



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

让 | 医 | 疗 | 更 | 有 | 效

半年度报告

2018

公司半年度大事记

2018年2月，全资子公司浙江鼎晶医学检验有限公司入选2017年度“湖州市小微企业成长之星”

2018年3月，鼎晶生物与临床专家在科研学术领域的合作项目——“中青年医师培养计划”喜获丰收。学术研究成果“Effect of aquaporin 5 silencing by siRNA interference on chemosensitivity of breast cancer cells”和“TINCR facilitates non-small cell lung cancer progression through BRAF-activated MAPK pathway”分别被“OncoTargets and Therapy”（IF：2.62）和“BBRC（Biochemical and Biophysical Research Communications，IF：2.466）”接收。这再次体现了鼎晶生物与临床工作者在学术和科研领域合作的优势和前景。

2018年5月，鼎晶医学检验所再创佳绩，满分通过了卫生部临检中心组织的2018年的第一次室间质评，此次的室间质评共包括EGFR、KRAS、BRAF、PIK3CA、EML4-ALK、伊利替康UGT1A1、病毒核酸定性检测、病毒核酸定量检测、氯吡格雷CYP2C19等九项检测项目。

2018年6月，鼎晶医学检验实验室的BRCA项目以满分成绩通过欧盟分子基因诊断质量联盟（EMQN）2018年度能力验证(Proficiency Testing, PT)。

目 录

公司半年度大事记.....	2
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	18
第五节 股本变动及股东情况	20
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	23
第七节 财务报告	27
第八节 财务报表附注	38

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、鼎晶医学检验所	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	2018年1月1日至2018年6月30日
上年同期	指	2017年1月1日至2017年6月30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

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）黄芸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	上海鼎晶生物医药科技股份有限公司董事会秘书办公室
备查文件	1 载有公司负责人、主管会计机构负责人、会计机构负责人(主管会计人员)签名并盖章的财务报表； 2 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 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 5 层

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	蔡丽君
是否通过董秘资格考试	是
电话	021-50800383
传真	021-50800383
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 5 层, 邮编 201321
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	上海浦东新区芙蓉花路 118 弄 3 号 5 层

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 14 日
分层情况	基础层
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
实际控制人及其一致行动人	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
金融许可证机构编码		否
注册地址	上海浦东新区芙蓉花路 118 弄 3 号 5 层	是
注册资本（元）	22,406,790	否
<i>注册资本与总股本不一致的, 请进行说明。</i>		

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	-
签字注册会计师姓名	-
会计师事务所办公地址	-

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	41,478,994.60	13,604,242.12	204.90%
毛利率	43.05%	60.98%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-8,190,020.52	-5,033,755.94	-62.70%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-8,820,623.73	-5,269,854.38	-67.38%
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）	-24.00%	-19.41%	-
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）	-26.00%	-20.32%	-
基本每股收益	-0.37	-0.24	-54.17%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	74,147,712.08	74,426,191.89	-0.37%
负债总计	43,193,139.72	35,598,406.36	21.33%
归属于挂牌公司股东的净资产	29,592,226.24	37,782,246.76	-21.68%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.32	1.69	-21.89%
资产负债率（母公司）	42.17%	33.49%	-
资产负债率（合并）	58.25%	47.83%	-
流动比率	116.76%	148.53%	-
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	-6,266,090.18	375,582.02	-1,768.37%
应收账款周转率	1.99	0.96	-
存货周转率	16.63	1.83	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-0.37%	53.98%	-
营业收入增长率	204.90%	-31.71%	-
净利润增长率	-54.52%	-1,472.55%	-

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	22,406,790	22,406,790	0.00%
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、 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*注：编制合并报表的公司应当以合并财务报表数据填列或计算以上数据和指标。*

第三节 管理层讨论与分析

一、 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。

在产品端，公司本着自主研发与合作研发的基础，在原有肿瘤靶向药物伴随诊断、肿瘤预后、遗传易感基因等产品线的基础上，增加了感染性疾病、遗传代谢疾病、糖尿病等领域的新型基因检测，丰富了自身的产品线，更大范围满足了客户的需求，为后续的销售上量工作打好了坚实的基础。为持续提高检测产品的先进性，公司已筹划与美国顶尖专家合作成立鼎晶美国研发中心，积极探索将创新产品引入国内市场。

不同于其它公司以建立“独立医学检验所”为主的业务模式，鼎晶生物则以二三级城市的中心医院以及县域市场的龙头医院为主要的合作目标，优先发展与终端医院共建院内联合实验室。由医院提供场地及必要的基础设施，鼎晶生物负责实验室的具体整改及具体检测项目的开展。由于医院本身对精准医学检测存在大量的需求，但限于自身在技术、设备和人员、成本等方面限制，使其在很长时间内无法自行开展精准医学相关的检测。通过共建院内实验室可为合作医院节省人员开支、仪器购置费用、缩短报告周期、避免检测标本在物流途中可能发生的污染等问题。

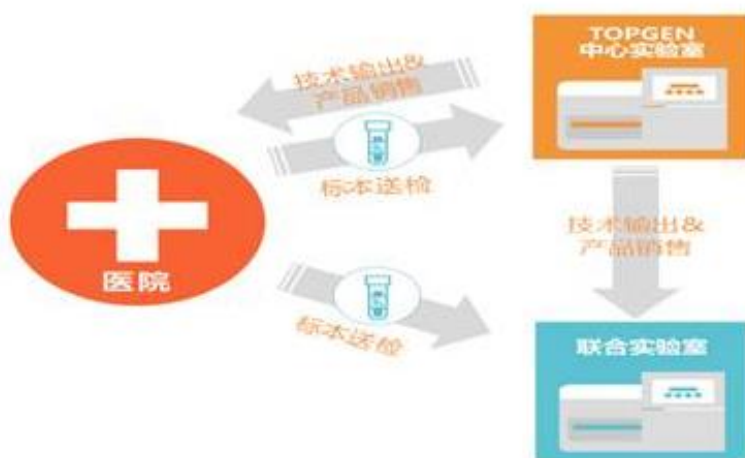
共建实验室模式更是在响应国家分级诊疗制度、公立医院改革及社会办医等相关政策的号召，在贴合市场需求的前提下，建立起相应的市场区隔。随着公司共建实验室市场占有率的提高，其对销售份额的贡献将在1-2年内得到很好的体现。截至到目前为止，公司已经签约或运营了近40家共建实验室，市场覆盖三级医院及县域医疗市场，销售额稳步上升，在公司销售占比越来越高。根据正常发展态势推测，该模式将会成为未来销售的重要增长点。

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：



商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

1. 财务业绩情况：

(1) 财务状况

截止 2018 年 6 月 30 日公司资产总额 74,147,712.08 元，较期初减少 0.37%，属于挂牌公司股东净资产 29,592,226.24 元 较期初减少 21.68%，属于挂牌公司股东的每股净资产 1.32，较期初减少 21.89%，每股收益-0.37 元，较期初减少 54.17%。

(2) 经营情况

截止 2018 年 6 月 30 日主营业务收入为 41,478,994.60 元，较上年同期 13,604,242.12 元同比增长 204.90%，其中医学检测服务收入 25,060,462.87 元较上年同期 12,112,118.28 元增长 106.90%，而诊断试剂等货物销售收入 16,418,531.73 元较上年同期 1,492,123.84 元增长 1000.35%，这个是本期主营业务收入显著增长的主要原

因。公司本期毛利率 43.05%，比上年同期 60.98%下降，下降的主要原因是诊断试剂等货物销售的毛利较低，在报告期内其在主营业务收入中比重增大，所以影响了整体毛利率。按业务类型，医学检测服务毛利率为 63.89%，比上年同期提高 3%。

管理费用 3,488,892.73 元，比上年同期增长 66.42%，主要原因是精准医学联合实验室数量的增加，管理人员数量增加，薪酬比重加大，职工薪酬比上年同期增加了 58.23%，办公费用增加了 70.16%。

研发费用 4,507,314.77 元，比上年同期增长 16.43%，主要是研发人员薪酬增加 46.81%，随着诊断试剂项目实验室研发阶段的结束，委外的检测服务增加了 1099.21%。

销售费用 19,545,984.44 元，比上年同期增长 104.71%，主要原因是公司报告期内引入了多位销售大区经理，同时增加了销售人员，销售人员总体薪酬比上年同期增加了 146.70%，相应的销售人员的办公，差旅以及业务招待费也比上年同期分别增长 32.33%，95.94%和 53.46%。报告期内公司加大市场宣传力度，组织和参加了多个学术会议，所以广告宣传费用和市场推广费用分别比上年同期增长了 446.45%和 95.49%，市场服务费用增长 599.93%。

财务费用 483,547.26 元，比上年同期增长 217.30%，主要是贷款利息支出。

营业利润亏损 9,192,394.26 元，主要原因是 2017 年和 2018 年为公司诊断试剂产品的注册检验和临床试验阶段，投入加大，预期利润不会有显著改善，但到 2019 年诊断试剂产品获得生产许可证后进入市场销售阶段，预计营业利润可以获得明显增长。报告期内公司检测服务业务增长明显，同时增加新产品的开发投入，逐渐增强公司的核心优势，公司未来市场前景良好。

（3）公司现金流量

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额 -6,266,090.18 元，较上年同期减少了 6,641,672.20 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；同时报告期人员需求增多，支付给职工以及为职工支付的现金加大。投资活动产生的现金流量净额-2,826,089.36 元，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。

2、服务检测业务：

报告期内，新签合同医院 16 家，其中精准医学联合实验室 5 家，建设完成及正在建设的精准医学联合实验室 3 家，新签约代理商 21 个。2018 年 1-6 月份医学检测服务收入 25060462.87 元较上年同期 12,112,118.28 元增长 106.90%。

3、项目申报：

在报告期内，控股子公司安徽鼎晶参加了 2018 阜阳创新创业大赛，入围半决赛，也参加了 2018 年安徽省的创新创业大赛。

4、知识产权情况：

在本报告期间，公司获得软件著作权一个“非小细胞肺癌基因检测与分析图形化软件”；控股子公司安徽鼎晶申请了两个发明专利“一种肺癌的高通量测序文库构建方法”和“一种肿瘤样品测序参考品的制备方法”。

5、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、产品开发及性能评价、验证阶段，进入批生产准备阶段；“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。

“宫颈癌/细胞多重病理分子分型免疫标记试剂盒”已经于 2018 年 3 月 1 日向上海食品药品监督管理局提交了从三类划分到一类的分类界定申请书，目前还在等待批复阶段。

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、甲基化早筛、血小板 DNA 以及外泌体的检测项目。

三、 风险与价值

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最新的技术。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。

四、 企业社会责任

公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，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。

2018年4月4日，鼎晶生物举办了以首席科学顾问汪清博士作为主讲人的关于ACMG（American College of Medical Genetics and Genomics，美国医学遗传学与基因组学学会）遗传变异分类标准的内部研讨会，研发、生信、医学、市场等相关部门的多名同事参与此次研讨。此外，本次会议还有幸邀请到来自于复旦大学附属中山医院、复旦大学附属肿瘤医院、复旦大学附属妇产科医院、上海皮肤病医院等知名医疗机构的，对遗传领域工作感兴趣的众多临床工作者。

2018年5月8日，正值第6个“国际卵巢癌日”，同济大学附属东方医院妇瘤科团队，于5月8日下午举办了“国际卵巢癌日”科普公益活动，旨在普及卵巢癌科普知识，进一步提升卵巢癌患者及高危人群的防治意识，共同关注卵巢癌患者，营造健康和谐的生活环境。鼎晶生物作为精准医学行业中的知名企业，协助举办了此次活动。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	二（一）
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	二（二）
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情（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	0.00	0.00
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	40,000,000.00	10,019,492.50
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0.00	0.00
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0.00	0.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	0.00
6. 其他	20,000,000.00	0.00
合计	60,000,000.00	10,019,492.50

(二) 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

1、2018 年第一次临时股东大会会议审议通过《关于公司与 Molecular Health GmbH 共同出资设立合资公司的议案》，共同出资设立控股子公司上海欧华生物技术有限公司(以工商核名为准)，注册地为上海市，注册资本为欧元 1,283,200.00 元，其中本公司出资欧元 641,600.00 元，占注册资本的 50.00%，Molecular Health GmbH 出资欧元 641,600.00 元，占注册资本的 50%，相关的《对外投资公告》已经在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）上披露的，公告编号：2018-003。

2、2018 年第二次临时股东大会会议审议通过《关于设立全资子公司的议案》，拟设立全资子公司山东鼎晶医学检验有限公司(以工商局核准的名称为准)，注册地为山东省，注册资本为人民币 10,000,000.00 元；拟设立全资子公司上海鼎晶医学检测有限公司(以工商局核准的名称为准)，注册地为上海市，注册资本为人民币 5,000,000.00 元，相关的《对外投资公告》已经在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）上披露的，公告编号：2018-010。

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	10,054,347	44.87%	0	10,054,347	44.87%
	其中：控股股东、实际控制人	2,827,300	12.62%	0	2,827,300	12.62%
	董事、监事、高管	3,161,654	14.11%	0	3,161,654	14.11%
	核心员工	40,690	0.18%	0	40,690	0.18%
有限售条件股份	有限售股份总数	12,352,443	55.13%	0	12,352,443	55.13%
	其中：控股股东、实际控制人	8,481,900	37.85%	0	8,481,900	37.85%
	董事、监事、高管	9,484,963	42.33%	0	9,484,963	42.33%
	核心员工	1,470	0.01%	0	1,470	0.01%
总股本		22,406,790	-	0	22,406,790	-
普通股股东人数						30

(二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	沈伟强	5,654,600	0	5,654,600	25.24%	4,240,950	1,413,650
2	罗鹏	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)	3,151,498	0	3,151,498	14.06%	0	3,151,498
4	上海路臻投资中心(有限合伙)	3,121,280	1,000	3,122,280	13.93%	2,081,520	1,040,760
5	北京国科瑞华战略性新兴产业投资基金	1,597,392	0	1,597,392	7.13%	0	1,597,392

	(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	潘繆春	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		22,266,370	1,000	22,267,370	99.38%	12,291,160	9,976,210

前十名股东间相互关系说明：

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，沈伟强持有路臻投资 15.48% 的出资额，罗鹏持有路臻投资 22.58% 的出资额，合计持有路臻投资 38.06% 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 25.24% 的出资额，股东潘繆春持有路臻投资 10.11% 的出资额，蔡丽君和潘繆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、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

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。

公司由于股票发行，沈伟强和罗鹏的持股比例发生了相应的变化，截止2018年6月30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
沈伟强	董事长	男	1975.04.19	本科	20151021- 20181020	是
罗鹏	董事	男	1976.10.15	硕士	20151021- 20181020	是
蔡丽君	董事	女	1978.09.19	硕士	20151021- 20181020	是
潘缪春	董事	男	1980.06.12	本科	20151021- 20181020	是
陈韵	董事	男	1986.02.21	硕士	20151021- 20181020	否
殷雷	董事	男	1967.08.18	博士	20170515- 20181020	否
何弘晟	监事会主 席	女	1984.08.12	本科	20151021- 20181020	是
魏晓丽	监事	女	1984.12.06	大专	20151021- 20181020	是
林靓宇	监事	女	1992.07.25	本科	20170112- 20181020	是
沈伟强	总经理	男	1975.04.19	本科	20151021- 20181020	是
罗鹏	副总经理	男	1976.10.15	硕士	20151021- 20181020	是
蔡丽君	副总经理	男	1978.09.19	硕士	20151021- 20181020	是
黄芸	财务总监	女	1974.10.04	本科	20151021- 20181020	是
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	18,337	0	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	-	12,646,617	0	12,646,617	56.45%	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	11	12
生产人员	11	3
销售人员	36	56
研发人员	15	16
技术服务人员	35	38
财务人员	6	6
市场人员	8	10
员工总计	122	141

注：可以分类为：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	4	7
硕士	25	21
本科	51	62
专科	37	40
专科以下	5	11
员工总计	122	141

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：

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。

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 □不适用

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	市场总监	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）：

适用 不适用

核心人员的变动情况：

报告期内，2018年4月，核心员工周均云离职，其他没有发生变化。周均云离职前担任医学信息专员，没有购买公司股份，离职后这些工作已经由其他员工担任，工作交接完整有序，所以她的离职对公司业务没有影响。

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（一）	7,802,718.21	16,209,254.42
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五（二） （三）	22,093,712.90	19,624,546.86
预付款项	五（四）	5,687,032.22	4,117,002.73
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（五）	3,867,953.63	1,805,516.96
买入返售金融资产			
存货	五（六）	3,399,466.64	1,588,524.35
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）	2,046,286.12	1,669,222.92
流动资产合计		44,897,169.72	45,014,068.24
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）	727,816.11	542,870.07
投资性房地产			
固定资产	五（九）	13,259,047.13	12,147,908.38
在建工程	五（十）	959,891.27	200,000.00
生产性生物资产			
油气资产			

无形资产	五（十一）	1,601,302.93	1,668,531.19
开发支出	五（十二）	4,005,342.56	3,689,212.76
商誉			
长期待摊费用	五（十三）	3,846,585.60	4,712,270.71
递延所得税资产	五（十四）	4,850,556.76	3,901,330.54
其他非流动资产	五（十五）		2,550,000.00
非流动资产合计		29,250,542.36	29,412,123.65
资产总计		74,147,712.08	74,426,191.89
流动负债：			
短期借款	五（十六）	4,400,000.00	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			
应付票据及应付账款	五（十七）	12,500,664.45	6,814,495.43
预收款项	五（十八）	1,905,000.00	2,426,133.43
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五（十九）	1,550,466.42	2,207,796.81
应交税费	五（二十）	789,139.39	244,281.34
其他应付款	五（二十一）	17,308,269.42	14,613,822.39
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		38,453,539.68	30,306,529.40
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（二十二）	4,739,600.04	5,291,876.96
递延所得税负债			

其他非流动负债			
非流动负债合计		4,739,600.04	5,291,876.96
负债合计		43,193,139.72	35,598,406.36
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（二十三）	22,406,790.00	22,406,790.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十四）	22,721,946.26	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（二十五）	-15,536,510.02	-7,346,489.50
归属于母公司所有者权益合计		29,592,226.24	37,782,246.76
少数股东权益		1,362,346.12	1,045,538.77
所有者权益合计		30,954,572.36	38,827,785.53
负债和所有者权益总计		74,147,712.08	74,426,191.89

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：黄芸

（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		3,533,449.47	8,202,967.90
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款		17,963,064.96	15,195,439.92
预付款项		4,913,624.71	2,415,453.72
其他应收款		2,216,348.77	1,029,352.42
存货		2,199,568.99	1,248,350.10
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
流动资产合计		30,826,056.90	28,284,331.51

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		17,552,816.11	17,317,870.07
投资性房地产			
固定资产		5,905,919.07	8,795,274.26
在建工程		21,794.87	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		77,725.21	63,333.26
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,957,450.26	3,518,266.07
递延所得税资产		2,356,187.97	1,618,821.12
其他非流动资产			2,550,000.00
非流动资产合计		28,871,893.49	33,863,564.78
资产总计		59,697,950.39	62,147,896.29
流动负债：			
短期借款		4,400,000.00	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			
应付票据及应付账款		6,721,576.16	3,423,906.15
预收款项		1,905,000.00	1,905,000.00
应付职工薪酬		1,336,104.10	1,829,339.77
应交税费		405,268.16	48,801.81
其他应付款		9,664,138.26	8,312,258.27
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		24,432,086.68	19,519,306.00
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		739,600.04	
递延所得税负债			1,291,876.96
其他非流动负债			

非流动负债合计		739,600.04	1,291,876.96
负债合计		25,171,686.72	20,811,182.96
所有者权益：			
股本		22,406,790.00	22,406,790.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		23,041,248.48	23,041,248.48
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		-10,933,190.40	-4,122,740.74
所有者权益合计		34,526,263.67	41,336,713.33
负债和所有者权益合计		59,697,950.39	62,147,896.29

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：黄芸

(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		41,478,994.60	13,604,242.12
其中：营业收入	五（二十六）	41,478,994.60	13,604,242.12
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		51,409,195.21	20,600,304.83
其中：营业成本	五（二十六）	23,622,314.01	5,308,714.99
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（二十七）	50,487.93	2,014.65
销售费用	五（二十八）	19,545,984.44	9,548,145.33
管理费用	五（二十九）	3,488,892.73	2,100,840.97
研发费用	五（三十）	4,507,314.77	3,871,270.65
财务费用	五（三十一）	541,353.93	152,396.11
资产减值损失	五（三十二）	-347,152.60	-383,077.87
加：其他收益	五（三十四）	552,860.31	

投资收益（损失以“-”号填列）	五（三十三）	184,946.04	
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）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-9,192,394.26	-6,996,062.71
加：营业外收入	五（三十五）		314,797.92
减：营业外支出	五（三十六）	4,509.69	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-9,196,903.95	-6,681,264.79
减：所得税费用	五（三十七）	-922,690.77	-1,326,312.96
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-8,274,213.18	-5,354,951.83
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		-8,274,213.18	-5,354,951.83
2. 终止经营净利润			
（二）按所有权归属分类：			
1. 少数股东损益		-84,192.66	-321,195.89
2. 归属于母公司所有者的净利润		-8,190,020.52	-5,033,755.94
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		-8,274,213.18	-5,354,951.83
归属于母公司所有者的综合收益总额		-8,190,020.52	-5,033,755.94
归属于少数股东的综合收益总额		-84,192.66	-321,195.89
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.37	-0.24
（二）稀释每股收益			-0.24

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：黄芸

(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		27,083,118.37	9,876,257.92
减：营业成本		16,997,472.76	3,309,720.52
税金及附加		18,435.00	6,408.15
销售费用		11,615,488.28	8,112,161.27
管理费用		2,308,864.97	1,586,997.86
研发费用		4,507,314.77	2,521,993.04
财务费用		199,539.36	155,010.97
其中：利息费用			
利息收入			
资产减值损失		-283,403.26	-444,503.31
加：其他收益		552,276.92	
投资收益（损失以“-”号填列）		184,946.04	
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）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			

二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-7,543,370.55	-5,371,530.58
加：营业外收入			314,797.92
减：营业外支出		4,445.96	
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-7,547,816.51	-5,056,732.66
减：所得税费用		-737,366.85	-1,321,674.78
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-6,810,449.66	-3,735,057.88
（一）持续经营净利润		-6,810,449.66	-3,735,057.88
（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		-6,810,449.66	-3,735,057.88
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（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：黄芸

（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		44,835,306.82	28,729,677.37

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			2,116.51
收到其他与经营活动有关的现金	4,332,155.37		2,319,983.24
经营活动现金流入小计	49,167,462.19		31,051,777.12
购买商品、接受劳务支付的现金	28,053,531.85		12,867,624.76
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	10,161,023.14		5,162,277.23
支付的各项税费	763,409.39		824,238.26
支付其他与经营活动有关的现金	16,455,587.99		11,822,054.85
经营活动现金流出小计	55,433,552.37		30,676,195.10
经营活动产生的现金流量净额	-6,266,090.18		375,582.02
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	2,826,089.36		9,248,782.20
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计	2,826,089.36		9,248,782.20
投资活动产生的现金流量净额	-2,826,089.36		-9,248,782.20

三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		400,000.00	25,000,002.30
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		400,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		800,000.00	25,000,002.30
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		114,356.67	114,356.67
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		114,356.67	114,356.67
筹资活动产生的现金流量净额		685,643.33	24,885,645.63
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		-8,406,536.21	16,012,445.45
加：期初现金及现金等价物余额		16,209,254.42	7,923,888.00
六、期末现金及现金等价物余额		7,802,718.21	23,936,333.45

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：黄芸

(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		29,875,342.79	27,768,859.19
收到的税费返还			2,116.51
收到其他与经营活动有关的现金		6,393,470.85	3,603,920.69
经营活动现金流入小计		36,268,813.64	31,374,896.39
购买商品、接受劳务支付的现金		21,781,116.14	7,016,516.76
支付给职工以及为职工支付的现金		7,156,985.94	4,223,721.97
支付的各项税费		451,383.93	811,225.04
支付其他与经营活动有关的现金		9,421,582.53	18,411,238.70
经营活动现金流出小计		38,811,068.54	30,462,702.47
经营活动产生的现金流量净额		-2,542,254.90	912,193.92
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		2,362,906.86	6,378,623.20
投资支付的现金		50,000.00	2,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,412,906.86	8,378,623.20
投资活动产生的现金流量净额		-2,412,906.86	-8,378,623.20
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			25,000,002.30
取得借款收到的现金		400,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		400,000.00	25,000,002.30
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		114,356.67	114,356.67
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		114,356.67	114,356.67
筹资活动产生的现金流量净额		285,643.33	24,885,645.63
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		-4,669,518.43	17,419,216.35
加：期初现金及现金等价物余额		8,202,967.90	3,824,007.66
六、期末现金及现金等价物余额		3,533,449.47	21,243,224.01

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：黄芸

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） 附注事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

二、 报表项目注释

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 5 层

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）本年度合并财务报表范围

截至 2018 年 06 月 30 日止，本公司审计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，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 2018 年 6 月 30 日的财务状况、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
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	552,860.31	—	314,197.92	—
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		—	—	—

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、16、6
城市维护建设税	应缴流转税税额	7、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	669,231.61	244,931.34
银行存款	6,918,873.90	15,883,563.67
其他货币资金	214,612.70	80,759.41
合计	7,802,718.21	16,209,254.42

(二) 应收票据

类别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	150,000.00	100,000.00
合计	150,000.00	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	22,778,996.71	100	835,283.81	3.67
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	22,778,996.71	100	835,283.81	3.67

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	20,269,776.62	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

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	20,608,798.01	3	618,263.94	18,466,552.89	3	553,996.59
1 至 2 年	2,170,198.70	10	217,019.87	1,748,669.73	10	174,866.97
2 至 3 年		30	0.00	54,554.00	30	16,366.20
合计	22,778,996.71		835,283.81	20,269,776.62		745,229.76

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 90054.05 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
广州华亿 生物技术有限公司	8,120,875.69	35.65%	243,626.27
洛阳市中心医院	2,913,223.80	12.79%	87,396.71
盐城市第三人民医院	913,609.00	4.01%	27,408.27
苏州凯瑟琳医疗科技有限公司	865,058.72	3.80%	25,951.76
河南省肿瘤医院	864,000.00	3.79%	25,920.00
合计	13,676,767.21	60.04%	410,303.02

(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	5,687,032.22	100	4,117,002.73	100
1 至 2 年				
合计	5,687,032.22	100	4,117,002.73	100

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 (%)
上海东健净化有限公司	1,106,961.65	19.46

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
大连嘉康生物科技有限公司	537,869.2	9.46
上海协通(集团)有限公司	531,100	9.34
济南栎仟生物技术有限公司	522,768	9.19
上海海云生物科技有限公司	393,000	6.91
合计	5,687,032.22	54.36

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	3,869,857.35	100	1,903.72	0.04
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	3,869,857.35	100	1,903.72	0.04

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	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

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	63,457.27	3.00	1,903.72
合计	63,457.27		1,903.72	63,457.27		1,903.72

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	3,806,400.08			1,743,963.41		
合计	3,806,400.08			1,743,963.41		

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	63,457.27
押金、保证金	935,262.17	943,262.17
备用金	2,871,137.91	800,701.24
合计	3,869,857.35	1,807,420.68

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	17.50	
杭州今元标矩科技有限公司	备用金	59,217.27	1 年内	1.53	1,776.52
郑州大学	备用金	57,500.00	1 年内	7.46	
王海	备用金	50,577.00	1 年内	5.30	
上海百家汇科技创业投资有限公司	备用金	42,500.00	1 年内	4.84	
合计		886,894.27		22.92	1,776.52

(五) 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	3,343,752.11		3,343,752.11	2,022,301.00	437,206.65	1,585,094.35
低值易耗品	55,714.53		55,714.53	3,430.00		3,430.00
合计	3,399,466.64		3,399,466.64	2,025,731.00	437,206.65	1,588,524.35

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		

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税	2,046,286.12	1,669,222.92
预缴企业所得税		
合计	2,046,286.12	1,669,222.92

(七) 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		
联营企业										
州华亿生物技术 有限公司	542,870.07			184,946.04						727,816.11
合计	542,870.07			184,946.04						727,816.11

(八) 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
账面原值				
1. 期初余额	10,596,727.45	2,106,382.53	1,248,351.30	13,951,461.28
2. 本期增加金额	2,016,403.21	93,297.33	50,454.54	2,160,155.08
(1) 购置	2,016,403.21	93,297.33	50,454.54	2,160,155.08
3. 本期减少金额	811,067.71			811,067.71
(1) 处置或报废	811,067.71			811,067.71
4. 期末余额	11,802,062.95	2,199,679.86	1,298,805.84	15,300,548.65
累计折旧				
1. 期初余额	786,800.32	680,201.56	336,551.02	1,803,552.90
2. 本期增加金额	620,211.43	206,782.13	108,133.92	935,127.48
(1) 计提	620,211.43	206,782.13	108,133.92	935,127.48
3. 本期减少金额	697,178.86			697,178.86

项目	生产设备	电子设备	其他设备	合计
(1) 处置或报废	697,178.86			697,178.86
4. 期末余额	709,832.89	886,983.69	444,684.94	2,041,501.52
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				
账面价值				
1. 期末账面价值	11,092,230.06	1,312,696.17	854,120.90	13,259,047.13
2. 期初账面价值	9,809,927.13	1,426,180.97	911,800.28	12,147,908.38

(九) 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
安徽 PCR 设备	938,096.40		938,096.40			
上海软件安装	21,794.87		21,794.87			
合计	959,891.27		959,891.27			

(十) 无形资产

项目	专利权	非专利技术	合计
账面原值			
1. 期初余额	100,000.00	1,632,404.67	1,732,404.67
本期增加金额			
(1) 购置		25,675.73	
(2) 内部研发			

项目	专利权	非专利技术	合计
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	100,000.00	1,658,080.40	1,758,080.40
累计摊销			
1. 期初余额	36,666.74	27,206.74	63,873.48
本期增加金额	10,000.02	82,903.97	92,903.99
(1) 计提	46,666.76	110,110.71	156,777.47
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	53,333.24	1,547,969.69	1,601,302.93
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			
账面价值			
1. 期末账面价值	53,333.24	1,547,969.69	1,601,302.93
2. 期初账面价值	63,333.26	1,605,197.93	1,668,531.19

(十一) 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				
细胞周期调控蛋白检测试剂盒技术	866,728.38		108,573.35			975,301.73	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	2,822,484.38		207,556.45			3,030,040.83	2017/04/01	已进入成品研制阶段	未完成
合计	3,689,212.76		316,129.79			4,005,342.56			

(十二) 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	4,712,270.71	22,522.52	888,207.63		3,846,585.60
合计	4,712,270.71	22,522.52	888,207.63		3,846,585.60

(十三) 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	106,905.93	821,766.89	201,848.03	1,184,340.13
确认为递延收益的政府补助	1,110,940.01	4,739,600.04	1,193,781.54	5,291,876.96
可弥补亏损	4,018,845.45	14,291,421.63	2,505,700.97	13,445,961.35
合 计	5,236,691.39	19,852,788.56	3,901,330.54	19,922,178.44

(十四) 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

(十五) 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	4,400,000.00	4,000,000.00

(十六) 应付账款

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	12,431,664.65	5,531,063.60
1 年以上	68,999.80	24,706.00
合 计	12,500,664.45	5,555,769.60

(十七) 预收款项

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	1,835,000.00	2,356,133.43
1 年以上	70,000.00	70,000.00
合 计	1,905,000.00	2,426,133.43

(十八) 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	2,112,549.09	9,468,284.05	10,183,808.82	1,432,268.54
二、离职后福利-设定提存计划	95,247.72	988,554.05	948,036.17	118,197.88

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
合 计	2,207,796.81	10,456,838.10	11,131,844.99	1,550,466.42

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
工资、奖金、津贴和补贴	2,030,228.35	8,084,574.92	8,782,477.58	1,332,325.69
职工福利费		804,989.58	804,989.58	
社会保险费	52,095.84	382,682.05	370,129.44	64,648.45
其中： 医疗保险费	46,214.57	339,479.82	328,344.31	57,350.08
工伤保险费	1,480.51	10,875.43	10,518.70	1,837.24
生育保险费	4,400.76	32,326.80	31,266.43	5,461.13
住房公积金	30,224.90	200,184.70	195,115.20	35,294.40
工会经费和职工教育经费		13,474.91	13,474.91	
合 计	2,112,549.09	9,485,906.16	10,166,186.71	1,432,268.54

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	90,521.55	664,947.00	643,135.62	112,332.93
2、失业保险费	4,726.17	34,717.18	33,578.394	5,864.95
合 计	95,247.72	699,664.17	676,714.01	118,197.88

(十九) 应交税费

税 种	期末余额	期初余额
增值税	570,457.42	496,460.08
企业所得税	108,591.66	14,964.67
城市维护建设税	10,874.74	4,964.60
教育费附加	5,787.57	14,893.80
地方教育费附加	1863.02	9,929.20
个人所得税	91,033.48	19,578.22
其他	531.5	4,964.60
合 计	789,139.39	565,755.17

(二十) 其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	16,863,573.22	14,206,738.87
保证金	27,300.00	27,637.00
代垫款	16,950.67	339,950.97
短期借款应付利息	342,638.86	39,495.55
合 计	17,250,462.75	14,613,822.39

(二十一) 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	5,291,876.96		552,276.92	4,739,600.04	研发项目属于政府与企业联合立项、研制
合 计	5,291,876.96		552,276.92	4,739,600.04	

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	213,076.94		183,076.94		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	28,800.00		19,200.00		9,600.00	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					0.00	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	1,050,000.02		349,999.98		700,000.04	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	5,291,876.96	0.00	552,276.92	0.00	4,739,600.04	

(二十二) 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	22,406,790.00						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。

（二十三） 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

（二十四） 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	-7,346,489.50	
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	-7,346,489.50	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-8,132,213.85	
期末未分配利润	-15,478,703.35	

（二十五） 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	41,478,994.60	23,622,314.01	13,604,242.12	5,308,714.99
医学检测	25,060,462.87	9,049,035.75	12,112,118.28	4,515,753.90
货物销售	16,418,531.73	14,573,278.26	1,492,123.84	792,961.09
二、其他业务小计				
合 计	41,478,994.60	23,622,314.01	13,604,242.12	5,308,714.99

（二十六） 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
营业税		
城市维护建设税	17,912.65	287.81
教育费附加	4,918.41	863.42
地方教育费附加	7,676.87	575.61
河道管理费		287.81
地方水利建设基金		
印花税	19,980.00	4,393.50
合 计	50,487.93	6,408.15

（二十七） 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,577,090.81	1,855,350.12

项 目	本期发生额	上期发生额
办公费	534,453.77	403,876.26
差旅费	671,281.47	342,587.82
业务招待费	505,885.25	329,654.05
广告宣传费	221,732.61	40,576.74
市场推广费	12,033,443.33	6,155,453.29
服务费	625,593.59	89,379.23
折旧费	18,920.47	33,925.19
会务费	269,942.87	219,316.73
装修费摊销	61,143.84	61,008.70
其他	26,496.43	17,017.20
合 计	19,545,984.44	9,548,145.33

(二十八) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,307,377.10	826,248.69
办公费	743,797.94	437,096.74
差旅费	293,104.19	287,269.89
业务招待费	102,639.17	100,228.57
租赁费	148,054.42	115,295.80
折旧费	44,758.12	94,143.04
摊销费	30,571.92	
研发费用		
聘请中介机构费	727,821.19	205,660.38
其他	90,768.68	30,504.36
合 计	3,488,892.73	2,096,447.47

(二十九) 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
原材料	1,146,640.07	1,686,951.19
职工薪酬	1,892,163.28	1,288,846.43
技术服务费	340,473.75	28,391.56
无形资产摊销	11,283.78	8,559.76
水电费	84,134.89	34,327.60
折旧	193,630.76	93,505.51
其他	838,988.24	730,688.60
合 计	4,507,314.77	3,871,270.65

(三十) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	418,121.82	152,478.80
减：利息收入	20,245.34	36,539.48
手续费	47,350.94	36,456.79
现金折扣	38,319.84	
合 计	483,547.26	152,396.11

(三十一) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-347,152.60	-383,077.87
存货跌价损失		
合 计	-347,152.60	-383,077.87

(三十二) 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	184,946.04	
合 计	184,946.04	

(三十三) 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)	552,860.31		收益相关
合 计	552,860.31		

注：政府补助明细详见本附注五（四十）“政府补助”。

(三十四) 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
政府补助	0	314,797.92	
其他			
合 计	0	314,797.92	

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		123,076.92	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		60,000.00	与收益相关

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
上海浦东财政局款		12,640.00	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		19,200.00	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		78,500.00	与收益相关
上海市科技创新中心		21,131.00	与收益相关
合 计		314,797.92	

(三十五) 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
处置非流动资产损失	4,413.21		4,413.21
罚款	96.48		96.48
合 计	4,509.69		4,509.69

(三十六) 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
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	26,535.45	10,718.18
递延所得税费用	-1,335,360.85	-1,337,031.14
合 计	-1,308,825.40	-1,321,674.78

2、会计利润与所得税费用调整过程

项 目	金额
利润总额	-9,139,097.28
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,535,773.34
适用不同税率的影响	216,848.90
税率调整的影响	10,099.04
非应税收入的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
研发费用加计扣除的影响额	
所得税费用	-1,308,825.40

(三十七) 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	4,332,155.37	2,319,983.24
其中：暂收款和收回暂付款	4,311,910.03	886,212.24
收到的政府补助		1,433,771.00
利息收入	20,245.34	
支付其他与经营活动有关的现金	16,455,587.99	11,822,054.85
其中：暂付款和支付暂收款	197,281.93	114,004.04
办公费	1,278,251.71	956,268.07
差旅费	964,385.66	629,857.71
广告宣传费	221,732.61	40,576.74
业务招待费	608,524.42	429,882.62
市场推广费	7,342,141.30	6,155,453.29
服务费	2,374,419.00	
租赁费	1,119,090.00	1,069,090.00
聘请中介机构费	727,821.19	295,039.61
研发费用	1,457,227.64	1,753,531.53
其他费用	117,265.11	343,724.74
银行手续费	47,350.94	34,626.50
罚款	96.48	

(三十八) 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	-7,830,271.88	-5,354,951.83
加：资产减值准备	-347,152.60	-383,077.87
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	935,127.48	385,947.52
无形资产摊销	92,903.99	10,000.02
长期待摊费用摊销	888,207.63	908,448.76
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）	4,413.21	
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）	483,547.26	152,396.11
投资损失（收益以“-”号填列）	-184,946.04	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,335,360.85	-1,973,683.94
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）	-1,810,942.29	-1,354,650.90
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-6,101,632.20	2,343,113.35

项 目	本期发生额	上期发生额
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	8,940,016.11	5,663,487.70
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-6,266,090.18	397,028.92
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	7,802,718.28	23,936,333.45
减：现金的期初余额	16,209,254.42	7,923,888.00
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	-8,406,536.14	16,012,445.45

2、 现金及现金等价物

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	7,802,718.21	16,209,254.42
其中：库存现金	669,231.61	244,931.34
可随时用于支付的 银行存款	6,918,873.90	15,883,563.67
可随时用于支付的 其他货币资金	214,612.70	80,759.41
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	7,802,718.21	16,209,254.42

（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会科学创新补贴	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 2017 年半年年报相比, 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%。河南鼎晶生物科技有限公司于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2018年6月30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60.04%。

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2018年6月30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	7,802,718.21	7,802,718.21	7,802,718.21			
应收账款	21,943,712.90	22,778,996.71	20,608,798.01			
其他应收款	3,867,953.63	3,869,857.35	3,192,757.35			
小计	33,614,384.74	34,451,572.27	31,604,273.57			
应付账款	12,500,664.45	12,500,664.45	12,431,664.65			
其他应付款	16,907,823.89	16,907,823.89	7,907,823.89			
小计	29,408,488.34	29,408,488.34	20,339,488.54			

（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量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 2018 年 6 月 30 日，公司固定利率借款余额为 4,400,000.00 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
潘缪春	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

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
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
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	10,019,492.50	61.03	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

(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	
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 2018 年 6 月 30 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 2018 年 6 月 30 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	18,472,031.79	100.00	657,063.11	3.56
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	18,472,031.79	100.00	657,063.11	3.56

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	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				

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
合计	15,598,699.64	100.00	503,259.72	3.23

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	17,160,844.16	3.00	514,825.32	14,050,950.64	3.00	421,528.52
1至2年	1,255,592.67	10.00	125,559.27	653,650.00	10.00	65,365.00
2至3年	55,594.96	30.00	16,678.52	54,554.00	30.00	16,366.20
合计	18,472,031.79		657,063.11	14,759,154.64		503,259.72

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	896,295.81			839,545.00		
合计	896,295.81			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	8,120,875.69	43.96	243,626.27
盐城市第三人民医院	913,609.00	4.95	27,408.27
苏州凯瑟琳医疗科技有限公司	865,058.72	4.68	86,505.87
河南省肿瘤医院	864,000.00	4.68	25,920.00
河南科技大学第一附属医院	825,766.44	4.47	247,72.99
合计	11,589,309.85	62.74	383,460.41

(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	2,216,348.77	100.00	1,903.72	0.18

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	2,216,348.77	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 (%)
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

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	63,457.27	3.00	1,903.72
合计	63,457.27	3.00	1,903.72	63,457.27	3.00	1,903.72

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	1,370,588.77			967,798.87		
合计	1,370,588.77			967,798.87		

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	63,457.27
押金、保证金	943,262.17	943,262.17
备用金	24,536.70	24,536.70
合计	1,031,256.14	1,031,256.14

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	30.55	

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
杭州今元标矩科技有限公司	往来款	59,217.27	1年内	2.67	1,776.52
郑州大学	保证金	57,500.00	1年内	2.59	
王海	备用金	50,577.00	1年内	2.28	
上海百家汇科技创业投资有限公司	保证金	42,500.00	1年内	1.93	
合计		886,894.27		40.02	1,776.52

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	值准备	账面价值	账面余额	值准备	账面价值
子公司投资	16,825,000.00		16,825,000.00	16,775,000.00		16,775,000.00
联营、合营企业投资	27,816.11		27,816.11	542,870.07		542,870.07
合计	17,552,816.11		17,552,816.11	17,317,870.07		17,317,870.07

(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	4,000,000.00			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	16,775,000.00			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		127,816.11						727,816.11
合计		600,000.00		127,816.11						727,816.11

（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	27,083,118.37	16,997,472.76	40,502,595.94	25,691,224.48
医学检测	10,664,586.64	14,573,278.26	19,637,123.45	18,480,148.25
货物销售	16,418,531.73	2,424,194.50	20,865,472.49	7,211,076.23
二、其他业务小计				
合 计	27,083,118.37	16,997,472.76	40,502,595.94	25,691,224.48

（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	127,816.11	-57,129.93
合 计	127,816.11	-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）	552,860.31	
2. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,509.69	

项 目	金 额	备注
3. 所得税影响额	82,252.59	
4. 少数股东影响额		
合 计	630,603.21	

(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	-24.31	-18.24	-0.3665	-0.3224
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-26.18	-21.98	-0.3937	-0.3886

上海鼎晶生物医药科技股份有限公司

二〇一八年八月二十四日

（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 38 页至第 81 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

签

名： _____

日

期： _____

主管会计工作负责人

签

名： _____

日

期： _____

会计机构负责人

签

名： _____

日

期： _____