

深圳微点生物技术股份有限公司
2017 年半年度报告

公告编号：2017-029

证券代码：835054

证券简称：微点生物

主办券商：国联证券

MICROPOINT

微点生物

NEEQ :835054

深圳微点生物技术股份有限公司

Micropoint Biotechnologies, Co., Ltd



半年度报告

— 2017 —

证券代码：835054

证券简称：微点生物

主办券商：国联证券

公司半年度大事记



2017 年 5 月 9 日，公司下属全资子公司——东莞松山湖微流生物芯片技术有限公司注册完成，注册资金 1000 万元，地址位于松山湖高新技术产业开发区，主要承担公司系列生物诊断芯片及配套检测仪的技术开发和自动化生产线的建设任务，项目达产后可使公司现有产能提高一倍以上。



2017 年上半年，微点全自动干式荧光免疫分析仪进入中国市场，该产品是世界上第一款基于微流控技术的全自动干式荧光免疫分析仪，其特点是检测通量大，检测速度快、精度高、维护成本低。该产品的推出将显著提升公司的市场竞争力。



2017 年 6 月 30 日，公司取得 2017 年第一次股票发行股份登记的函。本次定增向 1 名合格投资者发行股份 1,071,428 股，共募集资金 1,499.9992 万元。募集资金全部用于微流控生物诊断技术创新及产业化示范项目建设。

393	832086	现在支付	858	835024	七彩云南	1323	839646	极顺网络
394	832093	科伦股份	859	835032	正益移动	1324	839655	威星电子
395	832094	金昌蓝宇	860	835033	精晶药业	1325	839697	锐途智能
396	832098	达嘉维康	861	835054	微点生物	1326	839705	优德医疗
397	832108	亨达科技	862	835063	延翔传媒	1327	839719	宁新新材
398	832110	睿神科技	863	835064	华大股份	1328	839740	志日股份

2017 年 5 月 30 日，2017 年新三板创新层挂牌公司名单正式发布，公司以良好的业绩表现保层成功，在创新层企业中继续占有一席之地。

目录

【声明与提示】

一、基本信息

第一节 公司概况

第二节 主要会计数据和关键指标

第三节 管理层讨论与分析

二、非财务信息

第四节 重要事项

第五节 股本变动及股东情况

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

三、财务信息

第七节 财务报表

第八节 财务报表附注

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：	深圳市南山区蛇口工业五路3号6楼微点生物董秘办公室
备查文件：	1、2017年半年度报告原件
	2、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
	3、其他在全国中小企业股份转让系统信息平台公开披露的文件

第一节 公司概况

一、公司信息

公司中文全称	深圳微点生物技术股份有限公司
英文名称及缩写	Micropoint Biotechnologies, Co., Ltd.
证券简称	微点生物
证券代码	835054
法定代表人	严萍宜
注册地址	深圳市前海深港合作区前湾一路1号A栋201室(入驻深圳市前海商务秘书有限公司),生产经营地址:深圳市南山区蛇口工业五路3号太平保健大厦2楼、3楼、6楼
办公地址	深圳市南山区蛇口工业五路3号太平保健大厦2楼、3楼、6楼
主办券商	国联证券
会计师事务所	不适用

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	于冬
电话	0755-86673901
传真	0755-86673903
电子邮箱	dong.yu@micropointbio.com
公司网址	www.micropointbio.com
联系地址及邮政编码	深圳市南山蛇口工业五路太平保健大厦6F 518067

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7日
分层情况	创新层
行业（证监会规定的行业大类）	C35 专用设备制造业
主要产品与服务项目	以微电子机械技术(MEMS)为基础的 Labs-on-a-Chip 系列产品的研发、制造和销售。
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	60,361,428
控股股东	无
实际控制人	严萍宜
是否拥有高新技术企业资格	是
公司拥有的专利数量	21
公司拥有的“发明专利”数量	14

四、自愿披露

-

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	58,619,795.51	31,053,266.13	88.77%
毛利率	53.85%	34.77%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	8,481,952.78	-10,128,936.59	183.74%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,542,568.48	-18,522,334.94	113.73%
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）	8.19%	-16.43%	-
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）	0.69%	-30.05%	-
基本每股收益	0.14	-0.19	173.68%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	159,404,857.15	130,896,573.91	21.78%
负债总计	45,444,951.14	37,730,892.77	20.44%
归属于挂牌公司股东的净资产	113,959,906.01	93,165,681.14	22.32%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.89	1.57	20.38%
资产负债率（母公司）	17.50%	18.31%	-
资产负债率（合并）	28.51%	28.82%	-
流动比率	3.29	4.57	-
利息保障倍数	36.55	-14.59	-

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	-16,196,826.53	-23,496,547.47	-
应收账款周转率	6.51	3.60	-
存货周转率	0.78	0.73	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	21.78%	11.38%	-
营业收入增长率	88.77%	59.93%	-
净利润增长率	183.74%	-	-

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

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
-	-	-	-	-

六、自愿披露

不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、商业模式

本公司是一家专业从事体外即时检测（POCT）设备研发、制造与销售一体的高新技术企业，当前主营业务为以微电子机械技术（MEMS）为基础的 Lab-on-a-Chip 系列产品的研发、制造和销售。公司的微流控生物诊断检测试剂卡和检测仪器为血管类疾病、肿瘤、急诊、手术及治疗过程的早期诊断及过程监控提供了高效、安全、精确、低成本的解决方案，产品除了应用于专业医疗机构，还广泛应用于诊所、药店和家庭。

目前公司产品主要分为两大类：心脏标志物检测类 POCT 产品（mLabs）和凝血检测类 POCT 产品（qLabs），每类产品分别由相应的检测平台及配套生物检测卡组成。公司所有产品均依靠自主研发方式完成，同时制定了一整套稳健制度保障生产，并结合高效的经销商体系，形成一条完整的研发、生产及销售产业链。

报告期内，公司的商业模式较上年度没有发生重大变化。

二、经营情况

报告期公司实现销售收入 5,861.98 万元，同比增长了 88.77%；公司销售收入持续大幅增长，主要得益于国内医院装机量及单台产出量的稳步提升，以及 2017 年度海外市场份额快速增加导致销售收入亦迅速增长。

截止 2017 年 6 月 30 日，公司资产总额 1.59 亿元，比 2016 年底资产总额增长了 21.78%，资产负债率 28.51%；销售毛利率从上年同期的 34.77%提升到本期的 53.85%，毛利率的迅速上升主要得益于材料成本的下降及产品良率的提升；公司上半年实现营业利润 93.55 万元，实现净利润 848.20 万元，完成了从经营亏损向盈利的跨越，除销售收入和毛利率的提升因素外，与公司建立预算体系，严格控制费用支出，并逐步实施产品成本最低化目标密切关联。

在新产品开发方面，公司 4 月份推出全球第一款基于微流控技术的全自动干式荧光免疫分析仪，同时上半年完成多个 mLabs 系列生物芯片相关的质控品的 SFDA 注册。

在产品制造方面，随着生产规模的不断扩大，产品良率的持续提高，以及产品的设计优化，单位产品的生产成本迅速下降，产品的销售毛利率比上一年度有了很大提高。

2017 年上半年，公司加大了国内外市场的拓展力度，产品的市场覆盖率和认可度有了进一步提升，为今后销售业绩的持续增长打下坚实基础。

综上所述，2017 年上半年，公司营业收入和销售毛利水平比上年同期均有较大幅度提高，资本结构逐步优化，财务状况持续向好，新产品研发、注册任务如期完成，达到了公司的预定目标。随着国际市场的拓展，销售业绩的不断提升，公司有望实现盈利的持续增长。

三、风险与价值

1、产品质量控制风险

公司产品主要用于医疗领域，其性能稳定与质量安全性对使用者十分重要。国内外相关监管机构建

立了市场准入制度和管理制度。公司逐步建立了严格的内部质量控制体系，产品质量获得国际质量认证机构的认证，包括 ISO13485 医疗器械质量管理体系认证、欧盟 CE 质量体系认证等，公司自营业至今未因产品质量问题造成重大事故，但公司仍然面临不可预测的因素导致的产品质量控制风险。

应对措施：公司将定期对内部质量控制相关制度进行复核并根据实际情况更新，主要从进料检验、生产过程、出厂检验、售后服务等方面去控制，从而确保产品的整体质量。同时，通过培训树立员工质量意识，严格控制和执行好产品的操作流程。

2、产品研发风险

体外即时诊断（POCT）产品适合现代医疗诊断的需求，目前正处于行业快速发展的阶段，技术更新速度较快。早期的 POCT 产品主要采用免疫斑点渗滤技术、免疫层析技术、干化学技术等，随着 POCT 技术的发展，一些包括生物传感器技术、生物芯片技术、微流控技术在内的一系列新技术逐渐被应用到产品的研发与生产领域。为保持公司各系列产品技术领先的竞争优势，需要持续投入研发资源并不断开发新产品。目前公司研发团队人员稳定、经验丰富，通过持续研究开发能满足客户需求。但如果将来研发方向错误、投入不足或效率低下可能导致产品被淘汰。

应对措施：公司将持续加大研发投入，不断研究开发新产品、引进新设备、改良新工艺，丰富产品领域和种类，在产品开发过程中引进和培养高级技术人员，为公司的发展建立坚实的技术储备，逐步开展体外即时诊断（POCT）领域的更高层次研究，不断巩固和提升公司的核心技术优势和行业领先地位。

3、产品注册风险

公司产品国内销售需通过 CFDA 注册，海外销售需通过 CE 认证、FDA 注册等其他国际质量管理体系认证或注册。虽然目前公司国内销售产品均已通过 CFDA 注册，海外销售产品也通过相关认证和注册，但新研发产品存在认证和注册不能及时获得批准的风险。2015 年 8 月，国务院发布《关于药品医疗器械审评审批制度的意见》公告显示，目前国家药品审评中心注册申请积压严重，正在进行审评的注册项目一共有 2.1 万件。上述情况可能导致公司新产品不能及时通过注册上市销售。

应对措施：公司将密切关注国家和认证机构相关政策的调整，及时做好应对措施。同时，公司对新研发产品的注册和认证将制定严密的计划并严格执行。

4、核心技术人员流失和核心技术失密的风险

公司属于高新技术企业，公司产品具有技术含量高、附加值高的特点，核心技术自主创新是提升公司核心竞争力的关键因素。因此，拥有稳定、高素质的研发人员以保持技术领先优势尤为重要。报告期内，公司核心技术人员未发生重大变动，同时公司制定了合理的薪酬管理制度。但随着行业的快速发展和竞争的加剧，行业对技术人才的需求将增加，对人力资源的争夺将加剧。如果核心技术人员流失，或人才引进和培养落后于行业内其他公司，则会引发对本公司核心竞争力造成不利影响的风险。

应对措施：通过建立行之有效的薪酬体系和晋升奖励机制，以及良好的企业文化，留住核心技术人员，未来将通过实施股票期权激励制度，将技术人员与公司的发展紧密联系在一起；同时，加强后备技术人员的培养，通过外部人才市场引进、高校毕业生招聘与内部培养相结合的方式实现技术人才储备。

公司主要的核心技术是产品配方和制备技术，相关技术的保密对公司产品保持竞争优势至关重要。由于申请专利保护需要公布其技术信息，为避免技术秘密公开，公司大量核心技术仍以非专利形式存在。公司制定了严格的保密制度和内部控制制度；与技术人员及可能接触到公司技术秘密的相关人员签订了保密协议。但仍存在公司的重要技术被窃取或公司核心技术人员的流失带来技术失密的风险，致使生产经营将会受到一定影响。

应对措施：加强发明专利、实用新型专利等知识产权管理，通过申请并获取专利，定期续费确保有效期，积极参与行业、地区标准制定。

5、公司规模扩大带来的管理风险

公司于 2015 年 9 月 24 日完成股份制改制，依据《公司法》和《公司章程》的规定，逐步建立健全了法人治理结构，制定了适应企业现阶段发展的内部控制体系。由于股份公司成立时间短，公司各项机制还处于建立的初期，公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐渐完善，随着公司的快速发

展，经营规模不断扩大，业务范围不断扩展，人员不断增加，对公司治理将会提出更高的要求。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。公司还需按照发展的实际需要，及时补充和完善各项治理机制和内部控制管理制度。

应对措施：及时补充和完善各项治理机制和内部控制管理制度，严格履行三会制度，完善内部管理制度。

6、依赖经销商模式可能造成的经营风险

由于公司所处行业特征，在产品销售环节主要采用经销模式，部分区域的市场由经销商负责开拓和维护。该模式优势在于销售点的快速发展和开发市场盲区，对提升品牌和市场影响力具有积极的作用。随着公司销售规模继续扩大，经销商数量也随之增加。但公司除在业务交往以外，不能对经销商经营进行控制或形成重大影响，若部分经销商的经营活动不利于公司的销售计划，或经销商的实力跟不上公司发展，便可能会导致公司产品销售出现暂时性下降，对公司开发新市场形成风险。

应对措施：加强在国际和国内两个市场的开拓，加大营销投入，强化营销队伍建设，建立和完善与业绩挂钩的考核激励机制，不断开拓新市场和新客户，使公司产品得到更加广泛的普及和应用。主要措施有：①在国际市场方面，凭借公司在欧美市场老客户群体建立的良好形象和信誉，通过网络推广等途径大力开展产品宣传推广，不断拓展新客户，特别是国际知名供应商。②在国内市场方面，加强国内营销网络建设，增强营销队伍力量，提高技术服务能力，不断巩固、拓展国内合作客户，持续提高在国内市场的销售额和市场占有率。③加强公司品牌建设，通过参加医疗器材展览会、企业形象宣传、企业网站建设、网络信息发布等方式加大宣传推广力度，形成一定的商标品牌知名度和美誉度；以地区独家授权代理或经销方式在国内外构建覆盖全国和全球的营销网络。

7、无自有生产经营场所风险

公司目前两处生产经营的场所均为租赁取得，公司与出租方建立了长期稳定的合作关系，签订了长期租赁合同保证了租用的持续性。但未来可能发生因租金调整等不确定性因素导致无法续租进而对公司生产经营造成一定影响的风险。

应对措施：一方面尽量签订长期租赁合同；一方面积极争取政府支持，购买自有产权的生产办公场所。

8、汇率风险

公司及下属子公司微点香港、微点美国以美元进行采购和销售，公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。由于汇率变动的不确定性，外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。近期受经济形势的影响，人民币对美元、欧元等主要货币出现一定幅度的震动。虽然公司海外客户持续增加，但由于公司目前并未采取任何措施规避外汇风险，汇率的变动可能对公司造成不利影响。

应对措施：公司将通过内部防范和外部管理技术规避外汇风险。内部防范的方法主要包括选择有利计价货币、适当调整商品价格等；外部管理手段包括通过远期结售汇等金融工具减少汇率损失风险；另外，公司注册在中国（广东）前海蛇口自贸区，我们可以利用跨境人民币业务直接从香港银行融资，从而减少汇兑风险。

9、税收优惠风险

（1）2010年7月29日，公司获得深圳市科技工贸和信息化委员会颁发的《软件企业认定证书》（编号：深R-2010-0181）。根据财政部、国家税务总局《关于企业所得税若干优惠政策的通知》（财税[2008]第001号）的规定：“我国境内新办软件生产企业经认定后，自获利年度起，第一年和第二年免征企业所得税，第三年至第五年减半征收企业所得税”。2010年8月31日，本公司取得了深圳市蛇口国家税务局《税收优惠登记备案通知书》（编号：深国税蛇减免备案（2010）99号），同意本公司自开始获利年度起，两年免征企业所得税，三年减半征收企业所得税。

（2）2014年9月30日，公司通过国家级高新技术企业的复审，并获得深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局颁发的《高新技术企业证书》（编号：

GF201444200130)，有效期三年。2015 年 2 月 5 日，本公司取得了深圳市蛇口国家税务局《税务事项通知书》（编号：深国税蛇减免备案（2015）13 号），同意本公司税收优惠期限为 2014 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日。公司于本报告公告之日前已经重新向深圳市科技创新委员会申请国家高新技术企业认定，相关材料已全部提交并收到深圳市创新委员会的受理回执，预计在 180 日内收到审核意见回复。该高新技术企业申请如果通过，可继续申请享受深圳市国家税务局的相关税收减免政策。审核是否能顺利通过存在不确定性。

（3）2014 年 9 月 29 日，公司子公司微点核芯获得深圳市经济贸易和信息化委员会颁发的《软件企业认定证书》（编号：深 R-2014-0488）。根据财政部、国家税务总局《关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》（财税[2012]第 27 号）的规定：“我国境内新办的集成电路设计企业和符合条件的软件企业，经认定后，在 2017 年 12 月 31 日前自获利年度起计算优惠期，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年按照 25%的法定税率减半征收企业所得税，并享受至期满为止”。2015 年 3 月 13 日，微点核芯取得了深圳市国家税务局《税务事项通知书》（编号为深国税蛇减免备案（2015）21 号），同意本公司自开始获利年度起，两年免征企业所得税，三年减半征收企业所得税。

若上述税收优惠政策发生变化，将对公司的净利润造成一定影响。

应对措施：公司已严格参照《高新技术企业认定管理办法》的规定，持续加大研发投入，保证公司各项指标能够满足该项资格的认定条件，能够持续获得高新技术企业资质，进而能持续享受现行高新技术企业发展的各类优惠政策；同时，公司将不断扩大规模，提高盈利能力，减弱税收优惠政策变化风险对公司盈利的影响幅度。

报告期内公司完成了从经营亏损向盈利的跨越，公司营业收入和销售毛利水平比上年同期均有较大幅度提高，资本结构逐步优化，财务状况持续向好，新产品研发、注册任务如期完成，达到了公司的预定目标。随着国际市场的拓展，销售业绩的不断提升，公司有望实现盈利的持续增长，公司存在持续亏损风险较小。

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	是	第四节二(一)
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	第四节二(二)
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	第四节二(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	第四节二(四)
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）报告期内的普通股股票发行事项

单位：元或股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	募集资金用途 (请列示具体用途)
2017年5月4日	2017年7月18日	14.00	1,071,428	14,999,992.00	全部用于微流控生物诊断技术创新及产业化示范项目建设

(二) 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	-	-
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	-	-
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	30,000,000.00	21,093,158.21
6 其他	-	-
总计	30,000,000.00	21,093,158.21

(三) 承诺事项的履行情况

依据公司公开转让说明书第一章“四、控股股东、实际控制人基本情况及认定情况”，报告期内，公司实际控制人和一致行动人严格遵守了该一致行动承诺；

依据公司公开转让说明书第二章“五、公司股本演变情况”，公司创始股东严格遵守了向北极光创投、C轮投资者出具的关于对赌条款相关责任和义务的承诺；

依据公司公开转让说明书第三章“五、同行业竞争情况”，报告期内，公司实际控制人严格履行了该同业竞争承诺。

2017年6月2日，公司股东深圳市南山创业投资有限公司做出承诺：公司在2017年12月31日前完成私募基金管理人登记。截至本报告披露日，深圳市南山创业投资有限公司的私募基金管理人登记仍在进行中，尚未出现违背承诺的情形。

(四) 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
应收账款	质押	2,500,000.00	1.57%	应收账款用于短期借款质押
累计值	-	2,500,000.00	1.57%	-

注：权利受限类型为查封、扣押、冻结、抵押、质押。

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	43,278,749	73.00%	5,481,927	48,760,676	80.78%
	其中：控股股东、实际控制人	3,915,499	6.60%	3,199,999	7,115,498	11.79%
	董事、监事、高管	1,681,250	2.84%	-	1,681,250	2.79%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	16,011,251	27.00%	-4,410,499	11,600,752	19.22%
	其中：控股股东、实际控制人	8,546,501	14.41%	-3,199,999	5,346,502	8.86%
	董事、监事、高管	5,043,750	8.51%	-	5,043,750	8.36%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		59,290,000	-	1,071,428	60,361,428	-
普通股股东人数		40				

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	深圳市山景投资管理有限公司	8,310,500	-	8,310,500	13.77%	2,770,168	5,540,332
2	Nan Zhang	5,565,500	-	5,565,500	9.22%	4,174,125	1,391,375
3	蒋丽霞	5,000,000	-	5,000,000	8.28%	-	5,000,000
4	深圳市创新投资集团有限公司	4,446,500	-	4,446,500	7.37%	-	4,446,500
5	上海开物兴晖创业投资合伙企业(有限合伙)	4,436,500	-	4,436,500	7.35%	-	4,436,500
6	兴典有限公司	2,970,000	-	2,970,000	4.92%	-	2,970,000
7	严萍宜	2,862,000	-	2,862,000	4.74%	2,146,500	715,500
8	深圳市红土生物创业投资有限公司	2,199,500	-	2,199,500	3.64%	-	2,199,500
9	香港波特曼实业有限公司	1,789,500	-	1,789,500	2.96%	596,500	1,193,000

10	上海千骥生物医药 创业投资有限公司	1,723,000	-	1,723,000	2.85%	-	1,723,000
合计		39,303,000	-	39,303,000	65.11%	9,687,293	29,615,707

前十名股东间相互关系说明：

深圳市创新投资集团有限公司持有深圳市红土生物创业投资有限公司 36%的股权；严萍宜夫妇合计持有深圳市山景投资管理有限公司的 100%股权；香港波特曼实业有限公司是公司在香港设立的员工持股平台。

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

公司无控股股东。持有公司股份 5% 以上的股东中，山景投资持有公司 8,310,500 股，占公司股本总额的 13.7679%；Nan Zhang（张囡）持有公司 5,565,500 股，占公司股本总额 9.2203%；蒋丽霞持有公司 5,000,000 股，占公司股本总额 8.2834%；深创投持有公司 4,446,500 股，占公司股本总额 7.3665%；开物创投持有公司 4,436,500 股，占公司股本总额 7.3499%；兴典有限公司持有公司 2,970,000 股，占公司股本总额 4.9204%。任何单一股东均不能对公司决策形成实质性控制，因此公司无控股股东。

（二）实际控制人情况

严萍宜为公司实际控制人。严萍宜通过山景投资持有公司股份 8,310,500 股，占公司股本总额的 13.7679%；严萍宜直接持有公司股份 2,862,000 股，占公司股本总额的 4.7415%，严萍宜通过微流控创投持有公司股份 1,289,500 股，占公司股本总额的 2.1363%。严萍宜合计持有公司 12,462,000 股，占公司股本总额的 20.6456%。严萍宜一直担任有限公司法定代表人、董事长，现任股份公司法定代表人、董事长兼总经理，对公司的经营决策具有实质性影响。

报告期内，上述情况未发生变化。

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
严萍宜	董事长	男	56	硕士	2015年9月12日—2018年9月11日	否
NAN ZHANG	董事	女	54	博士	2015年9月12日—2018年9月11日	是
曹旭光	董事	男	44	本科	2015年9月12日—2018年9月11日	否
Qianye Karen Liu	董事	女	49	博士	2015年9月12日—2018年9月11日	否
魏恺言	董事	男	54	本科	2015年9月12日—2018年9月11日	否
张昊	监事	男	40	硕士	2015年9月12日—2018年9月11日	否
李炯	监事	男	34	本科	2015年9月12日—2018年9月11日	否
王欢	监事	男	36	本科	2015年9月12日—2018年9月11日	是
严萍宜	总经理	男	56	硕士	2015年11月21日—2018年9月11日	否
徐建群	财务总监	男	32	硕士	2015年9月12日—2018年9月11日	是
于冬	董事会秘书	男	48	硕士	2015年9月12日—2018年9月11日	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

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
严萍宜	董事长兼总经理	2,862,000	0	2,862,000	4.74%	0
Nan Zhang	董事	5,565,500	0	5,565,500	9.22%	0
魏恺言	董事	1,159,500	0	1,159,500	1.92%	0
合计	-	9,587,000	-	9,587,000	15.88%	0

三、变动情况

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

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
-	-	-	-	-

四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	-	-
核心技术人员	3	3
截止报告期末的员工人数	183	197

核心员工变动情况：

-

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	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、1	48,431,538.98	47,921,063.39
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		-	-
应收账款	六、2	7,857,083.24	10,148,288.86
预付款项	六、3	14,567,823.69	1,537,628.58
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	六、4	1,944,223.55	2,817,600.64
买入返售金融资产		-	-
存货	六、5	37,661,440.86	31,949,371.57
划分为持有待售的资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	六、6	-	169,811.40
流动资产合计		110,462,110.32	94,543,764.44
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产	六、7	3,554,143.91	3,535,831.77
持有至到期投资		-	-

长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	六、8	19,662,896.36	19,095,706.17
在建工程		-	-
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	六、9	8,172,998.92	3,661,886.15
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	六、10	5,545,250.84	5,855,868.49
递延所得税资产		-	-
其他非流动资产	六、11	12,007,456.80	4,203,516.89
非流动资产合计		48,942,746.83	36,352,809.47
资产总计		159,404,857.15	130,896,573.91
流动负债：			
短期借款	六、12	21,093,158.21	3,200,000.00
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款	六、13	6,350,046.59	4,085,825.05
预收款项	六、14	3,111,194.83	3,919,068.53
卖出回购金融资产款		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	六、15	1,472,972.16	3,706,738.32
应交税费	六、16	537,921.80	2,088,171.48
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款	六、17	967,340.42	3,009,428.93
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		-	-
划分为持有待售的负债		-	-
一年内到期的非流动负债	六、18	-	289,041.13
其他流动负债	六、19	-	378,508.60

流动负债合计		33,532,634.01	20,676,782.04
非流动负债：			
长期借款	六、20	-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益	六、21	11,912,317.13	17,054,110.73
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		11,912,317.13	17,054,110.73
负债合计		45,444,951.14	37,730,892.77
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、22	60,361,428.00	59,290,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	六、23	234,641,903.55	220,876,547.09
减：库存股		-	-
其他综合收益		-1,949,306.87	575,205.50
专项储备		-	-
盈余公积		-	-
一般风险准备		-	-
未分配利润	六、24	-179,094,118.67	-187,576,071.45
归属于母公司所有者权益合计		113,959,906.01	93,165,681.14
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		113,959,906.01	93,165,681.14
负债和所有者权益总计		159,404,857.15	130,896,573.91

法定代表人：严萍宜 主管会计工作负责人：徐建群 会计机构负责人：徐建群

（二）母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		36,482,018.92	27,079,156.27
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		-	-
应收账款	十四、1	7,821,398.32	23,862,143.09
预付款项		27,671,035.37	9,990,587.50
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	十四、2	4,792,101.40	4,464,376.70
存货		16,705,907.90	15,723,112.55
划分为持有待售的资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
流动资产合计		93,472,461.91	81,119,376.11
非流动资产：			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		305,965,527.40	268,113,554.40
长期股权投资	十四、3	500,000.00	500,000.00
投资性房地产		-	-
固定资产		7,836,258.99	8,331,386.12
在建工程		-	-
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		5,742,868.12	1,117,588.84
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		607,468.04	772,073.84
递延所得税资产		-	-
其他非流动资产		3,595,642.67	3,699,856.00
非流动资产合计		324,247,765.22	282,534,459.20
资产总计		417,720,227.13	363,653,835.31
流动负债：			
短期借款		21,093,158.21	3,200,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		9,109,414.71	10,359,305.40
预收款项		2,818,592.99	3,008,232.12
应付职工薪酬		1,262,551.24	3,144,143.68
应交税费		653,930.24	1,697,786.12
应付利息		-	-
应付股利		-	-

其他应付款		26,254,527.27	27,815,868.12
划分为持有待售的负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	289,041.13
其他流动负债		-	-
流动负债合计		61,192,174.66	49,514,376.57
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益		11,912,317.13	17,054,110.73
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		11,912,317.13	17,054,110.73
负债合计		73,104,491.79	66,568,487.30
所有者权益：			
股本		60,361,428.00	59,290,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		231,586,035.55	217,820,679.09
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		-	-
未分配利润		52,668,271.79	19,974,668.92
所有者权益合计		344,615,735.34	297,085,348.01
负债和所有者权益合计		417,720,227.13	363,653,835.31

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		58,619,795.51	31,053,266.13
其中：营业收入	六、25	58,619,795.51	31,053,266.13
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		57,905,405.13	49,570,347.31

其中：营业成本	六、25	27,051,497.32	20,255,256.77
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	六、26	492,060.73	421,508.22
销售费用	六、27	8,969,184.45	9,307,118.33
管理费用	六、28	20,205,216.37	17,596,171.38
财务费用	六、29	966,002.72	1,843,204.33
资产减值损失	六、30	286.67	147,088.29
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
其他收益		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		935,547.26	-18,517,081.18
加：营业外收入	六、31	7,546,405.52	8,393,398.35
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出		-	-
其中：非流动资产处置损失		-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		8,481,952.78	-10,123,682.83
减：所得税费用	六、32	-	5,253.76
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		8,481,952.78	-10,128,936.59
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
归属于母公司所有者的净利润		8,481,952.78	-10,128,936.59
少数股东损益		-	-
六、其他综合收益的税后净额		-2,524,512.37	-431,470.12
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-2,524,512.37	-431,470.12
（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		-2,524,512.37	-431,470.12
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		-2,524,512.37	-431,470.12
6. 其他		-	-

归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		5,957,440.41	-10,560,406.71
归属于母公司所有者的综合收益总额		5,957,440.41	-10,560,406.71
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.14	-0.19
（二）稀释每股收益		-	-

法定代表人：严萍宜 主管会计工作负责人：徐建群 会计机构负责人：徐建群

（四）母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十四、4	58,619,795.51	31,053,266.13
减：营业成本	十四、4	20,241,329.40	24,859,955.83
税金及附加		468,209.61	68,406.34
销售费用		7,701,537.89	8,302,918.75
管理费用		3,303,837.55	4,396,740.34
财务费用		1,032,000.94	367,361.83
资产减值损失		47,118.07	287,343.76
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
其他收益		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		25,825,762.05	-7,229,460.71
加：营业外收入		6,867,840.82	6,348,455.85
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出		-	-
其中：非流动资产处置损失		-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		32,693,602.87	-881,004.86
减：所得税费用		-	-
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		32,693,602.87	-881,004.86
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		32,693,602.87	-881,004.86
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		-	-
（二）稀释每股收益		-	-

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		67,137,207.29	37,224,739.67
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		1,607,021.22	3,444,980.70
收到其他与经营活动有关的现金	六、33	6,306,847.96	3,882,904.66
经营活动现金流入小计		75,051,076.47	44,552,625.03
购买商品、接受劳务支付的现金		27,256,733.73	16,977,865.53
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		29,738,573.43	20,018,084.32
支付的各项税费		5,322,857.49	7,368,838.94
支付其他与经营活动有关的现金	六、33	28,929,738.35	23,684,383.71
经营活动现金流出小计		91,247,903.00	68,049,172.50
经营活动产生的现金流量净额		-16,196,826.53	-23,496,547.47
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	20,953.11
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		-	-
投资活动现金流入小计		-	20,953.11
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,404,367.82	1,243,263.18
投资支付的现金		-	-
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		10,404,367.82	1,243,263.18
投资活动产生的现金流量净额		-10,404,367.82	-1,222,310.07
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		14,999,992.00	130,060,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		21,493,158.21	55,900,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	六、33	-	43,642,937.32
筹资活动现金流入小计		36,493,150.21	229,602,937.32
偿还债务支付的现金		3,888,598.11	107,465,932.02
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		238,600.20	1,916,901.57
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	六、33	470,000.00	52,628,227.39
筹资活动现金流出小计		4,597,198.31	162,011,060.98
筹资活动产生的现金流量净额		31,895,951.90	67,591,876.34
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-552,063.65	20,953.11
五、现金及现金等价物净增加额		4,742,693.90	42,893,971.91
加：期初现金及现金等价物余额		32,921,063.39	28,457,796.15
六、期末现金及现金等价物余额		37,663,757.29	71,351,768.07

法定代表人：严萍宜 主管会计工作负责人：徐建群 会计机构负责人：徐建群

(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		80,443,365.77	37,224,739.67
收到的税费返还		943,830.87	1,348,455.85
收到其他与经营活动有关的现金		6,117,251.77	7,040,355.35
经营活动现金流入小计		87,504,448.41	45,613,550.87
购买商品、接受劳务支付的现金		28,227,748.98	21,889,407.53
支付给职工以及为职工支付的现金		10,345,907.16	6,808,203.39
支付的各项税费		5,184,843.21	1,910,590.76
支付其他与经营活动有关的现金		17,954,205.21	17,566,839.28
经营活动现金流出小计		61,712,704.56	48,175,040.96
经营活动产生的现金流量净额		25,791,743.85	-2,561,490.09

二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,400,641.79	10,198.00
投资支付的现金		34,651,973.00	35,349,740.00
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		44,052,614.79	35,359,938.00
投资活动产生的现金流量净额		-44,052,614.79	-35,359,938.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		14,999,992.00	130,060,000.00
取得借款收到的现金		21,493,158.21	55,900,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	43,642,937.32
筹资活动现金流入小计		36,493,150.21	229,602,937.32
偿还债务支付的现金		3,888,598.11	107,465,932.02
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		238,600.20	1,916,901.57
支付其他与筹资活动有关的现金		470,000.00	38,758,194.53
筹资活动现金流出小计		4,597,198.31	148,141,028.12
筹资活动产生的现金流量净额		31,895,951.90	81,461,909.20
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		13,635,080.96	43,540,481.11
加：期初现金及现金等价物余额		12,079,156.27	17,553,796.49
六、期末现金及现金等价物余额		25,714,237.23	61,094,277.60

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	否
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：

无

二、报表项目注释

深圳微点生物技术股份有限公司
2017 年上半年财务报表附注
(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

(一) 历史沿革

深圳微点生物技术股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）由原深圳微点生物技术有限公司（下称“有限公司”）以整体变更的方式，由有限公司全体股东作为发起人设立，于 2015 年 9 月 24 日在深圳市市场监督管理局完成工商登记，领取统一社会信用代码为 91440300664196632N 的营业执照。注册地址位于深圳市前海深港合作区前湾一路 1 号 A 栋 201 室（入驻深圳市前海商务秘书有限公司），生产经营地址为深圳市南山区蛇口工业五路 3 号 2 楼、3 楼、6 楼。法定代表人为严萍宜。

根据有限公司 2015 年 8 月 27 日的董事会决定，有限公司整体变更设立为股份有限公司，变更前后各股东的持股比例不变，并以经审计和评估后的有限公司净资产人民币 147,720,418.71 元其中的 50,000,000.00 元折合股本 50,000,000.00 元，未折股本部分计入资本公积。上述事项业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）于 2015 年 9 月 12 日出具“瑞华验字[2015]48320010 号”《验资报告》予以验证。

本公司于 2016 年 1 月 7 日收到全国中小企业股份转让系统有限责任公司文件（股转系统函[2015]8419 号）同意深圳微点生物技术股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌，挂牌代码 835054。

2016 年经公司第一届董事会第三次会议和 2016 年第一次临时股东大会决议通过，公司发行普通股股票 929 万股（上海开物兴晖创业投资合伙企业 107 万，蒋丽霞 500 万，深圳市东证鼎晟健康投资管理基金有限公司 107 万，红土创新基金管理有限公司 215 万）发行价格为每股 14 元人民币，募集资金总额人民币 130,060,000.00 元，扣除发行费用人民币 669,739.62 元，实际募集资金净额为人民币 129,390,260.38 元。上述资金于 2016 年 2 月 4 日全部到位，已经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具瑞华验字[2016]48320002 号《验资报告》。本次增资后股权结构如下：

股东名称	出资额(万元)	持股比例 (%)
深圳市山景投资管理有限公司	831.05	14.0167
NAN ZHANG	556.55	9.3869
蒋丽霞	500.00	8.4331
深圳市创新投资集团有限公司	444.65	7.4996
上海开物兴晖创业投资合伙企业（有限合伙）	443.65	7.4827
KHC MICRO LIMITED	297.00	5.0093
严萍宜	286.20	4.8271
深圳市红土生物创业投资有限公司	219.95	3.7097
红土创新基金管理有限公司	215.00	3.6262
MBI Employee Limited	178.95	3.0182
上海千骥生物医药创业投资有限公司	172.30	2.9061
深圳市南山创业投资有限公司	171.05	2.885
郭斐	170.90	2.8824
北极光创业投资企业	164.90	2.7812

股东名称	出资额(万元)	持股比例 (%)
林振伟	164.90	2.7812
深圳市微流控创业投资企业（有限合伙）	128.95	2.1749
HAITAO HUANG	115.95	1.9556
魏恺言	115.95	1.9556
上海雅银股权投资合伙企业（有限合伙）	109.95	1.8544
罗素芬	109.95	1.8544
深圳市东证鼎晟健康医疗投资基金管理有限公司	107.00	1.8047
车莹	68.25	1.1511
浙江盈瓯创业投资有限公司	54.95	0.9268
浙江瓯联创业投资有限公司	54.95	0.9268
张勇乾	54.95	0.9268
蒋承文	54.95	0.9268
Alpha Achieve Limited	43.05	0.7261
张如明	38.10	0.6426
熊柱德	27.50	0.4638
黄丽雅	27.50	0.4638
合计	5,929.00	100.00

根据公司 2016 年年度股东大会、第一届董事会第十三次会议、《股份认购协议》以及修改后的公司章程规定，深圳市远致创业投资有限公司以现金人民币 14,999,992.00 元认购公司发行股份中的 1,071,428.00 股股份，每股股份面值为人民币 1.00 元，发行价格为每股人民币 14.00 元。出资方式全部为货币资金，实际募集资金总额为人民币 14,999,992.00 元，扣除发行费用人民币 163,207.54 元后实际募集资金净额人民币 14,836,784.46 元。上述资金于 2017 年 5 月 23 日全部到位，已经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具瑞华验字 [2017]48520001 号《验资报告》。本次增资后股权结构如下：

股东名称	出资额(万元)	持股比例 (%)
深圳市山景投资管理有限公司	831.05	13.7679
NAN ZHANG	556.55	9.2203
蒋丽霞	500.00	8.2834
深圳市创新投资集团有限公司	444.65	7.3665
上海开物兴晖创业投资合伙企业（有限合伙）	443.65	7.3499
KHC MICRO LIMITED	297.00	4.9204

股东名称	出资额(万元)	持股比例 (%)
严萍宜	286.20	4.7415
深圳市红土生物创业投资有限公司	219.95	3.6439
红土创新基金管理有限公司	215.00	3.5619
MBI Employee Limited	178.95	2.9646
上海千骥生物医药创业投资有限公司	172.30	2.8545
深圳市南山创业投资有限公司	171.05	2.8338
郭斐	170.90	2.8313
北极光创业投资企业	164.90	2.7319
林振伟	164.90	2.7319
深圳市微流控创业投资企业（有限合伙）	128.95	2.1363
HAITAO HUANG	115.95	1.9209
魏恺言	115.95	1.9209
上海雅银股权投资合伙企业（有限合伙）	109.95	1.8215
罗素芬	109.95	1.8215
深圳市远致创业投资有限公司	107.1428	1.7750
深圳市东证鼎晟健康医疗投资基金管理有限公司	107.00	1.7727
车莹	68.25	1.1307
浙江盈瓯创业投资有限公司	54.95	0.9103
浙江瓯联创业投资有限公司	54.95	0.9103
张勇乾	54.95	0.9103
蒋承文	54.95	0.9103
Alpha Achieve Limited	43.05	0.7132
张如明	38.10	0.6312
熊柱德	27.50	0.4556
黄丽雅	27.50	0.4556
合计	6,036.1428	100.00

本财务报表业经本公司董事会于 2017 年 8 月 23 日决议批准报出。

（二）公司行业性质、经营范围

公司的行业性质：医疗诊断、监护及治疗设备制造行业。

公司的经营范围：6840 临床检验分析仪器、生物芯片、检测仪器、分析仪器、实验仪器的技术开发、组装生产、销售自产产品；计算机软件的开发及销售

自行开发的软件；上述产品的批发、进出口（不涉及国营贸易管理商品，涉及配额、许可证管理及其它专项规定的商品，按国家有关规定办理申请）；生物产品的技术开发。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），并参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2017 年 6 月 30 日的财务状况及 2017 年度 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事医疗诊断、监护及治疗设备研发、制造和销售。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、研究开发支出等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、22“收入”、17“无形资产”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、28“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价

物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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(股本溢价)；资本公积(股本溢价)不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍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，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。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。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、13（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公

司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率(指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同)折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①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；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

9、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。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，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

(3) 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过

假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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，或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的减值损失，不予转回。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且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；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留

了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时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的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③财务担保合同及贷款承诺

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将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。

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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。

（8）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（9）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

10、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

（2）坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 100 万元以上的应收账款及 100 万元以上的其他应收款确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
母公司合并范围内关联方组合	以与债务人是否为母公司合并范围内关联方为信用风险特征划分组合

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄组合	账龄分析法
母公司合并范围内关联方组合	不计提

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

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，下同）	5%	5%
1-2年	10%	10%
2-3年	30%	30%
3-4年	50%	50%
4-5年	80%	80%
5年以上	100%	100%

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值

的差额，确认减值损失，计提坏账准备：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项。

（3）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

11、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、发出商品、库存商品、在产品、周转材料等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

12、划分为持有待售资产

若某项非流动资产在其当前状况下仅根据出售此类资产的惯常条款即可立即出售，本公司已就处置该项非流动资产作出决议，已经与受让方签订了不可撤销的转让协议，且该项转让将在一年内完成，则该非流动资产作为持有待售非流动资产核算，自划分为持有待售之日起不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。持有待售的非流动资产包括单项资产

和处置组。如果处置组是一个《企业会计准则第8号——资产减值》所定义的资产组，并且按照该准则的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是资产组中的一项经营，则该处置组包括企业合并中所形成的商誉。

被划分为持有待售的单项非流动资产和处置组中的资产，在资产负债表的流动资产部分单独列报；被划分为持有待售的处置组中的与转让资产相关的负债，在资产负债表的流动负债部分单独列报。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的非流动资产的确认条件，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者进行计量：（1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；（2）决定不再出售之日的可收回金额。

13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东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，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和

的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资

单位可辨认净资产公允价值份额的，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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，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资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入

股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，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，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按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之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，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。

本公司因处置部分股权投资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

权益法时全部转入当期投资收益。

本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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

14、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	5、10	5.00	19.00、9.50
运输工具	5	5.00	19.00
电子设备	3	5.00	31.67
办公设备	5	5.00	19.00
其他设备	5	5.00	19.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（5）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

15、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

16、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，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予以资本化；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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

17、无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

18、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

19、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

20、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。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职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

21、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，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；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果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，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（1）亏损合同

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

（2）重组义务

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

22、收入

（1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有

权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

基于以上原则，本公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方、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、收入的金额能够可靠地计量、相关的经济利益很可能流入企业、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售商品收入的实现：

国内销售：本公司的内销主要是与各地经销商签订销售合同，销售采取买断方式，本公司根据订单发货，公司与运货公司签订全额担保合同，交货即风险转移，确认收入。

国外销售：本公司外销系与国外公司签订的销售合同或者代理合同，代理合同为买断方式，销售采用 **FOB** 作为结算方式，货物经报关离岸后确定为风险转移。

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（4）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

23、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的

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表日进行复核，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。

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

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

24、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相

应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

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

时进行抵销，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

25、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

(1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的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，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

26、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

本报告期内无会计政策变更。

(2) 会计估计变更

本报告期内无会计估计变更。

27、其他重要的会计政策和会计估计

终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注四、12“划分为持有待售资产”相关描述。

28、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

(2) 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值

及应收账款坏账准备的计提或转回。

（3）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（4）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（5）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（6）开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

（7）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（8）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

（9）预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

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

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税 ^{注1}	应税收入按17%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市建设维护税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	详见下表

注1：根据财政部、国家税务总局于2011年10月13日下发的财税[2011]100号《关于软件产品增值税政策的通知》，本公司及全资子公司深圳微点核芯软件技术有限公司（以下简称“微点核芯”）销售自行开发生产的软件产品，按17%税

率征收增值税后，对增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

纳税主体名称	所得税税率
深圳微点生物技术股份有限公司	附注五、2、(1)
深圳微点核芯软件技术有限公司	附注五、2、(2)
Micropoint Bioscience (HK) Limited	16.50%
Micropoint Bioscience Inc.	附注五、3、(2)

2、税收优惠及批文

(1) 2010年7月29日，本公司获得深圳市科技工贸和信息化委员会颁发的软件企业认定证书，编号为深R-2010-0181。根据财政部、国家税务总局财税[2008]第001号《关于企业所得税若干优惠政策的通知》的规定：“我国境内新办软件生产企业经认定后，自获利年度起，第一年和第二年免征企业所得税，第三年至第五年减半征收企业所得税”。2010年8月31日，本公司取得了深圳市蛇口国家税务局编号为深国税蛇减免备案【2010】99号税收优惠登记备案通知书，同意本公司自开始获利年度起，两年免征企业所得税，三年减半征收企业所得税。本公司纳税调整后尚未获利，尚未实际享受上述税收优惠。

2014年9月30日，本公司通过国家级高新技术企业的复审，并获得深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局颁发的编号为GF201444200130的高新技术企业证书，有效期三年。2015年2月5日，本公司取得了深圳市蛇口国家税务局编号为深国税蛇减免备案【2015】13号税务事项通知书，同意本公司税收优惠期限为2014年1月1日至2016年12月31日。

由于本公司纳税调整后尚未获利，且同时还享受软件企业所得税税收优惠，尚未实际享受上述高新技术企业所得税税收优惠。

(2) 2014年9月29日，微点核芯获得深圳市经济贸易和信息化委员会颁发的软件企业认定证书，编号为深R-2014-0488。根据财政部、国家税务总局财税[2012]第27号《关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》的规定：“我国境内新办的集成电路设计企业和符合条件的软件企业，经认定后，在2017年12月31日前自获利年度起计算优惠期，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年按照25%的法定税率减半征收企业所得税，并享受至期满为止”。2015年3月13日，微点核芯取得了深圳市国家税务局编号为深国税蛇减免备案【2015】21号税务事项通知书，同意本公司自开始获利年度起，两年免征企业所得税，三年减半征收企业所得税。微点核芯2014年度开始盈利，自2014年开始享受上述税收优惠，2016-2018年度的企业所得税税率为12.50%。

3、其他说明

(1) 本公司下属子公司Micropoint Bioscience (HK) Limited（以下简称“香

港微点”)为设立在香港特别行政区的企业，执行16.50%的利得税税率。

(2) 本公司下属子公司Micropoint Bioscience Inc. (以下简称“美国微点”)为在美国设立的企业，应缴纳联邦政府15%-35%的累进企业所得税和加州政府8.84%的企业所得税，加州政府最低需缴纳800美元/年，可在联邦所得税申报时，税前列支。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目(含公司财务报表主要项目注释)除非特别指出，年初指2016年12月31日，期末指2017年06月30日。

1、货币资金

项 目	期末余额	年初余额
库存现金	21,336.44	55,229.47
银行存款	48,410,202.54	47,865,833.92
其他货币资金		
合 计	48,431,538.98	47,921,063.39
其中：存放在境外的款项总额	11,642,394.01	20,832,903.29

期末本公司的所有权受到限制的货币资金为人民币 10,767,781.69 元系本公司上年度收到的政府补助款项，该款项尚处于监管当中。

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
母公司合并范围内关联方组合					
账龄组合	8,650,489.26	100	793,406.02	9.17	7,857,083.24
组合小计	8,650,489.26	100	793,406.02	9.17	7,857,083.24
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	8,650,489.26	100	793,406.02	9.17	7,857,083.24

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
母公司合并范围内关联方组合					
账龄组合	10,919,015.26	100	770,726.40	7.06	10,148,288.86
组合小计	10,919,015.26	100	770,726.40	7.06	10,148,288.86
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	10,919,015.26	100	770,726.40	7.06	10,148,288.86

①期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

②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	6,357,458.04	317,872.90	5%
1至2年	1,584,131.22	158,413.12	10%
2至3年	500,000.00	150,000.00	30%
3至4年	0.00	0.00	50%
4至5年	208,900.00	167,120.00	80%
5年以上	0.00	0.00	100%
合计	8,650,489.26	793,406.02	

③期末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 22,679.62 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3) 本期无实际核销的应收账款情况

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

截至本期末，公司应收账款期末余额前五名总金额为 5,624,934.32 元，占应收账款期末余额的比例为 65.02%。

(5) 因无金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移无应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(7) 截至 2017 年 6 月 30 日，其中账面价值 2,500,000 元的应收账款作为

余额为 2,500,000.00 元短期借款的质押物。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	14,544,220.45	99.84	1,521,219.85	98.93
1 至 2 年	23,603.24	0.16	16,408.73	1.07
合 计	14,567,823.69	100	1,537,628.58	100

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

截至本期末，公司预付账款期末余额前五名总金额为 11,830,192.75 元，占应收账款期末余额的比例为 81.21%。

4、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
母公司合并范围内关联方组合					
账龄组合	2,518,892.61	100	574,669.06	22.81	1,944,223.55
组合小计	2,518,892.61	100	574,669.06	22.81	1,944,223.55
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	2,518,892.61	100	574,669.06	22.81	1,944,223.55

(续)

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的其他应收款					
母公司合并范围内关联方组合					
账龄组合	3,421,530.81	100	603,930.17	17.65	2,817,600.64
组合小计	3,421,530.81	100	603,930.17	17.65	2,817,600.64
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	3,421,530.81	100	603,930.17	17.65	2,817,600.64

①期末余额中无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	1,237,948.88	61,897.44	5
1至2年	37,168.00	3,716.80	10
2至3年	1,021,775.73	306,532.72	30
3至4年	31,793.00	15,896.50	50
4至5年	17,907.00	14,325.60	80
5年以上	172,300.00	172,300.00	100
合计	2,518,892.61	574,669.06	

③期末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款。

(2) 本期无实际核销的其他应收款。

(3) 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
押金及保证金	1,900,408.73	1,949,272.47
备用金	197,350.00	30,234.00
财政贴息	400,000.00	1,400,000.00
其他	21,133.88	42,024.34
合计	2,518,892.61	3,421,530.81

(4) 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
PS BUSINESS PARK, L. P.	押金及保证金	892,631.73	1年以内	35.44	267,789.52
东莞市松山湖房地产有限公司	押金及保证金	500,000.00	3-5年	19.85	25,000.00
深圳发展改革委员会	财政贴息	400,000.00	1年以上	15.88	20,000.00
太平保健药业蛇口有限公司	押金及保证金	43,200.00	1年以内	1.72	2,160.00
		25,200.00	1-2年	1.00	2,520.00
		30,000.00	2-3年	1.19	9,000.00
		31,793.00	3-4年	1.26	15,896.50
		17,907.00	4-5年	0.71	14,325.60
		172,300.00	5年以上	6.84	172,300.00
	小计	320,400.00		12.72	216,202.10
宿舍押金	押金及保证金	124,712.00	1-3年	4.95	31,120.00
合计		2,237,743.73		88.84	560,111.62

(5) 期末无涉及政府补助的其他应收款。

(6) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(7) 期末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

5、存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	11,492,727.52		11,492,727.52
自制半成品	5,006,820.58		5,006,820.58
在产品	1,548,919.73		1,548,919.73
原材料	18,595,769.54		18,595,769.54
周转材料	672,147.44		672,147.44
委托加工物资	345,056.05		345,056.05
合计	37,661,440.86		37,661,440.86

(续)

项 目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	8,438,979.07		8,438,979.07
自制半成品	5,841,901.39		5,841,901.39

在产品	990,416.53		990,416.53
原材料	15,148,627.88		15,148,627.88
周转材料	856,841.61		856,841.61
委托加工物资	672,605.09		672,605.09
合计	31,949,371.57		31,949,371.57

6、其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣的增值税	0.00	169,811.40
合计	0.00	169,811.40

7、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	期末数			年初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具	3,554,143.91		3,554,143.91	3,535,831.77		3,535,831.77
合计	3,554,143.91		3,554,143.91	3,535,831.77		3,535,831.77

(2) 期末无按成本计量的可供出售金融资产。

(3) 本期可供出售金融资产无计提减值的情况。

8、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	其他设备	合计
一、账面原值						
1、年初数	32,372,059.95	468,144.07	2,436,957.97	1,374,378.87	3,597,243.49	40,248,784.35
2、本期增加金额	1,728,719.94	0.00	100,612.65	64,584.57	136,313.99	2,030,231.14
(1) 购置	1,728,719.94	0.00	100,612.65	64,584.57	136,313.99	2,030,231.14
3、本期减少金额						0.00
(1) 处置或报废						0.00
4、期末数	34,100,779.89	468,144.07	2,537,570.62	1,438,963.44	3,733,557.48	42,279,015.50
二、累计折旧						0.00
1、年初数	17,185,532.89	258,572.03	1,396,045.98	1,293,304.28	1,019,623.00	21,153,078.18
2、本期增加金额	895,754.18	24,830.88	224,679.76	35,683.34	282,092.80	1,463,040.96
(1) 计提	895,754.18	24,830.88	224,679.76	35,683.34	282,092.80	1,463,040.96
3、本期减少金额						0.00
(1) 处置或报废						0.00

项目	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	其他设备	合计
4、期末数	18,081,287.07	283,402.91	1,620,725.74	1,328,987.62	1,301,715.80	22,616,119.14
三、减值准备						0.00
1、年初数						0.00
2、本期增加金额						0.00
(1) 计提						0.00
3、本期减少金额						0.00
(1) 处置或报废						0.00
4、期末数						0.00
四、账面价值						0.00
1、期末账面价值	16,019,492.81	184,741.16	916,844.88	109,975.82	2,431,841.68	19,662,896.36
2、年初账面价值	15,186,527.06	209,572.04	1,040,911.99	81,074.59	2,577,620.49	19,095,706.17

(2) 期末无暂时闲置的固定资产。

(3) 期末无通过融资租赁租入的固定资产。

(4) 期末无通过经营租赁租出的固定资产。

(4) 期末无未办妥产权证书的固定资产。

9、无形资产

项目	软件	合计
一、账面原值		
1、年初数	4,088,843.57	4,088,843.57
2、本期增加金额	4,743,248.56	4,743,248.56
(1) 购置	4,743,248.56	4,743,248.56
3、本期减少金额		0.00
(1) 处置		0.00
4、期末数	8,832,092.13	8,832,092.13
二、累计摊销		0.00
1、年初数	426,957.42	426,957.42
2、本期增加金额	232,135.79	232,135.79
(1) 计提	232,135.79	232,135.79
3、本期减少金额		0.00
(1) 处置		0.00
4、期末数	659,093.21	659,093.21
三、减值准备		0.00
1、期初数		0.00

项目	软件	合计
2、本期增加金额		0.00
(1) 计提		0.00
3、本期减少金额		0.00
(1) 处置		0.00
4、期末数		0.00
四、账面价值		0.00
1、期末账面价值	8,172,998.92	8,172,998.92
2、年初账面价值	3,661,886.15	3,661,886.15

10、长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末数
装修费	5,242,241.47		269,384.41		4,972,857.06
其他	613,627.02		41,233.24		572,393.78
合计	5,855,868.49		310,617.65		5,545,250.84

11、其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
预付长期资产款项	12,007,456.80	4,203,516.89
合计	12,007,456.80	4,203,516.89

12、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末数	期初数
保证借款	18,593,158.21	3,200,000.00
质押保证借款	2,500,000.00	
合计	21,093,158.21	3,200,000.00

保证借款的保证人情况，参见附注十、4、关联方交易情况。

质押借款的质押资产类别以及金额，参见附注六、36、所有权或者使用权受限制的资产。

(2) 期末无已逾期未偿还的短期借款情况。

13、应付账款

项目	期末余额	年初余额
1年以内	6,334,898.65	4,082,730.81
1-2年	15,147.94	3,094.24
2-3年		
3年以上		

项目	期末余额	年初余额
合计	6,350,046.59	4,085,825.05

14、预收款项

项目	期末余额	年初余额
1年以内	3,082,419.83	3,222,112.65
1-2年	20,775.00	693,700.00
2-3年	8,000.00	
3年以上		3,255.88
合计	3,111,194.83	3,919,068.53

15、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	3,596,164.83	12,025,279.95	14,145,050.70	1,476,394.08
二、离职后福利-设定提存计划	110,573.49	2,647,280.34	2,761,275.75	-3,421.92
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	3,706,738.32	14,672,560.29	16,906,326.45	1,472,972.16

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	3,597,662.02	11,026,194.47	13,143,638.53	1,480,217.96
2、职工福利费		469,583.16	469,583.16	
3、社会保险费	-1,690.62	260,381.57	262,391.27	-3,700.32
其中：医疗保险费	-1,690.62	225,194.87	227,204.57	-3,700.32
工伤保险费		14,074.68	14,074.68	
生育保险费		21,112.02	21,112.02	
4、住房公积金	193.43	269,120.75	269,437.74	-123.56
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	3,596,164.83	12,025,279.95	14,145,050.70	1,476,394.08

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	110,573.49	422,240.39	536,235.80	-3,421.92

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
2、失业保险费		21,112.02	21,112.02	0.00
3、其他设定提存计划		2,203,927.93	2,203,927.93	0.00
合计	110,573.49	2,647,280.34	2,761,275.75	-3,421.92

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

16、应交税费

项目	期末余额	年初余额
增值税	62,362.34	1,243,635.41
企业所得税	-	335,115.44
个人所得税	236,241.03	171,906.33
城市维护建设税	129,626.27	179,553.39
教育费附加	92,590.19	128,252.42
其他	17,101.97	29,708.49
合计	537,921.80	2,088,171.48

17、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末数	期初数
押金	438,510.00	538,510.00
尚未支付的费用	528,830.42	2,470,918.93
合计	967,340.42	3,009,428.93

(2) 期末无账龄超过1年的重要其他应付款。

18、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
1年内到期的长期借款（附注六、20）		289,041.13
合计		289,041.13

19、其他流动负债

项目	期末余额	年初余额
应付公司信用卡款		378,508.60
合计		378,508.60

20、长期借款

项目	期末余额	年初余额
保证借款		289,041.13

项 目	期末余额	年初余额
减：一年内到期的长期借款（附注六、18）		289,041.13
合 计		

21、递延收益

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	17,054,110.73		5,141,793.60	11,912,317.13	未使用或者未验收
合 计	17,054,110.73		5,141,793.60	11,912,317.13	—

其中，涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	其他 变动	期末余额	与资产相关 /与收益相 关
血栓诊断生物芯片及 配套检测仪器产业化	3,868,240.26		466,781.35		3,401,458.91	与资产相关
PT-INR 凝血酶时间检 测卡及电化学检测仪 器产业化	954,853.62		442,793.94		512,059.68	与资产相关
深经贸信息委微流控 生物诊断技术创新及 产业化示范项目	12,231,016.85		4,232,218.31		7,998,798.54	与资产和收 益相关
合 计	17,054,110.73		5,141,793.60		11,912,317.13	

22、股本

投资者名称	期初数	本期增加	本期 减少	期末数	持比 例%
深圳市山景投资管理有限 公司	8,310,500.00			8,310,500.00	13.7679
NAN ZHANG	5,565,500.00			5,565,500.00	9.2203
蒋丽霞	5,000,000.00			5,000,000.00	8.2834
深圳市创新投资集团有限 公司	4,446,500.00			4,446,500.00	7.3665
上海开物兴晖创业投资合 伙企业（有限合伙）	4,436,500.00			4,436,500.00	7.3499
KHC MICRO LIMITED	2,970,000.00			2,970,000.00	4.9204
严萍宜	2,862,000.00			2,862,000.00	4.7415

深圳市红土生物创业投资有限公司	2,199,500.00			2,199,500.00	3.6439
红土创新基金管理有限公司	2,150,000.00			2,150,000.00	3.5619
MBI Employee Limited	1,789,500.00			1,789,500.00	2.9646
上海千骥生物医药创业投资有限公司	1,723,000.00			1,723,000.00	2.8545
深圳市南山创业投资有限公司	1,710,500.00			1,710,500.00	2.8338
郭斐	1,709,000.00			1,709,000.00	2.8313
北极光创业投资企业	1,649,000.00			1,649,000.00	2.7319
林振伟	1,649,000.00			1,649,000.00	2.7319
深圳市微流控创业投资企业（有限合伙）	1,289,500.00			1,289,500.00	2.1363
HAITAO HUANG	1,159,500.00			1,159,500.00	1.9209
魏恺言	1,159,500.00			1,159,500.00	1.9209
上海雅银股权投资合伙企业（有限合伙）	1,099,500.00			1,099,500.00	1.8215
罗素芬	1,099,500.00			1,099,500.00	1.8215
深圳市远致创业投资有限公司	0.00	1,071,428.00		1,071,428.00	1.775
深圳市东证鼎晟健康医疗投资基金管理有限公司	1,070,000.00			1,070,000.00	1.7727
车莹	682,500.00			682,500.00	1.1307
浙江盈瓯创业投资有限公司	549,500.00			549,500.00	0.9103
浙江瓯联创业投资有限公司	549,500.00			549,500.00	0.9103
张勇乾	549,500.00			549,500.00	0.9103
蒋承文	549,500.00			549,500.00	0.9103
Alpha Achieve Limited	430,500.00			430,500.00	0.7132
张如明	381,000.00			381,000.00	0.6312
熊柱德	275,000.00			275,000.00	0.4556
黄丽雅	275,000.00			275,000.00	0.4556

合计	59,290,000.00	1,071,428.00	60,361,428.00	100.00
----	---------------	--------------	---------------	--------

23、资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	220,876,547.09	13,765,356.46		234,641,903.55
合计	220,876,547.09	13,765,356.46		234,641,903.55

注：资本公积本年增加系投资者投入的股本溢价。

24、未分配利润

项目	本期数	年初数
调整前上年末未分配利润	-187,576,071.45	-149,723,838.89
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	-187,576,071.45	-149,723,838.89
加：本年归属于母公司股东的净利润	8,481,952.78	-37,852,232.56
减：提取法定盈余公积		
其他（注）		
年末未分配利润	-179,094,118.67	-187,576,071.45

25、营业收入和营业成本

（1）营业收入、营业成本

项目	本期数	上年同期数
主营业务收入	58,619,795.51	30,866,911.06
其他业务收入		186,355.07
营业收入合计	58,619,795.51	31,053,266.13
主营业务成本	27,051,497.32	20,037,327.85
其他业务成本		217,928.92
营业成本合计	27,051,497.32	20,255,256.77

（2）主营业务（分行业）

行业名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
医疗诊断、监护及治疗设备制造行业	58,619,795.51	27,051,497.32	30,866,911.06	20,037,327.85
合计	58,619,795.51	27,051,497.32	30,866,911.06	20,037,327.85

（3）主营业务（分产品）

产品名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本

产品名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
mlabs 定量荧光免疫检测仪及试剂	44,456,623.69	21,987,721.57	25,544,176.50	17,217,386.36
qlabs 电化学检测仪及试剂	13,962,916.40	4,877,769.05	5,086,911.94	2,740,766.88
其他	200,255.42	186,006.70	235,822.62	79,174.61
合计	58,619,795.51	27,051,497.32	30,866,911.06	20,037,327.85

(4) 主营业务（分地区）

地区名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
内销	44,122,184.25	21,850,979.58	26,756,417.94	17,504,441.73
外销	14,497,611.26	5,200,517.74	4,110,493.12	2,532,886.12
合计	58,619,795.51	27,051,497.32	30,866,911.06	20,037,327.85

(5) 前五名客户的主营业务收入情况

期间	前五名客户营业收入合计	占同期营业收入的比例 (%)
2017年1-6月	19,276,803.57	32.88
2016年1-6月	7,803,491.18	25.13

26、税金及附加

项目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	296,973.39	245,919.43
教育费附加	195,087.34	175,588.79
合计	492,060.73	421,508.22

27、销售费用

项目	本期数	上年同期数
职工薪酬	4,868,917.47	3,667,270.58
广告费	1,007,633.89	1,109,887.08
交通差旅费	1,542,874.17	1,987,619.86
展览费	473,461.93	473,545.31
业务招待费	235,281.27	815,439.49
会务费	58,973.38	181,667.86
运费	221,997.35	328,430.35
临床检测费	243,027.59	430,897.95
咨询费	186,852.32	120,683.66
其他	130,165.08	191,676.19
合计	8,969,184.45	9,307,118.33

28、管理费用

项 目	本期数	上年同期数
研发支出	8,665,279.53	6,694,347.36
职工薪酬	5,612,595.76	4,851,234.10
租金及管理费	1,201,536.61	1,169,129.69
咨询审计费	1,114,570.50	811,170.50
长期费用摊销	138,138.69	15,658.47
税费	522,222.60	665,508.67
业务招待费	190,613.26	446,683.65
交通差旅费	593,925.28	674,260.68
水电费	690,652.35	590,562.64
办公费	613,628.71	607,608.71
折旧费	343,740.95	498,330.59
其他	518,312.13	571,676.32
合 计	20,205,216.37	17,596,171.38

29、财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	238,600.20	1,916,901.57
减：利息收入	35,135.84	173,256.31
汇兑损益	156,680.32	51,550.65
手续费及其他	605,858.04	48,008.42
合 计	966,002.72	1,843,204.33

30、资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	286.67	147,088.29
合 计	286.67	147,088.29

31、营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
罚款及赔偿款收入			

项 目	本期数	上年同期数	计入当期非经常性损益的金额
接收捐赠			
软件增值税即征即退款	1,607,021.22	3,393,398.35	
政府补助	5,891,793.60	5,000,000.00	5,891,793.60
其他	47,590.70		47,590.70
合 计	7,546,405.52	8,393,398.35	5,939,384.30

其中，计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期数
血栓诊断生物芯片及配套检测仪器产业化	466,781.35
PT-INR 凝血酶时间检测卡及电化学检测仪器产业化	442,793.94
深经贸信息委微流控生物诊断技术创新及产业化示范项目	4,232,218.31
深圳市中小企业服务署新三板挂牌补贴项目资助经费	500,000.00
南山区科技金融贷款扶持计划贴息补助	250,000.00
合 计	5,891,793.60

32、所得税费用

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用		5,253.76
递延所得税费用		
合 计		5,253.76

33、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
利息收入	220,447.30	173,256.31
押金及保证金	71,966.00	316,250.00
捐赠收款	0.00	0.00
政府补助	6,014,434.66	3,393,398.35
合 计	6,306,847.96	3,882,904.66

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
手续费	42,550.30	48,008.42
管理费用	20,530,872.42	11,565,439.55
销售费用	8,197,785.43	5,639,847.75
押金及保证金	158,530.20	276,250.00

项 目	本期数	上年同期数
捐赠支出	0.00	6,154,837.99
合 计	28,929,738.35	23,684,383.71

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到的银行保证金	0.00	40,000,000.00
收到关联方借款	0.00	
其他	0.00	3,642,937.32
合 计	0.00	43,642,937.32

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付关联方往来	0.00	4,094,628.60
偿还的蒋丽霞往来	0.00	40,000,000.00
支付其他	470,000.00	8,533,598.79
合 计	470,000.00	52,628,227.39

34、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	8,481,952.78	-10,128,936.59
加：资产减值准备	286.67	147,088.29
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,224,586.90	1,750,798.03
无形资产摊销	274,235.56	24,955.30
长期待摊费用摊销	412,861.32	721,312.93
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	
财务费用（收益以“-”号填列）	238,600.20	1,916,901.57
投资损失（收益以“-”号填列）	-	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-	
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-5,712,234.00	-5,759,175.90

补充资料	本期数	上年同期数
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-10,403,050.81	-6,941,969.65
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-10,714,065.15	-5,227,521.45
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-16,196,826.53	-23,496,547.47
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	37,663,757.29	71,351,768.07
减：现金的期初余额	32,921,063.39	28,457,796.15
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	4,742,693.90	42,893,971.92

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	本期数	上年同期数
一、现金	37,663,757.29	71,351,768.07
其中：库存现金	21,336.44	10,743.00
可随时用于支付的银行存款	37,642,420.85	71,341,025.07
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	37,663,757.29	71,351,768.07
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		

35、所有权或者使用权受限制的资产

项 目	年末账面价值	受限原因
货币资金	10,767,781.69	财政监管资金
应收账款	2,500,000.00	应收账款用于短期借款质押
合 计	13,267,781.69	

36、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	1,717,312.22	6.7744	11,633,759.90
港元	2,414.65	0.8736	2,109.44
应收账款			
其中：美元	147,851.99	6.7744	1,001,608.52
其他应收款			
其中：美元	134,882.93	6.7744	913,750.92
可供出售金融资产			
其中：美元	524,643.35	6.7744	3,554,143.91
应付账款			
其中：美元	886,688.58	6.7744	6,006,783.12
其他应付款			
其中：美元	64,082.99	6.7744	434,123.81

(2) 境外经营实体说明

本公司境外子公司根据其经营中所使用的功能货币确定其记账本位币，主要境外子公司情况如下：

项目	功能货币	记账本位币
Micropoint Bioscience (HK) Limited	美元	美元
Micropoint Bioscience Inc.	美元	美元

七、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

本期未发生非同一控制下企业合并。

2、同一控制下企业合并

本期未发生同一控制下企业合并。

3、处置子公司

本期未发生处置子公司的情况。

4、其他原因的合并范围变动

2016年4月11日，本公司全资子公司深圳微点核芯软件技术有限公司设立全资孙公司湖南七加一健康管理有限公司，注册资本人民币1000万元，尚未出资。2017年5月25日，湖南七加一健康管理有限公司完成注销手续。

2017年05月09日，本公司成立全资子公司东莞松山湖微流生物芯片技术有限公司，注册资本人民币1000万元，尚未出资。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
Micropoint Bioscience (HK) Limited	中国香港	中国香港	贸易	100.00		新设
深圳微点核芯软件技术有限公司	广东深圳	广东深圳	软件销售	100.00		新设
东莞松山湖微流生物芯片技术有限公司	广东东莞	广东东莞	研发销售	100.00		新设
Micropoint Bioscience Inc.	美国加州	美国加州	研发制造		100.00	同一控制下企业合并取得

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

(一) 风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

(1) 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元有关，本公司及下属子公司香港微点、美国微点以美元进行采购和销售，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于2017年6月30日，除下表所述资产或负债为美元余额外，本公司的资产及负债大部分为人民币余额，部分为港元余额，因港元余额部分相对余额较小，且港元相对人民币汇率波动不大，不在此处进行外汇风险分析。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

	期末数	年初数
现金及现金等价物	11,633,759.90	24,292,134.42
应收账款	1,001,608.52	4,878,760.55
其他应收款	913,750.92	999,670.47
可供出售金融资产	3,554,143.91	3,535,831.77
应付账款	6,006,783.12	2,900,598.33
其他应付款	434,123.81	828,189.70
一年内到期的非流动负债		289,041.13

本公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避外汇风险。

外汇风险敏感性分析：

外汇风险敏感性分析假设：在其他变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下：

项目	汇率变动	本期		上期	
		对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
现金及现金等价物	人民币升值 1%	116,337.60	116,337.60	242,941.34	242,941.34
现金及现金等价物	人民币贬值 1%	-116,337.60	-116,337.60	-242,941.34	-242,941.34
应收账款	人民币升值 1%	10,016.09	10,016.09	48,787.61	48,787.61
应收账款	人民币贬值 1%	-10,016.09	-10,016.09	-48,787.61	-48,787.61
其他应收款	人民币升值 1%	9,137.51	9,137.51	9,996.70	9,996.70
其他应收款	人民币贬值 1%	-9,137.51	-9,137.51	-9,996.70	-9,996.70
可供出售金融资产	人民币升值 1%	35,541.44	35,541.44	35,358.32	35,358.32
可供出售金融资产	人民币贬值 1%	-35,541.44	-35,541.44	-35,358.32	-35,358.32
应付账款	人民币升值 1%	-60,067.83	-60,067.83	-29,005.98	-29,005.98
应付账款	人民币贬值 1%	60,067.83	60,067.83	29,005.98	29,005.98
其他应付款	人民币升值 1%	-4,341.24	-4,341.24	-8,281.90	-8,281.90
其他应付款	人民币贬值 1%	4,341.24	4,341.24	8,281.90	8,281.90
一年内到期的非流动负债	人民币升值 1%	0.00	0.00	-2,890.41	-2,890.41
一年内到期的非流动负债	人民币贬值 1%	0.00	0.00	2,890.41	2,890.41

(2) 其他价格风险

本公司不存在其他价格风险。

(二) 金融资产转移

本公司本年度未发生与金融资产转移有关的事项。

(三) 金融资产与金融负债的抵销

本公司本年度未发生和金融资产与金融负债抵消有关的事项。

十、关联方及关联交易

1、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 (%)
深圳市山景投资管理有限公司	广东深圳	投资管理	人民币 250 万元	13.7679	13.7679
严萍宜				4.7415	4.7415
NAN ZHANG				9.2203	9.2203
HAITAO HUANG				1.9209	1.9209
香港波特曼实业有限公司	中国香港	投资管理		2.9646	2.9646
深圳市微流控创业投资企业 (有限合伙)	广东深圳	投资管理		2.1363	2.1363

根据深圳市山景投资管理有限公司、严萍宜、NAN ZHANG、HAITAO HUANG、香港波特曼实业有限公司、深圳市微流控创业投资企业（有限合伙）签署的一致行动协议，该六方为一致行动人，为本公司的实际控制人。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
蒋丽霞	少数股东
深圳市创新投资集团有限公司	少数股东
上海开物兴晖创业投资合伙企业（有限合伙）	少数股东
兴典有限公司（KHC MICRO LIMITED）	少数股东
深圳市红土生物创业投资有限公司	少数股东
红土创新基金管理有限公司	少数股东
上海千骥生物医药创业投资有限公司	少数股东
深圳市南山创业投资有限公司	少数股东
郭斐	少数股东
北极光创业投资企业	少数股东
林振伟	少数股东
魏恺言	少数股东
上海雅银股权投资合伙企业（有限合伙）	少数股东
罗素芬	少数股东
深圳市远致创业投资有限公司	少数股东
深圳市东证鼎晟健康医疗投资基金管理有限公司	少数股东
车莹	少数股东

其他关联方名称	与本公司关系
浙江盈瓯创业投资有限公司	少数股东
浙江瓯联创业投资有限公司	少数股东
张勇乾	少数股东
蒋承文	少数股东
超越有限公司（Alpha Achieve Limited）	少数股东
张如明	少数股东
熊柱德	少数股东
黄丽雅	少数股东
周依依	山景投资股东之一，间接持股人， 严萍宜之妻
深圳安泰创新科技股份有限公司	周依依持股 13.28%（第四大股东）的公司

4、关联方交易情况

（1）关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
严萍宜、周依依、深圳微点核芯软件技术有限公司	5,000,000.00 元	2016/5/4	2017/5/4	是
严萍宜、Micropoint Bioscience (HK) Limited、Micropoint Bioscience Inc.	2,000,000.00 美元	2015/1/29	2017/1/20	是
严萍宜	2,500,000.00 元	2017/02/24	2017/08/23	否
严萍宜	2,000,000.00 元	2017/04/05	2018/04/04	否
严萍宜、周依依	7,000,000.00 元	2017/04/11	2018/04/10	否
严萍宜、周依依	5,000,000.00 元	2017/06/22	2018/06/21	否
严萍宜、Micropoint Bioscience (HK) Limited、Micropoint Bioscience Inc.	10,000,000.00 元	2017/06/09	2018/06/08	否

5、关联方应收应付款项

无

十一、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2017 年 06 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2017 年 06 月 30 日，本公司无需要披露的重要或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至2017年06月30日，本公司无需要披露重要的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

截至2017年6月30日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十四、公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
母公司合并范围内关联方组合	915,843.18	10.69			915,843.18
账龄组合	7,648,880.74	89.31	743,325.60	9.72	6,905,555.14
组合小计	8,564,723.92	100.00	743,325.60	8.68	7,821,398.32
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	8,564,723.92	100.00	743,325.60	8.68	7,821,398.32

(续)

类别	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
母公司合并范围内关联方组合	14,927,034.66	60.79			14,927,034.66
账龄组合	9,628,282.02	39.21	693,173.59	7.2	8,935,108.43
组合小计	24,555,316.68	100	693,173.59	2.69	23,862,143.09
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					

类别	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	24,555,316.68	100	693,173.59	2.69	23,862,143.09

①期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

②组合中，采用母公司合并范围内关联方组合单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	与本公司关系	期末金额	占应收账款总额比例 (%)
深圳市海捷通国际供应链有限公司	注	1,246,716.77	14.56
合计		1,246,716.77	14.56

注：深圳市海捷通国际供应链有限公司为本公司出口代理单位，其应收账款中的不含税部分的货款的收回，取决于香港微点回款情况，与该公司本身无关，将其视为合并范围内关联方对待，不计提坏账准备。

③组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	5,355,849.52	267,792.48	5
1至2年	1,584,131.22	158,413.12	10
2至3年	500,000.00	150,000.00	30
3至4年	0.00	0.00	50
4至5年	208,900.00	167,120.00	80
5年以上	0.00	0.00	100
合计	7,648,880.74	743,325.60	9.72

④期末不存在单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款。

(2) 本期无实际核销的应收账款情况。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

截至本期末，公司应收账款期末余额前五名总金额为 6,133,651.09 元，占应收账款期末余额的比例为 71.62%。

(4) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(5) 期末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

(6) 应收账款受限情况：截至 2017 年 6 月 30 日，其中账面价值 2,500,000 元的应收账款作为余额为 2,500,000.00 元短期借款的质押物。

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末数
----	-----

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
母公司合并范围内关联方组合	3,526,223.29	69.19			3,526,223.29
账龄组合	1,569,941.69	30.81	304,063.58	19.37	1,265,878.11
组合小计	5,096,164.98	100.00	304,063.58	5.97	4,792,101.40
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	5,096,164.98	100	304,063.58	5.97	4,792,101.40

(续)

类别	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
母公司合并范围内关联方组合	2,357,613.88	49.41			2,357,613.88
账龄组合	2,413,860.34	50.59	307,097.52	12.72	2,106,762.82
组合小计	4,771,474.22	100	307,097.52	6.44	4,464,376.70
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	4,771,474.22	100	307,097.52	6.44	4,464,376.70

① 期末余额中无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。

② 组合中，无采用母公司合并范围内关联方组合单项计提坏账准备的其他应收款。

③ 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,181,629.69	59,081.48	5
1 至 2 年	37,168.00	3,716.80	10
2 至 3 年	129,144.00	38,743.20	30

账龄	期末数		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
3至4年	31,793.00	15,896.50	50
4至5年	17,907.00	14,325.60	80
5年以上	172,300.00	172,300.00	100
合计	1,569,941.69	304,063.58	19.37

④期末不存在单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款。

(2) 本期无实际核销的其他应收款。

(3) 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
押金及保证金	959,028.20	955,476.00
备用金	197,350.00	16,360.00
财政贴息	400,000.00	1,400,000.00
内部往来	3,526,223.29	2,357,613.88
其他	13,563.49	42,024.34
合计	5,096,164.98	4,771,474.22

(4) 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
MICROPOINT BIOSCIENCE (HK) LIMITED	内部往来	3,525,369.39	1年以内	69.18	
东莞市松山湖房地产有限公司	押金及保证金	500,000.00	1年以内	9.81	25,000.00
深圳发展改革委员会	财政贴息	400,000.00	1年以内	7.85	20,000.00
太平保健药业蛇口有限公司	押金及保证金	16,000.00	1年以内	0.31	800.00
		25,200.00	1-2年	0.49	2,520.00
		30,000.00	2-3年	0.59	9,000.00
		31,793.00	3-4年	0.62	15,896.50
		17,907.00	4-5年	0.35	14,325.60
		172,300.00	5年以上	3.38	172,300.00
	小计	293,200.00		5.75	214,842.10
宿舍押金	押金及保证金	124,712.00	1-3年以上	2.45	1,976.80
合计		4,843,281.39		95.04	261,818.90

(5) 期末无涉及政府补助的其他应收款。

(6) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(7) 期末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

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	500,000.00		500,000.00	500,000.00		500,000.00
对联营、合营企业投资						
合 计	500,000.00		500,000.00	500,000.00		500,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
深圳微点核芯软件技术有限公司	500,000.00			500,000.00		
Micropoint Bioscience (HK) Limited						
合 计	500,000.00			500,000.00		

4、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项 目	本期发生数	上年同期数
主营业务收入	58,619,795.51	30,866,911.06
其他业务收入		186,355.07
营业收入合计	58,619,795.51	31,053,266.13
主营业务成本	20,241,329.40	24,642,026.91
其他业务成本		217,928.92
营业成本合计	20,241,329.40	24,859,955.83

(2) 主营业务（分行业）

行业名称	本期发生数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本

行业名称	本期发生数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
医疗诊断、监护及治疗设备制造业	58,619,795.51	20,241,329.40	30,866,911.06	24,642,026.91
合计	58,619,795.51	20,241,329.40	30,866,911.06	24,642,026.91

(3) 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
mlabs 定量荧光免疫检测仪及试剂	44,456,623.69	15,177,553.65	25,544,176.50	22,610,741.46
qlabs 电化学检测仪及试剂	13,962,916.40	4,877,769.05	5,086,911.94	1,952,110.84
其他	200,255.42	186,006.70	235,822.62	79,174.61
合计	58,619,795.51	20,241,329.40	30,866,911.06	24,642,026.91

(4) 主营业务（分地区）

地区名称	本期发生数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
内销	44,122,184.25	15,040,811.66	26,756,417.94	23,000,201.80
外销	14,497,611.26	5,200,517.74	4,110,493.12	1,641,825.11
合计	58,619,795.51	20,241,329.40	30,866,911.06	24,642,026.91

(5) 前五名客户的主营业务收入情况

期间	前五名客户营业收入合计	占同期营业收入的比例（%）
2017年1-6月	19,276,803.57	32.88
2016年1-6月	7,803,491.18	25.13

十五、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	5,891,793.60	
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		

项 目	金 额	说 明
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年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	47,590.70	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	5,939,384.30	
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	5,939,384.30	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认参照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。