



鼎晶生物

NEEQ : 836219

上海鼎晶生物医药科技股份有限公司

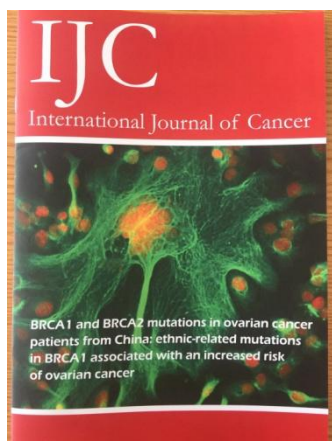
Shanghai Topgen Biopharm Company Limited



年度报告（更正后）

2017

公司年度大事记



鼎晶生物联合复旦大学附属中山医院、复旦大学附属肿瘤医院、法国里昂医学院、杜克大学医学中心等研究单位开展关于中国人群卵巢癌患者 BRCA1/2 突变的中期临床研究成果在 IJC (Int. J.Cancer: 140, 2051-2059) 见刊发表；是国内第一篇关于卵巢癌 BRCA1/2 突变临床研究。



鼎晶生物历经层层选拔，从众多企业中脱颖而出，进入第六届双创总决赛并最终斩获生物医药成长组“优秀企业”殊荣。



鼎晶生物成功入选上海市经济和信息化委员会评选的2017年度上海市“专精特新”立项企业以及上海科委的“科技小巨人培育企业”



BRCA 检测项目通过欧洲分子基因诊断质量联盟 (EMQN) 组织的室间质评，标志着鼎晶生物的检测结果和质量体系得到国际权威机构的认可

目 录

第一节 声明与提示	5
第二节 公司概况	7
第三节 会计数据和财务指标摘要	9
第四节 管理层讨论与分析	11
第五节 重要事项	36
第六节 股本变动及股东情况.....	38
第七节 融资及利润分配情况.....	41
第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况	44
第九节 行业信息	48
第十节 公司治理及内部控制.....	52
第十一节 财务报告.....	58

释义

释义项目	指	释义
鼎晶生物、公司、本公司、母公司、股份公司	指	上海鼎晶生物医药科技股份有限公司
鼎晶有限、有限公司	指	上海鼎晶生物医药科技有限公司
鼎晶检验、浙江鼎晶	指	浙江鼎晶医学检验有限公司
安徽鼎晶	指	安徽鼎晶生物科技有限公司
南京鼎晶	指	南京鼎晶生物科技有限公司
路臻投资	指	上海路臻投资中心(有限合伙)
广州华亿生物技术有限公司	指	广州华亿
报告期, 本年度	指	2017年1月1日至2017年12月31日
上年同期	指	2016年1月1日至2016年12月31日
三会	指	股东(大)会, 董事会, 监事会
股东(大)会	指	上海鼎晶生物医药科技股份有限公司股东大会
董事会	指	上海鼎晶生物医药科技股份有限公司董事会
监事会	指	上海鼎晶生物医药科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书及公司章程规定的其他人员
管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员, 包括董事、监事、高级管理人员等
公司章程、章程	指	最近一次被公司股东大会批准的上海鼎晶生物医药科技股份有限公司章程
全国股份转让系统公司, 股转	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商	指	东吴证券股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
公司律师、大成律师	指	北京大成(上海)律师事务所
大信、会计师事务所	指	大信会计师事务所(特殊普通合伙)
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 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。

公司负责人沈伟强、主管会计工作负责人黄芸及会计机构负责人(会计主管人员)张瑜保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

大信会计师事务所(特殊普通合伙)会计师事务所对公司出具了标准无保留意见审计报告,本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明,请投资者注意阅读。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述,不构成公司对投资者的实质承诺,投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识,并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是与否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
1 政策风险	我国医疗服务业未来将保持持续增长的趋势,随着医疗服务业的转型,其产业地位、社会需求、产业格局和组织方式等都将发生较大变化,行业需要引进大量优秀人才、转变管理思路、购进先进设备和建立信息化系统等,这在资金需求和业务持续性方面,都将对规模较小的企业带来一定冲击。目前针对医疗行业从业机构的政策法规数量繁多且非常严格,第三方医学诊断业务的开展涉及到多种资质审批和后续监管政策。因此,相关政策的变动成为行业发展的不确定因素。
2 竞争加剧的风险	由于国内居民生活水平的提高、居民保健意识的增强、城镇化水平的提高、人口老龄化、医保覆盖面的扩大等因素,我国医疗服务市场的需求将快速增长。未来在可观的业务收入及利润空间的吸引下,不排除国外大型医药科技公司、资本技术雄厚的竞争对手,甚至是公立医院等进入该市场争夺市场份额,届时医学诊断服务行业的市场格局可能发生重大变化。
3 由技术改革导致的供求风险	医学诊断服务行业具有技术水平高、知识密集型、多学科交叉

	<p>综合的特点。过去的 20 年,医学检验方法学先后经历了生化检验、酶联免疫检验、化学发光免疫检验和基因诊断等四次技术革命,不仅灵敏度、特异性有了极大地提高,而且应用范围迅速扩大。目前电化学发光检验技术、流式细胞检验技术、基因芯片技术,高通量测序技术等已经应用于临床诊断的最新开发中。提供医学诊断服务的企业如果不具备相应的技术研发实力跟上技术变革的步伐,很可能在下一次技术变革中丧失优势,导致优质客户大量流失,逐渐被市场淘汰。</p>
4 实际控制人不当控制的风险	<p>尽管在股份公司成立后,公司股东、董事、监事承诺将规范公司治理,在股东大会、董事会、监事会决策过程中严格执行关联方回避制度,提高内部控制制度的有效性,但公司共同实际控制人沈伟强、罗鹏直接和间接持有公司超过 51%的股份,能对公司的发展战略、人事安排、生产经营、财务等决策形成有效控制。若公司实际控制人沈伟强、罗鹏利用其对公司的实际控制权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制,可能损害公司和少数权益股东利益。</p>
5 公司治理风险	<p>股份公司设立以来,公司逐步建立健全了法人治理结构,制定了适应企业发展的内部控制体系,逐步完善公司治理结构和内部控制体系,各项管理控制制度的实施与执行需要经过长期生产经营实践活动的考验。随着公司经营规模不断扩大,业务范围逐渐扩展,内部员工日益增多,将会对公司治理提出更高的要求。公司未来经营实践中存在内部管理不适应发展需要造成的影响公司持续、稳定、健康发展的风险。</p>
6 财务风险	<p>随着公司业务规模的不断扩大以及销售收入的大幅上涨,公司的应收账款账面余额呈现出快速上升的趋势,存在应收账款风险;受市场需求,竞争加剧等因素影响,公司议价能力变化导致的毛利率波动的风险;政府资助项目的不确定性导致补贴收入的减少引起的净利润波动的风险;行业内普遍存在的销售费用占收入比重增大对公司盈利能力产生风险。</p>
本期重大风险是否发生重大变化:	否

第二节 公司概况

一、基本信息

公司中文全称	上海鼎晶生物医药科技股份有限公司
英文名称及缩写	Shanghai Topgen Biopharm Company Limited
证券简称	鼎晶生物
证券代码	836219
法定代表人	沈伟强
办公地址	上海浦东新区芙蓉花路 118 弄 3 号

二、联系方式

董事会秘书	蔡丽君
是否通过董秘资格考试	是
电话	021-50800383
传真	021-50800393
电子邮箱	cailijun@topgen.com.cn
公司网址	www.topgen.com.cn
联系地址及邮政编码	上海浦东新区芙蓉花路 118 弄 3 号, 邮编 201321
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	上海浦东新区芙蓉花路 118 弄 3 号

三、企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2012 年 9 月 19 日
挂牌时间	2016 年 4 月 15 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	其他卫生活动 Q-83-839-8390
主要产品与服务项目	提供检测服务和诊断产品销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	22,406,790
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	沈伟强 罗鹏
实际控制人	沈伟强 罗鹏

四、注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91310000059383042K	否
注册地址	上海浦东新区芙蓉花路 118 弄 3 号	否
注册资本	22,406,790.00	是

-

五、中介机构

主办券商	东吴证券
主办券商办公地址	苏州工业园区星阳街5号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	大信会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	郭安静、上官胜
会计师事务所办公地址	北京市海淀区知春路1号

六、报告期后更新情况

√适用

根据《全国中小企业股份转让系统股票转让方式确定及变更指引》，公司股票转让方式自 2018 年 1 月 15 日起由协议转让方式变更为集合竞价转让方式。

2018 年 1 月公司又获得一个软件著作权。

核心员工周均云于 2018 年 4 月离职。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	50,382,481.61	55,130,033.68	-8.61%
毛利率%	48%	43%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-7,169,942.44	-428,981.56	-15.71%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-8,640,360.11	-2,359,556.03	-266.19%
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）	-18.24%	-2.87%	-
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）	-21.86%	-15.77%	-
基本每股收益	-0.32	-0.02	-1,500.00%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	74,426,191.89	42,551,002.62	74.91%
负债总计	35,598,406.36	21,415,901.74	66.22%
归属于挂牌公司股东的净资产	37,782,246.76	20,192,752.94	87.11%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.69	0.99	70.71%
资产负债率%（母公司）	33.49%	56.52%	-
资产负债率%（合并）	47.83%	50.33%	-
流动比率	149.00%	162.00%	-
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	-5,785,048.34	-11,672,760.77	50.44%
应收账款周转率	2.5000	4.3900	-
存货周转率	13.8600	23.4600	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	74.91%	148.50%	-
营业收入增长率%	-8.61%	117.85%	-
净利润增长率%	-1,452.86%	-148.31%	-

五、股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	22,406,790	20,369,300	10.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助	1,865,024.82
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-88,824.49
非经常性损益合计	1,776,200.33
所得税影响数	302,346.51
少数股东权益影响额（税后）	3,446.15
非经常性损益净额	1,470,407.67

七、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√ 不适用

八、业绩预告、业绩快报的差异说明

√ 适用

2017 年年度业绩预告公告（公告编号：2018-006），预计 2017 年度归属于挂牌公司股东的净利润亏损 474.18 万元至 524.10 万元。2017 年年度业绩快报公告（公告编号：2018-013）披露 2017 年度归属于挂牌公司股东的净利润亏损 6,999,863.68 元，业绩快报与业绩预告公告存在差异的主要原因为公司发布 2017 年年度业绩预告时，资产减值测试工作出现偏差，使得业绩预告中预计的净利润数据大于本次业绩快报净利润数据。

审计实际归属于挂牌公司属于挂牌公司股东的净利润亏损 7,169,942.44 元，属于在合理偏差范围内。

第四节 管理层讨论与分析

一、业务概要

商业模式

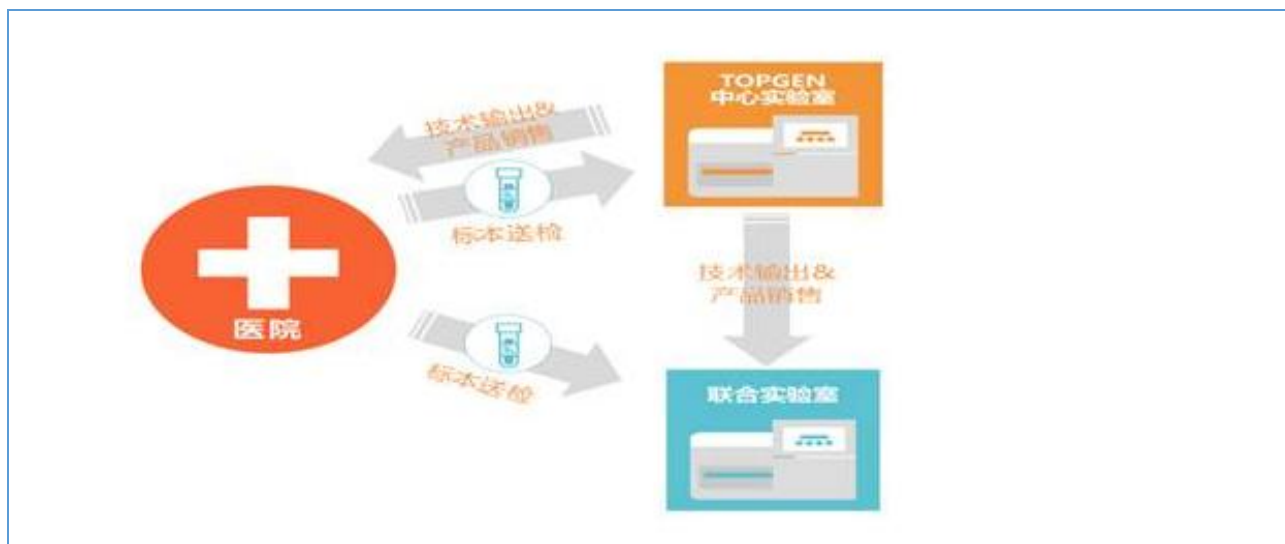
公司现已形成具有鼎晶特色的“服务+产品”的一体化商业模式，公司不仅可以向客户提供专业医学检测服务，还可以向其提供国内外知名的诊断试剂、仪器设备和技术支持等服务。公司“服务+产品”的一体化商业模式大大提升了公司的竞争力，已成为公司的核心竞争优势，同时也使客户对本公司的粘度进一步增强。

公司的检测服务主要为肿瘤靶向药物伴随诊断、肿瘤预后、遗传易感基因、遗传代谢疾病等领域的基因检测，检测服务对象主要分为个人客户和医疗机构两类，其中个人客户占比较高，主要是因为公司提供的基因检测服务属于新技术范畴，在大部分医院立项周期较长，而公司为尽快开展业务，采用通过代理商推广的方式获取个人客户；医疗机构主要为二三线城市的三甲医院或一线城市的小型医院，这些医院本身有精准医学检测的大量需求但由于在技术、设备和人员等方面还不能达到检测的标准，所以在一段时间内将采集的样本集中外送到公司的中心实验室检测，或者通过公司和医院的共建精准医学实验室的完成检测服务。医疗机构客户存在开发周期较长，账期较长等特点，但是合作时间长，粘度高，维护成本低等优点会使医疗机构业务比重增大，并且也有利于产品的推广。随着业务的逐渐拓展，医疗机构等机构客户逐渐增加。

公司的产品主要为诊断试剂和仪器，策略是代理和自主报批相结合。公司已经取得了医疗器械经营许可证，主要销售代理的仪器和诊断试剂，对合作的医院以及精准医学联合实验室我们可以通过诊断试剂和仪器的招标采购进入医院。公司在研的诊断试剂产品，在拿到国家食品药品监督管理局的注册和生产许可证后，也可以通过代理或者招标的形式进入医院销售。

公司的收入来源主要来自检测服务，试剂和仪器的代理销售。报告期内，公司秉承自主创新和追求卓越的精神，始终坚持“以优质服务提供卓越客户体验，助力人类健康”为经营理念，不断创新盈利模式，以满足不同客户的需求，既保证了公司的平稳经营，又有利于实现快速成长。

“服务+产品”的一体化商业模式如下图所示：



核心竞争力分析：

1、专业化定位和市场先入优势

公司成立之初，市场定位就是二三线城市的三甲医院或一线城市的小型医院，因为这些医院本身有精准医学检测的大量需求但由于在技术、设备和人员等方面还不能达到检测的标准，所以在一段时间内将采集的样本集中外送到公司的中心实验室检测，或者通过公司和医院的共建精准医学实验室的完成检测服务。由于公司市场切入时间早，所以目前已经有超过三百多家的医院在与公司开展业务，遍布全国各省市地区，合作范围很广。

2、高效、专业的技术团队

高效、专业的技术团队是公司核心竞争力的重要组成部分，为公司的发展提供了人员储备，为公司的技术创新提供坚实的技术支持。公司管理层团队有来自耶鲁大学的医学博士，有拥有丰富的诊断试剂行业从业经历，具备极强的执行力及多年诊断试剂研发、报批和生产管理经验的研发总监。在公司管理层的带领下，公司有能力强理解市场及行业发展趋势、政策变化动向及其对客户需求的影响，迅速调整经营模式、提高决策速度和灵活性以匹配客户需求，带动公司整体业绩快速发展。

3、信息化管理优势

公司在信息化建设上投入了较大力度，打造的 CMS 系统符合基因检测服务需求，模块主要功能如下：样本信息录入，运输跟踪，检测流程跟踪，自动化报告等，客户可以使用微信公众号，对样本的检测实时追踪，查询和下载报告，了解付款状态。

在公司管理方面，公司引入金蝶的 ERP 管理系统，包括分公司以及联合实验室的采购、报销、审核都可以在云端处理，加快处理速度。

4、客户资源优势

公司为客户提供具有专业化、个性化的基因检测服务和产品，经过多年行业发展，积累了丰富的服务经验，能够满足客户服务标准化与需求个性化的要求。公司已经和全国范围内的超过三百多家医院建立力量好的合作关系，公司在与客户的合作中，深入了解不同客户的不同需求，可全程参与到客户的基因检测实验室的建设规划中，增强公司与客户粘性，以期建立长期稳定的合作关系。

5、医学检验实验室

公司在浙江湖州建立了湖州地区首家医学检验实验室，拥有医疗机构执业许可证，通过了浙江省临检中心的临床基因扩增实验室的认证，医学检验实验室先进的质量管理体系亦是公司核心竞争力之一。实验室有专业的检测设备和专业的技术人员，每年都满分通过国家临检中心的 EGFR, Braf, Kras, 高通量测序等检测项目的室间质评，2017 年公司 BRCA 检测项目通过欧洲分子基因诊断质量联盟（EMQN）组织的室间质评，标志着鼎晶生物的检测结果和质量体系得到国际权威机构的认可。所以高质量的检测服务是公司在竞争中立于不败之地的关键。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	否
主营业务是否发生变化	否
主要产品或服务是否发生变化	否
客户类型是否发生变化	否
关键资源是否发生变化	否
销售渠道是否发生变化	否
收入来源是否发生变化	否
商业模式是否发生变化	否

二、经营情况回顾

（一）经营计划

1.财务业绩情况

（1）财务状况

截止 2017 年 12 月 31 日资产总额 74,426,191.89 元，较期初增长 74.91%，主要原因是报告期内公司完成一次股票发行，募集资金 25,000,002.30 元；归属于挂牌公司股东净资产 37,782,246.76 元，

较期初增长 87.11%，归属于挂牌公司股东的每股净资产 1.69 元，较期初增长 70.71%，每股收益-0.32 元。

（2）经营情况

截止 2017 年 12 月 31 日主营业务收入为 50,382,481.61 元，较上年同期同比下降 8.61%，主营业务收入降低的主要原因，虽然 2017 年 1-12 月份公司医学检测收入 30,261,658.16 元，比上年同期 21,879,921.57 元增长 38.31%，但是公司在仪器和试剂产品销售方面比上年同期显著减少，销售收入 20,120,823.45 元，比上年同期 31,972,564.99 元减少 11,781,574.03 元。下降的原因是公司获得了美国奥森多公司诊断试剂产品的销售代理权，该产品 2016 年以及 2017 年上半年主要是通过广州扬晖医疗科技有限公司卖给广州地区医院，由于这种贸易类业务资金占用率高，毛利相对较低，所以 2017 年公司调整策略，成立参股子公司广州华亿生物技术有限公司，由广州华亿公司替代广州扬晖医疗科技有限公司进行代理产品的销售，由于广州华亿公司在 2017 年 6 月份注册且医疗器械经营资质的获取时间需要时间，所以导致 2017 年度仪器试剂产品销售业务的下降，但随着广州华亿公司业务的逐渐开展，预计 2018 年产品销售收入达到 4000 万。报告期内，公司毛利率 48%，实现归属于挂牌公司股东的净利润-7,169,942.44 元，较上年同期减少 1661.56%，扣除非经常性损益后的归属于挂牌公司股东的净利润-8,640,360.11 元，较上年同期下降 280.47%，非经常性损益见财务附注减少的主要原因是为了公司未来的竞争力，增强公司的核心优势，公司研发投入的加大。报告期内，销售费用 21,008,059.92 元，销售费用占营业收入的比重为 41.70%，销售费用较上年同期增长 18.90%，管理费用 14,111,759.33 元，管理费用占营业收入的比重为 28.01%，管理费用较上年同期增长 57.87%。

2018-2019 年为公司诊断试剂产品的注册检验和临床试验阶段，研发投入持续加大，但随着公司“产品+服务”战略的深入执行，2018 年公司的共建精准医学实验室预计增长迅速，对营业收入和利润产生很大贡献，预计利润会有有效改善。等到 2019 年诊断试剂产品获得上市许可后进入市场销售阶段，预计营业利润可以获得快速增长。同时公司持续加大国内市场的销售力度，公司通过在展会宣传、市场引导、

业务人员拜访客户等途径不断开发新客户、满足客户不断增长的需求，多方面提高销售额。

（3）公司现金流量

截止 2017 年 12 月 31 日公司经营性现金流净额为-5,785,048.34 元，投资活动产生的现金流量净额为-19,935,434.37 元，筹资活动产生的现金流量净额为 34,005,849.13 元，公司经营性现金流净额为负的主要原因是公司诊断产品还处于研发生产注册过程，研发投入增加，同时检测服务产品进入市场快速扩张期，两方面都需要投入大量资金，才能形成生产能力，开拓市场。公司投资活动主要体现在公司试剂盒诊断项目研发与精准实验室的建设投入。公司筹资活动主要体现在 2017 年度公司完成股票发行 25,000,002.30 元；银行保证借款 4,000,000.00 元；取得政府补助 4,000,000.00 元，子公司安徽鼎晶生物科技有限公司收到安徽德众置业投资有限公司借款 5,000,000.00 元。总体来看公司现金流良性发展，为公司经营活动提供了资金保障。

2、检测服务：

报告期间，公司新增检测服务代理商 37 家，新签合同医院 31 家。2017 年 1-12 月份公司医学检测收入 30,261,658.16 元，上年同期为 21,879,921.57 元，增长 38.31%。

3、项目申报：

报告期间，“乳腺癌/卵巢癌 BRCA 基因 NGS 检测盒的研发”项目获得上海创新创业大赛暨第五届中国创新创业大赛（上海赛区）优胜项目；上海鼎晶公司被评为 2017 年度浦东科技发展基金孵化器“重点创业企业”。上海鼎晶公司被上海科委认定为科技小巨人培育企业；肿瘤云数据中心建设显成效，项目获上海市经信委立项，成为上海市 2017 年度“上海市信息化发展专项资金（大数据发展）”支持项目之一；浙江鼎晶“遗传性乳腺癌/卵巢癌 BRCA 基因突变 NGS 检测的研究”项目获浙江省湖州市 2017“南太湖精英计划”创新领军人才长期项目支持；安徽鼎晶“临床分子诊断试剂 GMP 生产线及 PCR 仪器生产线”项目获 2016 年专项引导资金/2016 年度阜阳（太和）现代医药产业集聚发展基地专项资金支持。

4、试剂和仪器代理销售：

在报告期间，公司在仪器和试剂销售方面比上年同期显著减少，销售收入达到 20,120,823.45 元，上年同期为 31,972,564.99 元，占营业收入的比例减少 18.05%。下降的原因是公司获得了美国奥森多公司诊断试剂产品的销售代理权，该类产品 2016 年以及 2017 年上半年主要是通过广州扬晖医疗科技有限公司卖给广州地区医院，由于这种贸易类业务资金占用率高，毛利相对较低，所以 2017 年公司调整策略，成立参股子公司广州华亿生物技术有限公司，由广州华亿公司替代广州扬晖医疗科技有限公司进行代理产品的销售，由于广州华亿公司在 2017 年 6 月份注册且医疗器械经营资质的获取时间需要时间，所以导致 2017 年度仪器试剂产品销售业务的下降，但随着广州华亿公司业务的逐渐开展，预计 2018 年产品销售收入达到 4000 万。

5、知识产权情况：

报告期内，公司申请了两个发明专利，分别是“一种 BRCA 基因变异联合检测试剂盒及其应用”和“一种人类肿瘤基因检测变异试剂盒”。一个发明专利“用于检测人 APOC3 基因突变的引物及试剂盒”获得发明专利授权，专利号 201410851684.6。“非小细胞肺癌基因检测与分析图形化软件”；“融合基因检测及可视化软件”；“NGS 测序数据质量评估及报告软件”；“基因组聚簇区域可视化软件”获得软件著作权。

6、在研项目：

在产品研发方面，公司侧重于肿瘤精准用药的 NGS 基因检测产品的开发，“基于二代测序的肺癌靶向用药基因检测”试剂盒和“基于二代测序的 BRCA 基因检测”试剂盒已经完成技术研究阶段，进入产品开发及性能评价、验证阶段；“测序反应通用试剂盒”和“核酸提取试剂”两个基因检测相关产品，完成研究开发，获得一类诊断试剂产品备案。“宫颈癌/细胞多重病理分子分型免疫标记试剂盒”已经完成技术研究、性能评估和产品定型开发。

为贯彻落实《国务院关于改革药品医疗器械审评审批制度的意见》（国发〔2015〕44 号）和中共中

央办公厅、国务院办公厅印发的《关于深化审评审批制度改革鼓励药品医疗器械创新的意见》（厅字（2017）42号），进一步做好体外诊断试剂分类管理工作，科学、合理确定和划分部分体外诊断试剂属性和类别，根据《医疗器械监督管理条例》《体外诊断试剂注册管理办法》等有关规定，国家食品药品监督管理总局根据医疗器械生产、经营、使用情况和风险分析，充分听取医疗器械生产经营企业以及使用单位、行业组织的意见，参考国际医疗器械分类实践，组织研究调整了过敏原类、流式细胞仪配套用、免疫组化和原位杂交类体外诊断试剂的属性界定和分类原则，制定了产品分类列表并明确了有关实施要求。根据这个要求，我公司研发生产的“宫颈癌/细胞多重病理分子分型免疫标记试剂盒”有望从三类划分到一类，所以公司也相应的调整了这个项目的开发方案。公司已经于2018年3月1日向上海食品药品监督管理局提交了分类界定申请书。

其他在研项目：液体活检以其独有的无创性、便捷性、高重复性等特点在肿瘤的早期诊断及后期治疗中扮演着越来越重要的角色，在未来有着巨大的发展潜力。公司主要研发针对血液中的循环肿瘤DNA，血小板DNA以及外泌体的检测项目。

（二）行业情况

本公司所处的行业为基因检测服务行业。

随着我国人口老龄化、工业化、城镇化进程的不断加快，以慢性感染、不健康的生活方式、环境污染、职业暴露等威胁因素累加，肿瘤防控形势十分严峻，根据国际癌症研究署显示，中国和世界相比处于中等水平，在全球184个国家和地区中，中国癌症发病约占全球癌症发病的21.8%，发病率位居72位，中国癌症死亡数约占全球癌症死亡数的26.9%，死亡率居全球第30位。

基因检测从应用领域上分，可以分为肿瘤靶向药物伴随诊断、肿瘤预后检测、遗传易感基因检测、遗传代谢疾病检测、无创产筛等妇幼领域，某种程度上可以实现癌症的病因学研究、发病机制研究、高危因素防治、癌症的筛查和早诊早治。

基因检测从技术平台上分，可以分为SANGER测序（一代测序），PCR法，高通量测序法（NGS，二代测序），质谱法等，不同的检测平台可以满足不同检测需求。

可以检测的样本包括新鲜的手术组织，病理蜡块，切片，穿刺样本，胸腹水，外周血，尿液，脑脊

液，口腔拭子，唾液等等，类型非常丰富。采用血液，尿液，唾液等无创方法做的检测可以称作液体活检。

液体活检相比组织检测具有创伤小、可实时监测等明显优势，特别是满足临床晚期肿瘤病人需求的循环肿瘤 DNA(ctDNA)，罗氏的基于多重 qPCR 平台的 cobas EGFR MutationTest v2 (基于 ctDNA) 在 2016 年 6 月作为伴随诊断试剂被美国 FDA 批准，特异性和敏感度分别达到 98.2%和 76.7%，一定程度上显示了相应技术已逐渐成熟到可用于临床。基于 NGS 平台的 Cancer panel 市场，FDA 共计批准了 5 款产品，且 MSK-IMPACT 和 FoundationOne CDx(F1CDx)是分别可检测 468 个和 324 个基因的大型 Cancer panel。此外，F1CDx 是 FDA 批准的首款泛癌类的伴随诊断产品，打破了原有伴随诊断和特定药物的“一对一”的模式，同时获得了美国医疗保险和医疗补助服务中心 (CMS) 的平行审查批准，有望加速临床应用。在我国，艾德生物基于 SuperARMS PCR 平台的血浆样本 EGFR 基因突变检测试剂盒已获批，NGS 平台具有可检测未知突变且检测基因数量不受限制的明显优势，未来发展前景巨大，包括鼎晶生物等多家公司已在开展这方面诊断试剂的研发和报批。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	16,209,254.42	21.78%	7,923,888.00	18.62%	104.56%
应收账款	19,524,546.86	26.23%	20,703,832.69	48.66%	-5.70%
存货	1,588,524.35	2.13%	2,223,558.97	5.23%	-28.56%
长期股权投资	542,870.07	0.73%	0.00	0.00%	-
固定资产	12,147,908.38	16.32%	2,805,488.93	6.59%	333.01%
在建工程	200,000.00	0.27%	0.00	0.00%	-
短期借款	4,000,000.00	5.37%	4,000,000.00	9.40%	0.00%
长期借款	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
资产总计	74,426,191.89	-	42,551,002.62	-	74.91%

资产负债项目重大变动原因

- 1、货币资金：报告期末，货币资金 16,209,254.42 元，比上年同期 7,923,888.00 元增长 104.56%，主要原因是 2017 年公司完成一次股票发行，实现融资 25,000,002.30 元，银行保证借款 4,000,000.00 元；取得政府补助 4,000,000.00 元，子公司安徽鼎晶生物科技有限公司收到安徽德众置业投资有限公司借款 5,000,000.00 元。
- 2、长期股权投资：报告期内，公司对一个参股公司广州华亿生物技术有限公司进行股权投资。
- 3、固定资产：报告期末，固定资产 12,147,908.38 元，比上年同期 2,805,488.93 元增长 333.01%，主要原因是精准医学实验室的建设增多，仪器设备投资加大。
- 4、在建工程：报告期内的在建工程是河北三河医院 PCR 实验室工程 200,000.00 元。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	50,382,481.61	-	55,130,033.68	-	-8.61%
营业成本	26,419,415.90	52.44%	31,660,090.99	57.43%	-16.55%
毛利率	48%	-	43%	-	-
管理费用	14,111,759.33	28.01%	8,938,616.48	16.21%	57.87%
销售费用	21,008,059.92	41.70%	17,668,022.75	32.05%	18.90%
财务费用	286,703.62	0.39%	161,687.22	0.29%	77.32%
营业利润	-10,170,848.95	-20.19%	-3,962,450.58	-7.19%	-156.68%
营业外收入	1,251.21	0.00%	2,526,953.84	4.58%	-99.95%
营业外支出	90,075.70	0.18%	5.83	0.00%	1,544,937.74%
净利润	-7,556,751.61	-15.00%	-486,633.62	-0.88%	-1,452.86%

项目重大变动原因：

- 1、2017 年度，公司主营业务收入为 50,382,481.61 元，与上年同期相比减少了 8.61%，主要原因是：
- (1) 公司在仪器和试剂销售方面比上年同期显著减少，销售收入 20,120,823.45 元，上年同期为 31,972,564.99 元，减少 11,781,574.03 元。下降的原因是公司获得了美国奥森多公司诊断试剂产品的

销售代理权,该类产品 2016 年以及 2017 年上半年主要是通过广州扬晖医疗科技有限公司卖给广州地区医院,由于这种贸易类业务资金占用率高,毛利相对较低,所以 2017 年公司调整策略,成立参股子公司广州华亿生物技术有限公司,由广州华亿公司替代广州扬晖医疗科技有限公司进行代理产品的销售,由于广州华亿公司在 2017 年 6 月份注册且医疗器械经营资质的获取时间需要时间,所以导致 2017 年度仪器试剂产品销售业务的下降,但随着广州华亿公司业务的逐渐开展,预计 2018 年产品销售收入达到 4000 万。(2) 公司持续加大国内市场的销售力度,公司通过在展会宣传、市场引导、业务人员拜访客户等途径不断开发新客户、满足客户不断增长的需求,2017 年,公司新增检测服务代理商 37 家,新签合同医院 31 家。2017 年 1-12 月份公司医学检测收入 30,261,658.16 元,上年同期为 21,879,921.57 元,增长 38.31%。所以整体来看,2017 年营业收入减少了 8.61%。

2、2017 年度,公司主营业务成本为 26,419,415.90 元,比上年同期减少了 16.55%,主要原因是公司在仪器和试剂销售方面比上年同期显著减少,而检测服务业务的销售收入比上年同期显著增长,货物销售成本比检测服务类业务的成本大,所以主营业务成本 2017 年度减少了。

3、2017 年度,公司管理费用为 14,111,759.33 元,与上年同期相比增加了 57.87%, 主要原因是:公司 2017 年度因经营发展需要新增各方面人员,公司职工薪酬增加了 143,831.72 元;随着公司经营业务的发展,公司办公费、差旅费和业务招待与上年同期相比合计增加了 810,946.38 元;公司研发费投入与上年同期相比增加了 4,253,135.85 元;厂房、办公楼投入使用,并增新购置了办公设备,资产折旧较上年同期增加了 324,947.40 元。

4、2017 年度公司销售费用为 21,008,059.92 元,比上年同期增加了 18.90%,主要原因是:(1)公司 2017 年度加大了对销售人员激励力度,销售员工资与上年同期相比增加了 2,037,529.58 元,办公费较上年同期增加 444,129.39 元,差旅费较上年同期增加 72,735.21 元;(2)公司 2017 年度为了扩大公司在市场的品牌和产品影响力,公司提高了参加各类展会的规模,广告宣传费比上年同期增加了 13,910.43 元,业务招待费较上年同期增加 284,247.08 元;(3)由于公司 2017 年度提高了销售人员拜访客户和市场

技术服务人员培训客户的频率，故公司 2017 年度销售费用中的市场推广费较上年同期增加了 24,599.58 元,服务费较上年增加 333,399.15 元。

5、2017 年度，公司营业利润-10,170,848.95 元，比上年同期减少 156.68%。主要原因是虽然 2017 年检测服务营业收入增加 38%，但贸易类销售收入减少了 37%，且管理费用增长 57.87%，尤其是诊断试剂项目的研发投入超过检测服务业务增长带来的收益，所以导致营业利润的下降。2018-2019 年为公司诊断试剂产品的注册检验和临床试验阶段，研发投入持续加大，但随着公司“产品+服务”战略的深入执行，2018 年公司的共建精准医学实验室预计增长迅速，对营业收入和利润产生很大贡献，预计利润会有有效改善。等到 2019 年诊断试剂产品获得上市许可后进入市场销售阶段，预计营业利润可以获得快速增长。

6、2017 年度，公司财务费用为 286,703.62 元，与上年同期增加了 77.32%，主要原因是：公司 2017 年度 400 万的贷款，贷款支出 283,082.68 元。

7、2017 年度，公司营业外收入为 1,251.21 元，比上年同期减少了 99.95%，主要原因是：公司 2017 年度财政补助资金收入如果与资产相关就确认为递延收益，与收益相关就确认为其他收益，不再列入营业外收入。

8、2017 年度，公司营业外支出主要为环保罚款 9 万元。

9、净利润减少的主要原因为：管理费用增加，销售收入下降。主要原因是虽然 2017 年检测服务营业收入增加 38%，但贸易类销售收入减少了 37%，且管理费用增长 57.87%，尤其是诊断试剂项目的研发投入超过检测服务业务增长带来的收益所以导致营业利润的下降。2018-2019 年为公司诊断试剂产品的注册检验和临床试验阶段，研发投入持续加大，但随着公司产品加服务战略的深入执行，2018 年公司的共建精准医学实验室预计增长迅速，对营业收入和利润产生很大贡献，预计利润会有有效改善。等到 2019 年诊断试剂产品获得上市许可后进入市场销售阶段，预计净利润可以获得快速增长。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
----	------	------	------

主营业务收入	50,382,481.61	53,852,486.56	-6.44%
其他业务收入	0.00	1,277,547.12	-100.00%
主营业务成本	26,419,415.90	31,660,090.99	-16.55%
其他业务成本	0.00	0.00	0.00%

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
医学检测	30,261,658.16	60.06%	21,879,921.57	39.69%
货物销售	20,120,823.45	39.94%	31,972,564.99	57.99%
贸易咨询类	0.00	0.00%	1,277,547.12	2.32%
合计	50,382,481.61	100.00%	55,130,033.68	100.00%

按区域分类分析：

√ 不适用

收入构成变动的的原因：

1、2017 年公司在仪器和试剂销售方面比上年同期显著减少，销售收入 20,120,823.45 元，上年同期为 31,972,564.99 元，减少 11,781,574.03 元。下降的原因是公司获得了美国奥森多公司诊断试剂产品的销售代理权，该类产品 2016 年以及 2017 年上半年主要是通过广州扬晖医疗科技有限公司卖给广州地区医院，由于这种贸易类业务资金占用率高，毛利相对较低，所以 2017 年公司调整策略，成立参股子公司广州华亿生物技术有限公司，由广州华亿公司替代广州扬晖医疗科技有限公司进行代理产品的销售，由于广州华亿公司在 2017 年 6 月份注册且医疗器械经营资质的获取时间需要时间，所以导致 2017 年度仪器试剂产品销售业务的下降，但随着广州华亿公司业务的逐渐开展，预计 2018 年产品销售收入达到 4000 万。

2、公司持续加大国内市场的销售力度，公司通过在展会宣传、市场引导、业务人员拜访客户等途径不断开发新客户、满足客户不断增长的需求，2017 年，公司新增检测服务代理商 37 家，新签合同医院 31 家。2017 年 1-12 月份公司医学检测收入 30,261,658.16 元，上年同期为 21,879,921.57 元，增长 38.31%。所以，2017 年医学检测的服务类收入占比达到了 60.06%，而货物销售等贸易类收入占比降为 39.94%。

由于医学检测类服务成本低，毛利率比贸易类业务高，这样的收入占比有利于提高公司利润率。

3、2017年没有贸易咨询类销售收入，较2016年减少了1,277,547.12元。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	广州华亿生物技术有限公司	10,471,754.32	20.78%	是
2	广州扬晖医疗科技有限公司	6,189,515.30	12.29%	否
3	河南科技大学第一附属医院	4,419,089.39	8.77%	否
4	河北省文安县医院	1,230,359.20	2.44%	否
5	邹平县人民医院	1,160,504.00	2.30%	否
合计		23,471,222.21	46.58%	-

注：报告期内，广州扬晖医疗科技有限公司的应收账款在前五大之内，主要原因是该公司单次采购量比较大，账期为3个月。根据以前采购以及付款情况看，该公司可以在账期内付款，所以不存在坏账风险。

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	广东通用医药有限公司	9,396,718.47	23.61%	否
2	广东省医药进口公司	6,999,853.26	17.59%	否
3	巨星生物科技(江苏)有限公司	3,083,400.00	7.75%	否
4	中国科学器材有限公司	1,945,859.00	4.89%	否
5	杭州欧蒙医学诊断产品有限公司	1,789,004.00	4.49%	否
合计		23,214,834.73	58.33%	-

注：属于同一控制人控制的供应商视为同一供应商合并列示，受同一国有资产管理机构实际控制的除外。

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	-5,785,048.34	-11,672,760.77	50.44%
投资活动产生的现金流量净额	-19,935,434.37	-5,308,942.53	-275.51%
筹资活动产生的现金流量净额	34,005,849.13	22,101,766.68	53.86%

现金流量分析：

截止2017年12月31日公司经营性现金流净额为-5,785,048.34元，投资活动产生的现金流量净额为-19,935,434.37元，筹资活动产生的现金流量净额为34,005,849.13元，公司经营性现金流净额为负的主要原因是公司诊断产品还处于研发生产注册过程，研发投入增加，同时检测服务产品进入市场快速扩张期，两方面都需要投入大量资金，才能形成生产能力，开拓市场。公司投资活动主要体现在公司

试剂盒诊断项目研发与精准实验室的建设投入。公司筹资活动主要体现在 2017 年度公司完成股票发行 25,000,002.30 元；银行保证借款 4,000,000.00 元；取得政府补助 4,000,000.00 元，子公司安徽鼎晶生物科技有限公司收到安徽德众置业投资有限公司借款 5,000,000.00 元。总体来看公司现金流良性发展，为公司经营活动提供了资金保障。

（四）投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

浙江鼎晶医学检验有限公司为公司全资控股子公司，设立时间为 2014 年 3 月 31 日，注册资本 10,000,000 元，法定代表人为沈伟强，经营范围为：临床检验所（站）；医学检验科；临床细胞分子遗传学专业；生物医药科技领域内的技术开发、咨询、服务、转让；货物与技术进出口。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。营业期限为 2014 年 3 月 21 日至长期。2014 年 10 月 17 日，鼎晶检验取得浙江省湖州市吴兴区卫生与人口计划生育局颁发的《医疗机构执业许可证》，有效期为 2014 年 10 月 17 日至 2017 年 10 月 16 日，2017 年 10 月 9 日换取新的《医疗机构执业许可证》，有效期为 2017 年 10 月 17 日至 2020 年 10 月 16 日。截至 2017 年 12 月 31 日，公司总资产 14,517,483.51 元，总负债 4,195,066.32 元，净资产 10,322,417.19 元。2017 年销售收入 17,174,185.94 元，营业利润-2,895,332.45 元，净利润-1,674,426.21 元。

安徽鼎晶生物科技有限公司是经公司 2016 年 8 月 11 日第一届董事会第十一次会议审议通过的对 外投资项目，为公司占股 80%的控股子公司，设立时间为 2016 年 9 月 18 日，注册资本 500 万元，法定代表人为沈伟强，经营范围为生物医药科技领域内的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让；基础软件服务，应用软服务，软甲开发，软件咨询，计算机系统服务，仪器仪表，化工产品（不含危险化工品）的销售，货物与技术进出口。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。营业期限为 2016 年 9 月 18 日至 2036 年 9 月 17 日。截至 2017 年 12 月 31 日，公司总资产 21,751,317.56 元，总负债 18,294,523.98 元，净资产 3,456,793.58 元。2017 年销售收入 48,652.82 元，营业利润

-2,316,968.46 元，净利润-1,370,250.25 元。

南京鼎晶生物科技有限公司是经公司 2016 年 11 月 17 日第一届董事会第十四次会议审议通过的对外投资项目，为公司占股 51%的控股子公司，注册资本 200 万元，设立时间为 2017 年 7 月 31 日，注册资本 200 万元,法定代表人为詹嘉鹏,经营范围为生物医药科技领域内的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让；基础软件服务，应用软件服务，软甲开发，软件咨询，计算机系统服务，仪器仪表，化工产品（不含危险化工品）的销售，货物与技术进出口。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。营业期限为 2016 年 9 月 18 日至长期。截至 2017 年 12 月 31 日，公司总资产 976,305.05 元，总负债 849,931.4 元，净资产 126,373.65 元。2017 年销售收入 891,978.14 元，营业利润-14,350.43 元，净利润-23,626.35 元。

河北睿智鼎晶生物科技有限公司是经公司 2017 年 8 月 11 日第一届董事会第十七次会议审议通过的对外投资项目，为公司占股 51%的控股子公司，设立时间为 2017 年 6 月 15 日，注册资本 300 万元，法定代表人为罗鹏,经营范围为生物科技领域内的技术咨询、技术服务、技术推广、技术调研、技术维护。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。营业期限为 2017 年 6 月 15 日至 2047 年 6 月 14 日。截至 2017 年 12 月 31 日，公司总资产 1,250,524.69 元，总负债 280,770.482 元，净资产 969,754.21 元。2017 年销售收入 961,127.35 元，营业利润-40,327.72 元，净利润-30,245.79 元。

武汉鼎坤生物医药科技有限公司是经公司 2017 年 8 月 11 日第一届董事会第十七次会议审议通过的对外投资项目，为公司占股 51%的控股子公司，设立时间为 2017 年 6 月 15 日，注册资本 500 万元，法定代表人为罗鹏,经营范围为生物技术研发、技术咨询;实验室试剂、实验室设备及耗材、仪器仪表、计算机软硬件研发、销售、技术咨询;I、II类医疗器械的研发、批发兼零售;健康咨询(不含诊疗);企业营销策划;会议会展服务;广告设计、制作、代理及发布;电子商务平台运营;货物及技术进出口。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。营业期限为 2017 年 6 月 15 日至 2047 年 6

月 14 日。截至 2017 年 12 月 31 日，公司总资产 124,511.54 元，总负债 107,822.96 元，净资产 16,688.58 元。2017 年销售收入 124,716.49 元，营业利润-269,894.25 元，净利润-223,311.42 元。

广州华亿生物技术有限公司是经公司 2017 年 8 月 11 日第一届董事会第二十二次会议审议通过的对外投资项目，为公司占股 20%的参股子公司，设立时间为 2017 年 6 月 7 日，注册资本 300 万元，法定代表人为何德平，经营范围为医学研究和试验发展；生物技术开发服务；生物技术咨询、交流服务；生物技术转让服务；信息电子技术服务；冷库租赁服务；投资咨询服务；市场调研服务；计算机和辅助设备修理；医疗设备维修；医疗设备租赁服务；非许可类医疗器械经营；计算机批发；计算机零配件批发；电子产品批发；贸易代理；软件零售；道路货物运输代理；运输货物打包服务；打包、装卸、运输全套服务代理；商品批发贸易（许可审批类商品除外）；仪器仪表批发；（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。营业期限为 2017 年 6 月 7 日至长期。截至 2017 年 12 月 31 日，公司总资产 9,283,288.68 元，总负债 6,365,490.88 元。

河南鼎晶生物科技有限公司是经公司 2017 年 8 月 11 日第一届董事会第二十八次会议审议通过的对外投资项目，为公司占股 51%的参股子公司，设立时间为 2017 年 12 月 7 日，注册资本 300 万元，法定代表人为罗鹏，经营范围为：生物科技的技术研发、技术咨询、技术服务、技术转让； 仪器仪表、化工产品（易燃易爆及危险化学品除外）的销售；从事货物与技术的进出口业务；市场营销策划；会展服务；设备租赁。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。营业期限为 2017 年 12 月 7 日至长期。报告期间没有销售收入。

2、委托理财及衍生品投资情况

无

（五）研发情况

研发支出情况：

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	14,025,856.45	4,414,976.65

研发支出占营业收入的比例	27.84%	8.01%
研发支出中资本化的比例	38.20%	0.00%

研发人员情况：

教育程度	期初人数	期末人数
博士	3	2
硕士	4	7
本科以下	3	7
研发人员总计	10	16
研发人员占员工总量的比例	13.88%	13.11%

专利情况：

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	6	2
公司拥有的发明专利数量	4	2

研发项目情况：

报告期内，研发支出金额 14,025,856.45 元，较上年同期增长 217.68%，主要原因是报告期内，产品研发项目进入开发阶段，试剂、耗材等材料费投入显著增加。报告期末研发技术人员数量共 16 人，比上年增加 6 人，占员工总数的 13.11%。从事技术研发的员工中，硕士及以上学历人数为 9 人，占研发人员数量的 56.25%。

报告期内，研发投入资本化金额 5,357,877.164 元，占研发投入总额 38.20%。主要原因是报告期内，产品已完成研究阶段，进入产品开发阶段，具备了形成新产品的条件，今后通过商业性生产和使用将可以产生经济效益。

在诊断试剂产品研发方面，公司侧重于肿瘤精准用药的 NGS 基因检测产品的开发，“基于二代测序的肺癌靶向用药基因检测”试剂盒和“基于二代测序的 BRCA 基因检测”试剂盒已经完成技术研究阶段，进入产品开发及性能评价、验证阶段；“宫颈癌/细胞多重病理分子分型免疫标记试剂盒”已经完成技术研究、性能评估和产品定型开发。“测序反应通用试剂盒”和“核酸提取试剂”两个基因检测相关产品，完成研究开发，获得一类诊断试剂产品备案。

在大数据以及生物信息处理软件开发方面，公司已经完成 5 项软件著作权的申请，并且 4 项在报告期内获得软件著作权证书，1 项在 2018 年 1 月获得软件著作权。

（六）非标准审计意见说明

√ 不适用

2、关键审计事项说明

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）应收账款的减值准备

1、事项描述

2017年12月31日，上海鼎晶生物医药科技股份有限公司合并财务报表中应收账款余额为20,269,776.62元，坏账准备745,229.76元，账面价值19,524,546.86元。若应收账款不能按期收回或无法收回而发生坏账对财务报表影响重大，因此我们将应收账款坏账准备确认为关键审计事项。

关于应收账款坏账准备会计政策见附注三、（十）；关于应收账款账面余额及坏账准备见附注五、（三）。

2、审计应对

（1）对上海鼎晶生物医药科技股份有限公司信用政策及应收账款管理相关内部控制的设计和运行有效性进行了评估和测试。

（2）分析应收账款坏账准备会计估计的合理性，包括确定应收账款组合的依据、金额重大的判断、单独计提坏账准备的判断等。

（3）分析计算上海鼎晶生物医药科技股份有限公司资产负债表日坏账准备金额与应收账款余额之间比率，并与同行业坏账准备综合计提率进行比较，比较前期坏账准备计提和实际发生数，分析应收账款坏账准备计提是否充分。

（4）获取上海鼎晶生物医药科技股份有限公司应收账款的账龄、客户信誉情况和客户的历史回款情况，并执行应收账款函证程序及检查期后回款情况等，评价应收账款坏账准备计提的合理性。

（二）销售收入确认

1、事项描述

上海鼎晶生物医药科技股份有限公司2017年度收入总额为50,382,481.61元较2016年度55,130,033.68元减少了4,747,552.07元，降幅为8.61%，但是收入构成发生了很大的变化：2017年度医学检测30,261,658.16元较2016年度的21,950,089.08元增长了37.87%，2017年度的货物销售20,120,823.45元较2016年度的31,902,397.48元下降了36.93%，2017年度其他业务收入为0.00元。此两类销售业务交易发生频繁，交易量大，产生错报的固有风险较高。因此，我们将销售收入确认作为关键审计事项。

2、审计应对

(1) 了解及评价与收入确认事项有关的内部控制设计的有效性，并测试了关键控制执行的有效性。

(2) 通过检查销售合同及管理层的访谈，对于销售商品收入确认有关的重大风险及报酬转移时点进行了分析评估，进而评估公司产品销售收入的确认政策。

(3) 对销售收入执行月度波动分析和毛利分析，并与同行业比较分析结合行业特征识别和调查异常波动。

(4) 对于赊销业务，检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、随货通行单等。对于现销业务，检查销售日报表与存款单、销售单。

(5) 针对资产负债表日前后确认的销售收入核对客户签收单等支持性文件，并检查期后销售退回的原因，以评估销售收入是否再恰当的期间确认。

(6) 对重大、新增客户和关联方销售的业务执行交易函证及替代测试。

(七) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用

1. 会计政策变更

本公司自 2017 年 6 月 12 日起执行经修订的《企业会计准则第 16 号—政府补助》，本次会计政策变更采用未来适用法处理。

2. 会计估计变更

本报告期无会计估计变更事项。

3、 重大会计差错更正

本报告期无重大会计差错更正。

(八) 合并报表范围的变化情况

√适用

截至 2017 年 12 月 31 日止，本公司报告期内合并范围包括：母公司上海鼎晶生物医药科技股份有限公司，全资子公司浙江鼎晶医学检验有限公司、控股子公司安徽鼎晶生物科技有限公司，控股子公司河北睿智鼎晶生物科技有限公司，控股子公司武汉鼎坤生物医药科技有限公司，控股子公司南京鼎晶生物科技有限公司，控股子公司河南鼎晶生物科技有限公司。

本公司合并报表范围较 2016 年增加控股子公司河北睿智鼎晶生物科技有限公司，控股子公司武汉鼎坤生物医药科技有限公司，控股子公司南京鼎晶生物科技有限公司，控股子公司河南鼎晶生物科技有

限公司。

（九）企业社会责任

公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展和社会贡献等企业发展成果。

1、2017 年是公司启动遗传性肿瘤基因筛查的“十万家系”计划实施的第二年，公司已经完成了数千例遗传肿瘤家系样本的检测，建立中国人群遗传性肿瘤基因突变风险数据库，公司与中山医院合作的卵巢癌 BRCA 突变筛查的项目已经在杂志发表。

2、建立标准的实验操作流程，提高检测服务水平，2017 年积极参加浙江省和国家卫生部临检中心组织提供乙肝、肿瘤诊断与治疗的室间质评，并且满分通过，给患者精准治疗提供高效准确的检测服务产品。

3、公司积极响应上海卫计委组织的“日喀则市人民医院医学图书馆”筹建活动，为图书馆捐献了上百本医学类图书，为藏区医学进步贡献了自己的一份力。

4、公司诚信经营、按时纳税、积极吸纳人才和保证员工的合法权益，尽力实现一个企业对社会的责任。

三、持续经营评价

公司拥有完善的法人治理结构，健全的财务核算体系，几年来不断地完善薪酬结构和人才计划。公司核心管理人员非常稳定。根据当前行业发展、政策环境情况，预计未来 5 年内，国内第三方医疗行业将保持较快增长。目前公司来处于快速成长期，从同业水平来看公司无论是技术、人才、规模、市场等方面都保持了一定的领先优势。

对内，公司加大研发投入，报告期内，上海鼎晶和安徽鼎晶分别获得两个产品的医疗器械一类备案。2 个高通量基因检测相关的诊断试剂产品已经完成技术研究阶段，，预计 2018 年进入产品开发及性能评价、验证阶段。这些产品获得国家食品药品监督管理局注册证后，可以保证公司产品和技术在未来 3-5 年的领先地位；对外，公司在保持检测服务外送的市场占有率的同时积极和二三线地区的三甲医院和中心医院建立“精准医学联合实验室”共建模式，扩大基因检测服务在医院内的占有率，同时销售和代理通过深入拜访、个性化营销等手段提高“鼎晶生物”品牌在基因检测领域的影响力，因此目前客户基础稳重有升。

由于公司目前处于快速扩张期，诊断试剂的研发生产，精准医学联合实验室的建设都需要投入资金，而且诊断试剂的投产周期一般为 2-3 年，精准医学联合实验室达到预期的销售收入也需 1 年左右的时间，所以在短时间内，公司现金流、净利润为负数会持续下去。但是随着 2017 年初第二轮定增资金的到位以及后续投资的引入，短期的负现金流不会对持续经营能力产生影响。2017 年公司精准医学联合实验室的开发进度超过预期，渠道扩张也迅速推进，2017 年度医学检测收入 30,261,658.16 元，较 2016 年度的 21,950,089.08 元增长了 37.88%。

公司目前财务状况良好，截至本年报公告时，公司已经完成 2 次股票发行，合计共实现融资 33,242,502.30 元，随着公司业务的不不断扩大，公司的品牌效应、市场占有率、盈利能力将不断提高，并且公司能够通过加强内控管理等措施 应对各种风险，因此具有良好的持续经营能力。

四、未来展望

（一）行业发展趋势

1、大力发展第三份医学实验室

伴随老龄化、城镇化等社会经济转型过程，居民基本健康需求增长迅速，呈现出多样化特点，供给侧结构性问题仍旧突出。主要体现在现有医疗服务体系布局不完善、优质医疗资源不足和配置不合理，优质医疗资源主要集中在大城市大医院，基层医疗机构医疗资源相对缺乏、服务能力有待提升。正是基于进一步合理配置医疗资源的时代背景，国务院发布《关于促进健康服务业发展的若干意见》，提出“大力发展第三方服务，引导发展专业的医学检验中心和影像中心”。另外，《国务院办公厅关于推进分级诊疗制度建设的指导意见》也明确提出，“探索设置独立的区域医学检验机构、病理诊断机构、医学影像检查机构、消毒供应机构和血液净化机构，实现区域资源共享”。独立设置医疗机构应当向连锁化、集团化方向发展。逐步形成规模化集团，形成技术发展优势，提高运行中抗风险能力，构建规范化、标准化的管理与服务模式，保障医疗安全。国家卫生计生委也将要求各地在设置审批中，对于已形成规模的优先设置审批，鼓励向连锁化、集团化方向发展。

2、创新医疗器械的审批将加快肿瘤基因检测产品的上市进程

CFDA 在 201 年初发布了《创新医疗器械特别审批程序（试行）》，对符合相应条件的医疗器械开启“绿色通道”，在标准不降低、程序不减少的前提下，对创新医疗器械予以优先办理。而 2017 年 10

月中共中央办公厅、国务院办公厅印发的《关于深化审评审批制度改革鼓励药品医疗器械创新的意见》，从更高层面对持续深化改革创新药品和器械的优先审评审批。短期内，CFDA 有望紧跟国际步伐，继续批准相关基因检测产品上市，参考 FDA 批准检测产品。长期来看，随着癌症机理逐步阐明，相关新靶点逐步被发现，靶向药物的快速发展，相关基因检测产品作为伴随诊断产品，未来市场将持续扩大。

（二）公司发展战略

结合基因检测服务行业的发展现状及未来发展趋势，公司发展战略主要侧重于以下方面：

1、进一步提高医学检验实验室的检测服务水平，提高效率，缩短报告周期，满足不同客户的需求。同时通过实验室的规模化、集团化建设，精细化管理，扩大业务规模，扩展检测项目，降低检测成本，提高毛利率。

2、不断提高企业的研发能力，为未来市场的竞争力做好准备。

3、通过内部培养和外部招聘等方式，把优秀的人才聚集在公司，实现共赢。

（三）经营计划或目标

2018 年企业的目标为：

1、在全国范围内，继续开发精准医学检测实验室的建设，开拓市场；

2、提高现有的医学检测实验室的检测能力，质量管理水平；

3、推进已经立项的肿瘤精准用药的 NGS 基因检测产品的诊断试剂 CFDA 注册证进程；

4、继续加强检测服务平台的建设，满足临床需求。

（四）不确定性因素

公司在发展过程中存在如下不确定因素：

1、国家对高新技术产业和医疗卫生行业的扶持政策，行业监管政策存在不确定性；

2、公司管理层及核心技术人员稳定性存在不确定性；

3、其他不可抗拒或不可预见的因素对公司造成重大影响。

五、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

一、政策风险

我国医疗服务业未来将保持持续增长的趋势，随着医疗服务业的转型，其产业地位、社会需求、产业格局和组织方式等都将发生较大变化，行业需要引进大量优秀人才、转变管理思路、购进先进设备和建立信息化系统等，这在资金需求和业务持续性方面，都将对规模较小的企业带来一定冲击。目前针对医疗行业从业机构的政策法规数量繁多且非常严格，第三方医学诊断业务的开展涉及到多种资质审批和后续监管。因此，相关政策的变动成为行业发展的不确定因素。

但是从目前来看，国内政策面看好。2015年3月科技部召开国家首次精准医学战略专家会议，决定在2030年前政府将在精准医疗领域投入600亿元。2016年11月，国家卫生计生委关于印发医学检验实验室基本标准和管理规范（试行）的通知（政策国卫医发〔2016〕37号），鼓励医学检验实验室形成连锁化、集团化，建立规范化、标准化的管理与服务模式。对拟开办集团化、连锁化医学检验实验室的申请主体，可以优先设置审批。这个政策将大大促进我国独立医学检验实验室的发展。全球范围内，二代测序，细胞治疗，单抗药物等生物技术逐渐得到验证，并应用于疾病的早期发现和精准治疗，这将创造巨大的市场机会。

二、市场竞争风险

由于国内居民生活水平的提高、居民保健意识的增强、城镇化水平的提高、人口老龄化、医保覆盖面的扩大等因素，我国医疗服务市场的需求将快速增长。未来在可观的业务收入及利润空间的吸引下，不排除国外大型医药科技公司、资本技术雄厚的竞争对手，甚至是公立医院等进入该市场争夺市场份额，届时医学诊断服务行业的市场格局可能发生重大变化。

公司一方面会代理一些技术含量高市场反应好的诊断试剂产品进入医院，另一方面，公司通过与医院共建联合实验室的方式，与医院签订5-10年的排他性的合同，不断的推出新的诊断产品，从而保证公司在行业内竞争力。

三、由技术改革导致的供求风险

医学诊断服务行业具有技术水平高、知识密集型、多学科交叉综合的特点。过去的20年，医学检验方法学先后经历了生化检验、酶联免疫检验、化学发光免疫检验和基因诊断等四次技术革命，不仅灵敏度、特异性有了极大地提高，而且应用范围迅速扩大。目前电化学发光检验技术、流式细胞检验技术、基因芯片技术等已经应用于临床诊断的最新开发中。提供医学诊断服务的企业如果不具备相应的技术研

发实力跟上技术变革的步伐，很可能在下一次技术变革中丧失优势，导致优质客户大量流失，逐渐被市场淘汰。

公司目前已经建立的基于荧光定量 PCR 技术的平台，循环肿瘤细胞检测以及二代测序的服务平台，这些技术都是目前可用于检测的最新的技術。同时公司投入大量的人力物力用于新技术和新产品的开发，以期跟上技术变革的步伐。

四、实际控制人不当控制的风险

尽管在股份公司成立后，公司股东、董事、监事承诺将规范公司治理，在股东大会、董事会、监事会决策过程中严格执行关联方回避制度，提高内部控制制度的有效性，但公司共同实际控制人沈伟强、罗鹏直接和间接持有公司超过 51%的股份，能对公司的发展战略、人事安排、生产经营、财务等决策形成有效控制。若公司实际控制人沈伟强、罗鹏利用其对公司的实际控制权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能损害公司和少数权益股东利益。

公司实际控制人沈伟强和罗鹏已经签订了一致行动人协议，同时公司股东大会、董事会和监事会也会对他们的行为进行监控，把风险降到最低。

五、公司治理风险

股份公司设立前，公司的法人治理结构不够规范，内部控制制度不够健全，规范治理意识相对薄弱，存在书面决议保存不完整的情形。股份公司设立后，公司逐步建立健全了法人治理结构，制定了适应企业发展的内部控制体系。由于股份公司成立时间较短，各项管理控制制度的实施与执行需要经过长期生产经营实践活动的考验，公司治理结构和内部控制体系方可逐步完善。随着公司经营规模不断扩大，业务范围逐渐扩展，内部员工日益增多，将会对公司治理提出更高的要求。公司未来经营实践中存在内部管理不适应发展需要造成的影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

公司已经在按照股改后指定的规章制度执行公司的内部管理，并且在实施过程中逐步完善，把治理风险降到最低。

六、财务风险

1、应收账款风险

报告期内，随着公司业务规模的不断扩大以及销售收入的大幅上涨，公司的应收账款账面余额呈现出快速上升的趋势。虽然报告期内，公司应收账款的账龄绝大部分均在 1 年以内，公司也对应收账款充分计提了坏账准备，且客户的信用状况良好，但如果公司未来不能保持对应收账款的有效管理，或主要

债务人的财务状况发生重大不利变化，则可能存在发生坏账的风险。

公司通过对单位客户信用评估和签订合同等方式，对个人用户现款结算等方式控制应收账款风险。

2、毛利率波动风险

公司医疗设备销售业务主要通过竞标承揽，部分业务通过代理商介绍，由于竞标受市场需求量、竞争激烈程度与公司议价能力等因素影响，另外公司所售医疗设备单价普遍较高致使销售频率较低，导致毛利率波动较大。随着公司医疗设备销售业务规模不断扩大，并且在公司主营业务中的比重逐步提升，将导致公司综合毛利率随之波动。另外，当供应商给公司的供货价格发生变化，或者市场竞争加剧使得公司的销售价格发生变化，都将对毛利率产生较大的影响。

对代理的产品，公司通过签订独家代理合同来提高议价能力。对检测服务，公司通过控制成本和不断推出新技术新产品来提高毛利率。

3、政府补助不确定性导致的净利润波动风险

政府补助款项已按照规定列入递延收益项目。因政府补助具有较大的不确定性，若未来期间政府补助大幅变动，将直接影响公司的净利润。公司的研发项目均为国家政策大力扶持的行业项目，对创新的技术和产品公司也积极申报发明专利，从而加大获得政府专项资金扶持的机会。

4、销售费用较高导致的风险

检测服务业务的销售费用仍然处于较高水平。虽然公司毛利率较高，但相关的销售费用高居不下致使公司净利润偏低，虽然公司采取了一定措施努力降低销售费用在收入中所占比重，但是否能够进一步降低仍存在不确定性，销售费用的持续增长将导致公司盈利能力存在较大风险。

公司已经通过与医院直接签合作协议，共建实验室的方式降低了一部分销售费用。同时，公司通过减少销售环节，通过培训提高销售员的综合能力来降低销售费用。

（二）报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、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、资产的情况	否	-
是否对外提供借款	否	-
是否存在日常性关联交易事项	是	<u>第五节二(一)</u> -
是否存在偶发性关联交易事项	是	<u>第五节二(二)</u>
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	否	-
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	是	<u>第五节二(三)</u>
是否存在失信情况	否	-
是否存在自愿披露的其他重要事项	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

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	20,000,000.00	8,000,000.00
6. 其他	-	-
总计	20,000,000.00	8,000,000.00

（二）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
河北睿道医药集团有限公司	诊断试剂销售	0.00	是	<u>2017年8月23日</u>	2017-062
殷洁敏	贷款担保	4,000,000.00	是	<u>2017年8月23日</u>	2017-061

		0		<u>日</u>	
广州华亿生物技术 有限公司	诊断试剂销售	8,950,217.3 7	是	<u>2017年10月17</u> <u>日</u>	2017-068
总计	-	12,950,217. 37	-	-	-

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

诊断试剂采购和销售是公司日常的业务，关联交易定价符合市场公允价值。殷洁敏为公司控股股东沈伟强的太太，为公司提供贷款担保不存在损害公司及股东利益的情形。

（三）调查处罚事项

上海鼎晶生物医药科技股份有限公司（以下简称“公司”）于9月21日收到《上海市浦东新区城市管理行政执法局》（第2200170563号），根据《行政处罚决定书》，上海市浦东新区城市管理行政执法局于2017年6月21日进行现场检查时发现，在公司研发过程中有实验室废物产生，属于危险废物（编号900-014-49），公司将危险废物委托无资质的单位进行处置。公司的上述行为违反了《上海市环境保护条例》第五十三条第三款的规定。公司将根据《行政处罚决定书》的规定，在缴款期限内缴纳人民币玖万元的罚款，该笔罚款占营业收入比重较小，也没有限制公司的生产经营行为，所以不会对公司的持续经营产生重大影响。该事项已于2017年9月25日在股转系统公告，编号2017-025。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 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	716,380	3.52%	9,337,967	10,054,347	44.87%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	2,827,300	2,827,300	12.62%	
	董事、监事、高管	17,640	0.09%	3,144,014	3,161,654	14.11%	
	核心员工	46,060	0.23%	-5,370	40,690	0.18%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	19,652,920	96.48%	-7,300,477	12,352,443	55.13%	
	其中：控股股东、实际控制人	11,309,200	55.52%	-2,827,300	8,481,900	37.85%	
	董事、监事、高管	12,610,640	61.91%	-3,125,677	9,484,963	42.33%	
	核心员工	0	0.00%	1,470	1,470	0.01%	
总股本		20,369,300	-	2,037,490	22,406,790	-	
普通股股东人数							30

(二) 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%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	罗鹏	5,654,600	0	5,654,600	25.24%	4,240,950	1,413,650
2	沈伟强	5,654,600	0	5,654,600	25.24%	4,240,950	1,413,650
3	上海创业接力泰礼创业投资中心(有限合伙)	2,744,000	407,498	3,151,498	14.06%	0	3,151,498
4	上海路臻投资中心(有限合伙)	3,122,280	1,000	3,121,280	13.93%	2,081,520	1,039,760
5	北京国科瑞	0	1,597,392	1,597,392	7.13%	0	1,597,392

	华战略性新兴产业投资基金(有限合伙)						
6	陆卫明	1,176,000	0	1,176,000	5.25%	784,000	392,000
7	蔡丽君	789,880	0	789,880	3.53%	592,410	197,470
8	潘缪春	468,440	0	468,440	2.09%	351,330	117,110
9	韩爱明	352,800	0	352,800	1.57%	0	352,800
10	赵岚	299,880	0	299,880	1.34%	0	299,880
	合计	20,262,480	2,005,890	22,266,370	99.38%	12,291,160	9,975,210

前十名股东间相互关系说明：

路臻投资为公司控制股东、实际控制人沈伟强、罗鹏控制的企业，沈伟强和罗鹏各持有路臻投资 46.00% 的出资额，合计持有路臻投资 92.00% 的出资额，沈伟强担任路臻投资的普通合伙人、执行事务合伙人，罗鹏担任路臻投资的有限合伙人。股东蔡丽君持有路臻投资 5.00% 的出资额，股东潘缪春持有路臻投资 3.00% 的出资额，蔡丽君和潘缪春担任路臻投资的有限合伙人。除上述情况外，其他股东之间无关联关系。

二、优先股股本基本情况

√ 不适用

三、控股股东、实际控制人情况

(一) 控股股东情况

公司创立时，公司股东沈伟强直接持有公司 288.50 万股，持股比例为 28.85%；并持有公司股东路臻投资 46.00% 股份，合计持有公司股份比例为 36.1778%。公司股东罗鹏直接持有公司 288.50 万股，持股比例为 28.85%；并持有公司股东路臻投资 46.00% 股份，合计持有公司股份比例为 36.1778%。沈伟强、罗鹏合计持有公司的 72.3556% 的股份，为公司控股股东和共同实际控制人。沈伟强、罗鹏于 2012 年 9 月 19 日签署了《一致行动协议》，二人的表决意见将根据事先确定的表决意见行使，即以二人持表决权 100% 表决意见作为共同表决意见；在两种表决意见获得的表决权数相等的情形下，以沈伟强所持表决意见作为共同意见。只要沈伟强、罗鹏长期持有公司股份，且双方无书面约定提前终止，本协议将长期有效。

沈伟强，男，1975 年 4 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2015 年 10 月 21 日，由公司创立大会选举为董事，由第一届董事会第一次会议选举为董事长并聘任为总经理，任期自 2015 年 10 月 21 日到 2018 年 10 月 20 日。职业经历：1997 年 9 月至 2002 年 6 月，任上海基康生物技术有限公司销售经理；2002 年 7 月至 2009 年 6 月，任上海鼎安生物科技有限公司副总经理；

2009年7月至2012年8月，任上海宝藤生物医药科技有限公司市场总监；2012年9月至2015年6月任鼎晶有限执行董事兼总经理；2015年6月至2015年10月任鼎晶有限董事长兼总经理；2015年10月至今任股份公司董事长兼总经理。

罗鹏，男，1976年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历。2015年10月21日，由公司创立大会选举为董事，由第一届董事会第一次会议聘任为副总经理，任期自2015年10月21日到2018年10月20日。2002年3月至2005年5月，任上海中南生物技术有限公司项目主管；2005年6月至2006年2月，任上海百傲生物医药科技有限公司销售经理；2006年3月至2010年3月，任上海基康生物技术有限公司销售经理；2010年3月至2013年4月任上海宝藤生物医药科技有限公司销售总监；2013年1月至2015年6月任鼎晶有限监事；2015年6月至2015年10月任鼎晶有限董事；2015年10月至今任股份公司董事兼副总经理。

报告期内，公司由于股票发行，沈伟强和罗鹏的股份发生了相应的变化，截止2017年12月31日，沈伟强直接持有股票数量为565.46万股，持股比例为25.24%，罗鹏直接持有股票数量为565.46万股，持股比例为25.24%，所以公司控股股东、实际控制人均未发生变化。

（二）实际控制人情况

实际控制人与控股股东一致。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

√适用

单位：元/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	募集资金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2016年7月19日	2016年11月16日	21.00	392,500	8,242,500.00	18	0	2	0	0	否
2016年12月27日	2017年3月21日	12.27	2,037,490	25,000,002.30	1	0	2	2	0	是

募集资金使用情况：

第一次募集资金使用情况：2016年10月31日公司收到全国股转系统出具的《关于上海鼎晶生物医药科技股份有限公司股票发行股份登记的函》（股转系统函[2016]7999号），新增股份于2016年11月16日挂牌并公开转让。该次股票发行每股发行价格为人民币21元，向发行对象发行人民币普通股392,500股，募集资金总额为人民币8,242,500元。2016年8月22日，大信会计师事务所（特殊普通合伙）出具了大信会验[2016]第4-00035号验资报告，对公司该次定向发行股票资金到位情况进行了验证。公司按照全国中小企业股份转让系统发布的《股票发行问答（三）》中募集资金管理相关规定，与主办券商东吴证券股份有限公司及中国建设银行股份有限公司上海浦东分行签订了《募集资金三方监管协议》，并将此次募集资金人民币8,242,500.00元转入募集资金专项账户。公司在取得该股份登记函前，不存在提前使用募集资金的情形。截至2017年12月31日，公司第一次股票发行所募集资金已经使用8,242,500.00元，募集资金全部使用完毕。

公司新的办公楼以及GMP厂房和二代测序实验室已经陆续装修完毕，投入使用。根据实验需求，新的检测项目也在不断的研发和推出，公司财务状况和现金流得到改善，资金流动性得到增强，公司整体经营能力得到提高，公司的综合竞争力进一步增强，给公司运营带来积极影响。

第二次募集资金使用情况：2017年3月6日公司收到全国股转系统出具的《关于上海鼎晶生物医药科技股份有限公司股票发行股份登记的函》（股转系统函[2017]1355号），新增股份于2017年3月21日挂牌并公开转让。该次股票发行每股发行价格为人民币12.27元，向发行对象发行人民币普

普通股 2,037,490 股，募集资金总额为人民币 25,000,002.30 元。2017 年 2 月 21 日，大信会计师事务所（特殊普通合伙）出具了大信会验[2017]第 4-00008 号验资报告，对公司该次定向发行股票资金到位情况进行了验证。公司按照全国中小企业股份转让系统发布的《股票发行问答（三）》中募集资金管理相关规定，与主办券商东吴证券股份有限公司及中国建设银行股份有限公司上海浦东分行签订了《募集资金三方监管协议》，并将此次募集资金人民币 25,000,002.30 元转入募集资金专项账户。公司在取得该股份登记函前，不存在提前使用募集资金的情形。

2017 年 4 月 11 日公司召开的第一届董事会第十六次会议和第一届监事会第六次会议，2017 年 4 月 26 日 2017 年第二次临时股东大会审议通过《关于变更募投项目及募集资金用途的议案》，由于三类诊断试剂从研发到拿到生产许可证周期较长，适于长期持续投入，致使部分募集资金相对长期闲置，影响了募集资金的使用效率。为提高资金的使用效率，保证股东利益最大化，根据募集资金使用管理的有关规定，决定减少该项目的募集资金投 1,000 万元，该项目的后续资金需求以公司的自有资金继续投入。

根据公司目前业务发展的需要，公司已经与多家医院签订了“联合精准医学实验室”建设项目，项目内容包含：标准化精准医学实验室的装修，实验仪器的购买，以及实验室操作人员的培训等。公司将变更此次部分募集资金使用计划，同意将募集资金 1,000 万元用于“联合精准医学实验室”的建设。

截至 2017 年 12 月 31 日，公司累计已使用本次募集资金人民币 20,352,837.69 元。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

√ 不适用

三、债券融资情况

√ 不适用

债券违约情况：

√ 不适用

公开发行债券的特殊披露要求：

√ 不适用

四、可转换债券情况

√ 不适用

五、间接融资情况

√适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
借款	安徽德众置业投资有限公司	5,000,000.00	4.35%	24个月	否
贷款	安徽德众置业投资有限公司	9,000,000.00	4.35%	36个月	否
合计	-	14,000,000.00	-	-	-

违约情况：

√不适用

六、利润分配情况

(一) 报告期内的利润分配情况

√不适用

(二) 利润分配预案

√不适用

未提出利润分配预案的说明：

√适用

基于公司及股东长期利益考虑，为进一步促进公司持续发展，拟不进行 2017 年度利润分配或资本公积转增股本。公司 2017 年度未分配利润累积滚存至下一年度，以满足公司扩大产能和经营发展带来营运资金的需求。

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	年度薪酬
沈伟强	董事长	男	43	本科	20151021-20181020	420,000.00
罗鹏	董事	男	42	硕士	20151021-20181020	360,000.00
蔡丽君	董事	女	40	硕士	20151021-20181020	360,000.00
潘缪春	董事	男	38	本科	220151021-20181020	130,000.00
陈韵	董事	男	32	硕士	20151021-20181020	0.00
殷雷	董事	男	51	博士	20170515-20181020	0.00
何弘晟	监事会主席	女	34	本科	20151021-20181020	140,000.00
魏晓丽	监事	女	34	大专	20151021-20191020	80,000.00
林靓宇	监事	女	27	本科	20170112-20181020	90,000.00
沈伟强	总经理	男	43	本科	20151021-20181020	420,000.00
罗鹏	副总经理	男	42	硕士	20151021-20181020	360,000.00
蔡丽君	副总经理	男	40	硕士	20151021-20181020	360,000.00
黄芸	财务总监	女	44	本科	20151021-20181020	150,000.00
董事会人数:						6
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
沈伟强	董事长，总经理	5,654,600	0	5,654,600	25.24%	0

罗鹏	董事，副总经理	5,654,600	0	5,654,600	25.24%	0
蔡丽君	董事，董事会秘书，副总经理	789,880	0	789,880	3.53%	0
潘缪春	董事	468,440	0	468,440	2.09%	0
殷雷	董事	0	18,337	18,337	0.08%	0
何弘晟	监事会主席	47,040	0	47,040	0.21%	0
魏晓丽	监事	1,960	0	1,960	0.01%	0
林靓宇	监事	1,960	0	1,960	0.01%	0
黄芸	财务总监	9,800	0	9,800	0.04%	0
合计	-	12,628,280	18,337	12,646,617	56.45%	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	变动原因
何南	职工代表监事	离任	离职	不适合工作岗位离职
林靓宇	技术员	新任	职工代表监事	接替何南选为职工代表监事
殷雷	董事	新任	董事	增加一名董事

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

林靓宇，女，1992年7月生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2017年1月5日，由职工代表大会选举为监事，任期自2017年1月5日到2018年10月20日。职业经历：2014年7月至2015年11月，任湖州鼎晶医学检验所有限公司技术员；2015年11月至今，任浙江鼎晶医学检验有限公司技术主管；2016年7月至今，任上海鼎晶生物医药科技股份有限公司技术主管；2017年1月至今，任上海鼎晶生物医药科技股份有限公司监事。

殷雷，男，1967年8月生，中国国籍，无境外永久居留权，博士。于2017年5月15日公司2016年年度股东大会审议并通过：选举并任命殷雷为公司董事，任职期限从2017年5月15日起至本2018年10月20日。职业经历：1989年7月至1990年12月担任中国五金矿产进出口总公司科技处业务员；1989年7月至1990年12月担任中国五金矿产进出口总公司科技处业务员；1991年1月至1992年3月担任西门子公司（中国公司）业务员；1992年5月至1995年9月担任汇丰银行公司融资部信贷经理；1995年10月至1999年8月担任广汇集团有限公司高级副总裁；1999年9月至2007年3月担任华杰资信评级有限公司副总经理；2007年4月1日至今担任中国科技产业投资管理有限公司董事总经理；2017年5

月至今，任上海鼎晶生物医药科技股份有限公司董事。

二、员工情况

（一）在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	7	11
生产人员	3	11
销售人员	23	36
研发人员	10	15
技术服务人员	18	35
财务人员	5	6
市场人员	6	8
员工总计	72	122

注：可以分为：行政管理人员、生产人员、销售人员、技术人员、财务人员等。

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	3	4
硕士	13	25
本科	31	51
专科	21	37
专科以下	4	5
员工总计	72	122

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

一、员工薪酬政策

公司与员工、实习生分别签订《劳动合同》、《实习协议》及《保密协议》，并依据国家政策法规为员工缴纳五险一金，并代扣代缴个人所得税。公司员工薪酬包括工资、补助、奖金、提成、绩效等，并根据员工教育背景、工作绩效、综合评价等指标进行不定期调整。公司重视内部员工培养，针对优秀人员，根据其进步程度和承担的具体职责，给予调薪和晋升机会。公司制定了相应的薪酬管理制度及绩效考核制度。依据员工的各项考评结果来评定相应的薪酬级别，有效地激发员工潜能。

二、培训计划

公司十分重视员工的培训，制定了一套系统化、专业化的员工培训制度与方案，并多层次、多领域、多形式地开展员工培训工作，包括新员工的入职培训，试用期的岗位技能培训，在职员工业务与管理技术培训、管理人员管理提升培训等，不断提升公司员工素质与能力，提升员工和部门的工作效率，培训员工掌握所从事岗位的劳动技能，为公司战略目标的实现提供坚实的基础和切实的保障。

三、公司目前无离退休人员，无需承担相关费用。

(二) 核心人员(公司及控股子公司)基本情况**核心员工：**

√ 适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
周广成	销售经理	9,800
仝春红	销售经理	4,920
张彬楠	客服经理	3,920
李宏晖	实验技术员	3,920
陈如龙	产品经理	3,920
严根兴	实验室主管	3,920
方姝	销售助理	1,960
谢彩霞	技术主管	1,960
林靓宇	技术主管	1,960
林瑞珏	实验技术员	1,960
路国伟	销售经理	1,960
邱英丽	销售经理	1,960
吴燕灵	技术总监	0
尤江铃	人事经理	0
石伟	销售经理	0

其他对公司有重大影响的人员(非董事、监事、高级管理人员)：

√ 不适用

核心人员变动情况：

报告期内，核心员工杨惠敏，王小超离职，2018年4月，核心员工周均云离职，其他没有发生变化。杨惠敏离职前担任公司的行政经理，王小超离职前担任公司的销售大区经理，周均云离职前担任医学信息专员，他们离职后这些工作已经由其他员工担任，工作交接完整有序，所以他们的离职对公司业务没有影响。

第九节 行业信息

√适用

根据全国股转系统有限责任公司发布的《挂牌公司管理型行业分类指引》的规定，公司所处的基因检测行业属于卫生（Q）中的其他卫生活动（分类代码：Q-83-839-8390）

1、基因检测所处的市场环境

随着经济社会发展，居民的健康需求水平不断提高，人口老龄化和生活方式的转变使居民健康面临“双重疾病负担”，心脑血管疾病、恶性肿瘤等慢病负担迅速上升，工业化、城镇化、人口老龄化等带来的健康问题日益严峻，艾滋病、病毒性肝炎等传染病威胁仍较突出，新发突发传染病对经济社会的影响加大，对健康工作提出了更高的标准和要求。精准医疗已成为全球医学界关注的热点。精准医疗的短期目标是为癌症找到更多、更好的治疗手段，其长期目标是为实现多种疾病的个性化治疗提供有价值的信息。精准医疗可以为肿瘤病人及医疗机构提供一站式解决方案。

根据火石创造的《独立医学实验室行业浅析》，中国独立医学实验室市场规模约 80 亿人民币，约占临检市场的 3.5%-4%。未来五年，随着公立医院改革的推进，第三方实验室集约化的服务和价格优势逐渐体现，第三方检测服务在整个医学检验市场的占比会逐年提高，还会保持 30% 以上的增长速度。

根据全国肿瘤登记中心 2016 年数据，全国新发恶性肿瘤病例约 358.6 万例，其中肺癌每年新发病例约 70.5 万，非小细胞肺癌约占所有肺癌的 80% 左右，故而我们估计每年新发非小细胞肺癌患者约为 55 万左右。目前血液 ctDNA 检测 EGFR 突变的方法已经纳入非小细胞肺癌临床治疗的指南中，这必定会为肿瘤基因检测开辟另一个更大的市场。

2、行业相关的国家政策

国务院 2012 年 12 月 29 日印发了《生物产业发展规划》，文件指出“生物产业是国家确定的一项战略性新兴产业，预计到 2020 年生物产业将成为我国经济的支柱产业”。

2015 年 6 月，发改委发布《国家发展改革委关于实施新兴产业重大工程包的通知》，其中提到要

重点发展基因检测等新型医疗技术，并将在 3 年时间内建设 30 个基因检测技术应用示范中心，快速推进基因检测临床应用以及基因检测仪器试剂的国产化。

2015 年，国家卫生计生委等 16 个部门联合印发《中国癌症防治三年行动计划（2015-2017 年）》，针对癌症防治工作中迫切需要解决的实际问题，提出了近三年内的工作目标、主要措施和保障措施，凸显国家对癌症及其治疗领域的重视程度。在此基础上，国家卫生计生委办公厅、国家中医药管理局办公室联合印发《关于加强肿瘤规范化诊疗管理工作的通知》，对加强肿瘤规范化诊疗管理提出进一步要求。

2016 年 12 月，国家发展改革委印发的《“十三五”生物产业发展规划》指出，“十二五”以来，我国生物产业复合增长率达到 15%以上，2015 年产业规模超过 3.5 万亿元。到 2020 年，生物产业规模达到 8-10 万亿元，生物产业增加值占 GDP 的比重超过 4%，成为国民经济的主导产业。

国务院发布《关于促进健康服务业发展的若干意见》，提出“大力发展第三方服务，引导发展专业的医学检验中心和影像中心”。另外，《国务院办公厅关于推进分级诊疗制度建设的指导意见》也明确提出，“探索设置独立的区域医学检验机构、病理诊断机构、医学影像检查机构、消毒供应机构和血液净化机构，实现区域资源共享”。

2017 年 4 月，上海市卫计委发布《上海市医学科技创新发展“十三五”规划》，强调发展精准医学。聚焦恶性肿瘤、心脑血管疾病、内分泌代谢疾病、罕见病等，加强精准医学技术研究，形成对标国际的疾病诊疗规范，引导疾病诊疗和预后预测从“通用型”向“个体化”、“精准化”发展。

医疗器械和诊断试剂方便，CFDA 在 2014 年初发布了《创新医疗器械特别审批程序（试行）》，对符合相应条件的医疗器械开启“绿色通道”，在标准不降低、程序不减少的前提下，对创新医疗器械予以优先办理。

2017 年 10 月中共中央办公厅、国务院办公厅印发的《关于深化审评审批制度改革鼓励药品医疗器械创新的意见》，从更高层面对持续深化改革创新药品和器械的优先审评审批。一般“绿色通道”

可加速器械上市进程 3-6 个月，“绿色通道”的设置将加速医疗器械领域的技术创新和产品替代，有利于提高行业整体的技术研发水平。

所以，在政策扶持的助推下，生物医药产业将迎来黄金发展期，各细分行业有望率先受益。

3、行业的技术发展状况

在可预见的未来，基因组学相关产业将在四大领域取得突破性的发展：1、基因技术将被广泛应用于复杂疾病、农业基因组学、微生物学和宏基因组学等研究领域，将对人类健康、农业和环境保护带来巨大的变革；2、基因技术应用于生殖健康，将显著降低出生缺陷，提高人类健康水平；3、肿瘤基因组研究将揭示肿瘤的发病机制，肿瘤基因组测序技术成为肿瘤的个体化治疗的基础；4、基因组技术与传统临床医学的最新科研成果结合，形成精准医疗，为疾病诊断、治疗、临床决策带来革命性的改变。

基因组相关产业已形成了包含科学大规模高通量基因测序不断成熟和成本逐渐降低使得基因测序能够真正进入应用市场，尤其针对肿瘤的治疗。癌症是基因突变的不断累积而导致细胞恶性增殖，逃避人体免疫系统监视的过程，并且癌细胞在突变上表现出多样性和高度异质性也是癌症治疗中容易出现耐药性的关键因素。因此基因检测数据的解读使得肿瘤精准治疗成为可能。根据不同的分子类型选择具有高针对性的综合治疗手段是提高肿瘤治疗效果的关键。以靶向药物为例，靶向治疗药物的有效率为 25%，同一药物在不同个体中的效果差异最高可达 300 倍，目前已上市的靶向药物有 100 余个，在研的药物有 400 个以上，这些药物的作用靶点各不相同。仅以 EGFR 抑制剂为例就有诸多选择，而各个药物间侧重点亦不相同，同时靶点基因代谢通路上下游基因的突变也会对该靶向药物的疗效产生影响。大规模高通量基因测序可以提供全面的癌基因检测的结果，将为肿瘤治疗药物的选择提供依据和必要的参考。

作为体外诊断的一个分支，液体活检通过非侵入性的取样方式获得肿瘤信息，辅助癌症治疗，是“精准医疗”代表性的诊断技术。根据 Kalorama Information 的估计，2016 年全球液体活检市场规模为 3.94 亿美元，预计 2021 年市场规模为 13.98 亿美元，CAGR 为 28.8%。液态活检作为精准医疗的一种精准实现方式，逐步成为传统的穿刺样本和组织样本的有力补充，对于不便开展手术或穿

刺活检的患者，液态活检甚至成为唯一的方法。液体活检检测对象大致分为循环肿瘤细胞 CTC 、游离肿瘤 DNA (ctDNA) 与外泌体液体活检需具备极微量核酸基因突变检测能力，技术方面目前主要有 ARMS 技术 (包括 Super-ARMS)、第二代测序 (NGS) 和数字 PCR (ddPCR, 包括 BEAMing 技术)。

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	是
董事会是否设置专门委员会	否
董事会是否设置独立董事	否
投资机构是否派驻董事	是
监事会对本年监督事项是否存在异议	否
管理层是否引入职业经理人	否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	是

一、公司治理

（一）制度与评估

1、公司治理基本状况

公司已按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及国家有关法律法规的要求，结合公司实际情况制定了《公司章程》，建立了由股东大会、董事会、监事会、管理层组成的法人治理机构，公司还建立了董事会秘书制度，使公司的法人治理结构更加科学和规范。

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司依照《公司法》、《公司章程》和三会议事规则等规章制度规范运行，公司股东、董事、监事和高级管理人员能各尽其职，履行勤勉忠诚的义务，未发生损害股东、债权人及其他第三人合法权益的情形。本年度公司召开 8 次股东（大）会、13 次董事会、4 次监事会。公司三会召开程序、决议内容均符合《公司法》、《公司章程》及相关议事规则的规定，决议均能有效执行，运作较为规范。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，公司及公司股东、董事、监事、高级管理人员依法运作，未出现违法违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

报告期内，公司增加了一名董事，监事离职以及新监事的选举，发生的对外投资，关联交易等都履行了开会审议，并且也在股转上做了公告。

4、公司章程的修改情况

本报告期内共修改章程 3 次，具体如下：

2017 年 1 月 11 日召开了 2017 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于修改公司章程的议案》，原

章程总则第四条：公司住所：上海市浦东新区芙蓉花路 118 号 1 幢 2 层 234 室修改为现章程总则第四条：公司住所：上海市浦东新区芙蓉花路 118 弄 3 号。原章程总则第五条：公司注册资本为人民币 2,036.93 万元，股份总数为 2,036.93 万股。修改为现章程总则第五条：公司注册资本为人民币 2,240.679 万元，股份总数为 2,240.679 万股。公司章程其他条款不变。

2017 年 5 月 15 日召开了 2016 年年度股东大会，审议通过了审议《关于修改〈公司章程〉部分条款的议案》，原章程：第一百 0 四条 董事会由 5 名董事组成，设董事长 1 人。修改为现章程第一百 0 四条 董事会由 6 名董事组成，设董事长 1 人。公司章程其他条款不变。

2017 年 11 月 16 日召开了 2017 第七次临时股东大会，审议通过了《关于修改〈公司章程〉部分条款的议案》，原章程第一章第十二条变更为：经依法登记，公司经营范围是：生物医药科技领域内的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让，仪器仪表、化工产品（除危险化学品、监控化学品、烟花爆竹、民用爆炸物品、易制毒化学品）的销售，III、II 类医疗器械的销售（详见许可证、凭许可证经营），以服务外包方式从事生物技术开发，从事货物与技术的进出口业务，自有仪器租赁。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

（二）三会运作情况

1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	13	1、第一届董事会第十六次会议, 审议如下事项：一、《关于追认以募集资金置换自有资金投入募投项目的议案》 二、《关于变更募投项目及募集资金用途的议案》 三、《关于召开公司 2017 年第二次临时股东大会的议案》 2、第一届董事会第十六次会议, 审议如下事项：一、《关于公司 2016 年度董事会工作报告的议案》 二、《关于公司 2016 年度总经理工作报告的议案》 三、《关于公司 2016 年度财务决算报告的议案》 四、《关于公司 2017 年度财务预算报告的议案》 五、《关于公司 2016 年度报告及摘要的议案》 六、《关于公司 2016 年度利润分配方案的议案》 七、《关于续聘公司 2017 年度审计机构的议案》 八、《关于公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案》 九、《关于预计 2017 年度日常关联交易的

	<p>议案》</p> <p>十、《关于修改〈公司章程〉部分条款的议案》</p> <p>十一、《关于增加董事会成员的议案》</p> <p>十二、《关于设立控股子公司的议案》</p> <p>十三、《关于提议召开公司 2016 年年度股东大会的议案》</p> <p>3、第一届董事会第十七次会议, 审议如下事项：一、《关于设立全资子公司的议案》</p> <p>4、第一届董事会第十八次会议, 审议如下事项：一、《上海鼎晶生物医药科技股份有限公司〈利润分配管理制度〉的议案》</p> <p>二、《上海鼎晶生物医药科技股份有限公司〈承诺管理制度〉的议案》</p> <p>三、《关于召开公司 2017 年第三次临时股东大会的议案》</p> <p>5、第一届董事会第十九次会议, 审议如下事项：一、《关于以募集资金置换预先投入募投项目自筹资金的议案》</p> <p>二、《关于召开公司 2017 年第四次临时股东大会的议案》</p> <p>6、第一届董事会第二十一次会议, 审议如下事项： 《2017 年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》</p> <p>9、第一届董事会第二十四次会议, 审议如下事项： 五、《关于提议召开 2017 年第五次临时股东大会的议案》</p> <p>10、第一届董事会第二十五次会议, 审议如下事项： 12、第一届董事会第二十七次会议, 审议如下事项： 五、《关于召开公司 2017 年第七次临时股东大会的议案》</p> <p>13、第一届董事会第二十八次会议, 审议如下事项：</p>
监事会	<p>1、第一届监事会第六次会议, 审议如下事项： 年度报告及摘要的议案》</p> <p>三、《关于公司 2016 年度利润分配方案的议案》</p> <p>四、《关于公司 2016 年度财务决算报告的议案》及《关于公司 2017 年度财务预算报告的议案》</p> <p>五、《关于续聘公司 2017 年度审计机构的议案》</p> <p>六、《关于公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案》</p> <p>七、《关于预计 2017 年度日常关联交易的议案》</p> <p>3、第一届监事会第八次会议, 审议如下事项：</p>

<p>股东大会</p>	<p>8</p>	<p>1、2017年第一次临时股东大会, 审议如下事项: 生效的〈股份认购合同〉的议案》 四、《关于变更公司注册地址和经营地址的议案》 五、《关于修改公司章程的议案》 六、《关于股东对公司贷款提供连带担保责任的关联交易的议案》</p> <p>2、2017年第二次临时股东大会, 审议如下事项: 于公司2016年度监事会工作报告的议案》 三、审议《关于公司2016年度财务决算报告的议案》 四、审议《关于公司2017年度财务预算报告的议案》 五、审议《关于公司2016年度报告及摘要的议案》 六、审议《关于公司2016年度利润分配方案的议案》 七、审议《关于续聘公司2017年度审计机构的议案》 八、审议《关于公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案》 九、审议《关于预计2017年度日常关联交易的议案》 十、审议《关于修改〈公司章程〉部分条款的议案》 十一、审议《关于增加董事会成员的议案》</p> <p>4、2017年第三次临时股东大会, 审议如下事项: 东大会, 审议如下事项: 盒暨关联交易的议案》</p> <p>8、2017年第七次临时股东大会, 审议如下事项:</p>
-------------	----------	--

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内公司各次股东大会均由董事会召集会议通知能够按章程规定提前发布公告, 股东大会律师到现场进行了鉴证。各次董事会均由董事长召集, 会议能提前通知董事和监事, 会议文件能够提前发给董事和监事。各次监事会均由监事会主席召集, 会议能提前通知监事, 会议文件能够提前发给监事。公司三会的召集、召开、表决程序符合法律法规要求, 会议文件存档保存情况规范, 会议公告能够按照信息披露的规定按时发布, 三会决议均能得到切实的执行。

(三) 公司治理改进情况

公司已经建立健全公司治理结构。三会会议的议事程序、表决方式、决议内容及签署均合法、合规真实、有效, 所作决议、记录内容完备、合法有效。公司“三会”的相关人员均符合《公司法》任职要求, 能够按照“三会”议事规则独立、勤勉、诚信地履行职责和义务。公司股权结构较为简洁, 公司认为当前公司治理状况能够保障公司的良性发展。公司将密切关注法律法规和国家政策变化, 与时俱进, 及时准确的调整和规范公司治理。

报告期内, 公司还制定及审议通过了《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《股东大会议事规则》、《关联交易决策制度》、《投资者关系管理制度》、《对外担保决策制度》、《对外投资管理制度》、《承诺管理制度》、《利润分配管理制度》。

（四）投资者关系管理情况

公司制定了《对外投资管理制度》，报告期内，公司严格按照投资者关系管理办法处理好与投资者的关系，公司通过信息披露与交流，加强与投资者及潜在投资者之间的沟通，增进投资者对公司的了解和认同，提升公司治理水平，以实现公司整体利益最大化和保护投资者合法权益。

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

公司监事会在报告期内的监督活动中，未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

（二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

1. 业务独立：公司的主营业务为肿瘤靶向药物的基因检测服务和仪器试剂的销售。公司独立从事自身经营范围内的业务，控股股东在外无其他公司，所以公司不存在与控股股东及其控制的其他企业相同或相似的情形。在业务的各个经营环节，不存在对控股股东和其他关联方的依赖。不存在足以影响公司独立性或者显失公平的关联交易。
2. 资产独立：公司通过整体变更设立，原有有限公司所有资产，全部归入股份公司所有。公司财产权属关系清晰，不存在权属纠纷或者可以预见的潜在权属纠纷。
3. 人员独立：公司高级管理人员为本公司专职人员，均未在其他公司担职务和领取薪酬。公司单独设置财务部门，财务人员为本公司专职人员。公司与在册员工均签署了劳动合同，建立并严格执行独立的劳动人事制和工资管理制度。
4. 财务独立 公司建立独立的财务核算体系，独立做出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司独立在银行开户。
5. 机构独立 公司已经建立起股东大会、董事会、监事会和经营层等完善的公司治理结构，且具有健全的内部经营管理机构，独立行使经营管理职权。公司的办公场所独立运作。公司不存在与任何其他单位机构混同、合署办公的情形。

（三）对重大内部管理制度的评价

公司建立了覆盖公司各环节的内部控制制度，内控体系进一步健全和完善，能适应公司管理的需要和发展的需要；公司深化内部风险评估、推进过程控制、加强监督检查等完善内部控制的系列工作，公司的风险评估、风险控制进一步落实，运行质量、管理效率进一步提高。公司重视社会责任，建立了完善的环境管理制度，配备了技术先进的环保设施，不存在重大环保或其他重大社会安全问题，公司内部控制是有效的，从而保证了公司生产经营的正常进行。

1. 会计核算体系 公司严格按照《中华人民共和国会计法》和《企业会计准则》建立公司会计核算体系，独立核算，定期监督，有效确保了公司会计信息质量。

2. 财务管理体系 公司在财务机构和岗位设置、实物资产管理、费用审核、成本控制、合同档案管理、预算管理等诸多方面建章立制，确保公司财务管理体系有序、严格和高效。

3. 风险控制体系 公司持续改进风险报告质量，以事前、事中控制为手段，合理科学的进行风险评估、分析与控制，确保实现公司持续良好稳定发展的目标。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

进一步健全公司的信息披露管理制度，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整

性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制，促进公司管理层恪尽职守，结合公司的实际情况，公司制定了《年度报告重大差错责任追究制度》并在股转公告，公告编号：2016-004。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

第十一节 财务报告

一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留意见
审计报告中的特别段落	无
审计报告编号	大信审字[2018]第 4-00164 号
审计机构名称	大信会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市海淀区知春路 1 号
审计报告日期	2018 年 4 月 17 日
注册会计师姓名	郭安静、上官胜
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	4
会计师事务所审计报酬	75,000.00

审计报告正文：

审 计 报 告

大信审字[2018]第 4-00164 号

上海鼎晶生物医药科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了后附的上海鼎晶生物医药科技股份有限公司（以下简称“贵公司”），包括 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（三）应收账款的减值准备

1、事项描述

2017年12月31日，上海鼎晶生物医药科技股份有限公司合并财务报表中应收账款余额为20,269,776.62元，坏账准备745,229.76元，账面价值19,524,546.86元。若应收账款不能按期收回或无法收回而发生坏账对财务报表影响重大，因此我们将应收账款坏账准备确认为关键审计事项。

关于应收账款坏账准备会计政策见附注三、（十）；关于应收账款账面余额及坏账准备见附注五、（三）。

2、审计应对

（1）对上海鼎晶生物医药科技股份有限公司信用政策及应收账款管理相关内部控制的设计和运行有效性进行了评估和测试。

（2）分析应收账款坏账准备会计估计的合理性，包括确定应收账款组合的依据、金额重大的判断、单独计提坏账准备的判断等。

（3）分析计算上海鼎晶生物医药科技股份有限公司资产负债表日坏账准备金额与应收账款余额之间比率，并与同行业坏账准备综合计提率进行比较，比较前期坏账准备计提和实际发生数，分析应收账款坏账准备计提是否充分。

（4）获取上海鼎晶生物医药科技股份有限公司应收账款的账龄、客户信誉情况和客户的历史回款情况，并执行应收账款函证程序及检查期后回款情况等，评价应收账款坏账准备计提的合理性。

（四）销售收入确认

1、事项描述

上海鼎晶生物医药科技股份有限公司2017年度收入总额为50,382,481.61元较2016年度55,130,033.68元减少了4,747,552.07元，降幅为8.61%，但是收入构成发生了很大的变化：2017年度医学检测30,261,658.16元较2016年度的21,950,089.08元增长了37.87%，2017年度的货物销售20,120,823.45元较2016年度的31,902,397.48元下降了36.93%，2017年度其他业务收入为0.00元。此两类销售业务交易发生频繁，交易量大，产生错报的固有风险较高。因此，我们将销售收入确认作为关键审计事项。

2、审计应对

（1）了解及评价与收入确认事项有关的内部控制设计的有效性，并测试了关键控制执行的有效性。

(2) 通过检查销售合同及管理层的访谈，对于销售商品收入确认有关的重大风险及报酬转移时点进行了分析评估，进而评估公司产品销售收入的确认政策。

(3) 对销售收入执行月度波动分析和毛利分析，并与同行业比较分析结合行业特征识别和调查异常波动。

(4) 对于赊销业务，检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、随货通行单等。对于现销业务，检查销售日报表与存款单、销售单。

(5) 针对资产负债表日前后确认的销售收入核对客户签收单等支持性文件，并检查期后销售退回的原因，以评估销售收入是否再恰当的期间确认。

(6) 对重大、新增客户和关联方销售的业务执行交易函证及替代测试。

四、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2017 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见并不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务

报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（六）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与管理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国 · 北京

中国注册会计师：

二〇一八年四月十七日

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	五(一)	16,209,254.42	7,923,888.00
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	五(二)	100,000.00	-
应收账款	五(三)	19,524,546.86	20,703,832.69
预付款项	五(四)	4,117,002.73	1,496,666.07
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	五(五)	1,805,516.96	876,386.75
买入返售金融资产	-	-	-
存货	五(六)	1,588,524.35	2,223,558.97
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	五(七)	1,669,222.92	116,525.06
流动资产合计	-	45,014,068.24	33,340,857.54
非流动资产：			
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	五(八)	542,870.07	0.00
投资性房地产	-	-	-
固定资产	五(九)	12,147,908.38	2,805,488.93
在建工程	五(十)	200,000.00	0.00
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	五(十一)	1,668,531.19	83,333.30
开发支出	五(十二)	3,689,212.76	-

商誉	-	-	-
长期待摊费用	五(十三)	4,712,270.71	5,185,471.85
递延所得税资产	五(十四)	3,901,330.54	1,135,851.00
其他非流动资产	五(十五)	2,550,000.00	0.00
非流动资产合计	-	29,412,123.65	9,210,145.08
资产总计	-	74,426,191.89	42,551,002.62
流动负债：			
短期借款	五(十六)	4,000,000.00	4,000,000.00
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
拆入资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	五(十七)	6,814,495.43	5,555,769.60
预收款项	五(十八)	2,426,133.43	74,600.00
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	五(十九)	2,207,796.81	1,300,907.33
应交税费	五(二十)	244,281.34	565,755.17
应付利息	五(二十一)	39,495.55	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	五(二十二)	14,574,326.84	9,114,938.86
应付分保账款	-	-	-
保险合同准备金	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	30,306,529.40	20,611,970.96
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	五(二十三)	5,291,876.96	803,930.78
递延所得税负债	-	-	-

其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	5,291,876.96	803,930.78
负债合计	-	35,598,406.36	21,415,901.74
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五(二十四)	22,406,790.00	20,369,300.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	五(二十五)	22,721,946.26	-
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	-	-
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	五(二十六)	-7,346,489.50	-176,547.06
归属于母公司所有者权益合计	-	37,782,246.76	20,192,752.94
少数股东权益	-	1,045,538.77	942,347.94
所有者权益总计	-	38,827,785.53	21,135,100.88
负债和所有者权益总计	-	74,426,191.89	42,551,002.62

法定代表人：沈伟强 主管会计工作负责人：黄芸 会计机构负责人：张瑜

（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	-	8,202,967.90	3,824,007.66
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	-	100,000.00	-
应收账款	十一(一)	15,095,439.92	20,065,130.37
预付款项	-	2,415,453.72	36,351.47
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	十一(二)	1,029,352.42	796,110.75
存货	-	1,248,350.10	659,371.47
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	192,767.45	24,461.02
流动资产合计	-	28,284,331.51	25,405,432.74
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	-	-	-
长期股权投资	十一(三)	17,317,870.07	13,875,000.00
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	8,795,274.26	2,516,099.41
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	-	63,333.26	83,333.30
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	3,518,266.07	3,413,728.61
递延所得税资产	-	1,618,821.12	1,130,912.58
其他非流动资产	-	2,550,000.00	-
非流动资产合计	-	33,863,564.78	21,019,073.90
资产总计	-	62,147,896.29	46,424,506.64
流动负债：			
短期借款	-	4,000,000.00	4,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	-	3,423,906.15	3,262,695.26
预收款项	-	1,905,000.00	70,000.00
应付职工薪酬	-	1,829,339.77	1,137,645.24
应交税费	-	48,801.81	550,525.17
应付利息	-	6,870.55	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	8,305,387.72	16,413,496.54
持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	19,519,306.00	25,434,362.21
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	-	1,291,876.96	803,930.78
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	1,291,876.96	803,930.78
负债合计	-	20,811,182.96	26,238,292.99
所有者权益：			
股本	-	22,406,790.00	20,369,300.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	23,041,248.48	319,302.22
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	11,415.59	11,415.59
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	-	-4,122,740.74	-513,804.16
所有者权益合计	-	41,336,713.33	20,186,213.65
负债和所有者权益总计	-	62,147,896.29	46,424,506.64

（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	五(二十七)	50,382,481.61	55,130,033.68
其中：营业收入	五(二十七)	50,382,481.61	55,130,033.68
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	62,361,225.45	59,092,484.26
其中：营业成本	五(二十七)	26,419,415.90	31,660,090.99
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	五(二十八)	19,177.50	95,235.08
销售费用	五(二十九)	21,008,059.92	17,668,022.75
管理费用	五(三十)	14,111,759.33	8,938,616.48
财务费用	五(三十一)	286,703.62	161,687.22

资产减值损失	五(三十二)	516,109.18	568,831.74
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)	五(三十三)	-57,129.93	-
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)	-	-	-
资产处置收益(损失以“-”号填列)	-	-	-
其他收益	-	1,865,024.82	-
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	-	-10,170,848.95	-3,962,450.58
加：营业外收入	-	1,251.21	2,526,953.84
减：营业外支出	-	90,075.70	5.83
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	-	-10,259,673.44	-1,435,502.57
减：所得税费用	五(三十七)	-2,702,921.83	-948,868.95
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	-	-7,556,751.61	-486,633.62
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-	-
(一)按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润	-	-7,556,751.61	-486,633.62
2.终止经营净利润	-	-	-
(二)按所有权归属分类：			
少数股东损益	-	-386,809.17	-57,652.06
归属于母公司所有者的净利润	-	-7,169,942.44	-428,981.56
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-

2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
归属少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
七、综合收益总额	-	-7,556,751.61	-486,633.62
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	-7,169,942.44	-428,981.56
归属于少数股东的综合收益总额	-	-386,809.17	-57,652.06
八、每股收益：			
（一）基本每股收益	-	-0.32	-0.02
（二）稀释每股收益	-	-	-

法定代表人：沈伟强 主管会计工作负责人：黄芸 会计机构负责人：张瑜

（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	十一(四)	40,502,595.94	46,197,655.63
减：营业成本	十一(四)	24,557,321.83	28,868,088.07
税金及附加	-	8,560.65	55,208.80
销售费用	-	11,544,952.77	11,663,341.69
管理费用	-	9,431,769.64	8,206,869.70
财务费用	-	258,038.24	163,793.94
资产减值损失	-	293,892.82	569,183.20
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）	十一(五)	-57,129.93	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其他收益	-	1,642,224.82	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	-4,006,845.12	-3,328,829.77
加：营业外收入	-	-	1,655,153.84
减：营业外支出	-	90,000.00	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	-4,096,845.12	-1,673,675.93
减：所得税费用	-	-487,908.54	-1,057,131.46

四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-3,608,936.58	-616,544.47
（一）持续经营净利润	-	-3,608,936.58	-616,544.47
（二）终止经营净利润	-	-	-
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	-	-3,608,936.58	-616,544.47
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	-	57,367,533.74	45,433,953.19
客户存款和同业存放款项净增加额	-	-	-
向中央银行借款净增加额	-	-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额	-	-	-
收到原保险合同保费取得的现金	-	-	-
收到再保险业务现金净额	-	-	-
保户储金及投资款净增加额	-	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	-	-	-
收取利息、手续费及佣金的现金	-	-	-

拆入资金净增加额	-	-	-
回购业务资金净增加额	-	-	-
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五(三十一)	2,791,679.73	5,033,650.96
经营活动现金流入小计	-	60,159,213.47	50,467,604.15
购买商品、接受劳务支付的现金	-	30,554,729.30	34,124,665.13
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	-	12,940,265.28	6,370,942.56
支付的各项税费	-	568,919.71	1,313,850.43
支付其他与经营活动有关的现金	五(三十一)	21,880,347.52	20,330,906.80
经营活动现金流出小计	-	65,944,261.81	62,140,364.92
经营活动产生的现金流量净额	-	-5,785,048.34	-11,672,760.77
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	-	19,335,434.37	5,308,942.53
投资支付的现金	-	600,000.00	-
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	-	19,935,434.37	5,308,942.53
投资活动产生的现金流量净额	-	-19,935,434.37	-5,308,942.53
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	-	25,249,436.26	9,242,500.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	490,000.00	1,000,000.00
取得借款收到的现金	-	4,000,000.00	6,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	9,000,000.00	9,000,000.00
筹资活动现金流入小计	-	38,249,436.26	24,242,500.00
偿还债务支付的现金	-	4,000,000.00	2,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	243,587.13	140,733.32

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	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	4,243,587.13	2,140,733.32
筹资活动产生的现金流量净额	-	34,005,849.13	22,101,766.68
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	-	8,285,366.42	5,120,063.38
加：期初现金及现金等价物余额	-	7,923,888.00	2,803,824.62
六、期末现金及现金等价物余额	-	16,209,254.42	7,923,888.00

法定代表人：沈伟强 主管会计工作负责人：黄芸 会计机构负责人：张瑜

（六）母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
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	-	52,372,950.60	35,337,108.69
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	2,557,602.62	5,338,925.43
经营活动现金流入小计	-	54,930,553.22	40,676,034.12
购买商品、接受劳务支付的现金	-	33,699,013.58	30,581,896.92
支付给职工以及为职工支付的现金	-	10,383,321.06	5,323,160.85
支付的各项税费	-	537,546.40	634,720.15
支付其他与经营活动有关的现金	-	16,388,833.26	13,827,612.62
经营活动现金流出小计	-	61,008,714.30	50,367,390.54
经营活动产生的现金流量净额	-	-6,078,161.08	-9,691,356.42
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	-	10,558,727.81	4,760,171.68
投资支付的现金	-	3,500,000.00	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	2,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	14,058,727.81	6,760,171.68
投资活动产生的现金流量净额	-	-14,058,727.81	-6,760,171.68
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	-	24,759,436.26	8,242,500.00
取得借款收到的现金	-	4,000,000.00	6,000,000.00

发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	6,000,000.00
筹资活动现金流入小计	-	28,759,436.26	20,242,500.00
偿还债务支付的现金	-	4,000,000.00	2,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	243,587.13	140,733.32
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	4,243,587.13	2,140,733.32
筹资活动产生的现金流量净额	-	24,515,849.13	18,101,766.68
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	-	4,378,960.24	1,650,238.58
加：期初现金及现金等价物余额	-	3,824,007.66	2,173,769.08
六、期末现金及现金等价物余额	-	8,202,967.90	3,824,007.66

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	20,369,300.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-176,547.06	942,347.94	21,135,100.88
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	20,369,300.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-176,547.06	942,347.94	21,135,100.88
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	2,037,490.00	-	-	-	22,721,946.26	-	-	-	-	-	-7,169,942.44	103,190.83	17,692,684.65
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-7,169,942.44	-386,809.17	-7,556,751.61
(二) 所有者投入和减少资本	2,037,490.00	-	-	-	22,721,946.26	-	-	-	-	-	-	490,000.00	25,249,436.26
1. 股东投入的普通股	2,037,490.00	-	-	-	22,721,946.26	-	-	-	-	-	-	490,000.00	25,249,436.26
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	10,000,000.00	-	-	-	1,008,304.78	-	-	-	11,415.59	-	-1,434,985.82	-	12,454,706.19
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	10,369,300.00	-	-	-	-1,008,304.78	-	-	-	-11,415.59	-	-1,611,532.88	942,347.94	8,680,394.69
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-428,981.56	-57,652.06	-486,633.62
(二) 所有者投入和减少资本	392,500.00	-	-	-	-7,774,528.31	-	-	-	-	-	-	1,000,000.00	9,167,028.31
1. 股东投入的普通股	392,500.00	-	-	-	-7,774,528.31	-	-	-	-	-	-	1,000,000.00	9,167,028.31
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	9,976,800.00	-	-	-	-9,976,800.00	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	9,976,800.00	-	-	-	-9,976,800.00	-	-	-	-	-	-	-	-

2. 盈余公积转增资本 (或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	1,193,966.91	-	-	-11,415.59	-1,182,551.32	-	-	-	-
四、本年期末余额	20,369,300.00	-	-	-	-	-	-	-	-176,547.06	942,347.94	21,135,100.88	-	-

法定代表人：沈伟强 主管会计工作负责人：黄芸 会计机构负责人：张瑜

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	20,369,300.00	-	-	-	319,302.22	-	-	11,415.59	-	-513,804.16	20,186,213.65	
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
二、本年期初余额	20,369,300.00	-	-	-	319,302.22	-	-	11,415.59	-	-513,804.16	20,186,213.65	
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	2,037,490.00	-	-	-	-22,721,946.26	-	-	-	-	-3,608,936.58	21,150,499.68	
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-3,608,936.58	-3,608,936.58	
(二) 所有者投入和减少	2,037,490.00	-	-	-	-22,721,946.26	-	-	-	-	-	24,759,436.26	

资本													
1. 股东投入的普通股	2,037,490.00	-	-	-22,721,946.26	-	-	-	-	-	-	-	-	24,759,436.26
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	22,406,790.00	-	-	-23,041,248.48	-	-	-	11,415.59	-	-4,122,740.74	-	41,336,713.33	

项目	上期
----	----

	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	10,000,000.00	-	-	-	2,521,573.91	-	-	-	11,415.59	-	102,740.31	12,635,729.81
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	10,000,000.00	-	-	-	2,521,573.91	-	-	-	11,415.59	-	102,740.31	12,635,729.81
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	10,369,300.00	-	-	-	-2,202,271.69	-	-	-	-	-	-616,544.47	7,550,483.84
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-616,544.47	-616,544.47
(二) 所有者投入和减少资本	392,500.00	-	-	-	7,774,528.31	-	-	-	-	-	-	8,167,028.31
1. 股东投入的普通股	392,500.00	-	-	-	7,774,528.31	-	-	-	-	-	-	8,167,028.31
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	9,976,800.00	-	-	-	-9,976,800.00	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或	9,976,800.00	-	-	-	-9,976,800.00	-	-	-	-	-	-	-

股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	20,369,300.00	-	-	-	319,302.22	-	-	-	11,415.59	-	-513,804.16	20,186,213.65	-

财务报表附注

上海鼎晶生物医药科技股份有限公司 财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、企业的基本情况

（一）企业注册地、组织形式和总部地址。

上海鼎晶生物医药科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系 2015 年 10 月 21 日由上海鼎晶生物医药科技有限公司改制设立的股份有限公司，于 2015 年 10 月 30 日经上海市工商行政管理局变更登记。

公司法人营业执照号：91310000059383042K

公司法定代表人：沈伟强

公司注册资本：人民币贰仟贰佰零肆拾万陆千柒佰玖拾元整

公司地址：上海市浦东新区芙蓉花路 118 弄 3 号

公司营业期限：2012 年 9 月 19 日至不约定期限

股票代码：836219

挂牌日期：2016 年 4 月 17 日

（二）本公司主要业务为生物医药科技领域内的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让，仪器仪表、化工产品（除危险化学品、监控化学品、烟花爆竹、民用爆炸物品、易制毒化学品）的销售，III、II 类医疗器械的销售（详见许可证、凭许可证经营），以服务外包方式从事生物技术开发，从事货物与技术的进出口业务，自有设备租赁。

（三）本公司财务报告由董事会于 2018 年 4 月 17 日批准报出。

（四）本年度合并财务报表范围

截至 2017 年 12 月 31 日止，本公司审计报告内合并范围包括：母公司上海鼎晶生物医药科技股份有限公司，子公司浙江鼎晶医学检验有限公司、子公司安徽鼎晶生物科技有限公司、子公司南京鼎晶生物科技有限公司、子公司武汉鼎坤生物医药科技有限公司、子公司河北睿智鼎晶生物科技有限公司、子公司河南鼎晶生物科技有限公司。本期合并财务报表范围详见本附注“六、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础：本公司财务报表以持续经营为基础，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》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营：

公司自本报告期末起 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、重要会计政策和会计估计

（一）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 12 月 31 日的财务状况、2017 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）企业合并

1、同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2、非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日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之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对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，经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差额，计入当期营业外收入。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2、统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

3、合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4、合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(八) 金融工具

1、金融工具的分类及确认

金融工具划分为金融资产或金融负债和权益工具。本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债，或权益工具。

金融资产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、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。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负债以及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的交易性金融资产

和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；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；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及未被划分为其他类的金融资产；持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

2、金融工具的计量

本公司金融工具始确认按公允价值计量。后续计量分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量；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或者衍生金融负债，按照成本计量。本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益。

3、本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如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；如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。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

4、金融资产负债转移的确认依据和计量方法

金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或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，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。金融资产满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。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。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

5、金融资产减值

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果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，计入当期损益。

以成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量现值低于账面价值的差额，计提减值准备。发生的减值损失，一经确认，不再转回。

当有客观证据表明可供出售金融资产发生减值时，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入股东权益。

对于权益工具投资，本公司判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据为：

公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准	期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%。
公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	连续 12 个月出现下跌。
成本的计算方法	取得时按支付对价（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投资成本。
期末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；如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。
持续下跌期间的确定依据	连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 20%，反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间。

（九） 应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

1、 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项账面余额在 50.00 万元以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	（1）有客观证据表明发生了减值的应收款项，根据其未来现金流量的现值低于账面价值的差额计提坏账准备； （2）经单独测试后未减值的应收款项，根据相同账龄应收款项组合的实际损失率为基础，结合现实情况确定报告期各项组合计提坏账准备的比例。

2、 按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合类别	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
组合 1：按账龄组合	按账龄状态	采用账龄分析法
组合 2：按其他组合	对纳入合并报表范围的子公司的应收款项及应收股东款项、保证金、押金、备用金等	经测试未发生减值，不需计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况：

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）	3.00	3.00

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1至2年（含2年）	10.00	10.00
2至3年（含3年）	30.00	30.00
3至4年（含4年）	50.00	50.00
4至5年（含5年）	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明发生了减值的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

(十) 存货

1、存货的分类

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

2、发出存货的计价方法

存货发出时，采取月末一次加权平均法确定其发出的实际成本。

3、存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按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。

4、存货的盘存制度

本公司的存货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

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(十一) 长期股权投资

1、初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第12号—债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本根据准则相关规定确定。

2、后续计量及损益确认方法

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

(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的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：生产设备、电子设备、其他设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
生产设备	10	5.00	9.50
电子设备	3-5	5.00	31.66-19.00
其他设备	3-5	5.00	31.66-19.00

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产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。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

（十三）在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（十四）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

本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。

2、资本化金额计算方法

资本化期间，是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。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定；占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

（十五）无形资产

1、无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对

无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

2、使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

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

3、内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足下列确认为无形资产条件的转入无形资产核算，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。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准

研究阶段：研发阶段支出是指项目完成预研和开发输入评审，进入样机/成品研制阶段前的所有开支，包括项目立项评估、技术路线选择、技术方案制定、开发计划编制等的开支。

开发阶段：是指研发进入样机/成品研制阶段后的可直接归属的开支。进入样机/成品研制阶段以开发输入评审和开发计划指令下达的公司文件为准。

(十六) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、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。

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。

（十七） 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（十八） 职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬

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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等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，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2、离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3、辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4、其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

（十九） 收入

1、商品已发出、客户已签收时，商品所有权的主要风险与报酬已转移，开具发票确认收入。

2、提供医学检测劳务的收入

(1) 对于个人客户，当完成检测过程，出具检测报告时点作为确认收入时点。

(2) 对于医院或其他机构客户，出具检测报告后，以双方结算时点作为收入确认时点。

(二十) 政府补助

1、政府补助类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本），主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两类型。

2、政府补助会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。计入当期损益时，与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

3、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

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，确认为与资产相关的政府补助，除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认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，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：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。

4、政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在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且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(二十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2、递延所得税资产的确认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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认

以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间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，则减记递延所得税资产的账面价值。

3、对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

(二十二) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1、主要会计政策变更说明

财政部于 2017 年度发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

财政部于 2017 年度发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30 号），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知要求编制 2017 年度及以后期间的财务报表。

本公司执行上述两项准则和财会〔2017〕30 号的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	本期受影响的报表项目金额	上期重述金额	上期列报在营业外收入的金额	上期列报在营业外支出的金额
与本公司日常活动相关的政府补助计入其他收益	其他收益	1,806,624.82	—	2,526,953.84	—
与本公司日常活动相关的政府补助计入财务费用	财务费用	-58,400.00	—	—	—

2、主要会计估计变更说明

报告期内，公司无会计估计变更事项。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率(%)
增值税	按销项税扣除当期允许抵扣的进项税后的差额	17、6

税 种	计税依据	税率 (%)
城市维护建设税	应缴流转税税额	1
教育费附加	应缴流转税税额	3
地方教育附加	应缴流转税税额	2
河道管理费	应缴流转税税额	1
水利建设基金	应税收入	0.1、0.07
企业所得税	应纳税所得额	15、25

纳税主体名称	所得税税率 (%)
上海鼎晶生物医药科技股份有限公司	15
浙江鼎晶医学检验有限公司	25
安徽鼎晶生物科技有限公司	25
南京鼎晶生物科技有限公司	25
武汉鼎坤生物医药科技有限公司	25
河北睿智鼎晶生物科技有限公司	25

(二)重要税收优惠及批文

根据《中华人民共和国企业所得税税法》第二十八条第二款的规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，按照 15%的税率征收企业所得税。

根据科技部、财政部、国家税务总局《高新技术企业认定方法》及其指引，本公司于 2016 年 11 月 24 日获得上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局核发的编号为 GR201631001931 的《高新技术企业证书》，有效期三年。2017 年度上海鼎晶生物医药科技股份有限公司已向主管税务机关备案，企业所得税按适用 15%税率。

五、合并财务报表重要项目注释

(一)货币资金

类 别	期末余额	期初余额
现金	244,931.34	
银行存款	15,883,563.67	7,827,534.85
其他货币资金	80,759.41	96,353.15
合 计	16,209,254.42	7,923,888.00

(二)应收票据

类 别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	100,000.00	
合 计	100,000.00	

(三) 应收账款

1、应收账款分类

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	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	20,269,776.62	100	745,229.76	3.68
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	20,269,776.62	100	745,229.76	3.68

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	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	21,371,821.35	100.00	667,988.66	3.13
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	21,371,821.35	100.00	667,988.66	3.13

按组合计提坏账准备的其他应收账款

①采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	18,466,552.89	3.00	553,996.59	20,988,478.15	3.00	629,654.34
1 至 2 年	1,748,669.73	10.00	174,866.97	383,343.20	10.00	38,334.32
2 至 3 年	54,554.00	30.00	16,366.20			
合 计	20,269,776.62		745,229.76	21,371,821.35		667,988.66

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 77,241.10 元。

3、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
河南科技大学第一附属医院	2,373,032.00	11.71	71,190.96
洛阳中心医院	1,099,206.40	5.42	32,976.19
广州扬晖医疗科技有限公司	890,315.03	4.39	26,709.45
苏州凯瑟琳医疗科技有限公司	865,058.72	4.27	25,951.76

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
河北省文安县医院	841,300.80	4.15	25,239.03
合计	6,068,912.95	29.94	182,067.39

(四) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	4,117,002.73	100	1,484,686.07	99.20
1至2年			11,980.00	0.80
合计	4,117,002.73	100	1,496,666.07	100.00

2、预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
河南优之诚商贸有限公司	1,460,720.00	35.48
上海沛侯医疗科技有限公司	1,083,000.00	26.31
中国科学器材有限公司	296,537.00	7.20
上海满嘉电子商务股份有限公司	230,647.52	5.60
上海利茗实业有限公司	226,592.00	5.50
合计	3,297,496.52	80.09

(五) 其他应收款

1、其他应收款

类别	期末数			
	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	1,807,420.68	100	1,903.72	0.11
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	1,807,420.68	100	1,903.72	0.11

类别	期初数			
	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	876,629.04	100.00	242.29	0.03
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	876,629.04	100.00	242.29	0.03

按组合计提坏账准备的其他应收账款

①采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1年以内	63,457.27	3.00	1,903.72	8,076.34	3.00	242.29
合计	63,457.27		1,903.72	8,076.34		242.29

②采用其他组合方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
其他组合	1,743,963.41			868,552.70		
合计	1,743,963.41			868,552.70		

2、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	63,457.27	8,076.34
押金、保证金	943,262.17	770,440.00
备用金	800,701.24	98,112.70
合计	1,807,420.68	876,629.04

3、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	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 (%)	坏账准备余额
四川省中医药科学院	保证金	677,100.00	1-2年	37.46	
潘盈	备用金	205,000.00	1年内	11.34	
张丽萍	备用金	170,000.00	1年内	9.41	
江威	备用金	150,000.00	1年内	8.30	
张廷辉	备用金	100,000.00	1年内	5.53	
合计		1,302,100.00		72.04	

(六) 存货

1、存货的分类

存货类别	期末数			期初数		
	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	2,022,301.00	437,206.65	1,585,094.35	2,208,476.36		2,208,476.36
低值易耗品	3,430.00		3,430.00	15,082.61		15,082.61
合计	2,025,731.00	437,206.65	1,588,524.35	2,223,558.97		2,223,558.97

2、存货跌价准备的增减变动情况

存货类别	期初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
原材料		437,206.65			437,206.65
合计		437,206.65			437,206.65

(七)其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税	1,669,222.92	92,064.04
预缴企业所得税		24,461.02
合计	1,669,222.92	116,525.06

(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	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	计提减值准备	其他		
联营企业											
广州华亿生物技术有限公司		600,000.00		-57,129.93						542,870.07	
合计		600,000.00		-57,129.93						542,870.07	

(九)固定资产

1、固定资产情况

项目	生产设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值				
1.期初余额	2,333,215.69	635,024.08	546,630.94	3,514,870.71
2.本期增加金额	8,263,511.76	1,471,358.45	701,720.36	10,436,590.57
(1) 购置	8,263,511.76	1,471,358.45	701,720.36	10,436,590.57
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4.期末余额	10,596,727.45	2,106,382.53	1,248,351.30	13,951,461.28
二、累计折旧				
1.期初余额	222,543.23	337,749.49	149,089.06	709,381.78
2.本期增加金额	564,257.09	342,452.07	187,461.96	1,094,171.12
(1) 计提	564,257.09	342,452.07	187,461.96	1,094,171.12

项目	生产设备	电子设备	其他设备	合计
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4.期末余额	786,800.32	680,201.56	336,551.02	1,803,552.90
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	9,809,927.13	1,426,180.97	911,800.28	12,147,908.38
2.期初账面价值	2,110,672.46	297,274.59	397,541.88	2,805,488.93

(十) 在建工程

1、在建工程基本情况

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
河北三河医院 PCR 实验室工程	200,000.00		200,000.00			
合 计	200,000.00		200,000.00			

(十一) 无形资产

项目	专利权	非专利技术	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	100,000.00		100,000.00
2. 本期增加 金额			
(1) 购置			
(2) 内部研 发		1,632,4 04.67	1,632,4 04.67
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	100,0 00.00	1,632,4 04.67	1,732,4 04.67
二、累计摊销			
1. 期初余额	16,666.70		16,666.70
2. 本期增加 金额			

项目	专利权	非专利技术	合计
(1) 计提	20,00 0.04	27,206. 74	47,206. 78
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	36,66 6.74	27,206. 74	63,873. 48
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加 金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	63,333.26	1,605,197.93	1,668,531.19
2. 期初账面价值	83,333.30		83,333.30

(十二) 开发支出

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额	资本化开始时点	资本化的具体依据	截至期末的研发进度
		内部开发支出	其他	计入当期损益	确认为无形资产				
核酸提取试剂技术		1,084,564.37		223,002.54	861,561.83		2017/07/01	已进入成品研制阶段	已完成
测序反应通用试剂盒		970,364.11		199,521.27	770,842.84		2017/08/01	已进入成品研制阶段	已完成
细胞周期调控蛋白检测试剂盒技术		606,365.17	522,767.16	262,403.95		866,728.38	2017/04/01	已进入成品研制阶段	未完成
肿瘤基因变异检测试剂盒技术		2,347,618.69	1,329,379.12	854,513.43		2,822,484.38	2017/04/01	已进入成品研制阶段	未完成
合计		5,008,912.34	1,852,146.28	1,539,441.19	1,632,404.67	3,689,212.76			

(十三) 长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费	5,185,471.85	937,079.03	1,410,280.17		4,712,270.71
合计	5,185,471.85	937,079.03	1,410,280.17		4,712,270.71

(十四) 递延所得税资产、递延所得税负债

1、递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税暂 时性差异	递延所得税资 产/负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异
其中：资产减值准备	201,848.03	1,184,340.13	167,057.74	668,230.95
确认为递延收益的政府补助	1,193,781.54	5,291,876.96	200,982.70	803,930.78
可弥补亏损	2,505,700.97	13,445,961.35	767,810.56	3,071,242.23
合 计	3,901,330.54	19,922,178.44	1,135,851.00	4,543,403.96

(十五) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付设备款项	2,550,000.00	
合 计	2,550,000.00	

(十六) 短期借款

1、短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
保证借款	4,000,000.00	4,000,000.00

(十七) 应付账款

项 目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	6,176,594.47	5,531,063.60
1年以上	637,900.96	24,706.00
合 计	6,814,495.43	5,555,769.60

(十八) 预收款项

项 目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	2,356,133.43	74,600.00
1年以上	70,000.00	
合 计	2,426,133.43	74,600.00

(十九) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬分类列示

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、短期薪酬	1,246,177.49	12,889,220.27	12,022,848.67	2,112,549.09
二、离职后福利-设定提存计划	54,729.84	988,554.05	948,036.17	95,247.72

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
合 计	1,300,907.33	13,877,774.32	12,970,884.84	2,207,796.81

2、短期职工薪酬情况

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	1,197,642.95	10,901,957.52	10,069,372.12	2,030,228.35
2. 职工福利费		1,081,186.09	1,081,186.09	
3. 社会保险费	30,330.84	544,393.35	522,628.35	52,095.84
其中：医疗保险费	26,953.63	481,417.44	462,156.50	46,214.57
工伤保险费	909.97	17,347.06	16,776.52	1,480.51
生育保险费	2,467.24	45,628.85	43,695.33	4,400.76
4. 住房公积金	18,203.70	316,140.54	304,119.34	30,224.90
5. 工会经费和职工教育经费		45,542.77	45,542.77	
合 计	1,246,177.49	12,889,220.27	12,022,848.67	2,112,549.09

3、设定提存计划情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	51,910.44	933,390.55	933,390.55	90,521.55
2、失业保险费	2,819.40	55,163.50	53,256.73	4,726.17
合 计	54,729.84	988,554.05	948,036.17	95,247.72

(二十) 应交税费

税 种	期末余额	期初余额
增值税	57,123.48	496,460.08
企业所得税	128,234.38	14,964.67
城市维护建设税	5,097.58	4,964.60
教育费附加	3,628.12	14,893.80
地方教育费附加		9,929.20
个人所得税	50,197.78	19,578.22
其他		4,964.60
合 计	244,281.34	565,755.17

(二十一) 应付利息

类 别	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	39,495.55	

(二十二) 其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
------	------	------

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	14,206,738.87	9,032,012.16
保证金	27,637.00	21,537.00
代垫款	339,950.97	61,389.70
合计	14,574,326.84	9,114,938.86

(二十三) 递延收益

1、递延收益按类别列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
政府补助	803,930.78	5,400,000.00	912,053.82	5,291,876.96	研发项目属于政府与企业联合立项、研制
合计	803,930.78	5,400,000.00	912,053.82	5,291,876.96	

2、政府补助项目情况

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
宫颈癌/癌前病变细胞多重病理分子分型免疫标记试剂盒的研制和产业化应用	579,230.78		366,153.84		213,076.94	与收益相关
宫颈癌/癌前病变细胞多重病理分子分型免疫标记试剂盒的研制和产业化应用	67,200.00		38,400.00		28,800.00	与收益相关
中国人群遗传性乳腺癌/卵巢癌 BRCA 基因突变 NGS 检测的研究	157,500.00		157,500.00			与收益相关
中国疾病系统常见遗传性肿瘤大规模筛查及分子诊断大数据队列和数据库建设		1,400,000.00	349,999.98		1,050,000.02	与收益相关
太和现代医药产业集聚发展基地医药类平台项目		4,000,000.00			4,000,000.00	与资产相关
合计	803,930.78	5,400,000.00	912,053.82		5,291,876.96	

(二十四) 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	20,369,300.00	2,037,490.00				2,037,490.00	22,406,790.00

注：根据公司2017年1月11日股东大会决议：公司向北京国科瑞华战略性新兴产业投资基金（有限合伙）、北京国科正道投资中心（有限合伙）、殷雷、上海创业接力泰礼创业投资中心（有限合伙）、邵建定向发行2,037,490.00股股份，每股面值为人民币1.00元，发行价格为人民币12.27元/股，募集资金总额为人民币25,000,002.30元，扣除贵公司累计发生的其他发行费用后，净募集资金为人民币24,759,436.26元，其中，新增注册资本人民币2,037,490.00元，增加资本公积人民币22,721,946.26元。上述出资业经大信会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于2017年2月3日出具了大信验字[2017]第4-00008号验资报告验证。

(二十五) 资本公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
股本溢价		22,721,946.26		22,721,946.26
合 计		22,721,946.26		22,721,946.26

(二十六) 未分配利润

项 目	期末余额	
	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-176,547.06	
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	-176,547.06	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-7,169,942.44	
期末未分配利润	-7,346,489.50	

(二十七) 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
一、主营业务小计	50,382,481.61	26,419,415.90	53,852,486.56	31,660,090.99
医学检测	30,261,658.16	7,939,267.65	21,950,089.08	5,818,367.38
货物销售	20,120,823.45	18,480,148.25	31,902,397.48	25,841,723.61
二、其他业务小计			1,277,547.12	
合 计	50,382,481.61	26,419,415.90	55,130,033.68	31,660,090.99

(二十八) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
营业税		30,336.21
城市维护建设税	6,441.13	11,985.25
教育费附加	3,525.59	24,173.25
地方教育费附加	2,337.37	16,115.50
河道管理费		7,403.16
地方水利建设基金		1,203.62
印花税	6,873.41	4,018.09
合 计	19,177.50	95,235.08

(二十九) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,096,073.71	3,058,544.13
办公费	1,059,595.28	615,465.89
差旅费	1,015,990.39	943,255.18
业务招待费	658,572.29	374,325.21
广告宣传费	439,964.00	426,053.57
市场推广费	12,100,855.74	12,076,256.16

项 目	本期发生额	上期发生额
服务费	444,528.95	111,129.80
折旧费	54,271.59	24,545.30
装修费摊销	122,017.44	20,000.00
其他	16,190.53	18,447.51
合 计	21,008,059.92	17,668,022.75

(三十) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,102,880.72	1,959,049.00
办公费	744,446.95	317,065.98
差旅费	608,605.62	377,537.61
业务招待费	264,327.46	111,830.06
租赁费	282,837.47	420,286.84
折旧费	365,436.09	40,488.69
摊销费	88,215.46	
研发费用	8,668,112.50	4,414,976.65
聘请中介机构费	726,850.84	872,771.50
其他	260,046.22	424,610.15
合 计	14,111,759.33	8,938,616.48

(三十一) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	224,682.68	140,733.32
减：利息收入	64,871.15	36,803.89
手续费	68,492.09	57,757.79
合 计	228,303.62	161,687.22

(三十二) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	78,902.53	568,831.74
存货跌价损失	437,206.65	
合 计	516,109.18	

(三十三) 投资收益

类 别	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-57,129.93	
合 计	-57,129.93	

(三十四) 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
与经营活动相关的政府补助（注）	1,806,624.82		收益相关
合 计	1,806,624.82		

注：政府补助明细详见本附注五（四十）“政府补助”。

（三十五）营业外收入

1、营业外收入分项列示

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
个税手续费返还	1,251.21	2,526,953.84	1,251.21
合 计	1,251.21	2,526,953.84	803,392.90

2、计入营业外收入的政府补助

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
宫颈癌/癌前病变细胞多重病理分子分型免疫标记试剂盒的研制和产业化应用		334,615.38	与收益相关
企业家创新领导力发展计划专项资金补贴		88,200.00	与收益相关
上海市科委研发补贴		25,500.00	与收益相关
新三板挂牌补贴		600,000.00	与收益相关
浦东新区小微企业创业创新转型资金促进知识产权发展项目补贴		10,000.00	与收益相关
科技创新券补贴		30,000.00	与收益相关
宫颈癌/癌前病变细胞多重病理分子分型免疫标记试剂盒的研制和产业化应用		12,800.00	与收益相关
"中国人群遗传性乳腺癌/卵巢癌 BRCA 基因突变 NGS 检测的研究"		52,500.00	与收益相关
浦东新区科技发展基金孵化器众创空间专项资金补贴		470,000.00	与收益相关
“南太湖精英计划”补贴		500,000.00	与收益相关
2014-2015 年度一企一策企业财政补助资金		371,800.00	与收益相关
合 计		2,526,953.84	

（三十六）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
滞纳金	75.70	5.83	75.70
罚款	90,000.00		90,000.00
合 计	90,075.70	5.83	90,075.70

（三十七）所得税费用

1、所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
2015 年所得税费用		-218,223.04

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	62,557.71	93,174.64
递延所得税费用	-2,765,479.54	-823,820.55
合 计	-2,702,921.83	-948,868.95

2、会计利润与所得税费用调整过程

项 目	金 额
利润总额	-10,259,673.44
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,445,057.76
适用不同税率的影响	-553,687.34
税率调整的影响	452,365.03
非应税收入的影响	8,569.49
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-38,674.22
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	135,640.44
研发费用加计扣除的影响额	-1,262,077.47
所得税费用	-2,702,921.83

(三十八) 现金流量表

1、收到或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
收到其他与经营活动有关的现金	2,733,279.73	5,033,650.96
其中：暂收款和收回暂付款	373,837.58	2,611,347.07
收到的政府补助	2,294,571.00	2,385,500.00
利息收入	64,871.15	36,803.89
支付其他与经营活动有关的现金	21,880,347.52	20,330,906.80
其中：暂付款和支付暂收款	930,791.64	173,710.04
办公费	1,804,042.23	932,531.87
差旅费	1,624,596.01	1,320,792.79
广告宣传费	439,964.00	426,053.57
业务招待费	922,899.75	486,155.27
市场推广费	12,100,855.74	12,076,256.16
服务费	444,528.95	111,129.80
租赁费	282,837.47	420,286.84
聘请中介机构费	726,850.84	872,771.50
研发费用	3,359,014.21	3,030,697.68
其他费用	16,266.23	422,763.49
银行手续费	68,492.09	57,757.79
罚款	90,000.00	

2、收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到的其他与筹资活动有关的现金	9,000,000.00	9,000,000.00
其中：收到的政府补助	4,000,000.00	
暂借款	5,000,000.00	9,000,000.00

(三十九) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-7,556,751.61	-486,633.62
加：资产减值准备	516,109.18	568,831.74
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	984,318.46	395,621.57
无形资产摊销	47,206.78	16,666.70
长期待摊费用摊销	1,410,280.17	724,741.06
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）	224,682.68	140,733.32
投资损失（收益以“-”号填列）	57,129.93	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,765,479.54	-823,820.55
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）	197,827.97	-1,747,969.39
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	3,263,920.33	-15,261,349.32
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-2,222,692.69	4,800,417.72
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-5,843,448.34	-11,672,760.77
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	16,209,254.42	7,923,888.00
减：现金的期初余额	7,923,888.00	2,803,824.62
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	8,285,366.42	5,120,063.38

2、现金及现金等价物

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	16,209,254.42	7,923,888.00
其中：库存现金	244,931.34	
可随时用于支付的银行存款	15,883,563.67	7,827,534.85
可随时用于支付的其他货币资金	80,759.41	96,353.15
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	16,209,254.42	7,923,888.00

（四十）政府补助

本公司本年确认的可收到政府补助金额合计 6,352,971.00 元，其中与资产相关的政府补助金额为 4,000,000.00 元，本期收到为 4,000,000.00 元；与收益相关的政府补助金额为 2,352,971.00 元。其中，计入其他收益金额为 1,806,624.82 元，计入财务费用利息支出 -58,400.00 元，计入递延收益金额为 487,946.18 元。

1、与资产相关的政府补助

（1）与资产相关的政府补助确认为递延收益的情况参考附注五、（二十三）递延收益。

2、与收益相关的政府补助

项目	本期计入损益金额 (均以正额列示)	计入当期损益的项目
宫颈癌/癌前病变细胞多重病理分子分型免疫标记试剂盒的研制和产业化应用	366,153.84	其他收益
宫颈癌/癌前病变细胞多重病理分子分型免疫标记试剂盒的研制和产业化应用	38,400.00	其他收益
中国人群遗传性乳腺癌/卵巢癌 BRCA 基因突变 NGS 检测的研究	157,500.00	其他收益
中国疾病系统常见遗传性肿瘤大规模筛查及分子诊断大数据队列和数据库建设	349,999.98	其他收益
上海市科学技术委员科技创新补贴	58,000.00	其他收益
浦东新区职工培训费补贴	12,640.00	其他收益
上海市科技创业中心贷款保费补贴	21,131.00	其他收益
科技发展基金重点创业企业资助	580,000.00	其他收益
科技局创新创业资助	20,000.00	其他收益
湖州经济管委会补贴款	202,800.00	其他收益
上海市浦东新区科技和经济委员会贷款贴息	58,400.00	财务费用
合 计	1,865,024.82	—

六、合并范围的变更

（一）合并范围发生变化的其他原因

与 2016 年年报相比，公司合并报表范围增加了南京鼎晶生物科技有限公司、河北睿智鼎晶生物科技

有限公司、武汉鼎坤生物医药科技有限公司、河南鼎晶生物科技有限公司。

2016年11月7日，公司第一届董事会第十四次会议通过了《关于设立控股子公司的议案》，公司与詹嘉鹏和刘媛媛“南京鼎晶生物科技有限公司”，注册资本为人民币2,000,000.00元。其中本公司出资1,020,000.00元，占注册资本51.00%。南京鼎晶生物科技有限公司于2017年07月31日完成注册登记统一社会信用代码为91320114MA1Q0JGKX0。2016年，因此公司未开展任何经营业务，所以2016年未纳入合并范围，2017年开始纳入合并范围。

2017年4月24日，公司第一届董事会第二七次会议通过了《关于设立控股子公司的议案》，公司与河北睿道医药集团有限公司共同出资设立控股子公司“河北鼎晶生物医药科技有限公司”，注册资本为人民币1,000,000.00元。其中本公司出资510,000.00元，占注册资本51.00%。河北鼎晶生物医药科技有限公司于2017年6月15日完成注册登记统一社会信用代码为91131001MA08NJ3U65。

2017年5月27日，公司第一届董事会第十七次会议通过了《关于设立控股子公司的议案》，公司与王振东和谢涛共同出资设立控股子公司“武汉鼎坤生物医药科技有限公司”，注册资本为人民币5,000,000.00元。其中本公司出资2,550,000.00元，占注册资本51.00%。武汉鼎坤生物医药科技有限公司于2017年6月15日完成注册登记统一社会信用代码为91420111MA4KUPKT9G。

2017年11月17日，公司第一届董事会第二十八次会议通过了《关于设立控股子公司的议案》，公司与李长友和张大永共同出资设立控股子公司“河南鼎晶生物科技有限公司”，注册资本为人民币3,000,000.00元。其中本公司出资1,530,000.00元，占注册资本51.00%。河北鼎晶生物医药科技有限公司于2017年11月20日完成注册登记统一社会信用代码为91410100MA44LACD2Q。

七、在其他主体中的权益

(一)在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
浙江鼎晶医学检验有限公司	湖州	湖州	医学检验、货物与技术进出口	100.00		设立
安徽鼎晶生物科技有限公司	太和	太和	生物技术开发、货物与技术进出口	80.00		设立
河北睿智鼎晶生物科技有限公司	廊坊	廊坊	医学检验、货物与技术进出口	51.00		设立
武汉鼎坤生物医药科技有限公司	武汉	武汉	医学检验、货物与技术进出口	51.00		设立
南京鼎晶生物科技有限公司	南京	南京	医学检验、货物与技术进出口	51.00		设立
河南鼎晶生物科技有限公司	郑州	郑州	医学检验、货物与技术进出口	51.00		设立

(二) 在联营企业中的权益

1、 重要的联营企业基本情况

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		投资的会计处理方法
				直接	间接	
广州华亿生物技术有 限公司	广州	广州	临床检验服 务、医疗诊断	20.00		权益法

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
	广州华亿生物技术有 限公司
流动资产	9,283,288.68
其中：现金和现金等价物	17,761.84
非流动资产	
资产合计	9,283,288.68
流动负债	6,365,490.88
非流动负债	
负债合计	6,365,490.88
少数股东权益	
归属于母公司股东权益	2,917,797.80
按持股比例计算的净资产份额	583,559.56
调整事项	
其中：商誉	
内部交易未实现利润	
其他	
对联营企业权益投资的账面价值	542,870.07
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	
营业收入	1,117,629.00
净利润	-82,202.20
终止经营的净利润	
其他综合收益	
综合收益总额	-82,202.20
本年度收到的来自联营企业的股利	

八、 与金融工具相关的风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险、市场风险。本公司整体的风险管

理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

（一）信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。本公司采取限额政策以规避对任何金融机构的信贷风险。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

截至 2017 年 12 月 31 日止，本公司的前五大客户的应收款占本公司应收款项总额 29.94%。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产（包括衍生金融工具）的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

（二）流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金，满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司财务部门持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

截至 2017 年 12 月 31 日止，本公司各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	2017 年 12 月 31 日					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上
货币资金	16,209,254.42	16,209,254.42	16,209,254.42			
应收账款	19,524,546.86	20,269,776.62	18,466,552.89			
其他应收款	1,805,516.96	1,807,420.68	1,807,420.68			
小计	37,539,318.24	38,286,451.72	36,483,227.99			
应付账款	6,814,495.43	6,814,495.43	6,176,594.47			
其他应付款	14,574,326.84	14,574,326.84	5,573,989.84			
小计	21,388,822.27	21,388,822.27	11,750,584.31			

（三）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流因市场价格变动而发生波动的风

险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行短期借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授权额度充足，满足公司各类短期融资需求。并且通过缩短单笔借款的期限，特别约定提前还款条款，合理降低利率波动风险。

截至 2017 年 12 月 31 日，公司固定利率借款余额为 4,000,000.00 元，占总借款余额 100%，此部分风险可控。

九、关联方关系及其交易

(一) 本公司实际控制人情况

本公司实际控制人为一致行动人沈伟强、罗鹏，合计共同控制本公司 50.47%的表决权股份。

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
上海路臻投资中心（有限合伙）	持股 5%以上的股东
上海创业接力泰礼创业投资中心（有限合伙）	持股 5%以上的股东
北京国科瑞华战略性新兴产业投资基金(有限合伙)	持股 5%以上的股东
罗鹏	持股 5%以上的股东
陆卫明	持股 5%以上的股东
蔡丽君	股东、董事、董事会秘书、副总经理
陈韵	董事
潘繆春	股东、董事
殷雷	股东、董事
何弘晟	股东、监事会主席
魏晓丽	股东、监事
林靓宇	股东、监事
黄芸	股东、财务总监
安徽德众置业投资有限公司	持有子公司安徽鼎晶生物科技有限公司股权
河北睿道医药集团有限公司	持有子公司河北睿智鼎晶生物科技有限公司股权
王振	持有子公司武汉鼎坤生物医药科技有限公司股权
谢涛	持有子公司武汉鼎坤生物医药科技有限公司股权
詹嘉鹏	持有子公司南京鼎晶生物科技有限公司股权

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
刘媛媛	持有子公司南京鼎晶生物科技有限公司股权
李长友	持有子公司河南鼎晶生物科技有限公司股权
张大永	持有子公司河南鼎晶生物科技有限公司股权

(四) 关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
广州华亿生物技术有限公司	销售商品	原材料销售	协议价	8,950,217.37	100		

2、关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
沈伟强、罗鹏	上海鼎晶生物医药科技股份有限公司	4,000,000.00	2016年9月12日	2019年9月11日	否

3、关联方资金拆借情况

关联方	拆入/拆出	金额	起始日	到期日	说明
安徽德众置业投资有限公司	拆入	5,000,000.00	2017年12月4日	2019年12月31日	借款利息按照同期银行贷款利率计算
安徽德众置业投资有限公司	拆入	9,000,000.00	2016年11月9日	2019年12月31日	借款利息按照同期银行贷款利率计算

4、关键管理人员报酬

关键管理人员薪酬	本期发生额	上期发生额
合计	1,761,409.30	1,478,897.51

(五) 关联方应收应付款项

1、应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	广州华亿生物技术有限公司	6,290,954.59	188,728.64		
其他应收款	谢涛	2,051.61			
合计		6,293,006.20	188,728.64		

2、应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	潘缪春	185,936.21	

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	安徽德众置业投资有限公司	14,000,000.00	9,000,000.00
其他应付款	罗鹏	4,237.00	
合计		14,190,173.21	9,000,000.00

十、 承诺及或有事项

（一）承诺事项

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司对已设立及投资子公司尚未履行的出资义务共计 4,710,000.00 元。其中：武汉鼎坤生物医药科技有限公司 2,310,000.00 元、河南鼎晶生物科技有限公司 1,530,000.00 元、南京鼎晶生物科技有限公司 870,000.00 元。

（二）或有事项

截止 2017 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十一、 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	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	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	15,598,699.64	100.00	503,259.72	3.23
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	15,598,699.64	100.00	503,259.72	3.23

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	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	20,713,365.35	100.00	648,234.98	3.13
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	20,713,365.35	100.00	648,234.98	3.13

按组合计提坏账准备的应收账款

① 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	14,050,950.64	3.00	421,528.52	20,330,022.15	3.00	609,900.66
1 至 2 年	653,650.00	10.00	65,365.00	383,343.20	10.00	38,334.32
2 至 3 年	54,554.00	3.00	16,366.20			
合计	14,759,154.64		503,259.72	20,713,365.35		648,234.98

② 采用其他组合方法计提坏账准备的应收账款情况

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
关联方	839,545.00					
合计	839,545.00					

2、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	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
广州华亿生物技术有限公司	6,290,954.59	40.33	188,728.64
洛阳中心医院	1,099,206.40	7.05	32,976.19
广州扬晖医疗科技有限公司	890,315.03	5.71	26,709.45
苏州凯瑟琳医疗科技有限公司	865,058.72	5.55	25,951.76
南京鼎晶生物科技有限公司	810,685.00	5.20	
合计	9,956,219.74	63.83	274,366.04

(二) 其他应收款

1、其他应收款

类别	期末数			
	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	1,031,256.14	100.00	1,903.72	0.18
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	1,031,256.14	100.00	1,903.72	0.18

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)

类别	期初数			
	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	876,629.04	100.00	242.29	0.03
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	876,629.04	100.00	242.29	0.03

按组合计提坏账准备的其他应收款

① 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1年以内	63,457.27	3.00	1,903.72	8,076.34	3.00	242.29
合计	63,457.27	3.00	1,903.72	8,076.34	3.00	242.29

② 采用其他组合方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
关联方	967,798.87			868,552.70		
合计	967,798.87			868,552.70		

2、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	63,457.27	8,076.34
押金、保证金	943,262.17	763,740.00
备用金	24,536.70	24,536.70
合计	1,031,256.14	796,353.04

3、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	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 (%)	坏账准备余额
四川省中医药科学院	保证金	677,100.00	1-2年	65.66	
杭州今元标矩科技有限公司	往来款	59,217.27	1年内	5.74	1,776.52
郑州大学	保证金	57,500.00	1年内	5.58	
王海	备用金	50,577.00	1年内	4.90	
上海百家汇科技创业投资有限公司	保证金	42,500.00	1年内	4.12	
合计		886,894.27		86.00	1,776.52

(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	16,775,000.00		16,775,000.00	13,875,000.00		13,875,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	17,317,870.07		17,317,870.07	13,875,000.00		13,875,000.00

(1)、对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
浙江鼎晶医学检验有限公司	11,875,000.00			11,875,000.00		
安徽鼎晶生物科技有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00		4,000,000.00		
武汉鼎坤生物医药科技有限公司		240,000.00		240,000.00		
河北睿智鼎晶生物科技有限公司		510,000.00		510,000.00		
南京鼎晶生物科技有限公司		150,000.00		150,000.00		
合计	13,875,000.00	2,900,000.00		16,775,000.00		

(2)、对联营、合营企业投资

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	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	计提减值准备		

联营企业										
广州华亿 生物技术 有限公司		600,000.00		-57,129.93						542,870.07
合 计		600,000.00		-57,129.93						542,870.07

（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
一、主营业务小计	40,502,595.94	25,691,224.48	44,920,108.51	28,868,088.07
医学检测	19,637,123.45	18,480,148.25	12,947,543.52	2,956,196.95
货物销售	20,865,472.49	7,211,076.23	31,972,564.99	25,911,891.12
二、其他业务小计			1,277,547.12	
合 计	40,502,595.94	25,691,224.48	46,197,655.63	28,868,088.07

（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	-57,129.93	
合 计	-57,129.93	

十二、补充资料

（一）当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	备注
1. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,865,024.82	
2. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-88,824.49	
3. 所得税影响额	-302,346.515	
4. 少数股东影响额	-3,446.15	
合 计	1,470,407.67	

（二）净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益
		基本每股收益

	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	-18.24	-2.87	-0.3224	-0.0216
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-21.98	-15.77	-0.3886	-0.1188

上海鼎晶生物医药科技股份有限公司

二〇一八年四月十七日

（此页无正文，为上海鼎晶生物医药科技股份有限公司附注签字盖章页）

第 18 页至第 58 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

签名： _____

签名： _____

签名： _____

日期： _____

日期： _____

日期： _____

备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- （三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

上海浦东新区芙蓉花路 118 弄 3 号