

证券代码:839615

证券简称:科方生物

主办券商:广发证券



科方生物

NEEQ : 839615

广州科方生物技术股份有限公司
GUAGNZHOU KOFA BIOTECHNOLOGY CO.,LTD.



半年度报告

2018

2018上半年大事记

01

2018年3月，公司推出“微测III”型全自动干式荧光免疫分析仪产品，继续保持 在荧光POCT定量检测领域的技术领先水平。

02

2018年3月，“广东省科学技术厅”认定公司为科技型中小企业，可依法享 有相关政策优惠。

03

2018年5月，公司取得发明专利一项，至此公司累计获授权专利42项。

04

2018年5月，公司4项产品获得广东省食品药品监督管理局核发的《医疗器械 产品注册证》。

05

经公司第一届董事会第十一次会议、2018年第二次临时股东大会审议通过关 于公司股票发行方案等议案，发行股票750万股，募集资金3000万元。



目 录

声明与提示	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析.....	10
第四节 重要事项	14
第五节 股本变动及股东情况.....	17
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	19
第七节 财务报告	22
第八节 财务报表附注	32

释义

释义项目		释义
公司、本公司、科方生物、股份公司	指	广州科方生物技术股份有限公司
科方增长	指	广州科方增长股权投资管理中心(有限合伙)
横琴诺方	指	横琴诺方股权投资管理中心(有限合伙)
世方生物	指	广州世方生物科技有限公司
亚太体检	指	广州亚太国际健康体检有限公司
生化诊断	指	体外诊断主要分支之一,通过各种生物化学反应或免疫反应,测定体内酶类、糖类、脂类、蛋白和非蛋白氮类、无机元素类等生物化学指标的诊断方法
荧光免疫	指	将不影响抗原抗体活性的荧光色素标记在抗体(或抗原)上,与其相应的抗原(或抗体)结合后,在荧光显微镜下呈现一种特异性荧光反应
POCT	指	Point-of-care testing(即时检验):在患者附近或其所在地进行的、其结果可能导致患者的处置发生改变的检测
IVD	指	In vitro diagnostic products(体外诊断产品)主要包括用于体外诊断的仪器、试剂或系统
《公司章程》	指	广州科方生物技术股份有限公司章程
董监高	指	董事、监事、高级管理人员
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
会计师事务所	指	广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)
报告期	指	2018 年 1 月 1 日-2018 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

声明与提示

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

公司负责人邱河、主管会计工作负责人鲁礼梅及会计机构负责人（会计主管人员）谢杰华保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会秘书办公室
备查文件	1、报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。 2、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名或盖章财务报表。 3、本次半年报披露的相关材料。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	广州科方生物技术股份有限公司
英文名称及缩写	GUAGNZHOU KOFA BIOTECHNOLOGY CO., LTD.
证券简称	科方生物
证券代码	839615
法定代表人	邱河
办公地址	广州高新技术产业开发区科学城开源大道 11 号 C4 栋五层、六层

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	鲁礼梅
是否通过董秘资格考试	是
电话	020-32361903
传真	020-32361903
电子邮箱	Kofa32@126.com
公司网址	http://www.gzkofa.com/
联系地址及邮政编码	广州高新技术产业开发区科学城开源大道 11 号 C4 栋五层、六层 510530
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2004 年 9 月 22 日
挂牌时间	2016 年 11 月 9 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业—27 医药制造业—2760 生物药品制品制造
主要产品与服务项目	目前公司产品包括生化诊断试剂、荧光定量 POCT 和检测分析仪器,主要应用于肝功能、肾功能、血脂、心血管、风湿、免疫功能、糖代谢、凝血功能、心脏标志物、感染性疾病、凝血及溶栓等检验诊断领域。
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	55,000,000
优先股总股本（股）	-
控股股东	邱河、肖燕
实际控制人及其一致行动人	邱河、肖燕

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	914401167661469273	否
注册地址	广州高新技术产业开发区科学城 开源大道 11 号 C4 栋五层、六层	否
注册资本（元）	55,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	广发证券
主办券商办公地址	广州市天河区天河北路 183 号大都会广场 43 楼(4301-4316 房)
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

公司已于 2018 年 7 月 5 日领取注册资本变更后的新营业执照，新营业执照公司注册资本项目由 5500 万元变更为 6250 万元。

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	51,960,328.74	36,834,639.27	41.06%
毛利率	73.36%	75.26%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	12,648,660.32	2,579,126.50	390.42%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	10,170,954.23	1,834,732.67	384.98%
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）	11.21%	2.95%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	9.02%	2.10%	-
基本每股收益	0.23	0.05	360.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	157,448,372.57	114,658,216.06	37.32%
负债总计	20,585,348.84	14,783,756.74	39.24%
归属于挂牌公司股东的净资产	136,784,777.49	99,636,117.17	37.28%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.19	1.81	20.99%
资产负债率（母公司）	11.92%	11.17%	-
资产负债率（合并）	13.07%	12.89%	-
流动比率	5.82	5.33	-
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	4,508,406.94	-4,810,278.50	-
应收账款周转率	3.48	3.60	-
存货周转率	0.58	0.58	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
--	----	------	------

总资产增长率	37.32%	0.33%	-
营业收入增长率	41.06%	8.11%	-
净利润增长率	442.57%	-72.17%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	55,000,000	55,000,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 补充财务指标

适用 不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司属于生物医药制造行业，是一家专注于体外诊断试剂及仪器的研发、生产、销售与服务的高新技术企业。公司以市场需求为导向，通过自主研发，不断创新，从单一的生化试剂制造商发展成为集生化诊断、荧光免疫 POCT、检测分析仪器于一身的研发、制造企业。公司近年来建立了荧光免疫定量 POCT 和配套仪器研发平台，并培养了一批年轻、有能力、敬业的高素质研发人才，形成集研发、生产、销售及售后服务完整的运营体系。

公司产品主要以经销商经销为主，已在全国范围内建立起经销商网络，经销商遍布华南、西南、华东、华北、西南多个区域。公司产品在全国已具有一定品牌优势，尤其在华南区域已处于行业领先地位。公司对经销商采用分级管理的制度，对经销商不断地提供相应的技术支持、业务培训及售后服务，协助经销商维护好终端客户，并做好对新产品的推广工作。公司的产品被广泛运用于各级综合医院、专科医院、社区卫生服务中心与检验机构等医疗卫生机构，主要收入来源于体外诊断试剂与配套仪器产品销售。

公司具有较强的研发生产能力，具备规模的经销网络和完整的售后服务体系，形成了稳定的商业模式。报告期内及报告期末至披露日，公司的商业模式与较上年度未发生重大变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，由于新产品销售以及对子公司经营结构的调整，使经营业绩较去年同期相比有着显著提高，报告期，公司实现营业收入 5,196.03 万元，较去年同期的 3,683.46 万元同比增长 41.06%，实现净利润 1,264.87 万元，较去年同期增长 390.42%。

(一) 财务状况

报告期末，公司资产总额达 15,744.84 万元，与年初的 11,465.82 万元相比，增加了 4,279.02 万元，增加的原因主要为公司报告期定增发股票募集资金 3000 万元导致货币资金增加所致，随着总资产的增加，公司净资产也增加了 3,714.87 万元，资产负债率保持在年初同等水平，归属于挂牌公司股东的每股净资产为 2.19 元，较年初上升了 20.99%，上升的原因主要为报告期定向发行股票募集资金 3000 万元所致。

(二) 经营成果

报告期，公司实现营业收入 5,196.03 万元，较上年同期增长 41.06%，收入的增长主要表现为生化产品较去年同期增长 11.00%，POCT 产品较去年同期增长了 423.00%；实现净利 1,264.87 万元，较去年同期增长 390.42%，净利的增长主要表现为销售收入的增长带来利润的增加以及报告期调整子公司亚太体检的经营结构，发生的期间费用成本比上年同期减少 375 万元所致。

（三）现金流量情况

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为 450.84 万元，较上年同期增加了 931.84 万元，主要原因为销售收入的增加导致公司经营活动的现金流入增加所致。

报告期内，公司投资活动产生的现金流量净额为-776.14 万元，较上年同期产生的现金流量净额减少 1,911.95 万元，减少的主要原因为报告期公司将到期收回的投资转投了 6 个月以上理财，导致投出资金在报告期继续持有暂未收回所致。

报告期内，公司筹资活动产生的现金流量净额为 3,000.00 万元，较上年同期增加的主要原因为公司定向增发股票募集资金 3000 万元所致。

报告期内公司主营业务未发生变化。

三、 风险与价值

（一）主营业务相对集中，新产品推广风险

报告期内，公司主营业务仍较为集中，形成销售的产品主要表现为体外生化诊断试剂。报告期内，公司当期营业收入主要来自体外生化诊断试剂销售收入，然而，现阶段行业内生化诊断试剂技术竞争激烈，公司生化产品的收益水平将可能受到影响产生下降，从而对未来生产经营和财务状况造成不利影响。

2016 年起，公司陆续推出多款荧光免疫 POCT 试剂盒和检验仪器，产品质量得到用户认可，销售额在不断攀升，但竞争越来越激烈。公司作为该市场的新进入者，面临同样严峻的考验，产品能否获得稳定持续的销售增长，都将直接影响公司在该市场的前途，从而对公司的持续盈利能力产生影响。

应对措施：公司计划未来在保证现有生化试剂产品销售份额稳定的情况下，将投入更多的资源来推广荧光免疫 POCT 产品和干式荧光免疫分析仪，并整合产业链上下游资源，推进工具酶及化学发光试剂的研发，全面关注体外诊断试剂的其他相关领域产品。

（二）技术泄密与核心技术人员流失的风险

体外诊断产品生产的核心技术是综合运用多学科方法形成的各种试剂配方、仪器设计方案、关键工艺参数、操作规程等，因此，公司大量的产品配方和生产制备技术属于专有技术。为防止核心技术失密，公司制定了《技术文件管理规程》，产品配方和制备技术除少数管理和研发人员掌握外，其他人员均无

从知晓，并在生产过程中将生产工序进行分解，分别由不同部门、不同人员负责和掌握，同时，公司与技术人员签署保密协议，明确双方在技术保密方面的权利和义务。虽然公司采取了有效措施，仍存在核心技术泄密的可能或者被他人窃取的风险。

应对措施：公司已采取了一系列措施来防止核心技术外泄，自成立以来未发生因管理层以及其他研发人员违约、泄密或其他原因而导致公司利益受损的情形，以后将继续严格执行相关制度。同时，公司不断加大人才引进力度，未来考虑通过股份支付等方式对核心技术人员进行激励，以保证公司产品技术研发的稳定和可持续。

(三) 质量控制风险

公司自成立以来，为确保产品质量，在采购、生产、储存、运输过程中对温度和湿度等都有十分严格的要求。公司设有质控部，具体负责质量管理工作，对公司原料采购、生产、运输、存储等各个环节进行管理。虽然公司在安全生产、操作流程和质量控制等方面有一系列严格的制度、规定和要求，但由于采购、生产、运输、存储等环节众多，公司仍面临一定的质量控制风险。

应对措施：公司将不断完善质量控制体系，严格执行指标控制标准，定期组织专门人员进行抽查，同时，继续加强质量部门的人员配备和培训，有效控制产品质量，降低由于质量问题可能带来的风险。

(四) 实际控制人不当控制的风险

邱河直接持有公司 41.31% 股权，为公司第一大股东，肖燕为公司第二大股东，直接持有公司 40.49% 股权。并且，两人分别持有科方增长 32.35%、51.00% 的合伙份额。两人共同控制横琴诺方全部合伙份额，横琴诺方持有公司 9.10% 股权。邱河同时为科方增长、横琴诺方的普通合伙人及执行事务合伙人，能够对公司股东大会决策产生重要影响。同时，邱河、肖燕为公司创始人，邱河现任公司董事长、总经理、法定代表人，肖燕担任公司董事、副总经理，能够对公司经营决策施加重大影响。并且，邱河、肖燕二人系夫妻关系，为公司共同控制人。由于公司控制权较为集中，且实际控制人担任公司决策、管理方面重要职务，公司实际控制人可能通过行使股东表决权，直接参与公司人事、财务、经营决策等方式对公司实施不当控制，从而损害公司及未来其他股东的利益。

应对措施：公司制定了《公司章程》、三会议事规则、《投资者关系管理制度》等制度，明确了纠纷解决机制、累积投票制以及关联股东和董事的表决权回避制度。同时，公司还建立与财务管理、风险控制相关的内部管理制度。以上制度的建立能有效防范因实际控制人不当控制给公司或股东利益造成损害的风险。

四、 企业社会责任

公司自 2004 年成立以来，一直秉承“科技惠泽四方”的理念，在积极发展壮大企业规模实力，成为临床医学体外诊断产品及技术的优质服务商的同时，勇于承担社会责任。报告期，公司圆满完成对两所高校的捐资助学事宜。

未来，公司将继续本着“以人为本，尊重人才，坚持创新，创造高品质的产品和服务，为社会做出应有的贡献。”的企业观念，积极参与公益，开展助学计划，以实际行动回馈社会。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在普通股股票发行事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)

二、重要事项详情

(一) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

经公司第一届董事会第九次会议及 2018 年第一次临时股东大会审议通过《关于公司在 2018 年度利用企业闲余资金购买银行或其它金融机构发售的保本浮动收益类理财产品的议案》，议案规定，在 2018 年度可使用闲余自有资金阶段性购买银行理财产品及中、低风险评级的其他金融性产品，单笔金额不超过 6000 万元，在投资期限内上述额度可滚动使用，公司在报告期主要用闲余资金 2,380.00 万元购买了广发证券定制的中低风险类理财产品，报告期继续持有。

(二) 承诺事项的履行情况

1、股票锁定承诺

根据科方增长全体合伙人签订的《广州科方增长股权投资管理中心（有限合伙）合伙协议》，一致同意：“自本协议签署之日起，除法律法规或全国中小企业股份转让系统有限公司等有权部门另有规定以外，本合伙企业减持或者个别申请减持股票，本合伙企业 3 年内减持股票的比例不得高于原总持股量的

50%，其后每年减持股票不得高于原总持股量的 10%。”

截止报告期末，各股东严格履行了有关股票解限售承诺。

2、公司控股股东、实际控制人及董监高出具了有关避免同业竞争的承诺；公司股东科方增长、横琴诺方及控股股东、实际控制人、董监高出具了关于避免占用公司资源(资金)的承诺；公司股东、实际控制人和董监高出具了规范关联交易的承诺函。

公司上述人员在承诺函作出后，严格履行上述承诺，未有任何违背事项。

(三) 利润分配与公积金转增股本的情况

单位：元或股

1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

股利分配日期	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2018-7-5	1.00	0	0

2、报告期内的利润分配预案

适用 不适用

报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

公司于 2018 年 4 月 13 日召开了第一届董事会第十次会议及第一届监事会第六次会议，审议通过了《关于公司 2017 年度利润分配预案的议案》，并提请 2017 年年度股东大会审议；公司于 2018 年 5 月 8 日召开了 2017 年度股东大会，审议通过《关于公司 2017 年度利润分配预案的议案》，即同意以公司 2017 年期末总股本 5500 万为基数，向全体股东按每 10 股派发现金红利 1.0 元（含税），合计派发现金红利 550 万元（含税）。报告期内公司已按照该方案执行。

(四) 报告期内的普通股股票发行情况

单位：元或股

发行方案 公告时间	新增股票挂 牌转让日期	发行价 格	发行数量	募集金额	募集资金用途 (请列示具体用途)
2018-4-27	2018-8-10	4.00	7,500,000	30,000,000	主要用于三项产品的研发、生产、注册、检验、市场推广等所需流动资金：①生化产品新项目的研发、临床试验等；②“全自动荧光免疫分析仪器”及配套试剂卡的开发、生产、注册、市场推广、安装调试等；③“全自动化学发光仪器”及配套试剂产品开发、临床试验、注册等。

(五) 自愿披露其他重要事项

公司新增发行的 750 万股份已于 2018 年 8 月 10 日完成在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司的登记，并取得相关股份登记确认函。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售 条件股 份	无限售股份总数	14,584,517	73.48%	0	14,584,517	73.48%
	其中：控股股东、实际控制人	11,246,443	20.45%	0	11,246,443	20.45%
	董事、监事、高管	-	-	0	-	-
	核心员工	-	-	0	-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	40,415,483	73.48%	0	40,415,483	73.48%
	其中：控股股东、实际控制人	33,739,333	61.34%	0	33,739,333	61.34%
	董事、监事、高管	-	-	0	-	-
	核心员工	-	-	0	-	-
总股本		55,000,000	-	0	55,000,000	-
普通股股东人数		4				

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	邱河	22,717,817	0	22,717,817	41.31%	17,038,363	5,679,454
2	肖燕	22,267,959	0	22,267,959	40.49%	16,700,970	5,566,989
3	广州科方增长股权投资管理中心(有限合伙)	5,007,112	0	5,007,112	9.1%	3,338,075	1,669,037
4	横琴诺方股权投资管理中心(有限合伙)	5,007,112	0	5,007,112	9.1%	3,338,075	1,669,037
合计		55,000,000	0	55,000,000	100%	40,415,483	14,584,517

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

邱河和肖燕为夫妻关系。目前，邱河分别持有科方增长及横琴诺方 32.55%和 51.00%的合伙份额，并为科方增长及横琴诺方的普通合伙人、执行事务合伙人。肖燕分别持有科方增长及横琴诺方 20.80%和 49.00%的合伙份额。邱河、肖燕能够共同对横琴诺方持有公司 8.01%的股份所对应的表决

权形成控制。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

公司第一大股东邱河直接持有公司 41.31%的股权，并分别持有科方增长及横琴诺方 32.55%和 51%的合伙份额，科方增长及横琴诺方分别持有公司 9.1%的股权。公司第二大股东肖燕直接持有公司 40.49%股权，并分别持有科方增长及横琴诺方 20.80%和 49%的合伙份额。二人合计直接持有公司 81.8%的股权，足以对公司董事会及股东大会的决议产生重大影响。据此，邱河、肖燕为公司的控股股东。

邱河、肖燕二人合计直接持有公司 81.80%的股权，并且，邱河目前是横琴诺方的普通合伙人、执行事务合伙人，两人作为夫妻及横琴诺方仅有的两位合伙人，能够共同对横琴诺方持有公司 9.1%的股份所对应的表决权形成控制。二人作为公司创始人，一直共同从事公司经营管理活动，有限公司阶段，肖燕曾担任公司执行董事、经理及法定代表人，邱河则担任监事等职务；目前，邱河担任公司董事长、总经理及法定代表人，肖燕则担任公司董事、副总经理。在公司重大决策中两人始终保持一致，并且，二人系夫妻关系，为一致行动人，故足以对公司董事会及股东大会的决议产生重大影响。因此，邱河、肖燕为公司的共同控制人。

邱河，男，中国国籍，无境外居留权，1971 年出生，本科学历。1991 年 7 月至 1993 年 12 月，就职于广东省中医药工程技术研究院，任职检验师；1993 年 12 月至 2007 年 11 月，就职于广东省第二中医院，任职主管检验师。2007 年 12 至 2016 年 2 月，就职于广州科方生物技术有限公司，任公司监事；2016 年 2 月起任公司董事长、总经理。

肖燕，女，中国国籍，无境外居留权，1974 出生，中专学历。1994 年 10 月至 2004 年 8 月，就职于广东省第二中医院，任护理技师；2004 年 9 月至 2016 年 2 月，就职于广州科方生物技术有限公司，担任公司执行董事、经理；2016 年 2 月起任公司董事、副总经理。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
邱河	董事长、总经理	男	1971-12-25	本科	2016.03.04-2019.03.03	是
肖燕	董事、副总经理	女	1974-02-19	中专	2016.03.04-2019.03.03	是
冯样	董事、副总经理	男	1987-05-09	本科	2016.03.04-2019.03.03	是
宋素红	董事	女	1986-12-03	本科	2016.03.04-2019.03.03	是
鲁礼梅	董事、董事会秘书、财务负责人	女	1977-05-06	大专	2016.03.04-2019.03.03	是
付宝文	监事会主席	男	1981-01-07	大专	2016.03.04-2019.03.03	是
伍时香	监事	女	1986-12-30	大专	2016.03.04-2019.03.03	是
丁玉香	职工代表监事	女	1988-02-02	大专	2016.03.04-2019.03.03	是
董事会人数：						5
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：

除邱河和肖燕为夫妻关系外，其他人不存在亲属关系。

(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
邱河	董事长、总经理	22,717,817	-	22,717,817	41.31%	0
肖燕	董事、副总经理	22,267,959	-	22,267,959	40.49%	0
合计	-	44,985,776	0	44,985,776	81.80%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	42	39
生产人员	54	67
销售人员	70	75
技术人员	74	73
员工总计	240	254

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	3	3
硕士	4	4
本科	82	78
专科	105	111
专科以下	46	58
员工总计	240	254

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、员工薪酬政策

公司秉承以充分调动员工的积极性，逐步提升公司员工的薪酬和福利。公司向员工支付的薪酬主要包括薪金、津贴及奖金等，公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，全员签订劳动合同，按照国家有关法律法规及地方社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金等。

2、员工培训

报告期内，公司员工培训主要进行内部培训和外部培训两种模式，内部培训主要为公司整体的法律法规、安全教育、职业道德、产品知识等培训课题，以及各部门内部针对各自岗位分管的业务进行相关的专业技能培训；外部培训主要为公司选拔的中层管理干部以及骨干员工进入一些高等院校进行相关管理类培训。

3、需公司承担费用的离退休职工人数

截止报告期末，公司不存在需公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

适用 不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

核心人员的变动情况：

报告期末，公司核心员工 12 名，较期初减少 1 名，核心员工基本保持稳定，未发生重大变化，对公司经营不会产生影响。

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	(五)1	45,866,066.13	19,119,066.53
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	(五)2	-	22,243,038.76
衍生金融资产	-	-	-
应收票据及应收账款	(五)3	14,418,613.72	14,512,011.72
预付款项	(五)4	4,713,003.56	3,111,553.93
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
其他应收款	(五)5	965,350.43	1,402,679.22
买入返售金融资产	-	-	-
存货	(五)6	29,908,720.23	17,976,216.31
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	(五)7	23,956,860.81	23,030.50
流动资产合计		119,828,614.88	78,387,596.97
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	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	(五)8	25,159,163.27	19,925,594.32
在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	(五)9	767,620.09	771,408.14
开发支出	-	-	-

商誉	-	-	-
长期待摊费用	(五)10	11,520,499.75	12,848,409.19
递延所得税资产	(五)11	172,474.58	155,207.44
其他非流动资产	(五)12	-	2,570,000.00
非流动资产合计		37,619,757.69	36,270,619.09
资产总计		157,448,372.57	114,658,216.06
流动负债：			
短期借款	-	-	-
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
拆入资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据及应付账款	(五)13	6,986,749.13	2,634,501.77
预收款项	(五)14	3,700,599.88	2,053,259.21
卖出回购金融资产	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	(五)15	1,950,165.05	4,968,709.20
应交税费	(五)16	1,478,751.74	2,781,710.09
其他应付款	(五)17	6,469,083.04	2,258,192.04
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		20,585,348.84	14,696,372.31
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	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	(五)18	-	-
递延所得税负债	-	-	87,384.43
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计		-	87,384.43
负债合计		20,585,348.84	14,783,756.74
所有者权益（或股东权益）：			

股本	(五)19	62,500,000.00	55,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	(五)20	30,650,901.60	8,150,901.60
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	(五)21	4,905,902.20	4,905,902.20
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	(五)22	38,727,973.69	31,579,313.37
归属于母公司所有者权益合计	-	136,784,777.49	99,636,117.17
少数股东权益	-	78,246.24	238,342.15
所有者权益合计		136,863,023.73	99,874,459.32
负债和所有者权益总计		157,448,372.57	114,658,216.06

法定代表人：邱河

主管会计工作负责人：鲁礼梅

会计机构负责人：谢杰华

(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	-	45,817,861.34	18,423,729.75
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	22,243,038.76
衍生金融资产	-	-	-
应收票据及应收账款	(十三)1	14,386,969.78	14,399,585.88
预付款项	-	4,708,103.56	3,111,553.93
其他应收款	(十三)2	5,273,558.30	4,352,216.33
存货	-	29,648,536.96	17,933,825.12
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	23,956,860.81	23,030.50
流动资产合计		123,791,890.75	80,486,980.27
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	(十三)3	10,464,816.87	10,464,816.87
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	22,656,447.59	17,239,161.66

在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	-	366,828.37	427,966.45
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	8,096,870.09	8,871,651.71
递延所得税资产	-	223,534.31	142,016.03
其他非流动资产	-	-	2,570,000.00
非流动资产合计		41,808,497.23	39,715,612.72
资产总计		165,600,387.98	120,202,592.99
流动负债：			
短期借款	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据及应付账款	-	6,839,296.59	2,516,751.27
预收款项	-	3,700,599.88	2,047,667.61
应付职工薪酬	-	1,934,470.05	4,768,172.04
应交税费	-	1,510,010.96	2,769,616.61
其他应付款	-	5,749,151.05	1,238,260.54
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		19,733,528.53	13,340,468.07
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	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	87,384.43
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计		-	87,384.43
负债合计		19,733,528.53	13,427,852.50
所有者权益：			
股本	-	62,500,000.00	55,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-

资本公积	-	30,715,718.47	8,215,718.47
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	4,905,902.20	4,905,902.20
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	-	47,745,238.78	38,653,119.82
所有者权益合计	-	145,866,859.45	106,774,740.49
负债和所有者权益合计	-	165,600,387.98	120,202,592.99

法定代表人：邱河

主管会计工作负责人：鲁礼梅

会计机构负责人：谢杰华

(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)23	51,960,328.74	36,834,639.27
其中：营业收入	(五)23	51,960,328.74	36,834,639.27
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	39,314,649.05	33,965,943.38
其中：营业成本	(五)23	13,839,710.78	9,113,730.85
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)24	384,721.59	413,498.28
销售费用	(五)25	12,063,591.26	9,583,294.62
管理费用	(五)26	8,616,796.10	9,531,605.10
研发费用	(五)27	4,308,893.57	5,314,516.43
财务费用	(五)28	-10,058.93	-16,477.55
资产减值损失	(五)29	110,994.68	25,775.65
加：其他收益	(五)30	1,300,000.00	718,111.53
投资收益（损失以“-”号填列）	(五)31	992,856.81	414,768.41
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	(五)32	-149,792.00	-237,877.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	67,394.07	-

汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	14,856,138.57	3,763,698.83
加：营业外收入	(五)33	759,860.57	132,156.40
减：营业外支出	(五)34	55,371.10	151,401.89
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	15,560,628.04	3,744,453.34
减：所得税费用	(五)35	3,072,063.63	1,442,730.31
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	12,488,564.41	2,301,723.03
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	-	12,488,564.41	-
2.终止经营净利润	-	-	-
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益	-	-160,095.91	-277,403.47
2.归属于母公司所有者的净利润	-	12,648,660.32	2,579,126.50
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4.现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5.外币财务报表折算差额	-	-	-
6.其他	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
七、综合收益总额	-	12,488,564.41	2,301,723.03
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	12,648,660.32	2,579,126.50
归属于少数股东的综合收益总额	-	-160,095.91	-277,403.47
八、每股收益：			
(一)基本每股收益	-	0.23	0.05
(二)稀释每股收益	-	0.23	0.05

法定代表人：邱河

主管会计工作负责人：鲁礼梅

会计机构负责人：谢杰华

(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	(十三)4	51,759,634.00	36,614,839.50
减：营业成本	(十三)4	13,809,457.99	9,046,666.10
税金及附加	-	384,477.93	410,225.24
销售费用	-	11,968,017.53	9,371,209.46
管理费用	-	6,057,100.48	5,997,087.95
研发费用	-	4,308,893.57	5,314,516.43
财务费用	-	-124,200.94	-17,905.54
其中：利息费用	-	-	-
利息收入	-	-	-
资产减值损失	-	581,724.30	16,583.21
加：其他收益	-	1,300,000.00	718,111.53
投资收益（损失以“-”号填列）	(十三)5	992,856.81	404,795.81
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-149,792.00	-237,877.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	67,394.07	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	16,984,622.02	7,361,486.99
加：营业外收入	-	719,860.57	131,819.12
减：营业外支出	-	40,300.00	151,401.89
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	17,664,182.59	7,341,904.22
减：所得税费用	-	3,072,063.63	1,443,123.58
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	14,592,118.96	5,898,780.64
（一）持续经营净利润	-	-	-
（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	-	14,592,118.96	5,898,780.64

七、每股收益：			
（一）基本每股收益	-	-	-
（二）稀释每股收益	-	-	-

法定代表人：邱河

主管会计工作负责人：鲁礼梅

会计机构负责人：谢杰华

(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	-	60,829,854.07	48,533,270.05
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)36	2,182,807.68	652,033.60
经营活动现金流入小计		63,012,661.75	49,185,303.65
购买商品、接受劳务支付的现金	-	24,356,624.33	23,310,348.12
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	-	16,639,920.35	12,017,301.89
支付的各项税费	-	7,655,185.29	7,316,357.23
支付其他与经营活动有关的现金	(五)36	9,852,524.84	11,351,574.91
经营活动现金流出小计		58,504,254.81	53,995,582.15
经营活动产生的现金流量净额		4,508,406.94	-4,810,278.50
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	-	21,778,781.76	82,290,800.00
取得投资收益收到的现金	-	1,328,620.90	416,426.62
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回	-	123,000.00	-

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		23,230,402.66	82,707,226.62
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	7,191,810.00	9,685,692.50
投资支付的现金	-	23,800,000.00	61,663,395.21
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		30,991,810.00	71,349,087.71
投资活动产生的现金流量净额		-7,761,407.34	11,358,138.91
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	-	30,000,000.00	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	-	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计		30,000,000.00	-
偿还债务支付的现金	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	-	5,500,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计		-	5,500,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		30,000,000.00	-5,500,000.00
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		26,746,999.60	1,047,860.41
加：期初现金及现金等价物余额	-	19,119,066.53	11,427,529.47
六、期末现金及现金等价物余额		45,866,066.13	12,475,389.88

法定代表人：邱河

主管会计工作负责人：鲁礼梅

会计机构负责人：谢杰华

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	-	60,591,139.10	48,126,938.77
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	2,119,592.12	641,503.31
经营活动现金流入小计		62,710,731.22	48,768,442.08
购买商品、接受劳务支付的现金	-	24,204,107.04	23,300,675.42

支付给职工以及为职工支付的现金	-	15,949,374.08	10,718,518.71
支付的各项税费	-	7,638,416.07	7,281,045.17
支付其他与经营活动有关的现金	-	10,493,295.10	10,154,252.11
经营活动现金流出小计		58,285,192.29	51,454,491.41
经营活动产生的现金流量净额		4,425,538.93	-2,686,049.33
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	-	21,778,781.76	78,290,800.00
取得投资收益收到的现金	-	1,328,620.90	406,454.02
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	83,000.00	-
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		23,190,402.66	78,697,254.02
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	6,421,810.00	5,215,100.00
投资支付的现金	-	23,800,000.00	61,663,395.21
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		30,221,810.00	66,878,495.21
投资活动产生的现金流量净额		-7,031,407.34	11,818,758.81
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	-	30,000,000.00	-
取得借款收到的现金	-	-	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计		30,000,000.00	-
偿还债务支付的现金	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	-	5,500,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计		-	5,500,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		30,000,000.00	-5,500,000.00
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		27,394,131.59	3,632,709.48
加：期初现金及现金等价物余额	-	18,423,729.75	7,126,229.94
六、期末现金及现金等价物余额		45,817,861.34	10,758,939.42

法定代表人：邱河

主管会计工作负责人：鲁礼梅

会计机构负责人：谢杰华

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

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

二、 报表项目注释

广州科方生物技术股份有限公司 2018 年半年报报表项目附注

(一)、公司的基本情况

1、基本情况

广州科方生物技术股份有限公司（以下简称“公司”）于 2004 年 9 月 22 日在广州市工商行政管理局注册成立的股份有限公司。

2、公司经营范围

非许可类医疗器械经营（即不需申请《医疗器械经营企业许可证》即可经营的医疗器械”，包括第一类医疗器械和国家规定不需申请《医疗器械经营企业许可证》即可经营的第二类医疗器械）；软件开发；计算机技术开发、技术服务；信息技术咨询服务；医疗设备租赁服务；化学试剂和助剂制造（监控化学品、危险化学品除外）；实验分析仪器制造；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;医疗设备维修;货物进出口（专营专控商品除外）;技术进出口;医疗诊断、监护及治疗设备制造;许可类医疗器械经营（即申请《医疗器械经营企业许可证》才可经营的医疗器械”，包括第三类医疗器械和需申请《医疗器械经营企业许可证》方可经营的第二类医疗器械）;医疗实验室设备和器具制造;医疗诊断、监护及治疗设备批发。

3、公司法定地址及总部地址

广州高新技术产业开发区科学城开源大道 11 号 C4 栋五层、六层。

4、法定代表人

邱河。

5、合并财务报表范围及其变化

报告期末，公司合并财务报表范围为三家公司，包括母公司广州科方生物技术股份有限公司及其子公司广州世方生物科技有限公司（以下简称：广州世方）、广州亚太国际健康体检有限公司（以下简称：广州亚太）。合并财务报表范围及其变化情况详见本附注六。

6、财务报告批准报出日

本财务报表及附注经公司董事会于 2018 年 8 月 20 日决议批准对外报出。

(二)、财务报表的编制基础

1、财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）的规定编制财务报表。

2、持续经营

公司承诺自报告期末起至少 12 个月不存在影响公司持续经营的事项。

(三)、公司重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

1、遵循企业会计准则的声明

公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

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。

3、营业周期

正常营业周期是指公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

一 同一控制下的企业合并

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

同一控制下的企业合并，并以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值作为长期股权投资的投资成本，为企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。长期股权投资投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

一 非同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制，为非同一控制下的企业合并。在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。

非同一控制下的企业合并，一次交换交易实现合并的，投资成本为公司在购买日为取得对方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。通过多次交换交易分步实现的企业合并的，投资成本为每一单项交易成本之和。公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。在合并合同或协议中对可能影响合并

成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，公司将其计入投资成本；购买成本超过按股权比例享有的被购买方可辨认资产、负债的公允价值中所占份额的部分，确认为商誉。如果公司取得的在被购买方可辨认资产、负债的公允价值中所占的份额超过购买成本，则超出的金额直接计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

一合并范围的确定原则

以控制为基础确定合并财务报表的合并范围，母公司控制的特殊目的主体也纳入合并财务报表的合并范围。如果母公司是投资性主体，且不存在为其投资活动提供相关服务的子公司，则不应当编制合并财务报表，该母公司按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》第二十一条规定以公允价值计量其对所有子公司的投资，且公允价值变动计入当期损益。

一合并报表采用的会计方法

公司合并会计报表的编制方法为按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》的要求，以母公司和纳入合并范围的子公司的个别会计报表及其他相关资料为依据，在抵销母公司与子公司、子公司相互间的债权与债务项目、内部销售收入和未实现的内部销售利润等项目，以及母公司对子公司权益性资本投资项目的数额与子公司所有者权益中母公司所持有的份额的基础上，合并各报表项目数额编制。少数股东权益、少数股东损益在合并报表中单独列示。子公司的主要会计政策按照母公司统一选用的会计政策确定。

一少数股东权益和损益的列报

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项列示。

子公司所有者权益中属于少数股东权益的份额，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。

一当期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、成本、费用、利润纳入合并利润表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、成本、费用、利润纳入合并利润表。

在报告期内，处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、成本、费用、利润纳入合并利润表。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排，分为共同经营和合营企业。

当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

当公司为合营企业的合营方时，将对合营企业的投资确认为长期股权投资，并按照本财务报表附注长期股权投资所述方法进行核算。

8、现金等价物的确认标准

公司根据《企业会计准则第 31 号——现金流量表》的规定，对持有时间短（一般不超过 3 个月）、流动性强、可随时变现、价值变动风险很小的投资，确认为现金等价物。

9、外币业务和外币报表折算

一外币业务

公司日常核算外币业务按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额入账，每月末对资产负债表之货币资金、债权债务等货币性项目的外币余额按当日国家外汇市场汇率中间价进行调整，其差额作为“财务费用—汇兑损益”计入当期损益；属于与购建固定资产有关的借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的原则进行处理。

一外币报表折算

资产负债表中的所有资产、负债类项目均按照资产负债表日国家外汇市场汇率中间价折算为人民币金额；所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，均按发生时的国家外汇市场汇率中间价折算为人民币金额；“未分配利润”项目以折算后的利润分配表中该项目的人民币金额列示。折算后资产类项目与负债类项目和所有者权益项目合计数的差额，在所有者权益项目下“其他综合收益”项目列示。

利润表中所有项目和所有者权益变动表中有关反映发生数的项目采用平均汇率折算为人民币金额；所有者权益变动表中“年初未分配利润”项目以上一年折算后的期末“未分配利润”项目的金额列示；“未分配利润”项目按折算后的所有者权益变动表中的其他各项目的金额计算列示。

10、金融工具

公司将持有的金融资产分成以下四类：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；以及可供出售金融资产。

—对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，取得时以公允价值作为初始确认金额，相关交易费用直接计入当期损益；持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

—对于持有至到期投资的金融资产，取得时按公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额；持有至到期投资按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。当持有至到期投资处置时，将所取得价款与投资账面价值之间的差额计入当期损益。

—对于公司通过对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，按照从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

—对于可供出售金融资产，取得时按公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额，持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入资本公积；处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的金额，计入当期损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

金融资产转移的确认依据和计量方法：公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。在判断金融资产转移是否满足会计准则规定的金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

—所转移金融资产的账面价值；

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

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

—终止确认部分的账面价值；

—终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金

额之和。

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

金融资产的减值：公司在资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，以判断是否有证据表明金融资产已由于一项或多项事件的发生而出现减值。

对于以摊余成本计量的金融资产，如果有客观证据表明应收款项或以摊余成本计量的持有至到期类投资发生减值，则损失的金额以资产的账面金额与预期未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值的差额确定。在计算预期未来现金流量现值时，应采用该金融资产原始有效利率作为折现率。资产的账面价值应通过减值准备科目减计至其预计可收回金额，减计金额计入当期损益。对单项金额重大的金融资产采用单项评价，以确定其是否存在减值的客观证据，并对其他单项金额不重大的资产，以单项或组合评价的方式进行检查，以确定是否存在减值的客观证据。

对于以成本计量的金融资产，如有证据表明由于无法可靠地计量其公允价值所以未以公允价值计量的无市价权益性金融工具出现减值，减值损失的金额应按该金融资产的账面金额与以类似金融资产当前市场回报率折现计算所得的预计未来现金流量现值之间的差额进行计量。

对于可供出售类金融资产，如果可供出售类金融资产发生减值，原直接计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。

公司将金融负债分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。

一以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，取得时以公允价值作为初始确认金额，将公允价值变动计入当期损益。其他金融负债以摊余成本计量。

一金融资产和金融负债公允价值的确定方法：公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

11、应收款项

一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	本公司将单项金额超过 100 万元的应收款项视为重大应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备；单独测试未发生减值的单项金额重大的应收款项，以信用风险组合计提坏账准备。

一按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

确定组合的依据：	
账龄分析组合	按账龄划分组合
内部往来组合	合并报表范围内的关联方往来应收款项
按组合计提坏账准备的计提方法：	
账龄分析组合	账龄分析法
内部往来组合	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内	5	5
1—2 年	10	10
2—3 年	30	30
3 年以上	80	80

一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	期末有客观证据表明应收款项发生减值。
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

12、存货

一存货的分类

存货分为：原材料、库存商品、在产品等。

一存货的盘存制度

公司确定存货的实物数量采用永续盘存制。

一发出存货的计价方法

存货按取得时的实际成本计价，实际成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和使用状态所发生的支出。

存货发出时，按照实际成本进行核算，并采用加权平均法确定其实际成本。

一 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

确定可变现净值的依据：产成品和用于出售的材料等直接用于出售的，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，则分别确定其可变现净值。

存货跌价准备的计提方法：期末在对存货进行全面盘点的基础上，对存货遭受毁损，全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，按单个存货项目的可变现净值低于其成本的差额计提存货跌价准备。但对为生产而持有的材料等，如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料仍然按成本计量，如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量。

13、长期股权投资

一 长期股权投资的分类

长期股权投资包括对子公司的投资和对合营企业、联营企业的投资。

一 长期股权投资的计量

A、企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，在个别财务报表和合并财务报表中，将按持股比例享有在合并日被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本。合并日之前所持被合并方的股权投资账面价值加上合并日新增投资成本，与长期股权投资初始投资成本之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：1) 在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与

购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。2) 在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

B、企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；通过非货币性资产交换（该项交换具有商业实质）取得的长期股权投资，其投资成本以该项投资的公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本；通过债务重组取得的长期股权投资，债权人将享有股份的公允价值确认为对债务人的投资。

一后续计量

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对具有共同控制、重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

一确定对被投资单位具有重大影响的依据

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

14、固定资产

一固定资产的标准和确认条件

固定资产是指使用寿命超过一个会计年度的为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的有形资产。固定资产的确认条件：①该固定资产相关的经济利益很可能流入企业；②该固定资产的成本能够可靠计量。

一固定资产的计价方法

固定资产通常按照实际成本作为初始计量。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的固定资产，以该固定资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的固定资产公允价值之间的差额，计入当期损益；在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的固定资产通常以换出资产的公允价值为基

础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入固定资产的成本，不确认损益。

一 固定资产的分类及其折旧方法、折旧率

固定资产折旧采用直线法平均计算，并按固定资产类别的原价、估计经济使用年限及预计残值确定其折旧率。固定资产折旧政策如下：

类别	折旧年限（年）	年折旧率（%）
（1）生产工具及器具	5	19.00
（2）运输设备	4	23.75
（3）其他设备	3	31.67

一 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租赁是指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。

满足以下一项或数项标准的租赁，应当认定为融资租赁：A:在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；B:承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权。C:即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分，通常是租赁期大于、等于资产使用年限的 75%，但若标的物是在租赁开始日已使用期限达到可使用期限 75%以上的旧资产则不适用此标准；D:承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。通常是租赁最低付款额的现值大于、等于资产公允价值的 90%；E:租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：按照实质重于法律形式的要求，企业应将融资租入资产作为一项固定资产计价入账，同时确认相应的负债，并计提固定资产的折旧。在租赁期开始日，承租人应当将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值；承租人在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用也计入资产的价值。

15、在建工程

一 在建工程的类别

公司在建工程包括建筑工程、安装工程、技术改造工程等。

一 在建工程的计量

在建工程以实际成本计价，按照实际发生的支出确定其工程成本，工程达到预定可使用状态前因进行试运转发生的净支出计入工程成本。工程达到预定可使用状态前所取得的试运转过程中形成的、能够对外销售的产品，其发生的成本，计入在建工程成本，销售或结转为产成品时，按实际销售收入或者预计售价冲减在建工程成本。在建工程发生的借款费用，符合借款费用资本化条件的，在所购建的固定资产达到预定可使用状态前，计入在建工程成本。

一 在建工程结转为固定资产的时点

在建工程按各项工程所发生的实际支出核算，在达到预定可使用状态时转作固定资产。所建造的固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算手续的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并计提固定资产的折旧，待办理了竣工决算手续后再对原估计值进行调整。购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息以及专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前根据其发生额予以资本化。

16、借款费用

购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息以及专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前，根据其资本化率计算的发生额予以资本化。除此以外的其它借款费用在发生时计入当期损益。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。同时满足下列条件时，借款费用开始资本化：（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；（2）借款费用已经发生；（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

符合资本化条件的资产在购建或者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。在中断期间发生的借款费用应当确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化应当继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用应当停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，应当在发生时根据其

发生额确认为费用，计入当期损益。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，应当以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者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额，并应当在资本化期间内，将其计入符合资本化条件的资产成本。

为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额应当按照下列公式计算：

$$\text{一般借款利息费用资本化金额} = \text{累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数} \times \text{所占用一般借款的资本化率}$$

$$\begin{aligned} \text{所占用一般借款的资本化率} &= \text{所占用一般借款加权平均利率} \\ &= \text{所占用一般借款当期实际发生的利息之和} \div \text{所占用一般借款本金加权平均数} \end{aligned}$$

所占用一般借款本金加权平均数 = \sum （所占用每笔一般借款本金 \times 每笔一般借款在当期所占用的天数 / 当期天数）

17、无形资产

一无形资产的计量

无形资产按取得时实际成本计价，其中购入的无形资产，外购无形资产的成本，按使该项资产达到预定用途所发生的实际支出计价；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，能够符合资本化条件的，确认为无形资产成本；投资者投入的无形资产，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外；接受债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的无形资产，或以应收债权换入无形资产的，按换入无形资产的公允价值入账；非货币性交易投入的无形资产，以该项无形资产的公允价值和应支付的相关税费作为入账成本；接受捐赠的无形资产，捐赠方提供了有关凭据的，按凭据上标明的金额加上应支付的相关税费计价；捐赠方没有提供有关凭据的，如果同类或类似无形资产存在活跃市场的，按同类或类似无形资产的市场价格估计的金额，加上应支付的相关税费，作为实际成本；如果同类或类似无形资产不存在活跃市场的，按接受捐赠的无形资产的预计未来现金流量现值，作为实际成本。

无形资产期末按照账面价值与可回收金额孰低计量。

一无形资产的摊销

使用寿命有限的无形资产的，在估计该使用寿命的年限内按直线法摊销；无法预见无形资产为公司带来未来经济利益的期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的无形资产不摊销。

一无形资产支出满足资本化的条件

公司内部研究开发项目开发阶段的支出，符合下列各项时，确认为无形资产：

- (1) 从技术上来讲，完成该无形资产以使其能够使用或出售具有可行性。
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图。
- (3) 无形资产产生未来经济利益的方式，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时，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计量。

18、商誉

商誉为非同一控制下企业合并成本超过应享有的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示，与联营企业和合营企业有关的商誉，包含在长期股权投资的账面价值中。

在财务报表中单独列示的商誉至少在每年年终进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值根据企业合并的协同效应分摊至受益的资产组或资产组组合。

19、长期待摊费用

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，长期待摊费用按发生时的实际成本计价，并在受益期限内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

20、资产减值

资产负债表日，公司资产负债表中除存货、采用公允价值模式计量的投资性房地产（暂以成本模式计量）、递延所得税资产、金融资产等按其专门规定处理减值以外的其他资产，有迹象表明发生减值的，以单项资产为基础估计其可收回金额；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或资产组组合为基础确定其可收回金额。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可

收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。这些资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

可收回金额根据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较高者确定。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都应进行减值测试。

21、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。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

一短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬，是指企业在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。公司在职工为其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。

一离职后福利的会计处理方法

离职后福利，是指企业为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定的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。

一辞退福利的会计处理方法

辞退福利，是指企业在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：（1）企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。

（2）企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

一其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪薪

缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存条件的，将根据设定的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。除此以外，企业将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：（1）服务成本。（2）其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。（3）重新计量其他长期职工净负债或净资产所产生的变动。上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

22、预计负债

公司发生与或有事项相关的义务并同时符合以下条件时，在资产负债表中确认为预计负债：（1）该义务是公司承担的现时义务；（2）该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

23、收入

一销售商品

公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：

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

一提供劳务

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，公司于资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。如提供劳务交易结果不能够可靠估计的，应当分别处理：

- （1）已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，

并按相同金额结转劳务成本；

（2）已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，应当将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指：

- （1）收入金额能够可靠计量；
- （2）相关经济利益很可能流入公司；
- （3）交易的完工进度能够可靠地确定；
- （4）交易已发生和将发生的成本能够可靠计量。

一让渡资产使用权

公司在与让渡资产使用权相关的经济利益能够流入和收入的金额能够可靠的计量时确认让渡资产使用权收入。

利息收入按使用货币资金的使用时间和适用利率计算确定。使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

一具体确认方式

公司主要销售试剂产品，产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

24、政府补助

政府补助是指公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助在能够满足政府补助所附的条件，且能够收到时确认。

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

一与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。

一与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

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

25、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税费用的会计处理采用资产负债表债务法核算。资产负债表日，公司按照可抵扣暂时性差异与适用所得税税率计算的结果，确认递延所得税资产及相应的递延所得税收益；按照应纳税暂时性差异与适用企业所得税税率计算的结果，确认递延所得税负债及相应的递延所得税费用。

一递延所得税资产的确认

公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：A：该项交易不是企业合并；B：交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回；未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

公司对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

一递延所得税负债的确认

除下列情况产生的递延所得税负债以外，公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

1、商誉的初始确认；

2、同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

①该项交易不是企业合并；

②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

3、公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：

①投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；

②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

一 所得税费用计量

公司将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：A：企业合并；B：直接在所有者权益中确认的交易或事项。

26、经营租赁、融资租赁

一 融资租赁的主要会计处理

承租人的会计处理：在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用（下同），计入租入资产价值。在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。未确认融资费用在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资费用。公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。或有租金在实际发生时计入当期损益。

出租人的会计处理：在租赁期开始日，出租人将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金在实际发生时计入当期损益。

一 经营租赁的主要会计处理

对于经营租赁的租金，出租人、承租人在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。出租人、承租人发生的初始直接费用，计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

27、主要会计政策和会计估计的变更

（1）会计政策变更

公司本期无会计政策的变更

（2）会计估计变更

公司本期无会计估计的变更。

(四)、税项

1. 主要税种及税率

税目	纳税（费）基础	税（费）率
增值税	销售收入	17%、16%
企业所得税	应纳税所得额	见本“税项”2
城市维护建设税	实际缴纳流转税额	7%
教育费附加	实际缴纳流转税额	3%
地方教育附加	实际缴纳流转税额	2%

2、税收优惠及批示

2017 年 12 月公司通过了广东省国家高新技术企业认定，自 2017 年起享受 15%的所得税优惠税率，优惠期为三年。

公司的子公司广州世方生物科技有限公司、广州亚太国际健康体检有限公司执行 25%的企业所得税税率。

(五)、合并财务报表项目注释

1、 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	213,871.79	54,591.63
银行存款	45,288,654.68	18,008,337.90
其他货币资金	363,539.66	1,056,137.00
合计	45,866,066.13	19,119,066.53

说明：（银行存款期末余额含报告期定向发行 750 万股股票募集的资金 3000 万元；其他货币资金，为股票账户期末的可用资金余额。

2、 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	期末余额	期初余额
交易性金融资产	-	22,243,038.76

其中：债务工具投资	-	-
权益工具投资	-	1,319,856.00
衍生金融资产	-	-
其他	-	20,923,182.76
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-
其中：债务工具投资	-	-
权益工具投资	-	-
衍生金融资产	-	-
其他	-	-
合计	-	22,243,038.76

交易性金融资产在报告期根据准则的修订列入“其他流动资产”，详见 7、其他流动资产。

3、应收票据及应收账款

(1) 应收账款按种类列示如下：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	15,226,867.31	100.00	808,253.59	5.31	14,418,613.72
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	15,226,867.31	100.00	808,253.59	5.31	14,418,613.72

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	15,293,847.12	100.00	781,835.40	5.11	14,512,011.72
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	15,293,847.12	100.00	781,835.40	5.11	14,512,011.72

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			期初余额		
	金额	坏账准备	计提比例 (%)	金额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	14,806,837.49	740,341.88	5.00	15,158,112.03	757,905.61	5.00
1-2 年	307,933.42	30,793.34	10.00	83,953.69	8,395.37	10.00
2-3 年	105,117.50	31,535.25	30.00	51,782.40	15,534.42	30.00
3 年以上	6,978.90	5,583.12	80.00	-	-	80.00
合计	15,226,867.31	808,253.59	5.31	15,293,847.12	781,835.40	5.11

(2) 本期计提的坏账准备金额 26,418.19 元，无转回坏账准备。

(3) 本期无实际核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

期末余额前五名的应收账款合计 6,493,330.16 元，占应收账款期末余额合计数的 42.64%，相应计提的坏账准备合计 324,666.51 元。

单位名称	期末余额	占应收账款比例 (%)
国药集团广东省医疗器械有限公司	2,268,247.91	14.909
成都博科生物科技有限公司	1,603,281.35	10.538
广州市民博生物科技有限公司	1,104,545.50	7.259
郑州万诺科贸有限公司	763,255.40	5.014
广东国械医疗器械有限公司	754,000.00	4.958
合计	6,493,330.16	42.648

(5) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 本期无因转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

4、预付款项

(1) 账龄分析：

账龄结构	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	4,713,003.56	100.00	3,111,553.93	100.00
1-2 年	-	-	-	-
2-3 年	-	-	-	-
合计	4,713,003.56	100.00	3,111,553.93	100.00

(2) 预付款项金额前五名单位情况：

期末余额前五名的预付款项合计 2,153,715.21 元，占预付款项期末余额合计数的 45.70%。

5、其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示如下：

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,267,630.69	100.00	302,280.26	23.85	965,350.43
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	1,267,630.69	100.00	302,280.26	23.85	965,350.43

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,620,382.99	100.00	217,703.77	13.44	1,402,679.22
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	1,620,382.99	100.00	217,703.77	13.44	1,402,679.22
----	--------------	--------	------------	-------	--------------

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额			期初余额		
	金额	坏账准备	计提比例(%)	金额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	481,140.67	24,057.03	5.00	976,019.72	48,800.99	5.00
1-2 年	379,990.84	37,999.08	10.00	386,511.43	38,651.14	10.00
2-3 年	169,950.40	50,985.12	30.00	152,059.66	45,617.90	30.00
3 年以上	236,548.78	189,548.78	80.00	105,792.18	84,633.74	80.00
合计	1,267,630.69	302,280.26	23.85	1,620,382.99	217,703.77	13.44

(2) 本期计提坏账准备 84,576.49 元。

(3) 本期无实际核销的其他应收款。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况：

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	756,938.68	815,288.68
备用金	264,942.00	247,902.50
社保费	77,825.71	94,283.55
其他	167,924.30	462,908.26
合计	1,267,630.69	1,620,382.99

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应 收款总额 的比例 (%)	坏账准备期 末余额
广州凯得控股有限公司	押金及保 证金	259,701.14	1 年以 内、1-2 年、2-3 年、3 年 以上	20.49	194,044.34
广州虹宇物业管理有限公司萝岗分 公司	押金及保 证金	173,512.00	1-2 年	13.68	17,351.20
广东昊赛科技企业孵化器有限公司	押金及保 证金	152,404.74	1-2 年	12.02	15,240.47
广东大壮滋补品批发市场管理有限	押金及保	114,152.00	1-2 年	9.01	11,415.20

公司	证金				
社保	社保费	75,400.28	1 年以内	5.95	3,770.01
合计		775,170.16		61.15	241,821.22

6、存货

(1) 存货的账面价值分类列示如下：

存货 种类	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	8,991,804.95	-	8,991,804.95	5,152,175.58	-	5,152,175.58
库存商品	5,645,535.95	-	5,645,535.95	7,401,478.80	-	7,401,478.80
发出商品	11,691,291.65	-	11,691,291.65	3,727,748.55	-	3,727,748.55
半产品	1,296,514.59	-	1,296,514.59	568,338.78	-	568,338.78
低值易耗品	1,663,467.92	-	1,663,467.92	1,120,541.00	-	1,120,541.00
委托加工物 资	620,105.17	-	620,105.17	5,933.60	-	5,933.60
合计	29,908,720.23	-	29,908,720.23	17,976,216.31	-	17,976,216.31

(2) 存货跌价准备

报告期各期末不存在可变现净值低于账面价值需计提存货跌价准备的情形。

7、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
银行理财等产品	-	-
待抵扣进项税	156,860.81	23,030.50
理财产品	23,800,000.00	
合计	23,956,860.81	23,030.50

8、固定资产

(1) 固定资产及其累计折旧明细项目和增减变动如下：

项目	生产工具及器具	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值				

1、2017.12.31 余额	26,615,863.06	1,930,645.54	1,154,283.36	29,700,791.96
2、本期增加金额	7,601,637.39	428,661.47	-	8,030,298.86
(1) 购置	7,601,637.39	428,661.47	-	8,030,298.86
(2) 在建工程转入	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	263,769.00	-	263,769.00
(1) 处置或报废	-	263,769.00	-	263,769.00
(2) 子公司清算转出	-	-	-	-
4、2018.06.30 余额	34,217,500.45	2,095,538.01	1,154,283.36	37,467,321.82
二、累计折旧				
1、2017.12.31 余额	8,048,044.83	1,225,983.81	501,169.00	9,775,197.64
2、本期增加金额	2,297,055.00	328,245.25	158,241.21	2,783,541.46
(1) 计提	2,297,055.00	328,245.25	158,241.21	2,783,541.46
3、本期减少金额	-	250,580.55	-	250,580.55
(1) 处置或报废	-	250,580.55	-	250,580.55
(2) 子公司清算转出	-	-	-	-
4、2018.06.30 余额	10,345,099.83	1,303,648.51	659,410.21	12,308,158.55
三、减值准备				
1、2017.12.31 余额	-	-	-	-
2、本期增加金额	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-	-
4、2018.06.30 余额	-	-	-	-
四、账面价值				
1、2017.12.31 账面价值	18,567,818.23	704,661.73	653,114.36	19,925,594.32
2、2018.06.30 账面价值	23,872,400.62	791,889.50	494,873.15	25,159,163.27

(2) 本期无暂时闲置的固定资产情况。

(3) 本期无通过融资租赁租入的固定资产情况。

(4) 本期无通过经营租赁租出的固定资产情况。

9、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	-	-	963,342.01	963,342.01
2. 本期增加金额	-	-	76,923.08	76,923.08
(1) 购置	-	-	76,923.08	76,923.08
(2) 内部研发	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-	-
(4) 其他非流动资产转入	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	1,040,65.09	1,040,265.09
二、累计摊销				
1. 期初余额	-	-	191,933.87	191,933.87
2. 本期增加金额	-	-	80,711.13	80,711.13
(1) 计提	-	-	80,711.13	80,711.13
(2) 其他非流动资产转入	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	272,645.00	272,645.00
三、减值准备				
1. 期初余额	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-

项目	土地使用权	非专利技术	软件	合计
4. 期末余额	-	-	-	-
四、账面价值				
1. 期末账面价值	-	-	767,620.09	767,620.09
2. 期初账面价值	-	-	771,408.14	771,408.14

本期末无通过公司内部研发形成的无形资产。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

本期末无未办妥产权证书的土地使用权情况。

10、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			本期摊销	其它减少	
POCT 生产车间空调改造项目费	-	338,834.97	16,941.75	-	321,893.22
仪器折价摊销	3,088,539.76	-	447,974.22	-	2,640,565.54
诊断工具酶研发车间改造工程	28,500.00	-	28,500.00	-	0.00
开模费	336,167.31	-	38,056.68	-	298,110.63
B3 栋装修费用	2,497,280.10	-	258,339.30	-	2,238,940.80
亚太体检中心装修费用	3,976,757.48	-	553,127.82	-	3,423,629.66

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			本期摊销	其它减少	
其他仪器 摊销	2,921,164.54	-	323,804.64	-	2,597,359.90
合计	12,848,409.19	338,834.97	1,666,744.41	-	11,520,499.75

注：仪器折价是公司为促进试剂的销售而折价销售采购的仪器，公司将采购成本与售价的差额计入长期待摊费用进行摊销。

11、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产：

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	551,608.05	172,474.58	999,539.17	155,207.44
公允价值变动	-	-	-	-
预计负债	-	-	-	-
合计	551,608.05	172,474.58	999,539.17	155,207.44

(2) 本报告期无未经抵销的递延所得税负债。

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
公允价值 变动	-	-	582,562.84	87,384.43
合计	-	-	582,562.84	87,384.43

(3) 本报告期无以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债。

(4) 未确认递延所得税资产：

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	9,432,020.50	7,356,169.18
合计	9,432,020.50	7,356,169.18

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

项目	期末余额	期初余额
2021 年	761,927.85	761,927.85

2022 年	6,571,877.34	6,571,877.34
2023 年	2,098,215.31	0
合计	9,432,020.50	7,333,805.19

12、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付购置长期资产款项	-	2,570,000.00
合计	-	2,570,000.00

13、应付票据及应付账款

(1) 应付账款按账龄分析列示如下：

账龄结构	期末余额	期初余额
1 年以内	5,800,073.27	2,175,308.74
1-2 年	1,104,775.86	377,293.03
2-3 年	31,900.00	31,900.00
3 年以上	50,000.00	50,000.00
合计	6,986,749.13	2,634,501.77

(2) 报告期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

14、预收账款

(1) 预收账款按账龄分析列示如下：

账龄结构	期末余额	期初余额
1 年以内	3,441,557.89	1,896,702.34
1 年以上	259,041.99	156,556.87
合计	3,700,599.88	2,053,259.21

(2) 报告期末无账龄超过 1 年的重要预收账款。

15、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬明细如下：

项目	期初余额	本期增加额	本期支付额	期末余额
----	------	-------	-------	------

项目	期初余额	本期增加额	本期支付额	期末余额
短期薪酬	5,014,063.62	12,564,999.22	15,568,154.22	2,010,908.62
离职后福利-设定提存计划	-45,354.42	1,135,561.58	1,150,950.73	-60,743.57
合计	4,968,709.20	13,700,560.80	16,719,104.95	1,950,165.05

(2) 短期薪酬明细如下：

项目	期初余额	本期增加额	本期支付额	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	5,014,063.62	11,492,322.61	14,495,477.61	2,010,908.62
职工福利费	-	329,102.96	329,102.96	-
社会保险费	-	500,870.63	500,870.63	-
其中：1、医疗保险费	-	434,081.43	434,081.43	-
2、工伤保险费	-	16,310.40	16,310.40	-
3、生育保险费	-	50,478.80	50,478.80	-
4、重大疾病医疗保险	-	-	-	-
住房公积金	-	168,969.82	168,969.82	-
工会经费和职工教育经费	-	73,733.20	73,733.20	-
1、工会经费	-	-	-	-
2、职工教育经费	-	73,733.20	73,733.20	-
短期带薪缺勤	-	-	-	-
短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	5,014,063.62	12,564,999.22	15,568,154.22	2,010,908.62

(3) 离职后福利-设定提存计划细如下：

项目	期初余额	本期增加额	本期支付额	期末余额
基本养老保险费	-45,354.42	1,081,508.85	1,096,898.00	-60,743.57
失业保险	-	54,052.73	54,052.73	-
合计	-45,354.42	1,135,561.58	1,150,950.73	-60,743.57

16、应交税费

类别	期末余额	期初余额
增值税	47,420.64	1,368,314.38
企业所得税	1,302,914.59	1,145,238.05

类别	期末余额	期初余额
个人所得税	117,345.10	96,306.88
城市建设维护税	3,319.44	95,782.01
教育费附加	1,422.62	41,049.44
地方教育附加	948.41	27,366.29
印花税	5,380.94	7,653.04
合计	1,478,751.74	2,781,710.09

17、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款如下：

款项性质	期末余额	期初余额
其他应付未付款项	6,469,083.04	2,258,192.04
合计	6,469,083.04	2,258,192.04

(2) 报告期末，期它应付未付款项 6,469,083.04 元含报告期计提的应付股利 5,500,000.00 元，该股利已于 2018 年 7 月 31 日前支付完毕，不存在账龄超过 1 年的重要其他应付款。

19、股本

股本变动情况如下：

投资者	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	金额	比例%			金额	比例%
邱河	22,717,817.00	41.31	236,000.00	-	22,953,817.00	36.73
肖燕	22,267,959.00	40.49	230,000.00	-	22,497,959.00	36.00
广州科方增长股权投资管理中心(有限合伙)	5,007,112.00	9.10	-	-	5,007,112.00	8.00
横琴诺方股权投资管理中心(有限合伙)	5,007,112.00	9.10	-	-	5,007,112.00	8.00
冯样	-	-	150,000.00	-	150,000.00	0.24
宋素红	-	-	10,000.00	-	10,000.00	0.02
鲁礼梅	-	-	10,000.00	-	10,000.00	0.02
付宝文	-	-	50,000.00	-	50,000.00	0.08
伍时香	-	-	25,000.00	-	25,000.00	0.04
谢礼军	-	-	150,000.00	-	150,000.00	0.24

投资者	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	金额	比例%			金额	比例%
何明深	-	-	40,000.00	-	40,000.00	0.06
周张奎	-	-	100,000.00	-	100,000.00	0.16
高小妹	-	-	60,000.00	-	60,000.00	0.10
黄康先	-	-	10,000.00	-	10,000.00	0.02
谢杰华	-	-	60,000.00	-	60,000.00	0.10
刘健强	-	-	25,000.00	-	25,000.00	0.04
朱于政	-	-	24,000.00	-	24,000.00	0.04
魏巧红	-	-	390,000.00	-	390,000.00	0.62
郑镇英	-	-	100,000.00	-	100,000.00	0.16
谢少莹	-	-	60,000.00	-	60,000.00	0.10
陈辉	-	-	300,000.00	-	300,000.00	0.48
张扬文	-	-	500,000.00	-	500,000.00	0.80
龚道元	-	-	700,000.00	-	700,000.00	1.12
叶瑞霞	-	-	650,000.00	-	650,000.00	1.04
李昊原	-	-	500,000.00	-	500,000.00	0.80
曾曦	-	-	150,000.00	-	150,000.00	0.24
黎亚平	-	-	100,000.00	-	100,000.00	0.16
姜浩	-	-	250,000.00	-	250,000.00	0.40
朱雪梅	-	-	100,000.00	-	100,000.00	0.16
程江芸	-	-	2,500,000.00	-	2,500,000.00	4.00
邹炳均	-	-	20,000.00	-	20,000.00	0.03
合计	55,000,000.00	100.00	7,500,000.00	-	62,500,000.00	100.00

20、资本公积

资本公积增减变动情况如下：

项目	资本溢价	其他资本公积	合计
期初余额	8,150,901.60	-	8,150,901.60
加：本期增加	22,500,000.00	-	22,500,000.00
减：本期减少	-	-	-

项目	资本溢价	其他资本公积	合计
期末余额	30,650,901.60	-	30,650,901.60

21、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	4,905,902.20	-	-	4,905,902.20
合计	4,905,902.20	-	-	4,905,902.20

22、未分配利润

项目	期末余额	期初余额
期初未分配利润	31,579,313.37	19,873,480.65
加：本期归属于母公司所有者的净利润	12,648,660.32	19,802,895.43
减：提取法定盈余公积	-	2,597,062.71
减：应付普通股股利	5,500,000.00	5,500,000.00
减：转作股本的股利	-	-
期末未分配利润	38,727,973.69	31,579,313.37

23、营业收入、营业成本

项目	2018 年 1-6 月		2017 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	51,767,372.38	13,792,687.55	36,768,786.46	9,056,780.33
其他业务	192,956.36	47,023.23	65,852.81	56,950.52
合计	51,960,328.74	13,839,710.78	36,834,639.27	9,113,730.85

本期主营业务收入较上年同期的增长主要来自生化产品的稳定增长及 POCT 产品的大幅增长。

24、税金及附加

税种	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
城市维护建设税	199,234.64	228,969.63
教育费附加	85,295.61	98,129.85
地方教育附加	56,863.74	65,419.90
车船税	1,680.00	1,860.00
印花税	41,647.60	19,118.90

合计	384,721.59	413,498.28
----	------------	------------

25、销售费用

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
工资薪酬	5,687,298.93	4,216,572.84
办公费	196,502.52	448,185.33
运费	558,479.98	442,732.66
差旅费	1,216,104.65	1,137,401.11
招投标费	85,735.43	46,258.77
业务招待费	750,792.93	797,505.19
会议费	181,395.00	389,071.48
广告及业务宣传费	604,244.12	919,099.13
设备维护保养费	5,109.04	9,870.31
折旧摊销费	2,490,857.64	886,597.80
其他	287,071.02	290,000.00
合计	12,063,591.26	9,583,294.62

本期折旧摊销费较上年同期大幅增加主要原因为：本期全自动生化分析仪器投放量的增加而使折旧摊销费用相应增加。

26、管理费用

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
工资薪酬	3,776,636.97	4,135,568.24
办公费	1,208,408.92	2,316,275.23
差旅费	815,654.57	612,264.21
注册评审费	36,095.57	90,524.96
中介机构费用	203,310.19	345,425.11
检验费	267,033.62	142,766.94
汽车费用	188,025.20	123,190.36
维修费	18,085.51	32,919.86
低值易耗品摊销	31,875.93	8,911.09
折旧摊销费	513,114.53	334,629.73
业务招待费	241,180.36	211,455.09

租赁费	1,296,034.96	1,089,196.29
其他	21,339.77	88,477.99
合计	8,616,796.10	9,531,605.10

27、研发费用

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
研发费	4,308,893.57	5,314,516.43
合计	4,308,893.57	5,314,516.43

28、财务费用

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
利息支出	-	-
减：利息收入	24,508.74	30,089.35
汇兑损益	-	-
手续费及其他	14,449.81	13,611.80
合计	-10,058.93	-16,477.55

29、资产减值损失

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
坏账损失	110,994.68	25,755.65
合计	110,994.68	25,755.65

30、其它收益

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
收到与公司日常经营活动相关的政府补助归属于本期的其它收益	1,300,000.00	718,111.53
合计	1,300,000.00	718,111.53

31、投资收益

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	992,856.81	45,112.74
理财产品的投资收益	-	369,655.67

合计	992,856.81	414,768.41
----	------------	------------

32、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	-149,792.00	-237,877.00
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-	-
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债	-	-
按公允价值计量的投资性房地产	-	-
合计	-149,792.00	-237,877.00

33、营业外收入

(1) 明细

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
非流动资产处置利得合计	-	102,487.17
其中：固定资产处置利得	-	102,487.17
无形资产处置利得	-	-
政府补助	700,000.00	3,900.00
其他	59,860.57	25,769.23
合计	759,860.57	132,156.40

计入当期非经常性损益的政府补助金额如下：

项目	计入非经常性损益的金额	
	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
非流动资产处置利得合计	-	102,487.17
其中：固定资产处置利得	-	102,487.17
无形资产处置利得	-	-
政府补助(与收益相关)	700,000.00	3,900.00
其他	-	25,769.23
合计	700,000.00	132,156.40

(2) 政府补助明细：

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月	与资产相关/与收益相关
党建经费补贴	-	3,900.00	与收益相关
新三板挂牌补贴	500,000.00		与收益相关
专利维权资金补贴	200,000.00		与收益相关
合计	700,000.00	3,900.00	与收益相关

34、营业外支出

(1) 明细：

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
非流动资产处置损失合计	-	-
其中：固定资产处置损失	-	-
无形资产处置损失	-	-
债务重组损失	-	-
对外捐赠	40,000.00	98,000.00
未决诉讼	-	-
其他	15,371.10	53,401.89
合计	55,371.10	151,401.89

计入当期非经常性损益的金额如下：

项目	计入非经常性损益的金额	
	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
非流动资产处置损失合计	-	-
其中：固定资产处置损失	-	-
无形资产处置损失	-	-
债务重组损失	-	-
对外捐赠	40,000.00	98,000.00
未决诉讼	-	-
其他	15,371.10	53,401.89
合计	55,371.10	151,401.89

35、所得税费用

(1) 所得税费用表：

项目	2018 年 1-6 月
按税法及相关规定计算的当期所得税	3,176,715.20
递延所得税调整	-104,651.57
合计	3,072,063.63

(2) 会计利润与所得税费用调整过程：

项目	2018 年 1-6 月
利润总额	15,560,628.04
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,334,094.21
子公司适用不同税率的影响	-209,876.84
调整以前期间所得税的影响	-
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	85,432.13
加计扣除纳税调减事项的影响	-
税率变化影响	-
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	862,414.13
所得税费用	3,072,063.63

36、现金流量表注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
政府补助	2,000,000.00	594,700.00
利息收入	22,136.41	35,309.43
其他	160,671.27	22,024.17
合计	2,182,807.68	652,033.60

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
费用性支出	9,839,524.84	10,780,842.83
保证金及押金	13,000.00	570,732.08
合计	9,852,524.84	11,351,574.91

37、现金流量表补充资料

(1) 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	-	-
净利润	12,488,564.41	2,301,723.03
加：资产减值准备	110,994.68	25,775.65
固定资产折旧	2,783,541.46	1,673,135.67
无形资产摊销	80,711.13	61,138.08
长期待摊费用摊销	1,666,744.41	912,522.08
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）	-67,394.07	-102,487.17
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）	149,792.00	237,877.00
财务费用（收益以“-”号填列）	-10,058.93	-
投资损失（收益以“-”号填列）	-992,856.81	-414,768.41
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-17,267.14	-4,785.59
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-87,384.43	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	-11,932,503.91	-6,591,863.03
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-53,452.39	2,204,422.18
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	388,976.53	-5,112,967.99
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	4,508,406.94	-4,810,278.50
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	-	-

补充资料	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
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	45,866,066.13	12,475,389.88
减：现金的期初余额	19,119,066.53	11,427,529.47
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	26,746,999.60	1,047,860.41

(2) 现金和现金等价物

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
其中：库存现金	213,871.79	100,361.53
可随时用于支付的银行存款	45,288,654.68	12,373,851.36
可随时用于支付的其他货币资金	363,539.66	1,176.99
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
票据保证金	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	45,866,066.13	12,475,389.88
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

(六)、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

本期公司无通过非同一控制下的企业合并取得的子公司。

2、同一控制下企业合并

本期公司无通过同一控制下的企业合并取得的子公司。

3、处置子公司

本期未发生处置子公司

4、其他原因的合并范围变动

本期无发生其它原因的合并范围变动。

(七)、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
广州世方生物科技有限公司	广州	广州	批发贸易	100.00	-	购买
广州亚太国际健康体检有限公司	广州	广州	健康服务	92.00	-	设立

(2) 重要的非全资子公司

公司在报告期重要的非全资子公司：

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
广州亚太国际健康体检有限公司	广州	广州	健康服务	92.00	-	设立

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

公司在报告期内不存在该项交易。

3、在合营企业或联营企业中的权益

公司在报告期内不存在合营企业或联营企业中的权益。

4、重要的共同经营

公司在报告期内不存在重要的共同经营。

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

公司在报告期内不存在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益。

(八)、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险和流动性风险。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。经营管理层通过职能部门递交的月度工作报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。

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

1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

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

2、流动风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。公司各项金融负债预计 1 年内到期。

(九)、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值 计量	第二层次公允价值 计量	第三层次公允价值 计量	合计
一、持续的公允价值 计量	--	--	--	--

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值 计量	第二层次公允价值 计量	第三层次公允价值 计量	合计
(一) 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	-	-	-	-
1. 交易性金融资产	-	-	-	-
(1) 债务工具投资	-	-	-	-
(2) 权益工具投资	-	-	-	-
(3) 衍生金融资产	-	-	-	-
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-	-
(1) 债务工具投资	-	-	-	-
(2) 权益工具投资	-	-	-	-
(二) 可供出售金融资产	-	-	-	-
(1) 债务工具投资	-	-	-	-
(2) 权益工具投资	-	-	-	-
(3) 其他	-	-	-	-
(三) 投资性房地产	-	-	-	-
(四) 生物资产	-	-	-	-
持续以公允价值计量的资产总额	-	-	-	-
(五) 交易性金融负债	-	-	-	-
其中：发行的交易性债券	-	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
(六) 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债	-	-	-	-
持续以公允价值计量的负债总额	-	-	-	-
二、非持续的公允价值计量	-	-	-	-
(一) 持有待售资产	-	-	-	-
非持续以公允价值计量的资产总额	-	-	-	-
非持续以公允价值计量的负债总额	-	-	-	-

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

在报表日取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

(十)、关联方及其交易

1、公司实际控制人情况

名称	与公司关系	持股比例	对本企业的表决权比例
邱河	控股股东	36.73%	43.43%
肖燕	控股股东	36.00%	41.60%

注：邱河和肖燕为夫妻关系。

邱河为共同实际控制人、董事长、总经理，直接持有公司股权 36.73%，通过广州科方增长股权投资管理中心（有限合伙）和横琴诺方股权投资管理中心（有限合伙）间接持有公司股权 6.70%，合计持股 43.43%。

肖燕为共同实际控制人、董事、副总经理，直接持有公司股权 36.00%，通过广州科方增长股权投资管理中心（有限合伙）和横琴诺方股权投资管理中心（有限合伙）间接持有公司股权 5.60%，合计持股 41.60%。

2、公司子公司情况

公司子公司情况详见附注七、1。

3、本企业合营和联营企业情况

报告期无合营企业，联营企业。

4、其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系	统一社会信用代码
广州科方增长股权投资管理中心（有限合伙）	公司股东	91440101MA59B45P15
横琴诺方股权投资管理中心（有限合伙）	公司股东	91440400MA4UKUGX4G

(十一)、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至 2018 年 06 月 30 日，公司无需披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2018 年 06 月 30 日，公司无应披露未披露的重大或有事项。

(十二)、其他重要事项

1、前期会计差错更正

公司报告期内不存在前期会计差错更正。

2、分部信息

本公司主要业务为研发、制造、销售试剂，各类产品生产销售均统一管理经营，故报告期内本公司无报告分部。

(十三)、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按种类列示如下：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	15,153,407.12	100.00	766,437.34	5.06	14,386,969.78
其中：账龄分析组合	15,020,813.41	99.12	766,437.34	5.10	14,254,376.07
内部往来组合	132,593.71	0.88	-	-	132,593.71
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
	15,153,407.12	100.00	766,437.34	5.06	14,386,969.78

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	15,153,846.46	100.00	754,260.58	4.98	14,399,585.88
其中：账龄分析组合	15,021,252.75	99.13	754,260.58	5.02	14,266,992.17
内部往来组合	132,593.71	0.87	-	-	132,593.71
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
	15,153,846.46	100.00	754,260.58	4.98	14,399,585.88

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			期初余额		
	金额	坏账准备	计提比例 (%)	金额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	14,712,879.99	735,644.00	5.00	14,997,614.06	749,880.71	5.00
1-2 年	307,933.42	30,793.34	10.00	13,558.69	1,355.87	10.00
2-3 年	-	-	30.00	10,080.00	3,024.00	30.00
3 年以上	-	-	80.00	-	-	80.00
合计	15,020,813.41	766,437.34	5.10	15,021,252.75	754,260.58	5.02

(2) 本期计提的坏账准备金额 12,176.76 元，无转回坏账准备。

(3) 本期无实际核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

期末余额前五名的应收账款合计 6,493,330.16 元，占应收账款期末余额合计数的 42.85%，相应计提的坏账准备合计 324,666.51 元。

单位名称	期末余额	占应收账款比例 (%)
国药集团广东省医疗器械有限公司	2,268,247.91	14.96
成都博科生物科技有限公司	1,603,281.35	10.58
广州市民博生物科技有限公司	1,104,545.50	7.29
郑州万诺科贸有限公司	763,255.40	5.04
广东国械医疗器械有限公司	754,000.00	4.98
合计	6,493,330.16	42.85

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示如下：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,863,818.46	100.00	762,060.51	13.00	5,101,757.95
其中：账龄分析组合	953,818.46	16.27	271,060.51	28.42	191,757.95
内部往来组合	4,910,000.00	83.73	491,000.00	10.00	4,910,000.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	5,863,818.46	100.00	762,060.51	13.00	5,101,757.95

账面价 5,101,757.95 元不含期末应收利息 171,800.35 元，报表列报则含有该数。

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,480,719.05	100.00	192,512.97	4.30	4,288,206.08
其中：账龄分析组合	1,230,719.05	27.47	192,512.97	15.64	1,038,206.08
内部往来组合	3,250,000.00	72.53	-	-	3,250,000.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	4,480,719.05	100.00	192,512.97	4.30	4,288,206.08

账面价 4,288,206.08 元不含期初应收利息 64,010.25 元，报表列报则含有该数。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额			期初余额		
	金额	坏账准备	计提比例 (%)	金额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	477,911.24	23,895.56	5.00	700,507.78	35,025.39	5.00
1-2 年	69,408.04	6,940.80	10.00	272,359.43	27,235.94	10.00
2-3 年	169,950.40	50,985.12	30.00	152,059.66	45,617.90	30.00
3 年以上	236,548.78	189,239.02	80.00	105,792.18	84,633.74	80.00
合计	953,818.46	271,060.50	28.42	1,230,719.05	192,512.97	15.64

(2) 本期计提其它应收款坏账准备 569,547.54 元，本期转回坏账准备 0.00 元。

(3) 本期无实际核销的其他应收款。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况：

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	446,355.88	474,555.88
备用金	264,942.00	219,902.50
社保费	75,400.28	82,752.41
内部往来款	4,910,000.00	3,250,000.00
其他	167,120.30	453,508.26
合计	5,863,818.46	4,480,719.05

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应 收款总额 的比例 (%)	坏账准备期末余额
广州亚太国际健康体检有限公司	内部往来	4,910,000.00	1 年以内、1-2 年	83.73	-
广州凯得控股有限公司	押金及保证金	259,701.14	1 年以内、2-3 年、3 年以上	4.43	194,044.34
广东昊赛科技企业孵化器有限公司	押金及保证金	152,404.74	1-2 年	2.60	15,240.47
社保	社保费	75,400.28	1 年以内	1.29	3,770.01
中国石油化工股份有限公	其他	72,849.36	1 年以内	1.24	3,642.47

司广东广州石油分公司					
合计	-	5,470,355.52	-	93.29	216,697.29

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资明细：

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	10,464,816.87	-	10,464,816.87	10,464,816.87	-	10,464,816.87
合计	10,464,816.87	-	10,464,816.87	10,464,816.87	-	10,464,816.87

(2) 对子公司投资：

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
广州世方生物科技有限公司	1,264,816.87	-	-	1,264,816.87	-	-
广州亚太国际健康体检有限公司	9,200,000.00	-	-	9,200,000.00	-	-
合计	10,464,816.87	-	-	10,464,816.87	-	-

4、营业收入、营业成本

项目	2018 年 1-6 月		2017 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	51,695,373.08	13,792,687.55	36,548,986.69	8,989,715.58
其他业务	64,260.92	16,770.44	65,852.81	56,950.52
合计	51,759,634.00	13,809,457.99	36,614,839.50	9,046,666.10

5、投资收益

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
理财产品收益	-	359,683.07
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	992,856.81	45,112.74
合计	992,856.81	404,795.81

（十四）、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	2018 年 1-6 月
非流动资产处置损益	67,394.07
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,000,000.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-
非货币性资产交换损益	-
委托他人投资或管理资产的损益	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-
债务重组损益	-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	843,064.81
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-
对外委托贷款取得的损益	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-
受托经营取得的托管费收入	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4,489.47
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-
小计	2,914,948.35
减：非经常性损益相应的所得税	437,242.25
减：少数股东损益影响数	-

项目	2018 年 1-6 月
非经常性损益影响的净利润	2,477,706.10

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	11.21%	0.23	0.23
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.02%	0.18	0.18

广州科方生物技术股份有限公司
2018 年 8 月 22 日