



为正生物

NEEQ:839355

厦门为正生物科技股份有限公司



半年度报告

— 2018 —

# 公司半年度大事记

2018年01月

“智能检测仪”获得外观设计授权证书，  
专利号：ZL201730352860.6



2018年03月

“智能检测仪的可收纳读取机构”获得实用新型专利授权证书，专利号：ZL201720969143.2

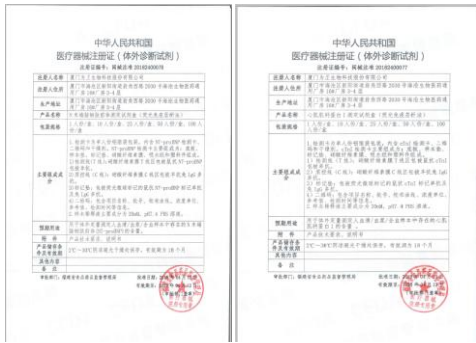
“基于检测卡的智能检测仪”获得实用新型专利授权证书，专利号：ZL201720968736.7



2018年04月

降钙素原测定试剂盒（荧光免疫层析法）获得福建医疗器械证书，证书号：【闽械注准20182400076】

心肌肌钙蛋白 I 测定试剂盒（荧光免疫层析法）获得福建医疗器械证书，证书号：【闽械注准20182400077】



2018年05月

“抽屉式料件收集结构”获得实用新型专利授权证书，专利号：ZL201721218184.4

“检测卡定位装置”获得实用新型专利授权证书，专利号：ZL201721218185.9



2018年04月

N末端脑钠肽前体测定试剂盒（荧光免疫层析法）获得福建医疗器械证书，证书号：【闽械注准20182400078】



## 目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况 .....	6
第二节 会计数据和财务指标摘要 .....	8
第三节 管理层讨论与分析 .....	10
第四节 重要事项 .....	15
第五节 股本变动及股东情况 .....	17
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	指	释义
本公司、股份公司、为正生物、公司	指	厦门为正生物科技股份有限公司
恒兴瑞杰	指	厦门恒兴瑞杰股权投资管理有限责任公司
有为康投资	指	厦门有为康投资合伙企业(有限合伙)
HONG KONG JILONG	指	香港吉龍國際集團有限公司 (HONG KONG JILONG INTERNATIONAL GROUP CO, LIMITED)
会美康、会美康医药	指	厦门市会美康医药科技有限公司
股东大会	指	股份公司股东大会
董事会	指	股份公司董事会
监事会	指	股份公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
章程、公司章程	指	《厦门为正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》
北京兴华会计师事务所、会计师	指	北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
推荐主办券商、主办券商、兴业证券	指	兴业证券股份有限公司
挂牌	指	厦门为正生物科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统进行公开转让
报告期内	指	2018年1月1日-2018年6月30日
本期	指	2018年1月1日-2018年6月30日
上期	指	2017年1月1日-2017年12月31日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 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。

公司负责人王小珍、主管会计工作负责人裴富荣 及会计机构负责人（会计主管人员）裴富荣保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

### 【备查文件目录】

文件存放地点	厦门为正生物科技股份有限公司董事会秘书办公室
备查文件	（一） 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原稿。 （二） 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）签名并盖章财务报表。

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	厦门为正生物科技股份有限公司
英文名称及缩写	XIAMEN WIZ BIOTECH CO., LTD.
证券简称	为正生物
证券代码	839355
法定代表人	王德增
办公地址	厦门市海沧区新阳街道翁角西路 2030 号生物医药通用厂房 16 号厂房 3-4 层

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	王小珍
是否通过董秘资格考试	是
电话	0592-6808278
传真	0592-6808279
电子邮箱	jessiewang@wizbiotech.com
公司网址	www.wizbiotech.com
联系地址及邮政编码	厦门市海沧区新阳街道翁角西路 2030 号生物医药通用厂房 16 号 厂房 3-4 层\361026
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	厦门为正生物科技股份有限公司董事会秘书办公室

### 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	2013 年 07 月 03 日
挂牌时间	2017 年 02 月 03 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	医药制造业
主要产品与服务项目	公司为集研发、生产和销售为一体的高新技术企业,主导方向为“POCT 体外诊断试剂及仪器”。目前公司拥有成熟的免疫层析技术平台以及分子诊断微流控技术平台，并拥有多种工艺体系，可以根据客户产品需求选用不同的工艺体系。公司走差异化发展路线，以肿瘤检测为方向，以胃肠消化道检测为切入点，涵盖大肠癌、胃癌检测共 10 个产品，是目前市场上消化道检测系列产品较为齐全的厂家。
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	12,463,700
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0

控股股东	0
实际控制人及其一致行动人	王德增、王小珍、林志铿、许金对、梁建宗

#### 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	91350200072804016N	否
注册地址	厦门市海沧区新阳街道翁角西路 2030号海沧生物医药通用厂房16 号厂房3-4层	否
注册资本（元）	1246.37万元	否

#### 五、 中介机构

主办券商	兴业证券
主办券商办公地址	福州市湖东路268号兴业证券大厦16层
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	3,226,915.96	1,573,086.73	105.13%
毛利率	58.31%	68.20%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,162,400.52	311,350.44	-794.52%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-3,568,831.12	-5,055,796.70	28.82%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-15.79%	2.73%	-
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）	-26.06%	-44.30%	-
基本每股收益	-0.17	0.01	-342.86%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	17,792,422.18	18,274,567.24	-2.64%
负债总计	5,144,361.61	3,488,236.59	47.48%
归属于挂牌公司股东的净资产	12,615,320.41	14,777,720.93	-14.63%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.01	1.19	-15.13%
资产负债率（母公司）	26.53%	17.19%	-
资产负债率（合并）	28.91%	19.09%	-
流动比率	1.96	3.28	-
利息保障倍数	-582.97	-	-

### 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	-5,012,506.83	179,102.08	-2,898.69%
应收账款周转率	2.23	0.82	-
存货周转率	0.62	0.43	-



#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-2.64%	24.60%	-
营业收入增长率	105.13%	-68.44%	-
净利润增长率	-880.02%	198.57%	-

#### 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	12,463,700	12,463,700.00	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

公司致力于快速诊断试剂领域，是集研发、生产和销售为一体的高新技术企业。公司发展的主导方向为“POCT 体外诊断试剂和仪器”，立足于肿瘤诊断方向，以胃肠道疾病诊断为突破口，旨在为医院临床科室和检验科医生提供系统诊断解决方案。目前公司拥有成熟的免疫层析技术平台以及分子诊断微流控技术平台，并拥有多种工艺体系，通过提供快速体外诊断试剂与相关仪器获得收入、利润和现金流。

#### 1、销售模式

报告期内公司主要存在直销和经销商两种销售模式。其中，经销商模式为主要销售模式，在这种销售模式下，有利于公司充分利用经销商的渠道资源，快速推进产品的销售，同时将有限的资源集中于研发和生产环节，有利于促进公司的快速发展。报告期内公司加大了在市场推广的投入，获得了较大的进展，以国内首家获得注册文号的“钙位蛋白检测试剂盒”作为切入点，举办多场科室会议。目前已自主建立的经销商网络已覆盖福建、江西、湖南、重庆、陕西、新疆、河北、山东、安徽、江苏、云南、浙江、河南、内蒙、广东、甘肃、四川、黑龙江、辽宁、上海等二十余个省份。报告期内，公司还积极开展与行业内其他公司的合作，公司同全球 500 强公司美艾利尔（现为雅培）签订了合作协议，由美艾利尔独家代理公司肺炎支原体及肺炎衣原体两个产品的全国总经销，充分利用美艾利尔公司强大的全国经销网络，带动产品的销售。此外，公司同长沙爱威公司在粪便检测系列产品方面展开合作，扩展公司销售渠道。

公司与经销商的交易采用买断销售模式，商品移交时视为风险报酬已转移，为确认收入的时点。产品采用协议定价方式，综合考虑结算方式、帐期、医院采购价格及同行业产品价格等因素后制定交易价格。公司与经销商一般采用现款现货的方式进行结算，对于长期合作且信用较好的客户，会适当给予一定帐期。公司产品销售不约定退货率，除出现质量问题外不得退货。报告期内，公司未出现大规模退货情况。

#### 2、研发模式

公司设有独立的研发部门，建立了完善严谨的研发管理体系和研发投入核算体系，并通过了 ISO9001:2008 和 ISO13485:2003/EN ISO13485:2012 质量监督管理体系认证。公司以市场为导向进行自主研发，其研发部门包括专门从事免疫诊断试剂研发及配套的诊断仪器研发、分子诊断试剂及微流控产品的研发。公司对产品的临床需求、市场占有率、技术现状、发展趋势、法律法规及资源效益等几个重要方面进行分析及科学预测，并调查市场和重要客户及市场的技术现状和改进要求，调查同类产品的质量、价格及使用情况，提出新产品的开发或者产品改进的建议，技术部门人员根据项目建议进行调研分析、评审，确定项目负责人和实施方案，真正体现以市场为导向、从客户需求角度出发的开发思路，以期实现开发出的产品确实满足市场需求。同时，公司还借助科研院所的人才和技术优势，与科研院所进行合作开发。公司已同中国科学院半导体研究所、华侨大学等科研机构建立了项目合作关系，通过产学研合作，推动公司的技术进步，加快科研成果产业化，同时也为公司提供了良好的技术人才储备，保证了公司在产品、技术上可持续的研发能力。

#### 3、采购模式

公司在行政部单独设置独立的采购部，建立了集中采购平台，施行“以产定购”的采购模式。公司生产所用材料主要包括抗原、抗体、酶等；试管、试纸等相关原材料以及其他相关化学制品。公司生产所需的原材料及耗材等供应较为充分，同类经销商较多，能够满足公司采购的需求。公司建立了合格供应商名录，制定了严格的《采购控制程序》，根据产品质量、价格等指标对供应商进行综合评定，保证采购设备、原材料的质量及供货周期，并对供应商实行优选劣汰。公司按照供应链管理的原则，与优质供应商建立长期稳定的合作关系，建立通畅的物流通道，确保稳定的产品质量和稳定的供货及较低的成本。

报告期内，公司的商业模式较上年度没有发生重大变化。报告期后至报告披露日，公司的商业模式也没有发生重大变化。

**商业模式变化情况：**

□适用 √不适用

**二、 经营情况回顾****（一） 报告期内的财务状况、经营成果****1、报告期内的财务状况**

报告期内，公司实现营业收入 322.69 万元，较上年同期增长了 105.13%；净利润为 -213.83 万元，较上年同期减少了 241.24 万元，下降率 880.02%；收入在前期市场投入及渠道建设积累的基础上实现了稳定增长，利润下降的主要原因系研发投入较上年同期上升幅度较大、及收到政府补助较上年同期下降幅度较大所致。

营业收入增长系营业收入较去年同期增加 165.38 万元，增加的收入主要是主营产品试剂 139.22 万元，剩余的为耗材收入的增加。毛利率由去年同期的 68.2%下降至今年的 58.31%，主要是由于报告期内增加了仪器的市场投入，成本相应增加，但随着仪器的投放，将带动后续试剂产品的销售持续稳定增长；利润下降的原因系（1）上半年公司研发费用支出 242.94 万元，比上年同期增长 63.13 万元，增长率 35.11%；（2）上半年收到政府补助 162.48 万元，比上年同期减少了 459.94 万元；（3）上半年其他各项经营管理费用均得到了合理控制。

报告期内经营活动现金流量净额为-501.25 万元，较上年同期减少了 519.16 万元，下降率 2899%，下降的主要原因系（1）收到其他与经营活动有关的现金比上年同期减少了 421.11 万元，下降率 58.52%，主要是收到的政府补贴项目款项较上年同期下降所致；（2）支付给职工以及为职工支付的现金比上年同期增长 110.13 万元，增长率 34.63%，主要是引进高技术人才所致。

**2、报告期内的经营成果**

报告期内，公司研发及注册项目快速推进，并取得了阶段性的成果。2018 年 04 月，降钙素原测定试剂盒（荧光免疫层析法）、心肌肌钙蛋白 I 测定试剂盒（荧光免疫层析法）及 N 末端脑钠肽前体测定试剂盒（荧光免疫层析法）3 个产品获得了福建省药监局颁发的医疗器械证书，另有 5 个产品完成了专家评审阶段，进入注册审批程序。此外，公司不断完善研发体系，加大了研发投入，并获得了 4 个实用新型专利证书。

报告期内，公司加大市场推广力度，进一步完善营销组织架构，壮大营销队伍，在多少省市实现营销人员本地化，更好的实现客户服务和及时响应。通过已上市产品市场推广和销售的快速推进，实现报告期内销售的快速增长，尤其是国内首个获得注册证的“钙卫蛋白检测试剂盒”市场接受度逐步增加，销售实现快速增长，品牌效应逐渐显现，对企业未来的发展具有重要意义。

**（二） 行业发展情况****1、国内外行业发展带动企业的发展**

体外诊断（IVD）行业是伴随现代检验医学的发展而产生的，同时其产业化发展又极大地推动了新科学技术在医学检验学、基础医学和药理学等多学科的发展应用。经过多年发展，全球体外诊断行业已成为拥有数百亿美元庞大市场容量的朝阳行业，其中公司所处的 POCT 为体外诊断产品的子行业，因其检测时间短、校正不频繁且简单、非专业人员可操作及实验结果质量高等特性，被广泛应用在医院 ICU、手术、急诊、诊所以及患者家中，是近年来 IVD 行业发展最快的细分领域之一。从全球的数据来看，2014 年 POCT 增速 7.5%，高于 IVD 行业 6.5%的增速，并将保持 8%的复合增长率，到 2018 年预计市场规模将达到 250 亿美元。

而我国 POCT 行业年增长率保持在 20%-30%，高于国际 7%-8% 年增长水平。中国 POCT 市场发展较晚，目前市场规模较小，但增速高于全球水平，2014 年达 22.92%。随着医改的推进和在基层卫生建设中政府对 POCT 产品技术的投入，预计未来 3 年也将保持大于 20%的年增长率，2018 年有望达到约 100 亿人民币的市场规模。

国内外行业的发展将带动企业的发展，公司将抓住行业发展的机遇，凭借专业化和差异化的产品，在细分市场上布局，占据一定的市场份额，保障公司持续化的发展。

**2、国家利好政策推动企业的发展**

近年来国家政府非常重视生物技术的发展，并针对整个产业制订了一系列的鼓励政策，这其中就包含了对体外诊断产业的相关鼓励和扶持措施。2017 年，国家食品药品监督管理总局（CFDA）全面推进医疗器械审评审批制度改革，贯彻

落实中共中央办公厅、国务院办公厅印发《关于深化审评审批制度改革鼓励药品医疗器械创新的意见》（厅字〔2017〕42号），强化审评质量管理体系建设，不断提高审评审批质量和效率，鼓励产品创新研发。CFDA 一系列措施将会有利于缩短公司产品注册的周期，在一定程度上促进企业更为快速的推出新产品，提高研发产出效率。产品注册进度的加快，也将更利于产品进入市场的速度加快，提高企业经营能力。

### 三、 风险与价值

#### （一）公司经营规模小，治理风险大

公司 2018 年 06 月 30 日总资产为 17,792,422.18 元，2018 年半年度收入总额为 3,226,915.96 元。公司总体规模仍然偏小，存在抵御错综复杂市场风险能力较小的风险。公司于 2016 年整体变更为股份有限公司后，实施“三会”程序，健全法人治理结构，建立公司管理体制规范管理制度，制定了适应企业现阶段发展的内部控制体系及关联交易、重大投资、对外担保等相关重大事项管理制度。但股份公司成立时间仍然较短，各项管理制度的执行需要经过一段时间的实践检验，公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐步完善。随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，业务范围不断扩展，人员不断增加，对公司治理将会不断提出更高的要求。因此，公司未来经营中存在因内部治理不规范而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

应对措施：（1）针对公司经营规模小，一是公司继续优化自有产品结构、加深、扩展业务领域范围，加大产品的推广力度，扩大公司业务规模；二是积极拓展融资渠道，增加公司的资金实力和抵御市场风险的能力。（2）强化股东、董事、监事、高级管理人员规范公司治理理念，依法审慎履行管理、监督职责，确保严格按照《公司章程》及其他管理制度的规定组织及实施“三会”程序，规范公司治理行为。

#### （二）短期盈利能力不足风险

2018 年年度，公司营业收入为 3,226,915.96 元，净利润为-2,138,270.08 元。公司自成立以来一直非常重视研发工作，着力于体外诊断试剂产品二类、三类医疗器械注册证的申请工作，前期研发投入大，且存在大量固定资产折旧、机械设备折旧、研发支出、员工工资等成本费用，虽然公司也进行代理产品销售，但不足以弥补公司的经营性支出，公司研发和产业化项目在报告期内获得了政府的补助，最终实现扭亏为盈。虽然公司部分体外诊断系列产品已取得医疗器械注册证，可进行批量生产，但前期产品推广及市场开拓可能仍然需要一段时间的积累，短期内仍存在盈利能力不足风险。

应对措施：公司采取了积极的管理措施扭转持续亏损的局面：加大对销售渠道方面的投入，与各地区、尤其是西北、西南、东北等较为偏远地区的大型经销商建立合作关系，由其负责当地的产品推广，聘任有经验的专业销售人才，建立公司自有销售渠道。随着公司销售渠道的不断拓展，公司的知名度和口碑将得到进一步提高，从而提高公司的持续经营能力。在资金管理方面，公司针对医院、科研院所等直销客户回款周期较长的因素，更多的通过经销的方式进行推广，从而提高公司的资金使用效率和管理控制水平。此外，在研发投入方面，报告期内公司加大了对重点在研项目的临床报批进程，导致本年亏损较上年有所扩大，公司重点在研项目报批成功后，将能够有效提升公司的营业收入和利润水平。

#### （三）新产品研发和医疗器械注册证审批风险

公司的主要产品为体外诊断试剂产品，已获得 10 个二类医疗器械试剂产品注册证和 8 个三类医疗器械试剂产品注册证，2 个二类免疫分析仪注册证，有 5 项荧光定量产品在注册审批中。由于相关医疗器械注册证审批严格，花费时间较长，存在审批不通过而导致公司产品无法顺利上市的风险。如果不能按照研发计划成功开发新产品或完成产品注册，将影响公司前期研发投入的回收和未来效益的实现，对公司造成较大的损失。

应对措施：公司采取了多种措施防止新产品的研发和注册风险。公司建立了科学有效的产品研发体系和立项评审程序，由总经理整体把控。立项前需要经过项目建议，可行性分析（含市场调研），风险分析，立项评审等程序，确保每个研发项目都具有可观的商业前景，技术上可实现，使用安全性符合要求，保证产品成功开发。项目小组对研发项目全程负责，保证了产品研发的进展和成功率。同时，公司设立了注册部门，专门负责医疗器械注册工作，积极组织产品注册人员参加相应的法律法规培训，增强员工对产品注册流程的认识，按照法规的要求建设内部设计开发注册流程，提高注册效率。

#### （四）技术泄密和核心技术人员流失风险

体外诊断产品的核心技术，包括制备技术、各类试剂配方、仪器设计方案、关键工艺参数、操作规程等，这些核心技术构成了公司在体外诊断行业的核心竞争优势，对每个体外诊断厂商来说都是核心机密。出于保护核心技术的考虑和体外诊断试剂产品的特殊性，公司只对部分关键制备技术申请了专利，对产品配方进行产品注册，而其他试剂配方、设计方案、工艺参数等均以非专利技术的方式存在。公司已经采取了有效措施，在报告期内很好地保护了核心技术，未出现泄密事件，但若不能实施持续有效的管理，仍存在核心技术泄密的可能。此外，公司核心技术人员对公司新产品的研发、生产起着关键性的作用，如果核心技术人员流失，将对公司产生极其不利影响。

应对措施：公司与核心技术人员签订《保密协议》，2017年2月通过核心技术人员持股方式增强企业凝聚力，吸引和稳定优秀技术人才。此外，公司建立了技术保密工作机制，对重要岗位实行职责分离，并对核心的试剂配方、制备技术、仪器设计方案、关键工艺参数、操作规程等加强管理和保护，从而保证核心技术的安全。公司十分重视核心技术人员成长和激励，公司有相对健全的激励体系，对于核心技术人员实施相应激励，保证人员的稳定和公司的持续发展，同时，公司致力于打造有凝聚力的企业文化，对于核心团队的稳定也有积极的作用。

#### （五）核心技术被模仿或超越的风险

体外诊断试剂行业具有技术水平高、知识密集型、多学科交叉综合的特点。在过去的二十多年，医学检验方法学先后经历了生化检验、酶联免疫检验、化学发光免疫检验和基因诊断等四次技术革命，不仅灵敏度、特异性有了极大地提高，而且应用范围迅速扩大。如果体外诊断试剂行业相关技术发生重大变革，而公司的核心技术不能保持在相关领域的先进性，或者为更先进的技术所取代，将严重削弱公司的市场竞争力，导致公司产品和服务市场份额下降，甚至被取代的风险。目前公司有1个在审专利均处于实质审查阶段，尚未正式申请成功。在专利申请期间，公司专有技术有被模仿或被竞争对手追上风险。

应对措施：为保持技术的先进性，公司密切关注行业技术动态，根据行业发展趋势和市场需求及时布局前瞻性技术，通过不断的产业化应用完善现有技术，使公司在智能服务机器人领域技术始终保持市场前列。随着融资渠道的拓宽，公司将通过继续加大研发项目投入力度、收购和参股先进技术公司、引进优秀技术人才等措施，提升公司在诊断领域核心技术优势。

#### （六）部分办公房产未取得房产所有权证

公司目前的经营场所为租赁使用，其中厦门市海沧区翁角西路2030号海沧生物医药通用厂房16#厂房3-4层的办公用房系向厦门海沧科技发展有限公司租赁使用。因生物医药港系政府投产建设的工业园区，其建设项目统一申报审批，该房产尚未办理竣工验收手续、亦未取得权属证书，存在权属瑕疵。公司租赁上述房产或面临房产无法正常使用的风险。

应对措施：公司持续跟进厦门海沧科技发展有限公司产权审批情况，目前建设项目已接近完成，正准备启动竣工验收手续，该项目产权证书有望在年内获得。此外，因公司项目发展需要，公司拟新增建设标准化洁净车间及研发办公场地，以应对可能出现的现有房产无法正常使用的风险。

## 四、 企业社会责任

报告期内，公司高度重视企业的社会责任，诚信经营，按时纳税，解决劳动就业，进一步保障员工合法权益，诚心对待客户和供应商，尽到了企业对社会应有的责任。公司每年接收厦门医学院学生到公司接受为期一年的技能学习与训练，在一年期间，公司为学生免费提供餐食和基本生活费用，并从实践从发为学生提供职业指导，帮助学生提高专业技术水平。

此外，公司自主研发的系列产品从民生需求角度出发，真正解决民众问题，例如公司自主研发的国内首家钙卫蛋白检测试剂盒（胶体金法），可作为肠炎和大肠癌的诊断依据，在国外是普遍的健康体检筛查标志物。以往，民众只能通过肠镜的检测方式检查肠道问题，而公司自主研发生产的钙卫蛋白检测试剂盒（胶体金法）使用简便，只需通过大便即可检测，避免了肠镜检查的痛苦。此外，公司自主研发的便隐血和钙卫蛋白检测试剂盒可以联合运用于大肠癌的早期筛查，早期发现的大肠癌患者通过外科手术，治愈率可达90%，进展期大肠癌患者术后5年生存期只有5%，通过大肠癌早期筛查，可以使大肠癌患者生存率提高85%。报告期内，厦门大学第一医院肿瘤医院已采购公司便隐血和钙卫蛋白检测试剂盒开展大肠癌早期筛查项目，为民众的健康提供了科学有效的检测手段。

## 五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

## 第四节 重要事项

### 一、 重要事项索引

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

### 二、 重要事项详情

#### (一) 承诺事项的履行情况

2016年5月20日，股份公司实际控制人、全体股东、董事、监事、高级管理人员出具了《避免同业竞争承诺函》，表示其目前未从事或参与与股份公司存在同业竞争的活动，并承诺其本人将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份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，或在该经营实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。

为更好规范股份公司资金管理制度，公司控股股东及实际控制人于2016年5月20日出具《不占用公司资源承诺函》，承诺其将不以任何理由和方式占用为正生物及其控制的企业的资金或其他资产。若违反上述承诺，其将承担相应的法律责任，包括但不限于由此给为正生物及其他中小股东造成的全部损失。

同时，公司的实际控制人、持股5%以上的股东以及董事、监事和高级管理人员于2016年5月20日出具《关于规范和减少关联交易的承诺函》，承诺尽量减少与公司发生关联交易，如关联交易无法避免，将按照公平合理和正常的商业交

易条件进行，将不会要求或接受公司给予比在任何一项市场公平交易中第三人更优惠的条件。在公司对涉及本企业的关联交易进行决策时，将严格按照法律、法规、规范性文件及《公司章程》、《关联交易管理制度》的规定，自觉回避。

**履行情况：**

1、自股份公司成立后，股份公司实际控制人、全体股东、董事、监事、高级管理人员未从事或参与与股份公司存在同业竞争的活动，未在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份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，或在该经营实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。

2、自股份公司成立后，公司控股股东及实际控制人未发生以任何理由和方式占用为正生物及其控制的企业资金或其他资产的行为。

3、自股份公司成立后，公司的实际控制人、持股 5%以上的股东以及董事、监事和高级管理人员未与公司发生关联交易。



## 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	5,731,056	45.98%	610,900	6,341,956	50.88%	
	其中：控股股东、实际控制人	1,620,523	13.00%	158,000	1,778,523	14.27%	
	董事、监事、高管	35,250	0.28%	20,250	55,500	0.45%	
	核心员工	558,000	4.48%	-3,000	512,000	4.11%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	6,732,644	54.02%	-610,900	6,121,744	49.12%	
	其中：控股股东、实际控制人	4,861,577	39.01%	465,000	5,326,577	42.74%	
	董事、监事、高管	1,204,400	39.85%	-1,075,900	37,500	0.30%	
	核心员工	0	-	-	0		
总股本		12,463,700	-	0	12,463,700	-	
普通股股东人数							27

#### (二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	王德增	2,543,450	-	2,546,450	20.43%	1,907,588	638,862
2	王小珍	1,827,350	-	2,222,350	17.83%	1,666,763	555,587
3	厦门恒兴瑞杰股权投资管理有限责任公司	1,764,700	-	1,764,700	14.16%	-	1,764,700
4	梁建宗	1,098,650	-	1,098,650	9.82%	917,738	180,912
5	厦门腾赢源贸易合伙企业（有限合伙）	0	1,158,000	1,158,000	9.29%	-	1,158,000
合计		7,234,150	1,158,000	8,790,150	71.53%	4,492,089	4,298,061

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：王德增、王小珍系兄妹关系，王小珍与林志铿系配偶关系。除此之外，公司股东之间无其他直系亲属关系。

## 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

无

### (二) 实际控制人情况

王德增，男，1976年5月出生，中国国籍，无境外永久居留权，1998年7月毕业于厦门大学，国际贸易专业，本科学历。1998年7月至2001年7月，就职于厦门特贸有限公司，担任业务员；2001年7月至2004年1月，就职于福建省龙岩路达建材有限公司，担任销售经理；2004年1月至2010年12月，就职于漳州蓝田水泥厂，担任厂长；2010年12月至2013年7月，就职于福建省龙岩路达建材有限公司，担任销售经理；2013年7月至今，就职于为正生物，担任董事长。王德增现任股份公司董事长（任期自2016年1月至2019年1月），并同时兼任子公司会美康医药的执行董事兼总经理。

王小珍，女，1982年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权，2007年8月毕业于美国桥港大学，工商管理专业，硕士学历。2007年8月至2007年12月，就职于美国通用汽车公司，担任实习商务助理；2007年12月至2010年4月，就职于厦门艾德生物医药科技有限公司，担任行政经理；2010年4月至2015年4月，就职于厦门致善生物科技有限公司，担任行政经理；2013年7月至2015年8月，担任为正生物监事；2015年4月至今，就职于为正生物，担任行政总监。王小珍现任股份公司董事兼董事会秘书，任期自2016年1月至2019年1月。2017年7月，担任股份公司总经理，任期自2017年7月至2019年1月。

梁建宗，男，1969年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，1993年7月毕业于中国药科大学，药学专业，本科学历。1993年7月至2000年5月，就职于厦门鱼肝油厂，担任工程师；2000年6月至2000年12月，就职于上实医大生物技术有限公司，担任销售代表；2001年1月至2010年11月，就职于拜耳医药保健有限公司，担任大区经理；2010年12月至2011年4月，在家待业；2011年5月至2012年4月，就职于美国华生制药有限公司，担任大区经理；2012年5月至2013年2月，就职于苏州达普生物技术有限公司，担任销售总监；2013年3月至2013年6月，在家待业；2013年7月至今，就职于为正生物，担任董事，并于2014年10月至2015年10月期间，担任总经理，2015年10月至2016年1月期间，担任销售总监；梁建宗现任股份公司董事兼副总经理，任期自2016年1月至2019年1月。

许金对，男，1973年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，1997年9月毕业于湖北三峡大学，临床医学专业，大专学历。1997年9月至1997年12月，在家待业；1997年12月至2000年1月，就职于厦门复星高科技有限公司，从事技术支持工作；2000年1月至2001年10月，就职于厦门复星高科技有限公司，担任业务销售员；2001年10月至2007年1月，就职于上海复星医学科学发展有限公司，担任业务销售员；2007年1月至2016年1月，就职于上海复星长征医学科学有限公司，担任销售总监助理；2016年1月至今，就职于为正生物，担任销售总监。许金对现任股份公司董事，任自2016年1月至2019年1月。

林志铿，董事，男，1981年7月出生，中国国籍。2006年7月毕业于福建农林大学，生物化学与分子生物学专业，硕士学历。2006年7月至2008年4月，就职于美康生物技术（上海）有限公司，担任项目负责人；2008年4月至2009年10月，就职于厦门艾德生物医药科技有限公司，担任生产部经理；2009年10月至2012年5月，就职于武汉康珠生物科技有限公司，担任副总经理；2012年5月至2013年5月，就职于厦门宝太生物科技有限公司，担任副总经理；2013年5月至2013年7月，赋闲待业；2013年7月至今，就职于为正生物，其中，2013年7月至2015年8月期间，担任技术部门经理；2015年8月至2015年10月期间，担任公司监事；2015年10月至今，担任公司董事；林志铿现任股份公

司董事兼副总经理，任期自 2016 年 1 月至 2019 年 1 月。

## 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
王德增	董事长	男	1976年05月18日	本科	2016年01月至2019年01月	是
王小珍	董事兼职工会秘书、总经理	女	1982年09月02日	硕士	2016年01月至2019年01月	是
林志铿	董事、副总经理	男	1981年07月13日	硕士	2016年01月至2019年01月	是
梁建宗	董事、副总经理	男	1961年10月30日	本科	2016年01月至2019年01月	是
许金对	董事	男	1973年10月18日	大专	2016年01月至2019年01月	是
柯希杰	董事	男	1966年02月26日	本科	2016年01月至2019年01月	否
裴富荣	董事、财务负责人	男	1971年07月27日	本科	2016年01月至2019年01月	是
李扁清	监事会主席	男	1967年06月02日	本科	2016年01月至2019年01月	否
吴振洁	监事	男	1966年10月07日	硕士	2016年01月至2019年01月	否
蔡丽桑	监事	女	1982年02月10日	大专	2018年03月至2019年01月	是
董事会人数：						7
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：

王德增、王小珍系兄妹关系，王小珍与林志铿系配偶关系。除此之外，公司董事、监事、高级管理人员相互间关系及与实际控制人之间无其他直系亲属关系。

#### (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
王德增	董事长	2,543,450	3,000	2,546,450	20.43%	0
王小珍	董事、总经理兼董事会秘书	1,827,350	395,000	2,222,350	17.83%	0

梁建宗	董事、副总经理	1,098,650	125,000	1,223,650	9.82%	0
许金对	董事、副总经理	1,012,650	100,000	1,112,650	8.93%	0
蔡丽桑	监事	0	43,000	43,000	0.35%	0
裴富荣	董事、财务负责人	50,000	0	50,000	0.40%	0
<b>合计</b>	-	6,532,100	666,000	7,198,100	57.75%	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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
蔡丽桑	-	新任	职工代表监事	2018年3月因赖丽连离职，新任
赖丽连	职工代表监事	离任	-	2018年3月因个人原因辞职

#### 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

蔡丽桑，核心技术员，女，1982年02月出生，中国国籍，毕业于莆田学院资源与环境保护专业，大专学历。2003年10月至2007年02月就职于厦门市利安茶业有限公司(品管部)，任品质主管兼植保员；2007年03月至2013年12月就职于厦门鹰君药业有限公司(品管部，生产部)，任品管部经理；2014年01月至2014年4月闲赋在家。2014年05年至今就职于厦门为正生物科技股份有限公司，任QC主管。

## 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
财务人员	4	3
行政人员	6	5
生产人员	11	10
销售人员	10	18
试剂技术员	17	19
仪器技术员	10	11
质量人员	8	8
注册人员	4	4

行政管理人员	5	5
<b>员工总计</b>	<b>75</b>	<b>83</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	4	4
硕士	7	6
本科	27	29
专科	28	33
专科以下	9	11
<b>员工总计</b>	<b>75</b>	<b>83</b>

### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、员工薪酬政策公司实施全员劳动合同制，公司依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与所有员工签订《劳动合同书》，向员工支付相应的薪酬，公司依据国家有关法律、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，缴交住房公积金，并为员工购买人身意外保险，每年定期组织员工进行体检，提供更为全面的保障。公司结合企业实际运营情况建立绩效考核和薪酬体系，建立健全了企业人才良性竞争机制、公正合理的人才使用和激励制度，提升人力资源的使用效率。

#### 2、培训规划

公司通过内部培养结合外部招聘两种方式发掘人才，重点培养和引进具有较深理论水平又有丰富实践经验的人才，新员工入职后，将进行入职培训、岗位技能培训、公司文化培训，并不定期聘请外部的资深专业老师为员工的发展提供教育培训；定期对员工进行业务及管理技能培训，全面提升员工综合素质和能力，为公司发展提供有力的保障。

3、报告期内，没有需公司承担费用的离退休职工。

## (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
范善红	销售经理	150,000
阮文龙	大区经理	100,000
郑昕晖	质量部经理	70,000
江晓	销售代表	60,000
蔡丽桑	QC 主管	43,000
林小丽	成本会计	35,000
陈小燕	采购主管	23,000
余俊森	生产部经理	20,000
刘经州	QA 主管	14,000
吴忠发	试剂研发项目负责人	12,000
黄建国	项目负责人	10,000
陈杰裕	仪器主管	10,000
周黎明	产品经理	4,500

丘秋叶	注册专员	3,500
-----	------	-------

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：

陈海连因个人原因于 2017 年 5 月 31 日离职。

### 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第七节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六(一)	2,834,335.63	2,097,316.21
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据及应收账款	六(二)	1,238,784.13	1,504,007.02
预付款项	六(三)	1,958,126.06	1,154,097.44
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
其他应收款	六(四)	233,643.22	235,413.50
买入返售金融资产	-	-	-
存货	六(五)	2,918,126.29	1,433,457.51
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	六(六)	526,091.88	3,842,440.16
<b>流动资产合计</b>	-	<b>9,709,107.21</b>	<b>10,266,731.84</b>
<b>非流动资产：</b>	-		
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	六(七)	2,161,630.10	2,723,605.10
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	六(八)	1,856,138.96	1,830,073.35
在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	六(九)	833,049.81	994,386.75
开发支出	六(十)	329,600.00	329,600.00



商誉	六(十一)	-	-
长期待摊费用	六(十二)	1,399,742.92	1,044,253.32
递延所得税资产	六(十三)	1,503,153.18	1,085,916.88
其他非流动资产	-	-	-
<b>非流动资产合计</b>	-	8,083,314.97	8,007,835.40
<b>资产总计</b>	-	17,792,422.18	18,274,567.24
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六(十四)	3,000,000.00	-
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	六(十五)	786,306.41	99,598.62
预收款项	六(十六)	8,070.00	1,087,600.00
卖出回购金融资产	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	六(十七)	657,270.31	1,070,215.11
应交税费	六(十八)	38,187.15	16,743.45
其他应付款	六(十九)	144,086.71	186,800.00
应付分保账款	-	-	-
保险合同准备金	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	六(二十)	330,441.03	667,279.41
其他流动负债	-	-	-
<b>流动负债合计</b>	-	4,964,361.61	3,128,236.59
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	六(二十一)	180,000.00	360,000.00
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	180,000.00	360,000.00
<b>负债合计</b>	-	5,144,361.61	3,488,236.59
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			

股本	六(二十二)	12,463,700.00	12,463,700.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	六(二十三)	7,706,053.06	7,706,053.06
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	-	-
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	六(二十四)	-7,554,432.65	-5,392,032.13
归属于母公司所有者权益合计	-	12,615,320.41	14,777,720.93
少数股东权益	-	32740.16	8,609.72
<b>所有者权益合计</b>	-	12,648,060.57	14,786,330.65
<b>负债和所有者权益总计</b>	-	17,792,422.18	18,274,567.24

法定代表人：王德增    主管会计工作负责人：裴富荣    会计机构负责人：裴富荣

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	-	2,773,335.19	1,366,183.89
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	十二(一)	819,264.13	679,450.02
预付款项	-	1,948,517.44	1,132,347.44
其他应收款	十二(二)	716,340.37	2,041,342.97
存货	-	2,572,113.76	1,101,988.68
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	526,091.88	3,842,440.16
<b>流动资产合计</b>	-	9,355,662.77	10,163,753.16
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	2,161,630.10	2,723,605.10
长期股权投资	十二(三)	1,800,000.00	1,800,000.00
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	1,846,961.19	1,782,076.44

在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	-	833,049.81	994,386.75
开发支出	-	329,600.00	329,600.00
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	1,399,742.92	1,044,253.32
递延所得税资产	-	1,433,182.04	1,015,945.74
其他非流动资产	-	-	-
<b>非流动资产合计</b>	-	<b>9,804,166.06</b>	<b>9,689,867.35</b>
<b>资产总计</b>	-	<b>19,159,828.83</b>	<b>19,853,620.51</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	-	3,000,000.00	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据及应付账款	-	782,145.77	99,598.62
预收款项	-	8,070.00	1,087,600.00
应付职工薪酬	-	620,271.79	994,791.17
应交税费	-	17,785.99	16,184.74
其他应付款	-	144,086.71	186,800.00
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	330,441.03	667,279.41
其他流动负债	-	-	-
<b>流动负债合计</b>	-	<b>4,902,801.29</b>	<b>3,052,253.94</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	180,000.00	360,000.00
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	<b>180,000.00</b>	<b>360,000.00</b>
<b>负债合计</b>	-	<b>5,082,801.29</b>	<b>3,412,253.94</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本	-	12,463,700.00	12,463,700.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-

资本公积	-	7,798,696.75	7,798,696.75
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	-	-
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	-	-6,185,369.21	-3,821,030.18
<b>所有者权益合计</b>	-	14,077,027.54	16,441,366.57
<b>负债和所有者权益合计</b>	-	19,159,828.83	19,853,620.51

法定代表人：王德增

主管会计工作负责人：裴富荣

会计机构负责人：裴富荣

**(三) 合并利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>	-	3,226,915.96	1,573,086.73
其中：营业收入	六(二十五)	3,226,915.96	1,573,086.73
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
<b>二、营业总成本</b>	-	7,421,811.08	7,395,505.16
其中：营业成本	六(二十五)	1,345,207.65	500,250.40
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-
退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-
提取保险合同准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-
分保费用	-	-	-
税金及附加	六(二十六)	19,844.78	10,379.54
销售费用	六(二十七)	1,064,401.89	1,506,920.76
管理费用	六(二十八)	2,570,221.13	3,736,836.25
研发费用	六(二十九)	2,429,351.93	1,798,026.32
财务费用	六(三十)	7,548.06	77.70
资产减值损失	六(三十一)	-14,764.36	-156,985.81
加：其他收益	六(三十二)	1,624,766.03	6,224,225.34
投资收益（损失以“-”号填列）	六(三十三)	29,231.25	40,575.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-

<b>三、营业利润（亏损以“－”号填列）</b>	-	-2,540,897.84	442,381.91
加：营业外收入	六(三十四)	626.95	49,490.41
减：营业外支出	-	-	-
<b>四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）</b>	-	-2,540,270.89	491,872.32
减：所得税费用	六(三十五)	-402,000.81	217,740.97
<b>五、净利润（净亏损以“－”号填列）</b>	-	-2,138,270.08	274,131.35
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-	-
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润	-	-	-
2. 终止经营净利润	-	-	-
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益	-	24,130.44	-37,219.09
2. 归属于母公司所有者的净利润	-	-2,162,400.52	311,350.44
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	-	-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
<b>七、综合收益总额</b>	-	-2,138,270.08	274,131.35
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	-2,162,400.52	311,350.44
归属于少数股东的综合收益总额	-	24,130.44	-37,219.09
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益	-	-0.17	0.01
（二）稀释每股收益	-	-	-

法定代表人：王德增

主管会计工作负责人：裴富荣

会计机构负责人：裴富荣

## (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	十二(四)	2,525,709.37	1,254,402.95
减：营业成本	十二(四)	1,232,564.30	328,132.34
税金及附加	-	8,456.38	5,175.99
销售费用	-	937,198.00	1,207,895.81
管理费用	-	2,339,815.69	3,361,001.39
研发费用	-	2,429,351.93	1,798,026.32
财务费用	-	6,539.04	-1,249.71
其中：利息费用	-	4,350.00	-
利息收入	-	1,751.50	4,905.91
资产减值损失	-	7,358.64	-2,842.01
加：其他收益	十二(四)	1,624,766.03	6,224,225.34
投资收益（损失以“-”号填列）	十二(五)	29,231.25	40,575.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-	-2,781,577.33	823,063.16
加：营业外收入	-	2.00	0.01
减：营业外支出	-	-	-
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	-2,781,575.33	823,063.17
减：所得税费用	-	-417,236.30	123,459.48
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	-2,364,339.03	699,603.69
（一）持续经营净利润	-	-	-
（二）终止经营净利润	-	-	-
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>	-	-	-
（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	-	-	-
<b>六、综合收益总额</b>	-	-2,364,339.03	699,603.69

<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益	-	-0.19	0.06
（二）稀释每股收益	-	-0.19	0.06

法定代表人：王德增

主管会计工作负责人：裴富荣

会计机构负责人：裴富荣

**（五）合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	-	3,266,283.81	5,033,631.00
客户存款和同业存放款项净增加额	-	-	-
向中央银行借款净增加额	-	-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额	-	-	-
收到原保险合同保费取得的现金	-	-	-
收到再保险业务现金净额	-	-	-
保户储金及投资款净增加额	-	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	-	-	-
收取利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
拆入资金净增加额	-	-	-
回购业务资金净增加额	-	-	-
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	六(三十五)	2,984,754.58	7,195,899.07
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>6,251,038.39</b>	<b>12,229,530.07</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	-	2,233,865.35	1,625,308.00
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	-	4,281,484.37	3,180,213.57
支付的各项税费	-	341,762.09	216,784.04
支付其他与经营活动有关的现金	六(三十五)	4,406,433.41	7,028,122.38
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>11,263,545.22</b>	<b>12,050,427.99</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-5,012,506.83</b>	<b>179,102.08</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	29,231.25	40,575.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回	-	-	-

的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>	-	29,231.25	40,575.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	775,355.00	302,006.00
投资支付的现金	-	-	-
质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	775,355.00	302,006.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	-746,123.75	-261,431.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金	-	-	4,634,370.00
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	-	3,000,000.00	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	4,281.82
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	3,000,000.00	4,638,651.82
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	-	4,350.00	-
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	-	-	52,402.10
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	4,350.00	52,402.10
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	2,995,650.00	4,586,249.72
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-	-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-	-2,762,980.58	4,503,920.80
加：期初现金及现金等价物余额	-	5,597,316.21	4,282,014.69
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	-	2,834,335.63	-8,785,935.49

法定代表人：王德增

主管会计工作负责人：裴富荣

会计机构负责人：裴富荣

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	-	2,020,903.81	1,577,535.00
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	2,818,905.15	5,737,838.70
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	4,839,808.96	7,315,373.70
购买商品、接受劳务支付的现金	-	2,068,611.35	1,369,116.00



支付给职工以及为职工支付的现金	-	4,000,274.30	2,945,572.76
支付的各项税费	-	238,722.88	127,837.76
支付其他与经营活动有关的现金	-	2,874,575.38	2,158,967.30
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	9,182,183.91	6,601,493.82
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	-4,342,374.95	713,879.88
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	29,231.25	40,575.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>	-	29,231.25	40,575.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	775,355.00	302,006.00
投资支付的现金	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	775,355.00	302,006.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	-746,123.75	-261,431.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			-
吸收投资收到的现金	-	-	4,634,370.00
取得借款收到的现金	-	3,000,000.00	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	4,281.82
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	3,000,000.00	4,638,651.82
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	-	4,350.00	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	52,402.10
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	4,350.00	52,402.10
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	2,995,650.00	4,586,249.72
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-	-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-	-2,092,848.70	5,038,698.60
加：期初现金及现金等价物余额	-	4,866,183.89	3,716,561.32
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	-	2,773,335.19	8,755,259.92

法定代表人：王德增

主管会计工作负责人：裴富荣

会计机构负责人：裴富荣

## 第八节 财务报表附注

### 一、 附注事项

#### (一) 附注事项索引

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

#### (二) 附注事项详情

### 二、 报表项目注释

## 厦门为正生物科技股份有限公司

### 2018年上半年财务报表附注

(金额单位：人民币元)

#### 一、公司基本情况

##### (一)公司概况

名称：厦门为正生物科技股份有限公司

注册地址：厦门市海沧区新阳街道翁角西路 2030 号海沧生物医药通用厂房 16#厂房 3-4 层

法定代表人：王德增

公司类型：股份有限公司(台港澳与境内合资)

统一社会信用代码：91350200072804016N

成立日期：2013 年 7 月 3 日

营业期限：2013 年 7 月 3 日起至

经营范围：1、生物技术产品、科学仪器设备的研发、生产、销售及技术服务、技术咨询。2、经营各类商品和技术的进出口（不另附进出口商品目录），但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外。（以上经营范围涉及许可经营项目的，应在取得有关部门的许可后方可经营。）

## (二)历史沿革

厦门为正生物科技股份有限公司（以下简称“本公司”、“为正公司”）成立于2013年7月3日，设立时的注册资本为1,000.00万元，实收资本200.00万元。上述实际出资为货币资金出资，于2013年6月28日经厦门欣安华会计师事务所有限公司审验，并出具“厦欣会验字[2013]第Y304号”验资报告。实际出资及认缴出资如下：

股东姓名	认缴注册资本 (万元)	实缴注册资本 (万元)	出资比例(%)	出资方式
王德增	557.50	111.50	55.75	货币
张可安	166.70	33.34	16.67	货币
梁建宗	132.50	26.50	13.25	货币
何发斌	83.30	16.66	8.33	货币
王小珍	60.00	12.00	6.00	货币
<b>合计</b>	<b>1,000.00</b>	<b>200.00</b>	<b>100.00</b>	

### ①2014年4月第一次变更股东

2014年4月21日，公司股东会决议，一致同意股东王德增、张可安、何发斌、梁建宗分别将持有公司的13.4375%、2.0875%、0.4125%、0.3125%股权转让给许金对；股东何发斌将持有公司的0.625%股权转让给王小珍。2014年4月21日，王德增、梁建宗、张可安、何发斌分别与许金对签订了《股权转让协议》，何发斌与王小珍签订了《股权转让协议》。2014年5月5日，厦门市海沧区工商行政管理局核准了此次变更登记。

此次变更后，股权结构如下：

股东姓名	认缴注册资本 (万元)	实缴注册资本 (万元)	出资比例(%)	出资方式
王德增	423.125	84.625	42.3125	货币
许金对	162.50	32.50	16.2500	货币
张可安	145.825	29.165	14.5825	货币
梁建宗	129.375	25.875	12.9375	货币
何发斌	72.925	14.585	7.2925	货币
王小珍	66.25	13.25	6.6250	货币
<b>合计</b>	<b>1,000.00</b>	<b>200.00</b>	<b>100.00</b>	

### ②2014年4月第一次增加实收资本

2014年4月21日，公司股东会决议，一致同意公司实收资本由200.00万元增至1,000.00万元，并修改公司章程相关条款。2014年4月25日，厦门市天茂会计师事务所有限公司出具“厦天茂会验字[2014]

第 Y0322 号”《验资报告》对上述增资予以验证。

此次变更后，股权结构如下：

股东姓名	认缴注册资本 (万元)	实缴注册资本 (万元)	出资比例(%)	出资方式
王德增	423.125	423.125	42.3125	货币
许金对	162.50	162.50	16.2500	货币
张可安	145.825	145.825	14.5825	货币
梁建宗	129.375	129.375	12.9375	货币
何发斌	72.925	72.925	7.2925	货币
王小珍	66.25	66.25	6.6250	货币
<b>合计</b>	<b>1,000.00</b>	<b>1,000.00</b>	<b>100.00</b>	

#### ③2014年10月第二次变更股东

2014年10月8日，公司股东会决议，一致同意股东王德增、许金对、张可安、梁建宗、王小珍、何发斌分别将持有公司10.4625%、6.8%、5.1325%、3.4875%、2.075%、2.0425%的股权转让给香港的HONG KONG JILONG INTERNATIONAL GROUP CO., LIMITED。2014年10月8日，股东王德增、许金对、张可安、梁建宗、王小珍、何发斌分别与HONG KONG JILONG INTERNATIONAL GROUP CO., LIMITED 签订《股权转让协议》，转让后公司变更为中外合资企业。2014年12月3日，厦门工商行政管理局核准了此次变更登记。

此次变更后，股权结构如下：

股东姓名	认缴注册资本 (万元)	实缴注册资本 (万元)	出资比例(%)	出资方式
王德增	318.50	318.50	31.85	货币
HONG KONG JILONG INTERNATIONAL GROUP CO., LIMITED	300.00	300.00	30.00	货币
许金对	94.50	94.50	9.45	货币
张可安	94.50	94.50	9.45	货币
梁建宗	94.50	94.50	9.45	货币
何发斌	52.50	52.50	5.25	货币
王小珍	45.50	45.50	4.55	货币
<b>合计</b>	<b>1,000.00</b>	<b>1,000.00</b>	<b>100.00</b>	

#### ④2015年8月第三次变更股东

2015年8月10日，公司董事会决议，一致同意股东HONG KONG JILONG INTERNATIONAL GROUP CO., LIMITED 将持有公司20%的股权分别转让给原股东王小珍10%、新股东厦门有为康投资合伙企业（有限合伙）10%；股东王德增将其所持公司6.4155%股权分别转让给原股东王小珍3.7235%、梁建宗

1.5365%、许金对 0.6765%、张可安 0.479%；股东何发斌将持有公司 1.0575%的股权转让给原股东张可安。2015 年 8 月 10 日，HONG KONG JILONG INTERNATIONAL CROUP CO.,LIMITED 分别与王小珍、厦门有为康投资合伙企业（有限合伙）签订《股权转让协议》；王德增分别与王小珍、许金对、梁建宗、张可安签订《股权转让协议》；何发斌与张可安签订《股权转让协议》。2015 年 9 月 21 日，厦门市市场监督管理局核准了此次变更登记。

此次变更后，股权结构如下：

股东姓名	认缴注册资本 (万元)	实缴注册资本 (万元)	出资比例(%)	出资方式
王德增	254.345	254.345	25.4345	货币
王小珍	182.735	182.735	18.2735	货币
张可安	109.865	109.865	10.9865	货币
梁建宗	109.865	109.865	10.9865	货币
许金对	101.265	101.265	10.1265	货币
HONG KONG JILONG INTERNATIONAL GROUP CO.,LIMITED	100.00	100.00	10.0000	货币
厦门有为康投资合 伙企业(有限合伙)	100.00	100.00	10.0000	货币
何发斌	41.925	41.925	4.1925	货币
<b>合计</b>	<b>1,000.00</b>	<b>1,000.00</b>	<b>100.00</b>	

#### ⑤2015 年 10 月第一次增加注册资本和第二次增加实收资本

2015 年 10 月 10 日，公司董事会决议，一致同意公司投资总额由 1,000.00 万元增至 1,176.47 万元，注册资本由 1,000.00 万元增至 1,176.47 万元，增资部分由新投资者厦门恒兴瑞杰股权投资管理有限责任公司以 882.56 万人民币认购 176.47 万人民币，溢价部分 706.09 万元人民币计入资本公积，公司新增注册资本由厦门恒兴瑞杰股权投资管理有限责任公司于 2015 年 10 月 22 日缴足。2015 年 10 月 22 日，公司原股东与厦门恒兴瑞杰股权投资管理有限责任公司签订了《股权变更协议》，全体投资人签署了新《公司章程》。2015 年 11 月 3 日，厦门市市场监督管理局核准了此次变更登记。

此次变更后，股权结构如下：

股东姓名	认缴注册资本 (万元)	实缴注册资本 (万元)	出资比例(%)	出资方式
王德增	254.345	254.345	21.6194	货币
王小珍	182.735	182.735	15.5325	货币
厦门恒兴瑞杰股权投 资管理有限责任公司	176.47	176.47	15.0000	货币
张可安	109.865	109.865	9.3385	货币
梁建宗	109.865	109.865	9.3385	货币

许金对	101.265	101.265	8.6075	货币
HONG KONG JILONG INTERNATIONAL GROUP CO.,LIMITED	100.00	100.00	8.5000	货币
厦门有为康投资合伙企业（有限合伙）	100.00	100.00	8.5000	货币
何发斌	41.925	41.925	3.5636	货币
<b>合计</b>	<b>1,176.47</b>	<b>1,176.47</b>	<b>100.00</b>	

#### ⑥2016年1月整体改制为股份有限公司

根据2016年01月15日厦门为正生物科技有限公司董事会会议、2016年01月30日的首次股东大会决议及公司章程的规定，厦门为正生物科技有限公司整体改制为股份有限公司，变更后的股份有限公司股本为人民币1,176.47万元。公司发起人为9人，共持有股份总数1,176.47万股，利安达会计师事务所（特殊普通合伙）2016年1月14日出具的利安达审字[2016]第2061号审计报告审计报告中审定净资产中的1,176.47万元折合股份总数1,176.47万股，每股1元。上述，并经利安达验字[2016]第2022号验资报告验证。其中：

股东姓名	出资金额 (万元)	出资比例(%)	出资方式
王德增	254.345	21.6194	货币
王小珍	182.735	15.5325	货币
厦门恒兴瑞杰股权投资管理有限责任公司	176.47	15.0000	货币
张可安	109.865	9.3385	货币
梁建宗	109.865	9.3385	货币
许金对	101.265	8.6075	货币
HONG KONG JILONG INTERNATIONAL GROUP CO.,LIMITED	100.00	8.5000	货币
厦门有为康投资合伙企业（有限合伙）	100.00	8.5000	货币
何发斌	41.925	3.5636	货币
<b>合计</b>	<b>1,176.47</b>	<b>100.00</b>	

#### ⑦2017年2月第二次增加注册资本和第三次增加实收资本

根据2017年02月27日厦门为正科技股份有限公司第一次临时股东大会决议及公司章程修正案的规定，公司对核心员工进行了定向增发，本次定增员工共17人，收到定增款共计4,634,370元，定增总股数699,000股，股本溢价3,935,370元，定增后股本增至12,463,700元。北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具[2017]京会兴验字第62000006号验资报告对公司股本予以验证。

本次变更后公司股本情况如下：

股东姓名	出资金额 (万元)	出资比例(%)	出资方式
------	--------------	---------	------

股东姓名	出资金额 (万元)	出资比例(%)	出资方式
王德增	254.345	20.4069	货币
王小珍	182.735	14.6614	货币
厦门恒兴瑞杰股权投资管理有 限责任公司	176.470	14.1587	货币
张可安	109.865	8.8148	货币
梁建宗	109.865	8.8148	货币
许金对	101.265	8.1248	货币
HONG KONG JILONG INTERNATIONAL GROUP CO.,LIMITED	100.000	8.0233	货币
厦门有为康投资合伙企业（有 限合伙）	100.000	8.0233	货币
何发斌	41.925	3.3638	货币
范善红	15.00	1.2035	货币
阮文龙	10.00	0.8023	货币
赖丽连	9.10	0.7301	货币
郑昕晖	7.00	0.5616	货币
江晓	6.00	0.4814	货币
裴富荣	5.00	0.4012	货币
蔡丽桑	4.30	0.3450	货币
林小丽	3.50	0.2808	货币
陈小燕	2.30	0.1845	货币
余俊森	2.00	0.1605	货币
刘经州	1.40	0.1123	货币
吴忠发	1.20	0.0963	货币
黄建国	1.00	0.0802	货币
陈杰裕	1.00	0.0802	货币
周黎明	0.45	0.0361	货币
丘秋叶	0.35	0.0281	货币
陈海连	0.30	0.0241	货币
合计	1,246.37	100.00	

### (三) 财务报表批准报出

本财务报表业经公司全体董事于 2018 年 8 月 27 日批准报出。

### 二、合并财务报表范围

本年度纳入合并财务报表范围的主体 1 家，具体见本附注“七、在其他主体中的权益”。

### 三、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》、41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

本公司管理层对持续经营能力评估后认为不存在可能导致持续能力发生重大疑惑的事项。本公司财务报表以持续经营假设为基础。

## 四、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。本财务报表所载财务信息的会计期间为2018年1月1日起至2018年6月30日止。

### （三）营业周期

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。本公司及子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。

（4）在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

## 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。在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

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）合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，通过参

与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料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，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

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的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及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，

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。

本公司在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，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，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，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等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，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（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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或合并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。

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，如果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。

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

### **（七）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。

### **（八）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。

### **（九）金融工具**

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

#### **1、金融工具的分类**

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

<p>单项金额重大的判断依据或金额标准:</p>	<p>本公司将金额为人民币 150 万元以上(含)的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。</p>
<p>单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法:</p>	<p>本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试,坏账准备根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提;单独测试未发生减值的应收款项,包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项,不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。</p>

### 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	按照应收款项的账龄划分组合
关联方往来款、押金组合	按照资金的用途和款项的性质
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
关联方往来款、押金组合	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内（含1年）	5	5
1—2年（含2年）	10	10
2—3年（含3年）	30	30
3年以上	100	100

### 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	有确凿证据表明可收回性存在明显差异
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

## （十一）存货

### 1、存货的分类

存货分类为：原材料、在产品、库存商品。

### 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生产成本。

库存商品按类别分为耗材、试剂、仪器。耗材和试剂发出时按月末一次加权平均法计价，仪器由于价值比较大发出时按照个别计价法。

### 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

#### 5、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）。

## 6、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。

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。

## 7、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：办公设备及其他、运输设备。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提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
办公设备及其他	平均年限法	3-10	5	9.5-31.67
运输设备	平均年限法	3-4	5	23.75-31.67

##### 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）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。

本公司无形资产包括快速检测仪软件和财务软件。

#### （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（年）	依据
快速检测仪软件	5	预计受益期限
财务软件	5	预计受益期限

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。

## 3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

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、使用寿命不确定的无形资产使用寿命复核

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

## 5、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。

## 6、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。

## （十七）长期资产的减值测试方法及会计处理方法



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。

#### （十八）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。

项 目	预计使用寿命（月）	依据
装修费-办公室	58 个月	租赁合同剩余期限
装修费-实验室	58 个月	租赁合同剩余期限
装修费-会议室	30 个月	租赁合同剩余期限
装修费-总经理办公室	120 个月	租赁合同剩余期限
装修费-楼净化车间	60 个月	租赁合同剩余期限
装修费-PCR 检测实验室	60 个月	租赁合同剩余期限

## （十九）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）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。

#### （二十一）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。

报告期内，公司收入包括代理销售产品收入和销售自有产品收入，分别下列情况确认：

（1）代理产品：①耗材类代理产品：本地客户，公司将产品交付客户，取得客户验收合格单据时确认收入实现；外地客户，公司将产品托付物流公司运输，取得物流运输单据时确认收入实现；②仪器设备类产品：不需安装的仪器设备，公司将产品交付客户，取得客户验收合格单据时确认收入实现；需安装的仪器设备，安装调试工作完成并收到客户验收报告时确认收入实现。

（2）自有产品：①直销类产品：收入确认实现同代理产品。②经销类产品：签署经销合同，约定非质量问题不得退货，收入确认实现同代理产品。

##### 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。

### 4、建造合同收入的确认

#### (1) 建造合同的结果能够可靠估计

在资产负债表日，建造合同的结果能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和费用。完工百分比法，是指根据合同完工进度确认收入与费用的方法。采用累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定合同完工进度根据累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

固定造价合同的结果能够可靠估计确定依据为：

- ① 合同总收入能够可靠地计量；
- ② 与合同相关的经济利益很可能流入本公司；
- ③ 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；
- ④ 合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

成本加成合同的结果能够可靠估计，确定依据为：

- ① 与合同相关的经济利益很可能流入本公司；
- ② 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

#### (2) 建造合同的结果不能可靠估计

建造合同的结果不能可靠估计的，分别情况进行处理：

① 合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；

② 合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

### (二十二) 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属于与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，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费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。

（2）用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，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。

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

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。

### （二十三）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。

## （二十四）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。

### **(二十五) 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、(十二)。

### **(二十六) 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收入确认条件。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。回购价款大于销售价款的差额，在回购期间按期计提利息，计入财务费用。

### **(二十七) 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。

## (二十八) 重要会计政策、会计估计的变更

### 1、重要会计政策变更

本公司本期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。

## 五、税项

### (一) 主要税种及税率

本公司报告期适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率（%）
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	3、17
城市维护建设税	实缴增值税、消费税、营业税	7
教育费附加	实缴增值税、消费税、营业税	3
地方教育费附加	实缴增值税、消费税、营业税	2
企业所得税	应纳税所得额	25、15

存在不同企业所得税税率纳税主体的披露情况说明

纳税主体名称	本年度（%）
厦门为正生物科技股份有限公司	15



纳税主体名称	本年度（%）
厦门市会美康医药科技有限公司	25

## （二）税收优惠及批文

### 1、企业所得税

2015年10月12日，本公司取得厦门市科学技术局、厦门市财政局、厦门市国家税务局、福建省厦门市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为GR201535100001，有效期三年。依据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的规定，本公司减按15.00%的税率征收企业所得税。

### 2、增值税

本公司2015年6月到税务局备案，选择生物制品生产企业简易征收，增值税按3%的征收率。

## （三）其他说明

本公司员工工资薪金个人所得税由公司代扣代缴。

## 六、合并财务报表主要项目注释

本附注期末指2018年6月30日，期初指2018年1月1日；本期指2018年1-6月，上期指2017年1-6月。以下金额单位若未特别注明者均为人民币元。

### （一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	6,148.91	1,583.10
银行存款	2,828,186.72	2,095,733.11
合计	2,834,335.63	2,097,316.21

### （二）应收票据及应收账款

#### 1、应收账款分类及披露

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	1,303,983.30	100.00	65,199.17	5.00	1,238,784.13
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	1,303,983.30	100.00	65,199.17	5.00	1,238,784.13

续表

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坏账准备的应收账款	1,583,970.55	100.00	79,963.53	5.05	1,504,007.02
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	1,583,970.55	100.00	79,963.53	5.05	1,504,007.02

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	1,303,983.30	65,199.17	5.00
1-2 年			
2-3 年			
3 年以上			
合计	1,303,983.30	65,199.17	

续表

项目	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	1,578,270.55	78,913.53	5.00
1-2 年	3,300.00	330.00	10.00
2-3 年	2,400.00	720.00	30.00
3 年以上			
合计	1,583,970.55	79,963.53	

## 2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	期末余额	期初余额
坏账准备实际计提金额	-14,764.36	79,963.53
合计	-14,764.36	79,963.53

## 3、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	账龄	计提坏账准备余额
厦门大学附属第一医院	非关联方	300,400.00	23.04	1 年以内	15,020.00
华润东大 (福建) 医药有限公司	非关联方	195,500.00	14.99	1 年以内	9,775.00
福建东南医药有限公司	非关联方	123,500.00	9.47	1 年以内	6,175.00
上海市同济医院	非关联方	117,480.00	9.01	1 年以内	5,874.00
龙岩市第一医院	非关联方	68,000.00	5.21	1 年以内	3,400.00
合计		804,880.00	61.72		40,244.00

## 4、本报告期内无因金融资产转移而终止确认的应收款项

## 5、本报告期内无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

## 6、本报告期内应收账款中无持有公司5.00%(含5.00%)以上表决权股份的股东单位情况。

**(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	1,958,126.06	100	1,134,097.44	98.27
1-2年			20,000.00	1.73
2-3年				
3年以上				
合计	1,958,126.06	100.00	1,154,097.44	100.00

**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 余额合计数的 比例 (%)	账龄	未结算原因
中国科学院半导体研究所	非关联方	291,666.67	14.90	1年以内	未到结算期
武汉金普曼生物科技有限公司	非关联方	230,000.00	11.75	1年以内	未到结算期
济南瀚睿赛思生物科技有限公司	非关联方	154,050.00	7.87	1年以内	未到结算期
深圳市柯尔基电子有限公司	非关联方	146,491.19	7.48	1年以内	未到结算期
杭州贝驰科技有限公司	非关联方	130,147.93	6.65	1年以内	未到结算期
合计		952,355.79	48.65		

**(四) 其他应收款****1、其他应收款分类及披露**

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	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	236,735.43	100.00	3,092.21	1.31	233,643.22
组合1：账龄组合	58,844.10	24.86	3,092.21	5.25	55,751.89
组合2：关联方往来款、押金组合	177,891.33	75.14			
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	238,505.71	100.00	3,092.21	1.30	233,643.22

**续表 1**

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	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	238,505.71	100.00	3,092.21	1.30	235,413.50
组合 1：账龄组合	58,844.10	24.67	3,092.21	5.25	55,751.89
组合 2：关联方往来款、押金组合	179,661.61	75.33			
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	238,505.71	100.00	3,092.21	1.30	235,413.50

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

项目	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	55,844.10	2,792.21	5.00
1—2 年	3,000.00	300.00	10.00
2—3 年			
3 年以上			
合计	58,844.10	3,092.21	

续表 1

项目	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	55,844.10	2,792.21	5.00
1—2 年	3,000.00	300.00	10.00
2—3 年			
3 年以上			
合计	58,844.10	3,092.21	

## 2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	期末余额	期初余额
实际计提坏账准备金额		3,092.21
合计		3,092.21

## 3、本报告期内无实际核销的其他应收款情况

## 4、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	47,620.00	47,620.00
关联方往来款、押金组合	139,661.61	139,661.61
代垫款项	49,453.82	51,224.10
合计	236,735.43	238,505.71

## 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	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
厦门海沧生物科技发展	押金、保证金	56,944.44	4-5 年	24.05	

有限公司					
亚能生物技术（深圳）有限公司	押金、保证金	40,000.00	2-3 年	16.90	
厦门朝阳生物工程有限 公司	押金、保证金	35,000.00	1 年以内	14.78	
代缴住房公积金	代垫款	29,038.00	1 年以内	12.27	
代缴社保	代垫款	20,297.96	1 年以内	8.57	1,623.10
合计		181,280.40		76.58	1,623.10

## 6、本报告期内无涉及政府补助的应收款项

## 7、本报告期内无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

## 8、本报告期内无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

## (五) 存货

## 1、存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	923,850.44		923,850.44
在产品	214,447.69		214,447.69
库存商品	569,843.39		569,843.39
发出商品	527,494.34		527,494.34
生产成本	561,530.43		561,530.43
低值易耗品	120,960.00		120,960.00
合计	2,918,126.29		2,918,126.29

## 续表

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	527,969.10		527,969.10
在产品	71,265.03		71,265.03
库存商品	390,717.14		390,717.14
发出商品	183,084.18		183,084.18
生产成本	139,462.06		139,462.06
低值易耗品	120,960.00		120,960.00
合计	1,433,457.51		1,433,457.51

其他说明：本公司无存货用于担保、无所有权受到限制的情况

## (六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待认证进项税		18,389.80
待摊房租		15,164.00
待抵扣进项税	526,091.88	308,886.36
银行理财产品		3,500,000.00
合计	526,091.88	3,842,440.16

## (七) 长期应收款

## 1、长期应收款情况

项目	期末余额			折现率 区间
	账面余额	坏账准备	未实现融资收益	
融资租赁款				
其中：未实现融资收益				
分期收款销售商品	2,438,025.00		276,394.90	2,161,630.10
分期收款提供劳务				
合计	2,438,025.00		276,394.90	2,161,630.10

其他说明：本报告期内长期应收款上期无余额

## 2、本报告期内无因金融资产转移而终止确认的长期应收款

## 3、本报告期内无转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

## 4、其他说明：本报告期内固定资产无减值迹象，未提取固定资产减值准备

## (八) 固定资产

## 1、固定资产情况

项目	办公设备及其他	运输工具	合计
一、账面原值：			
1.期初余额	3,126,756.92	132,152.00	3,258,908.92
2.本期增加金额	251,108.01		251,108.01
(1) 购置	251,108.01		251,108.01
(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	3,377,864.93	132,152.00	3,510,016.93
二、累计折旧			
1.期初余额	1,303,291.14	125,544.43	1,428,835.57
2.本期增加金额	225,042.40		225,042.40
(1) 计提	225,042.40		225,042.40
3.本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4.期末余额	1,528,333.54	125,544.43	1,653,877.97
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.期末余额账面价值	1,849,531.39	6,607.57	1,856,138.96
2.期初余额账面价值	1,823,465.78	6,607.57	1,830,073.35

- 2、本报告期内无暂时闲置的固定资产情况
- 3、本报告期内无通过融资租赁租入的固定资产情况
- 4、本报告期内无通过经营租赁租出的固定资产情况
- 5、其他说明：本报告期内固定资产无减值迹象，未提取固定资产减值准备

### （九）无形资产

#### 1、无形资产情况

项目	快速检测仪软件	财务软件	便携式免疫分析仪软件开发费	便携式免疫分析仪设计费	合计
一、账面原值					
1.期初余额	890,000.00	26,200.00	650,000.00	47,169.81	1,613,369.81
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	890,000.00	26,200.00	650,000.00	47,169.81	1,613,369.81
二、累计摊销					
1.期初余额	548,833.21	10,480.04	54,166.69	5,503.12	618,983.06
2.本期增加金额	88,999.98	2,620.02	64,999.98	4,716.96	161,336.94
(1)计提	88,999.98	2,620.02	64,999.98	4,716.96	161,336.94
3.本期减少金额					
(1)处置					
4.期末余额	637,833.19	13,100.06	119,166.67	10,220.08	780,320.00
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.期末余额账面价值	252,166.81	13,099.94	530,833.33	36,949.73	833,049.81
2.期初余额账面价值	341,166.79	15,719.96	595,833.31	41,666.69	994,386.75

其他说明：本报告期内无形资产无减值迹象，未提取无形资产减值准备

#### （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	...	
医疗器械	329,600.00							329,600.00

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	...	
注册费								
合计	329,600.00						329,600.00	

其他说明：资本化开始时点为待领到注册证书时转入无形资产并按受益期限摊销，截至期末的研发进度已完成临床试验和内外部检测，所研发的产品已成熟，待领到该注册证时，产品可投入市场销售。

### （十一）商誉

#### 1、商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
厦门市会美康医药科技有限公司	392,445.58					392,445.58
合计	392,445.58					392,445.58

#### 2、商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	...	处置	...	
厦门市会美康医药科技有限公司	392,445.58					392,445.58
合计	392,445.58					392,445.58

说明：会美康 15 年非同一控制下收购形成的商誉，国家医改两票制对于医药代理商形成一定的不利影响且 2017 年销售收入大幅下降本年已亏损 50 多万元，净资产约为 8 万，公司未来没有做出重大调整，故商誉全额计提减值。

### （十二）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-办公室	195,738.24		195,738.24		
装修费-实验室	24,787.72		24,787.72		
装修费-会议室	9,803.40		9,803.40		
装修费-总经理办公室	91,423.96		4,854.32		86,569.64
装修费-楼净化车间	122,500.00		15,000.00		107,500.00
装修费-PCR 检测实验室	600,000.00				600,000.00
装修费-一楼隔层		276,073.28			276,073.28
注册费		329,600.00			329,600.00
合计	1,044,253.32	605,673.28	250,183.68		1,399,742.92

### （十三）递延所得税资产

#### 未经抵销的递延所得税资产



项目	期末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	368,873.25	58,776.68
递延收益	1,277,279.47	191,591.92
可抵扣亏损	7,962,234.06	1,194,335.11
未实现融资收益	276,394.93	41,459.24
合计	9,884,781.71	1,486,162.95

## 续表

项目	期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	475,501.27	75,766.91
递延收益	1,277,279.47	191,591.92
可抵扣亏损	5,180,658.73	777,098.81
未实现融资收益	276,394.93	41,459.24
合计	7,209,834.40	1,085,916.88

## (十四) 短期借款

项目	期末余额	期初余额
短期借款（流动资金贷款）	3,000,000.00	
合计	3,000,000.00	

## (十五) 应付票据及应付账款

## 1、应付账款列示

帐龄	期末余额	期初余额
1 年以内	786,306.41	99,598.62
1 至 2 年		
2 年以上		
合计	786,306.41	99,598.62

## (十六) 预收款项

## 1、预收账款列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	8,070.00	872,775.00
1 至 2 年		214,825.00
2 至 3 年		
合计	8,070.00	1,087,600.00

## (十七) 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	1,070,215.11	3,971,098.70	4,384,043.50	657,270.31

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
二、离职后福利-设定提存计划		126,193.69	126,193.69	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	1,070,215.11	4,097,292.39	4,510,237.19	657,270.31

## 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	1,070,215.11	3,547,351.59	3,960,296.39	657,270.31
二、职工福利费		139,289.85	139,289.85	
三、社会保险费		73,705.16	73,705.16	
其中：医疗保险费		61,049.42	61,049.42	
工伤保险费		2,357.99	2,357.99	
生育保险费		10,297.75	10,297.75	
四、住房公积金		190,828.00	190,828.00	
五、工会经费和职工教育经费		19,924.10	19,924.10	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	1,070,215.11	3,971,098.70	4,384,043.50	657,270.31

## 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		121,145.16	121,145.16	
2、失业保险费		5,048.53	5,048.53	
3、企业年金缴费				
合计		126,193.69	126,193.69	

### (十八) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	34,181.43	14,317.22
城市维护建设税	2,336.67	1,415.30
教育费附加	1,001.43	606.56
地方教育费附加	667.62	404.37
个人所得税		
合计	38,187.15	16,743.45

### (十九) 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
1年以内	124,086.71	166,800.00
1至2年	20,000.00	20,000.00

项目	期末余额	期初余额
2至3年		
3年以上		
合计	144,086.71	186,800.00

## 2、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
徐莎	2,000.00	保证金
合计	2,000.00	

## (二十) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
“双百人才”人才扶持补助款	330,441.03	667,279.41
合计	330,441.03	667,279.41

其他说明：“双百人才”人才扶持补助款与资产相关部分原列入递延收益，按资产使用年限分期转入营业外收入，上述余额在2018年可摊销完毕。

## (二十一) 递延收益

## 1、递延收益明细

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	360,000.00		180,000.00	180,000.00	政府补助
合计	360,000.00		180,000.00	180,000.00	

## 2、涉及政府补助的项目明细

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
家用心肌标志物监测试剂及仪器补助	180,000.00			180,000.00		与收益相关/项目未予验收
“双百人才”人才扶持	667,279.41		336,838.38	330,441.03		与资产相关
N末端脑钠肽前体(NT-proBNP)检测试剂	180,000.00				180,000.00	与收益相关/项目未予验收
合计	1,027,279.41		336,838.38	510,441.03	180,000.00	

其他说明：“双百人才”人才扶持补助款余额330,441.03元，在2018年可摊销完毕，重分类至“一年内到期的非流动负债”列报。

## 3、未实现融资收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
分期收款销售商品	276,394.90			276,394.90
合计	276,394.90			276,394.90

## (二十二) 股本

## 1、股本增减变动情况

股东名称	期初余额	本次增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
王德增	2,543,450.00						2,543,450.00
张可安	1,098,650.00						1,098,650.00
梁建宗	1,098,650.00						1,098,650.00
何发斌	419,250.00						419,250.00
王小珍	1,827,350.00						1,827,350.00
许金对	1,012,650.00						1,012,650.00
HONG KING JILONG INTERNATIONAL GROUP CO	1,000,000.00						1,000,000.00
厦门恒兴瑞杰股权投资管理有限公司	1,764,700.00						1,764,700.00
厦门有为康投资合伙企业(有限合伙)	1,000,000.00						1,000,000.00
范善红	150,000.00						150,000.00
赖丽连	91,000.00						91,000.00
裴富荣	50,000.00						50,000.00
郑昕辉	70,000.00						70,000.00
陈小燕	23,000.00						23,000.00
蔡丽桑	43,000.00						43,000.00
林小丽	35,000.00						35,000.00
刘经州	14,000.00						14,000.00
周黎明	4,500.00						4,500.00
江晓	60,000.00						60,000.00
阮文龙	100,000.00						100,000.00
余俊森	20,000.00						20,000.00
吴忠发	12,000.00						12,000.00
黄建国	10,000.00						10,000.00
陈海连	3,000.00						3,000.00
丘秋叶	3,500.00						3,500.00
陈杰裕	10,000.00						10,000.00
合计	12,463,700.00						12,463,700.00

## (二十三) 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)	7,706,053.06			7,706,053.06
合计	7,706,053.06			7,706,053.06

根据 2016 年 01 月 15 日厦门为正生物科技有限公司董事会决议、2016 年 01 月 30 日的首次股东大会决议及公司章程的规定，厦门为正生物科技有限公司整体变更为股份有限公司，按利安达会计师事务所(特殊普通合伙) 2016 年 1 月 14 日出具的利安达审字[2016]第 2061 号审计报告审定的 2015 年 10 月 31 日

净资产 15,628,026.75 元与注册资本 1,176.47 万元的差额 3,863,326.75 元列入股份公司的资本公积，原有部分资本公积转入未分配利润减少 3,197,573.25 元。

根据 2017 年 02 月 27 日厦门为正生物科技股份有限公司第一次临时股东大会决议及公司章程修正案的规定，新增注册资本人民币 699,000.00 元，按北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）福建分所出具的[2017]京会兴验字第 62000006 号验资报告收到定增款共计 4,634,370 元，定增总股数 699,000 股，股本溢价 3,935,370 元，定增后股本增至 12,463,700 元。

#### （二十四）未分配利润

项目	期末余额	期初余额
调整前上期末未分配利润	-5,392,032.13	-5,061,259.53
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	-5,392,032.13	-5,061,259.53
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-2,162,400.52	-330,772.60
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
资本公积转未分配利润		
期末未分配利润	-7,554,432.65	-5,392,032.13

#### （二十五）营业收入和营业成本

##### 1、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	3,226,915.96	1,345,207.65	1,573,086.73	500,250.40
合计	3,226,915.96	1,345,207.65	1,573,086.73	500,250.40

##### 2、主营业务（分类别）

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
试剂	2,646,580.17	1,235,494.75	1,254,402.95	328,132.34
耗材	532,672.11	95,401.89	130,649.57	25,084.07
仪器设备	47,663.68	14,311.01	188,034.21	147,033.99
合计	3,226,915.96	1,345,207.65	1,573,086.73	500,250.40

#### （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	10,798.91	8,235.91
教育费附加	4,391.38	3,713.43
地方教育费附加	2,927.59	2,006.67
印花税	1,726.90	3,199.20
合计	19,844.78	17,155.21

#### （二十七）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
市场拓展费		
工资	548,235.38	403,402.09
售后服务费		6,000.00
业务招待费	55,089.02	163,555.92
业务宣传费	23,858.16	398,745.25
差旅费	160,176.97	178,457.42
运费	30,169.50	12,284.51
办公费及电费	13,246.69	18,705.83
五险一金	87132.68	56,744.22
样品费		1,136.25
汽车经费	9,058.67	15,760.50
福利费	6,837.56	13,923.61
交通费	4,160.59	5,458.10
通讯费	8,710.65	7,076.23
办公租金	74,597.47	46,764.07
招标及中标服务费	9,050.47	3,456.84
会务费	31,050.00	174,200.00
其他	690.00	1,249.92
折旧	2,338.08	
合计	1,064,401.89	1,506,920.76

**(二十八) 管理费用**

项目	本期发生额	上期发生额
工资	1,286,400.45	1,331,224.48
五险一金	157,994.17	138,198.44
福利费	132,452.29	261,256.96
工会经费	19,924.10	12,985.64
办公费及招聘费	89,348.36	168,848.97
水费、电费及物业费	39,259.88	59,784.03
办公租金	183,045.32	232,879.86
交通运输费	15,592.92	15,837.21
通讯费	10,455.18	11,164.06
业务招待费	6,148.00	386,582.35
汽车经费	53,772.30	79,291.58
差旅费	38,375.73	86,891.11
折旧费	61,541.16	121,623.93
税金	91.38	
培训费	7,923.83	11,705.66
装修费	237,091.67	355,541.58
审计及咨询费	192,521.16	445,076.71
其他	38,283.23	17,943.68
合计	2,339,815.69	3,361,001.39

**(二十九) 研发费用**

项目	本期发生额	上期发生额
工资	1,330,398.68	930,277.68

项目	本期发生额	上期发生额
社保费	55,426.99	44,449.96
公积金	58,188.00	44,832.00
福利费		5,329.50
办公费及其他	2,758.29	59,990.49
电费	16,551.05	15,497.58
厂房租金	27,502.80	17,552.82
差旅费	24,286.54	21,864.44
折旧费	59,269.32	22,631.15
无形资产摊销	161,336.94	138,789.85
长期待摊费用	24,787.74	24,787.74
材料费	522,233.17	356,449.95
检测费	13,049.91	90,043.54
设计费	10,000.00	
专利费	32,686.50	2,865.00
培训费	3,600.00	5,683.49
服务费	2,276.00	16,981.13
临床试验费	85,000.00	
合计	2,429,351.93	1,798,026.32

**(三十) 财务费用**

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	4,350.00	
减：利息收入	1,975.98	5,283.50
手续费	5,174.04	5,361.20
其他		
合计	7,548.06	77.70

**(三十一) 资产减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-14,764.36	-156,985.81
合计	-14,764.36	-156,985.81

**(三十二) 投资收益**

项目	本期发生额	上期发生额
购买银行理财产品投资收益	29,231.25	40,575.00
合计	29,231.25	40,575.00

**(三十三) 其他收益**

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
海沧区财政局补贴(新三板上市扶持补贴)		1,300,000.00	与收益相关
2017年生物与新医药产业化奖励资金		4,000,000.00	与收益相关

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
“双百人才”人才扶持(递延收益)	336,838.38	336,838.38	与资产相关
转铁蛋白检测试剂盒(胶体金法)研究及产业化		500,000.00	与收益相关
百人计划补贴	1,125,000.00		与收益相关
微流控技术平台建立与产业化奖励		50,000.00	与收益相关
科创红包补贴		23,000.00	与收益相关
社会保险补贴(应届高校和职校社保补贴以及海沧本地户籍)	12,927.65	7,386.96	与收益相关
发明专利奖励		7,000.00	与收益相关
创新创业人才培养经费	50,000.00		与收益相关
17年下半年交易企业奖励金	100,000.00		与收益相关
合计	1,624,766.03	6,224,225.34	

#### (三十四) 营业外收入

项目	本期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	626.95	626.95
合计	626.95	626.95

续表

项目	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	49,490.41	49,490.41
合计	49,490.41	49,490.41

#### (三十五) 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		
递延所得税费用	-402,000.81	217,740.97
合计	-402,000.81	217,740.97

项目	本期发生额
利润总额	-2,540,270.89
按法定/适用税率计算的所得税费用	-402,000.81
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
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	
所得税费用	-402,000.81

#### (三十六) 现金流量表项目



## 1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	4,861,012.57	966,390.23
利息收入	1,975.98	5,283.50
政府补助款	1,624,766.03	6,224,225.34
合计	6,487,754.58	7,195,899.07

## 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
财务费用-手续费	5,174.04	5,361.20
其他费用支出	4,256,259.37	5,517,990.74
往来款支出	145,000.00	1,403,874.42
合计	4,406,433.41	7,028,122.38

## (三十七) 现金流量表补充资料

## 1、现金流量表补充资料表

补充资料	本期发生额	上期发生额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-2,162,400.52	340,490.14
加：少数股东本期收益	24,130.44	-37,219.09
加：资产减值准备	-14,764.36	-156,985.81
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	225,042.40	165,660.58
无形资产摊销	161,336.94	91,620.04
长期待摊费用摊销	250,183.68	133,241.94
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）	-29,231.25	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-417,236.30	233,776.30
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）	-1,484,668.78	-272,420.43
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-537,035.45	3,423,824.20
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-435,535.50	1,542,500.11
其他	-592,328.13	-5,285,385.90
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-5,012,506.83</b>	<b>179,102.08</b>
<b>2. 不涉及现金收支的重大活动：</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		

补充资料	本期发生额	上期发生额
现金的期末余额	2,834,335.63	4,785,935.49
减：现金的期初余额	2,097,316.21	782,014.69
加：现金等价物的期末余额		4,000,000.00
减：现金等价物的期初余额	3,500,000.00	3,500,000.00
现金及现金等价物净增加额	-2,762,980.58	4,503,920.80

## 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	2,834,335.63	2,097,316.21
其中：库存现金	6,148.91	1,583.10
可随时用于支付的银行存款	2,828,186.72	2,095,733.11
可随时用于支付的其他货币资金		
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		3,500,000.00
其中：三个月内到期的现金流		3,500,000.00
三、期末现金及现金等价物余额	2,834,335.63	5,597,316.21
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		

## 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	
厦门市会美康医药科技有限公司	厦门市	厦门市	试剂、仪器设备销售	90.00		购买股权

#### 2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
厦门市会美康医药科技有限公司	10.00	24,130.44		32,740.16

#### 3、重要非全资子公司的主要财务信息

##### （1）重要非全资子公司的财务状况

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
厦门市会美康医药科技有限公司	1,046,916.00	34,154.26	1,081,070.26	586,439.48		586,439.48

续表

子公司名称	期初余额
-------	------

	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
厦门市会美康医药科技有限公司	1,952,978.68	59,101.21	2,012,079.89	1,925,982.65		1,925,982.65

## (2) 重要非全资子公司的经营成果及现金流量

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
厦门市会美康医药科技有限公司	701,2206.59	241,304.44	241,304.44	-670,131.88

续表

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
厦门市会美康医药科技有限公司	318,683.78	-372,190.85	-372,190.85	-534,777.80

## 八、关联方及关联交易

## (一) 本企业的母公司情况：无

本企业无控股股东，实际控制人为王德增、王小珍、梁建宗、许金对、林志铿。

## (二) 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七、(一)。

## (三) 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
王德增	实际控制人、公司股东、持有 21.6194%股权、董事长
王小珍	实际控制人、公司股东、持有 15.5325%股权、董事、董事会秘书、总经理、王德增之妹
张可安	公司股东、持有 9.3385%股权
梁建宗	实际控制人、公司股东、持有 9.3385%股权、董事、副总经理
许金对	实际控制人、公司股东、持有 8.6075%股权、董事
林志铿	实际控制人、董事、副总经理、王德增之妹夫
厦门恒兴瑞杰股权投资管理有限公司	公司股东、持有 15.00%股权
HONG KING JILONG INTERNATIONAL GROUP CO	公司股东、持有 8.50%股权
厦门有为康投资合伙企业（有限合伙）	公司股东、持有 8.50%股权
何发斌	公司股东、持有 3.5636%股权
柯希杰	董事
李扁清	监事
赖丽连	监事
吴振洁	监事
裴富荣	财务负责人、董事
福建省龙岩市路达建材有限公司	王德增持股比例 16%，任职销售经理
厦门致善生物科技股份有限公司	王小珍持股比例 1.416234%
厦门市宇丰贸易有限公司	林志铿持股 30%，任职监事

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
厦门恒兴集团有限公司	柯希杰任职董事，李扁清任职监事
厦门湖里诚泰小额贷款股份有限公司	柯希杰任职副董事长
厦门宝拓资源有限公司	柯希杰任职董事
厦门瑞杰兴浩投资有限责任公司	柯希杰任职监事
厦门恒兴置业有限公司	柯希杰任职执行董事、总经理，李扁清任职监事
信山置业（厦门）有限公司	柯希杰任职执行董事、总经理
石狮市万科滨海房地产有限公司	柯希杰任职董事
安溪清水岩温泉度假山庄开发有限公司	柯希杰任职执行董事、总经理
泉州市万科北峰房地产有限公司	柯希杰任职董事
厦门恒兴滨海置业有限责任公司	柯希杰任职执行董事、总经理，李扁清任职监事
厦门宏鹏发进出口有限公司	柯希杰投资并且任职监事
厦门瑞极投资有限公司	柯希杰投资并且任职执行董事、总经理
厦门红雪糕天使投资管理有限公司	柯希杰任职董事长，李扁清任职监事
厦门方圆旅行社有限公司	柯希杰投资并且任职总经理
厦门成坤生物技术有限公司	柯希杰任职董事
安溪国宇医院有限公司	柯希杰投资
厦门恒兴建材有限公司	柯希杰投资
厦门京道联萃天和创业投资基金合伙企业（有限合伙）	柯希杰投资
泉州市禹道丰侨股权投资中心（有限合伙）	柯希杰投资
世纪海峡（厦门）影视文化基金合伙企业（有限合伙）	柯希杰投资
厦门成朴希晟股权投资合伙企业（有限合伙）	柯希杰投资
厦门龙进生物科技有限公司	张可安任职董事
漳州市万科滨江职业有限公司	李扁清任职监事
龙岩紫金山房地产开发有限公司	李扁清任职监事
厦门新格文创产业有限公司	李扁清任职监事
龙岩紫金山体育场馆建设有限公司	李扁清任职监事
厦门戎晖投资有限公司	李扁清任职监事
厦门银皓会计师事务所有限公司	李扁清持股比例 2%
厦门市铖盈财税咨询有限公司	李扁清持股比例 35%并且任职监事
厦门加捷正大税务师事务所有限责任公司	李扁清投资并且任职监事
厦门添象健康咨询有限公司	吴振洁任职执行董事

## 九、承诺及或有事项

### （一）重要承诺事项

报告期内本公司不存在应披露的重要承诺事项。

### （二）或有事项

报告期内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。

## 十、资产负债表日后事项

报告期内本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 十一、其他重要事项

报告期内本公司不存在应披露的其他重要事项。

## 十二、母公司财务报表主要项目注释

### （一）应收票据及应收账款

#### 1、应收账款分类及披露

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	862,383.30	100.00	43,119.17	5.00	819,264.13
组合 1：账龄分析	862,383.30	100.00	43,119.17	5.00	819,264.13
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	862,383.30	100.00	43,119.17	5.00	819,264.13

续表

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坏账准备的应收账款	715,210.55	100.00	35,760.53	5.00	679,450.02
组合 1：账龄分析	715,210.55	100.00	35,760.53	5.00	679,450.02
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	715,210.55	100.00	35,760.53	5.00	679,450.02

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	862,383.30	43,119.17	5.00
1—2 年			
2—3 年			
3 年以上			
合计	862,383.30	43,119.17	

续表

项目	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	715,210.55	35,760.53	5.00
1—2 年			
2—3 年			
3 年以上			

合计	715,210.55	35,760.53
----	------------	-----------

**2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

项目	本期发生额	上期发生额
坏账准备实际金额	7,358.64	-2,650.00
合计	7,358.64	-2,650.00

**3、本报告期内无实际核销的应收账款情况****4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

单位名称	与本公司关系	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	账龄	计提坏账准备余额
厦门大学附属第一医院	非关联方	300,400.00	34.83	1年以内	15,020.00
龙岩市第一医院	非关联方	68,000.00	7.89	1年以内	3,400.00
福建医科大学附属第一医院	非关联方	52,500.00	6.09	1年以内	2,625.00
张家港市中医医院	非关联方	45,500.00	5.28	1年以内	2,275.00
福建省长乐市医院	非关联方	27,000.00	3.13	1年以内	1,350.00
合计		493,400.00	57.21		24,670.00

**5、本报告期内无因金融资产转移而终止确认的应收款项****6、本报告期内无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的金额****7、本报告期内应收账款中无持有公司 5.00%(含 5.00%)以上表决权股份的股东单位情况****(二) 其他应收款****1、其他应收款分类及披露**

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	719,218.34	100.00	2,877.97	0.40	716,340.37
组合 1: 账龄组合	54,559.33	7.59	2,877.97	5.27	51,681.36
组合 2: 关联方往来款、押金组合	664,659.01	92.41			
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					

合计	719,218.34	100.00	2,877.97	0.40	716,340.37
----	------------	--------	----------	------	------------

续表 1

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	2,044,220.94	100.00	2,877.97	0.14	2,041,342.97
组合 1: 账龄组合	54,559.33	2.67	2,877.97	5.27	51,681.36
组合 2: 关联方往来款、押金组合	1,989,661.61	97.33			
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,044,220.94	100.00	2,877.97	0.14	2,041,342.97

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	51,559.33	2,577.97	5.00
1—2 年	3,000.00	300.00	10.00
2—3 年			
3 年以上			
合计	54,559.33	2,877.97	

续表

项目	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	51,559.33	2,577.97	5.00
1—2 年	3,000.00	300.00	10.00
2—3 年			
3 年以上			
合计	54,559.33	2,877.97	

## 2、报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额	上期发生额
实际计提坏账准备金额		-192.01
合计		-192.01

## 3、本报告期内无实际核销的其他应收款情况

## 4、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
其他往来	22,155.00	7,620.00

关联方往来	525,000.00	1,850,000.00
押金、保证金	122,727.38	139,661.61
代垫款项	49,335.96	46,939.33
合计	719,218.34	2,044,220.94

#### 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 余额合计数的 比例(%)	坏账准备余 额
厦门市会美康医药科技 有限公司	子公司借款	525,000.00	1年以内	73.00	
厦门海沧生物科技发展 有限公司	押金、保证金	52,000.00	4-5年	7.23	
厦门朝阳生物工程有限 公司	押金、保证金	35,000.00	1年以内	4.87	
住房公积金	代扣代缴款项	29,038.00	1年以内	4.04	1,451.90
社保	代扣代缴款项	20,297.96	1年以内	2.82	1,014.90
合计		661,335.96		91.95	2,466.80

#### 6、报告期内无涉及政府补助的应收款项

#### 7、报告期内无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

#### 8、报告期内无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

#### (三) 长期股权投资

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,800,000.00		1,800,000.00
合计	1,800,000.00		1,800,000.00

续表

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,800,000.00		1,800,000.00
合计	1,800,000.00		1,800,000.00

#### 1、对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
厦门市会美康医药 科技有限公司	1,800,000.00			1,800,000.00		
合计	1,800,000.00			1,800,000.00		

#### (四) 营业收入和营业成本

#### 1、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	2,525,709.37	1,232,564.30	1,254,402.95	328,132.34
其他业务				
合计	2,525,709.37	1,232,564.30	1,254,402.95	328,132.34

## 2、主营业务（分类别）

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
试剂	2,507,355.93	1,218,253.29	1,254,402.95	328,132.34
仪器	18,353.44	14,311.01		
合计	2,525,709.37	1,232,564.30	1,254,402.95	328,132.34

## (五) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
海沧区财政局补贴(新三板上市扶持补贴)		1,300,000.00	与收益相关
2017年生物与新医药产业化奖励资金		4,000,000.00	与收益相关
“双百人才”人才扶持(递延收益)	336,838.38	336,838.38	与资产相关
转铁蛋白检测试剂盒(胶体金法)研究及产业化		500,000.00	与收益相关
百人计划补贴	1,125,000.00		与收益相关
微流控技术平台建立与产业化奖励		50,000.00	与收益相关
科创红包补贴		23,000.00	与收益相关
社会保险补贴(应届高校和职校社保补贴以及海沧本地户籍)	12,927.65	7,386.96	与收益相关
发明专利奖励		7,000.00	与收益相关
创新创业人才培养经费	50,000.00		与收益相关
17年下半年交易企业奖励金	100,000.00		与收益相关
合计	1,624,766.03	6,224,225.34	

## (六) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
购买银行理财产品投资收益	29,231.25	40,575.00
合计	29,231.25	40,575.00

## 十三、补充资料

## (一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	备注
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,按照国家标准定额或定量享受的政府补助除外)	1,624,766.03	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		

项目	本期发生额	备注
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	29,231.25	
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	626.95	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-248,193.63	
少数股东权益影响额		
合计	1,406,430.60	

## （二）净资产收益率及每股收益

本期发生额	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	-15.79	-0.1735	-0.1735
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-26.06	-0.2826	-0.2826

十四、异动数据分析（分析变动幅度达 30%以上，或占公司报表日资产总额 5%或报告期利润总额比 10% 以上的项目）

### （一）利润表数据变动分析

报表项目	本期金额	占利润总额比重	上期金额	变动幅度	备注
营业收入	3,226,915.96	127.03%	1,573,086.73	105.13%	(1)
营业成本	1,345,207.65	52.96%	500,250.40	168.91%	(2)

营业税金及附加	19,844.78	0.78%	10,379.54	91.19%	(3)
销售费用	1,064,401.89	41.90%	1,506,920.76	-29.37%	(4)
管理费用	2,570,221.13	101.18%	3,736,836.25	-31.22%	(5)
研发费用	2,429,351.93	95.63%	1,798,026.32	35.11%	(6)
财务费用	7,548.06	0.30%	77.70	9614.36%	(7)
资产减值损失	-14,764.36	-0.58%	-156,985.81	90.60%	(8)
其他收益	1,624,766.03	63.96%	6,224,225.34	-73.90%	(9)
利润总额	-2,540,270.89	-100.00%	491,872.32	-616.45%	(10)
所得税费用	-402,000.81	-15.83%	217,740.97	-284.62%	(11)
净利润	-2,138,270.08	-84.17%	274,131.35	-880.02%	(12)

(1)营业收入较去年同期增加 165.38 万元，主要原因为公司在去年下半年接到五年期近 5000 万元的大订单（客户为美艾利尔）本报告期开始正常执行，增加的收入主要是试剂 139.22 万元，剩余的为耗材收入的增加。

(2)营业成本较去年同期增加 84.50 万元，主要原因为试剂收入增加引起成本相应增加所致。

(3)税金及附加较去年同期增加 0.95 万元，主要原因为试剂收入增加，同时试剂销售采用简易计税征收，相应的城建税及教育费附加也同步增加。

(4)销售费用较去年同期减少 44.25 万元，主要原因为公司目前实行减费创收，销售费用减少主要是减少不必要的招待和无效的业务宣传以及会务费，故费用同比有所下降。

(5)管理费用较去年同期减少 116.66 万元，主要原因为公司目前实行减费创收，其中业务招待费同比减少了 38.05 万元，办公费、差旅费以及后勤相关费用也减少了近 30 万元，另外还有审计及咨询费同比减少 25.26 万元等，故管理费用同比有所下降。

(6)研发费用较去年同期增加 63.13 万元，主要原因为公司报告期引进高技术人才，相应的工资及福利费增加 42.45 万元，其次，研发项目增加导致研发材料费同比增加 16.58 万元，故研发费用同比总体有所上升。

(7)财务费用较去年同期增加 0.75 万元，主要原因为本期新增流动资金贷款 300 万元，本期利息 0.44 万元，其次，本期销售业务增加相应的原料采购等也增加，导致付款手续也相应增加。

(8)资产减值损失较去年同期增加 14.22 万元，主要原因为去年同期计提应收账款坏帐准备转回金额较高，而今年报告期内坏账准备转回金额较低所致。

(9)其他收益较去年同期减少 459.95 万元，主要原因为去年同期收到政府补贴较多，其中新三板上市扶持补贴 130 万元以及生物与新医药产业化奖励资金 400 万元，以上均没有可比性，故去年营业外收入永大于今年同期。

(10)利润总额较去年减少 303.21 万元，主要原因为去年营业外收入较今年多 464.83 万元，同时，今年营业收入较去年增加 165.38 万元，故总体今年比去年利润有所下降。

(11)所得税费用较去年下降 61.97 万元，主要原因为今年亏损较多计提的递延所得税费用 40.2 万元，同时，去年同期为盈利，故所得税较去年相差较大。

(12)净利润较去年同期减少 241.24 万元，主要原因为公司固定费用较大、研发投入多以及政府补贴少等，虽然营业收入比去年同期有了大幅增加，但目前还是不够固定开支，故净利润报告期为亏损。

## （二）资产负债表数据变动分析

报表项目	期末金额	占资产总额比重	期初金额	变动幅度	备注
货币资金	2,834,335.63	15.93%	2,097,316.21	35.14%	(1)
应收账款	1,238,784.13	6.96%	1,504,007.02	-17.63%	(2)
预付账款	1,958,126.06	11.01%	1,154,097.44	69.67%	(3)
存货	2,918,126.29	16.40%	1,433,457.51	103.57%	(4)
其他流动资产	526,091.88	2.96%	3,842,440.16	-86.31%	(5)
流动资产合计	9,709,107.21	54.57%	10,266,731.84	-5.43%	(6)
长期应收款	2,161,630.10	12.15%	2,723,605.10	-20.63%	(7)
固定资产账面价值	1,856,138.96	10.43%	1,830,073.35	1.42%	(8)
长期待摊费用	1,399,742.92	7.87%	1,044,253.32	34.04%	(9)
递延所得税资产	1,503,153.18	8.45%	1,085,916.88	38.42%	(10)
非流动资产合计	8,083,314.97	45.43%	8,007,835.40	0.94%	(11)
资产总计	17,792,422.18	100.00%	18,274,567.24	-2.64%	(12)
短期借款	3,000,000.00	16.86%	-	-	(13)
应付账款	786,306.41	4.42%	99,598.62	689.48%	(14)
预收账款	8,070.00	0.05%	1,087,600.00	-99.26%	(15)
应付职工薪酬	657,270.31	3.69%	1,070,215.11	-38.59%	(16)
应交税费	38,187.15	0.21%	16,743.45	128.07%	(17)
一年内到期的非流动负债	330,441.03	1.86%	667,279.41	-50.48%	(18)
流动负债合计	4,964,361.61	27.90%	3,128,236.59	58.70%	(19)
递延收益	180,000.00	1.01%	360,000.00	-50.00%	(20)
负债合计	5,144,361.61	28.91%	3,488,236.59	47.48%	(21)
未分配利润	-7,554,432.65	-42.46%	-5,392,032.13	40.10%	(22)
所有者权益	12,648,060.57	71.09%	14,786,330.65	-14.46%	(23)

(1)货币资金较期初增加 73.7 万元，主要原因为公司在报告期内已知七、八月订单较多，需大批量采购原料等，还有日常固定支出较多，故所持资金量相对较大。

(2)应收账款较期初减少 26.52 万元，主要原因为试剂销售的筛查收款程序开始正常，还有其他回款也都较及时，故应收账款将逐渐减少所致。

(3)预付账款较期初增加 80.4 万元，主要原因为本期业务开始快速增长，所需采购原料较多，且采购结算方式主要是款到发货，故预付账款较同期有所增长。

(4)存货较去年同期增加 148.47 万元，主要原因为公司销售快速增长，仪器投放量也快速增长，且仪器成本较大，批量生产有一个生产周期，故存货较去年同期有大幅增长。

(5)其他流动资产较期初减少 331.63 万元，主要原因为去年同期有买理财产品，金额 350 万元，本期没持该产品，故同比有所减少。

(6)流动资产合计较期初减少 55.76 万元，主要原因为应收账款和其他流动资产的减少大于货币资金、预付账款及存货的增加所致。

(7)长期应收款较期初减少 56.2 万元，主要原因为分期收款的业务均能按期回款，故同比金额有所下降。

(8)固定资产较期初增加 2.61 万元，主要原因为本期对于研发设备的投入有所加大，故同比有增长所致。

(9)长期待摊费用较期初增加 35.55 万元，主要原因为本期新增项目一楼隔层及注册费大于本期正常摊销额所致。

(10)递延所得税资产较期初增加 41.72 万元，主要原因为本期亏损计提了相应的所得税费用所致。

- (11)非流动资产合计较期初增加 7.55 万元，主要原因为固定资产、长期待摊费用及递延所得税资产的增加略大于长期应收款的减少所致。
- (12)资产总计较期初减少 48.21 万元，主要原因为流动资产同比下降 55.76 万元所致。
- (13)短期借款较期初增加 300 万元，主要原因为公司业务快速增长，固定开支大，因资金需求向兴业银行进行流动资金贷款，金额 300 万元所致。
- (14)应付账款较期初增加 68.67 万元，主要原因为公司业务快速增长，采购量也变大，月结的供应商增多所致。
- (15)预收账款较期初减少 107.95 万元，主要原因为上年末的预收账款本期均已陆续发货实现销售，故同比减少所致。
- (16)应付职工薪酬较期初减少 41.29 万元，主要原因为上年末有计提 2017 年年年终奖，而本期没有这一费用，故本期金额有所减少。
- (17)应交税费较期初增加 2.14 万元，主要原因为公司业务快速增长，相应的增值税及附加税也随之增加，故同比应交税费大幅增加。
- (18)一年内到期的非流动负债较期初减少 33.68 万元，主要原因为“双百人才”人才扶持补助款正常摊销，月摊销金额 5.61 万元所致。
- (19)流动负债合计较期初增加 183.61 万元，主要原因为短期借款增加 300 万元，预收账款减少 107.95 万元所致。
- (20)递延收益较期初减少 18 万元，主要原因为家用心肌标志物监测试剂及仪器补助款，由于该项目未能完成，故 18 万元退还财政局所致。
- (21)负债合计较期初增加 165.61 万元，主要原因为流动负债增加 183.61 万元，同时，非流动负债减少 18 万元所致。
- (22)未分配利润较期初减少 216.24 万元，主要原因为本期亏损所致。
- (23)所有者权益较期初减少 213.83 万元，主要原因为本期亏损利润减少所致。

厦门为正生物科技股份有限公司

二〇一八年八月二十七日