

**之江生物**  
— LIFERIVER —

**2018**

上海之江生物科技股份有限公司  
Shanghai ZJ Bio-Tech Co., Ltd.

**半年度报告摘要**  
股票代码：834839

# 公司年度大事记



- ◆ 2018年1月, 公司为了优化战略布局, 进一步提高综合竞争力, 以现金300万元对北京迈迪思维生物技术有限公司进行增资。
- ◆ 2018年3月, 公司研制的寨卡病毒核酸检测试剂盒(荧光PCR法)被世界卫生组织(WHO)批准纳入其官方采购名录。
- ◆ 2018年3-6月, 公司3项专利获得授权。
- ◆ 2018年1-6月, 公司积极参与国内外各类展会, 如ECCMID、第79届中国国际医疗器械(春季)博览会等。

## 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 .....	12
第五节 股本变动及股东情况 .....	14
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	16
第七节 财务报告 .....	19
第八节 财务报表附注 .....	30

## 释义

释义项目	指	释义
之江生物、公司、股份公司	指	上海之江生物科技股份有限公司
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
股东大会	指	上海之江生物科技股份有限公司股东大会
董事会	指	上海之江生物科技股份有限公司董事会
监事会	指	上海之江生物科技股份有限公司监事会
公司章程、章程	指	最近一次经公司股东大会批准的现行有效的章程
报告期	指	2018年1月1日至2018年6月30日
之江药业	指	上海之江药业有限公司
宁波康飞	指	宁波康飞顿斯投资管理合伙企业（有限合伙）
之江医药	指	上海之江生物医药科技有限公司
上海奥润	指	上海奥润微纳新材料科技有限公司
之江工程	指	上海之江生物工程有限公司
之江美国	指	LIFERIVER BIO-TECH UNITED STATES CORP
杭州博赛	指	杭州博赛基因诊断技术有限公司
杭州博康	指	杭州博康生物科技有限公司
三优生物	指	三优生物医药（上海）有限公司
ChunLab	指	ChunLab, Inc.
杭州德译	指	杭州德译医疗科技有限公司

## 声明与提示

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

公司负责人邵俊斌、主管会计工作负责人姜长涛及会计机构负责人（会计主管人员）姜长涛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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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

### 1、列示未出席董事会的董事姓名及未出席的理由

独立董事俞丽辉由于公务原因未能出席，授权独立董事师以康出席并表决相关议案。董事王大松由于公务原因未能出席，授权董事邵俊斌出席并表决相关议案。

### 【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会秘书办公室
备查文件	1、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。 2、报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件正本及告原稿。

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	上海之江生物科技股份有限公司
英文名称及缩写	Shanghai ZJ Bio-Tech Co., Ltd
证券简称	之江生物
证券代码	834839
法定代表人	邵俊斌
办公地址	上海市闵行区新骏环路 588 号 26 幢

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	倪卫琴
是否通过董秘资格考试	否
电话	021-34680598
传真	021-34680598
电子邮箱	info@liferiver.com.cn
公司网址	www.liferiver.com.cn
联系地址及邮政编码	上海市闵行区新骏环路 588 号 26 幢，201114
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

### 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	2005-04-18
挂牌时间	2015-12-14
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C27 医药制造业-C276 生物药品制造-C2760 生物药品制造
主要产品与服务项目	分子诊断试剂的研发、生产和销售
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	146,028,262
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	上海之江药业有限公司
实际控制人及其一致行动人	邵俊斌

**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	913100007743014560	否
注册地址	上海市张江高科技产业东区瑞庆路 528 号 20 幢乙号 1 层、21 幢甲号 1 层	否
注册资本（元）	146,028,262	否

**五、 中介机构**

主办券商	东方花旗证券有限公司
主办券商办公地址	上海市黄浦区中山南路 318 号 24 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	不适用
签字注册会计师姓名	不适用
会计师事务所办公地址	不适用

**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	103,481,626.32	84,390,243.87	22.62%
毛利率	80.69%	81.67%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	22,627,731.50	20,315,666.01	11.38%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	21,709,598.93	17,474,647.14	24.23%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	4.65%	4.11%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	4.46%	3.54%	-
基本每股收益	0.15	0.14	7.14%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	542,431,076.59	516,065,734.29	5.11%
负债总计	44,167,312.24	40,888,455.33	8.02%
归属于挂牌公司股东的净资产	498,263,764.35	475,177,278.96	4.86%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.41	3.25	4.86%
资产负债率（母公司）	15.27%	14.69%	-
资产负债率（合并）	8.14%	7.92%	-
流动比率	10.28	10.88	-
利息保障倍数	142.05	-	-

### 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	26,877,460.01	17,158,972.82	56.64%
应收账款周转率	0.98	0.99	-
存货周转率	0.58	0.63	-



#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	5.11%	-0.57%	-
营业收入增长率	22.62%	32.58%	-
净利润增长率	11.43%	19.28%	-

#### 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	146,028,262	146,028,262	0%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

#### 六、 补充财务指标

□适用 √不适用

#### 七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√适用 □不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
具体见“第八节 财务报表附注”“一、附注事项”“（二）附注事项详情”“1、会计政策变更”				

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、 商业模式

公司业务立足于体外诊断行业中的分子诊断领域，依靠公司在该领域的多年经营，具备持续创新的研发能力和对前沿技术与需求的快速反应能力，拥有多项核心专利，为客户提供多样化的产品解决方案。公司主要生产分子诊断试剂并提供配套的仪器，以直销与经销相结合的方式销售给医院、疾控中心等相关单位或机构。公司主要通过提供分子诊断试剂产品获得收入、利润和现金流。公司的商业模式已经过市场实践，并已取得了较好的发展效果，具有可持续性。

报告期内，公司的商业模式较上年度没有发生较大的变化。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

### 二、 经营情况回顾

报告期内，公司经营业绩得到了持续、快速增长。

在技术产品开发方面，公司继续加大技术创新力度，重点关注新技术、新产品开发，同时持续对已有技术产品优化开发，进一步丰富并优化公司产品线。共申请专利 1 项，新增授权专利 3 项。

在市场营销方面，大力加快市场拓展步伐，进一步加强了市场竞争力，实现了公司销售收入的持续快速增长，不断扩大公司在分子诊断领域的影响力。

报告期内，在公司全体员工的共同努力下，公司业绩保持较快增长，实现营业收入 10,348.16 万元，利润总额 2,673.00 万元及净利润 2,262.77 万元，较上年同期分别增长了 22.62%、9.30%及 11.43%。

截至 2018 年 6 月 30 日，公司资产总额 54,243.11 万元，同比增长 5.11%；归属于挂牌公司股东的净资产为 49,826.38 万元，同比增长 4.86%。经营活动现金净流量为 2,687.75 万元，与本期净利润差异不大。

报告期内，凭借清晰的发展思路、稳健的发展策略、务实的营销战略、踏实的工作作风，在产品的研发与生产、国内外营销、资本运作方面取得显著成绩。

### 三、 风险与价值

#### 1、新产品研发和技术替代风险

自成立以来公司通过各种方式不断提升公司研发能力，推出新产品来满足市场需求，为公司的持续快速成长奠定了基础。分子诊断试剂行业具有科技含量高、人员素质要求高、研发及产品注册周期较长、研发风险大等特点。若公司产品研发水平提升缓慢，新产品的推出落后于市场的发展，致使科研与生产不能满足市场的要求，公司目前所掌握的技术可能被同行业更先进的技术所代替，将对未来公司业绩增长产生不利影响。公司将密切关注行业技术发展，持续加强研发投入，有效控制研发风险，提高产品的竞争力。

应对措施：公司将密切关注行业技术发展，持续加强研发投入，同时，有效控制研发风险，提高产品的竞争力。

#### 2、主营业务单一的风险

公司主要产品为应用实时荧光定量 PCR 技术的分子诊断试剂，主营业务较为单一。尽管公司不断加大研发投入，积极向诊断仪器、技术服务等领域拓展，尽量规避主营业务相对单一带来的风险，但分子诊断试剂作为公司最主要产品的状况短期内不会改变。若分子诊断试剂行业较高的回报率吸引更多的投

资者介入，或现有厂商扩大分子诊断试剂的产能，将可能使公司分子诊断试剂产品的收益水平下降，对未来生产经营和财务状况产生不利影响。

应对措施：公司未来将在维持现有产品市场优势地位的同时，加大对高通量测序领域的研发投入力度，为公司培育新的收入和利润来源。

### 3、核心技术人才流失风险

公司在长期的研发、生产实践中掌握了主要产品的生产工艺和核心技术，并培养了一批核心技术人才，这些核心技术人才是公司持续发展的重要资源和基础。同时，公司的大批熟练技术员工也在生产、质控等方面积累了宝贵的经验，是公司产品质量合格、品质稳定的重要保障。随着行业竞争格局的不断变化，对技术人才的争夺必将日趋激烈，若公司未来不能在发展前景、薪酬、福利、工作环境等方面持续提供具有竞争力的待遇和激励机制，可能会造成技术人才队伍的不稳定，从而对公司的业务及长远发展造成不利影响。

应对措施：公司将着力从以下两个方面构筑优秀的技术队伍，一是公司为技术人员提供有竞争力的薪酬福利待遇，建立公平的竞争晋升机制和激励制度；二是公司积极为技术人员提供良好的科研条件和工作环境，努力创造团结协作、开放和谐的企业文化氛围。

### 4、产品质量风险

分子诊断试剂作为一种特殊的医疗器械产品，直接关系到医疗诊断的准确性，因此其质量尤其重要。为确保体外诊断试剂产品的质量，公司在生产、储存、运输过程中对温度、洁净度等有十分严格的要求。公司自成立以来，一直高度重视产品的质量。公司设有生产质量管理中心，具体负责生产和质量管理工作，制定了一系列质量管理体系，对公司原料采购、生产、运输、存储等各个环节进行管理。虽然公司在安全生产、操作流程和质量控制等方面有一系列严格的制度、规定和要求，且自成立以来未因质量问题受到相关部门的行政处罚，但在生产、运输等方面一旦维护或操作不当，可能导致质量事故的发生，影响公司的正常生产和经营。

应对措施：公司将不断完善质量控制体系，严格执行指标控制标准，有效控制产品质量，降低由于质量问题可能带来的风险。

### 5、实际控制人不当控制及公司治理风险

邵俊斌持有公司控股股东之江药业 55.04%股权，股东宁波康飞 55.04%股份，为公司实际控制人，其同时担任公司董事长、总经理。实际控制人能对公司的发展战略、人事安排、生产经营、财务等决策实施有效控制及重大影响。若公司的内部控制有效性不足、公司治理结构不够健全、运作不够规范，可能会导致实际控制人损害公司和中小股东利益的公司治理风险。

股份公司成立后，公司陆续制定了《公司章程》以及关联交易、对外投资、对外担保和信息披露等方面的内部控制制度文件，建立健全了法人治理架构。但是，随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

应对措施：管理层将不断加深学习相关规定和制度，提高规范运作意识，并在实践中不断完善和修订相关内控制度，在适当时机引入相关财务、法律和管理方面人才。

## 四、 企业社会责任

公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，积极承担和履行社会责任。报告期内，公司一方面积极开展生产经营工作，努力开拓市场，优化业务模式。另一方面，公司积极树立和维护诚信、守法、公正的良好形象，依法纳税，支持社会公益事业。

## 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
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.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input 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) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	2,600,000.00	264,604.33
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	1,000,000.00	276,868.23
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	500,000.00	189,507.34
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	-	-

--

**(二) 承诺事项的履行情况**

事项：公司在股转系统挂牌时，公司控股股东之江药业、实际控制人邵俊斌出具了《关于避免同业竞争的承诺函》。

履行情况：报告期内，上述承诺得到严格履行，未有任何违背承诺的事项。

**(三) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况**

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
货币资金	使用受限	198,705.17	0.04%	美国子公司经营需要，信用卡保证金
总计	-	198,705.17	0.04%	-

## 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	113,481,742	77.71%	32,546,520	146,028,262	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	41,465,040	28.40%	23,504,520	64,969,560	44.49%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	32,546,520	22.29%	-32,546,520	0	0%
	其中：控股股东、实际控制人	23,504,520	16.10%	-23,504,520	0	0%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		146,028,262	-	0	146,028,262	-
普通股股东人数						25

#### (二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	上海之江药业有限公司	64,969,560	0	64,969,560	44.49%	0	64,969,560
2	中信（上海）股权投资中心（有限合伙）	39,454,262	0	39,454,262	27.02%	0	39,454,262
3	宁波睿道投资管理合伙企业（有限合伙）	10,924,800	0	10,924,800	7.48%	0	10,924,800
4	上海能发投资咨询有限公司	7,636,440	0	7,636,440	5.23%	0	7,636,440
5	宁波康飞顿斯投资管理合伙企业（有限合伙）	6,002,000	0	6,002,000	4.11%	0	6,002,000
合计		128,987,062	0	128,987,062	88.33%	0	128,987,062

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

上海之江药业有限公司的实际控制人和宁波康飞顿斯投资管理合伙企业（有限合伙）的实际控制人均为邵俊斌。除此之外，公司未知其他投资者之间是否具有关联关系。

## 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

### （一） 控股股东情况

之江药业持有公司 44.49%的股份，为公司控股股东。

上海之江药业有限公司成立于 2010 年 6 月 24 日，法定代表人为邵俊斌，统一社会信用代码为 91310112564783880N，注册地址为上海市闵行区苏召路 1628 号 1 幢 C283 室，注册资本为 748.4134 万元。

报告期内，控股股东无变动情况。

### （二） 实际控制人情况

邵俊斌持有公司控股股东之江药业 55.04%股权，并持有宁波康飞 55.04%的出资份额，邵俊斌通过之江药业及宁波康飞控制公司，为公司实际控制人。

邵俊斌先生，1971 年 1 月出生，中国籍，无境外居留权，医学硕士、科学博士。1993 年 7 月至 1997 年 9 月于武警浙江总队杭州医院任技术人员；1997 年 9 月至 2000 年 6 月于浙江大学攻读内科学硕士学位；2000 年 9 月至 2003 年 5 月于浙江大学攻读内科学博士学位；2003 年 5 月至 2004 年 2 月于杭州博赛担任技术总监；2004 年 2 月至 2008 年 2 月于杭州博康担任执行董事兼总经理，2005 年 4 月至 2011 年 8 月于之江有限担任执行董事兼总经理；2010 年 6 月至今于之江药业担任执行董事；2011 年 8 月至今于公司担任董事长、总经理兼研发总监。现任公司董事长、总经理兼研发总监，之江药业执行董事，之江医药执行董事、总经理，之江工程执行董事、总经理，之江美国董事，杭州博康监事，杭州博赛监事，宁波美投执行事务合伙人，宁波康飞执行事务合伙人。

报告期内，实际控制人无变动。

## 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
邵俊斌	董事长、总经理	男	1971.01.08	博士	2017.8.8-2020.8.7	是
倪卫琴	董事、董事会秘书、副总经理	女	1981.09.11	本科	2017.8.8-2020.8.7	是
赵洪昇	董事、副总经理	男	1972.05.03	本科	2017.8.8-2020.8.7	是
王大松	董事	男	1968.07.29	博士	2017.8.8-2020.8.7	否
师以康	独立董事	男	1969.11.01	博士	2017.8.8-2020.8.7	是
俞丽辉	独立董事	女	1965.10.12	硕士	2017.8.8-2020.8.7	是
董建平	独立董事	男	1970.11.03	本科	2017.8.8-2020.8.7	是
季诚伟	监事	男	1970.05.23	本科	2017.8.8-2020.8.7	否
王逸芸	监事	女	1980.06.11	硕士	2017.8.8-2020.8.7	是
王岳明	监事	男	1968.10.11	本科	2017.8.8-2020.8.7	否
麻静明	副总经理	男	1969.01.23	本科	2017.8.8-2020.8.7	是
姜长涛	财务总监	男	1979.06.04	本科	2017.8.8-2020.8.7	是
董事会人数：						7
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						5

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

邵俊斌是公司控股股东上海之江药业有限公司的控股股东，是公司实际控制人。  
赵洪昇、麻静明、倪卫琴、王逸芸是公司控股股东上海之江药业有限公司的股东。  
其余无关联关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
邵俊斌	董事长、总经理	0	0	0	0%	0
倪卫琴	董事、董事会秘书、副总经理	0	0	0	0%	0



赵洪昇	董事、副总经理	0	0	0	0%	0
王大松	董事	0	0	0	0%	0
师以康	独立董事	0	0	0	0%	0
俞丽辉	独立董事	0	0	0	0%	0
董建平	独立董事	0	0	0	0%	0
季诚伟	监事	0	0	0	0%	0
王逸芸	监事	0	0	0	0%	0
王岳明	监事	0	0	0	0%	0
麻静明	副总经理	0	0	0	0%	0
姜长涛	财务总监	0	0	0	0%	0
合计	-	0	0	0	0%	0

### (三) 变动情况

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

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
生产人员	59	61
技术人员	82	82
行政管理人员	36	34
财务人员	10	10
销售人员	82	78
员工总计	269	265

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	5	5
硕士	45	41
本科	101	99
专科	56	55

专科以下	62	65
员工总计	269	265

**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：**

报告期内，公司员工保持相对稳定，人员变动处于合理水平。

报告期内，公司有针对性地参加人才交流会，招聘应届毕业生和优秀专业人才，为人才提供发挥自己才干的舞台和机会，帮助人才实现自身的价值，并提供与其自身价值相适应的待遇和职位。

截止报告期末，公司不存在需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

**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：**

在公司《公开转让说明书》中对公司核心技术人员基本情况进行了介绍。

报告期内，公司核心技术团队人员无变动。

**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	附注五（一）	218,622,584.45	207,691,336.22
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	附注五（二）	101,835,028.96	92,951,965.43
预付款项	附注五（三）	701,145.49	3,085,114.73
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	附注五（四）	857,315.79	391,394.93
买入返售金融资产		-	-
存货	附注五（五）	35,999,118.96	32,365,430.48
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	附注五（六）	7,118,974.51	5,966,875.69
<b>流动资产合计</b>		<b>365,134,168.16</b>	<b>342,452,117.48</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产	附注五（七）	3,000,000.00	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	附注五（八）	33,878,894.52	35,496,807.47
投资性房地产	附注五（九）	4,432,560.80	2,763,715.43
固定资产	附注五（十）	125,374,585.88	125,437,101.22
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	附注五（十一）	1,054,650.97	459,909.02

开发支出		-	-
商誉	附注五(十二)	5,404,994.34	5,404,994.34
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	附注五(十三)	2,904,486.75	2,857,872.91
其他非流动资产	附注五(十四)	1,246,735.17	1,193,216.42
<b>非流动资产合计</b>		177,296,908.43	173,613,616.81
<b>资产总计</b>		542,431,076.59	516,065,734.29
<b>流动负债：</b>			
短期借款		-	-
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款	附注五(十五)	22,669,824.10	18,292,473.18
预收款项	附注五(十六)	5,347,353.90	5,720,460.59
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	附注五(十七)	4,812,663.53	5,131,247.21
应交税费	附注五(十八)	2,071,088.13	1,847,440.65
其他应付款	附注五(十九)	631,996.96	479,212.60
应付分保账款		-	-
保险合同准备金		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		35,532,926.62	31,470,834.23
<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	附注五(二十)	61,469.28	61,469.28
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益	附注五(二十一)	8,572,916.34	9,356,151.82
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		8,634,385.62	9,417,621.10

<b>负债合计</b>		44,167,312.24	40,888,455.33
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	附注五(二十二)	146,028,262.00	146,028,262.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	附注五(二十三)	260,845,340.18	260,845,340.18
减：库存股		-	-
其他综合收益	附注五(二十四)	-453,293.56	-912,047.45
专项储备		-	-
盈余公积	附注五(二十五)	24,480,310.24	24,480,310.24
一般风险准备		-	-
未分配利润	附注五(二十六)	67,363,145.49	44,735,413.99
归属于母公司所有者权益合计		498,263,764.35	475,177,278.96
少数股东权益		-	-
<b>所有者权益合计</b>		498,263,764.35	475,177,278.96
<b>负债和所有者权益总计</b>		542,431,076.59	516,065,734.29

法定代表人：邵俊斌

主管会计工作负责人：姜长涛

会计机构负责人：姜长涛

**(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		156,178,907.47	143,107,901.38
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	附注十五（一）	110,035,557.10	100,797,121.34
预付款项		576,006.73	2,977,217.94
其他应收款	附注十五（二）	57,971,028.41	53,511,699.71
存货		35,007,578.16	32,066,453.70
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		7,075,358.45	5,905,838.02
<b>流动资产合计</b>		366,844,436.32	338,366,232.09
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		3,000,000.00	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	附注十五（三）	125,955,668.06	127,423,581.01

投资性房地产		4,432,560.80	2,763,715.43
固定资产		123,063,036.47	121,928,529.57
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		1,040,689.52	443,528.43
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		2,793,376.83	2,753,728.29
其他非流动资产		468,600.00	231,840.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>260,753,931.68</b>	<b>255,544,922.73</b>
<b>资产总计</b>		<b>627,598,368.00</b>	<b>593,911,154.82</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		-	-
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		36,191,212.35	26,602,147.70
预收款项		5,188,748.27	5,542,803.35
应付职工薪酬		4,455,948.75	4,638,326.24
应交税费		1,796,259.10	1,579,112.68
其他应付款		39,583,356.05	39,469,746.60
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>87,215,524.52</b>	<b>77,832,136.57</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		61,469.28	61,469.28
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		8,572,916.34	9,356,151.82
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>8,634,385.62</b>	<b>9,417,621.10</b>
<b>负债合计</b>		<b>95,849,910.14</b>	<b>87,249,757.67</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		146,028,262.00	146,028,262.00

其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		260,845,340.18	260,845,340.18
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		24,480,310.24	24,480,310.24
一般风险准备		-	-
未分配利润		100,394,545.44	75,307,484.73
<b>所有者权益合计</b>		<b>531,748,457.86</b>	<b>506,661,397.15</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>627,598,368.00</b>	<b>593,911,154.82</b>

法定代表人：邵俊斌

主管会计工作负责人：姜长涛

会计机构负责人：姜长涛

**(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>		103,481,626.32	84,390,243.87
其中：营业收入	附注五(二十七)	103,481,626.32	84,390,243.87
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
<b>二、营业总成本</b>		76,211,428.61	62,004,170.83
其中：营业成本	附注五(二十七)	19,983,323.67	15,466,798.20
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	附注五(二十八)	289,922.51	229,598.41
销售费用	附注五(二十九)	33,107,981.19	25,271,244.78
管理费用	附注五(三十)	12,204,026.59	11,778,495.47
研发费用	附注五(三十一)	10,808,779.82	9,280,325.10
财务费用	附注五(三十二)	-1,332,305.10	113,888.67
资产减值损失	附注五(三十三)	1,149,699.93	-136,179.80
加：其他收益	附注五(三十四)	1,058,235.48	177,213.97
投资收益（损失以“-”号填列）	附注五(三十五)	-1,617,912.95	2,218,273.95
其中：对联营企业和合营企业的投资		-1,617,912.95	-1,026,589.06

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>		26,710,520.24	24,781,560.96
加：营业外收入	附注五(三十六)	70,226.00	165,451.27
减：营业外支出	附注五(三十七)	50,738.21	491,828.94
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		26,730,008.03	24,455,183.29
减：所得税费用	附注五(三十八)	4,102,276.53	4,148,212.63
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		22,627,731.50	20,306,970.66
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		22,627,731.50	20,306,970.66
2. 终止经营净利润		-	-
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		-	-8,695.35
2. 归属于母公司所有者的净利润		22,627,731.50	20,315,666.01
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		458,753.89	-1,001,781.46
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		458,753.89	-1,001,781.46
（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		458,753.89	-1,001,781.46
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		458,753.89	-1,001,781.46
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>		23,086,485.39	19,305,189.20
归属于母公司所有者的综合收益总额		23,086,485.39	19,313,884.55
归属于少数股东的综合收益总额		-	-8,695.35
<b>八、每股收益：</b>			



(一) 基本每股收益		0.15	0.14
(二) 稀释每股收益		0.15	0.14

法定代表人：邵俊斌

主管会计工作负责人：姜长涛

会计机构负责人：姜长涛

**(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>		102,302,031.01	83,328,699.62
减：营业成本		18,872,826.90	14,145,931.35
税金及附加		204,324.32	167,892.43
销售费用		33,081,192.74	24,655,825.13
管理费用		9,209,016.11	8,750,609.98
研发费用		11,280,477.92	8,680,310.40
财务费用		-1,039,641.99	127,490.64
其中：利息费用		189,507.34	-
利息收入		877,052.40	48,713.76
资产减值损失		1,121,838.73	-143,045.96
加：其他收益		1,058,235.48	177,213.97
投资收益（损失以“-”号填列）	附注十五（四）	-1,617,912.95	807,109.57
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,617,912.95	-1,026,589.06
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>		29,012,318.81	27,928,009.19
加：营业外收入		56,816.00	110,036.95
减：营业外支出		50,174.84	454,927.04
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		29,018,959.97	27,583,119.10
减：所得税费用		3,931,899.26	3,984,125.75
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		25,087,060.71	23,598,993.35
（一）持续经营净利润		25,087,060.71	23,598,993.35
（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>		25,087,060.71	23,598,993.35
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		0.17	0.16
（二）稀释每股收益		0.17	0.16

法定代表人：邵俊斌

主管会计工作负责人：姜长涛

会计机构负责人：姜长涛

**(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		97,756,504.32	84,416,389.11
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		1,131.98	-
收到其他与经营活动有关的现金	附注五（三十九）	1,294,176.81	624,748.25
<b>经营活动现金流入小计</b>		99,051,813.11	85,041,137.36
购买商品、接受劳务支付的现金		16,407,835.08	14,070,927.73
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		17,299,222.49	14,537,928.03
支付的各项税费		6,792,546.84	8,985,577.21
支付其他与经营活动有关的现金	附注五（三十九）	31,674,748.69	30,287,731.57

经营活动现金流出小计		72,174,353.10	67,882,164.54
经营活动产生的现金流量净额		26,877,460.01	17,158,972.82
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		-	230,500,000.00
取得投资收益收到的现金		-	3,274,079.88
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		737,194.85	1,088,862.68
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	附注五（三十九）	275,000.00	-
投资活动现金流入小计		1,012,194.85	234,862,942.56
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		13,265,982.96	11,147,424.48
投资支付的现金		3,000,000.00	75,029,216.88
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		-	-
投资活动现金流出小计		16,265,982.96	86,176,641.36
投资活动产生的现金流量净额		-15,253,788.11	148,686,301.20
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		-	-
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		189,507.34	21,904,239.30
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	附注五（三十九）	1,080,000.00	-
筹资活动现金流出小计		1,269,507.34	21,904,239.30
筹资活动产生的现金流量净额		-1,269,507.34	-21,904,239.30
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		574,555.77	-737,962.40
五、现金及现金等价物净增加额		10,928,720.33	143,203,072.32
加：期初现金及现金等价物余额		207,495,158.95	96,473,889.78
六、期末现金及现金等价物余额		218,423,879.28	239,676,962.10

法定代表人：邵俊斌

主管会计工作负责人：姜长涛

会计机构负责人：姜长涛

**(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		95,367,195.02	82,330,444.86
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		1,060,262.25	539,095.06
<b>经营活动现金流入小计</b>		96,427,457.27	82,869,539.92
购买商品、接受劳务支付的现金		12,381,855.61	12,532,971.98
支付给职工以及为职工支付的现金		13,650,822.62	11,464,542.58
支付的各项税费		6,070,859.29	8,747,387.87
支付其他与经营活动有关的现金		30,726,067.31	28,345,036.53
<b>经营活动现金流出小计</b>		62,829,604.83	61,089,938.96
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		33,597,852.44	21,779,600.96
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		-	105,500,000.00
取得投资收益收到的现金		-	1,862,915.50
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		737,194.85	1,088,862.68
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		275,000.00	14,553,834.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		1,012,194.85	123,005,612.18
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		13,329,158.33	11,738,933.53
投资支付的现金		3,150,000.00	36,060,736.88
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		4,007,349.50	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		20,486,507.83	47,799,670.41
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-19,474,312.98	75,205,941.77
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		-	-
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		189,507.34	21,904,239.30
支付其他与筹资活动有关的现金		1,075,113.18	54,173.49
<b>筹资活动现金流出小计</b>		1,264,620.52	21,958,412.79
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-1,264,620.52	-21,958,412.79
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		212,087.15	73,819.24
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		13,071,006.09	75,100,949.18
加：期初现金及现金等价物余额		143,107,901.38	62,756,382.39
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		156,178,907.47	137,857,331.57

法定代表人：邵俊斌

主管会计工作负责人：姜长涛

会计机构负责人：姜长涛

## 第八节 财务报表附注

### 一、 附注事项

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	√是 □否	(二).1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	□是 √否	
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	□是 √否	
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	□是 √否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
13. 是否存在预计负债	□是 √否	

#### (二) 附注事项详情

##### 1、 会计政策变更

财政部于2018年6月15日发布了《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
<p>(1) 资产负债表中“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”；“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示；“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示；“固定资产清理”并入“固定资产”列示；“工程物资”并入“在建工程”列示；“专项应付款”并入“长期应付款”列示。比较数据相应调整。</p>	<p>“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”，2017年至2018年6月金额分别为92,951,965.43元、101,835,028.96元；</p> <p>将“应收利息”和“应收股利”重分类至“其他应收款”，调增“其他应收款”2017年至2018年6月金额分别为0元、210,671.23元；</p> <p>“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”，2017年至2018年6月金额分别为18,292,473.18元、22,669,824.10元；</p>

	<p>将“应付利息”和“应付股利”重分类至“其他应付款”，调增“其他应付款”2017年至2018年6月金额分别为0元、0元；</p> <p>调增“固定资产”2017年至2018年6月金额分别为0元、0元；</p> <p>调增“在建工程”2017年至2018年6月金额分别为0元、0元；</p> <p>将专项应付款重分类至长期应付款，调增“长期应付款”2017年至2018年6月金额分别为61,469.28元、61,469.28元。</p>
<p>(2)在利润表中新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示；在利润表中财务费用项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目。比较数据相应调整。</p>	<p>调减“管理费用”2017年1-6月及2018年1-6月金额分别为9,280,325.10元、10,808,779.82元，重分类至“研发费用”。</p>
<p>(3)所有者权益变动表中新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。比较数据相应调整。</p>	<p>“设定受益计划变动额结转留存收益”2017年1-6月及2018年1-6月金额分别为0元、0元。</p>

## 二、 报表项目注释

# 上海之江生物科技股份有限公司 财务报表附注 (除特殊注明外，金额单位均为人民币元)

### 一、公司基本情况

#### (一) 公司概况

上海之江生物科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）是在上海之江生物科技有限公司的基础上整体变更设立的股份有限公司，由上海之江药业有限公司、杭州睿道投资管理合伙企业（有限合伙）[现已更名为宁波睿道投资管理合伙企业（有限合伙）]、上海能发投资咨询有限公司、杭州桥石投资管理有限公司和杭州腾昌投资管理合伙企业（有限合伙）作为发起人，注册资本 6,000.00 万元（每股面值人民币 1 元）。统一社会信用代码为：913100007743014560。

公司于 2015 年 12 月在全国中小企业股份转让系统挂牌，股票代码为 834839。

经过历次股权变更和增资，截至 2018 年 6 月 30 日，公司股本总额为 146,028,262 股，每股面值 1 元，其中：上海之江药业有限公司持有 64,969,560 股，占股本总额的 44.4912%；中信（上海）股权投资中心（有限合伙）持有 39,454,262 股，占股本总额的 27.0182%；宁波睿道投资管理合伙企业（有限合伙）持有 10,924,800 股，占股本总额的 7.4813%；上海能发投资咨询有限公司持有 7,636,440 股，占股本总额的 5.2294%；宁波康飞顿斯投资管理合伙企业(有限合伙)持有 6,002,000 股，占股本总额的 4.1102%；东方证券股份有限公司持有 4,079,000 股，占股本总额的 2.7933%；杭州腾昌投资管理合伙企业(有限合伙)持有 2,147,600 股，占股本总额的 1.4707 %；宁波璟辉投资管理合伙企业(有限合伙)持有 2,545,600 股，占股本总额的 1.7432 %；上海迈景纳米科技有限公司持有 1,650,000 股，占股本总额的 1.1299%；东安新三板 1 号私募投资基金持有 440,000 股，占股本总额的 0.3013%；上海高特佳懿海投资合伙企业（有限合伙）持有 2,136,080 股，占股本总额的 1.4628%；天风汇城（武汉）投资中心（有限合伙）持有 400,000 股，占股本总额的 0.2739%；上海弘诚良行投资管理有限公司持有 300,000 股，占股本总额的 0.2054%；上海双盈企业发展有限公司持有 39,000 股，占股本总额的 0.0267%；郭彦超等 9 位自然人合计持有 3,303,920 股，占股本总额的 2.2625%。

本公司的母公司为上海之江药业有限公司，本公司的实际控制人为邵俊斌。

公司经营范围：生物技术的研究开发，生物技术咨询，III类 6840 医用体外诊断试剂的生产，医疗器械的销售，化学试剂（除危险品）的零售；货物进出口等。

本财务报表业经公司董事会于 2018 年 8 月 29 日批准报出。

## （二）合并财务报表范围

截至 2018 年 6 月 30 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称	是否纳入合并财务报表范围
	2018.06.30
1、杭州博康生物科技有限公司（以下简称“杭州博康”）	是
2、上海之江生物医药科技有限公司（以下简称“之江医药”）	是
3、杭州博赛基因诊断技术有限公司（以下简称“杭州博赛”）	是
4、上海奥润微纳新材料科技有限公司（以下简称“上海奥润”）	是



5、LIFERIVER BIO-TECH UNITED STATES CORP（以下简称“之江美国”）	是
6、上海之江生物工程有限公司（以下简称“之江工程”）	是

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

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

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

### （二）持续经营

公司自报告期末起至少 12 个月以内具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大事项。

## 三、重要会计政策及会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

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

### （二）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

本次报告期间为 2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日。

### （三）营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

### （四）记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

#### **(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

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

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

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

#### **(六) 合并财务报表的编制方法**

##### **1、 合并范围**

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

##### **2、 合并程序**

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包

括最终控制方收购该子公司而形成的商誉)在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

#### (1) 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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

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

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

#### (2) 处置子公司或业务

### ①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

### ②分步处置子公司

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

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

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

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

### （3）购买子公司少数股权

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

### （4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

## （七）合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

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

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

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

## (八) 现金及现金等价物的确定标准

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

## (九) 外币业务和外币报表折算

### 1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

### 2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

## (十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 1、 金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

### 2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工

具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

#### （5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### 3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。



#### 4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

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

#### 5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

#### 6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

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

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接

计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十一) 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：应收款项余额前五名。

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

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	
组合名称	依据
账龄组合	除已单独计提减值准备的应收款项外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。
关联方组合	合并关联方之间应收款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合名称	依据
账龄组合	账龄分析法。
关联方组合	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	20	20
2-3年	50	50
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：

单独计提坏账准备的理由：有客观证据表明单项金额虽不重大，但因其发生了特殊减值的应收款应进行单项减值测试。

坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。

## (十二) 存货

### 1、 存货的分类

存货分类为：原材料、在产品、库存商品、委托加工物资、发出商品等。

### 2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

### 3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

#### **4、 存货的盘存制度**

采用永续盘存制。

#### **5、 低值易耗品和包装物的摊销方法**

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

### **(十三) 持有待售资产**

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

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

### **(十四) 长期股权投资**

#### **1、 共同控制、重大影响的判断标准**

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

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

#### **2、 初始投资成本的确定**

### （1）企业合并形成的长期股权投资

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

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

### （2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## 3、 后续计量及损益确认方法

### （1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

## （2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

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

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

### （3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

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

## （十五）投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租

的建筑物)。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

## (十六) 固定资产

### 1、 固定资产确认条件

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

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

### 2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	3-10	5	31.67-9.50
运输工具	年限平均法	4-5	5	23.75-19.00
电子及其他设备	年限平均法	3-5	5	31.67-19.00

### 3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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，确认为融资租赁



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。

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。

## (十七) 在建工程

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

## (十八) 借款费用

### 1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

## 2、 借款费用资本化期间

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

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

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

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

## 3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

## 4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## (十九) 无形资产

### 1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

### 2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
软件	10	预计受益期限

商标	10	预计受益期限
专利权	10	预计受益期限

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

### 3、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

### 4、 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

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

## (二十) 长期资产减值

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、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

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

## **(二十一) 长期待摊费用**

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

### **摊销方法**

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

## **(二十二) 职工薪酬**

### **1、 短期薪酬的会计处理方法**

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负

债，并计入当期损益或相关资产成本。

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

## 2、 离职后福利的会计处理方法

### （1）设定提存计划

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

### （2）设定受益计划

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

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

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

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

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

详见本附注“五、(十七) 应付职工薪酬”。

### 3、 辞退福利的会计处理方法

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

## (二十三) 预计负债

### 1、 预计负债的确认标准

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

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

### 2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

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

## (二十四) 股份支付

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

### 1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积(股本溢价)，同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动和是否达到规定业绩条件对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

## 2、以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础，按照承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，增加相应负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。



## (二十五) 收入

### 1、 销售商品收入确认的一般原则：

- (1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- (3) 收入的金额能够可靠地计量；
- (4) 相关的经济利益很可能流入本公司；
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

### 2、 具体原则

- (1) 国内销售在满足以下条件时，确认收入：

根据与客户签订的销售合同或订单组织发货，客户验货并签收时确认收入；

- (2) 国外销售在满足以下条件时，确认收入：

根据与客户签订的出口合同或订单组织发货，向海关报关出口取得报关单并取得提单（运单）时确认收入。

## (二十六) 政府补助

### 1、 类型

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

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

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补

助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

## 2、 确认时点

本公司在实际收到或确定可以收到政府补助款时确认政府补助。

## 3、 会计处理

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

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

## （二十七）递延所得税资产和递延所得税负债

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

抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

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

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

## **(二十八) 租赁**

### **1、 经营租赁会计处理**

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

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

（2）公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

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

### **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。公司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。

## (二十九) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- (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。

## (三十) 重要会计政策和会计估计的变更

### 1. 重要会计政策变更

具体见“第八节 财务报表附注”“一、附注事项”“(二) 附注事项详情”“1、会计政策变更”。

### 2、重要会计估计变更

本报告期主要会计估计未变更。

## 四、税项

### (一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率			
		2018年 1-6	2017 年度	2016 年度	2015 年度

		月			
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%、6%、16%、17%[注 1]	3%、6%、17%[注 1]	3%、6%、17%[注 1]	3%、6%、17%[注 1]
营业税	按应税营业收入计缴（自 2016 年 5 月 1 日起，营改增交纳增值税）				
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	7%、5%、1%[注 2]	7%、5%、1%[注 2]	7%、5%、1%[注 2]	7%、5%、1%[注 2]
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%、15%	25%、15%	25%、15%	25%、15%
教育费附加	按应缴纳的营业税、增值税及消费税计征	3%	3%	3%	3%
地方教育费附加	按应缴纳的营业税、增值税及消费税计征	2%	2%	2%	2%
河道管理费	按应缴纳的营业税、增值税及消费税计征	1%	1%	1%	1%

注 1：根据《财政部国家税务总局关于简并增值税征收率政策的通知》（财税[2014]57 号）的规定，公司自产试剂销售收入 2015 年至 2018 年 6 月适用增值税征收率为 3%；2015 年至 2018 年 5 月公司其他产品销售收入及设备租赁业务收入增值税税率为 17%，技术服务收入增值税征收率为 6%，上海奥润、之江医药、及孙公司杭州博赛产品销售收入增值税税率为 17%；2015 年 1 月 1 日至 2016 年 4 月 30 日杭州博康产品销售收入增值税税率为 17%，自 2016 年 5 月 1 日开始采购增值税税率为 3% 的产品再销售适用 3% 增值税税率；之江工程为小规模纳税人，2015 年至 2018 年 6 月增值税税率为 3%。

根据《财政部 税务总局关于调整增值税税率的通知》（财税〔2018〕32 号）的规定，自 2018 年 5 月 1 日起，公司其他产品销售收入及设备租赁业务收入增值税税率为 16%，技术服务收入增值税征收率为 6%，上海奥润、之江医药、及孙公司杭州博赛产品销售收入增值税税率为 16%，杭州博康产品销售收入增值税税率适用对应产品采购增值税税率，产品采购增值税税率为 16% 和 3%。

注 2：2015 年至 2018 年 6 月，公司城建税税率为 1%；子公司之江医药城建税税率

为 5%；子公司上海奥润、杭州博康、孙公司杭州博赛城建税税率为 7%，2015 年至 2018 年 6 月，子公司之江工程城建税税率为 7%。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率			
	2018 年 1-6 月	2017 年度	2016 年度	2015 年度
本公司	15%	15%	15%	15%
之江医药	25%	25%	25%	25%
杭州博康	25%	25%	1%[注 3]	1%[注 3]
杭州博赛	25%	25%	25%	25%
上海奥润	25%	25%	25%	25%
之江工程	25%	25%	25%	25%
之江美国	注 4	注 4	注 4	注 4

注 3：杭州博康 2015-2016 年度，按照收入的 1%核定征收企业所得税；

注 4：之江美国 2015 年至 2018 年 6 月按美国税法规定的累进税率缴纳企业所得税。

## （二）税收优惠

1、根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2008]172 号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火[2008]362 号）有关规定，上海市科学技术局、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局联合颁发《高新技术企业证书》（证书编号 GR201531001197），认定公司为高新技术企业，认定有效期为三年，2015 至 2017 年度企业所得税税率按照 15%执行。

2、根据国家税务总局《关于高新技术企业资格复审期间企业所得税预缴问题的公告》（国家税务总局公告 2011 年第 4 号）规定，就高新技术企业资格复审结果公示之前企业所得税在其高新技术企业资格有效期内当年企业所得税暂按 15%税率预缴。本公司 2018 年 1-6 月企业所得税暂按 15%预缴。

## 五、合并财务报表项目注释

### （一）货币资金

项目	2018.6.30	2017.12.31
库存现金	145,838.84	208,358.82
银行存款	218,278,040.44	207,286,800.13
其他货币资金	198,705.17	196,177.27
合计	218,622,584.45	207,691,336.22
其中：存放在境外的款项总额	33,635,329.88	34,351,709.41

项目	2018.6.30	2017.12.31
信用卡保证金	198,705.17	196,177.27
合计	198,705.17	196,177.27

## （二）应收票据及应收账款

项目	2018.6.30	2017.12.31
应收票据	2,373,908.98	920,730.00
应收账款	99,461,119.98	92,031,235.43
合计	101,835,028.96	92,951,965.43

### 1、应收票据

#### （1）应收票据分类列示

项目	2018.6.30	2017.12.31
银行承兑汇票	2,373,908.98	920,730.00
合计	2,373,908.98	920,730.00

（2）期末公司无已质押的应收票据。

（3）期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

（4）期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

### 2、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

2018年6月30日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	109,588,628.32	100.00	10,127,508.34	9.24	99,461,119.98
组合 1	109,588,628.32	100.00	10,127,508.34	9.24	99,461,119.98
组合 2					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	109,588,628.32		10,127,508.34	9.24	99,461,119.98

2017年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	101,112,773.30	100.00	9,081,537.87	8.98	92,031,235.43
组合 1	101,112,773.30	100.00	9,081,537.87	8.98	92,031,235.43
组合 2					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	101,112,773.30		9,081,537.87	8.98	92,031,235.43

期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款。



组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018.6.30			2017.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	96,424,536.96	4,821,226.85	5.00	89,309,449.39	4,465,472.47	5.00
1至2年	8,342,120.40	1,668,424.08	20.00	7,665,613.65	1,533,122.73	20.00
2至3年	2,368,227.10	1,184,113.55	50.00	2,109,535.18	1,054,767.59	50.00
3年以上	2,453,743.86	2,453,743.86	100.00	2,028,175.08	2,028,175.08	100.00
合计	109,588,628.32	10,127,508.34		101,112,773.30	9,081,537.87	

## (2) 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

项目	2018年1-6月	2017年度
计提坏账准备	1,045,970.47	1,112,712.85

## (3) 本报告期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

2018年6月30日

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
北京五鸿源商贸有限公司	17,477,234.00	15.95	873,861.70
迪安诊断技术集团股份有限公司下属公司	11,535,496.00	10.53	576,774.80
中国人民解放军总医院（含海南分院）	6,397,236.38	5.84	355,468.22
中国医药集团下属公司	4,803,545.74	4.38	311,545.61
安徽医科大学第一附属医院	3,320,350.00	3.03	435,321.05
合计	43,533,862.12	39.73	2,552,971.38

2017年12月31日

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
北京五鸿源商贸有限公司	15,666,284.00	15.49	783,314.20
中国人民解放军总医院（含海南分院）	8,040,036.38	7.95	402,001.82
迪安诊断技术集团股份有限公司下属公司	7,802,277.00	7.72	390,113.85
中国医药集团下属公司	3,782,195.30	3.74	191,614.77
上海盈创生物技术有限公司	3,358,403.76	3.32	167,920.19
合计	38,649,196.44	38.22	1,934,964.82

## (5) 无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(三) 预付款项

## 1、预付款项按账龄列示

账龄	2018.6.30		2017.12.31	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	697,095.49	99.42	3,061,174.73	99.22
1至2年	4,050.00	0.58	3,940.00	0.13
2至3年			20,000.00	0.65
合计	701,145.49	100.00	3,085,114.73	100.00

## 2、无账龄超过一年的重要预付款项

## 3、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

2018年6月30日

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例
苏州友联生物科技有限公司	340,000.00	48.49
上海美衡健康管理咨询有限公司	43,767.50	6.24
吴艇	37,500.00	5.35
上海市医疗器械检测所	35,000.00	4.99
济南鑫贝西生物技术有限公司	20,800.00	2.97
合计	477,067.50	68.04

2017年12月31日

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例
Life Technologies Holdings	2,019,067.80	65.45
TriLink BioTechnologies, Inc.	486,471.19	15.77
朗根贸易(上海)有限公司	200,000.00	6.48
博璐德(上海)会展会务有限公司	58,300.00	1.89
ESCMID	49,633.13	1.61
合计	2,813,472.12	91.20

## (四) 其他应收款

项目	2018.6.30	2017.12.31
应收利息	210,671.23	
其他应收款	646,644.56	391,394.93
合计	857,315.79	391,394.93

## 1、应收利息

## (1) 应收利息分类

项目	2018.6.30	2017.12.31
定期存款	210,671.23	
合计	210,671.23	

## (2) 无重要逾期利息

## 2、其他应收款

## (1) 其他应收款分类披露

2018年6月30日

种类	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	818,044.30	100.00	171,399.74	20.95	646,644.56
组合 1	818,044.30	100.00	171,399.74	20.95	646,644.56
组合 2					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	818,044.30		171,399.74	20.95	646,644.56

2017年12月31日

种类	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	546,305.32	100.00	154,910.39	28.36	391,394.93

组合 1	546,305.32	100.00	154,910.39	28.36	391,394.93
组合 2					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	546,305.32		154,910.39	28.36	391,394.93

期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2018.6.30			2017.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	649,323.96	32,466.20	5.00	384,280.98	19,214.05	5.00
1至2年	28,696.00	5,739.20	20.00	31,660.00	6,332.00	20.00
2至3年	13,660.00	6,830.00	50.00	2,000.00	1,000.00	50.00
3年以上	126,364.34	126,364.34	100.00	128,364.34	128,364.34	100.00
合计	818,044.30	171,399.74		546,305.32	154,910.39	



## (2) 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

项目	2018年1-6月	2017年度
计提坏账准备	16,489.35	-9,184.98

## (3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

项目	2018年1-6月	2017年度
实际核销的其他应收款		218,548.00

## (4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	账面余额	
	2018.6.30	2017.12.31
保证金	777,273.52	419,527.52
往来款	3,078.61	81,816.98
备用金	5,913.01	13,181.66
其他	31,779.16	31,779.16
合计	818,044.30	546,305.32

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

2018年6月30日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
辽宁出入境检验检疫局	保证金	155,400.00	1年以内	19.00	7,770.00
中国医学科学院肿瘤医院	保证金	153,200.00	1年以内	18.73	7,660.00
浙江省政府采购中心	保证金	102,500.00	注	12.53	7,500.00
重庆联付通网络结算科技有限责任公司客户备付金	保证金	54,000.00	1年以内	6.60	2,700.00
东莞市动物疫病预防控制中心	保证金	33,870.00	1年以内	4.14	1,693.50
合计		498,970.00		61.00	27,323.50

注：1年 100,000.00 元，3年以上 2,500.00 元。

2017年12月31日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备期末 余额
浙江省政府采购中心	保证金	102,500.00	注 1	18.76	7,500.00
重庆联合产权交易所集团 股份有限公司	保证金	56,000.00	1年以内	10.25	2,800.00
上海张江东区高科技联合 发展有限公司	房租/保证金	55,470.30	注 2	10.15	15,714.58
国外运保费	往来款	45,247.12	1年以内	8.28	2,262.36
贵州卫虹医药电子商务有 限公司	保证金	21,000.00	1年以内	3.84	1,050.00
合计		280,217.42		51.28	29,326.94

注 1：1年以内 100,000.00 元，3年以上 2,500.00 元；

注 2：1年以内 41,848.13 元，3年以上 13,622.17 元；

(6) 无涉及政府补助的应收款项。

(7) 无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

## (五) 存货

## 1、存货分类

项目	2018.6.30			2017.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	21,360,255.06		21,360,255.06	21,948,296.13		21,948,296.13
在产品	298,596.34		298,596.34	450,458.02		450,458.02
库存商品	14,241,706.44	195,127.48	14,046,578.96	9,998,342.01	182,167.01	9,816,175.00
发出商品	165,592.19		165,592.19	8,733.12		8,733.12
委托加工物资	128,096.41		128,096.41	141,768.21		141,768.21
合计	36,194,246.44	195,127.48	35,999,118.96	32,547,597.49	182,167.01	32,365,430.48

## 2、存货跌价准备

项目	2017.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2018.6.30
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	182,167.01	87,240.11		74,279.64		195,127.48
合计	182,167.01	87,240.11		74,279.64		195,127.48

## (六) 其他流动资产

项目	2018.6.30	2017.12.31
待抵扣进项税额	4,817,840.43	4,005,526.99
上市审计费、律师费	2,180,000.00	1,100,000.00
预缴所得税		861,348.70
待认证进项税额	121,134.08	
合计	7,118,974.51	5,966,875.69

## (七) 可供出售金融资产

## 1、可供出售金融资产情况

项目	2018.6.30			2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	3,000,000.00		3,000,000.00			
其中：按成本计量	3,000,000.00		3,000,000.00			
合计	3,000,000.00		3,000,000.00			

## 2、期末无按公允价值计量的可供出售金融资产。

## 3、期末按成本计量的可供出售金融资产

2018年6月30日

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持 股比例(%)	本期现金 红利
	年初	本期增加	本期减少	期末	年初	本期增加	本期减少	期末		
北京迈迪思维生物技术有限公司		3,000,000.00		3,000,000.00					17.14	
合计		3,000,000.00		3,000,000.00						

4、本报告期无可供出售金融资产减值的变动情况。

5、无可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关情况。

## (八) 长期股权投资

被投资单位	2016.12.31	本期增减变动							2017.12.31	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放现金 股利或利润	其他			
1. 联营企业											
ChunLab Inc	29,447,130.58			-1,756,340.56					27,690,790.02		
上海上工坊健康管理有限公司	5,387,598.40			-212,623.61				-5,174,974.79			
三优生物医药（上海）有限公司	3,016,039.01			-332,120.66		1,167,683.99			3,851,602.34		
杭州德译医疗科技有限公司		4,000,000.00		-45,584.89					3,954,415.11		
合计	37,850,767.99	4,000,000.00		-2,346,669.72		1,167,683.99		-5,174,974.79	35,496,807.47		
被投资单位	2017.12.31	本期增减变动							2018.06.30	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放现金 股利或利润	其他			
1. 联营企业											
ChunLab Inc	27,690,790.02			-1,077,867.86					26,612,922.16		
三优生物医药（上海）有限公司	3,851,602.34			-332,870.12					3,518,732.22		
杭州德译医疗科技有限公司	3,954,415.11			-207,174.97					3,747,240.14		
合计	35,496,807.47			-1,617,912.95				-	33,878,894.52		

## (九) 投资性房地产

## 1、采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 2016.12.31	4,340,248.38	4,340,248.38
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 2017.12.31	4,340,248.38	4,340,248.38
2. 累计折旧和累计摊销		
(1) 2016.12.31	1,368,175.04	1,368,175.04
(2) 本期增加金额	208,357.91	208,357.91
-计提或摊销	208,357.91	208,357.91
(3) 本期减少金额		
(4) 2017.12.31	1,576,532.95	1,576,532.95
3. 减值准备		
(1) 2016.12.31		
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 2017.12.31		
4. 账面价值		
(1) 2017.12.31	2,763,715.43	2,763,715.43
(2) 2016.12.31	2,972,073.34	2,972,073.34
项目	房屋、建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 2017.12.31	4,340,248.38	4,340,248.38
(2) 本期增加金额	2,893,498.93	2,893,498.93
-固定资产转入	2,893,498.93	2,893,498.93
(3) 本期减少金额		
(4) 2018.06.30	7,233,747.31	7,233,747.31
2. 累计折旧和累计摊销		
(1) 2017.12.31	1,576,532.95	1,576,532.95
(2) 本期增加金额	1,224,653.56	1,224,653.56



-计提或摊销	173,631.59	173,631.59
-固定资产转入	1,051,021.97	1,051,021.97
(3) 本期减少金额		
(4) 2018.06.30	2,801,186.51	2,801,186.51
3. 减值准备		
(1) 2017.12.31		
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 2018.06.30		
4. 账面价值		
(1) 2018.06.30	4,432,560.80	4,432,560.80
(1) 2017.12.31	2,763,715.43	2,763,715.43

## (十) 固定资产

### 1、固定资产及固定资产清理

项目	2018.6.30	2017.12.31
固定资产	125,374,585.88	125,437,101.22
合计	125,374,585.88	125,437,101.22

### 2、固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
1. 账面原值					
(1) 2016.12.31	74,923,081.64	57,655,049.25	4,704,471.85	34,875,031.18	172,157,633.92
(2) 本期增加金额		9,212,209.33	1,014,074.36	13,981,699.68	24,207,983.37
-购置			1,014,074.36	303,650.00	1,317,724.36
-存货转入		9,212,209.33		13,678,049.68	22,890,259.01
(3) 本期减少金额		741,727.59	380,430.42	2,292,771.02	3,414,929.03
-处置或报废		741,727.59	380,430.42	2,292,771.02	3,414,929.03
(4) 2017.12.31	74,923,081.64	66,125,530.98	5,338,115.79	46,563,959.84	192,950,688.25
2. 累计折旧					
(1) 2016.12.31	18,072,017.29	13,593,593.21	3,156,167.49	15,131,879.45	49,953,657.44
(2) 本期增加金额	3,554,340.40	4,910,655.11	667,183.20	10,268,852.55	19,401,031.26

-计提	3,554,340.40	4,910,655.11	667,183.20	10,268,852.55	19,401,031.26
(3) 本期减少金额		37,145.63	361,408.90	1,442,547.14	1,841,101.67
-处置或报废		37,145.63	361,408.90	1,442,547.14	1,841,101.67
(4) 2017.12.31	21,626,357.69	18,467,102.69	3,461,941.79	23,958,184.86	67,513,587.03
3. 减值准备					
(1) 2016.12.31					
(2) 本期增加金额					
(3) 本期减少金额					
(4) 2017.12.31					
4. 账面价值					
(1) 2017.12.31	53,296,723.95	47,658,428.29	1,876,174.00	22,605,774.98	125,437,101.22
(2) 2016.12.31	56,851,064.35	44,061,456.04	1,548,304.36	19,743,151.73	122,203,976.48
项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
1. 账面原值					
(1) 2017.12.31	74,923,081.64	66,125,530.98	5,338,115.79	46,563,959.84	192,950,688.25
(2) 本期增加金额		6,959,748.22		6,720,610.98	13,680,359.20
-购置				14,841.03	14,841.03
-存货转入		6,959,748.22		6,705,769.95	13,665,518.17
(3) 本期减少金额	2,893,498.93	370,488.67		590,777.39	3,854,764.99
-转入投资性房地产	2,893,498.93				2,893,498.93
-处置或报废		370,488.67		590,777.39	961,266.06
(4) 2018.06.30	72,029,582.71	72,714,790.53	5,338,115.79	52,693,793.43	202,776,282.46
2. 累计折旧					
(1) 2017.12.31	21,626,357.69	18,467,102.69	3,461,941.79	23,958,184.86	67,513,587.03
(2) 本期增加金额	1,726,519.56	2,676,178.68	373,831.03	6,336,133.62	11,112,662.89
-计提	1,726,519.56	2,676,178.68	373,831.03	6,336,133.62	11,112,662.89
(3) 本期减少金额	1,051,021.97	2,926.86		170,604.51	1,224,553.34
-转入投资性房地产	1,051,021.97				1,051,021.97
-处置或报废		2,926.86		170,604.51	173,531.37
(4) 2018.06.30	22,301,855.28	21,140,354.51	3,835,772.82	30,123,713.97	77,401,696.58
3. 减值准备					
(1) 2017.12.31					
(2) 本期增加金额					

(3) 本期减少金额					
(4) 2018.06.30					
4. 账面价值					
(1) 2018.06.30	49,727,727.43	51,574,436.02	1,502,342.97	22,570,079.46	125,374,585.88
(2) 2017.12.31	53,296,723.95	47,658,428.29	1,876,174.00	22,605,774.98	125,437,101.22

3、无暂时闲置的固定资产。

4、无通过融资租赁租入的固定资产情况。

5、无通过经营租赁租出的固定资产情况。

6、2018年6月30日无未办妥产权证书的固定资产情况。

#### (十一) 无形资产

##### 1、无形资产情况

项目	软件	商标	专有技术	合计
1. 账面原值				
(1) 2016.12.31	1,020,010.00	1,900.00	153,605.00	1,175,515.00
(2) 本期增加金额				
(3) 本期减少金额				
(4) 2017.12.31	1,020,010.00	1,900.00	153,605.00	1,175,515.00
2. 累计摊销				
(1) 2016.12.31	474,430.61	1,836.28	132,386.13	608,653.02
(2) 本期增加金额	102,050.96	63.72	4,838.28	106,952.96
计提	102,050.96	63.72	4,838.28	106,952.96
(3) 本期减少金额				
(4) 2017.12.31	576,481.57	1,900.00	137,224.41	715,605.98
3. 减值准备				
(1) 2016.12.31				
(2) 本期增加金额				
(3) 本期减少金额				
(4) 2017.12.31				
4. 账面价值				

(1) 2017.12.31	443,528.43		16,380.59	459,909.02
(2) 2016.12.31	545,579.39	63.72	21,218.87	566,861.98
项目	软件	商标	专有技术	合计
1. 账面原值				
(1) 2017.12.31	1,020,010.00	1,900.00	153,605.00	1,175,515.00
(2) 本期增加金额	665,272.60			665,272.60
购置	665,272.60			665,272.60
(3) 本期减少金额				
(4) 2018.6.30	1,685,282.60	1,900.00	153,605.00	1,840,787.60
2. 累计摊销				
(1) 2017.12.31	576,481.57	1,900.00	137,224.41	715,605.98
(2) 本期增加金额	68,111.51		2,419.14	70,530.65
计提	68,111.51		2,419.14	70,530.65
(3) 本期减少金额				
(4) 2018.6.30	644,593.08	1,900.00	139,643.55	786,136.63
3. 减值准备				
(1) 2017.12.31				
(2) 本期增加金额				
(3) 本期减少金额				
(4) 2018.6.30				
4. 账面价值				
(1) 2018.6.30	1,040,689.52		13,961.45	1,054,650.97
(2) 2017.12.31	443,528.43		16,380.59	459,909.02

截止 2018 年 6 月 30 日，无形资产中通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0%。

## 2、2018 年 6 月 30 日无未办妥产权证书的土地使用权情况。

### (十二) 商誉

#### 1、商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	2016.12.31	本期增加		本期减少		2017.12.31
		企业合并	其他	处置	其他	

		形成的				
上海奥润	5,404,994.34					5,404,994.34
合计	5,404,994.34					5,404,994.34
被投资单位名称或形成商誉的事项	2017.12.31	本期增加		本期减少		2018.6.30
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
上海奥润	5,404,994.34					5,404,994.34
合计	5,404,994.34					5,404,994.34

注：经减值测试，上海奥润商誉不存在减值情况。

## (十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

## 1、未经抵销的递延所得税资产

项目	2018.6.30		2017.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	10,494,035.56	1,618,549.30	9,418,615.27	1,454,450.14
资产相关政府补助	8,572,916.34	1,285,937.45	9,356,151.82	1,403,422.77
合计	19,066,951.90	2,904,486.75	18,774,767.09	2,857,872.91

## 2、无未经抵销的递延所得税负债。

## 3、未确认递延所得税资产明细

项目	2018.6.30	2017.12.31
可抵扣暂时性差异	18,716,693.05	19,875,296.40
合计	18,716,693.05	19,875,296.40

## 4、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2018.6.30	2017.12.31
2023.6.30	677,303.24	
2022.12.31	306,228.97	306,228.97
2021.12.31	5,031,896.86	5,031,896.86
2020.12.31	8,266,562.06	8,266,562.06
2019.12.31	4,434,701.92	4,434,701.92
2018.12.31		1,835,906.59
合计	18,716,693.05	19,875,296.40

## (十四) 其他非流动资产

项目	2018.6.30	2017.12.31
预付工程设备款	1,246,735.17	1,193,216.42
合计	1,246,735.17	1,193,216.42

## (十五) 应付票据及应付账款

项目	2018.6.30	2017.12.31
应付账款	22,669,824.10	18,292,473.18
合计	22,669,824.10	18,292,473.18

## 1、应付账款

## (1) 应付账款列示

项目	2018.6.30	2017.12.31
----	-----------	------------

1年以内	22,460,425.77	17,612,039.30
1至2年	126,846.42	625,892.78
2至3年	29,303.01	6,482.00
3年以上	53,248.90	48,059.10
合计	22,669,824.10	18,292,473.18

(2) 无账龄超过一年的重要应付账款。

## (十六) 预收款项

### 1、预收款项列示

项目	2018.6.30	2017.12.31
1年以内	3,244,819.83	3,806,699.49
1至2年	845,394.47	806,840.50
2至3年	279,717.96	253,802.97
3年以上	977,421.64	853,117.63
合计	5,347,353.90	5,720,460.59

2、无账龄超过一年的重要预收款项。

## (十七) 应付职工薪酬

### 1、应付职工薪酬列示

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
短期薪酬	3,856,142.67	27,311,132.07	26,238,388.13	4,928,886.61
离职后福利-设定提存计划	137,427.96	3,056,507.72	2,991,575.08	202,360.60
辞退福利		130,000.00	130,000.00	
合计	3,993,570.63	30,497,639.79	29,359,963.21	5,131,247.21
项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.6.30
短期薪酬	4,928,886.61	15,360,306.04	15,681,649.60	4,607,543.05
离职后福利-设定提存计划	202,360.60	1,620,332.77	1,617,572.89	205,120.48
合计	5,131,247.21	16,980,638.81	17,299,222.49	4,812,663.53

### 2、短期薪酬列示



项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	3,748,728.24	23,539,361.22	22,555,743.57	4,732,345.89
(2) 职工福利费	-	1,207,151.34	1,207,151.34	-
(3) 社会保险费	77,053.43	1,706,614.34	1,654,873.60	128,794.17
其中：医疗保险费	69,066.11	1,516,547.06	1,469,889.99	115,723.18
工伤保险费	2,175.23	44,360.31	41,135.13	5,400.41
生育保险费	5,812.09	145,706.97	143,848.48	7,670.58
(4) 住房公积金	30,361.00	787,479.79	750,094.24	67,746.55
(5) 工会经费和职工教育经费		70,525.38	70,525.38	
合计	3,856,142.67	27,311,132.07	26,238,388.13	4,928,886.61
项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.6.30
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	4,732,345.89	13,403,735.92	13,730,384.69	4,405,697.12
(2) 职工福利费		532,795.05	532,795.05	
(3) 社会保险费	128,794.17	897,713.92	888,949.20	137,558.89
其中：医疗保险费	115,723.18	795,873.28	790,631.75	120,964.71
工伤保险费	5,400.41	23,029.01	22,464.58	5,964.84
生育保险费	7,670.58	78,811.63	75,852.87	10,629.34
(4) 住房公积金	67,746.55	483,953.15	487,412.66	64,287.04
(5) 工会经费和职工教育经费		42,108.00	42,108.00	
合计	4,928,886.61	15,360,306.04	15,681,649.60	4,607,543.05

### 3、设定提存计划列示

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
基本养老保险	131,076.16	2,967,940.34	2,906,560.02	192,456.48
失业保险费	6,351.80	88,567.38	85,015.06	9,904.12
合计	137,427.96	3,056,507.72	2,991,575.08	202,360.60
项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.6.30
基本养老保险	192,456.48	1,579,056.62	1,576,919.92	194,593.18
失业保险费	9,904.12	41,276.15	40,652.97	10,527.30
合计	202,360.60	1,620,332.77	1,617,572.89	205,120.48

### (十八) 应交税费

税费项目	2018.6.30	2017.12.31

增值税	1,671,024.85	1,591,311.66
企业所得税	294,448.14	137,845.44
城市维护建设税	9,486.87	10,107.07
教育费附加	17,079.82	18,211.20
地方教育费附加	11,386.54	12,140.79
印花税	30,745.91	76,707.53
销售税		1,116.96
房产税	36,916.00	
合计	2,071,088.13	1,847,440.65

### （十九）其他应付款

项目	2018.6.30	2017.12.31
应付利息		
应付股利		
其他应付款	631,996.96	479,212.60
合计	631,996.96	479,212.60

#### 1、按款项性质列示其他应付款

项目	2018.6.30	2017.12.31
保证金	436,200.61	381,300.61
备用金	19,834.99	19,166.20
单位往来	112,330.86	35,438.71
其他	63,630.50	43,307.08
合计	631,996.96	479,212.60

#### 2、无账龄超过一年的重要其他应付款。

### （二十）长期应付款

项目	2018.6.30	2017.12.31
专项应付款	61,469.28	61,469.28
合计	61,469.28	61,469.28

## 1、专项应付款

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31	形成原因
军队特需检测试剂产学研联盟建设	495,231.62		433,762.34	61,469.28	
合计	495,231.62		433,762.34	61,469.28	

  

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.6.30	形成原因
军队特需检测试剂产学研联盟建设	61,469.28			61,469.28	
合计	61,469.28			61,469.28	

## (二十一) 递延收益

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31	形成原因
政府补助	9,704,253.59		348,101.77	9,356,151.82	项目未验收或与资产相关
合计	9,704,253.59		348,101.77	9,356,151.82	/

  

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.6.30	形成原因
政府补助	9,356,151.82	275,000.00	1,058,235.48	8,572,916.34	项目未验收或与资产相关
合计	9,356,151.82	275,000.00	1,058,235.48	8,572,916.34	/

## 涉及政府补助的项目：

负债项目	2016.12.31	本期新增 补助金额	计入当期 损益金额	其他变动	2017.12.31	形成原因
呼吸道病原体多平台检测产品的产业化	6,080,000.00				6,080,000.00	未验收
全自动核酸提取及试剂加样一体机	1,120,000.00				1,120,000.00	未验收
全自动高通量测序样品处理和建库工作站	800,000.00				800,000.00	未验收
全自动分子诊断检测系统及配套试剂的产学研合作项目	557,020.20		98,701.81		458,318.39	与资产相关
高危型人乳头瘤(HPV)分型核酸测定试剂盒(荧光PCR法)的开发和应用	450,000.00				450,000.00	未验收
感染性疾病分子快速诊断技术平台建立与系列产品产业化发展课题专项补助	308,000.08		87,999.96		220,000.12	与资产相关
扩建手足口病原体核酸测定试剂盒批量生产补助项目	231,733.40		126,399.96		105,333.44	与资产相关
手足口病原体核酸测定试剂盒研制及产业化专项补助	157,499.91		35,000.04		122,499.87	与资产相关
合计	9,704,253.59		348,101.77		9,356,151.82	

负债项目	2017.12.31	本期新增 补助金额	计入当期 损益金额	其他变 动	2018.6.30	形成原因
呼吸道病原体多平台检测产品的产业化	6,080,000.00				6,080,000.00	未验收
全自动核酸提取及试剂加样一体机	1,120,000.00				1,120,000.00	未验收
全自动高通量测序样品处理和建库工作站	800,000.00	100,000.00	900,000.00			
全自动分子诊断检测系统及配套试剂的产学研合作项目	458,318.39		33,535.50		424,782.89	与资产相关
高危型人乳头瘤(HPV)分型核酸测定试剂盒(荧光PCR法)的开发和应用	450,000.00				450,000.00	未验收
感染性疾病分子快速诊断技术平台建立与系列产品产业化发展课题专项补助	220,000.12		43,999.98		176,000.14	与资产相关
糖尿病合并肺部感染规范化诊治适宜技		175,000.00			175,000.00	未验收
扩建手足口病原体核酸测定试剂盒批量生产补助项目	105,333.44		63,199.98		42,133.46	与资产相关
手足口病病原体核酸测定试剂盒研制及产业化专项补助	122,499.87		17,500.02		104,999.85	与资产相关
合计	9,356,151.82	275,000.00	1,058,235.48		8,572,916.34	

## (二十二) 股本

项目	2016.12.31	本期变动增(+)减(-)					2017.12.31
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
上海之江药业有限公司	64,511,560.00				458,000.00	458,000.00	64,969,560.00
中信(上海)股权投资中心(有限合伙)	39,454,262.00						39,454,262.00
宁波睿道投资管理合伙企业(有限合伙)	10,924,800.00						10,924,800.00
上海能发投资咨询有限公司	7,636,440.00						7,636,440.00
东方证券股份有限公司	4,120,000.00				-41,000.00	-41,000.00	4,079,000.00
杭州腾昌投资管理合伙企业(有限合伙)	2,724,600.00				-577,000.00	-577,000.00	2,147,600.00
上海迈景纳米科技有限公司	1,650,000.00						1,650,000.00
宁波康飞顿斯投资管理合伙企业(有限合伙)	6,002,000.00						6,002,000.00
宁波璟辉投资管理合伙企业(有限合伙)	2,724,600.00				-179,000.00	-179,000.00	2,545,600.00
天风证券股份有限公司	400,000.00				-400,000.00	-400,000.00	
易方达新三板尊享1号资产管理计划	452,080.00				-452,080.00	-452,080.00	
国华汇金新三板定增基金5号	440,000.00				-440,000.00	-440,000.00	
九泰基金-新三板39号资产管理计划	680,000.00				-680,000.00	-680,000.00	
九泰基金-慧通优选分级3号资产管理计划	452,000.00				-452,000.00	-452,000.00	

九泰基金-新三板4号资产管理计划	226,000.00				-226,000.00	-226,000.00	
九泰基金-新三板5号资产管理计划	136,000.00				-136,000.00	-136,000.00	
九泰基金-新三板17号资产管理计划	320,000.00				-320,000.00	-320,000.00	
东安新三板1号私募投资基金	440,000.00						440,000.00
张强	240,000.00						240,000.00
乐华	480,000.00						480,000.00
郭彦超	1,265,920.00						1,265,920.00
赵龙标	226,000.00						226,000.00
王美艳	300,000.00						300,000.00
秦建芬	222,000.00				-222,000.00	-222,000.00	
上海高特佳懿海投资合伙企业（有限合伙）					2,136,080.00	2,136,080.00	2,136,080.00
天风汇城（武汉）投资中心（有限合伙）					400,000.00	400,000.00	400,000.00
上海弘诚良行投资管理有限公司					300,000.00	300,000.00	300,000.00
高翔							
高凌云					360,000.00	360,000.00	360,000.00
孙玉斌					50,000.00	50,000.00	50,000.00
高子兵					341,000.00	341,000.00	341,000.00
上海双盈企业发展有限公司					39,000.00	39,000.00	39,000.00
吕春梅					35,000.00	35,000.00	35,000.00
包新月					5,000.00	5,000.00	5,000.00

钱祥丰					1,000.00	1,000.00	1,000.00
合计	146,028,262.00						146,028,262.00
项目	2017.12.31	本期变动增 (+) 减 (-)					2018.6.30
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
上海之江药业有限公司	64,969,560.00						64,969,560.00
中信（上海）股权投资中心（有限合伙）	39,454,262.00						39,454,262.00
宁波睿道投资管理合伙企业（有限合伙）	10,924,800.00						10,924,800.00
上海能发投资咨询有限公司	7,636,440.00						7,636,440.00
东方证券股份有限公司	4,079,000.00						4,079,000.00
杭州腾昌投资管理合伙企业（有限合伙）	2,147,600.00						2,147,600.00
上海迈景纳米科技有限公司	1,650,000.00						1,650,000.00
宁波康飞顿斯投资管理合伙企业(有限合伙)	6,002,000.00						6,002,000.00
宁波璟辉投资管理合伙企业（有限合伙）	2,545,600.00						2,545,600.00
东安新三板 1 号私募投资基金	440,000.00						440,000.00
张强	240,000.00						240,000.00
乐华	480,000.00						480,000.00
郭彦超	1,265,920.00						1,265,920.00
赵龙标	226,000.00						226,000.00
王美艳	300,000.00						300,000.00

上海高特佳懿海投资合伙企业（有限合伙）	2,136,080.00					2,136,080.00
天风汇城（武汉）投资中心（有限合伙）	400,000.00					400,000.00
上海弘诚良行投资管理有限公司	300,000.00					300,000.00
高凌云	360,000.00					360,000.00
孙玉斌	50,000.00					50,000.00
高子兵	341,000.00					341,000.00
上海双盈企业发展有限公司	39,000.00					39,000.00
吕春梅	35,000.00					35,000.00
包新月	5,000.00					5,000.00
钱祥丰	1,000.00					1,000.00
合计	146,028,262.00					146,028,262.00

注：

1、上海之江生物科技有限公司（以下简称之江有限）于 2011 年 5 月 1 日、2011 年 7 月 2 日分别召开股东会，全体股东一致同意：以 2011 年 4 月 30 日为审计和评估基准日，将之江有限整体变更设立为股份有限公司；同意将之江有限经审计的净资产 65,093,847.11 元中的 6,000 万元折合为股份公司股份 6,000 万股，每股面值 1 元，注册资本为 6,000 万元，超出部分的净资产 5,093,847.11 元作为股本溢价计入资本公积。各股东按照原出资比例对应的净资产折合为股份有限公司股份，其中上海之江药业有限公司（以下简称之江药业）持有 734.1525 万股，持股比例为 58.76%，杭州睿道投资管理合伙企业（有限合伙）（现变更为宁波睿道投资管理合伙企业（有限合伙），以下简称宁波睿道）持有 288.0695 万股，持股比例为 23.06%，上海能发投资咨询有限公司（以下简称上海能发）持有 113.5780 万股，持股比例为 9.09%，杭州桥石投资管理有限公司（以下简称杭州桥石）持有 56.7900 万股，持股比例为 4.55%，杭州腾昌投资管理合伙企业（有限合伙）（以下简称杭州腾昌）持有 56.7900 万股，持股比例为 4.55%。



2011年7月22日，上海市工商行政管理局核发“沪工商注名预核字第01201107220278号”《企业名称变更预先核准通知书》，核准之江有限名称变更为“上海之江生物科技股份有限公司”。

2、2012年12月28日，经公司股东大会决议，同意公司注册资本增加至61,650,000元，上海迈景纳米科技有限公司（以下简称上海迈景）以500万元的价格认购165万元新增注册资本。2013年2月27日，上海申洲大通会计师事务所有限公司于出具“申洲大通（2013）验字第044号”《验资报告》，对公司本次增资的出资情况进行了验证，截至2013年2月22日，上海迈景已缴纳新增注册资本165万元，其余335万元计入资本公积，股东以货币增资。

3、2014年4月28日，杭州桥石、宁波北斗同创投资管理合伙企业（有限合伙）（以下简称宁波北斗）签订《股权转让协议》，约定杭州桥石将其持有的公司4.43%的股份以750万元转让给宁波北斗。2014年5月5日，经公司股东大会决议，同意杭州桥石将其持有的公司4.43%的股份转让给宁波北斗，公司其他股东放弃优先购买权；并同时修订公司章程。

4、2015年1月17日，宁波美投微纳投资管理合伙企业（有限合伙）（以下简称宁波美投）与公司股东宁波睿道、上海能发、宁波北斗、杭州腾昌、上海迈景签订《股份转让协议》，约定宁波美投以1.43亿元的价格受让公司13,563,000股股份。

5、2015年1月17日，公司召开股东大会，同意将公司总股本增加至67,814,131元。同日，宁波美投、中信（上海）股权投资中心（有限合伙）（以下简称中信投资）、公司签订《股份转让及增资协议》，约定宁波美投将其持有的公司13,563,000股股份以1.63亿元的价格转让给中信投资，并由中信投资以1亿元的价格认购公司6,164,131元新增股本。2015年2月12日，立信会计师出具“信会师报字（2015）第650036号”《验资报告》，对公司本次增资的出资情况进行了验证，截至2015年2月11日止，公司已收到中信投资缴纳的投资款1亿元，其中新增注册资本6,164,131元，其余93,835,869元进入资本公积。

6、2015年10月14日，根据公司第二届董事会第四次会议决议和2015年第二次临时股东大会决议，公司在全国中小企业股份转让系统有限责任公司挂牌同时采取协议方式向东方证券股份有限公司以44.24元/股的价格发行股份226万股，东方证券股份有限公司缴纳投资款99,985,000.00元，其中2,260,000.00元计入股本，97,725,000.00元计入资本公积-股本溢价，变更后的注册资本为人民币70,074,131.00元。

7、根据公司2016年第一次临时股东大会决议、第二届董事会第五次会议决议、修改后章程和股份认购及增资协议的规定，公司在全国中小企业股份转让系统有限责任公司采取协议方式向易方达新三板尊享1号资产管理计划等13名投资者，以44.24元/股的价格发行股份294万股。截至

2016年1月29日止，公司已收到易方达新三板尊享1号资产管理计划等13名投资者缴纳的294万股购股款共计130,065,600.00元，其中：计入股本2,940,000.00元，计入资本公积（股本溢价）人民币127,125,600.00元，变更后的注册资本为人民币73,014,131.00元。各股东均以货币资金出资。该增资业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具信会师报字[2016]第610043号验资报告。

8、2016年5月17日，公司召开股东大会审议通过2015年度公司利润分配方案，具体为：以公司现有总股本73,014,131股为基数，向全体股东每10股转增10股，派6元人民币现金。本次权益分派实施完成后，公司总股本由73,014,131股增至146,028,262股。

9、公司2015年12月14日挂牌之后，公司股东在全国中小企业股份转让系统上进行了多次转让。

**(二十三) 资本公积**

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
资本溢价（股本溢价）	255,507,848.36			255,507,848.36
其他资本公积[注 1]	4,169,807.83	1,167,683.99		5,337,491.82
合计	259,677,656.19	1,167,683.99		260,845,340.18

注 1：2016 年 10 月，公司对外投资三优生物医药（上海）有限公司，对被投资方构成重大影响，采用权益法核算。2017 年 11 月，被投资方接受其他投资方的资本性投入，公司按照所持股比例计算应享受的份额，调增长期股权投资账面价值 1,167,683.99 元，同时确认资本公积-其他资本公积 1,167,683.99 元。

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.6.30
资本溢价（股本溢价）	255,507,848.36			255,507,848.36
其他资本公积	5,337,491.82			5,337,491.82
合计	260,845,340.18			260,845,340.18

## (二十四) 其他综合收益

项目	2016.12.31	本期发生金额					2017.12.31
		本期所得税前 发生额	减：前期计入其他综合 收益当期转入损益	减：所得 税费用	税后归属 于母公司	税后归属于 少数股东	
外币财务报表折算差额	1,615,538.87	-2,527,586.32			-2,527,586.32		-912,047.45
其他综合收益合计	1,615,538.87	-2,527,586.32			-2,527,586.32		-912,047.45
项目	2017.12.31	本期发生金额					2018.6.30
		本期所得税前 发生额	减：前期计入其他综合 收益当期转入损益	减：所得 税费用	税后归属 于母公司	税后归属于 少数股东	
外币财务报表折算差额	-912,047.45	458,753.89			458,753.89		-453,293.56
其他综合收益合计	-912,047.45	458,753.89			458,753.89		-453,293.56

**(二十五) 盈余公积**

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
法定盈余公积	18,738,023.87	5,742,286.37		24,480,310.24
合计	18,738,023.87	5,742,286.37		24,480,310.24
项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.6.30
法定盈余公积	24,480,310.24			24,480,310.24
合计	24,480,310.24			24,480,310.24

说明：根据公司章程，按照母公司税后净利润的 10% 计提法定盈余公积。

**(二十六) 未分配利润**

项目	2018 年 1-6 月	2017 年度
调整前上期末未分配利润	44,735,413.99	57,697,034.22
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	44,735,413.99	57,697,034.22
加：本期归属于母公司所有者的净利润	22,627,731.50	51,205,052.88
减：提取法定盈余公积		5,742,286.37
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		58,411,304.80
转作股本的普通股股利		
其他		13,081.94
期末未分配利润	67,363,145.49	44,735,413.99

## (二十七) 营业收入和营业成本

项目	2018年1-6月		2017年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	98,513,122.30	16,723,873.97	81,877,247.07	14,185,711.61
其他业务	4,968,504.02	3,259,449.70	2,512,996.80	1,281,086.59
合计	103,481,626.32	19,983,323.67	84,390,243.87	15,466,798.20

**(二十八) 税金及附加**

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
城市维护建设税	51,038.17	37,036.91
教育费附加	97,024.49	81,052.28
地方教育费附加	64,682.99	54,034.83
河道管理费		11,592.70
城镇土地使用税	6,255.18	6,255.18
印花税	30,885.68	232.82
车船使用税	3,120.00	6,090.00
房产税	36,916.00	33,303.69
合计	289,922.51	229,598.41

**(二十九) 销售费用**

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
市场服务费	15,724,376.64	10,960,442.22
职工薪酬	6,746,319.38	6,073,629.20
业务招待费	1,017,932.64	978,416.49
差旅费	1,711,639.60	1,551,791.43
运输费	992,542.31	758,867.53
折旧费	5,271,836.86	3,595,058.18
其他	1,643,333.76	1,353,039.73
合计	33,107,981.19	25,271,244.78

**(三十) 管理费用**

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
职工薪酬	3,406,870.13	3,306,022.48
累计折旧及无形资产摊销	3,292,748.93	2,989,898.58
咨询费与审计费	653,264.18	1,196,172.11
业务招待费	672,999.99	654,591.85
办公费	1,173,233.06	468,593.61

差旅费	401,193.08	556,073.05
其他	2,603,717.22	2,607,143.79
合计	12,204,026.59	11,778,495.47

**(三十一) 研发费用**

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
材料费	4,746,127.55	3,791,241.51
职工薪酬	3,622,291.62	3,167,829.40
折旧费	1,212,518.98	925,845.19
检验费	489,170.77	507,559.80
论证、评审、验收费用	737,820.00	815,488.08
其他	850.90	72,361.12
合计	10,808,779.82	9,280,325.10

**(三十二) 财务费用**

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
利息费用	189,507.34	
减：利息收入	1,053,083.27	67,535.23
汇兑损益	-495,638.68	126,885.19
其他	26,909.51	54,538.71
合计	-1,332,305.10	113,888.67

**(三十三) 资产减值损失**

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
坏账损失	1,062,459.82	-258,729.77
存货跌价损失	87,240.11	122,549.97
合计	1,149,699.93	-136,179.80

**(三十四) 其他收益**

补助项目	与资产相关 /与收益相关	
	2018年1-6月	2017年1-6月



手足口病病原体核酸检测试剂盒研制及产业化补助项目	17,500.02	17,500.02	与资产相关
扩建手足口病病原体核酸检测试剂盒批量生产补助项目	63,199.98	63,199.98	与资产相关
感染性疾病分子快速诊断技术平台建立与系列产补助项目	43,999.98	43,999.98	与资产相关
全自动分子诊断检测系统及配套试剂	33,535.50	52,513.99	与资产相关
全自动高通量测序样品处理和建库工作站	900,000.00		与收益相关
合计	1,058,235.48	177,213.97	

### （三十五）投资收益

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
理财产品到期收益		3,244,863.01
权益法核算的长期股权投资收益	-1,617,912.95	-1,026,589.06
合计	-1,617,912.95	2,218,273.95

## (三十六) 营业外收入

项目	发生额		计入当期非经常性损益的金额	
	2018年1-6月	2017年1-6月	2018年1-6月	2017年1-6月
政府补助	70,226.00	164,836.95	70,226.00	164,836.95
其他		614.32		614.32
合计	70,226.00	165,451.27	70,226.00	165,451.27

## 计入营业外收入的政府补助

补助项目	2018年1-6月	与资产相关/与收益相关
关于录用居住在浦江镇沪籍人员补贴的规定	11,500.00	与收益相关
上海市失业保险支持企业稳定岗位补贴	54,676.00	与收益相关
上海市就业促进中心补贴款	2,070.00	与收益相关
上海知识产权局资助款	1,880.00	与收益相关
上海宝山区职业见习带教费补贴款	100.00	与收益相关
合计	70,226.00	/

## (三十七) 营业外支出

项目	发生额		计入当期非经常性损益的金额	
	2018年1-6月	2017年1-6月	2018年1-6月	2017年1-6月
非流动资产毁损报废损失	50,539.84	72,268.19	50,539.84	72,268.19
对外捐赠支出		419,538.87		419,538.87
其他	198.37	21.88	198.37	21.88
合计	50,738.21	491,828.94	50,738.21	491,828.94

**(三十八) 所得税费用****1、所得税费用表**

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
当期所得税费用	4,148,890.37	4,132,455.94
递延所得税费用	-46,613.84	15,756.69
合计	4,102,276.53	4,148,212.63

**2、会计利润与所得税费用调整过程**

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
利润总额	26,730,008.03	24,455,183.29
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	4,009,501.20	3,668,277.48
子公司适用不同税率的影响	509,931.85	648,137.33
调整以前期间所得税的影响	130,580.14	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	262,753.68	452,830.40
研发加计扣除影响	-810,490.34	-621,032.58
所得税费用	4,102,276.53	4,148,212.63

**(三十九) 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	2018年1-6月	2017年1-6月
收到往来款	381,538.77	391,761.75
政府补助	70,226.00	164,836.95
定期存款利息收入	666,381.17	
其他	176,030.87	68,149.55
合计	1,294,176.81	624,748.25

**2、支付的其他与经营活动有关的现金**

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
----	-----------	-----------

市场服务费	14,451,538.58	10,439,248.09
研究开发费	6,568,837.32	5,136,650.51
差旅费	2,112,832.68	2,107,864.48
办公费	1,173,233.06	468,593.61
业务招待费	1,690,932.63	1,633,008.34
咨询费与审计费	653,264.18	1,196,172.11
汽车费用	217,828.33	388,283.97
其他	4,806,281.91	8,917,910.46
合计	31,674,748.69	30,287,731.57

### 3、收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
收到与资产相关的政府补助	275,000.00	
合计	275,000.00	

### 4、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
支付IPO款项	1,080,000.00	
合计	1,080,000.00	

## (四十) 现金流量表补充资料

### 1、现金流量表补充资料

补充资料	2018年1-6月	2017年1-6月
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	22,627,731.50	20,306,970.66
加：资产减值准备	1,149,699.93	-136,179.80
固定资产折旧	11,286,294.48	9,093,274.30
无形资产摊销	70,530.65	53,633.34
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）	50,539.84	72,268.19

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）	-22,579.81	-73,819.24
投资损失（收益以“－”号填列）	1,617,912.95	-2,218,273.95
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-46,613.84	15,756.69
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）	-648,056.52	-197,787.55
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-7,912,820.47	-2,918,029.42
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-236,943.22	-6,661,626.43
其他	-1,058,235.48	-177,213.97
经营活动产生的现金流量净额	26,877,460.01	17,158,972.82
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	218,423,879.28	239,676,962.10
减：现金的期初余额	207,495,158.95	96,473,889.78
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	10,928,720.33	143,203,072.32

2、本报告期无支付的取得子公司的现金净额。

3、本报告期无收到的处置子公司的现金净额。

#### 4、现金和现金等价物的构成

项目	2018.6.30	2017.12.31
一、现金	218,423,879.28	207,495,158.95
其中：库存现金	145,838.84	208,358.82
可随时用于支付的银行存款	218,278,040.44	207,286,800.13
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		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	218,423,879.28	207,495,158.95
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		

## (四十一) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	账面价值		受限原因
	2018.6.30	2017.12.31	
货币资金	198,705.17	196,177.27	信用卡保证金
合计	198,705.17	196,177.27	

## (四十二) 外币货币性项目

## 1、外币货币性项目

项目	2017.12.31 外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	6,618,392.31	6.5342	43,245,899.03
欧元	72,572.63	7.8023	566,233.43
英镑	666.43	8.7792	5,850.72
瑞士法郎	19.08	6.6779	127.41
港币	1,687.50	0.8359	1,410.60
日元	1,663.00	0.0579	96.26
应收账款			
其中：美元	94,677.31	6.5342	618,640.48
预付款项			
其中：美元	394,081.90	6.5342	2,575,009.95
应付账款			
其中：美元	122,803.31	6.5342	802,421.39
瑞士法郎	11,671.10	6.6779	77,938.44
预收款项			



其中：美元	93,756.48	6.5342	612,623.59
项目	2018.6.30 外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	6,671,889.67	6.6166	44,145,225.19
欧元	83,872.67	7.6515	641,751.73
英镑	666.43	8.6551	5,768.02
瑞士法郎	19.08	6.6350	126.60
港币	1,687.50	0.8431	1,422.73
日元	1,663.00	0.0599	99.64
应收账款			
其中：美元	105,097.71	6.6166	695,389.51
应付账款			
其中：美元	313,806.63	6.6166	2,076,332.95
瑞士法郎	658,948.34	6.6350	4,372,122.24
预收款项			
其中：美元	26,473.88	6.6166	175,167.07

2、境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因

## 六、合并范围的变更

- (一) 本报告期内未发生额非同一控制下企业合并。
- (二) 本报告期无同一控制下企业合并。
- (三) 本报告期无反向购买。
- (四) 本报告期无处置子公司。
- (五) 本报告期无其他原因的合并范围变动。

## 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

## 2018年6月30日

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	
之江医药	上海	上海	工业	100.00		设立
杭州博康	杭州	杭州	商业	100.00		设立
杭州博赛	杭州	杭州	商业		100.00	设立
之江美国	美国	美国	商业	100.00		设立
上海奥润	上海	上海	工业	100.00		非同一控制收购
之江工程	上海	上海	工业	100.00		设立

## 2017年12月31日

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	
之江医药	上海	上海	工业	100.00		设立
杭州博康	杭州	杭州	商业	100.00		设立
杭州博赛	杭州	杭州	商业		100.00	设立
之江美国	美国	美国	商业	100.00		设立
上海奥润	上海	上海	工业	100.00		非同一控制收购
之江工程	上海	上海	工业	100.00		设立

2、无重要的非全资子公司。

3、无使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制。

4、无向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持。

(二) 无在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易。

(三) 在合营安排或联营企业中的权益

1、重要的合营企业或联营企业

## 2018年6月30日

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)	对合营企业或联营企业
--------	-------	-----	------	---------	------------

				直接	间接	投资的会计处理方法
ChunLab Inc	韩国	韩国	医药产品研发与销售	12.16%		权益法
三优生物医药（上海）有限公司	上海	上海	生物医药研发与销售	17.70%		权益法
杭州德译医疗科技有限公司	杭州	杭州	生物医药研发与销售	8.00%		权益法

## 2017年12月31日

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
ChunLab Inc	韩国	韩国	医药产品研发与销售	12.20%		权益法
三优生物医药（上海）有限公司	上海	上海	生物医药研发与销售	17.70%		权益法
杭州德译医疗科技有限公司	杭州	杭州	生物医药研发与销售	8.00%		权益法

注：2017年5月17日，公司召开股东大会审议通过转让上海上工坊健康管理有限公司股权的议案，具体为：公司以原价550.00万元转让持有的上海上工坊健康管理有限公司13.75%的股权。

## 2、重要联营企业的主要财务信息

## 2018年6月30日/2018年1-6月

	2018.6.30 余额/ 2018年1-6月发生额		
	ChunLab Inc	三优生物	德译医疗
流动资产	71,644,009.06	5,828,615.11	2,565,646.04
非流动资产	9,150,888.28	3,336,023.49	2,602,166.94
资产合计	80,794,897.34	9,164,638.60	5,167,812.98
流动负债	9,760,041.95	1,294,544.29	-291,081.78
非流动负债	1,112,227.86	-	
负债合计	10,872,269.81	1,294,544.29	-291,081.78
归属于母公司股东权益	69,922,627.53	7,870,094.31	5,458,894.76
按持股比例计算的净资产份额	8,502,591.51	1,393,393.78	436,711.58

对联营企业权益投资的 账面价值	26,612,922.16	3,518,732.22	3,747,240.14
营业收入	10,102,399.32	4,054,609.41	-
净利润	-8,864,044.93	-1,880,099.73	-2,589,687.18
终止经营的净利润			
其他综合收益	115,067.43		
综合收益总额	-8,748,977.50	-1,880,099.73	-2,589,687.18
本年度收到的来自联营 企业的股利			

3、无合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明。

4、无合营企业或联营企业发生的超额亏损。

5、无与合营企业投资相关的未确认承诺。

6、无与合营企业或联营企业投资相关的或有负债。

（四）无重要的共同经营。

（五）无在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益。

## 八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司相关部门设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过相关主管递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

### （一）信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，对每一客户均设置了赊销限额。

公司通过对已有客户信用评级的持续监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

## （二）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

### （1）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行短期借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类短期融资需求。

### （2）外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低外汇风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避外汇风险的目的。2018年1月至6月，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

本公司面临的外汇风险主要来源于以美元、欧元、瑞士法郎计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	2017年12月31日			
	美元	瑞士法郎	其他	合计
货币资金	43,245,899.03	127.41	573,591.01	43,819,617.45
应收账款	618,640.48			618,640.48
预付款项	2,575,009.95			2,575,009.95

应付账款	2,697,091.08	77,938.44		2,775,029.52
预收款项	612,623.59			612,623.59
小计	49,749,264.13	78,065.85	573,591.01	50,400,920.99
	2018年6月30日			
项目	美元	瑞士法郎	其他	合计
货币资金	44,145,225.19	126.60	649,042.12	44,794,393.91
应收账款	695,389.51			695,389.51
应付账款	2,076,332.95	4,372,122.24		6,448,455.18
预收款项	175,167.07			175,167.07
小计	47,092,114.72	4,372,248.84	649,042.12	52,113,405.67

## 九、关联方及关联交易

### （一）本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
上海之江药业有限公司	上海	投资	748.4134万元	44.33	44.33

本公司最终控制方是：邵俊斌。

### （二）本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

### （三）本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

### （四）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
邵俊斌	实际控制人
倪卫琴	关键管理人员
赵玉珠	实际控制人直系亲属
赵洪浩	关键管理人员直系亲属
林胜芳	关键管理人员直系亲属

**(五) 关联交易情况****1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易**

采购商品/接受劳务情况表

单位：万元

关联方	关联交易内容	2018年1-6月	2017年1-6月
上海之江药业有限公司	支付资金占用费	18.95	
ChunLab Inc	采购商品	26.46	15.06

**2、无关联受托管理/承包及委托管理/出包情况。****3、关联租赁情况**

本公司作为出租方：

单位：万元

承租方名称	租赁资产种类	确认的租赁收入	
		2018年1-6月	2017年1-6月
三优生物医药（上海）有限公司	房屋	27.69	10.33

**4、关联担保情况**

本报告期无。

**5、关联方资产转让、债务重组情况**

单位：万元

关联方	关联交易内容	2018年1-6月	2017年1-6月
上海之江药业有限公司[注]	出售股权		550.00
赵玉珠	购买股权		10.74
赵洪浩	购买股权		2.87
林胜芳	购买股权		1.51

注：2016年9月12日，公司召开2016年第四次临时股东大会，审议通过《关于投资上工坊的议案》。2016年10月7日，经上工坊股东会决议通过，同意之江生物以550万元认购其新增股份，其中195.5555万元计入注册资本；2016年11月4日，上工坊办理完成本次增资的工商变更登记手续，增资完成后之江生物持有上工坊13.75%的股权。

2017年5月16日，公司召开2016年度股东大会，审议通过《关于转让上工坊股权的议案》，出席会议的关联股东之江药业回避表决。

2017年5月16日，经上工坊股东会决议通过，同意之江生物将上工坊13.75%股权以550万元转让给之江药业。2017年5月16日，之江生物与之江药业签署《股权转让协议》。2017年7月12日，上工坊办理完成本次股权转让的工商变更登记手续。

## 6、关键管理人员薪酬

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
关键管理人员薪酬	817,493.85	655,774.70



## (六) 关联方应收应付款项

## 1、应收项目

项目名称	关联方	2018.6.30		2017.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	三优生物医药（上海）有限公司			83,798.20	4,189.91

## 2、应付项目

项目名称	关联方	2018.6.30	2017.12.31
应付账款			
	ChunLab Inc		57,082.77
预收款项			
	三优生物医药(上海)有限公司	20,013.04	
其他应付款			
	三优生物医药(上海)有限公司	22,400.00	22,400.00

## 十、股份支付

本报告期未发生。

## 十一、政府补助

## (一) 与资产相关的政府补助

种类	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
	2017 年度	2018 年 1-6 月	
扩建手足口病原体核酸检测试剂盒批量生产补助项目	126,399.96	63,199.98	其他收益
感染性疾病分子快速诊断技术平台建立与系列产品产业化发展课题专项补助	87,999.96	43,999.98	其他收益
全自动分子诊断检测系统及配套试剂的产学研合作项目	98,701.81	33,535.50	其他收益
全自动高通量测序样品处理和建库工作站		900,000.00	其他收益
手足口病病原体核酸检测试剂盒研制及产业化专项补助	35,000.04	17,500.02	其他收益
合计	348,101.77	1,058,235.48	其他收益

## (二) 与收益相关的政府补助

种类	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
	2017 年度	2018 年 1-6 月	
个税补贴	103,851.27		营业外收入

关于录用居住在浦江镇沪籍人员补贴的规定	61,600.00	11,500.00	营业外收入
高新技术成果转化补贴	1,980,000.00		营业外收入
沪浦科[2016]60号浦东新区科技发展基金重点企业研发机构补贴资金操作细则	800,000.00		营业外收入
沪科[2013]9号上海市科学技术奖励规定实施细则	50,000.00		营业外收入
上海市失业保险支持企业稳定岗位补贴		54,676.00	营业外收入
上海市就业促进中心补贴款		2,070.00	营业外收入
上海知识产权局资助款		1,880.00	营业外收入
上海宝山区职业见习带教费补贴款		100.00	营业外收入
合计	2,995,451.27	70,226.00	

## (三) 无政府补助的退回。

## 十二、承诺及或有事项

无。

## 十三、资产负债表日后事项

无。

## 十四、其他重要事项

无。

## 十五、母公司财务报表主要项目注释

## (一) 应收票据及应收账款

项目	2018.6.30	2017.12.31
应收票据	2,373,908.98	920,730.00
应收账款	107,661,648.12	99,876,391.34
合计	110,035,557.10	100,797,121.34

## 1、应收票据

## (1) 应收票据分类列示

项目	2018.6.30	2017.12.31
银行承兑汇票	2,373,908.98	920,730.00
合计	2,373,908.98	920,730.00

(2) 期末公司无已质押的应收票据。

(3) 期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

(4) 无期末公司因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

## 2、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

2018年6月30日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	117,383,942.87	100.00	9,722,294.75	8.28	107,661,648.12
组合 1	108,308,723.87	92.27	9,722,294.75	8.98	98,586,429.12
组合 2	9,075,219.00	7.73			9,075,219.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	117,383,942.87		9,722,294.75		107,661,648.12

2017年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	108,579,843.05	100.00	8,703,451.71	8.02	99,876,391.34
组合 1	100,143,126.95	92.23	8,703,451.71	8.69	91,439,675.24
组合 2	8,436,716.10	7.77			8,436,716.10
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					

合计	108,579,843.05	8,703,451.71	99,876,391.34
----	----------------	--------------	---------------

期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款。

## 组合 1 中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018.6.30			2017.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	95,641,984.93	4,782,099.25	5.00	88,843,689.66	4,442,184.48	5.00
1 至 2 年	8,214,037.36	1,642,807.47	20.00	7,479,487.21	1,495,897.44	20.00
2 至 3 年	2,310,627.10	1,155,313.55	50.00	2,109,160.58	1,054,580.29	50.00
3 年以上	2,142,074.48	2,142,074.48	100.00	1,710,789.50	1,710,789.50	100.00
合计	108,308,723.87	9,722,294.75		100,143,126.95	8,703,451.71	

## 组合 2 中，不计提坏账准备的应收账款：

债务人名称	2018.6.30	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
杭州博康	6,497,195.00			合并关联方往来不计提坏账
之江医药	1,742,144.22			合并关联方往来不计提坏账
之江美国	648,702.78			合并关联方往来不计提坏账
上海奥润	187,177.00			合并关联方往来不计提坏账
合计	9,075,219.00			
债务人名称	2017.12.31	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
杭州博康	6,080,945.00			合并关联方往来不计提坏账



之江医药	1,556,487.82		合并关联方往来不计提坏账
之江美国	612,106.28		合并关联方往来不计提坏账
上海奥润	187,177.00		合并关联方往来不计提坏账
合计	8,436,716.10		

## (2) 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

项目	2018年1-6月	2017年度
计提坏账准备	1,018,843.04	1,085,712.07

(3) 本报告期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

2018年6月30日

单位名称	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
北京五鸿源商贸有限公司	17,477,234.00	14.89	873,861.70
迪安诊断技术集团股份有限公司下属公司	11,535,496.00	9.83	576,774.80
杭州博康生物科技有限公司	6,497,195.00	5.53	
中国人民解放军总医院（含海南分院）	6,397,236.38	5.45	355,468.22
中国医药集团下属公司	4,803,545.74	4.09	311,545.61
合计	46,710,707.12	39.79	2,117,650.33

2017年12月31日

单位名称	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
北京五鸿源商贸有限公司	15,666,284.00	14.43	783,314.20
中国人民解放军总医院（含海南分院）	8,040,036.38	7.40	402,001.82
迪安诊断技术集团股份有限公司下属公司	7,802,277.00	7.19	390,113.85
杭州博康	6,080,945.00	5.60	
中国医药集团下属公司	3,782,195.30	3.48	191,614.77
合计	41,371,737.68	38.10	1,767,044.64

(5) 无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

## (二) 其他应收款

项目	2018.6.30	2017.12.31
应收利息	210,671.23	
其他应收款	57,760,357.18	53,511,699.71
合计	57,971,028.41	53,511,699.71

## 1、应收利息

## (1) 应收利息分类

项目	2018.6.30	2017.12.31
定期存款	210,671.23	
合计	210,671.23	

## 2、其他应收款

## (1) 其他应收款分类披露

2018年6月30日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	57,892,530.82	100.00	132,173.64	0.23	57,760,357.18
组合 1	764,873.52	1.32	132,173.64	17.28	632,699.88
组合 2	57,127,657.30	98.68			57,127,657.30
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	57,892,530.82	100.00	132,173.64		57,760,357.18

## 2017年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	53,628,117.77	100.00	116,418.06	0.22	53,511,699.71
组合 1	507,809.97	0.88	116,418.06	22.93	391,391.91
组合 2	53,120,307.80	91.68			53,120,307.80
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	53,628,117.77	100.00	116,418.06		53,511,699.71

期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款。

## 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2018.6.30			2017.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	634,645.35	31,732.27	5.00	384,277.80	19,213.89	5.00
1至2年	28,696.00	5,739.20	20.00	31,660.00	6,332.00	20.00
2至3年	13,660.00	6,830.00	50.00	2,000.00	1,000.00	50.00
3年以上	87,872.17	87,872.17	100.00	89,872.17	89,872.17	100.00
合计	764,873.52	132,173.64		507,809.97	116,418.06	

## 组合2中，不计提坏账准备的其他应收款：

债务人名称	2018.6.30	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
之江医药	57,127,657.30			合并关联方往来不计提坏账
合计	57,127,657.30			

债务人名称	2017.12.31	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
之江医药	53,120,307.80			合并关联方往来不计提坏账
合计	53,120,307.80			

## (2) 本报告期计提、转回或收回坏账准备情况

项目	2018年1-6月	2017年度
计提坏账准备	15,755.58	-9,164.14

## (3) 本报告期无实际核销的其他应收款情况。

## (4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	账面余额	
	2018.6.30	2017.12.31
保证金	763,373.52	418,027.52
往来款	57,127,657.30	53,201,321.60
备用金		7,268.65
其他	1,500.00	1,500.00
合计	57,892,530.82	53,628,117.77

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

2018年6月30日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
上海之江生物医药科技有限公司	往来款	57,127,657.30	注1	98.68	
辽宁出入境检验检疫局	保证金	155,400.00	1年以内	0.27	7,770.00
中国医学科学院肿瘤医院	保证金	153,200.00	1年以内	0.26	7,660.00
浙江省政府采购中心	保证金	102,500.00	注2	0.18	7,500.00
重庆联付通网络结算科技有限责任公司	保证金	54,000.00	1年以内	0.09	2,700.00
合计		57,592,757.30		99.48	25,630.00

注1：1年以内 4,028,147.69 元；1-2年 52,043,166.00 元；2-3年 1,056,343.61 元；

注2：1年 100,000.00 元，3年以上 2,500.00 元

## 2017年12月31日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
上海之江医药科技有限公司	往来款	53,120,307.80	注 1	99.05	
浙江省政府采购中心	保证金	102,500.00	注 2	0.19	7,500.00
重庆联合产权交易所集团股份有 限公司	保证金	56,000.00	1 年以内	0.10	2,800.00
上海张江东区高科技联合发展有 限公司	房租/保证 金	55,470.30	注 3	0.10	15,714.58
国外运保费	往来款	45,247.12	1 年以内	0.08	2,262.36
合计		53,379,525.22		99.52	28,276.94

注 1：1 年以内 52,060,964.19 元、1-2 年 1,059,343.61 元；

注 2：1 年以内 100,000.00 元，3 年以上 2,500.00 元；

注 3：1 年以内 41,848.13 元，3 年以上 13,622.17 元。

(6) 无涉及政府补助的应收款项。

(7) 无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 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	2018.6.30			2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	92,076,773.54		92,076,773.54	91,926,773.54		91,926,773.54
对联营、合营企业投资	33,878,894.52		33,878,894.52	35,496,807.47		35,496,807.47
合计	125,955,668.06		125,955,668.06	127,423,581.01		127,423,581.01

  

被投资单位	2016.12.31	本期增减变动							2017.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金 股利或利润	其他			
1、对子公司投资											
之江医药	5,000,000.00	25,000,000.00							30,000,000.00		
杭州博康	2,000,000.00								2,000,000.00		
上海奥润	7,000,000.00								7,000,000.00		
之江美国	41,845,253.54	11,031,520.00							52,876,773.54		
之江工程	50,000.00								50,000.00		
小计	55,895,253.54	36,031,520.00							91,926,773.54		
2. 联营企业											
ChunLab Inc	29,447,130.58			-1,756,340.56					27,690,790.02		



上海上工坊健康管理有限公司	5,387,598.40			-212,623.61					-5,174,974.79		
三优生物医药（上海）有限公司	3,016,039.01			-332,120.66		1,167,683.99				3,851,602.34	
杭州德译医疗科技有限公司		4,000,000.00		-45,584.89						3,954,415.11	
小计	37,850,767.99	4,000,000.00		-2,346,669.72		1,167,683.99			-5,174,974.79	35,496,807.47	
合计	93,746,021.53	40,031,520.00		-2,346,669.72		1,167,683.99			-5,174,974.79	127,423,581.01	
被投资单位	2017.12.31	本期增减变动							2018.6.30	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他			
1、对子公司投资											
之江医药	30,000,000.00									30,000,000.00	
杭州博康	2,000,000.00									2,000,000.00	
上海奥润	7,000,000.00									7,000,000.00	
之江美国	52,876,773.54									52,876,773.54	
之江工程	50,000.00	150,000.00								200,000.00	
小计	91,926,773.54	150,000.00								92,076,773.54	
2. 联营企业											
ChunLab Inc	27,690,790.02			-1,077,867.86						26,612,922.16	
三优生物医药（上海）有限公司	3,851,602.34			-332,870.12						3,518,732.22	
杭州德译医疗科技有限公司	3,954,415.11			-207,174.97						3,747,240.14	
小计	35,496,807.47			-1,617,912.95						33,878,894.52	

合计	127,423,581.0	150,000.00	-1,617,912.95				-	125,955,668.06		
	1									

**(四) 投资收益**

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
理财产品		1,833,698.63
权益法核算的长期股权投资收益	-1,617,912.95	-1,026,589.06
合计	-1,617,912.95	807,109.57

**十六、补充资料****(一) 非经常性损益明细表**

项目	2018年1-6月	2017年1-6月	说明
非流动资产处置损益	-50,539.84	252,757.02	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免			
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,128,461.48	342,050.92	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			
非货币性资产交换损益			
委托他人投资或管理资产的损益			
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备			
债务重组损益			
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等			
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益			
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益			
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		3,244,863.01	
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	-198.37	-418,946.43	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		-	
所得税影响额	-159,590.70	-579,705.65	
少数股东权益影响额			
合计	918,132.57	2,841,018.87	

## （二）净资产收益率及每股收益：

2018年6月30日	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.65	0.15	0.15
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.46	0.15	0.15

  

2017年6月30日	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.11	0.14	0.14
扣除非经常性损益后归属于公司股东的净利润	3.54	0.12	0.12

## （三）无境内外会计准则下会计数据差异。

## （四）针对与上年同期相比变动达到或超过30%的主要财务指标的原因解释。

针对与上年同期相比变动达到或超过30%的主要财务指标，变动原因分析如下：

### 1、利润表项目：

#### （1）销售费用

18年1-6月较上年同期增加783.67万元，增长率31.01%，主要原因系随着公司市场规模的扩大，所产生的市场服务费用、折旧费、差旅费及运输费用等增加所致。

#### （2）财务费用

由正变负，主要原因为利息收入增加及汇率波动产生汇兑收益所致。

### **(3) 营业外收入**

18年1-6月较上年同期减少9.52万元，降低率57.55%，主要系本报告期结转损益的政府补助减少所致。

### **(4) 营业外支出**

18年1-6月较上年同期减少44.11万元，降低率89.68%，主要系本报告期对外捐赠支出减少所致。

## **2、现金流量表项目：**

### **(1) 经营活动产生的现金流量净额：**

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额较上年同期增长率56.64%(增加额971.85万元)，主要系本报告期内加大对客户款项催收力度所致。

### **(2) 投资活动产生的现金流量净额：**

报告期内，公司投资活动产生的现金流量净额由正变负，主要系公司在不影响公司日常经营资金使用的前提下，利用部分闲置的流动资金购买低风险的银行理财产品在去年同期陆续收回投资所致。

### **(3) 筹资活动产生的现金流量净额：**

报告期内，公司筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增长率94.20%(增加额2,063.47万元)，主要系去年同期进行现金分红，而本报告期未发生所致。

## **3、经营活动现金净流量与本期净利润，无重大差异。**

上海之江生物科技股份有限公司

二〇一八年八月三十一日