



星博生物

NEEQ : 835506

浙江星博生物科技股份有限公司
(Zhejiang Cellpro Biotech Co.,Ltd.)

半年度报告

—2017—

公司半年度大事



报告期内，公司完成了一楼 450 平 10 万级洁净厂房以及四楼五楼清洁级厂房的改造装修，现有场地可以承接 I、II、III 类体外诊断试剂以及无菌类胚胎实验室耗材和小型医疗器械的生产。



报告期内，公司持续加大研发投入，在研项目均取得阶段性进展。1 项发明专利“一种人类精子优选和体外受精的仿生装置”和 1 项外观设计专利“无菌医用取精杯”获国家知识产权局专利局授权。

目录

【声明与提示】	4
一、基本信息	
第一节 公司概况.....	5
第二节 主要会计数据和关键指标.....	6
第三节 管理层讨论与分析.....	8
二、非财务信息	
第四节 重要事项.....	10
第五节 股本变动及股东情况.....	12
第六节 董事、监事、高管及核心员工情况.....	15
三、财务信息	
第七节 财务报表.....	17
第八节 财务报表附注.....	25

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、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证半年度报告中财务报告的真实、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	否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否
是否审计	否

【备查文件目录】

文件存放地点：	公司董事会办公室
备查文件：	1.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的正本及公告的原稿。 3.公司第一届董事会第十一次会议决议；公司第一届监事会第五次会议决议。

第一节 公司概况

一、公司信息

公司中文全称	浙江星博生物科技股份有限公司
英文名称及缩写	Zhejiang Cellpro Biotech Co.,Ltd. (cellpro)
证券简称	星博生物
证券代码	835506
法定代表人	胡西陵
注册地址	宁波高新区新晖路 139 号
办公地址	宁波高新区新晖路 139 号
主办券商	天风证券
会计师事务所	无

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	倪翠侠
电话	0574-83887783
传真	0574-83887786
电子邮箱	nicuixia@cellpro.com.cn
公司网址	http://www.cellpro.cn/
联系地址及邮政编码	宁波高新区新晖路 139 号(315040)

三、运营概况

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2016 年 1 月 21 日
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	C27 “医药制造业”
主要产品与服务项目	专注于不孕不育和遗传生殖领域生物诊断试剂的研发、生产和销售,现阶段业务主要为辅助生殖相关诊断试剂、胚胎实验室耗材生产与销售
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	18,901,961
控股股东	胡西陵、薛志刚、宁波霍克投资管理合伙企业(有限合伙)、宁波朗月投资管理合伙企业(有限合伙)
实际控制人	胡西陵、薛志刚
是否拥有高新技术企业资格	否
公司拥有的专利数量	12
公司拥有的“发明专利”数量	5

四、自愿披露

不适用

第二节 主要会计数据和关键指标

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	8,886,809.87	8,634,145.29	2.93%
毛利率	57.29%	37.10%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	699,913.48	-1,519,339.45	146.07%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,215,605.70	-3,112,686.01	60.95%
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）	1.45%	-3.11%	-
加权平均净资产收益率（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-2.51%	-6.37%	-
基本每股收益	0.04	-0.08	150.00%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	50,086,494.81	49,594,666.75	0.99%
负债总计	1,364,095.84	1,532,802.06	-11.01%
归属于挂牌公司股东的净资产	48,722,398.97	48,061,864.69	1.37%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.58	2.54	1.57%
资产负债率（母公司）	2.07%	3.09%	-
资产负债率（合并）	2.72%	3.09%	-
流动比率	20.82	19.60	-
利息保障倍数	-	-	-

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	1,561,503.76	861,858.96	-
应收账款周转率	10.18	6.14	-
存货周转率	2.04	3.02	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	0.99%	-2.89%	-
营业收入增长率	2.93%	-24.56%	-
净利润增长率	146.07%	16.64%	-

五、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

不适用

六、自愿披露

不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、商业模式

公司专注于不孕不育和遗传生殖领域生物诊断试剂的研发、生产和销售，现阶段业务主要为辅助生殖相关诊断试剂、胚胎实验室耗材生产与销售，客户定位于综合医院生殖科室、专科医院、生殖医学中心、人类精子库等。公司生产的生殖医学检测试剂主要通过流式细胞仪对样本各类指标进行检测，公司是国内基于流式细胞仪生物诊断试剂的独家生产企业。

公司目前采取“经销和直销相结合，经销为主、直销为辅”的销售模式。直销的终端客户选择由公司大客户销售经理负责开拓并维护，直销对象为大型医疗机构，公司直接向终端客户销售诊断试剂产品，或检测仪器。经销模式下，以经销商为主负责开发所在地的医疗终端客户，公司和经销商签订协议，由公司向终端客户提供诊断试剂，终端客户的后续服务和维护由经销商和公司共同负责。该模式能更有利于扩大公司产品的影响力，提高终端客户的覆盖率。故自公司成立至今，经销商模式已逐渐取代直销，公司设立了专门销售部门，由各区销售经理负责选择经销商并进行管理。

报告期内及报告期后至报告披露日公司商业模式无重大变化。

二、经营情况

报告期内，公司潜心经营，通过加强市场开拓、客户服务、实现营业收入 8,886,809.87 元，较上年同期上涨 2.93%，毛利率较上年同期上涨 54.42%。

报告期内，公司减少固定资产投入，压缩成本，控制费用支出，缩短应收账款账期，使报告期内现金流增长。

报告期内，公司持续加大研发投入，在研项目均取得阶段性进展。1 项发明专利“一种人类精子优选和体外受精的仿生装置”和 1 项外观设计专利“无菌医用取精杯”获国家知识产权局专利局授权，新申请 6 项发明专利，截至 2017 年 6 月 30 日，公司共有 5 项发明专利，6 项实用新型专利、1 项外观设计专利获得授权。技术的不断创新，才能始终保持公司在行业内的领先地位。

截至 2017 年 6 月 30 日，公司拥有 2 家全资子公司上海星博生物科技有限公司（下设全资子公司星博商贸有限公司）和长沙新宝生物科技有限公司，并拥有 2 家参股公司南京天育信息科技有限公司和上海蒲荷医疗科技有限公司。

报告期内，公司主营业务、主要产品和服务未发生变化。

注：2017 年 8 月 17 日公司 2017 年第一次临时股东大会通过《关于转让南京天育信息科技有限公司股权暨关联交易的议案》，将公司持有南京天育信息科技有限公司 40% 的股权转让给上海蒲荷医疗科技有限公司，交易完成后，公司不再持有南京天育信息科技有限公司的股权。

三、风险与价值

持续到本年度的风险因素

1、控股股东、实际控制人不当控制风险

公司实际控制人为胡西陵和薛志刚。通过《一致行为协议》，两人享有的表决权占比合计为 58.65%，共计 1,108.600 万股，足以对股东大会的决议产生重大影响。虽然星博生物通过制定多项内部制度完善公司法人治理结构，但是胡西陵和薛志刚作为公司的实际控制人仍有可能通过行使控制权来进行利益输送。若未来实际控制人利用其实际控制地位及管理职权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营和其他股东利益带来风险。

公司已建立了一套较为健全的、完善的财务管理、人员任用和生产经营等内部控制管理制度，并能够得到有效执行，公司将继续完善和更新相关制度，有效避免控股股东、实际控制人对公司不当控制，保障公司健康平稳运行。

3、政策风险

本公司所处行业符合我国各部委在国家中长期发展规划中的支持要点，符合国家各级政府科研、产业政策扶持标准，并且公司在项目前期开发过程中已经享受来自国家、浙江省、宁波市等各级有关部门的多项政府资金支持。如果未来行业政策发生变化，则有可能对公司发展造成影响，并且可能失去相关奖励资金。

公司将密切关注行业发展方向，关注国家有关部门对行业相关的政策调整，在出现不利因素时及时做出反应。

4、市场风险

本公司的销售模式主要以经销商销售为主，目前已与几十家有实力的经销商签订了合作协议，同时与多家医院、生殖中心建立了良好的合作关系。在未来的市场开拓中，公司还需要发展更多的经销商以获取更多的终端客户，如果经销商的数量不能快速增长或经销商的销售情况不理想，将会对公司的发展造成不利影响。

公司未来将招聘更多的销售人员，拓展经销商，同时制定合适的经销商审核标准，并定期对经销商进行审核，以确保经销商的质量，并保证公司业务持续快速增长。

5、技术、研发风险

本公司所处行业为高科技行业，技术、研发是公司发展的主要动力，也是公司发展的核心竞争力。如出现核心技术泄密或研发人员大量流失的情况，将对公司发展产生不利影响。

公司对于技术风险作了充分的估计，核心技术由公司股东和团队核心技术人员分散掌握、共同管理、多层组合的开发模式确保人员流动时，对于项目的延续不会造成有重大影响的风险。公司将同时通过事业、文化、福利、股权等多方面吸引并留住核心技术人员，保证核心技术层的稳定。

6、毛利率波动风险

公司主要销售诊断试剂和仪器设备两大类产品，其中试剂为公司自有产品，毛利率较高。仪器设备的销售模式主要系从国外进口美国 Becton Dickinson 公司生产的与生殖领域相关的仪器设备，然后将仪器设备销售给客户，中间赚取差价，毛利率很低。因此销售设备会较大程度的影响公司总体毛利率，使得公司存在毛利率波动的风险。

另外，供应商的销售政策、终端医院采购政策均会直接影响毛利率的变动。若未来供应商对公司销售政策发生变化，或者由于市场竞争及医院收费价格等原因导致终端价格发生调整，公司都将面临毛利率大幅波动的风险。

随着国家对新技术新项目的准入逐步放开，终端市场的接受度增加，医疗收费基本保持稳定，公司将不断的研发新项目并注入到市场中，可足以应对市场竞争带来的毛利率波动。

7、固定资产管理风险

联动销售模式下，公司根据销售政策的需要，会向客户免费提供诊断仪器供其使用，同时根据合同约定，客户每年向公司采购不低于一定金额的配套诊断试剂。该种销售模式下，仪器由客户负责该等固定资产的存放及日常管理。如果客户对公司提供的固定资产管理不善，则公司可能存在公司固定资产减值损失的风险。

公司将加强对终端操作人员、经销商管理人员及公司技术人员的技术培训，定期巡视仪器状况，保持仪器的管理及使用状态。

8、公司试剂销售的季节性波动风险

公司仪器设备销售主要受下游客户市场开发的影响，无明显的季节性特征。公司试剂销售受备孕夫妇考虑到子女入学时间问题的影响，在下半年相对偏高，具有一定的季节性特征。公司将根据市场需求的变化动态调节生产和仓储等环节，但仍可能面临产品季节性波动导致的风险。

因本身不孕不育夫妇的治疗时间周期都至少在半年以上，季节性波动较小，公司及时控制合理的原料及库存即可应对季节性波动。

报告期内减少的风险因素

1、公司经营净利润持续为负的风险

在报告期内，公司利润总额 69.63 万元，利润总额较上年增长 133.83%，公司实现扭亏为盈。

四、对非标准审计意见审计报告的说明

不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	否	-
是否存在股票发行事项	否	-
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	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	否	-
是否存在日常性关联交易事项	是	二、(一)
是否存在偶发性关联交易事项	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	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	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	否	-
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在公开发行债券的事项	否	-

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

日常性关联交易事项		
具体事项类型	预计金额	发生金额
1 购买原材料、燃料、动力	1,000,000.00	-
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	4,500,000.00	253,000.00
3 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6 其他	-	-
总计	5,500,000.00	253,000.00

（二）承诺事项的履行情况

挂牌前，公司持股 5%以上股东、实际控制人、公司董事、监事、高管均出具《避免同业竞争承诺函》、《关于减少及规范关联交易承诺函》，报告期内，上述承诺人均未发生违反承诺的事项。

挂牌前，公司实际控股股东胡西陵、薛志刚、宁波霍克投资管理合伙企业（有限合伙）、宁波朗月投资管理合伙企业（有限合伙）签署《一致行为协议》，并于 2015 年 9 月 8 日签署《一致行为协议补充协议》，四方确认前述《一致行为协议》在股份公司设立后继续有效，报告期内，上述承诺人

均未发生违反承诺的事项。

挂牌前，公司子公司上海星博生物科技有限公司承诺，在未取得《医疗器械经营许可证》资质前，不会开展相关业务，报告期内，上述承诺人未发生违反承诺的事项。

第五节 股本变动及股东情况

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	10,989,126	58.14%	0	10,989,126	58.14%
	其中：控股股东、实际控制人	3,173,165	16.79%	0	3,173,165	16.79%
	董事、监事、高管	1,566,499	8.29%	0	1,566,499	8.29%
	核心员工	-	-	0	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	7,912,835	41.86%	0	7,912,835	41.86%
	其中：控股股东、实际控制人	7,912,835	41.86%	0	7,912,835	41.86%
	董事、监事、高管	4,699,501	24.86%	0	4,699,501	24.86%
	核心员工	-	-	0	-	-
总股本		18,901,961	-	0	18,901,961	-
普通股股东人数		12				

二、报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	薛志刚	3,471,043	0	3,471,043	18.36%	2,603,283	867,760
2	胡西陵	2,794,957	0	2,794,957	14.79%	2,096,218	698,739
3	宁波霍克投资管理合伙企业(有限合伙)	3,012,500	0	3,012,500	15.94%	2,008,334	1,004,166
4	宁波新以创业投资合伙企业(有限合伙)	1,890,196	0	1,890,196	10.00%	-	1,890,196
5	宁波朗月投资管理合伙企业(有限合伙)	1,807,500	0	1,807,500	9.56%	1,205,000	602,500
6	宁波之楚投资管理合伙企业(有限合伙)	1,275,882	0	1,275,882	6.75%	-	1,275,882
7	宁波市创业投资引导基金管理有限公司	1,205,000	0	1,205,000	6.38%	-	1,205,000
8	宁波东元创业投资有限公司	945,098	0	945,098	5.00%	-	945,098
9	上海高桐阁泰投资合伙企业(有限合伙)	945,098	0	945,098	5.00%	-	945,098
10	扬州嘉华创业投资有限公司	642,667	0	642,667	3.40%	-	642,667
合计		17,989,941	-	17,989,941	95.18%	7,912,835	10,077,106

前十名股东间相互关系说明：

公司前十名股东中，胡西陵为宁波霍克投资管理合伙企业（有限合伙）与宁波朗月投资管理合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人。胡西陵、薛志刚、霍克投资和朗月投资四方于 2015 年 7 月 1 日签订了《一致行为协议》，为一致行动人。胡西陵持有宁波之楚投资管理合伙企业（有限合

伙)37.04%股份, 承担有限责任。除此之外, 公司前十名股东间不存在其他任何关联关系。

三、控股股东、实际控制人情况

(一) 控股股东情况

公司控股股东为胡西陵、薛志刚、宁波霍克投资管理合伙企业(有限合伙)、宁波朗月投资管理合伙企业(有限合伙), 分别持有公司股权比例 14.787%、18.363%、15.937%、9.563%。四方已签署《一致行为协议》。

(1) 胡西陵, 中国国籍, 硕士学历, 无境外永久居留权, 身份证号码 11010819770408****, 住所为上海市长宁区娄山关路 999 弄*号*室, 现任公司董事长兼总经理。

(2) 薛志刚, 中国国籍, 博士后学历, 无境外永久居留权, 身份证号码 43232519750711****, 住所为上海市杨浦区四平路*号, 现任公司副董事长。

(3) 宁波霍克投资管理合伙企业(有限合伙)

企业名称	宁波霍克投资管理合伙企业(有限合伙)		
统一社会信用代码	913302060933547552		
住所	浙江省宁波市北仑区梅山盐场 1 号办公楼十二号 1377 室		
执行事务合伙人	胡西陵		
注册资本	100 万元		
成立日期	2014-3-10		
经营范围	投资管理、投资咨询、商务信息咨询		
合伙人情况	合伙人名称	出资额(万元)	出资比例(%)
	胡西陵	20	20
	金佳琪	80	80
合计		100	100

(4) 宁波朗月投资管理合伙企业(有限合伙)

企业名称	宁波朗月投资管理合伙企业(有限合伙)		
统一社会信用代码	913302060933546321		
住所	宁波市北仑区梅山盐场 1 号办公楼七号 725 室		
执行事务合伙人	宁波霍克投资管理合伙企业(有限合伙)		
注册资本	100 万元		
成立日期	2014-3-7		
经营范围	投资管理、投资咨询、商务信息咨询		
合伙人情况	合伙人名称	出资额(万元)	出资比例(%)
	宁波霍克投资管理合伙企业(有限合伙)	30.000	30.000
	余金宝	33.333	33.333
	柴映爽	10.000	10.000
	吴亚军	13.333	13.333

	警三飞	13.333	13.333
合计		100.000	100.000

报告期内，控股股东无变动。

(二) 实际控制人情况

公司实际控制人为胡西陵、薛志刚。现胡西陵直接持有公司 14.787%的股权，并间接通过其担任执行事务合伙人的合伙企业宁波霍克投资管理合伙企业（有限合伙）、担任执行事务合伙人的合伙企业宁波朗月投资管理合伙企业（有限合伙）分别享有公司 15.937%、9.563%的表决权；薛志刚直接持有公司 18.363%的股份。

(1) 胡西陵，简历参见（一）控股股东情况。

(2) 薛志刚，简历参见（一）控股股东情况。

报告期内，实际控制人无变动。

四、存续至本期的优先股股票相关情况

不适用

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

一、基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
胡西陵	董事长、总经理	男	40	硕士	2017年7月至2018年9月	是
薛志刚	副董事长	男	42	博士后	2017年7月至2018年9月	是
陈小刚	董事	男	42	硕士	2015年9月至2018年9月	否
房海燕	董事、研发总监	女	43	博士后	2015年9月至2018年9月	是
刘佳	董事、市场总监	女	34	硕士	2015年9月至2018年9月	是
方亮	监事	男	41	本科	2015年9月至2018年9月	否
陈继勇	监事会主席	男	38	本科	2015年9月至2018年9月	是
王伟锭	监事	男	45	本科	2015年9月至2018年9月	否
韩健	财务总监	女	33	本科	2017年4月至2018年9月	是
倪翠侠	董事会秘书	女	32	硕士	2017年7月至2018年9月	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						5

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
胡西陵	董事长、总经理	2,794,957	0	2,794,957	14.79%	0
薛志刚	副董事长	3,471,043	0	3,471,043	18.36%	0
合计	-	6,266,000	0	6,266,000	33.15%	0

三、变动情况

信息统计	董事长是否发生变动			是
	总经理是否发生变动			是
	董事会秘书是否发生变动			是
	财务总监是否发生变动			是
姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	简要变动原因
薛志刚	董事长、总经理	离任	副董事长	改聘
胡西陵	副董事长	新任	董事长、总经理	改聘
李志阳	董事会秘书	离任	无	个人原因
倪翠侠	行政经理	新任	董事会秘书	新聘
韩健	财务经理	新任	财务总监	新聘

四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	0	0
核心技术人员	2	2
截止报告期末的员工人数	50	52

核心员工变动情况：

无。

第七节 财务报表

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	附注五	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	（一）	6,116,867.25	4,483,897.06
结算备付金		0.00	0.00
拆出资金		0.00	0.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		0.00	0.00
衍生金融资产		0.00	0.00
应收票据		0.00	0.00
应收账款	（二）	302,005.00	102,524.00
预付款项	（三）	74,560.00	4,700.00
应收保费		0.00	0.00
应收分保账款		0.00	0.00
应收分保合同准备金		0.00	0.00
应收利息		0.00	0.00
应收股利		0.00	0.00
其他应收款	（四）	230,597.83	157,241.31
买入返售金融资产		0.00	0.00
存货	（五）	2,060,107.98	1,657,220.28
划分为持有待售的资产		0.00	0.00
一年内到期的非流动资产		0.00	0.00
其他流动资产	（六）	19,618,750.66	23,637,317.50
流动资产合计		28,402,888.72	30,042,900.15
非流动资产：			
发放贷款及垫款		0.00	0.00
可供出售金融资产	（七）	3,250,000.00	3,250,000.00
持有至到期投资		0.00	0.00
长期应收款		0.00	0.00
长期股权投资	（八）	0.00	0.00
投资性房地产		0.00	0.00
固定资产	（九）	8,089,451.34	8,879,153.06
在建工程		0.00	0.00
工程物资		0.00	0.00
固定资产清理		0.00	0.00
生产性生物资产		0.00	0.00
油气资产		0.00	0.00
无形资产	（十）	480,468.85	512,215.01
开发支出		0.00	0.00
商誉		0.00	0.00
长期待摊费用	（十一）	4,820,174.31	1,914,589.91

递延所得税资产	(十二)	4,267,190.59	4,263,558.62
其他非流动资产	(十三)	776,321.00	732,250.00
非流动资产合计		21,683,606.09	19,551,766.60
资产总计		50,086,494.81	49,594,666.75
流动负债：			
短期借款		0.00	0.00
向中央银行借款		0.00	0.00
吸收存款及同业存放		0.00	0.00
拆入资金		0.00	0.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0.00	0.00
衍生金融负债		0.00	0.00
应付票据		0.00	0.00
应付账款	(十四)	507,017.42	49,236.55
预收款项	(十五)	73,025.00	351,875.00
卖出回购金融资产款		0.00	0.00
应付手续费及佣金		0.00	0.00
应付职工薪酬	(十六)	611,384.50	795,371.90
应交税费	(十七)	172,668.92	271,049.99
应付利息		0.00	0.00
应付股利		0.00	0.00
其他应付款	(十八)	0.00	65,268.62
应付分保账款		0.00	0.00
保险合同准备金		0.00	0.00
代理买卖证券款		0.00	0.00
代理承销证券款		0.00	0.00
划分为持有待售的负债		0.00	0.00
一年内到期的非流动负债		0.00	0.00
其他流动负债		0.00	0.00
流动负债合计		1,364,095.84	1,532,802.06
非流动负债：			
长期借款		0.00	0.00
应付债券		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
长期应付款		0.00	0.00
长期应付职工薪酬		0.00	0.00
专项应付款		0.00	0.00
预计负债		0.00	0.00
递延收益		0.00	0.00
递延所得税负债		0.00	0.00
其他非流动负债		0.00	0.00
非流动负债合计		0.00	0.00
负债合计		1,364,095.84	1,532,802.06
所有者权益（或股东权益）：			
股本	(十九)	18,901,961.00	18,901,961.00
其他权益工具		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
资本公积	(二十)	33,460,977.62	33,460,977.62
减：库存股		0.00	0.00
其他综合收益		-39,379.20	0.00
专项储备		0.00	0.00
盈余公积		0.00	0.00

一般风险准备		0.00	0.00
未分配利润	(二十一)	-3,601,160.45	-4,301,073.93
归属于母公司所有者权益合计		48,722,398.97	48,061,864.69
少数股东权益		0.00	0.00
所有者权益合计		48,722,398.97	48,061,864.69
负债和所有者权益总计		50,086,494.81	49,594,666.75

法定代表人：胡西陵 主管会计工作负责人：韩健 会计机构负责人：韩健

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注十二	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		2,865,757.53	1,521,902.64
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		0.00	0.00
衍生金融资产		0.00	0.00
应收票据		0.00	0.00
应收账款	(一)	302,005.00	102,524.00
预付款项		74,560.00	4,700.00
应收利息		0.00	0.00
应收股利		0.00	0.00
其他应收款	(二)	230,597.83	157,241.31
存货		2,060,107.98	1,657,220.28
划分为持有待售的资产		0.00	0.00
一年内到期的非流动资产		0.00	0.00
其他流动资产		19,616,779.72	23,637,317.50
流动资产合计		25,149,808.06	27,080,905.73
非流动资产：			
可供出售金融资产		3,250,000.00	3,250,000.00
持有至到期投资		0.00	0.00
长期应收款		0.00	0.00
长期股权投资	(三)	3,000,000.00	3,000,000.00
投资性房地产		0.00	0.00
固定资产		8,064,426.40	8,850,803.10
在建工程		0.00	0.00
工程物资		0.00	0.00
固定资产清理		0.00	0.00
生产性生物资产		0.00	0.00
油气资产		0.00	0.00
无形资产		480,468.85	512,215.01
开发支出		0.00	0.00
商誉		0.00	0.00
长期待摊费用		4,820,174.31	1,914,589.91
递延所得税资产		4,260,219.76	4,262,955.14
其他非流动资产		776,321.00	732,250.00
非流动资产合计		24,651,610.32	22,522,813.16
资产总计		49,801,418.38	49,603,718.89
流动负债：			
短期借款		0.00	0.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0.00	0.00
衍生金融负债		0.00	0.00
应付票据		0.00	0.00
应付账款		174,943.11	49,236.55
预收款项		73,025.00	351,875.00

应付职工薪酬		611,384.50	795,371.90
应交税费		172,668.92	271,049.99
应付利息		0.00	0.00
应付股利		0.00	0.00
其他应付款		0.00	65,268.62
划分为持有待售的负债		0.00	0.00
一年内到期的非流动负债		0.00	0.00
其他流动负债		0.00	0.00
流动负债合计		1,032,021.53	1,532,802.06
非流动负债：			
长期借款		0.00	0.00
应付债券		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
长期应付款		0.00	0.00
长期应付职工薪酬		0.00	0.00
专项应付款		0.00	0.00
预计负债		0.00	0.00
递延收益		0.00	0.00
递延所得税负债		0.00	0.00
其他非流动负债		0.00	0.00
非流动负债合计		0.00	0.00
负债合计		1,032,021.53	1,532,802.06
所有者权益：			
股本		18,901,961.00	18,901,961.00
其他权益工具		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
资本公积		33,460,977.62	33,460,977.62
减：库存股		0.00	0.00
其他综合收益		0.00	0.00
专项储备		0.00	0.00
盈余公积		0.00	0.00
未分配利润		-3,593,541.77	-4,292,021.79
所有者权益合计		48,769,396.85	48,070,916.83
负债和所有者权益合计		49,801,418.38	49,603,718.89

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业总收入		8,886,809.87	8,634,145.29
其中：营业收入	(二十二)	8,886,809.87	8,634,145.29
利息收入		0.00	0.00
已赚保费		0.00	0.00
手续费及佣金收入		0.00	0.00
二、营业总成本		11,164,510.66	12,338,545.30
其中：营业成本	(二十二)	3,795,497.22	5,431,249.80
利息支出		0.00	0.00
手续费及佣金支出		0.00	0.00
退保金		0.00	0.00
赔付支出净额		0.00	0.00
提取保险合同准备金净额		0.00	0.00
保单红利支出		0.00	0.00
分保费用		0.00	0.00
税金及附加	(二十三)	68,000.75	2,909.28
销售费用	(二十四)	2,936,926.32	1,651,886.17

管理费用	(二十五)	4,340,746.77	5,198,848.88
财务费用	(二十六)	-197.36	14,884.97
资产减值损失	(二十七)	23,536.96	38,766.20
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
投资收益（损失以“-”号填列）	(二十八)	454,191.52	-340,195.12
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0.00	-667,703.31
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
其他收益		0.00	0.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,823,509.27	-4,044,595.13
加：营业外收入	(二十九)	2,832,622.23	2,176,000.00
其中：非流动资产处置利得		222,222.23	0.00
减：营业外支出	(三十)	312,831.45	189,779.37
其中：非流动资产处置损失		95,702.12	177,692.58
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		696,281.51	-2,058,374.50
减：所得税费用	(三十一)	-3,631.97	-539,035.05
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		699,913.48	-1,519,339.45
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0.00	0.00
归属于母公司所有者的净利润		699,913.48	-1,519,339.45
少数股东损益		0.00	0.00
六、其他综合收益的税后净额		-39,379.20	0.00
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-39,379.20	0.00
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0.00	0.00
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0.00	0.00
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-39,379.20	0.00
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0.00	0.00
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		0.00	0.00
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0.00	0.00
4.现金流量套期损益的有效部分		0.00	0.00
5.外币财务报表折算差额		-39,379.20	0.00
6.其他		0.00	0.00
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
七、综合收益总额		660,534.28	-1,519,339.45
归属于母公司所有者的综合收益总额		660,534.28	-1,519,339.45
归属于少数股东的综合收益总额		0.00	0.00
八、每股收益：			
（一）基本每股收益	(三十二)	0.04	-0.08
（二）稀释每股收益		0.04	-0.08

法定代表人：胡西陵 主管会计工作负责人：韩健 会计机构负责人：韩健

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注十二	本期金额	上期金额
一、营业收入	(四)	6,268,504.27	8,634,145.29
减：营业成本	(四)	1,526,073.22	5,431,249.80
税金及附加		68,000.75	2,909.28
销售费用		2,601,526.99	1,651,886.17
管理费用		4,324,033.71	5,198,848.88
财务费用		-1,900.46	14,884.97
资产减值损失		23,536.96	38,766.20
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		0.00	0.00
投资收益（损失以“－”号填列）	(五)	454,191.52	-340,195.12
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0.00	-667,703.31
其他收益		0.00	0.00
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-1,818,575.38	-4,044,595.13
加：营业外收入		2,832,622.23	2,176,000.00
其中：非流动资产处置利得		222,222.23	0.00
减：营业外支出		312,831.45	189,779.37
其中：非流动资产处置损失		95,702.12	177,692.58
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		701,215.40	-2,058,374.50
减：所得税费用		2,735.38	-539,035.05
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		698,480.02	-1,519,339.45
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4.现金流量套期损益的有效部分		-	-
5.外币财务报表折算差额		-	-
6.其他		-	-
六、综合收益总额		698,480.02	-1,519,339.45
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.04	-0.08
（二）稀释每股收益		0.04	-0.08

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		9,463,625.60	9,986,202.52
客户存款和同业存放款项净增加额		0.00	0.00
向中央银行借款净增加额		0.00	0.00

向其他金融机构拆入资金净增加额		0.00	0.00
收到原保险合同保费取得的现金		0.00	0.00
收到再保险业务现金净额		0.00	0.00
保户储金及投资款净增加额		0.00	0.00
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		0.00	0.00
收取利息、手续费及佣金的现金		0.00	0.00
拆入资金净增加额		0.00	0.00
回购业务资金净增加额		0.00	0.00
收到的税费返还		0.00	0.00
收到其他与经营活动有关的现金	(三十二)	2,663,336.77	2,179,172.44
经营活动现金流入小计		12,126,962.37	12,165,374.96
购买商品、接受劳务支付的现金		3,608,666.72	5,137,534.28
客户贷款及垫款净增加额		0.00	0.00
存放中央银行和同业款项净增加额		0.00	0.00
支付原保险合同赔付款项的现金		0.00	0.00
支付利息、手续费及佣金的现金		0.00	0.00
支付保单红利的现金		0.00	0.00
支付给职工以及为职工支付的现金		4,184,989.42	3,591,268.95
支付的各项税费		802,253.08	20,432.64
支付其他与经营活动有关的现金	(三十二)	1,969,549.39	2,554,280.13
经营活动现金流出小计		10,565,458.61	11,303,516.00
经营活动产生的现金流量净额	(三十四)	1,561,503.76	861,858.96
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		61,790,000.00	5,000,000.00
取得投资收益收到的现金		406,548.63	327,508.19
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		260,000.00	0.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00	-37,852.52
收到其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
投资活动现金流入小计		62,456,548.63	5,289,655.67
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,930,703.00	1,134,359.68
投资支付的现金		57,415,000.00	4,000,000.00
质押贷款净增加额		0.00	0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
投资活动现金流出小计		62,345,703.00	5,134,359.68
投资活动产生的现金流量净额		110,845.63	155,295.99
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0.00	0.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0.00	0.00
取得借款收到的现金		0.00	0.00
发行债券收到的现金		0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
筹资活动现金流入小计		0.00	0.00
偿还债务支付的现金		0.00	0.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		0.00	0.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0.00	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
筹资活动现金流出小计		0.00	0.00
筹资活动产生的现金流量净额		0.00	0.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-39,379.20	0.00

响			
五、现金及现金等价物净增加额		1,632,970.19	1,017,154.95
加：期初现金及现金等价物余额		4,483,897.06	7,868,769.62
六、期末现金及现金等价物余额	(三十三)	6,116,867.25	8,885,924.57

法定代表人：胡西陵 主管会计工作负责人：韩健 会计机构负责人：韩健

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		6,845,320.00	9,986,202.52
收到的税费返还		0.00	0.00
收到其他与经营活动有关的现金		2,661,140.08	2,179,172.44
经营活动现金流入小计		9,506,460.08	12,165,374.96
购买商品、接受劳务支付的现金		1,339,242.72	5,137,534.28
支付给职工以及为职工支付的现金		4,184,989.42	3,591,268.95
支付的各项税费		800,282.14	20,432.64
支付其他与经营活动有关的现金		1,948,936.54	2,554,280.13
经营活动现金流出小计		8,273,450.82	11,303,516.00
经营活动产生的现金流量净额		1,233,009.26	861,858.96
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		61,790,000.00	5,000,000.00
取得投资收益收到的现金		406,548.63	327,508.19
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		260,000.00	0.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00	-37,852.52
收到其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
投资活动现金流入小计		62,456,548.63	5,289,655.67
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,930,703.00	1,134,359.68
投资支付的现金		57,415,000.00	4,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
投资活动现金流出小计		62,345,703.00	5,134,359.68
投资活动产生的现金流量净额		110,845.63	155,295.99
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0.00	0.00
取得借款收到的现金		0.00	0.00
发行债券收到的现金		0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
筹资活动现金流入小计		0.00	0.00
偿还债务支付的现金		0.00	0.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		0.00	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
筹资活动现金流出小计		0.00	0.00
筹资活动产生的现金流量净额		0.00	0.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0.00	0.00
五、现金及现金等价物净增加额		1,343,854.89	1,017,154.95
加：期初现金及现金等价物余额		1,521,902.64	7,868,769.62
六、期末现金及现金等价物余额		2,865,757.53	8,885,924.57

第八节 财务报表附注

一、附注事项

事项	是或否
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	否
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	否
3. 是否存在前期差错更正	否
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	否
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	是
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	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	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	否
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	否
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	否
11. 是否存在重大的研究和开发支出	否
12. 是否存在重大的资产减值损失	否

附注详情：

公司 2017 年 4 月 26 日登记设立了长沙新宝生物科技有限公司，截至 2017 年 6 月 30 日，公司尚未出资。合并财务报表的合并范围因其原因发生变化。

二、报表项目注释

浙江星博生物科技股份有限公司 二〇一七半年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、公司基本情况

(一) 公司概况

浙江星博生物科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系依照《中华人民共和国公司法》和其他有关法律、行政法规的规定,由浙江星博生物科技有限公司以整体变更方式设立的股份有限公司。

公司原名宁波星博生物科技有限公司,系由自然人薛志刚、曾桥、高擎及企业法人浙江汉能投资股份有限公司共同出资设立的有限责任公司,公司于2012年5月31日取得了由宁波市工商行政管理局颁发的注册号为330215000049149的企业法人营业执照,公司的注册资本为人民币1,000万元。

经历次出资及股权变更后,截至2015年6月30日,公司全体股东实际缴纳的注册资本为人民币18,901,961.00元。2015年9月,公司整体变更为浙江星博生物科技股份有限公司。按照发起人协议及章程的规定,各股东以经审计的截止2015年6月30日浙江星博生物科技股份有限公司的净资产人民币52,362,938.62元,按1:0.3610的比例折合为股本人民币18,901,961元,2015年9月,上述事项的工商变更登记手续已完成,变更后公司各股东的持股数量及持股比例如下:

股东	持股数	持股比例(%)
薛志刚	3,471,043	18.3634
胡西陵	2,794,957	14.7866
宁波霍克投资管理合伙企业(有限合伙)	3,012,500	15.9375
宁波朗月投资管理合伙企业(有限合伙)	1,807,500	9.5625
宁波新以创业投资合伙企业(有限合伙)	1,890,196	10.0000
宁波市创业投资引导基金管理有限公司	1,205,000	6.3750
宁波东元创业投资有限公司	945,098	5.0000
宁波市天使投资引导基金有限公司	590,687	3.1250
扬州嘉华创业投资有限公司	642,667	3.4000
西藏山南汇鑫茂通咨询合伙企业(有限合伙)	321,333	1.7000
宁波之楚投资管理合伙企业(有限合伙)	1,275,882	6.7500
上海高桐阁泰投资合伙企业(有限合伙)	945,098	5.0000

股东	持股数	持股比例 (%)
合计	18,901,961	100.0000

(二) 公司法定代表人、地址及经营范围

公司法定代表人：胡西陵。

注册地：宁波高新区新晖路 139 号。

经营范围：生物诊断试剂的研发；第一类医疗器械的生产和销售；第二类医疗器械的经营；生物技术的研发、技术咨询、技术服务；计算机与网络领域内技术开发、技术咨询、技术服务；计算机软硬件及耗材销售；国内各类广告的设计、制作、发布、代理；仪器设备的批发、零售；自营或代理各类货物和技术的进出口业务，但国家限定经营或禁止进出口的货物和技术除外。

本财务报表业经公司董事会于 2017 年 8 月 24 日批准报出。

注：2017 年 7 月 13 日第一届董事会第八次会议通过《关于任免公司董事长及变更法定代表人的议案》，免去薛志刚先生董事长职务，选举原副董事长胡西陵先生为新任董事长，根据公司章程规定，公司法定代表人由董事长担任，因此公司法定代表人由薛志刚变更为胡西陵。

(三) 合并财务报表范围

截至 2017 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
上海星博生物科技有限公司（以下简称“上海星博”）
星博商贸有限公司（以下简称“星博商贸”）
长沙新宝生物科技有限公司（以下简称“长沙新宝”）

本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”）的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

公司自报告期末起 12 个月具备持续经营能力，无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

公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为12个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 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。

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。

（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。

（六） 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。

（七） 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。

（八） 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。

(九) 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：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	按合并关联方划分组合
组合 2	除合并关联方组合及已单独计提坏账准备的应收款项之外,其余应收款项按账龄划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合1	不计提坏账准备
组合2	账龄分析法

组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的:

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内(含1年)	5.00	5.00
1-2年	20.00	20.00
2-3年	50.00	50.00
3年以上	100.00	100.00

3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项:

单独计提坏账准备的理由:

账龄时间较长且存在客观证据表明发生了减值;

坏账准备的计提方法:

根据预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额,确认减值损失,计提坏账准备。

(十) 存货

1、 存货的分类

存货分类为:原材料、周转材料、库存商品。

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。

(十一) 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。

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。

(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。

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。

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。

（十二） 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

(1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 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。

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（%）
专用设备	平均年限法	5-10	0.00-5.00	9.50-20
运输设备	平均年限法	5	5.00	19.00
电子设备及其他	平均年限法	3-5	0.00-5.00	19.00-33.34

3、 联动销售模式下向经销商免费提供仪器设备的固定资产核算方法

根据联动销售模式中向经销商投放仪器设备的合同规定，在合作期内向经销商提供的仪器所有权属于公司。经销商在合作期间达到公司业绩要求的前提下，部分仪器设备的所有权将无偿转让给经销商。因此公司每期末将对向经销商免费提供的仪器设备进行折旧年限复核。折旧费用计入销售费用。

联动销售模式下向经销商免费提供的仪器折旧方法：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
专用设备	平均年限法	3-10	5.00	9.50-31.67

(十三) 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。

(十四) 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。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命（年）	依 据
软件	10	使用年限的估计值
商标	10	使用年限的估计值
专利权	10	使用年限的估计值
著作权	10	使用年限的估计值

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。

(十五) 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。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十六) 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。本公司长期待摊费用包括装修费用、仪器保修费用和授权软件技术服务费。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、 摊销年限

经营租赁方式租入的房产部分的装修款项，按预计可使用年限进行平均摊销；仪器保修服务款项及授权软件技术服务款项按合同约定使用年限进行平均摊销。

(十七) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教

育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

（1） 设定提存计划

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

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

（2） 设定受益计划

本公司无设定受益计划。

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。

(十八) 收入

1、 销售商品收入的确认一般原则

（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

报告期内，公司营业收入主要包括试剂销售收入和仪器销售收入，其销售模式分为两种：

（1） 单纯销售模式下，公司直接向客户销售自身所生产的试剂，其收入来源于试剂产品的销售收入。

公司试剂发货主要采用快递模式，在对方快递签收后，取得快递信息单，商品所有权

上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，公司在此时确认商品销售收入。

（2）联动销售模式

联动销售模式，即公司免费或以平价或微利或折价的方式向客户提供仪器设备，并提供后续的试剂供应。联动销售模式，又分为直接销售方式及投放方式两种：

① 直接销售方式下，公司将仪器以平价、微利或折价的方式直接销售给客户，并在合同中约定客户在一定期限内每年向公司采购配套试剂和耗材或部分检测项目及配套试剂耗材。

在该方式下，仪器设备的核算方法与单纯销售模式相同，即公司在仪器设备客户签收后，取得快递信息或物流信息，商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，公司在此时确认商品销售收入。

公司向客户销售试剂和耗材，其收入来源于试剂和耗材的销售收入，利润来源于试剂的产销差价和耗材的进销差价。公司在试剂及耗材出库并经客户收货后，相关的风险和报酬已经转移，公司并没有保留与所有权相关的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制，收入金额能够可靠计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的成本能够可靠计量，公司在此时确认收入。

② 投放方式下，公司向客户免费提供诊断仪器，根据合同约定，客户每年向公司采购不低于一定金额的配套诊断试剂，公司按照所提供试剂的销售价格进行收费，利润来源于试剂的产销差价。公司向客户配套销售试剂的收入确认原则同于直接销售方式。

3、让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相同的经济利益很可能流入、收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权的收入。

利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定；

使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（十九）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，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息

等。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。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：企业取得的，用于购建固定资产、无形资产等长期资产相关的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除与资产相关的政府补助外的政府补助。

2、 确认时点

与资产相关的政府补助，在实际收到款项时，按照到账的实际金额计量，确认资产（银行存款）和递延收益，自资产可供使用时起，按照资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。相关资产在使用寿命结束时或结束前被处置（出售、转让、报废等），尚未分摊的递延收益余额应当一次性转入资产处置当期的收益，不再予以递延。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

(二十) 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。

(二十一) 租赁

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。

(二十二) 重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

报告期内公司未发生会计政策变更事项。

2、重要会计估计变更

报告期内公司未发生会计估计变更事项。

四、税项

主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%
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%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	2%
水利基金	按应税营业收入计征	0.10%

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	18,096.60	42,046.60
银行存款	6,098,770.65	4,441,850.46
其他货币资金	-	-
合 计	6,116,867.25	4,483,897.06
其中：存放在境外的款项总额	2,622,169.99	

(二) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	659,750.00	67.48	659,750.00	100.00	-	659,750.00	85.94	659,750.00	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	317,900.00	32.52	15,895.00	5.00	302,005.00	107,920.00	14.06	5,396.00	5.00	102,524.00
组合 1										
组合 2	317,900.00	32.52	15,895.00	5.00	302,005.00	107,920.00	14.06	5,396.00	5.00	102,524.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	977,650.00	100.00	675,645.00	-	302,005.00	767,670.00	100.00	665,146.00	-	102,524.00

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
上海福雷翰生物科技有限公司	472,500.00	472,500.00	100.00%	无法收回
中国人民解放军第二零二医院	76,000.00	76,000.00	100.00%	无法收回
上海浩雄实业有限公司	71,250.00	71,250.00	100.00%	无法收回
武汉同济医院（泌尿外科）	40,000.00	40,000.00	100.00%	无法收回
合计	659,750.00	659,750.00	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	317,900.00	15,895.00	5.00%
合计	317,900.00	15,895.00	-

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 10,499.00 元；

3、 本报告期内无实际核销的应收账款。

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
上海福雷翰生物科技有限公司	472,500.00	48.33	472,500.00
山东山大附属生殖医院有限公司	158,400.00	16.20	7,920.00
中国人民解放军第二零二医院	76,000.00	7.77	76,000.00
深圳市中山泌尿外科医院有限公司	72,000.00	7.36	3,600.00
上海浩雄实业有限公司	71,250.00	7.29	71,250.00
合计	850,150.00	86.95	631,270.00

以上单位不是公司关联方

5、 本报告期内，无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

6、 本报告期内，无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额事项。

(三) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	74,560.00	100.00	4,700.00	100.00
合 计	74,560.00	100.00	4,700.00	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例(%)
宁波市镇海领跑网络科技有限公司	46,000.00	61.70
全国中小企业股份转让系统有限责任公司	20,000.00	26.82
北京人卫文化传播中心	7,560.00	10.14
上海翊鹏图文设计有限公司	1,000.00	1.34
合 计	74,560.00	100.00

(四) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露：

种 类	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	328,696.91	100.00	98,099.08	29.84	230,597.83	242,302.43	100.00	85,061.12	35.11	157,241.31
组合 1										
组合 2	328,696.91	100.00	98,099.08	29.84	230,597.83	242,302.43	100.00	85,061.12	35.11	157,241.31
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合 计	328,696.91	100.00	98,099.08	29.84	230,597.83	242,302.43	100.00	85,061.12	35.11	157,241.31

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	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	234,802.03	11,740.10	5.00%
1 至 2 年	5,294.88	1,058.98	20.00%
2 至 3 年	6,600.00	3,300.00	50.00%
3 年以上	82,000.00	82,000.00	100.00%
合 计	328,696.91	98,099.08	

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 13,037.96 元。

3、 本期无实际核销的其他应收款。

4、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
代扣代缴款	57,831.50	52,800.58
押金、定金	174,394.54	181,594.54
油卡	14,180.87	7,907.31
暂借款	82,290.00	-
合 计	328,696.91	242,302.43

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末 余额合计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
宁波艾利特科技发展 有限公司	押金	82,000.00	3 年以上	24.95	82,000.00
上海杨浦科技创业中 心有限公司	押金	76,391.58	1 年以内	23.24	3,819.58
陈继勇	暂借款	50,000.00	1 年以内	15.21	2,500.00
个人代扣款	公积金	30,542.00	1 年以内	9.29	1,527.10
个人代扣款	社保	27,289.50	1 年以内	8.30	1,364.48
合 计	/	266,233.08	/	80.99	91,211.16

以上单位不是公司关联方

6、 本报告期内，无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

7、 本报告期内，无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

(五) 存货

1、 存货分类

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	225,178.31		225,178.31	135,091.60		135,091.60
周转材料	395,831.71		395,831.71	380,015.70		380,015.70
库存商品	1,439,097.96		1,439,097.96	1,142,112.98		1,142,112.98
合 计	2,060,107.98		2,060,107.98	1,657,220.28		1,657,220.28

2、 报告期内，公司存货未发生减值。

3、 存货期末余额未含有借款费用资本化金额。

(六) 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
理财产品	18,765,000.00	19,140,000.00
委托贷款	-	4,000,000.00
可待认证进项税	5,102.49	108,089.43
待摊费用	848,648.17	389,228.07
合 计	19,618,750.66	23,637,317.50

(七) 可供出售金融资产

1、 可供出售金融资产情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	3,250,000.00	-	3,250,000.00	3,250,000.00	-	3,250,000.00
按成本计量	3,250,000.00	-	3,250,000.00	3,250,000.00	-	3,250,000.00
合 计	3,250,000.00	-	3,250,000.00	3,250,000.00	-	3,250,000.00

2、 期末按成本计量的可供出售金融资产

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
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
上海蒲荷医疗 科技有限公司	3,250,000.00	-	-	3,250,000.00	-	-	-	-	10.00	-
合 计	3,250,000.00	-	-	3,250,000.00	-	-	-	-	-	-

(八) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	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											
南京天育信息 科技有限公司	0.00	-	-	-	-	-	-	-	0.00	-	-
小计	0.00	-	-	-	-	-	-	-	0.00	-	-
合计	3,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	3,000,000.00	-	-

(九) 固定资产

固定资产情况项目	专用设备	运输设备	电子设备及其他	合计
1. 账面原值				
(1) 期初余额	11,765,225.89	72,257.26	336,422.44	12,173,905.59
(2) 本期增加金额	249,258.13	-	6,149.00	255,407.13
—购置	249,258.13	-	6,149.00	255,407.13
(3) 本期减少金额	568,050.30	-	-	568,050.30
—处置或报废	568,050.30	-	-	568,050.30
(4) 期末余额	11,446,433.72	72,257.26	342,571.44	11,861,262.42
2. 累计折旧				
(1) 期初余额	3,020,346.98	36,610.24	237,795.31	3,294,752.53
(2) 本期增加金额	745,731.16	6,864.42	18,136.68	770,732.26
—计提	745,731.16	6,864.42	18,136.68	770,732.26
(3) 本期减少金额	293,673.71	-	-	293,673.71
—处置或报废	293,673.71	-	-	293,673.71
(4) 期末余额	3,472,404.43	43,474.66	255,931.99	3,771,811.08
3. 减值准备				
(1) 期初余额	-	-	-	-
(2) 本期增加金额	-	-	-	-
(3) 本期减少金额	-	-	-	-
(4) 期末余额	-	-	-	-
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	7,974,029.29	28,782.60	86,639.45	8,089,451.34
(2) 期初账面价值	8,744,878.91	35,647.02	98,627.13	8,879,153.06

2、 报告期内，公司无暂时闲置的固定资产。

3、 报告期内，公司无通过融资租赁租入的固定资产。

4、 报告期内，公司无通过经营租赁租出的固定资产。

5、 截至资产负债表日，公司无未办妥产权证书的固定资产。

(十) 无形资产

无形资产情况

项 目	软件	商标	专利权	著作权	合计
1. 账面原值					
(1) 期初余额	26,491.26	3,000.00	203,400.94	377,358.50	610,250.70
(2) 本期增加金额	-	-	-	-	-
—购置	-	-	-	-	-
(3) 本期减少金额	-	2,000.00	-	-	-
—处置	-	2,000.00	-	-	-
(4) 期末余额	26,491.26	1,000.00	203,400.94	377,358.50	608,250.70
2. 累计摊销					
(1) 期初余额	8,993.50	950.00	38,744.63	49,347.56	98,035.69
(2) 本期增加金额	1324.5	133.34	10,170.06	18,867.96	30,495.86
—计提	1324.5	133.34	10,170.06	18,867.96	30,495.86
(3) 本期减少金额	-	749.70	-	-	749.70
—处置	-	749.70	-	-	749.70
(4) 期末余额	10,318.00	333.64	48,914.69	68,215.52	127,781.85
3. 减值准备					
(1) 期初余额	-	-	-	-	-
(2) 本期增加金额	-	-	-	-	-
—计提	-	-	-	-	-
(3) 本期减少金额	-	-	-	-	-
—处置	-	-	-	-	-
(4) 期末余额	-	-	-	-	-
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	16,173.26	666.36	154,486.25	309,142.98	480,468.85
(2) 期初账面价值	17,497.76	2,050.00	164,656.31	328,010.94	512,215.01

(十一) 长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费用	1,459,835.24	3,715,258.48	703,381.08	-	4,471,712.64
仪器保修费用	454,754.67	-	106,293.00	-	348,461.67
合 计	1,914,589.91	3,715,258.48	809,674.08	-	4,820,174.31

(十二) 递延所得税资产

1、 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	773,744.08	193,436.02	750,207.12	187,551.78
累计折旧	383,479.86	95,869.97	307,574.70	76,893.68
可抵扣亏损	15,911,538.40	3,977,884.60	15,996,452.63	3,999,113.16
合 计	17,054,234.45	4,267,190.59	17,054,234.45	4,263,558.62

2.未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	-	546,712.79
合 计	-	546,712.79

2012 年度的可弥补亏损按照谨慎性原则，在 2016 年末未计提递延所得税资产，本年度上半年已盈利。

(十三) 其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预付设备款	408,821.00	7,250.00
预付装修款	367,500.00	725,000.00
合 计	776,321.00	732,250.00

(十四) 应付账款

1、 应付账款列示：

项 目	期末余额	期初余额
货款	379,967.42	49,236.55
服务费	14,550.00	-
-装修费	112,500.00	-
合 计	507,017.42	49,236.55

期末无账龄超过一年的重要应付账款。

(十五) 预收款项

1、 预收款项列示

项 目	期末余额	期初余额
预收货款	73,025.00	351,875.00
合 计	73,025.00	351,875.00

期末无账龄超过一年的重要预收款项。

(十六) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	777,325.10	3,709,151.79	3,875,798.79	610,678.10
离职后福利-设定提存计划	18,046.80	293,850.23	311,190.63	706.40
合 计	795,371.90	4,003,002.02	4,186,989.42	611,384.50

2、 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	765,414.20	3,226,619.86	3,382,627.36	609,406.70
(2) 职工福利费	-	99,292.69	99,292.69	-
(3) 社会保险费	11,910.90	169,328.33	179,967.83	1,271.40
其中：医疗保险费	10,828.10	149,702.27	160,530.37	-
工伤保险费	240.60	4,875.01	4,833.11	282.50
生育保险费	842.20	14,751.05	14,604.35	988.90
(4) 住房公积金	-	146,772.00	146,772.00	-
(5) 工会经费和职工教育经费	-	67,138.91	67,138.91	-
(6) 因解除劳动关系给予的补偿	-	-	-	-
合 计	777,325.10	3,709,151.79	3,875,798.79	610,678.10

3、 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	16,843.70	281,497.00	298,340.70	-
失业保险费	1,203.10	12,353.23	12,849.93	706.40
合 计	18,046.80	293,850.23	311,190.63	706.40

(十七) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	116,914.93	188,886.47
个人所得税	40,577.89	58,470.15
城市维护建设税	8,184.05	13,222.05
教育费附加及地方教育费附加	5,845.75	9,444.32
残保金	640.00	740.00
印花税	506.30	287.00
水利基金	-	-
合 计	172,668.89	271,049.99

(十八) 其他应付款**1、 按款项性质列示其他应付款**

项 目	期末余额	期初余额
应付费用	-	5,000.00
员工代付	-	60,268.62
合 计	-	65,268.62

期末无账龄超过一年的重要其他应付款。

(十九) 股本

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
薛志刚	3,471,043.00	-	-	3,471,043.00
胡西陵	2,794,957.00	-	-	2,794,957.00
宁波朗月投资管理合伙企业（有限合伙）	1,807,500.00	-	-	1,807,500.00
宁波霍克投资管理合伙企业（有限合伙）	3,012,500.00	-	-	3,012,500.00
宁波市创业投资引导基金管理有限公司	1,205,000.00	-	-	1,205,000.00
扬州嘉华创业投资有限公司	642,667.00	-	-	642,667.00
西藏山南汇鑫茂通咨询合伙企业（有限合伙）	321,333.00	-	-	321,333.00
宁波新以创业投资合伙企业	1,890,196.00	-	-	1,890,196.00
宁波东元创业投资有限公司	945,098.00	-	-	945,098.00
宁波市天使投资引导基金有限公司	590,687.00	-	-	590,687.00
宁波之楚投资管理合伙企业（有限合伙）	1,275,882.00	-	-	1,275,882.00
上海高桐阔泰投资合伙企业（有限合伙）	945,098.00	-	-	945,098.00
合 计	18,901,961.00	-	-	18,901,961.00

(二十) 资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	33,460,977.62	-	-	33,460,977.62
合 计	33,460,977.62	-	-	33,460,977.62

(二十一) 未分配利润

项 目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-4,301,073.93	-2,729,180.92
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后期初未分配利润	-4,301,073.93	-2,729,180.92
加： 本期归属于母公司所有者的净利润	699,913.48	-1,571,893.01
减： 其他（注）	-	-
期末未分配利润	-3,601,160.45	-4,301,073.93

注：净资产折股引起的未分配利润转入资本公积。

(二十二) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	8,886,809.87	3,795,497.22	8,634,145.29	5,431,249.80
合 计	8,886,809.87	3,795,497.22	8,634,145.29	5,431,249.80

前 5 大客户归集情况

单位名称	本期发生额	
	主营业务	占合计数的比例(%)
四川柏菲医疗科技有限公司	894,273.50	10.06
杭州拜途恩生物科技有限公司	870,940.17	9.80
上海信扶贸易有限公司	870,512.82	9.80
西安蕴生生物科技有限公司	443,589.74	4.99
嘉事瑞康（北京）医药有限公司	371,794.87	4.18
合 计	3,451,111.10	38.83

(二十三) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
营业税	-	1,533.30
城市维护建设税	38,758.44	847.38
教育费附加及地方教育费附加	27,684.61	528.60
印花税	1,557.70	-
合 计	68,000.75	2,909.28

(二十四) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,394,303.48	716,149.86
折旧费	452,806.68	363,458.86
会务费	4,400.00	1,400.00
差旅费	335,883.78	137,282.24
业务招待费	77,431.10	90,517.70
服务费	332,074.31	-
广告费和业务宣传费	49,671.28	28,940.00
注册费	-	92,637.92
办公费	6,230.74	6,533.11
运输费	9,566.91	36,778.15
低值易耗品摊销	22,322.48	9,169.72
房租费	73,185.21	44,580.00
其他	179,050.35	124,438.61
合 计	2,936,926.32	1,651,886.17

(二十五) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
研究开发费用	2,379,488.17	2,616,309.74
职工薪酬	771,174.61	1,021,126.64
中介咨询费	346,933.65	873,814.47
业务招待费	164,396.67	95,246.00
房租费	125,634.15	130,939.50
折旧与摊销	39,026.68	66,500.08
差旅费	76,548.94	112,698.59
办公费	91,383.62	225,744.73
汽车费用	41,021.19	36,151.06
其他	233,703.59	-
残保金	17,233.81	14,130.07
会务费	54,201.69	6,188.00
合 计	4,340,746.77	5,198,848.88

(二十六) 财务费用

类 别	本期发生额	上期发生额
利息支出	-	-
减：利息收入	11,635.58	31,525.00
汇兑损益	610.00	33,701.41
金融机构手续费	10,828.22	12,708.56
合 计	-197.36	14,884.97

(二十七) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	23,536.96	38,766.20
合 计	23,536.96	38,766.20

(二十八) 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-	-667,703.31
持有至到期投资在持有期间的投资收益	-	-
委托贷款及理财产品收益	454,191.52	327,508.19
合 计	454,191.52	-340,195.12

(二十九) 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	2,610,400.00	2,176,000.00	2,610,400.00
非流动资产处理净收益	222,222.23	-	222,222.23
合 计	2,832,622.23	2,176,000.00	2,832,622.23

计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
省领军型创新创业团队区级配套资助经费	2,000,000.00	-	与收益相关
2016年度第六批科技项目经费(创新型高成长企业首批资助)	600,000.00	-	与收益相关
进口贴息补助	10,400.00	-	与收益相关
2016年第二批产业扶持资金(风险投资补助)	-	600,000.00	与收益相关
2016年第四批产业扶持资金(新三板挂牌)	-	800,000.00	与收益相关
2016年第二批创新发展资金创新示范企业	-	200,000.00	与收益相关
2016年度宁波市第一批科技项目经费(创新团队)	-	500,000.00	与收益相关
2016年度高新区第一批专利资助经费	-	76,000.00	与收益相关
合计	2,610,400.00	2,176,000.00	/

(三十) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处理净损失	95,702.12	177,692.58	95,702.12
水利基金	-	8,218.02	-
存货报废损失	37,204.56	3,868.77	37,204.56
出售固定资产成本	179,924.77	-	179,924.77
合计	312,831.45	189,779.37	312,831.45

(三十一) 所得税费用

所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
递延所得税费用	-3,631.97	-539,035.05
合计	-3,631.97	-539,035.05

(三十二) 现金流量表项目

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	11,635.58	3,172.44
政府补助	2,610,400.00	2,176,000.00
收到的其他往来	41,301.19	-
合计	2,663,336.77	2,179,172.44

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
费用类支出	1,862,326.69	2,442,129.62
支付的其他往来	96,394.48	91,223.93
营业外支出	-	8,218.02
财务费用-手续费	10,828.22	12,708.56
合 计	1,969,549.39	2,554,280.13

(三十三) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	699,913.48	-1,519,339.45
加：资产减值准备	23,536.96	38,766.20
固定资产等折旧	770,732.26	668,857.93
无形资产摊销	30,495.86	30,512.52
长期待摊费用摊销	809,674.08	760,977.57
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）	-42,297.46	177,692.58
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	95,702.12	3,868.77
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	0	-
投资损失（收益以“-”号填列）	-454,191.52	340,195.12
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-3,631.97	-539,035.05
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）	-402,887.70	1,121,106.72
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	203,163.87	-300,310.03
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-168,706.22	78,566.08
其 他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	1,561,503.76	861,858.96
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动	-	-
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3、现金及现金等价物净变动情况	-	-
现金的期末余额	6,116,867.25	8,885,924.57
减：现金的期初余额	4,483,897.06	7,868,769.62
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	1,632,970.19	1,017,154.95

2、 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现 金	6,116,867.25	4,483,897.06
其中：库存现金	18,096.60	42,046.60
可随时用于支付的银行存款	6,098,770.65	4,441,850.46
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	6,116,867.25	4,483,897.06
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	-	-

六、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

本报告期公司未发生非同一控制下企业合并事项。

(二) 同一控制下企业合并

本报告期公司未发生同一控制下企业合并事项。

(三) 反向购买

本报告期公司未发生反向购买事项。

(四) 处置子公司

本报告期公司未发生处置子公司事项。

(五) 其他原因的合并范围变动

公司 2017 年 4 月 26 日登记设立了长沙新宝生物科技有限公司，截至 2017 年 6 月 30 日，公司尚未出资。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
上海星博	上海市	上海市金山枫泾镇商路	生物科技研发及咨询	100.00	-	设立
星博商贸	香港	香港	贸易	-	100.00	设立
长沙新宝	长沙市	长沙市高新开发区	生物科技研发及咨询	100.00	-	设立

截止本报告期末，公司尚未对长沙新宝出资，长沙新宝尚未开展经营。

(二) 报告期内未发生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事项。

(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

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
南京天育信息科技有限公司	江苏南京市	南京市江宁区	软件企业	40.00	-	权益法核算

2、 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
流动资产	662,335.47	552,087.04
非流动资产	167,195.18	204,962.28
资产合计	829,530.65	757,049.32
流动负债	4,861,834.86	6,451,170.36
非流动负债	-	-
负债合计	4,861,834.86	6,451,170.36
少数股东权益	-	-
归属于母公司股东权益	-	-5,694,121.04
按持股比例计算的净资产份额	-1,612,921.68	-2,277,648.42
对联营企业权益投资的账面价值	-4,032,304.21	-
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	-	-

项目	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
营业收入	54,007.53	41,555.83
净利润	-338,183.17	-3,636,779.24
终止经营的净利润	-	-
其他综合收益	-	-
综合收益总额	-338,183.17	-3,636,779.24
本年度收到的来自联营企业的股利	-	-

3、 合营企业或联营企业发生的超额亏损

合营企业或联营企业名称	累积未确认的前期累计损失	本期未确认的损失 (或本期分享的净利润)	本期未累积未 确认的损失
南京天育信息科技有限公司	-	-200,0000.00	-200,0000.00

八、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

本公司实际控制人为一致行动人胡西陵、薛志刚、宁波霍克投资管理合伙企业（有限合伙）及宁波朗月投资管理合伙企业（有限合伙）。

(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”。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
南京天育信息科技有限公司	联营企业

(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
湖南协恩生物科技有限公司	实际控制人配偶具有重大影响的企业

(五) 关联交易情况

购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
湖南协恩生物科技有限公司	检测试剂	253,000.00	324,500.00

九、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截止资产负债表日，公司没有需要披露的承诺事项。

(二) 或有事项

截止资产负债表日，公司没有需要披露的重要或有事项。

十、 资产负债表日后事项

截止本报告出具日，公司没有需要披露的重大资产负债表日后事项。

十一、 其他重要事项

截止资产负债表日，公司没有需要披露的其他重要事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类 别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	659,750.00	67.48	659,750.00	100.00	-	659,750.00	85.94	659,750.00	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	317,900.00	32.52	15,895.00	5.00	302,005.00	107,920.00	14.06	5,396.00	5.00	102,524.00
组合 1										
组合 2	317,900.00	32.52	15,895.00	5.00	302,005.00	107,920.00	14.06	5,396.00	5.00	102,524.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合 计	977,650.00	100.00	675,645.00	-	302,005.00	767,670.00	100.00	665,146.00	-	102,524.00

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
上海福雷翰生物科技有限公司	472,500.00	472,500.00	100.00%	无法收回
中国人民解放军第二零二医院	76,000.00	76,000.00	100.00%	无法收回
上海浩雄实业有限公司	71,250.00	71,250.00	100.00%	无法收回
武汉同济医院（泌尿外科）	40,000.00	40,000.00	100.00%	无法收回
合计	659,750.00	659,750.00	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	317,900.00	15,895.00	5.00%
合计	317,900.00	15,895.00	

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 10,499.00 元；

3、 本报告期内无实际核销的应收账款。

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
上海福雷翰生物科技有限公司	472,500.00	48.33	472,500.00
山东山大附属生殖医院有限公司	158,400.00	16.20	7,920.00
中国人民解放军第二零二医院	76,000.00	7.77	76,000.00
深圳市中山泌尿外科医院有限公司	72,000.00	7.36	3,600.00
上海浩雄实业有限公司	71,250.00	7.29	71,250.00
合计	850,150.00	86.95	631,270.00

以上单位不是公司关联方

5、 本报告期内，无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

6、 本报告期内，无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额事项。

(二) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露：

种 类	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	328,696.91	100.00	98,099.08	29.84	230,597.83	242,302.43	100.00	85,061.12	35.11	157,241.31
组合 1										
组合 2	328,696.91	100.00	98,099.08	29.84	230,597.83	242,302.43	100.00	85,061.12	35.11	157,241.31
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合 计	328,696.91	100.00	98,099.08	29.84	230,597.83	242,302.43	100.00	85,061.12	35.11	157,241.31

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	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	234,802.03	11,740.10	5.00%
1 至 2 年	5,294.88	1,058.98	20.00%
2 至 3 年	6,600.00	3,300.00	50.00%
3 年以上	82,000.00	82,000.00	100.00%
合 计	328,696.91	98,099.08	

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 13,037.96 元。

3、 本期无实际核销的其他应收款。

4、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
代扣代缴款	57,831.50	52,800.58
押金、定金	174,394.54	181,594.54
油卡	14,180.87	7,907.31
暂借款	82,290.00	-
合 计	328,696.91	242,302.43

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额 合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
宁波艾利特科技发展有限公司	押金	82,000.00	3 年以上	24.95	82,000.00
上海杨浦科技创业中心有限公司	押金	76,391.58	1 年以内	23.24	3,819.58
陈继勇	暂借款	50,000.00	1 年以内	15.21	2,500.00
个人代扣款	公积金	30,542.00	1 年以内	9.29	1,527.10
个人代扣款	社保	27,289.50	1 年以内	8.30	1,364.48
合 计	-	266,233.08	-	80.99	91,211.16

以上单位不是公司关联方

6、 本报告期内，无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

本报告期内，无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

(三) 长期股权投资

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,000,000.00	-	3,000,000.00	3,000,000.00	-	3,000,000.00
对联营企业投资	-	-	-	-	-	-
合 计	3,000,000.00	-	3,000,000.00	3,000,000.00	-	3,000,000.00

1、 对子公司投资

投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期计提减值准备	值准备期末余额
上海星博生物科技有限公司	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00	-	-
合 计	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00	-	-

2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	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			
联营企业	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
南京天育信息科技有限公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
小计	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
合 计	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

(四) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	6,268,504.27	1,526,073.22	8,634,145.29	5,431,249.80
合 计	6,268,504.27	1,526,073.22	8,634,145.29	5,431,249.80

(五) 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-	-667,703.31
持有至到期投资在持有期间的投资收益	-	-
-委托贷款及理财产品收益	454,191.52	327,508.19
合 计	454,191.52	-340,195.12

十三、补充资料

1、非经常性损益：

项目	金额（元）
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,610,400.00
对外委托贷款取得损益	34,234.80
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-90,609.22
非经常性损益合计	2,554,025.58
所得税影响数	638,506.40
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	1,915,519.18

2、净资产收益率及每股收益：

报告期利润	加权平均净资产收益 率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.45	0.04	0.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	-2.51	-0.06	-0.06

浙江星博生物科技股份有限公司

(加盖公章)

二〇一七年八月二十五日

