

江苏硕世生物科技股份有限公司

审计报告及财务报表

2016 年度至 2019 年 6 月

江苏硕世生物科技股份有限公司

审计报告及财务报表

(2016年1月1日至2019年6月30日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-4
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-16
	财务报表附注	1-126

审计报告

信会师报字[2019]第 ZA15342 号

江苏硕世生物科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了江苏硕世生物科技股份有限公司（以下简称江苏硕世股份）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 6 月 30 日的合并及母公司资产负债表，2016 年度、2017 年度、2018 年度、2019 年 1-6 月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了江苏硕世股份 2016 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2016 年度、2017 年度、2018 年度、2019 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于江苏硕世股份，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为分别对 2017 年度、2018 年度及 2019 年 1-6 月期间财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
收入确认 相关会计期间：2017 年度、2018 年度、2019 年 1-6 月 请参阅财务报表附注三（二十二）、五（二十四） 2017 年度、2018 年度和 2019 年 1-6 月，江苏硕世股份营业收入分别为 187,286,185.30 元、230,700,330.36 元 和 122,166,238.32 元，主要为检测试剂销售收入。 由于营业收入是重要的财务指标之一，直接影响公司的经营成果，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。	我们针对江苏硕世股份收入确认执行的主要审计程序包括： (1) 评价与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行的有效性； (2) 了解江苏硕世股份的销售模式、信用政策及结算方式等，查看江苏硕世股份确认收入的方式是否合理并与其实际经营情况相符； (3) 对收入和成本执行分析性程序，包括：本期各月份收入、成本、毛利率波动分析，主要产品本期收入、成本、毛利率与上期比较分析等分析性程序，评价收入确认的准确性； (4) 对于检测试剂销售，从销售明细表中对销售总金额排名靠前客户的销售收入选取一定数量样本进行测试，核查销售订单或合同，销售发票、发货单及记账凭证、签收记录等，查看销售订单或合同是否经过审批、是否存在影响收入确认时点的特殊条款，核对销售订单或合同、发票、发货单中的品名、数量、金额是否一致，查询货物签收记录是否完整，检查收入确认期间是否与货物签收记录期间一致； (5) 对营业收入截止性进行测试； (6) 对大额交易客户进行函证； (7) 测试主要客户当期及期后回款记录，查看银行回单，核对回款单位与销售客户的一致性。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估江苏硕世股份的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督江苏硕世股份的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3)评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

(6)就江苏硕世股份中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



中国注册会计师：
(项目合伙人)



中国注册会计师：



中国•上海

二〇一九年八月十二日

江苏硕世生物科技股份有限公司
合并资产负债表
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

资产	附注五	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
流动资产:					
货币资金	(一)	198,632,258.89	212,139,681.14	21,724,233.89	12,404,568.69
结算备付金					
拆出资金					
交易性金融资产					
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	(二)	1,116,500.00	2,256,500.00	1,849,000.00	
应收账款	(三)	25,854,196.09	18,054,503.66	10,282,599.64	8,132,088.36
应收款项融资					
预付款项	(四)	1,374,242.42	1,646,756.77	1,023,130.48	3,793,096.88
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)	6,854,627.36	5,452,235.02	1,577,861.40	5,909,075.37
买入返售金融资产					
存货	(六)	16,650,417.18	14,020,748.34	17,935,753.69	15,407,955.22
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	(七)	4,102,173.06	69,578.77	196,411,133.04	197,969,144.71
流动资产合计		254,584,415.00	253,640,003.70	250,803,712.14	243,615,929.23
非流动资产:					
发放贷款和垫款					
债权投资					
可供出售金融资产					
其他债权投资					
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资					
其他权益工具投资					
其他非流动金融资产					
投资性房地产					
固定资产	(八)	55,113,032.36	52,692,640.46	46,195,910.92	30,448,457.95
在建工程	(九)	59,300,977.25	7,174,999.27	180,000.00	
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	(十)	25,295,542.79	25,627,667.79	2,387,917.84	2,869,604.28
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	(十一)	6,485,625.11	7,918,546.02	10,352,077.36	7,654,301.48
递延所得税资产	(十二)	2,831,418.98	2,731,108.95	572,919.37	682,302.70
其他非流动资产	(十三)	13,922,708.88	45,779,088.00	151,500.00	718,600.00
非流动资产合计		162,949,305.37	141,924,050.49	59,840,325.49	42,373,266.41
资产总计		417,533,720.37	395,564,054.19	310,644,037.63	285,989,195.64

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

王同伟

主管会计工作负责人:

李东

会计机构负责人:

孙伟



报表 第1页

5-2-17



江苏硕世生物科技股份有限公司
合并资产负债表(续)
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

负债和所有者权益	附注五	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
流动负债:					
短期借款					
向中央银行借款					
拆入资金					
交易性金融负债					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
衍生金融负债					
应付票据					
应付账款	(十四)	9,577,093.85	9,278,039.39	7,537,333.05	4,987,881.51
预收款项	(十五)	1,552,572.91	1,783,858.00	5,310,625.46	2,622,008.95
卖出回购金融资产款					
吸收存款及同业存放					
代理买卖证券款					
代理承销证券款					
应付职工薪酬	(十六)	13,771,609.62	16,157,564.58	13,526,920.02	6,631,414.78
应交税费	(十七)	1,021,990.23	6,077,383.56	1,437,247.64	844,006.36
其他应付款	(十八)	21,788,570.77	22,107,911.02	20,308,212.46	15,934,836.79
应付手续费及佣金					
应付分保账款					
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		47,711,837.38	55,404,756.55	48,120,338.63	31,020,148.39
非流动负债:					
保险合同准备金					
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	(十九)	15,659,580.19	16,059,578.53	2,248,553.21	3,073,550.00
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计		15,659,580.19	16,059,578.53	2,248,553.21	3,073,550.00
负债合计		63,371,417.57	71,464,335.08	50,368,891.84	34,093,698.39
所有者权益:					
股本	(二十)	43,960,000.00	43,960,000.00	43,960,000.00	43,960,000.00
其他权益工具					
其中: 优先股					
永续债					
资本公积	(二十一)	206,410,678.06	206,410,678.06	206,410,678.06	175,856,485.20
减: 库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	(二十二)	10,914,173.15	10,914,173.15	4,461,820.23	3,318,034.75
一般风险准备					
未分配利润	(二十三)	92,877,451.59	62,814,867.90	5,442,647.50	28,760,977.30
归属于母公司所有者权益合计		354,162,302.80	324,099,719.11	260,275,145.79	251,895,497.25
少数股东权益					
所有者权益合计		354,162,302.80	324,099,719.11	260,275,145.79	251,895,497.25
负债和所有者权益总计		417,533,720.37	395,564,054.19	310,644,037.63	285,989,195.64

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

王印国

报表 第 2 页

报表 第 2 页

3-2-18

东徐印卫

孔敏印

江苏硕世生物科技股份有限公司
母公司资产负债表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注 十六	2019.6.30 321201000182	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
流动资产:					
货币资金		187,762,707.57	200,770,163.71	20,708,720.41	12,404,568.69
交易性金融资产					
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	(一)	1,116,500.00	2,256,500.00	1,849,000.00	
应收账款	(二)	23,250,943.23	15,518,730.41	10,249,539.64	8,132,088.36
应收款项融资					
预付款项		1,022,565.34	1,368,260.39	1,023,130.48	3,793,096.88
其他应收款	(三)	6,834,770.22	5,360,371.35	1,574,506.38	5,909,075.37
存货		16,077,635.87	13,931,437.63	17,935,753.69	15,407,955.22
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产		3,988,430.81		185,397,538.38	197,969,144.71
流动资产合计		240,053,553.04	239,205,463.49	238,738,188.98	243,615,929.23
非流动资产:					
债权投资					
可供出售金融资产					
其他债权投资					
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资	(四)	17,500,000.00	17,000,000.00	15,000,000.00	
其他权益工具投资					
其他非流动金融资产					
投资性房地产					
固定资产		54,360,742.94	51,964,158.73	45,544,931.04	30,448,457.95
在建工程		59,300,977.25	7,174,999.27	180,000.00	
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产		25,295,542.79	25,627,667.79	2,387,917.84	2,869,604.28
开发支出					
商誉					
长期待摊费用		5,618,173.64	6,921,806.74	9,563,172.36	7,654,301.48
递延所得税资产		2,689,780.37	2,655,106.52	565,540.62	682,302.70
其他非流动资产		13,922,708.88	45,779,088.00	151,500.00	718,600.00
非流动资产合计		178,687,925.87	157,122,827.05	73,393,061.86	42,373,266.41
资产总计		418,741,478.91	396,328,290.54	312,131,250.84	285,989,195.64

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

强王印国

报表第3页
3-2-30
东徐印卫

孔印小

江苏硕世生物科技股份有限公司
母公司资产负债表(续)
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

负债和所有者权益	附注 十六	2019.6.30 <i>3212910001820</i>	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
流动负债:					
短期借款					
交易性金融负债					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
衍生金融负债					
应付票据					
应付账款		9,872,891.04	9,199,511.21	7,379,866.25	4,987,881.51
预收款项		1,552,572.91	1,783,858.00	5,304,625.46	2,622,008.95
应付职工薪酬		13,570,782.92	15,920,997.38	13,446,758.02	6,631,414.78
应交税费		1,018,072.70	6,077,201.66	1,429,343.74	844,006.36
其他应付款		21,662,658.07	22,063,534.20	21,622,023.83	15,934,836.79
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		47,676,977.64	55,045,102.45	49,182,617.30	31,020,148.39
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		15,659,580.19	16,059,578.53	2,248,553.21	3,073,550.00
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计		15,659,580.19	16,059,578.53	2,248,553.21	3,073,550.00
负债合计		63,336,557.83	71,104,680.98	51,431,170.51	34,093,698.39
所有者权益:					
股本		43,960,000.00	43,960,000.00	43,960,000.00	43,960,000.00
其他权益工具					
其中: 优先股					
永续债					
资本公积		206,410,678.06	206,410,678.06	206,410,678.06	175,856,485.20
减: 库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积		10,914,173.15	10,914,173.15	4,461,820.23	3,318,034.75
未分配利润		94,120,069.87	63,938,758.35	5,867,582.04	28,760,977.30
所有者权益合计		355,404,921.08	325,223,609.56	260,700,080.33	251,895,497.25
负债和所有者权益总计		418,741,478.91	396,328,290.54	312,131,250.84	285,989,195.64

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

王强印

徐东印
卫

孔敏印

江苏硕世生物科技股份有限公司
合并利润表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
一、营业总收入		122,166,238.32	230,700,330.36	187,286,185.30	129,141,955.34
其中：营业收入	(二十四)	122,166,238.32	230,700,330.36	187,286,185.30	129,141,955.34
利息收入					
已赚保费					
手续费及佣金收入					
二、营业总成本		89,505,410.07	169,077,013.81	147,081,076.84	123,576,464.78
其中：营业成本	(二十四)	21,972,241.56	42,281,654.78	32,450,929.16	23,660,539.53
利息支出					
手续费及佣金支出					
退保金					
赔付支出净额					
提取保险责任准备金净额					
保单红利支出					
分保费用					
税金及附加	(二十五)	604,296.32	1,126,059.34	777,668.64	516,269.59
销售费用	(二十六)	42,827,901.45	79,482,013.72	73,189,195.14	49,094,574.40
管理费用	(二十七)	10,432,221.21	21,644,829.89	19,298,249.02	36,002,683.08
研发费用	(二十八)	15,766,356.86	26,384,023.14	21,410,557.15	14,312,808.89
财务费用	(二十九)	-2,097,607.33	-1,841,567.06	-45,522.27	-10,410.71
其中：利息费用					
利息收入			2,131,037.04	1,905,711.74	109,265.40
加：其他收益	(三十)	2,116,123.34	5,434,829.18	5,099,578.98	
投资收益（损失以“-”号填列）	(三十一)		6,199,226.41	5,196,377.62	3,508,845.87
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益					
汇兑收益（损失以“-”号填列）					
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）					
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）					
信用减值损失（损失以“-”号填列）	(三十二)	-649,113.56			
资产减值损失（损失以“-”号填列）	(三十三)	-8,889.60	-535,459.39	-231,679.48	-758,516.86
资产处置收益（损失以“-”号填列）	(三十四)	332,518.25	568,826.38	290,735.30	44,021.36
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		34,451,466.68	73,290,739.13	50,560,120.88	8,359,840.93
加：营业外收入	(三十五)	31,820.81	87,892.61	308,443.81	7,007,177.59
减：营业外支出	(三十六)	268,211.54	407,115.00	137,739.13	1,818,011.71
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		34,215,075.95	72,971,516.74	50,730,825.56	13,549,006.81
减：所得税费用	(三十七)	4,152,492.26	9,146,943.42	8,062,377.02	5,188,168.79
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		30,062,583.69	63,824,573.32	42,668,448.54	8,360,838.02
(一) 按经营持续性分类					
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		30,062,583.69	63,824,573.32	42,668,448.54	8,360,838.02
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）					
(二) 按所有权归属分类					
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		30,062,583.69	63,824,573.32	42,668,448.54	8,360,838.02
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）					
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) 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变动额					
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益					
3. 其他权益工具投资公允价值变动					
4. 企业自身信用风险公允价值变动					
(二) 将重分类进损益的其他综合收益					
1. 权益法下可转损益的其他综合收益					
2. 其他债权投资公允价值变动					
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益					
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益					
6. 其他债权投资信用减值准备					
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）					
8. 外币财务报表折算差额					
9. 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		30,062,583.69	63,824,573.32	42,668,448.54	8,360,838.02
归属于母公司所有者的综合收益总额		30,062,583.69	63,824,573.32	42,668,448.54	8,360,838.02
归属于少数股东的综合收益总额					
八、每股收益：					
(一) 基本每股收益（元/股）		0.68	1.45	0.97	0.21
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.68	1.45	0.97	0.21

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

强王印

东徐印

敏孔印

报表第5页

江苏硕世生物科技股份有限公司
母公司利润表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十六	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
一、营业收入	(五)	120,756,827.52	229,404,847.95	187,251,302.89	129,141,955.34
减: 营业成本	(五) 29100010	21,013,018.48	40,421,638.44	32,092,386.18	23,660,539.53
税金及附加		601,932.17	1,121,775.22	769,764.74	516,269.59
销售费用		42,701,988.75	79,469,981.68	73,189,195.14	49,094,574.40
管理费用		9,790,470.01	20,949,937.68	19,121,933.10	36,002,683.08
研发费用		15,898,429.82	26,500,143.14	21,410,557.15	14,312,808.89
财务费用		-1,987,294.67	-1,757,093.79	-41,956.92	-10,410.71
其中: 利息费用					
利息收入		2,015,996.38	1,817,051.27	103,694.05	58,170.20
加: 其他收益		2,116,123.34	5,434,829.18	5,099,578.98	
投资收益(损失以“-”号填列)	(六)		5,757,185.30	5,122,459.29	3,508,845.87
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益					
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益					
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)					
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)					
信用减值损失(损失以“-”号填列)		-622,267.76			
资产减值损失(损失以“-”号填列)		-8,889.60	-403,550.52	-229,762.90	-758,516.86
资产处置收益(损失以“-”号填列)		332,518.25	568,826.38	290,735.30	44,021.36
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		34,555,767.19	74,055,755.92	50,992,434.17	8,359,840.93
加: 营业外收入		31,820.81	87,892.61	308,443.81	7,007,177.59
减: 营业外支出		188,148.04	404,552.20	137,739.13	1,818,011.71
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		34,399,439.96	73,739,096.33	51,163,138.85	13,549,006.81
减: 所得税费用		4,218,128.44	9,215,567.10	8,069,755.77	5,188,168.79
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		30,181,311.52	64,523,529.23	43,093,383.08	8,360,838.02
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		30,181,311.52	64,523,529.23	43,093,383.08	8,360,838.02
(二)终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)					
五、其他综合收益的税后净额					
(一)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变动额					
2.权益法下不能转损益的其他综合收益					
3.其他权益工具投资公允价值变动					
4.企业自身信用风险公允价值变动					
(二)将重分类进损益的其他综合收益					
1.权益法下可转损益的其他综合收益					
2.其他债权投资公允价值变动					
3.可供出售金融资产公允价值变动损益					
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益					
6.其他债权投资信用减值准备					
7.现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)					
8.外币财务报表折算差额					
9.其他					
六、综合收益总额		30,181,311.52	64,523,529.23	43,093,383.08	8,360,838.02
七、每股收益:					
(一)基本每股收益(元/股)		0.69	1.47	0.98	0.21
(二)稀释每股收益(元/股)		0.69	1.47	0.98	0.21

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

王印国

东徐印工
报表第6页
3221-12

孔印小

江苏硕世生物科技股份有限公司
合并现金流量表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
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	32129100	119,082,871.20	226,690,695.79	192,470,278.08	129,132,698.28
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					
收到再保业务现金净额					
保户储金及投资款净增加额					
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					
代理买卖证券收到的现金净额					
收到的税费返还				4,307.69	21,521.00
收到其他与经营活动有关的现金	(三十八)	5,884,813.28	27,357,221.40	12,652,971.66	11,546,429.25
经营活动现金流入小计		124,967,684.48	254,047,917.19	205,127,557.43	140,700,648.53
购买商品、接受劳务支付的现金		16,802,783.35	23,782,598.58	24,188,271.09	19,051,907.93
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					
为交易目的而持有的金融资产净增加额					
拆出资金净增加额					
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		44,855,750.06	73,338,364.03	57,421,091.55	46,746,528.45
支付的各项税费		13,338,176.09	14,564,822.39	12,870,904.22	10,954,978.45
支付其他与经营活动有关的现金	(三十八)	29,252,766.31	56,543,304.55	49,056,215.66	41,853,971.18
经营活动现金流出小计		104,249,475.81	168,229,089.55	143,536,482.52	118,607,386.01
经营活动产生的现金流量净额		20,718,208.67	85,818,827.64	61,591,074.91	22,093,262.52
二、投资活动产生的现金流量					
收回投资收到的现金			408,571,180.01	542,008,160.28	399,512,134.25
取得投资收益收到的现金					2,036,243.07
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,057,205.67	759,980.00	536,130.00	115,942.50
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	(三十八)			5,278,773.58	78,000,000.00
投资活动现金流入小计		1,057,205.67	409,331,160.01	547,823,063.86	479,664,319.82
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		32,001,317.00	98,738,914.18	29,305,673.57	22,372,540.09
投资支付的现金			206,000,000.00	536,500,000.00	565,000,000.00
质押贷款净增加额					
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金	(三十八)		180,000,000.00		83,000,000.00
投资活动现金流出小计		32,001,317.00	484,738,914.18	565,805,673.57	670,372,540.09
投资活动产生的现金流量净额		-30,944,111.33	-75,407,754.17	-17,982,609.71	-190,708,220.27
三、筹资活动产生的现金流量					
吸收投资收到的现金					92,400,000.00
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	(三十八)				9,885,238.16
筹资活动现金流入小计					102,285,238.16
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				34,288,800.00	3,891,356.57
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润					
支付其他与筹资活动有关的现金	(三十八)	3,754,000.00			
筹资活动现金流出小计		3,754,000.00		34,288,800.00	3,891,356.57
筹资活动产生的现金流量净额		-3,754,000.00		-34,288,800.00	98,393,881.59
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		3,080.41	4,373.78		
五、现金及现金等价物净增加额		-13,976,822.25	10,415,447.25	9,319,665.20	-70,221,076.16
加: 期初现金及现金等价物余额		32,139,681.14	21,724,233.89	12,404,568.69	82,625,644.85
六、期末现金及现金等价物余额		18,162,858.89	32,139,681.14	21,724,233.89	12,404,568.69

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

王强印

东徐卫
报表第1页
32-1-13

孔敏印

江苏硕世生物科技股份有限公司
母公司现金流量表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
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	3212919177,767,435.91	228,031,446.71	192,461,578.08	129,132,698.28	
收到的税费返还				4,307.69	21,521.00
收到其他与经营活动有关的现金		5,882,835.64	27,357,256.70	13,962,507.81	11,546,429.25
经营活动现金流入小计		123,650,271.55	255,388,703.41	206,428,393.58	140,700,648.53
购买商品、接受劳务支付的现金		16,293,530.22	23,342,212.05	24,155,487.92	19,051,907.93
支付给职工以及为职工支付的现金		43,724,387.40	72,188,287.68	57,289,445.55	46,746,528.45
支付的各项税费		13,336,315.53	14,539,125.22	12,870,904.22	10,954,978.45
支付其他与经营活动有关的现金		28,618,899.62	57,197,481.27	48,893,431.03	41,853,971.18
经营活动现金流出小计		101,973,132.77	167,267,106.22	143,209,268.72	118,607,386.01
经营活动产生的现金流量净额		21,677,138.78	88,121,597.19	63,219,124.86	22,093,262.52
二、投资活动产生的现金流量					
收回投资收到的现金			386,102,616.42	518,429,806.85	399,512,134.25
取得投资收益收到的现金					2,036,243.07
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,057,205.67	759,980.00	536,130.00	115,942.50
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				5,278,773.58	78,000,000.00
投资活动现金流入小计		1,057,205.67	386,862,596.42	524,244,710.43	479,664,319.82
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		31,960,281.00	97,927,124.09	27,870,883.57	22,372,540.09
投资支付的现金		500,000.00	197,000,000.00	517,000,000.00	565,000,000.00
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			170,000,000.00		83,000,000.00
投资活动现金流出小计		32,460,281.00	464,927,124.09	544,870,883.57	670,372,540.09
投资活动产生的现金流量净额		-31,403,075.33	-78,064,527.67	-20,626,173.14	-190,708,220.27
三、筹资活动产生的现金流量					
吸收投资收到的现金					92,400,000.00
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					9,885,238.16
筹资活动现金流入小计					102,285,238.16
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				34,288,800.00	3,891,356.57
支付其他与筹资活动有关的现金		3,754,000.00			
筹资活动现金流出小计		3,754,000.00		34,288,800.00	3,891,356.57
筹资活动产生的现金流量净额		-3,754,000.00		-34,288,800.00	98,393,881.59
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		3,080.41	4,373.78		
五、现金及现金等价物净增加额		-13,476,856.14	10,061,443.30	8,304,151.72	-70,221,076.16
加：期初现金及现金等价物余额		30,770,163.71	20,708,720.41	12,404,568.69	82,625,644.85
六、期末现金及现金等价物余额		17,293,307.57	30,770,163.71	20,708,720.41	12,404,568.69

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

王强印

东徐卫
报表第8页
2019-1-14

孔敏印

江苏硕世生物科技股份有限公司
 合并所有者权益变动表
 (除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	2019年1-6月											少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润				
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	43,960,000.00				206,410,678.06				10,914,173.15		62,814,867.90		324,099,719.11	324,099,719.11	
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年年初余额	43,960,000.00				206,410,678.06				10,914,173.15		62,814,867.90		324,099,719.11	324,099,719.11	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)															
(一)综合收益总额													30,062,583.69	30,062,583.69	
(二)所有者投入和减少资本													30,062,583.69	30,062,583.69	
1.所有者投入的普通股															
2.其他权益工具持有者投入资本															
3.股份支付计入所有者权益的金额															
4.其他															
(三)利润分配															
1.提取盈余公积															
2.提取一般风险准备															
3.对所有者(或股东)的分配															
4.其他															
(四)所有者权益内部结转															
1.资本公积转增资本(或股本)															
2.盈余公积转增资本(或股本)															
3.盈余公积弥补亏损															
4.设定受益计划变动额结转留存收益															
5.其他综合收益结转留存收益															
6.其他															
(五)专项储备															
1.本期提取															
2.本期使用															
(六)其他															
四、本期期末余额	43,960,000.00				206,410,678.06				10,914,173.15		92,877,451.59		354,162,302.80	354,162,302.80	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

王丽强

印国强

主管会计工作负责人：

徐东卫

徐东卫印

报表 第 9 页
3-2-1-15

会计机构负责人：

孔敏

小印孔敏

江苏硕世生物科技股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	2018 年度											所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	43,960,000.00				206,410,678.06				4,461,820.23		5,442,647.50		260,275,145.79
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年年初余额	43,960,000.00				206,410,678.06				4,461,820.23		5,442,647.50		260,275,145.79
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									6,452,352.92		57,372,220.40		63,824,573.32
（一）综合收益总额											63,824,573.32		63,824,573.32
（二）所有者投入和减少资本													
1. 所有者投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									6,452,352.92		-6,452,352.92		
1. 提取盈余公积									6,452,352.92		-6,452,352.92		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	43,960,000.00				206,410,678.06				10,914,173.15		62,814,867.90		324,099,719.11
													324,099,719.11

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

王强

印国强

主管会计工作负责人：

李东

卫徐东

会计机构负责人：

孙敏

小印敏

江苏硕世生物科技股份有限公司
合并所有者权益变动表(续)
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	2017年度											少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股 9,000	其他综合收益 20	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	43,960,000.00				175,856,485.20				3,318,034.75		28,760,977.30		251,895,497.25	251,895,497.25	
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年年初余额	43,960,000.00				175,856,485.20				3,318,034.75		28,760,977.30		251,895,497.25	251,895,497.25	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					30,554,192.86				1,143,785.48		-23,318,329.80		8,379,648.54	8,379,648.54	
(一)综合收益总额											42,668,448.54		42,668,448.54	42,668,448.54	
(二)所有者投入和减少资本															
1.所有者投入的普通股															
2.其他权益工具持有者投入资本															
3.股份支付计入所有者权益的金额															
4.其他															
(三)利润分配									4,309,338.31		-38,598,138.31		-34,288,800.00	-34,288,800.00	
1.提取盈余公积									4,309,338.31		-4,309,338.31				
2.提取一般风险准备															
3.对所有者(或股东)的分配											-34,288,800.00		-34,288,800.00	-34,288,800.00	
4.其他															
(四)所有者权益内部结转					30,554,192.86				-3,165,552.83		-27,388,640.03				
1.资本公积转增资本(或股本)															
2.盈余公积转增资本(或股本)															
3.盈余公积弥补亏损															
4.设定受益计划变动额结转留存收益															
5.其他					30,554,192.86				-3,165,552.83		-27,388,640.03				
(五)专项储备															
1.本期提取															
2.本期使用															
(六)其他															
四、本期期末余额	43,960,000.00				206,410,678.06				4,461,820.23		5,442,647.50		260,275,145.79	260,275,145.79	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

王强

印国强

主管会计工作负责人:

李东

卫徐东

会计机构负责人:

孙洁

孔敏印小

江苏硕世生物科技股份有限公司
合并所有者权益变动表(续)
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	2016年度											少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股 ^{321,895,497.25}	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	其他			
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	36,000,000.00				60,200,000.00				3,165,552.83		20,552,621.20		119,918,174.03	119,918,174.03	
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年年初余额	36,000,000.00				60,200,000.00				3,165,552.83		20,552,621.20		119,918,174.03	119,918,174.03	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	7,960,000.00				115,656,485.20				152,481.92		8,208,356.10		131,977,323.22	131,977,323.22	
(一)综合收益总额											8,360,838.02		8,360,838.02		
(二)所有者投入和减少资本	7,960,000.00				115,656,485.20								123,616,485.20	123,616,485.20	
1. 所有者投入的普通股	7,960,000.00				84,440,000.00								92,400,000.00	92,400,000.00	
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额					21,331,247.04								21,331,247.04	21,331,247.04	
4. 其他					9,885,238.16								9,885,238.16	9,885,238.16	
(三)利润分配									152,481.92		-152,481.92				
1. 提取盈余公积									152,481.92		-152,481.92				
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配															
4. 其他															
(四)所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他															
(五)专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六)其他															
四、本期期末余额	43,960,000.00				175,856,485.20				3,318,034.75		28,760,977.30		251,895,497.25	251,895,497.25	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

王明强

印国强 王印

主管会计工作负责人:

王立东

卫东徐印

会计机构负责人:

孙敏

孔印小



江苏硕世生物科技股份有限公司
母公司所有者权益变动表
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	股本	2019年1-6月									
		其他权益工具			资本公积 3,729,001,820	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	43,960,000.00				206,410,678.06				10,914,173.15	63,938,758.35	325,223,609.56
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	43,960,000.00				206,410,678.06				10,914,173.15	63,938,758.35	325,223,609.56
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)											
(一)综合收益总额										30,181,311.52	30,181,311.52
(二)所有者投入和减少资本										30,181,311.52	30,181,311.52
1.所有者投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
(三)利润分配											
1.提取盈余公积											
2.对所有者(或股东)的分配											
3.其他											
(四)所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本(或股本)											
2.盈余公积转增资本(或股本)											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
(五)专项储备											
1.本期提取											
2.本期使用											
(六)其他											
四、本期期末余额	43,960,000.00				206,410,678.06				10,914,173.15	94,120,069.87	355,404,921.08

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

王明伟

强王印国

主管会计工作负责人:

李东

徐卫印

报表第13页
报表5-2第139页

会计机构负责人:

孙敏

孔小印

江苏硕世生物科技股份有限公司
母公司所有者权益变动表（续）
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	股本	2018年度								
		其他权益工具			减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	
		优先股	永续债	其他						
一、上年年末余额	43,960,000.00				206,410,678.06			4,461,820.23	5,867,582.04	260,700,080.33
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	43,960,000.00				206,410,678.06			4,461,820.23	5,867,582.04	260,700,080.33
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								6,452,352.92	58,071,176.31	64,523,529.23
（一）综合收益总额									64,523,529.23	64,523,529.23
（二）所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配								6,452,352.92	-6,452,352.92	
1. 提取盈余公积								6,452,352.92	-6,452,352.92	
2. 对所有者（或股东）的分配										
3. 其他										
（四）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
四、本期期末余额	43,960,000.00				206,410,678.06			10,914,173.15	63,938,758.35	325,223,609.56

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

王丽娟

强王印国

主管会计工作负责人：

徐东卫

报表 第14页
报表第140页

会计机构负责人：

孔敏

小印

江苏硕世生物科技股份有限公司
母公司所有者权益变动表（续）
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	股本	2017年度							
		其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积
		优先股	永续债	其他					
一、上年年末余额	43,960,000.00				175,856,485.20				3,318,034.75
加：会计政策变更									28,760,977.30
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	43,960,000.00				175,856,485.20				3,318,034.75
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					30,554,192.86				28,760,977.30
（一）综合收益总额									251,895,497.25
（二）所有者投入和减少资本									8,804,583.08
1. 所有者投入的普通股									43,093,383.08
2. 其他权益工具持有者投入资本									43,093,383.08
3. 股份支付计入所有者权益的金额									
4. 其他									
（三）利润分配									-34,288,800.00
1. 提取盈余公积									-34,288,800.00
2. 对所有者（或股东）的分配									-34,288,800.00
3. 其他									
（四）所有者权益内部结转					30,554,192.86				-27,388,640.03
1. 资本公积转增资本（或股本）									
2. 盈余公积转增资本（或股本）									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 设定受益计划变动额结转留存收益									
5. 其他					30,554,192.86				-27,388,640.03
（五）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（六）其他									
四、本期期末余额	43,960,000.00				206,410,678.06				4,461,820.23
									5,867,582.04
									260,700,080.33

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

王同伟

强印国

主管会计工作负责人：

李卫东

徐印卫

会计机构负责人：

孔敏

小印

江苏硕世生物科技股份有限公司
母公司所有者权益变动表（续）
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	股本	2016年度									
		其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	36,000,000.00				60,200,000.00				3,165,552.83	20,552,621.20	119,918,174.03
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	36,000,000.00				60,200,000.00				3,165,552.83	20,552,621.20	119,918,174.03
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	7,960,000.00				115,656,485.20				152,481.92	8,208,356.10	131,977,323.22
（一）综合收益总额										8,360,838.02	8,360,838.02
（二）所有者投入和减少资本	7,960,000.00				115,656,485.20						123,616,485.20
1. 所有者投入的普通股	7,960,000.00				84,440,000.00						92,400,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					21,331,247.04						21,331,247.04
4. 其他					9,885,238.16						9,885,238.16
（三）利润分配									152,481.92	-152,481.92	
1. 提取盈余公积									152,481.92	-152,481.92	
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	43,960,000.00				175,856,485.20				3,318,034.75	28,760,977.30	251,895,497.25

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人：

王丽娟

强印国

主管会计工作负责人：

徐卫东

徐卫东

报表 第16页

报表第16页

会计机构负责人：

孔敏

小印

江苏硕世生物科技股份有限公司
2016 年度至 2019 年 6 月财务报表附注
(除特殊注明外，金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况**(一) 公司概况**

江苏硕世生物科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”），前身为江苏硕世生物科技有限公司（以下简称“江苏硕世公司”）。

1、 2010 年 4 月公司成立

江苏硕世公司成立于 2010 年 4 月 12 日，由上海硕世生物科技有限公司（以下简称“上海硕世”）和自然人董竟南出资组建的有限责任公司，注册资本人民币 3,000 万元。根据江苏硕世公司章程规定，上海硕世应认缴出资额人民币 2,700 万元，其中首次出资 800 万元，首次出资时间 2010 年 4 月 1 日，余额交付期限 2012 年 3 月 30 日；董竟南应认缴出资额人民币 300 万元，其中首次出资 0.00 元，余额交付期限 2012 年 3 月 30 日。

上海硕世首次出资人民币 800 万元业经泰州市民信达会计师事务所于 2010 年 4 月 2 日出具的“泰民信达验字（2010）第 141 号”验资报告予以验证。

初始股东明细如下：

货币单位：人民币万元

股东名称	认缴注册资本		实收资本	
	金额	占注册资本总额比例	金额	占注册资本总额比例
上海硕世	2,700.00	90.00%	800.00	26.67%
董竟南	300.00	10.00%		
合 计	3,000.00	100.00%	800.00	26.67%

2、 2011 年 1 月，第一次股权转让

根据江苏硕世公司 2011 年 1 月 10 日股东会决议和修改后的章程规定，同意原股东上海硕世将其持有江苏硕世公司股权中的人民币 900 万元（未出资到位部分）以人民币 0.00 元的价格转让给新股东华威慧创投资管理有限公司（以下简称“华威慧创”），同意原股东上海硕世将其持有江苏硕世公司股权中的人民币 180 万元（未出资到位部分）以及原股东董竟南将其持有江苏硕世公司全部股权人民币 300 万元（未出资到位部分）以人民币 0.00 元的价格转让给新股东北京中科康泰生物技术有限公司（以下简称“北京中科康泰”）。华威慧创出资人民币 600 万元业经上海汇洪会计师事务所有限公司于 2011 年 3 月 31 日出具的“汇洪验（2011）077 号”验资报告予以验证。

变更后的股东明细如下： 货币单位：人民币万元

股东名称	认缴注册资本		实收资本	
	金额	占注册资本总额比例	金额	占注册资本总额比例
上海硕世	1,620.00	54.00%	800.00	26.67%
华威慧创	900.00	30.00%	600.00	20.00%
北京中科康泰	480.00	16.00%		
合 计	3,000.00	100.00%	1,400.00	46.67%

3、 2011 年 7 月减资

根据 2011 年 7 月 6 日江苏硕世公司股东会决议和修改后的章程规定，江苏硕世公司申请注册资本由人民币 3,000 万元减至 2,000 万元，其中上海硕世减少注册资本 540 万元（未出资到位部分）、华威慧创减少注册资本 300 万元（未出资到位部分）、北京中科康泰减少注册资本 160 万元（未出资到位部分）。

本次减资后，上海硕世认缴出资额 1,080 万元（其中 280 万元尚未出资）持股比例 54%，华威慧创认缴出资额 600 万元持股比例 30%，北京中科康泰认缴出资额 320 万元（其中 320 万元尚未出资）持股比例 16%。

变更后的股东明细如下： 货币单位：人民币万元

股东名称	认缴注册资本		实收资本	
	金额	占注册资本总额比例	金额	占注册资本总额比例
上海硕世	1,080.00	54.00%	800.00	40.00%
华威慧创	600.00	30.00%	600.00	30.00%
北京中科康泰	320.00	16.00%		
合 计	2,000.00	100.00%	1,400.00	70.00%

4、 2012 年 2 月，第二次股权转让

根据 2012 年 2 月 12 日江苏硕世公司股东会决议和修改后的章程规定，上海硕世将其 1.54% 股权（未出资到位部分）转让给华威慧创，转让价格为 0.00 元；北京中科康泰将其 0.46% 股权（未出资到位部分）转让给华威慧创，转让价格为 0.00 元。经本次股权转让后，上海硕世认缴出资额 1,049.20 万元（其中 249.20 万元尚未认缴）持股比例 52.46%，华威慧创认缴出资额 640 万元（其中 40 万元尚未认缴）持股比例 32%，北京中科康泰认缴出资额 310.80 万元（其

中 310.80 万元尚未认缴) 持股比例 15.54%。同时约定江苏硕世公司各股东于 2012 年 3 月 30 日前出资尚未认缴部分的实收资本。公司各股东约定的实收资本出资合计人民币 600 万元业经上海咏铭会计师事务所(普通合伙)于 2012 年 3 月 28 日出具的“咏铭报(2012)2009 号”验资报告予以验证。

变更后的股东明细如下： 货币单位：人民币万元

股东名称	认缴注册资本		实收资本	
	金额	占注册资本总额比例	金额	占注册资本总额比例
上海硕世	1,049.20	52.46%	1,049.20	52.46%
华威慧创	640.00	32.00%	640.00	32.00%
北京中科康泰	310.80	15.54%	310.80	15.54%
合计	2,000.00	100.00%	2,000.00	100.00%

5、 2015 年 5 月，第三次股权转让

根据 2015 年 5 月 22 日江苏硕世公司股东会决议和修改后的章程规定，上海硕世将其持有的江苏硕世公司 52.46% 股权分别转让给自然人张旭 21.26%、自然人王国强 21.26%、自然人刘中华 2.7%、自然人董竟南 2.7%、自然人葛月芬 1.08%、自然人王新 3.46%，北京中科康泰将其持有的江苏硕世公司 15.54% 股权全部转让给绍兴闰康生物医药股权投资合伙企业(有限合伙)(以下简称“绍兴闰康”)，华威慧创将其持有的江苏硕世公司 2% 股权分别转让给自然人王新 1.54%、绍兴闰康 0.46%。

变更后的股东明细如下： 货币单位：人民币万元

股东名称	认缴注册资本		实收资本	
	金额	占注册资本总额比例	金额	占注册资本总额比例
张旭	425.20	21.26%	425.20	21.26%
王国强	425.20	21.26%	425.20	21.26%
刘中华	54.00	2.70%	54.00	2.70%
董竟南	54.00	2.70%	54.00	2.70%
葛月芬	21.60	1.08%	21.60	1.08%
王新	100.00	5.00%	100.00	5.00%
华威慧创	600.00	30.00%	600.00	30.00%
绍兴闰康	320.00	16.00%	320.00	16.00%
合计	2,000.00	100.00%	2,000.00	100.00%

6、 2015 年 12 月，第一次增资

根据 2015 年 12 月 2 日江苏硕世公司股东会决议和修改后的章程规定，新增股东自然人金晶，同意江苏硕世公司注册资本由人民币 2,000 万元增加到 3,600 万元，其中绍兴闰康增资 1,240 万元、华威慧创增资 288 万元、自然人张旭增资 20 万元、自然人王国强增资 20 万元、自然人金晶增资 32 万元，其他股东放弃本次增资。本次新增实收资本人民币 1,600 万元业经上会会计师事务所（特殊普通合伙）于 2016 年 6 月 30 日出具的上会师报字（2016）第 3539 号验资报告予以验证。

变更后的股东明细如下：

货币单位：人民币万元

股东名称	认缴注册资本		实收资本	
	金额	占注册资本总额比例	金额	占注册资本总额比例
绍兴闰康	1,560.00	43.33%	1,560.00	43.33%
华威慧创	888.00	24.66%	888.00	24.66%
张旭	445.20	12.37%	445.20	12.37%
王国强	445.20	12.37%	445.20	12.37%
王新	100.00	2.78%	100.00	2.78%
刘中华	54.00	1.50%	54.00	1.50%
董竟南	54.00	1.50%	54.00	1.50%
金晶	32.00	0.89%	32.00	0.89%
葛月芬	21.60	0.60%	21.60	0.60%
合计	3,600.00	100.00%	3,600.00	100.00%

7、 2016 年 3 月，第四次股权转让

根据 2016 年 3 月 15 日江苏硕世公司股东会决议和修改后的章程规定，华威慧创将持有的江苏硕世公司 5.56% 股权合计 2,001,600.00 元分别转让给自然人张旭 1.37%、自然人王国强 1.37%、自然人刘中华 2.54%、自然人董竟南 0.18%、自然人葛月芬 0.1%。

变更后的股东明细如下：

货币单位：人民币万元

股东名称	认缴注册资本		实收资本	
	金额	占注册资本总额比例	金额	占注册资本总额比例
绍兴闰康	1,560.00	43.33%	1,560.00	43.33%

股东名称	认缴注册资本		实收资本	
	金额	占注册资本总额比例	金额	占注册资本总额比例
华威慧创	687.84	19.10%	687.84	19.10%
张旭	494.52	13.74%	494.52	13.74%
王国强	494.52	13.74%	494.52	13.74%
刘中华	145.44	4.04%	145.44	4.04%
王新	100.00	2.78%	100.00	2.78%
董竟南	60.48	1.68%	60.48	1.68%
金晶	32.00	0.89%	32.00	0.89%
葛月芬	25.20	0.70%	25.20	0.70%
合计	3,600.00	100.00%	3,600.00	100.00%

8、 2016 年 6 月，第二次增资

根据 2016 年 6 月 11 日江苏硕世公司股东会决议和修改后的章程规定，新增泰州硕和企业管理咨询合伙企业（有限合伙）（以下简称“泰州硕和”）、泰州硕康企业管理咨询合伙企业（有限合伙）（以下简称“泰州硕康”）、泰州硕科企业管理咨询合伙企业（有限合伙）（以下简称“泰州硕科”）、泰州硕鑫企业管理咨询合伙企业（有限合伙）（以下简称“泰州硕鑫”）、泰州硕源企业管理咨询合伙企业（有限合伙）（以下简称“泰州硕源”）、吴青谊为江苏硕世公司新股东，新股东本次合计增资人民币 400 万元。新增实收资本人民币 400 万元业经上会会计师事务所（特殊普通合伙）于 2016 年 7 月 7 日出具的上会师报字（2016）第 3547 号验资报告予以验证。

变更后的股东明细如下：

货币单位：人民币万元

股东名称	认缴注册资本		实收资本	
	金额	占注册资本总额比例	金额	占注册资本总额比例
绍兴闰康	1,560.0000	39.0000%	1,560.0000	39.0000%
华威慧创	687.8400	17.1960%	687.8400	17.1960%
张旭	494.5200	12.3630%	494.5200	12.3630%
王国强	494.5200	12.3630%	494.5200	12.3630%
刘中华	145.4400	3.6360%	145.4400	3.6360%
泰州硕康	108.0000	2.7000%	108.0000	2.7000%

股东名称	认缴注册资本		实收资本	
	金额	占注册资本总额比例	金额	占注册资本总额比例
泰州硕源	108.0000	2.7000%	108.0000	2.7000%
王新	100.0000	2.5000%	100.0000	2.5000%
董竟南	60.4800	1.5120%	60.4800	1.5120%
泰州硕和	50.9655	1.2741%	50.9655	1.2741%
泰州硕科	48.2352	1.2059%	48.2352	1.2059%
泰州硕鑫	44.7993	1.1200%	44.7993	1.1200%
吴青谊	40.0000	1.0000%	40.0000	1.0000%
金晶	32.0000	0.8000%	32.0000	0.8000%
葛月芬	25.2000	0.6300%	25.2000	0.6300%
合计	4,000.00	100.00%	4,000.00	100.00%

9、 2016 年 10 月，第三次增资

根据 2016 年 10 月 17 日江苏硕世公司股东会决议和修改后的章程规定，新增宁波苇渡一期医疗创业投资合伙企业(有限合伙)(以下简称“宁波苇渡一期”)、宁波独角兽投资合伙企业(有限合伙)(以下简称“宁波独角兽”)、自然人由赛为新股东，新股东本次合计增资人民币 396 万元。本次新增实收资本人民币 396 万元业经上会会计师事务所(特殊普通合伙)于 2016 年 10 月 20 日出具的上会师报字(2016)第 4885 号验资报告予以验证。

变更后的股东明细如下： 货币单位：人民币万元

股东名称	认缴注册资本		实收资本	
	金额	占注册资本总额比例	金额	占注册资本总额比例
绍兴闰康	1,560.0000	35.4868%	1,560.0000	35.4868%
华威慧创	687.8400	15.6470%	687.8400	15.6470%
张旭	494.5200	11.2493%	494.5200	11.2493%
王国强	494.5200	11.2493%	494.5200	11.2493%
宁波苇渡一期	198.0000	4.5041%	198.0000	4.5041%
刘中华	145.4400	3.3085%	145.4400	3.3085%
宁波独角兽	132.0000	3.0027%	132.0000	3.0027%
泰州硕康	108.0000	2.4568%	108.0000	2.4568%

股东名称	认缴注册资本		实收资本	
	金额	占注册资本总额比例	金额	占注册资本总额比例
泰州硕源	108.0000	2.4568%	108.0000	2.4568%
王新	100.0000	2.2748%	100.0000	2.2748%
由赛	66.0000	1.5014%	66.0000	1.5014%
董竟南	60.4800	1.3758%	60.4800	1.3758%
泰州硕和	50.9655	1.1594%	50.9655	1.1594%
泰州硕科	48.2352	1.0973%	48.2352	1.0973%
泰州硕鑫	44.7993	1.0191%	44.7993	1.0191%
吴青谊	40.0000	0.9099%	40.0000	0.9099%
金晶	32.0000	0.7279%	32.0000	0.7279%
葛月芬	25.2000	0.5732%	25.2000	0.5732%
合计	4,396.00	100.00%	4,396.00	100.00%

10、2016 年 12 月，第五次股权转让

根据 2016 年 12 月 5 日江苏硕世公司股东会决议，同意股东张旭将其持有的江苏硕世公司 3% 股权（对应注册资本出资额 1,318,802 元）转让给吴青谊。

变更后的股东明细如下：

货币单位：人民币万元

股东名称	认缴注册资本		实收资本	
	金额	占注册资本总额比例	金额	占注册资本总额比例
绍兴闰康	1,560.0000	35.4868%	1,560.0000	35.4868%
华威慧创	687.8400	15.6470%	687.8400	15.6470%
王国强	494.5200	11.2493%	494.5200	11.2493%
张旭	362.6398	8.2493%	362.6398	8.2493%
宁波苇渡一期	198.0000	4.5041%	198.0000	4.5041%
吴青谊	171.8802	3.9099%	171.8802	3.9099%
刘中华	145.4400	3.3085%	145.4400	3.3085%
宁波独角兽	132.0000	3.0027%	132.0000	3.0027%
泰州硕康	108.0000	2.4568%	108.0000	2.4568%
泰州硕源	108.0000	2.4568%	108.0000	2.4568%
王新	100.0000	2.2748%	100.0000	2.2748%

股东名称	认缴注册资本		实收资本	
	金额	占注册资本总额比例	金额	占注册资本总额比例
由赛	66.0000	1.5014%	66.0000	1.5014%
董竟南	60.4800	1.3758%	60.4800	1.3758%
泰州硕和	50.9655	1.1594%	50.9655	1.1594%
泰州硕科	48.2352	1.0973%	48.2352	1.0973%
泰州硕鑫	44.7993	1.0191%	44.7993	1.0191%
金晶	32.0000	0.7279%	32.0000	0.7279%
葛月芬	25.2000	0.5732%	25.2000	0.5732%
合 计	4,396.00	100.00%	4,396.00	100.00%

11、2017 年 1 月，第六次股权转让

根据 2017 年 1 月 18 日江苏硕世公司股东会决议，同意股东吴青谊将其持有的江苏硕世公司 3% 股权分别向宁波梅山保税港区苇渡二期医疗投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“宁波苇渡二期”）转让 1.5% 股权（对应注册资本出资额 659,400 元），向陈文转让 0.2857% 股权（对应注册资本出资额 125,594 元），向嘉兴济峰一号股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“济峰一号”）转让 1.2143% 股权（对应注册资本出资额 533,806 元）；同意股东华威慧创将其持有的江苏硕世公司 9.1427% 股权向董冠球转让 0.6% 股权（对应注册资本出资额 263,760 元），向杨璐转让 1.257% 股权（对应注册资本出资额 552,577 元），向王桦转让 0.5% 股权（对应注册资本出资额 219,800 元），向济峰一号转让 1.2857% 股权（对应注册资本出资额 565,194 元），向上海天亿资产管理有限公司转让 4.8% 股权（以下简称“上海天亿”）（对应注册资本出资额 2,110,080 元），向朱晓鸥转让 0.7% 股权（对应注册资本出资额 307,720 元）。

变更后的股东明细如下：

货币单位：人民币万元

股东名称	认缴注册资本		实收资本	
	金额	占注册资本总额比例	金额	占注册资本总额比例
绍兴闰康	1,560.0000	35.4868%	1,560.0000	35.4868%
王国强	494.5200	11.2493%	494.5200	11.2493%
张旭	362.6398	8.2493%	362.6398	8.2493%
华威慧创	285.9269	6.5043%	285.9269	6.5043%

股东名称	认缴注册资本		实收资本	
	金额	占注册资本总额比例	金额	占注册资本总额比例
上海天亿	211.0080	4.8000%	211.0080	4.8000%
宁波苇渡一期	198.0000	4.5041%	198.0000	4.5041%
刘中华	145.4400	3.3085%	145.4400	3.3085%
宁波独角兽	132.0000	3.0027%	132.0000	3.0027%
济峰一号	109.9000	2.5000%	109.9000	2.5000%
泰州硕康	108.0000	2.4568%	108.0000	2.4568%
泰州硕源	108.0000	2.4568%	108.0000	2.4568%
王新	100.0000	2.2748%	100.0000	2.2748%
由赛	66.0000	1.5014%	66.0000	1.5014%
宁波苇渡二期	65.9400	1.5000%	65.9400	1.5000%
董竟南	60.4800	1.3758%	60.4800	1.3758%
杨璐	55.2577	1.2570%	55.2577	1.2570%
泰州硕和	50.9655	1.1594%	50.9655	1.1594%
泰州硕科	48.2352	1.0973%	48.2352	1.0973%
泰州硕鑫	44.7993	1.0191%	44.7993	1.0191%
吴青谊	40.0002	0.9099%	40.0002	0.9099%
金晶	32.0000	0.7279%	32.0000	0.7279%
朱晓鸥	30.7720	0.7000%	30.7720	0.7000%
董冠球	26.3760	0.6000%	26.3760	0.6000%
葛月芬	25.2000	0.5732%	25.2000	0.5732%
王桦	21.9800	0.5000%	21.9800	0.5000%
陈文	12.5594	0.2857%	12.5594	0.2857%
合计	4,396.00	100.00%	4,396.00	100.00%

12、整体变更设立为股份有限公司

根据江苏硕世公司 2017 年 3 月 28 日股东会决议及公司创立大会暨第一次股东大会决议，采取整体变更发起设立的方式设立江苏硕世生物科技股份有限公司，公司股本总额为 4,396 万股，每股面值为人民币 1 元，公司的注册资本为人民币 4,396 万元。2017 年 4 月 10 日，公司在泰州市工商行政管理局办理了工商变更登记手续，公司名称由江苏硕世生物科技有限公司变更为江苏硕世生物科技股份有限公司，企业统一社会信用代码为 91321291553790049X。

13、2019 年 1 月，第七次股权转让

根据 2019 年 1 月 17 日公司股东张旭与南京华泰大健康一号股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“华泰大健康一号”）、南京华泰大健康二号股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“华泰大健康二号”）、南京道兴投资管理中心（普通合伙）（以下简称“道兴投资”）签订的股份转让协议，张旭将其持有的公司 2% 股份（87.92 万股）分别转让给华泰大健康一号 1.8441% 计 81.0663 万股、华泰大健康二号 0.1263% 计 5.5544 万股、道兴投资 0.0296% 计 1.2993 万股。

变更后的股东明细如下： 货币单位：人民币万元

股东名称	认缴注册资本		实收资本	
	金额	占注册资本总额比例	金额	占注册资本总额比例
绍兴闰康	1,560.0000	35.4868%	1,560.0000	35.4868%
王国强	494.5200	11.2493%	494.5200	11.2493%
华威慧创	285.9269	6.5043%	285.9269	6.5043%
张旭	274.7198	6.2493%	274.7198	6.2493%
上海天亿	211.0080	4.8000%	211.0080	4.8000%
宁波苇渡一期	198.0000	4.5041%	198.0000	4.5041%
刘中华	145.4400	3.3085%	145.4400	3.3085%
宁波独角兽	132.0000	3.0027%	132.0000	3.0027%
济峰一号	109.9000	2.5000%	109.9000	2.5000%
泰州硕康	108.0000	2.4568%	108.0000	2.4568%
泰州硕源	108.0000	2.4568%	108.0000	2.4568%
王新	100.0000	2.2748%	100.0000	2.2748%
华泰大健康一号	81.0663	1.8441%	81.0663	1.8441%
由赛	66.0000	1.5014%	66.0000	1.5014%
宁波苇渡二期	65.9400	1.5000%	65.9400	1.5000%
董竟南	60.4800	1.3758%	60.4800	1.3758%
杨璐	55.2577	1.2570%	55.2577	1.2570%
泰州硕和	50.9655	1.1594%	50.9655	1.1594%
泰州硕科	48.2352	1.0973%	48.2352	1.0973%
泰州硕鑫	44.7993	1.0191%	44.7993	1.0191%
吴青谊	40.0002	0.9099%	40.0002	0.9099%

股东名称	认缴注册资本		实收资本	
	金额	占注册资本总额比例	金额	占注册资本总额比例
金晶	32.0000	0.7279%	32.0000	0.7279%
朱晓鸥	30.7720	0.7000%	30.7720	0.7000%
董冠球	26.3760	0.6000%	26.3760	0.6000%
葛月芬	25.2000	0.5732%	25.2000	0.5732%
王桦	21.9800	0.5000%	21.9800	0.5000%
陈文	12.5594	0.2857%	12.5594	0.2857%
华泰大健康二号	5.5544	0.1263%	5.5544	0.1263%
道兴投资	1.2993	0.0296%	1.2993	0.0296%
合计	4,396.00	100.00%	4,396.00	100.00%

截至 2019 年 6 月 30 日止，本公司股本总数 4,396 万股，注册资本为人民币 4,396 万元，公司法定代表人为王国强。

公司注册地及总部地址：泰州市开发区寺巷富野村、帅于村 A 棟（G19）第三层厂房与第三、第四层办研区。

本财务报表业经公司董事会 2019 年 8 月 12 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称	是否纳入合并财务报表范围			
	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
泰州硕世医学检验有限公司	是	是	是	否
硕世生物科技（北京）有限公司	是	是		
西安硕世生物科技有限公司	是	是		
上海硕颖生物科技有限公司	是	是		

本报告期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

自报告期末起 12 个月，公司在财务、经营以及其他方面不存在某些事项或情况可能导致的经营风险，这些事项或情况单独或连同其他事项或情况对持续经营假设未产生重大疑虑。

三、 重要会计政策及会计估计

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是医疗器械业具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本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。

(一) 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

本次申报期间为 2016 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司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，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

(1) 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

(2) 处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i . 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii . 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii . 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv . 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（七）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（八）外币业务和外币报表折算

1、外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，按财务报表会计期间的平均汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，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。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。

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和以摊余成本计量的金融负债。

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，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。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，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。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；

同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

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

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

(1) 可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十) 应收款项坏账准备

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

1、应收账款

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司将该应收账款按类似信用风险特征（账龄）进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该应收账款坏账准备的计提比例进行估计如下：

账龄	应收账款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5
1—2 年	10
2—3 年	50
3 年以上	100

2、其他的应收款项

对于除应收账款以外其他的应收款项（包括应收票据、其他应收款、长期应收款等）的减值损失计量，比照本附注“三、（九）金融工具 6、金融资产（不含应收款项）的减值的测试方法及会计处理方法”处理。

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

1、单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：

应收账款及其他应收款期末余额在人民币 100 万元以上。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2、按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据

组合	单独测试未发生减值的应收款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5	5
1—2 年	10	10
2—3 年	50	50
3 年以上	100	100

3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

对于单笔期末余额 100 万元以下的应收账款及其他应收款，如存在特别减值迹象的，单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

(十一) 存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求是医疗器械业

1、存货的分类

存货分类为：原材料、自制半成品、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

2、发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十二) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具有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长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，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长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

3、后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确

认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

(3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

(十三) 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	平均年限法	5-10	5	19.9-9.5
电子设备	平均年限法	3-5	5	31.67-19
运输设备	平均年限法	4-5	5	23.75-19
其他设备	平均年限法	5-10	5	19.9-9.5

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将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，其差额作为未确认的融资费。

(十四) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，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，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十五) 借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十六) 无形资产

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求是医疗器械业

1、无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形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，无形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无形资产，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具有商业实质且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无形资产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无形资产的成本，不确认损益。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50	按权证登记年限
非专利技术	10	按受益期
软件	5	按受益期

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

截至本期末，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(十七) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十八) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括房屋装修费。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、 摊销年限

项 目	预计使用寿命(年)	依 据
租赁厂房、办公楼装修费	5	按预计可使用年限

(十九) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

设定提存计划

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

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(二十) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

-
- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
 - (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
 - (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2、各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，综合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。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司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，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(二十一) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工[或其他方]提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

1、以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

2、以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础，按照承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，增加相应负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(二十二) 收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求是医疗器械业

1、销售商品收入确认的一般原则：

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

2、销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司销售收入确认的具体方式是：

检测试剂销售收入：检测试剂国内销售于商品发出，货物签收后确认收入；

检测试剂国外销售于商品发出，货物已报关离岸时确认收入。

其他产品收入：产品发出，货物签收后确认收入。

检测服务收入：公司完成检测服务，于客户确认签收检测报告时确认收入。

(二十三) 政府补助

1、类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：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；

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助；

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司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为：是否用于购建或以其他方式形成长期资产。

2、确认时点

企业实际取得政府补助款项作为确认时点。

3、会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

(二十五) 租赁

1、 经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、 融资租赁会计处理

融资租入资产：公司在承租开始日，将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，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(二十六) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

(1) 执行《增值税会计处理规定》

财政部于 2016 年 12 月 3 日发布了《增值税会计处理规定》(财会[2016]22 号), 适用于 2016 年 5 月 1 日起发生的相关交易。

(2) 执行 2017 年的会计政策

财政部于 2017 年颁布了《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》、《企业会计准则第 16 号——政府补助》和《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)。本公司已采用上述准则和通知编制 2017 年度及 2018 年度财务报表, 对本公司 2016 年度的财务报表影响如下:

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响金额
相应调整 2016 年度比较财务报表	资产处置收益	增加 44,021.36
	营业外收入	减少 44,021.36

(3) 执行 2018 年的会计政策

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号), 对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行上述规定的主要影响如下:

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
(1) 资产负债表中“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示;“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示;“固定资产清理”并入“固定资产”列示;“工程物资”并入“在建工程”列示;“专项应付款”并入“长期应付款”列示。比较数据相应调整。	调增“其他应收款”2018 年 12 月 31 日金额 1,742,876.71 元, 2017 年 12 月 31 日金额 0.00 元, 2016 年 12 月 31 日金额 0.00 元。
(2) 在利润表中新增“研发费用”项目, 将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示;在利润表中财务费用项下新增“其中: 利息费用”和“利息收入”项目。比较数据相应调整。	调减“管理费用”2018 年度金额 26,384,023.14 元, 2017 年度金额 21,410,557.15 元, 2016 年度金额 14,312,808.89 元, 重分类至“研发费用”。

(4) 执行 2019 年的会计政策

财政部于 2017 年颁布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量(2017 年修订)》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移(2017 年修订)》、《企业会计准则第 24 号——套期会计(2017 年修订)》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报(2017 年修订)》(统称“新金融工具准则”)。公司自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

根据新旧准则衔接规定，公司无需重述前期可比数，本次会计政策变更不影响 2018 年及以前年度相关财务指标。

2019 年 1 月 1 日首次执行新金融工具准则，公司无调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况。

财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号)。根据该通知，公司对财务报表格式进行修订：资产负债表中将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”及“应收账款”，“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”及“应付账款”。公司对可比期间的比较数据按照财会〔2019〕6 号文进行调整。

2、其他重要会计政策和会计估计变更情况

本报告期公司主要的会计估计未发生变更。

四、税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率			
		2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
增值税	按税法规定计算的销售货物、应税劳务、应税服务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税（注 1）	0、6%、13%、16%、17%	0、6%、16%、17%	6%、17%	17%
	劳务服务收入	6%	6%	6%	6%
	销售生物制品（注 2）	3%	3%	3%	3%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	5%、7%	7%	7%	7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	10%、15%、25%	10%、15%、25%	15%、25%	15%

注 1：公司全资子公司泰州硕世医学检验有限公司 2017 年至 2018 年 3 月 31 日提供的医疗服务按 6% 计征增值税。

根据《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》财税〔2016〕36 号附件 3 第一条第（七）款规定，医疗机构提供的医疗服务免征增值税。泰州硕世医学检验有限公司经泰州市国家税务局第一税务分局批准，自 2018 年 4 月 1 日起提供的医疗服务免征增值税。

注 2：根据《财政部国家税务总局关于部分货物适用增值税低税率和简易办法征收增值税政策的通知》财税[2009]9 号、以及《财政部国家税务总局关于简并增值税征收率政策的通知》财税[2014]57 号规定，销售自产的用微生物、微生物代谢产物、动物毒素、人或动物的血液或组织制成的生物制品，可选择按照简易办法依照 3% 征收率计算缴纳增值税。

公司于 2014 年 7 月在泰州市国家税务局完成了一般纳税人选择简易办法征收增值税的备案（泰国税三税通[2014]17 号），有效期自 2014 年 7 月 1 日起至 2017 年 6 月 30 日止。公司于 2017 年 7 月再次完成生物制品生产企业简易征收备案。

公司全资子公司上海硕颖生物科技有限公司于 2019 年 5 月在国家税务总局上海市闵行区税务局完成了一般纳税人选择简易办法征收增值税的备案，有效期自 2019 年 5 月 1 日起至 2022 年 5 月 31 日止。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率			
	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
江苏硕世生物科技股份有限公司	15%	15%	15%	15%
泰州硕世医学检验有限公司	25%	25%	25%	
硕世生物科技（北京）有限公司	10%	10%		
西安硕世生物科技有限公司	10%	10%		
上海硕颖生物科技有限公司	10%	10%		

（二） 税收优惠

公司于 2013 年 8 月 5 日取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局颁发的高新技术企业证书，证书编号为 GR201332000661，证书有效期三年。公司于 2016 年 11 月 30 日通过了高新技术企业复审，取得编号为 GR201632001495 高新技术企业证书，证书有效期三年。报告期内，公司享受高新技术企业优惠税率，企业所得税减按 15% 计缴。

根据《财政部税务总局关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》财税[2018]77 号，为进一步支持小型微利企业发展，自 2018 年 1 月 1 日起至 2020 年 12 月 31 日止，年度应纳税所得额不超过 100 万元，从业人数不超过 80 人，资产总额不超过 1000 万元的定为小型微利企业，并且将小型微利企业的年应纳税所得额上限由 50 万元提高至 100 万元，对年应纳税所得额低于 100 万元（含 100 万元）的小型微利企业，其所得减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

2018 年度及 2019 年 1-6 月硕世生物科技（北京）有限公司、西安硕世生物科技有限公司、上海硕颖生物科技有限公司符合财税[2018]77 号规定，2018 年度及 2019 年 1-6 月按 10% 的税率计缴企业所得税。

五、 合并财务报表项目注释**(一) 货币资金**

项目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
库存现金	13,865.24	13,513.53	20,103.13	62,500.44
银行存款	198,148,993.65	212,126,167.61	21,704,130.76	12,342,068.25
其他货币资金	469,400.00			
合计	198,632,258.89	212,139,681.14	21,724,233.89	12,404,568.69

注：2019 年 6 月 30 日，公司银行存款中定期存款金额为 180,000,000.00 元，均为三个月以上到期。

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
履约保证金	469,400.00			

(二) 应收票据**1、 应收票据分类列示**

项目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
银行承兑汇票	1,116,500.00	2,256,500.00	1,849,000.00	

2、 期末公司无已质押的应收票据。

3、 期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

4、 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

(三) 应收账款**1、 应收账款按账龄披露**

账龄	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
1 年以内	25,432,325.98	17,857,061.04	10,349,131.70	7,867,037.41
1 至 2 年	1,753,750.00	1,121,793.62	302,163.37	684,248.01
2 至 3 年	230,222.82	161,362.82	357,955.00	85,159.23
3 年以上	36,794.42	41,794.42	22,774.42	80,234.42
小计	27,453,093.22	19,182,011.90	11,032,024.49	8,716,679.07
减：坏账准备	1,598,897.13	1,127,508.24	749,424.85	584,590.71
合计	25,854,196.09	18,054,503.66	10,282,599.64	8,132,088.36

2、应收账款按坏账计提方法分类披露

2019 年 6 月 30 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	27,453,093.22	100.00	1,598,897.13	5.82	25,854,196.09
其中：					
账龄组合	27,453,093.22		1,598,897.13		25,854,196.09
合计	27,453,093.22	100.00	1,598,897.13		25,854,196.09

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

名称	2019.6.30		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	25,432,325.98	1,271,616.30	5.00
1 至 2 年	1,753,750.00	175,375.00	10.00
2 至 3 年	230,222.82	115,111.41	50.00
3 年以上	36,794.42	36,794.42	100.00
合计	27,453,093.22	1,598,897.13	

2018 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
单项金额重大并单独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	19,182,011.90	100.00	1,127,508.24	5.88	18,054,503.66
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	19,182,011.90	100.00	1,127,508.24		18,054,503.66

江苏硕世生物科技股份有限公司
2016 年度至 2019 年 6 月
财务报表附注

2017 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
单项金额重大并单独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	11,032,024.49	100.00	749,424.85	6.79	10,282,599.64
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	11,032,024.49	100.00	749,424.85		10,282,599.64

2016 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
单项金额重大并单独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	8,716,679.07	100.00	584,590.71	6.71	8,132,088.36
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	8,716,679.07	100.00	584,590.71		8,132,088.36

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018.12.31			2017.12.31			2016.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	17,857,061.04	892,853.05	5.00	10,349,131.70	517,456.59	5.00	7,867,037.41	393,351.87	5.00
1 至 2 年	1,121,793.62	112,179.36	10.00	302,163.37	30,216.34	10.00	684,248.01	68,424.80	10.00
2 至 3 年	161,362.82	80,681.41	50.00	357,955.00	178,977.50	50.00	85,159.23	42,579.62	50.00
3 年以上	41,794.42	41,794.42	100.00	22,774.42	22,774.42	100.00	80,234.42	80,234.42	100.00
合计	19,182,011.90	1,127,508.24		11,032,024.49	749,424.85		8,716,679.07	584,590.71	

3、本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2018.12.31	本期变动金额			2019.6.30
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	1,127,508.24	471,388.89			1,598,897.13

类别	2017.12.31	本期变动金额			2018.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
信用风险特征组合	749,424.85	656,319.90		278,236.51	1,127,508.24

类别	2016.12.31	本期变动金额			2017.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
信用风险特征组合	584,590.71	348,014.14		183,180.00	749,424.85

类别	2015.12.31	本期变动金额			2016.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
信用风险特征组合	367,163.18	316,177.53		98,750.00	584,590.71

4、本报告期实际核销的应收账款情况

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
实际核销的应收账款		278,236.51	183,180.00	98,750.00

5、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	2019.6.30		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
国润医疗供应链服务（上海）有限公司	3,160,535.00	11.51	158,026.75
重庆医药集团河南有限公司	1,807,920.00	6.59	90,396.00
北京中同蓝博医学检验实验室有限公司	1,458,600.00	5.31	77,460.00
泰州市海陵区妇幼保健计划生育服务中心	1,389,060.00	5.06	93,222.00
南方医科大学南方医院	1,209,600.00	4.41	60,480.00
合计	9,025,715.00	32.88	479,584.75

江苏硕世生物科技股份有限公司
2016 年度至 2019 年 6 月
财务报表附注

单位名称	2018.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
国润医疗供应链服务（上海）有限公司	2,983,680.00	15.55	149,184.00
南方医科大学南方医院	1,267,200.00	6.61	74,880.00
泰州市海陵区妇幼保健计划生育服务中心	1,182,060.00	6.16	59,103.00
北京中同蓝博临床检验所有限公司	1,034,600.00	5.39	51,730.00
河南天捷医疗用品有限公司	906,720.00	4.73	45,336.00
合计	7,374,260.00	38.44	380,233.00

单位名称	2017.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
常州科莱医学检验所有限公司	2,774,640.00	25.15	138,732.00
北京市通州区疾病预防控制中心	592,100.00	5.37	29,605.00
南方医科大学南方医院	403,200.00	3.65	20,160.00
北京中同蓝博临床检验所有限公司	342,000.00	3.10	17,100.00
伊犁哈萨克自治州塔城地区人民医院	330,000.00	2.99	54,000.00
合计	4,441,940.00	40.26	259,597.00

单位名称	2016.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
常州科莱医学检验所有限公司	2,473,415.00	28.38	123,670.75
南京市妇幼保健院	688,000.00	7.89	34,400.00
山西得壹康盈科贸有限公司	401,160.00	4.60	20,058.00
伊犁哈萨克自治州塔城地区人民医院	350,000.00	4.02	57,000.00
景德镇市疾病预防控制中心	293,180.00	3.36	14,659.00
合计	4,205,755.00	48.25	249,787.75

江苏硕世生物科技股份有限公司

2016 年度至 2019 年 6 月

财务报表附注

(四) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	2019.6.30		2018.12.31		2017.12.31		2016.12.31	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	895,792.42	65.18	1,154,056.77	70.08	376,808.86	36.83	3,720,943.79	98.09
1 至 2 年					646,321.62	63.17	66,200.09	1.75
2 至 3 年	478,450.00	34.82	492,700.00	29.92			1,953.00	0.05
3 年以上							4,000.00	0.11
合计	1,374,242.42	100.00	1,646,756.77	100.00	1,023,130.48	100.00	3,793,096.88	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	2019.6.30	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
河南省人民医院	478,450.00	34.82
晴明科技有限公司	142,700.68	10.38
江苏康淮生物科技有限公司	135,000.00	9.82
武鹏	101,074.31	7.35
浙江省疾病预防控制中心	75,000.00	5.46
合计	932,224.99	67.83

预付对象	2018.12.31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
河南省人民医院	492,700.00	29.92
上海同济工程项目管理咨询有限公司	350,000.00	21.25
深圳市科润达生物工程有限公司	150,000.00	9.11
浙江大学医学院附属妇产科医院	90,600.01	5.50
广州市百利文仪实业有限公司	82,491.50	5.01
合计	1,165,791.51	70.79

预付对象	2017.12.31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
河南省人民医院	556,950.00	54.44
浙江大学医学院附属妇产科医院	89,225.62	8.72
晴明科技有限公司	53,088.30	5.19
智慧芽信息科技（苏州）有限公司	44,800.00	4.38
泰州华信药业投资有限公司	38,927.78	3.80
合计	782,991.70	76.53

预付对象	2016.12.31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
浙江大学医学院附属妇产科医院	1,135,000.00	29.92
河南省人民医院	1,135,000.00	29.92
山东大学齐鲁医院	469,185.90	12.37

预付对象	2016.12.31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
麦可瑞博（北京）科技有限公司	467,642.00	12.33
上海阿拉丁生化科技股份有限公司	145,651.96	3.84
合计	3,352,479.86	88.38

(五) 其他应收款

项目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
应收利息		1,742,876.71		
应收股利				
其他应收款	6,854,627.36	3,709,358.31	1,577,861.40	5,909,075.37
合计	6,854,627.36	5,452,235.02	1,577,861.40	5,909,075.37

1、 应收利息

项目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
定期存款		1,742,876.71		

2、 其他应收款

(1) 其他应收款按账龄披露

账龄	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
1 年以内	4,399,486.43	3,476,083.82	1,425,292.84	6,043,479.45
1 至 2 年	2,536,588.31	337,865.20	226,748.00	161,910.99
2 至 3 年	406,868.00	206,000.00	39,520.00	44,100.00
3 年以上	6,200.00	6,200.00	8,900.00	90,300.00
小计	7,349,142.74	4,026,149.02	1,700,460.84	6,339,790.44
减： 坏账准备	494,515.38	316,790.71	122,599.44	430,715.07
合计	6,854,627.36	3,709,358.31	1,577,861.40	5,909,075.37

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	账面余额			
	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
备用金、个人暂借款	235,895.80	634,067.19	324,060.64	763,726.46

款项性质	账面余额			
	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
企业暂借款	294,970.00	337,740.52	598,176.00	5,212,795.98
押金、保证金	3,043,241.31	3,054,341.31	778,224.20	363,268.00
定期存款利息	3,775,035.63			
合计	7,349,142.74	4,026,149.02	1,700,460.84	6,339,790.44

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类披露

2019 年 6 月 30 日

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	316,790.71			316,790.71
年初其他应收款账面余额				
在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	177,724.67			177,724.67
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	494,515.38			494,515.38

2018 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					

江苏硕世生物科技股份有限公司
2016 年度至 2019 年 6 月
财务报表附注

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,026,149.02	100.00	316,790.71	7.87	3,709,358.31
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	4,026,149.02	100.00	316,790.71		3,709,358.31

2017 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,700,460.84	100.00	122,599.44	7.21	1,577,861.40
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,700,460.84	100.00	122,599.44		1,577,861.40

2016 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	6,339,790.44	100.00	430,715.07	6.79	5,909,075.37
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	6,339,790.44	100.00	430,715.07		5,909,075.37

江苏硕世生物科技股份有限公司

2016 年度至 2019 年 6 月

财务报表附注

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2018.12.31			2017.12.31			2016.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,476,083.82	173,804.19	5.00	1,425,292.84	71,264.64	5.00	6,043,479.45	302,173.97	5.00
1 至 2 年	337,865.20	33,786.52	10.00	226,748.00	22,674.80	10.00	161,910.99	16,191.10	10.00
2 至 3 年	206,000.00	103,000.00	50.00	39,520.00	19,760.00	50.00	44,100.00	22,050.00	50.00
3 年以上	6,200.00	6,200.00	100.00	8,900.00	8,900.00	100.00	90,300.00	90,300.00	100.00
合计	4,026,149.02	316,790.71		1,700,460.84	122,599.44		6,339,790.44	430,715.07	

(4) 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2018.12.31	本期变动金额			2019.6.30
		计提	收回或转回	转销或核销	
备用金、个人暂借款	31,703.36		19,908.56		11,794.80
企业暂借款	17,577.03		2,578.53		14,998.50
押金、保证金	267,510.32	200,211.76			467,722.08
定期存款利息					
合计	316,790.71	200,211.76	22,487.09		494,515.38

类别	2017.12.31	本期变动金额			2018.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
信用风险特征组合	122,599.44	200,091.27		5,900.00	316,790.71

类别	2016.12.31	本期变动金额			2017.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
信用风险特征组合	430,715.07		308,115.63		122,599.44

类别	2015.12.31	本期变动金额			2016.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
信用风险特征组合	209,663.01	270,823.06		49,771.00	430,715.07

(5) 本报告期实际核销的其他应收款情况

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
实际核销的其他应收款		5,900.00		49,771.00

(6) 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	2019.6.30	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备期 末余额
泰州市国土资源局	押金保证金	2,330,000.00	1-2年	31.70	233,000.00
上海浦东发展银行 股份有限公司	应收利息	1,886,465.76	1年内	25.67	
南京银行股份有限 公司	应收利息	862,027.40	1年内	11.73	

江苏硕世生物科技股份有限公司
2016 年度至 2019 年 6 月
财务报表附注

单位名称	款项性质	2019.6.30	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备期 末余额
交通银行股份有限公司	应收利息	622,158.90	1 年以内	8.47	
中国农业银行股份有限公司	应收利息	404,383.57	1 年以内	5.50	
合计		6,105,035.63		83.07	233,000.00

单位名称	款项性质	2018.12.31	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备期 末余额
泰州市国土资源局	押金保证金	2,330,000.00	1 年以内	57.87	116,500.00
江苏贸促国际会展有限公司	企业暂借款	244,229.00	1 年以内	6.07	12,211.45
晴明科技有限公司	押金保证金	191,118.00	1-2 年	4.75	19,111.80
上海易舜生物科技有限公司	押金保证金	180,000.00	2-3 年	4.47	90,000.00
北京石榴房地产开发有限公司	押金保证金	86,420.31	1 年以内	2.15	4,321.02
合计		3,031,767.31		75.31	242,144.27

单位名称	款项性质	2017.12.31	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备期 末余额
上海蕴喆文化传播有限公司	企业暂借款	234,455.00	1 年以内	13.79	11,722.75
晴明科技有限公司	押金保证金	191,118.00	1 年以内	11.24	9,555.90
上海易舜生物科技有限公司	押金保证金	180,000.00	1-2 年	10.59	18,000.00
江苏贸促国际会展有限公司	企业暂借款	164,153.00	1 年以内	9.65	8,207.65
李贺	个人暂借款	108,710.40	1 年以内	6.39	5,435.52
合计		878,436.40		51.66	52,921.82

江苏硕世生物科技股份有限公司
2016 年度至 2019 年 6 月
财务报表附注

单位名称	款项性质	2016.12.31	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备期 末余额
上海翔琼生物技术 有限公司	企业暂借款	5,000,000.00	1 年以内	78.87	250,000.00
上海易舜生物科技 有限公司	押金保证金	180,000.00	1 年以内	2.84	9,000.00
伊瑞信	个人暂借款	80,880.00	1-2 年&3 年以上	1.28	10,788.00
李亚平	个人暂借款	77,000.00	1 年以内 &1-2 年&3 年以上	1.21	7,650.00
王东波	个人暂借款	76,270.00	1 年以内	1.20	3,813.50
合计		5,414,150.00		85.40	281,251.50

(六) 存货

1、存货分类

项目	2019.6.30			2018.12.31			2017.12.31			2016.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值									
原材料	9,240,942.61	332,788.84	8,908,153.77	6,346,051.96	308,603.13	6,037,448.83	8,342,618.09	560,438.93	7,782,179.16	6,012,845.13	313,778.39	5,699,066.74
自制半成品	2,682,560.80	1,334.38	2,681,226.42	3,257,966.96		3,257,966.96	3,780,864.69		3,780,864.69	3,142,692.49		3,142,692.49
委托加工物 资	29,082.38		29,082.38	71,599.08		71,599.08	11,070.42		11,070.42	45,287.08		45,287.08
在产品	1,732,128.94		1,732,128.94	1,465,570.96		1,465,570.96	858,859.71		858,859.71	1,529,595.09		1,529,595.09
库存商品	3,304,718.32	5,424.45	3,299,293.87	2,970,473.56	22,054.94	2,948,418.62	5,048,837.64	91,170.92	4,957,666.72	5,056,265.17	146,050.49	4,910,214.68
发出商品	531.80		531.80	239,743.89		239,743.89	545,112.99		545,112.99	81,099.14		81,099.14
合计	16,989,964.85	339,547.67	16,650,417.18	14,351,406.41	330,658.07	14,020,748.34	18,587,363.54	651,609.85	17,935,753.69	15,867,784.10	459,828.88	15,407,955.22

2、存货跌价准备

项目	2015.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2016.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	278,778.71	34,999.68				313,778.39
库存商品	9,533.90	136,516.59				146,050.49
合计	288,312.61	171,516.27				459,828.88

项目	2016.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2017.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	313,778.39	246,660.54				560,438.93
库存商品	146,050.49			54,879.57		91,170.92
合计	459,828.88	246,660.54		54,879.57		651,609.85

项目	2017.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2018.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	560,438.93			251,835.80		308,603.13
库存商品	91,170.92			69,115.98		22,054.94
合计	651,609.85			320,951.78		330,658.07

项目	2018.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2019.6.30
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	308,603.13	24,185.71				332,788.84
自制半成品		1,334.38				1,334.38
库存商品	22,054.94			16,630.49		5,424.45
合计	330,658.07	25,520.09		16,630.49		339,547.67

(七) 其他流动资产

项目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
可供出售金融资产			196,000,000.00	196,000,000.00
增值税留抵税额、待抵扣进项税、待认证进项税	113,742.25	69,578.77	13,594.66	300,062.34
预缴企业所得税	234,430.81		397,538.38	1,669,082.37
IPO 申报中介费用	3,754,000.00			
合计	4,102,173.06	69,578.77	196,411,133.04	197,969,144.71

(八) 固定资产

1、固定资产及固定资产清理

项目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
固定资产	55,113,032.36	52,692,640.46	46,195,910.92	30,448,457.95
固定资产清理				
合计	55,113,032.36	52,692,640.46	46,195,910.92	30,448,457.95

2、固定资产情况

项目	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
1. 账面原值					
(1) 2015.12.31	22,134,131.58	1,625,772.91	1,412,254.72	1,730,366.26	26,902,525.47
(2) 本期增加金额	19,716,375.76	479,100.00	444,625.32	198,147.01	20,838,248.09
—购置	19,716,375.76	479,100.00	444,625.32	198,147.01	20,838,248.09
(3) 本期减少金额	6,682,274.05	134,354.19	16,383.33	14,000.00	6,847,011.57
—处置或报废	6,682,274.05	134,354.19	16,383.33	14,000.00	6,847,011.57
(4) 2016.12.31	35,168,233.29	1,970,518.72	1,840,496.71	1,914,513.27	40,893,761.99
2. 累计折旧					
(1) 2015.12.31	6,957,504.57	633,684.00	696,683.84	867,596.62	9,155,469.03
(2) 本期增加金额	4,507,716.38	400,000.60	224,042.67	238,692.47	5,370,452.12
—计提	4,507,716.38	400,000.60	224,042.67	238,692.47	5,370,452.12
(3) 本期减少金额	3,933,256.03	127,636.48	11,996.10	7,728.50	4,080,617.11
—处置或报废	3,933,256.03	127,636.48	11,996.10	7,728.50	4,080,617.11
(4) 2016.12.31	7,531,964.92	906,048.12	908,730.41	1,098,560.59	10,445,304.04
3. 减值准备					
(1) 2015.12.31	1,640,809.98				1,640,809.98
(2) 本期增加金额					
(3) 本期减少金额	1,640,809.98				1,640,809.98
—处置或报废	1,640,809.98				1,640,809.98
(4) 2016.12.31					
4. 账面价值					
(1) 2016.12.31 账面价值	27,636,268.37	1,064,470.60	931,766.30	815,952.68	30,448,457.95
(2) 2015.12.31 账面价值	13,535,817.03	992,088.91	715,570.88	862,769.64	16,106,246.46

江苏硕世生物科技股份有限公司
2016 年度至 2019 年 6 月
财务报表附注

项目	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
1. 账面原值					
(1) 2016.12.31	35,168,233.29	1,970,518.72	1,840,496.71	1,914,513.27	40,893,761.99
(2) 本期增加金额	22,871,666.46	362,004.27	1,446,336.20	460,894.80	25,140,901.73
—购置	22,871,666.46	362,004.27	1,446,336.20	460,894.80	25,140,901.73
(3) 本期减少金额	967,785.16		48,467.54	67,033.20	1,083,285.90
—处置或报废	967,785.16		48,467.54	67,033.20	1,083,285.90
(4) 2017.12.31	57,072,114.59	2,332,522.99	3,238,365.37	2,308,374.87	64,951,377.82
2. 累计折旧					
(1) 2016.12.31	7,531,964.92	906,048.12	908,730.41	1,098,560.59	10,445,304.04
(2) 本期增加金额	8,034,433.57	429,372.26	292,610.37	242,427.09	8,998,843.29
—计提	8,034,433.57	429,372.26	292,610.37	242,427.09	8,998,843.29
(3) 本期减少金额	597,488.44		31,451.52	59,740.47	688,680.43
—处置或报废	597,488.44		31,451.52	59,740.47	688,680.43
(4) 2017.12.31	14,968,910.05	1,335,420.38	1,169,889.26	1,281,247.21	18,755,466.90
3. 减值准备					
(1) 2016.12.31					
(2) 本期增加金额					
(3) 本期减少金额					
(4) 2017.12.31					
4. 账面价值					
(1) 2017.12.31 账面价值	42,103,204.54	997,102.61	2,068,476.11	1,027,127.66	46,195,910.92
(2) 2016.12.31 账面价值	27,636,268.37	1,064,470.60	931,766.30	815,952.68	30,448,457.95

项目	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
1. 账面原值					
(1) 2017.12.31	57,072,114.59	2,332,522.99	3,238,365.37	2,308,374.87	64,951,377.82
(2) 本期增加金额	19,001,277.17	939,954.93	756,684.18	241,708.55	20,939,624.83
—购置	19,001,277.17	939,954.93	756,684.18	241,708.55	20,939,624.83

江苏硕世生物科技股份有限公司
2016 年度至 2019 年 6 月
财务报表附注

项目	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
(3) 本期减少金额	2,336,919.05		51,200.43	11,768.23	2,399,887.71
—处置或报废	2,336,919.05		51,200.43	11,768.23	2,399,887.71
(4) 2018.12.31	73,736,472.71	3,272,477.92	3,943,849.12	2,538,315.19	83,491,114.94
2. 累计折旧					
(1) 2017.12.31	14,968,910.05	1,335,420.38	1,169,889.26	1,281,247.21	18,755,466.90
(2) 本期增加金额	11,849,444.02	408,557.04	557,384.91	284,333.01	13,099,718.98
—计提	11,849,444.02	408,557.04	557,384.91	284,333.01	13,099,718.98
(3) 本期减少金额	1,005,359.74		42,329.96	9,021.70	1,056,711.40
—处置或报废	1,005,359.74		42,329.96	9,021.70	1,056,711.40
(4) 2018.12.31	25,812,994.33	1,743,977.42	1,684,944.21	1,556,558.52	30,798,474.48
3. 减值准备					
(1) 2017.12.31					
(2) 本期增加金额					
(3) 本期减少金额					
(4) 2018.12.31					
4. 账面价值					
(1) 2018.12.31 账面价值	47,923,478.38	1,528,500.50	2,258,904.91	981,756.67	52,692,640.46
(2) 2017.12.31 账面价值	42,103,204.54	997,102.61	2,068,476.11	1,027,127.66	46,195,910.92

项目	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
1. 账面原值					
(1) 2018.12.31	73,736,472.71	3,272,477.92	3,943,849.12	2,538,315.19	83,491,114.94
(2) 本期增加金额	10,555,614.37		683,443.98	118,019.22	11,357,077.57
—购置	10,555,614.37		683,443.98	118,019.22	11,357,077.57
(3) 本期减少金额	1,672,169.03		129,382.86		1,801,551.89
—处置或报废	1,672,169.03		129,382.86		1,801,551.89
(4) 2019.6.30	82,619,918.05	3,272,477.92	4,497,910.24	2,656,334.41	93,046,640.62
2. 累计折旧					
(1) 2018.12.31	25,812,994.33	1,743,977.42	1,684,944.21	1,556,558.52	30,798,474.48

项目	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
(2) 本期增加金额	7,088,400.98	289,590.29	337,993.09	152,298.08	7,868,282.44
—计提	7,088,400.98	289,590.29	337,993.09	152,298.08	7,868,282.44
(3) 本期减少金额	683,310.41		49,838.25		733,148.66
—处置或报废	683,310.41		49,838.25		733,148.66
(4) 2019.6.30	32,218,084.90	2,033,567.71	1,973,099.05	1,708,856.60	37,933,608.26
3. 减值准备					
(1) 2018.12.31					
(2) 本期增加金额					
(3) 本期减少金额					
(4) 2019.6.30					
4. 账面价值					
(1) 2019.6.30 账面价值	50,401,833.15	1,238,910.21	2,524,811.19	947,477.81	55,113,032.36
(2) 2018.12.31 账面价值	47,923,478.38	1,528,500.50	2,258,904.91	981,756.67	52,692,640.46

3、本期无暂时闲置的固定资产

4、本期无通过融资租赁租入的固定资产情况

5、本期通过经营租赁租出的固定资产情况

项目	账面价值			
	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
机器设备	575,208.82	346,566.91		

6、本期无未办妥产权证书的固定资产情况

(九) 在建工程

1、在建工程及工程物资

项目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
在建工程	59,300,977.25	7,174,999.27	180,000.00	

2、在建工程情况

项目	2019.6.30			2018.12.31			2017.12.31			2016.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
泰州 G20 厂房体外 诊断试剂及仪器车 间改造工程												
硕世生物泰州总部 产业园项目一期	59,300,977.25		59,300,977.25	7,174,999.27		7,174,999.27	180,000.00		180,000.00			
上海分公司 10 号楼 研发场所装修工程												
合计	59,300,977.25		59,300,977.25	7,174,999.27		7,174,999.27	180,000.00		180,000.00			

3、重要在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	2015.12.31	本期增加金额	本期转入 固定资产 金额	本期其他减少金 额	2016.12.31	工程累计 投入占预 算比例(%)	工程进 度	利息资 本化累 计金额	其中：本 期利息资 本化金额	本期利息 资本化率 (%)	资金 来源
泰州 G20 厂房体外 诊断试剂及仪器车 间改造工程			6,061,802.75		6,061,802.75							自筹

江苏硕世生物科技股份有限公司

2016 年度至 2019 年 6 月

财务报表附注

项目名称	预算数	2016.12.31	本期增加金额	本期转入 固定资产 金额	本期其他减少 金额	2017.12.31	工程累计 投入占预 算比例(%)	工程进 度	利息资本 化累计金 额	其中：本 期利息资 本化金额	本期利息 资本化率 (%)	资金 来源
硕世生物泰州总部 产业园项目一期	309,162,704.59		180,000.00			180,000.00	0.06					
上海分公司 10 号楼 研发场所装修工程			3,424,500.00		3,424,500.00							自筹
合计			3,604,500.00		3,424,500.00	180,000.00						

项目名称	预算数	2017.12.31	本期增加金额	本期转入 固定资产 金额	本期其他减少 金额	2018.12.31	工程累计 投入占预 算比例(%)	工程进 度	利息资本 化累计金 额	其中：本 期利息资 本化金额	本期利息 资本化率 (%)	资金 来源
硕世生物泰州总部 产业园项目一期	309,162,704.59	180,000.00	6,994,999.27			7,174,999.27	2.32					

项目名称	预算数	2018.12.31	本期增加金额	本期转入 固定资产 金额	本期其他减少 金额	2019.6.30	工程累计 投入占预 算比例(%)	工程进 度	利息资本 化累计金 额	其中：本 期利息资 本化金额	本期利息 资本化率 (%)	资金 来源
硕世生物泰州总部 产业园项目一期	309,162,704.59	7,174,999.27	52,125,977.98			59,300,977.25	19.18					

(十) 无形资产

无形资产情况

项目	土地使用权	软件使用权	非专利技术	合计
1. 账面原值				
(1) 2015.12.31		1,099,500.00	3,200,000.00	4,299,500.00
(2) 本期增加金额		656,140.00		656,140.00
—购置		656,140.00		656,140.00
(3) 本期减少金额				
(4) 2016.12.31		1,755,640.00	3,200,000.00	4,955,640.00
2. 累计摊销				
(1) 2015.12.31		201,606.81	1,333,443.92	1,535,050.73
(2) 本期增加金额		230,854.03	320,130.96	550,984.99
—计提		230,854.03	320,130.96	550,984.99
(3) 本期减少金额				
(4) 2016.12.31		432,460.84	1,653,574.88	2,086,035.72
3. 减值准备				
(1) 2015.12.31				
(2) 本期增加金额				
(3) 本期减少金额				
(4) 2016.12.31				
4. 账面价值				
(1) 2016.12.31 账面价值		1,323,179.16	1,546,425.12	2,869,604.28
(2) 2015.12.31 账面价值		897,893.19	1,866,556.08	2,764,449.27

项目	土地使用权	软件使用权	非专利技术	合计
1. 账面原值				
(1) 2016.12.31		1,755,640.00	3,200,000.00	4,955,640.00
(2) 本期增加金额		219,300.00		219,300.00
—购置		219,300.00		219,300.00
(3) 本期减少金额				
(4) 2017.12.31		1,974,940.00	3,200,000.00	5,174,940.00
2. 累计摊销				
(1) 2016.12.31		432,460.84	1,653,574.88	2,086,035.72

江苏硕世生物科技股份有限公司
2016 年度至 2019 年 6 月
财务报表附注

项目	土地使用权	软件使用权	非专利技术	合计
(2) 本期增加金额		381,022.61	319,963.83	700,986.44
—计提		381,022.61	319,963.83	700,986.44
(3) 本期减少金额				
(4) 2017.12.31		813,483.45	1,973,538.71	2,787,022.16
3. 减值准备				
(1) 2016.12.31				
(2) 本期增加金额				
(3) 本期减少金额				
(4) 2017.12.31				
4. 账面价值				
(1) 2017.12.31 账面价值		1,161,456.55	1,226,461.29	2,387,917.84
(2) 2016.12.31 账面价值		1,323,179.16	1,546,425.12	2,869,604.28

项目	土地使用权	软件使用权	非专利技术	合计
1. 账面原值				
(1) 2017.12.31		1,974,940.00	3,200,000.00	5,174,940.00
(2) 本期增加金额	24,049,629.00	363,300.00		24,412,929.00
—购置	24,049,629.00	363,300.00		24,412,929.00
(3) 本期减少金额				
(4) 2018.12.31	24,049,629.00	2,338,240.00	3,200,000.00	29,587,869.00
2. 累计摊销				
(1) 2017.12.31		813,483.45	1,973,538.71	2,787,022.16
(2) 本期增加金额	400,884.55	452,386.38	319,908.12	1,173,179.05
—计提	400,884.55	452,386.38	319,908.12	1,173,179.05
(3) 本期减少金额				
(4) 2018.12.31	400,884.55	1,265,869.83	2,293,446.83	3,960,201.21
3. 减值准备				
(1) 2017.12.31				
(2) 本期增加金额				
(3) 本期减少金额				
(4) 2018.12.31				

江苏硕世生物科技股份有限公司
2016 年度至 2019 年 6 月
财务报表附注

项目	土地使用权	软件使用权	非专利技术	合计
4. 账面价值				
(1) 2018.12.31 账面价值	23,648,744.45	1,072,370.17	906,553.17	25,627,667.79
(2) 2017.12.31 账面价值		1,161,456.55	1,226,461.29	2,387,917.84
项目	土地使用权	软件使用权	非专利技术	合计
1. 账面原值				
(1) 2018.12.31	24,049,629.00	2,338,240.00	3,200,000.00	29,587,869.00
(2) 本期增加金额		307,200.00		307,200.00
—购置		307,200.00		307,200.00
(3) 本期减少金额				
(4) 2019.6.30	24,049,629.00	2,645,440.00	3,200,000.00	29,895,069.00
2. 累计摊销				
(1) 2018.12.31	400,884.55	1,265,869.83	2,293,446.83	3,960,201.21
(2) 本期增加金额	240,428.83	238,942.11	159,954.06	639,325.00
—计提	240,428.83	238,942.11	159,954.06	639,325.00
(3) 本期减少金额				
(4) 2019.6.30	641,313.38	1,504,811.94	2,453,400.89	4,599,526.21
3. 减值准备				
(1) 2018.12.31				
(2) 本期增加金额				
(3) 本期减少金额				
(4) 2019.6.30				
4. 账面价值				
(1) 2019.6.30 账面价值	23,408,315.62	1,140,628.06	746,599.11	25,295,542.79
(2) 2018.12.31 账面价值	23,648,744.45	1,072,370.17	906,553.17	25,627,667.79

(十一) 长期待摊费用

项目	2015.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2016.12.31
房屋装修费	4,228,783.84	6,061,802.75	2,636,285.11		7,654,301.48

江苏硕世生物科技股份有限公司

2016 年度至 2019 年 6 月

财务报表附注

项目	2016.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2017.12.31
房屋装修费	7,654,301.48	5,014,200.00	2,316,424.12		10,352,077.36

项目	2017.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2018.12.31
房屋装修费	10,352,077.36	399,781.99	2,833,313.33		7,918,546.02

项目	2018.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2019.6.30
房屋装修费	7,918,546.02		1,432,920.91		6,485,625.11

江苏硕世生物科技股份有限公司

2016 年度至 2019 年 6 月

财务报表附注

(十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产

项目	2019.6.30		2018.12.31		2017.12.31		2016.12.31	
	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	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,432,960.18	392,081.21	1,774,957.02	279,626.11	1,523,634.14	235,636.39	1,475,134.66	221,270.20
递延收益	15,659,580.19	2,348,937.03	16,059,578.53	2,408,936.78	2,248,553.21	337,282.98	3,073,550.00	461,032.50
内部交易未实现利润	377,789.43	90,400.74	170,184.23	42,546.06				
合计	18,470,329.80	2,831,418.98	18,004,719.78	2,731,108.95	3,772,187.35	572,919.37	4,548,684.66	682,302.70

2、未确认递延所得税资产明细

项目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
可抵扣亏损	1,024,822.20	893,372.74	429,671.94	

3、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31	备注
2019 年					
2020 年					
2021 年					
2022 年	71,458.34	387,398.55	429,671.94		
2023 年	496,742.15	505,974.19			
2024 年	456,621.71				
合计	1,024,822.20	893,372.74	429,671.94		

(十三) 其他非流动资产

项目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
预付工程设备款	13,922,708.88	45,779,088.00	151,500.00	718,600.00

(十四) 应付账款

1、应付账款列示

项目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
材料款	9,268,918.42	9,012,861.21	6,647,013.05	4,794,633.51
工程设备款	308,175.43	265,178.18	890,320.00	193,248.00
合计	9,577,093.85	9,278,039.39	7,537,333.05	4,987,881.51

2、不存在账龄超过一年的重要应付账款

(十五) 预收款项

1、预收款项列示

项目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
预收货款	1,552,572.91	1,783,858.00	5,310,625.46	2,622,008.95

2、不存在账龄超过一年的重要预收款项

(十六) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
短期薪酬	5,558,318.07	44,846,138.93	43,773,042.22	6,631,414.78
离职后福利-设定提存计划		2,924,225.84	2,924,225.84	
辞退福利		60,448.54	60,448.54	
合计	5,558,318.07	47,830,813.31	46,757,716.60	6,631,414.78

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
短期薪酬	6,631,414.78	60,892,385.15	53,996,879.91	13,526,920.02
离职后福利-设定提存计划		3,489,216.65	3,489,216.65	
辞退福利		24,872.92	24,872.92	
合计	6,631,414.78	64,406,474.72	57,510,969.48	13,526,920.02

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
短期薪酬	13,526,920.02	71,367,947.11	68,737,302.55	16,157,564.58
离职后福利-设定提存计划		4,821,196.78	4,821,196.78	
辞退福利		19,666.67	19,666.67	
合计	13,526,920.02	76,208,810.56	73,578,166.00	16,157,564.58

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.6.30
短期薪酬	16,157,564.58	39,494,651.61	41,880,606.57	13,771,609.62
离职后福利-设定提存计划		2,651,834.67	2,651,834.67	
辞退福利				
合计	16,157,564.58	42,146,486.28	44,532,441.24	13,771,609.62

2、短期薪酬列示

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	5,558,318.07	39,395,121.38	38,322,024.67	6,631,414.78
(2) 职工福利费		1,637,061.16	1,637,061.16	
(3) 社会保险费		1,592,125.11	1,592,125.11	
其中：医疗保险费		1,404,920.49	1,404,920.49	

江苏硕世生物科技股份有限公司
2016 年度至 2019 年 6 月
财务报表附注

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
工伤保险费		98,124.56	98,124.56	
生育保险费		89,080.06	89,080.06	
(4) 住房公积金		1,070,828.00	1,070,828.00	
(5) 工会经费和职工教育经费		1,151,003.28	1,151,003.28	
合计	5,558,318.07	44,846,138.93	43,773,042.22	6,631,414.78

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	6,631,414.78	54,834,170.27	47,938,665.03	13,526,920.02
(2) 职工福利费		1,478,311.12	1,478,311.12	
(3) 社会保险费		1,935,650.00	1,935,650.00	
其中：医疗保险费		1,715,757.40	1,715,757.40	
工伤保险费		143,858.50	143,858.50	
生育保险费		76,034.10	76,034.10	
(4) 住房公积金		1,343,079.00	1,343,079.00	
(5) 工会经费和职工教育经费		1,301,174.76	1,301,174.76	
合计	6,631,414.78	60,892,385.15	53,996,879.91	13,526,920.02

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	13,526,920.02	62,695,682.47	60,072,281.91	16,150,320.58
(2) 职工福利费		2,241,092.95	2,241,092.95	
(3) 社会保险费		2,654,472.11	2,654,472.11	
其中：医疗保险费		2,400,469.22	2,400,469.22	
工伤保险费		190,946.07	190,946.07	
生育保险费		63,056.82	63,056.82	
(4) 住房公积金		1,809,011.00	1,801,767.00	7,244.00
(5) 工会经费和职工教育经费		1,967,688.58	1,967,688.58	
合计	13,526,920.02	71,367,947.11	68,737,302.55	16,157,564.58

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.6.30
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	16,150,320.58	34,996,856.12	37,443,017.08	13,704,159.62
(2) 职工福利费		870,658.75	870,658.75	
(3) 社会保险费		1,458,597.73	1,458,597.73	
其中：医疗保险费		1,334,483.88	1,334,483.88	
工伤保险费		81,268.25	81,268.25	
生育保险费		42,845.60	42,845.60	
(4) 住房公积金	7,244.00	1,087,362.00	1,027,156.00	67,450.00
(5) 工会经费和职工教育经费		1,081,177.01	1,081,177.01	
合计	16,157,564.58	39,494,651.61	41,880,606.57	13,771,609.62

3、设定提存计划列示

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
基本养老保险		2,802,372.24	2,802,372.24	
失业保险费		121,853.60	121,853.60	
合计		2,924,225.84	2,924,225.84	

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
基本养老保险		3,399,373.94	3,399,373.94	
失业保险费		89,842.71	89,842.71	
合计		3,489,216.65	3,489,216.65	

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
基本养老保险		4,700,642.74	4,700,642.74	
失业保险费		120,554.04	120,554.04	
合计		4,821,196.78	4,821,196.78	

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.6.30
基本养老保险		2,581,833.03	2,581,833.03	
失业保险费		70,001.64	70,001.64	
合计		2,651,834.67	2,651,834.67	

(十七) 应交税费

税费项目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
增值税	754,051.33	771,825.94	1,110,471.71	636,116.34
企业所得税		4,709,697.46		
个人所得税	91,736.90	415,045.72	175,243.75	85,365.82
城市维护建设税	54,186.13	56,749.84	80,067.74	41,183.80
教育费附加	38,704.37	40,535.60	57,191.24	29,417.00
土地使用税	77,340.00	77,340.00		
印花税	5,971.50	6,189.00	14,273.20	51,923.40
合计	1,021,990.23	6,077,383.56	1,437,247.64	844,006.36

(十八) 其他应付款

项目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
应付利息				
应付股利				
其他应付款	21,788,570.77	22,107,911.02	20,308,212.46	15,934,836.79
合计	21,788,570.77	22,107,911.02	20,308,212.46	15,934,836.79

其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
企业暂借款	19,565.35	49,768.85	132,704.15	144,983.29
个人暂借款	7,292.85	16,049.55	18,565.50	41,406.00
保证金	17,135,520.00	17,318,270.00	15,227,680.00	13,816,665.00
预提费用	4,626,192.57	4,723,822.62	4,929,262.81	1,931,782.50
合计	21,788,570.77	22,107,911.02	20,308,212.46	15,934,836.79

(2) 不存在账龄超过一年的重要其他应付款

(十九) 递延收益

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31	形成原因
政府补助	6,629,988.79		3,556,438.79	3,073,550.00	

江苏硕世生物科技股份有限公司
2016 年度至 2019 年 6 月
财务报表附注

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31	形成原因
政府补助	3,073,550.00		824,996.79	2,248,553.21	

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31	形成原因
政府补助	2,248,553.21	14,611,022.00	799,996.68	16,059,578.53	

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.6.30	形成原因
政府补助	16,059,578.53		399,998.34	15,659,580.19	

涉及政府补助的项目：

负债项目	2015.12.31	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	2016.12.31	与资产相关/与收益相关
基于 PCR 矩阵及多重荧光定量 PCR 技术平台的重大传染性疾病核酸快速检测系统	12,850.19		12,850.19			与资产相关
2012 年度双轮驱动战略资金	183,333.39		158,333.28		25,000.11	与资产相关
江苏省科技成果转化专项资金(省拨款)	2,584,785.33		2,584,785.33			与收益相关
科技型中小企业技术创新项目	962,762.13		200,469.87		762,292.26	与资产相关
江苏省科技成果转化专项资金(地方配套)	2,886,257.75		600,000.12		2,286,257.63	与资产相关
合计	6,629,988.79		3,556,438.79		3,073,550.00	

负债项目	2016.12.31	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	2017.12.31	与资产相关/与收益相关
2012 年度双轮驱动战略资金	25,000.11		25,000.11			与资产相关
科技型中小企业技术创新项目	762,292.26		199,996.56		562,295.70	与资产相关

江苏硕世生物科技股份有限公司
2016 年度至 2019 年 6 月
财务报表附注

负债项目	2016.12.31	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	2017.12.31	与资产相关/与收益相关
江苏省科技成果转化专项资金(地方配套)	2,286,257.63		600,000.12		1,686,257.51	与资产相关
合计	3,073,550.00		824,996.79		2,248,553.21	

负债项目	2017.12.31	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	2018.12.31	与资产相关/与收益相关
科技型中小企业技术创新项目	562,295.70		199,996.56		362,299.14	与资产相关
江苏省科技成果转化专项资金(地方配套)	1,686,257.51		600,000.12		1,086,257.39	与资产相关
招商引资优惠政策奖励资金		14,611,022.00			14,611,022.00	与资产相关
合计	2,248,553.21	14,611,022.00	799,996.68		16,059,578.53	

负债项目	2018.12.31	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	2019.6.30	与资产相关/与收益相关
科技型中小企业技术创新项目	362,299.14		99,998.28		262,300.86	与资产相关
江苏省科技成果转化专项资金(地方配套)	1,086,257.39		300,000.06		786,257.33	与资产相关
招商引资优惠政策奖励资金	14,611,022.00				14,611,022.00	与资产相关
合计	16,059,578.53		399,998.34		15,659,580.19	

(二十) 股本

股东名称	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
绍兴闰康	15,600,000.00			15,600,000.00
华威慧创	8,880,000.00		2,001,600.00	6,878,400.00
张旭	4,452,000.00	493,200.00	1,318,802.00	3,626,398.00
王国强	4,452,000.00	493,200.00		4,945,200.00

江苏硕世生物科技股份有限公司
2016 年度至 2019 年 6 月
财务报表附注

股东名称	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
王新	1,000,000.00			1,000,000.00
刘中华	540,000.00	914,400.00		1,454,400.00
董竟南	540,000.00	64,800.00		604,800.00
金晶	320,000.00			320,000.00
葛月芬	216,000.00	36,000.00		252,000.00
吴青谊		1,718,802.00		1,718,802.00
泰州硕鑫		447,993.00		447,993.00
泰州硕源		1,080,000.00		1,080,000.00
泰州硕康		1,080,000.00		1,080,000.00
泰州硕科		482,352.00		482,352.00
泰州硕和		509,655.00		509,655.00
宁波苇渡一期		1,980,000.00		1,980,000.00
宁波独角兽		1,320,000.00		1,320,000.00
由赛		660,000.00		660,000.00
合计	36,000,000.00	11,280,402.00	3,320,402.00	43,960,000.00

2016 年度股本增减变动说明：

- 1、华威慧创将持有的江苏硕世公司 5.56% 股权合计 200.16 万元分别转让给自然人张旭 1.37%、自然人王国强 1.37%、自然人刘中华 2.54%、自然人董竟南 0.18%、自然人葛月芬 0.1%。详见“一、公司基本情况（一）公司概况”中“7、2016 年 3 月，第四次股权转让”。
- 2、公司收到泰州硕和、泰州硕康、泰州硕科、泰州硕鑫、泰州硕源、吴青谊增资款合计人民币 400 万元，计入实收资本。详见“一、公司基本情况（一）公司概况”中“8、2016 年 6 月，第二次增资”。
- 3、公司收到宁波苇渡一期、宁波独角兽、自然人由赛增资款人民币 396 万元，计入实收资本。详见“一、公司基本情况（一）公司概况”中“9、2016 年 10 月，第三次增资”。
- 4、公司股东张旭将其持有的公司 3% 股权合计 131.8802 万元转让给吴青谊。详见“一、公司基本情况（一）公司概况”中“10、2016 年 12 月，第五次股权转让”。

江苏硕世生物科技股份有限公司
2016 年度至 2019 年 6 月
财务报表附注

股东名称	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
绍兴闰康	15,600,000.00			15,600,000.00
华威慧创	6,878,400.00		4,019,131.00	2,859,269.00
王国强	4,945,200.00			4,945,200.00
张旭	3,626,398.00			3,626,398.00
宁波苇渡一期	1,980,000.00			1,980,000.00
吴青谊	1,718,802.00		1,318,800.00	400,002.00
刘中华	1,454,400.00			1,454,400.00
宁波独角兽	1,320,000.00			1,320,000.00
泰州硕源	1,080,000.00			1,080,000.00
泰州硕康	1,080,000.00			1,080,000.00
王新	1,000,000.00			1,000,000.00
由赛	660,000.00			660,000.00
董竟南	604,800.00			604,800.00
泰州硕和	509,655.00			509,655.00
泰州硕科	482,352.00			482,352.00
泰州硕鑫	447,993.00			447,993.00
金晶	320,000.00			320,000.00
葛月芬	252,000.00			252,000.00
上海天亿		2,110,080.00		2,110,080.00
济峰一号		1,099,000.00		1,099,000.00
宁波苇渡二期		659,400.00		659,400.00
朱晓鸥		307,720.00		307,720.00
杨璐		552,577.00		552,577.00
董冠球		263,760.00		263,760.00
王桦		219,800.00		219,800.00
陈文		125,594.00		125,594.00
合计	43,960,000.00	5,337,931.00	5,337,931.00	43,960,000.00

2017 年度股本增减变动说明：

- 1、公司股东吴青谊将其持有的公司 3% 股权合计 131.88 万元分别转让给宁波苇渡二期 1.5% 股权、陈文 0.2857% 股权、济峰一号 1.2143% 股权；公司股东华威慧创将其持有的公司 9.1427% 股权合计 401.9131 万元分别转让给董冠球 0.6% 股权、杨璐 1.257% 股权、王桦 0.5% 股权、济峰一号 1.2857% 股权、上海天亿 4.8% 股权、朱晓鸥 0.7% 股权。详见“一、公司基本情况（一）公司概况”中“11、2017 年 1 月，第六次股权转让”。
- 2、根据江苏硕世生物科技有限公司 2017 年 3 月 28 日股东会决议及公司章程，以 2016 年 10 月 31 日为基准日，将江苏硕世生物科技有限公司整体变更设立为江苏硕世生物科技股份有限公司，注册资本为人民币 4,396 万元。公司各股东以其所拥有的截至 2016 年 10 月 31 日止本公司的净资产 237,970,678.06 元，按原出资比例认购公司股份，按 1:0.1847 的比例折合股份总额，共计 4,396 万股，净资产大于股本部分 194,010,678.06 元计入资本公积。

股东名称	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
绍兴闰康	15,600,000.00			15,600,000.00
王国强	4,945,200.00			4,945,200.00
张旭	3,626,398.00			3,626,398.00
华威慧创	2,859,269.00			2,859,269.00
上海天亿	2,110,080.00			2,110,080.00
宁波苇渡一期	1,980,000.00			1,980,000.00
刘中华	1,454,400.00			1,454,400.00
宁波独角兽	1,320,000.00			1,320,000.00
济峰一号	1,099,000.00			1,099,000.00
泰州硕源	1,080,000.00			1,080,000.00
泰州硕康	1,080,000.00			1,080,000.00
王新	1,000,000.00			1,000,000.00
由赛	660,000.00			660,000.00
宁波苇渡二期	659,400.00			659,400.00
董竟南	604,800.00			604,800.00
杨璐	552,577.00			552,577.00
泰州硕和	509,655.00			509,655.00
泰州硕科	482,352.00			482,352.00

江苏硕世生物科技股份有限公司
2016 年度至 2019 年 6 月
财务报表附注

股东名称	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
泰州硕鑫	447,993.00			447,993.00
吴青谊	400,002.00			400,002.00
金晶	320,000.00			320,000.00
朱晓鸥	307,720.00			307,720.00
董冠球	263,760.00			263,760.00
葛月芬	252,000.00			252,000.00
王桦	219,800.00			219,800.00
陈文	125,594.00			125,594.00
合计	43,960,000.00			43,960,000.00

股东名称	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.6.30
绍兴闰康	15,600,000.00			15,600,000.00
王国强	4,945,200.00			4,945,200.00
张旭	3,626,398.00		879,200.00	2,747,198.00
华威慧创	2,859,269.00			2,859,269.00
上海天亿	2,110,080.00			2,110,080.00
宁波苇渡一期	1,980,000.00			1,980,000.00
刘中华	1,454,400.00			1,454,400.00
宁波独角兽	1,320,000.00			1,320,000.00
济峰一号	1,099,000.00			1,099,000.00
泰州硕源	1,080,000.00			1,080,000.00
泰州硕康	1,080,000.00			1,080,000.00
王新	1,000,000.00			1,000,000.00
由赛	660,000.00			660,000.00
宁波苇渡二期	659,400.00			659,400.00
董竟南	604,800.00			604,800.00
杨璐	552,577.00			552,577.00
泰州硕和	509,655.00			509,655.00
泰州硕科	482,352.00			482,352.00
泰州硕鑫	447,993.00			447,993.00
吴青谊	400,002.00			400,002.00
金晶	320,000.00			320,000.00

股东名称	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.6.30
朱晓鸥	307,720.00			307,720.00
董冠球	263,760.00			263,760.00
葛月芬	252,000.00			252,000.00
王桦	219,800.00			219,800.00
陈文	125,594.00			125,594.00
华泰大健康一号		810,663.00		810,663.00
华泰大健康二号		55,544.00		55,544.00
道兴投资		12,993.00		12,993.00
合计	43,960,000.00	879,200.00	879,200.00	43,960,000.00

2019 年 1-6 月股本增减变动说明：

公司股东张旭将其持有的公司 2% 股权合计 87.92 万元分别转让给华泰大健康一号 1.8441% 股权、华泰大健康二号 0.1263% 股权、道兴投资 0.0296% 股权。详见“一、公司基本情况（一）公司概况”中“13、2019 年 1 月，第七次股权转让”。

(二十一) 资本公积

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
资本溢价（股本溢价）	60,200,000.00	94,325,238.16		154,525,238.16
其他资本公积		21,331,247.04		21,331,247.04
合计	60,200,000.00	115,656,485.20		175,856,485.20

2016 年度资本公积增减变动说明：

- 1、资本溢价本期增加 94,325,238.16 元，原因系 2016 年度公司因股东增资累计形成 84,440,000.00 元的资本溢价，以及股东捐赠 9,885,238.16 元。
- 2、其他资本公积系公司确认股份支付金额 21,331,247.04 元。

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
资本溢价（股本溢价）	154,525,238.16	51,885,439.90		206,410,678.06
其他资本公积	21,331,247.04		21,331,247.04	
合计	175,856,485.20	51,885,439.90	21,331,247.04	206,410,678.06

2017 年度资本公积增减变动说明：

2017 年 3 月 28 日公司按 2016 年 10 月 31 日净资产折股时将其他资本公积 21,331,247.04 元、盈余公积 3,165,552.83 元和未分配利润 27,388,640.03 元合计 51,885,439.90 元转入资本溢价。

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
资本溢价（股本溢价）	206,410,678.06			206,410,678.06
其他资本公积				
合计	206,410,678.06			206,410,678.06

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.6.30
资本溢价（股本溢价）	206,410,678.06			206,410,678.06
其他资本公积				
合计	206,410,678.06			206,410,678.06

(二十二) 盈余公积

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
法定盈余公积	3,165,552.83	152,481.92		3,318,034.75

2016 年度增加原因系本期提取法定盈余公积。

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
法定盈余公积	3,318,034.75	4,309,338.31	3,165,552.83	4,461,820.23

2017 年度增减、变动原因系本期增加为提取法定盈余公积。本期减少为净资产折股转资本公积，详见附注五、(二十一) 资本公积。

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
法定盈余公积	4,461,820.23	6,452,352.92		10,914,173.15

2018 年度增加原因系本期提取法定盈余公积。

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.6.30
法定盈余公积	10,914,173.15			10,914,173.15

(二十三) 未分配利润

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
调整前上期末未分配利润	62,814,867.90	5,442,647.50	28,760,977.30	20,552,621.20
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）				

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
调整后年初未分配利润	62,814,867.90	5,442,647.50	28,760,977.30	20,552,621.20
加：本期归属于母公司所有者的净利润	30,062,583.69	63,824,573.32	42,668,448.54	8,360,838.02
减：提取法定盈余公积		6,452,352.92	4,309,338.31	152,481.92
应付普通股股利			34,288,800.00	
净资产折股转作资本公积			27,388,640.03	
期末未分配利润	92,877,451.59	62,814,867.90	5,442,647.50	28,760,977.30

未分配利润的其他说明：

- 1、根据 2017 年 8 月 25 日公司 2017 年第一次临时股东大会决议，以公司的总股本 4,396 万股为基数，向全体股东每 10 股派红利 7.8 元(含税)，共计 34,288,800.00 元。
- 2、净资产折股转资本溢价说明，详见附注五、（二十一）资本公积。

江苏硕世生物科技股份有限公司

2016 年度至 2019 年 6 月

财务报表附注

(二十四) 营业收入和营业成本

项目	2019年1-6月		2018年度		2017年度		2016年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	120,114,948.08	20,557,669.02	226,530,965.66	39,441,803.10	184,466,765.98	30,814,150.64	128,002,398.04	22,921,939.18
其他业务	2,051,290.24	1,414,572.54	4,169,364.70	2,839,851.68	2,819,419.32	1,636,778.52	1,139,557.30	738,600.35
合计	122,166,238.32	21,972,241.56	230,700,330.36	42,281,654.78	187,286,185.30	32,450,929.16	129,141,955.34	23,660,539.53

(二十五) 税金及附加

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
城市维护建设税	244,699.53	485,592.47	418,178.15	254,019.32
教育费附加	174,785.45	346,851.77	298,698.69	181,442.37
车船使用税	2,872.64	4,522.40	3,521.60	2,850.00
印花税	27,258.70	57,072.70	57,270.20	77,957.90
土地使用税	154,680.00	232,020.00		
合计	604,296.32	1,126,059.34	777,668.64	516,269.59

(二十六) 销售费用

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
职工薪酬	21,651,388.34	40,275,714.33	38,239,637.95	27,240,995.46
办公费	143,299.22	208,055.46	229,181.46	197,805.93
交通差旅费	4,222,037.51	8,086,733.63	8,575,556.82	5,707,015.05
房租物业费	7,103.28	55,492.42	109,012.80	125,886.53
水电费	1,165.51	1,384.60	2,895.20	
业务招待费	2,727,585.43	5,111,700.26	6,160,188.76	3,939,648.12
通讯费	46,375.76	103,613.51	102,342.85	85,132.19
广告宣传会务费	4,331,716.92	6,163,534.09	5,487,387.74	4,677,998.55
咨询服务费	2,271,271.60	7,013,700.08	5,679,376.90	2,359,050.75
运输费	876,623.09	1,571,658.87	1,313,862.25	970,907.30
物料消耗	532,027.14	797,299.08	351,434.37	298,961.21
招投标费	126,610.56	256,604.94	160,558.64	84,576.00
摊销	12,328.73	24,656.88	10,273.50	
折旧	5,851,950.31	9,713,370.67	6,481,196.60	3,208,951.31
其他	26,418.05	98,494.90	286,289.30	197,646.00
合计	42,827,901.45	79,482,013.72	73,189,195.14	49,094,574.40

(二十七) 管理费用

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
职工薪酬	5,596,858.08	11,827,828.87	9,596,614.70	9,152,565.13
中介机构费	390,138.69	1,984,192.21	1,879,891.50	1,052,383.50
折旧摊销	942,303.82	1,720,405.10	1,450,633.86	1,192,452.24

江苏硕世生物科技股份有限公司
2016 年度至 2019 年 6 月
财务报表附注

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
房租水电物业费	953,689.93	1,843,199.85	1,307,189.18	618,974.28
业务招待费	498,891.58	811,887.65	896,498.36	226,365.90
交通差旅费	271,641.90	800,097.11	573,938.27	487,572.10
办公通讯费	352,977.48	801,251.56	1,072,297.81	560,781.52
人事费用	483,006.79	625,750.11	594,998.89	406,475.65
车辆费用	226,245.45	530,255.41	503,212.74	478,299.77
服务费	353,470.00	71,820.00	549,763.65	346,771.35
股份支付				21,331,247.04
其他	362,997.49	628,142.02	873,210.06	148,794.60
合计	10,432,221.21	21,644,829.89	19,298,249.02	36,002,683.08

(二十八) 研发费用

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
职工薪酬	9,220,889.65	14,526,667.02	10,006,983.15	6,408,352.86
折旧	805,581.18	1,272,479.16	1,025,895.83	787,351.88
长期费用摊销	151,224.40	307,623.21	147,855.58	975,082.71
外聘专家费		306,165.15	187,220.67	
物料燃料消耗	3,568,030.06	5,669,561.10	4,321,448.50	2,865,770.04
检验检测费	23,060.30	151,256.51	104,108.20	294,037.00
设计费	92,050.00	81,500.00	72,700.00	61,611.11
临床实验费	399,103.60	1,057,017.45	3,490,962.98	401,467.00
会务咨询	61,085.40	401,700.00	207,685.00	146,188.50
交通差旅	498,589.98	1,098,028.46	838,995.69	498,046.87
成果评鉴费	369,046.71	585,667.46	275,890.00	1,236,085.00
房租物业	483,164.44	684,177.02	577,358.21	541,697.12
委托外单位研究开发费		100,000.00		
其他	94,531.14	142,180.60	153,453.34	97,118.80
合计	15,766,356.86	26,384,023.14	21,410,557.15	14,312,808.89

(二十九) 财务费用

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
利息费用				
减：利息收入	2,131,037.04	1,905,711.74	109,265.40	58,170.20
汇兑损益	-3,080.41	-4,373.78		
手续费	36,510.12	68,518.46	63,743.13	47,759.49
合计	-2,097,607.33	-1,841,567.06	-45,522.27	-10,410.71

(三十) 其他收益

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
政府补助	2,116,123.34	5,434,829.18	5,099,578.98	

计入其他收益的政府补助

补助项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度	与资产相关/ 与收益相关
2012 年度双轮驱动战略资金			25,000.11		与资产相关
科技型中小企业技术创新项目	99,998.28	199,996.56	199,996.56		与资产相关
江苏省科技成果转化专项资金(地方配套)	300,000.06	600,000.12	600,000.12		与资产相关
增值税返还			4,307.69		与收益相关
浦江镇户籍人员补贴			17,200.00		与收益相关
创新券兑现		700,000.00	289,600.00		与收益相关
名牌奖励金			5,000.00		与收益相关
科技创新奖励			500.00		与收益相关
产业扶持政策资金		1,340,900.00	2,117,300.00		与收益相关
三代手续费		92,399.50	42,793.80		与收益相关
中国医药城“113 人才计划”	1,000,000.00	800,000.00	225,000.00		与收益相关
国家外贸发展专项资金			40,900.00		与收益相关
区级安全文化示范企业及安全生产先进单位奖励			5,000.00		与收益相关
小微企业社保补贴			107,530.70		与收益相关
商务发展专项资金	107,700.00	123,300.00	168,200.00		与收益相关
泰州市科技支撑计划农业、社会发展项目经费			100,000.00		与收益相关

江苏硕世生物科技股份有限公司
2016 年度至 2019 年 6 月
财务报表附注

补助项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度	与资产相关/ 与收益相关
房租补贴	155,625.00	155,625.00	311,250.00		与收益相关
江苏省省级工业和信息产业转型升级专项资金	327,300.00		800,000.00		与收益相关
开放型经济转型升级扶持资金			20,000.00		与收益相关
质量奖励资金		20,000.00	20,000.00		与收益相关
泰州市推进工业经济转型升级专项扶持资金		84,000.00			与收益相关
上市后备企业补助类项目奖励		453,500.00			与收益相关
稳岗补贴		23,608.00			与收益相关
企业挂牌上市扶持资金		500,000.00			与收益相关
泰州医药高新技术产业园区科技创新奖励		21,500.00			与收益相关
泰州市科技进步奖		20,000.00			与收益相关
打造长三角地区特色产业基地政策措施财政专项资金		300,000.00			与收益相关
泰州市中小企业发展项目资金	100,000.00				与收益相关
江苏省知识产权创造与运用(专利资助)专项资金	3,000.00				与收益相关
商标奖励	22,500.00				与收益相关
合计	2,116,123.34	5,434,829.18	5,099,578.98		

根据《企业会计准则第 16 号——政府补助》(财会[2017]15 号)的规定，与企业日常活动相关的政府补助，计入其他收益。本公司对 2017 年 1 月 1 日起收到的与企业日常活动相关的政府补助采用未来适用法处理，2016 年度与企业日常活动相关的政府补助仍计入营业外收入。

(三十一) 投资收益

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
处置可供出售金融资产取得的投资收益		6,199,226.41	5,196,377.62	1,472,602.80
委托贷款取得的收益				2,036,243.07
合计		6,199,226.41	5,196,377.62	3,508,845.87

(三十二) 信用减值损失

项目	2019 年 1-6 月
应收账款坏账损失	-471,388.89
其他应收款坏账损失	-177,724.67
合计	-649,113.56

(三十三) 资产减值损失

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
坏账损失		-856,411.17	-39,898.51	-587,000.59
存货跌价损失	-8,889.60	320,951.78	-191,780.97	-171,516.27
合计	-8,889.60	-535,459.39	-231,679.48	-758,516.86

江苏硕世生物科技股份有限公司

2016 年度至 2019 年 6 月

财务报表附注

(三十四) 资产处置收益

项目	发生额				计入当期非经常性损益的金额			
	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
固定资产处置收益	332,518.25	568,826.38	290,735.30	44,021.36	332,518.25	568,826.38	290,735.30	44,021.36

(三十五) 营业外收入

项目	发生额				计入当期非经常性损益的金额			
	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
政府补助				6,992,416.59				6,992,416.59
其他	31,820.81	87,892.61	308,443.81	14,761.00	31,820.81	87,892.61	308,443.81	14,761.00
合计	31,820.81	87,892.61	308,443.81	7,007,177.59	31,820.81	87,892.61	308,443.81	7,007,177.59

计入营业外收入的政府补助

补助项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度	与资产相关/ 与收益相关
基于 PCR 矩阵及多重荧光定量 PCR 技术平台的重大传染性疾病核酸快速检测系统				12,850.19	与资产相关
2012 年度双轮驱动战略资金				158,333.28	与资产相关
江苏省科技成果转化专项资金(省拨款)				2,584,785.33	与收益相关
科技型中小企业技术创新项目				200,469.87	与资产相关
江苏省科技成果转化专项资金(地方配套)				600,000.12	与资产相关
江苏省“双创计划”				75,000.00	与收益相关
增值税返还				21,521.00	与收益相关
浦江镇户籍人员补贴				9,600.00	与收益相关
创新券兑现				60,000.00	与收益相关
高成长型中小企业发展专项资金				80,000.00	与收益相关
泰州市发明专利十强企业				50,000.00	与收益相关
产业扶持政策资金				1,737,800.00	与收益相关
“十佳”转型升级示范企业奖励				10,000.00	与收益相关
三代手续费				37,056.80	与收益相关
中国医药城“113 人才计划”				1,335,000.00	与收益相关
泰州市专利新产品专项资金				20,000.00	与收益相关
合计				6,992,416.59	

江苏硕世生物科技股份有限公司

2016 年度至 2019 年 6 月

财务报表附注

(三十六) 营业外支出

项目	发生额				计入当期非经常性损益的金额			
	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
对外捐赠	143,748.74	103,467.00	8,000.00	80,000.00	143,748.74	103,467.00	8,000.00	80,000.00
非流动资产毁损报废损失	124,462.80	300,355.20	102,578.29	1,736,345.64	124,462.80	300,355.20	102,578.29	1,736,345.64
其他		3,292.80	27,160.84	1,666.07		3,292.80	27,160.84	1,666.07
合计	268,211.54	407,115.00	137,739.13	1,818,011.71	268,211.54	407,115.00	137,739.13	1,818,011.71

(三十七) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
当期所得税费用	4,252,802.29	11,305,133.00	7,952,993.69	4,500,080.85
递延所得税费用	-100,310.03	-2,158,189.58	109,383.33	688,087.94
合计	4,152,492.26	9,146,943.42	8,062,377.02	5,188,168.79

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
利润总额	34,215,075.95	72,971,516.74	50,730,825.56	13,549,006.81
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	5,132,261.39	10,945,727.51	7,609,623.83	2,032,351.02
子公司适用不同税率的影响	-30,468.52	-23,309.72	-7,091.26	
调整以前期间所得税的影响	29,322.01		75,352.54	0.01
非应税收入的影响	-29,702.47			-73,750.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	685,671.51	831,181.26	1,774,627.70	5,383,397.60
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-48,775.84	-6,341.01		
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	68,493.26	75,896.13	64,450.79	
税法规定额外可扣除费用的影响	-1,654,309.08	-2,676,210.75	-1,454,586.58	-2,153,829.84
所得税费用	4,152,492.26	9,146,943.42	8,062,377.02	5,188,168.79

(三十八) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
经营租赁收入	49,194.01	44,795.99		
存款利息收入	98,878.12	162,835.03	109,265.40	58,170.20
政府补助	1,716,125.00	19,245,854.50	4,270,274.50	3,414,456.80
保证金、押金、备用金	3,188,640.80	7,315,364.00	7,203,240.00	7,257,741.00

江苏硕世生物科技股份有限公司
2016 年度至 2019 年 6 月
财务报表附注

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
资金往来收到的现金	800,154.54	587,571.88	863,759.89	801,300.25
其他	31,820.81	800.00	206,431.87	14,761.00
合计	5,884,813.28	27,357,221.40	12,652,971.66	11,546,429.25

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
经营租赁支出	1,208,671.74	2,730,879.39	1,885,809.32	544,315.50
费用支出	24,103,852.02	46,707,679.84	40,291,371.57	31,645,058.54
银行手续费	36,510.12	68,518.46	63,743.13	47,759.49
现金捐赠支出	80,063.50		8,000.00	80,000.00
保证金、押金、备用金	2,956,990.80	6,389,891.11	6,071,181.20	3,002,828.00
资金往来支付的现金	397,278.13	643,042.95	708,949.60	6,532,343.58
其他	469,400.00	3,292.80	27,160.84	1,666.07
合计	29,252,766.31	56,543,304.55	49,056,215.66	41,853,971.18

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
企业间借款利息收入			278,773.58	
企业间借款收回的资金			5,000,000.00	
委托贷款收回的资金			78,000,000.00	
合计			5,278,773.58	78,000,000.00

4、 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
企业间借款借出的资金				5,000,000.00
委托贷款支付的资金				78,000,000.00
持有至到期的银行大额存单		180,000,000.00		
合计		180,000,000.00		83,000,000.00

5、收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
股东捐赠收到的现金				9,885,238.16

6、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
IPO 申报中介费用	3,754,000.00			

(三十九) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量				
净利润	30,062,583.69	63,824,573.32	42,668,448.54	8,360,838.02
加：信用减值损失	649,113.56			
资产减值准备	8,889.60	535,459.39	231,679.48	758,516.86
固定资产折旧	7,868,282.44	13,099,718.98	8,998,843.29	5,370,452.12
无形资产摊销	398,896.17	772,294.50	700,986.44	550,984.99
长期待摊费用摊销	1,432,920.91	2,833,313.33	2,316,424.12	2,636,285.11
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)	-332,518.25	-568,826.38	-290,735.30	-44,021.36
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	124,462.80	300,355.20	102,578.29	1,736,345.64
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)				
财务费用(收益以“-”号填列)	-2,035,239.33	-1,747,250.49		
投资损失(收益以“-”号填列)		-6,199,226.41	-5,196,377.62	-3,508,845.87
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-100,310.03	-2,158,189.58	109,383.33	688,087.94
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)	-2,638,558.44	4,235,957.13	-2,719,579.44	-5,459,952.94
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-9,543,145.94	-10,069,464.12	-1,760,137.75	-4,643,169.76

江苏硕世生物科技股份有限公司
2016 年度至 2019 年 6 月
财务报表附注

补充资料	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-4,707,768.51	20,960,112.77	16,708,335.11	-5,683,505.27
其他	-469,400.00		-278,773.58	21,331,247.04
经营活动产生的现金流量净额	20,718,208.67	85,818,827.64	61,591,074.91	22,093,262.52
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	18,162,858.89	32,139,681.14	21,724,233.89	12,404,568.69
减：现金的期初余额	32,139,681.14	21,724,233.89	12,404,568.69	82,625,644.85
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	-13,976,822.25	10,415,447.25	9,319,665.20	-70,221,076.16

2、 现金和现金等价物的构成

项目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
一、现金	18,162,858.89	32,139,681.14	21,724,233.89	12,404,568.69
其中：库存现金	13,865.24	13,513.53	20,103.13	62,500.44
可随时用于支付的银行存款	18,148,993.65	32,126,167.61	21,704,130.76	12,342,068.25
可随时用于支付的其他货币资金				
可用于支付的存放中央银行款项				
存放同业款项				
拆放同业款项				
二、现金等价物				
其中：三个月内到期的债券投资				
三、期末现金及现金等价物余额	18,162,858.89	32,139,681.14	21,724,233.89	12,404,568.69
母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	469,400.00			

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。期末不属于现金及现金等价物的货币资金包含银行定期存款 180,000,000.00 元以及履约保证金 469,400.00 元，合计 180,469,400.00 元在现金流量表中未作为“现金及现金等价物”项目列示。

(四十) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	账面价值				受限原因
	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31	
货币资金	469,400.00				

(四十一) 外币货币性项目

外币货币性项目

2019 年 6 月 30 日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			372,061.79
其中：美元	54,120.44	6.8747	372,061.79
应付账款			6,187.23
其中：美元	900.00	6.8747	6,187.23

2018 年 12 月 31 日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			215,507.57
其中：美元	31,400.45	6.8632	215,507.57

2017 年 12 月 31 日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			21,138.14
其中：美元	3,235.00	6.5342	21,138.14

六、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

本报告期内未发生非同一控制下企业合并。

(二) 同一控制下企业合并

本报告期内未发生同一控制下企业合并。

(三) 其他原因的合并范围变动

1、 2017 年度

公司于 2016 年 10 月注册成立泰州硕世医学检验有限公司，公司持股比例 100%，注册资本人民币 1,500 万元。公司于 2017 年 1 月公司完成首次出资，泰州硕世医学检验有限公司于 2017 年度开始纳入合并范围。截止 2019 年 6 月 30 日累计完成出资人民币 1,500 万元。

2、 2018 年度

公司于 2018 年 3 月注册成立硕世生物科技（北京）有限公司，公司持股比例 100%，注册资本人民币 100 万元。截止 2019 年 6 月 30 日累计完成出资人民币 100 万元。

公司于 2018 年 4 月注册成立西安硕世生物科技有限公司，公司持股比例 100%，注册资本人民币 100 万元。截止 2019 年 6 月 30 日累计完成出资人民币 50 万元。

公司于 2018 年 9 月注册成立上海硕颖生物科技有限公司，公司持股比例 100%，注册资本人民币 600 万元。截止 2019 年 6 月 30 日累计完成出资人民币 100 万元。

七、 在其他主体中的权益

在子公司中的权益

企业集团的构成

2019 年 6 月 30 日

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	
泰州硕世医学检验有限公司	泰州	泰州	医学检测服务	100.00		设立
硕世生物科技（北京）有限公司	北京	北京	批发或零售	100.00		设立
西安硕世生物科技有限公司	西安	西安	批发或零售	100.00		设立
上海硕颖生物科技有限公司	上海	上海	技术开发、转让、服务	100.00		设立

2018 年 12 月 31 日

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	
泰州硕世医学检验有限公司	泰州	泰州	医学检测服务	100.00		设立
硕世生物科技（北京）有限公司	北京	北京	批发或零售	100.00		设立
西安硕世生物科技有限公司	西安	西安	批发或零售	100.00		设立
上海硕颖生物科技有限公司	上海	上海	技术开发、转让、服务	100.00		设立

2017 年 12 月 31 日

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	
泰州硕世医学检验有限公司	泰州	泰州	医学检测服务	100.00		设立

八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会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，但是董事会已授权本公司财务部门设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过财务主管递交的月度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。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

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。

(一) 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。本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，本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季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进行分组。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。

(二) 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。

(1) 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。

于报告期末，本公司无各类银行长期借款，故利率变动对本公司的净利润无影响。

(2) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。

于报告期末，本公司各类外币金融资产金额较小，故汇率变动对本公司的净利润影响较小。

(三) 流动性风险

流动性风险，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。本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。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

2019 年 6 月 30 日

项目	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
应付票据及应付账款	9,507,793.85	31,100.00	2,600.00	35,600.00	9,577,093.85
其他应付款	10,827,555.02	5,936,619.35	3,274,148.55	1,750,247.85	21,788,570.77
合计	20,335,348.87	5,967,719.35	3,276,748.55	1,785,847.85	31,365,664.62

2018 年 12 月 31 日

项目	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
应付票据及应付账款	9,215,359.39	24,480.00	2,600.00	35,600.00	9,278,039.39
其他应付款	12,621,418.42	5,679,481.90	2,109,440.35	1,697,570.35	22,107,911.02
合计	21,836,777.81	5,703,961.90	2,112,040.35	1,733,170.35	31,385,950.41

2017 年 12 月 31 日

项目	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
应付票据及应付账款	7,462,433.00	39,300.00		35,600.05	7,537,333.05
其他应付款	13,203,013.61	4,371,468.50	1,673,930.35	1,059,800.00	20,308,212.46
合计	20,665,446.61	4,410,768.50	1,673,930.35	1,095,400.05	27,845,545.51

2016 年 12 月 31 日

项目	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
应付票据及应付账款	4,620,970.23	150,975.53	38,798.00	177,137.75	4,987,881.51
其他应付款	10,496,302.50	3,531,810.35	1,135,843.94	770,880.00	15,934,836.79
合计	15,117,272.73	3,682,785.88	1,174,641.94	948,017.75	20,922,718.30

九、 公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

于报告期末，本公司无以公允价值计量的金融资产。

十、 关联方及关联交易

(一) 本公司的实际控制人情况

控制人名称	关联关系	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
绍兴国康	受公司实际控制人控制	35.4868	35.4868
泰州硕康	受公司实际控制人控制	2.4568	2.4568
泰州硕源	受公司实际控制人控制	2.4568	2.4568
泰州硕和	受公司实际控制人控制	1.1594	1.1594
泰州硕科	受公司实际控制人控制	1.0973	1.0973
泰州硕鑫	受公司实际控制人控制	1.0191	1.0191

控制人名称	关联关系	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
王国强	实际控制人	11.2493	11.2493
合计		54.93	54.93

公司的实际控制人为房永生、梁锡林和王国强。

房永生与梁锡林通过绍兴闰康共同控制公司 35.49% 股份，房永生与梁锡林通过泰州硕康、泰州硕源共同控制公司 4.91% 股份，房永生通过泰州硕鑫、泰州硕科、泰州硕和控制公司 3.28% 股份，王国强直接持有公司 11.25% 的股份。房永生、梁锡林、王国强合计控制公司 54.93% 的股份。据此，房永生、梁锡林、王国强三人已签订《一致行动协议》，为公司实际控制人。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
上海宇研生物技术有限公司	受公司实际控制人房永生控制的公司
上海翔琼生物技术有限公司	受公司实际控制人梁锡林亲属控制的公司
浙江星鹏铜材集团有限公司	受公司实际控制人梁锡林亲属控制的公司

(四) 关联交易情况

1、关键管理人员薪酬

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
关键管理人员薪酬	2,381,622.76	5,327,704.48	5,153,074.29	4,484,245.31

2、其他关联交易

(1) 2016 年度公司向浙江大成金属材料有限公司借款

2016 年公司向浙江大成金属材料有限公司借款 7,800 万元，由浙江星鹏铜材集团有限公司提供担保，借款利率参照同期银行贷款利率。

截止 2016 年 12 月 31 日，公司已收回相关借款本息合计 8,015.84 万元。

(2) 2016 年度公司向上海翔琼生物技术有限公司借款

2016 年 11 月 11 日公司董事会决议经表决通过对上海翔琼生物技术有限公司的投资议案。

根据公司对上海翔琼生物技术有限公司（以下简称“上海翔琼”）投资协议，公司计划总投资上海翔琼人民币 1,000 万元（下称“总投资”），总投资计划分为两期进行，每期为人民币 500 万元。第一期投资方式暂以借贷方式进行（下称“第一期投资”），第二期投资方式以股权投资方式进行（下称“第二期投资”）。公司第一期投资总额为人民币 500 万元。鉴于双方已于 2016 年 8 月 19 日签订《人民币借款合同》，公司已向上海翔琼提供过桥贷款人民币 200 万元，在本协议生效后 7 日内，公司将向上海翔琼提供剩余的人民币 300 万元作为借款。两次提供资金共计人民币 500 万元作为第一期投资。

自双方签订的《人民币借款合同》生效后，上海翔琼须自《人民币借款合同》签订之日起届满 6 至 9 个月（日历月）内完成双方约定的经营目标，即最迟不得晚于 2017 年 5 月 19 日完成经营目标。如上海翔琼至 2017 年 5 月 19 日（含）未完成或未全部完成双方约定的全部经营目标，公司有权决定是否给予相应的宽限期。如上海翔琼至宽限期届满日（含）仍未完成或未全部完成双方约定的经营目标，公司有权选择以下的任意一种方式处理：（1）由上海翔琼向公司全额偿还第一期投资的借款本金及利息；（2）公司将第一期投资的借款债权继续存续并协商展延，双方可另行约定还款期限、还款方式与相应利息；（3）公司第一期投资借款债权转换为股权，并有权选择放弃进行第二期投资。

根据 2017 年 8 月 10 日公司董事会第一届第二次会议决议，鉴于上海翔琼经营目标完成未达到公司的投资预期，公司董事会决议终止对上海翔琼的投资，并于 9 月 30 日前收回投资本息。

截止 2017 年 12 月 31 日，公司已从上海翔琼已收回相关借款本息合计 529.55 万元。

(3) 2016 年至 2017 年公司向上海宇研生物技术有限公司派遣人员支付费用
2016 年 6 月 6 日，本公司与上海宇研生物技术有限公司（以下简称“上海宇研”）签订《技术服务协议》，依据协议约定，自 2016 年 6 月 6 日起至 2017 年 6 月 5 日，上海宇研向本公司派遣服务人员，作为专门负责人进驻本公司，提供产品研发项目的技术咨询服务。2017 年 6 月，双方再次签订《技术服务协议》，协议服务内容保持一致，协议期限自 2017 年 6 月 6 日起至 2018 年 6 月 5 日，实际执行至 2017 年 8 月，协议中止。协议约定，本公司应向上海宇研支付的款项，按月分阶段结算，支付金额以实际服务内容为准。2016 年 6 月至 2017 年 8 月，本公司实际向上海宇研支付 341,214.00 元。

(五) 关联方应收应付款项

应收项目

项目名称	关联方	2019.6.30		2018.12.31		2017.12.31		2016.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款									
	上海翔琼生物技术有限公司							5,000,000.00	250,000.00

十一、 股份支付

(一) 股份支付总体情况

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
公司本期授予的各项权益工具总额				3,841,600.00
公司本期行权的各项权益工具总额				3,841,600.00
公司本期失效的各项权益工具总额				
公司期末发行在外的股份期权行权 价格的范围和合同剩余期限				
公司期末其他权益工具行权价格的 范围和合同剩余期限				

(二) 以权益结算的股份支付情况

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
授予日权益工具公允价值的 确定方法				参照同期外部投资 人增资公司股权对 应的公司估值确定
对可行权权益工具数量的最 佳估计的确定方法				实际行权数量
本期估计与上期估计有重大 差异的原因				
以权益结算的股份支付计入 资本公积的累计金额				21,331,247.04
本期以权益结算的股份支付 确认的费用总额				21,331,247.04

根据 2016 年 3 月 15 日公司股东会决议，公司股东华威慧创将持有的 5.56% 公司股
权分别转让给公司股东自然人张旭 1.37%、自然人王国强 1.37%、自然人刘中华 2.54%、
自然人董竟南 0.18%、自然人葛月芬 0.1%。5 位股权受让者均为公司高级管理人员，
该次股权转让行为构成股份支付。

根据 2016 年 6 月 11 日江苏硕世公司股东会决议和修改后的章程规定，新增泰州硕
和、泰州硕康、泰州硕科、泰州硕鑫、泰州硕源、吴青谊为江苏硕世公司新股东，
新股东本次增资合计人民币 400 万元。其中泰州硕和、泰州硕科、泰州硕鑫三家企
业的合伙人分别是公司高级管理人员和中层管理人员，吴青谊为公司高级管理人员。
本次增资中涉及高级管理人员和中层管理人员的投资行为构成股份支付。

授予日权益工具公允价值的确定方法：参照近期外部投资者认购公司股份的价格。
上述权益工具公允价值与取得成本之间的差额 21,331,247.04 元计入 2016 年度管理费用和资本公积。

十二、 政府补助

(一) 与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表 列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额				计入当期损益或冲减相 关成本费用损失的项目
			2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度	
基于 PCR 矩阵及多重荧光定量 PCR 技术平 台的重大传染性疾病核酸快速检测系统	2,000,000.00	递延收益				12,850.19	营业外收入
2012 年度双轮驱动战略资金	500,000.00	递延收益			25,000.11	158,333.28	营业外收入、其他收益
科技型中小企业技术创新项目	1,000,000.00	递延收益	99,998.28	199,996.56	199,996.56	200,469.87	营业外收入、其他收益
江苏省科技成果转化专项资金(地方配套)	3,000,000.00	递延收益	300,000.06	600,000.12	600,000.12	600,000.12	营业外收入、其他收益
招商引资优惠政策奖励资金	14,611,022.00	递延收益					
合计	21,111,022.00		399,998.34	799,996.68	824,996.79	971,653.46	

(二) 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额				计入当期损益或冲减相 关成本费用损失的项目
		2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度	
江苏省科技成果转化专项资金(省拨款)	3,000,000.00				2,584,785.33	营业外收入
增值税返还	25,828.69			4,307.69	21,521.00	营业外收入、其他收益
浦江镇户籍人员补贴	26,800.00			17,200.00	9,600.00	营业外收入、其他收益
创新券兑现	1,049,600.00		700,000.00	289,600.00	60,000.00	营业外收入、其他收益
名牌奖励金	5,000.00			5,000.00		其他收益
科技创新奖励	500.00			500.00		其他收益

江苏硕世生物科技股份有限公司
2016 年度至 2019 年 6 月
财务报表附注

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额				计入当期损益或冲减相 关成本费用损失的项目
		2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度	
高成长型中小企业发展专项资金	80,000.00				80,000.00	营业外收入
泰州市发明专利十强企业	50,000.00				50,000.00	营业外收入
江苏省“双创计划”	75,000.00				75,000.00	营业外收入
产业扶持政策资金	5,196,000.00		1,340,900.00	2,117,300.00	1,737,800.00	营业外收入、其他收益
“十佳”转型升级示范企业奖励	10,000.00				10,000.00	营业外收入
三代手续费	172,250.10		92,399.50	42,793.80	37,056.80	营业外收入、其他收益
中国医药城“113人才计划”	3,360,000.00	1,000,000.00	800,000.00	225,000.00	1,335,000.00	营业外收入、其他收益
泰州市专利新产品专项资金	20,000.00				20,000.00	营业外收入
国家外贸发展专项资金	40,900.00			40,900.00		其他收益
区级安全文化示范企业及安全生产先进企业奖励	5,000.00			5,000.00		其他收益
小微企业社保补贴	107,530.70			107,530.70		其他收益
商务发展专项资金	399,200.00	107,700.00	123,300.00	168,200.00		其他收益
泰州市科技支撑计划农业、社会发展项目经费	100,000.00			100,000.00		其他收益
房租补贴	622,500.00	155,625.00	155,625.00	311,250.00		其他收益
江苏省级工业和信息产业转型升级专项资金	1,127,300.00	327,300.00		800,000.00		其他收益
开放型经济转型升级扶持资金	20,000.00			20,000.00		其他收益
质量奖励资金	40,000.00		20,000.00	20,000.00		其他收益
泰州市推进工业经济转型升级专项扶持资金	84,000.00		84,000.00			其他收益
上市后备企业补助类项目奖励	453,500.00		453,500.00			其他收益

江苏硕世生物科技股份有限公司
2016 年度至 2019 年 6 月
财务报表附注

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额				计入当期损益或冲减相 关成本费用损失的项目
		2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度	
稳岗补贴	23,608.00		23,608.00			其他收益
企业挂牌上市扶持资金	500,000.00		500,000.00			其他收益
泰州医药高新技术产业园区科技创新奖励	21,500.00		21,500.00			其他收益
泰州市科技进步奖	20,000.00		20,000.00			其他收益
打造长三角地区特色产业基地政策措施财政专项资金	300,000.00		300,000.00			其他收益
泰州市中小企业发展项目资金	100,000.00	100,000.00				其他收益
江苏省知识产权创造与运用（专利资助）专项资金	3,000.00	3,000.00				其他收益
商标奖励	22,500.00	22,500.00				其他收益
合计	17,061,517.49	1,716,125.00	4,634,832.50	4,274,582.19	6,020,763.13	

十三、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至本财务报告批准报出日，本公司无需要披露的承诺事项。

(二) 或有事项

截至本财务报告批准报出日，本公司无需要披露的或有事项。

十四、 资产负债表日后事项

截至本财务报告批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十五、 其他重要事项

分部信息

本公司以产品分部为基础确定报告分部，主营业务收入、主营业务成本按产品类别进行划分，因公司原材料、固定资产等存在共同使用情况，公司尚不能准确的划分直接归属于某一分部的经营资产和负债。

本公司按产品分类的主营业务收入及主营业务成本明细如下：

2019 年 1-6 月

项目	体外诊断试剂	医疗仪器	检测服务	软件	合计
主营业务收入	112,969,066.67	3,137,255.85	3,999,776.00	8,849.56	120,114,948.08
主营业务成本	16,733,838.03	2,003,749.11	1,819,888.21	193.67	20,557,669.02

2018 年度

项目	体外诊断试剂	医疗仪器	检测服务	软件	合计
主营业务收入	214,835,691.37	6,858,966.73	4,825,100.66	11,206.90	226,530,965.66
主营业务成本	32,642,532.41	3,939,592.98	2,859,428.60	249.11	39,441,803.10

2017 年度

项目	体外诊断试剂	医疗仪器	检测服务	软件	合计
主营业务收入	177,914,538.46	6,410,683.09	96,245.28	45,299.15	184,466,765.98
主营业务成本	26,879,738.90	3,551,069.52	382,904.03	438.19	30,814,150.64

2016 年度

项目	体外诊断试剂	医疗仪器	检测服务	软件	合计
主营业务收入	122,460,047.71	5,273,119.55		269,230.78	128,002,398.04
主营业务成本	19,848,710.96	3,070,382.48		2,845.74	22,921,939.18

十六、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据

1、应收票据分类列示

项目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
银行承兑汇票	1,116,500.00	2,256,500.00	1,849,000.00	

2、期末公司无已质押的应收票据

3、期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

4、期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

(二) 应收账款

1、应收账款按账龄披露

账龄	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
1 年以内	23,286,685.07	15,187,826.04	10,314,331.70	7,867,037.41
1 至 2 年	1,126,090.00	1,121,793.62	302,163.37	684,248.01
2 至 3 年	230,222.82	161,362.82	357,955.00	85,159.23
3 年以上	36,794.42	41,794.42	22,774.42	80,234.42
小计	24,679,792.31	16,512,776.90	10,997,224.49	8,716,679.07
减：坏账准备	1,428,849.08	994,046.49	747,684.85	584,590.71
合计	23,250,943.23	15,518,730.41	10,249,539.64	8,132,088.36

2、应收账款按坏账计提方法分类披露

2019 年 6 月 30 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	24,679,792.31	100.00	1,428,849.08	5.79	23,250,943.23
账龄组合					
合计	24,679,792.31	100.00	1,428,849.08		23,250,943.23

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

名称	2019.6.30		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	23,286,685.07	1,164,334.25	5.00
1 至 2 年	1,126,090.00	112,609.00	10.00
2 至 3 年	230,222.82	115,111.41	50.00
3 年以上	36,794.42	36,794.42	100.00
合计	24,679,792.31	1,428,849.08	

2018 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独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	16,512,776.90	100.00	994,046.49	6.02	15,518,730.41
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	16,512,776.90	100.00	994,046.49		15,518,730.41

江苏硕世生物科技股份有限公司
2016 年度至 2019 年 6 月
财务报表附注

2017 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独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	10,997,224.49	100.00	747,684.85	6.80	10,249,539.64
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	10,997,224.49	100.00	747,684.85		10,249,539.64

2016 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独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	8,716,679.07	100.00	584,590.71	6.71	8,132,088.36
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	8,716,679.07	100.00	584,590.71		8,132,088.36

江苏硕世生物科技股份有限公司

2016 年度至 2019 年 6 月

财务报表附注

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018.12.31			2017.12.31			2016.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	15,187,826.04	759,391.30	5.00	10,314,331.70	515,716.59	5.00	7,867,037.41	393,351.87	5.00
1 至 2 年	1,121,793.62	112,179.36	10.00	302,163.37	30,216.34	10.00	684,248.01	68,424.80	10.00
2 至 3 年	161,362.82	80,681.41	50.00	357,955.00	178,977.50	50.00	85,159.23	42,579.62	50.00
3 年以上	41,794.42	41,794.42	100.00	22,774.42	22,774.42	100.00	80,234.42	80,234.42	100.00
合计	16,512,776.90	994,046.49		10,997,224.49	747,684.85		8,716,679.07	584,590.71	

3、本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2018.12.31	本期变动金额			2019.6.30
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	994,046.49	434,802.59			1,428,849.08

类别	2017.12.31	本期变动金额			2018.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
信用风险特征组合	747,684.85	524,598.15		278,236.51	994,046.49

类别	2016.12.31	本期变动金额			2017.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
信用风险特征组合	584,590.71	346,274.14		183,180.00	747,684.85

类别	2015.12.31	本期变动金额			2016.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
信用风险特征组合	367,163.18	316,177.53		98,750.00	584,590.71

4、本报告期实际核销的应收账款情况

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
实际核销的应收账款		278,236.51	183,180.00	98,750.00

5、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	2019.6.30		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
国润医疗供应链服务（上海）有限公司	3,160,535.00	12.81	158,026.75
泰州硕世医学检验有限公司	1,994,157.42	8.08	99,479.60
重庆医药集团河南有限公司	1,807,920.00	7.33	90,396.00
北京中同蓝博医学检验实验室有限公司	1,458,600.00	5.91	77,460.00
南方医科大学南方医院	1,209,600.00	4.90	60,480.00
合计	9,630,812.42	39.03	485,842.35

江苏硕世生物科技股份有限公司
2016 年度至 2019 年 6 月
财务报表附注

单位名称	2018.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
国润医疗供应链服务（上海）有限公司	2,983,680.00	18.07	149,184.00
南方医科大学南方医院	1,267,200.00	7.67	74,880.00
北京中同蓝博临床检验所有限公司	1,034,600.00	6.27	51,730.00
河南天捷医疗用品有限公司	906,720.00	5.49	45,336.00
山西得壹康盈科贸有限公司	508,000.00	3.08	25,400.00
合计	6,700,200.00	40.58	346,530.00

单位名称	2017.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
常州科莱医学检验所有限公司	2,774,640.00	25.23	138,732.00
北京市通州区疾病预防控制中心	592,100.00	5.38	29,605.00
南方医科大学南方医院	403,200.00	3.67	20,160.00
北京中同蓝博临床检验所有限公司	342,000.00	3.11	17,100.00
伊犁哈萨克自治州塔城地区人民医院	330,000.00	3.00	54,000.00
合计	4,441,940.00	40.39	259,597.00

单位名称	2016.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
常州科莱医学检验所有限公司	2,473,415.00	28.38	123,670.75
南京市妇幼保健院	688,000.00	7.89	34,400.00
山西得壹康盈科贸有限公司	401,160.00	4.60	20,058.00
伊犁哈萨克自治州塔城地区人民医院	350,000.00	4.02	57,000.00
景德镇市疾病预防控制中心	293,180.00	3.36	14,659.00
合计	4,205,755.00	48.25	249,787.75

(三) 其他应收款

项目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
应收利息		1,657,923.29		
应收股利				
其他应收款	6,834,770.22	3,702,448.06	1,574,506.38	5,909,075.37
合计	6,834,770.22	5,360,371.35	1,574,506.38	5,909,075.37

1、 应收利息

项目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
定期存款		1,657,923.29		

2、 其他应收款

(1) 其他应收款按账龄披露

账龄	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
1 年以内	4,389,006.09	3,468,809.87	1,421,761.24	6,043,479.45
1 至 2 年	2,536,588.31	337,865.20	226,748.00	161,910.99
2 至 3 年	406,868.00	206,000.00	39,520.00	44,100.00
3 年以上	6,200.00	6,200.00	8,900.00	90,300.00
小计	7,338,662.40	4,018,875.07	1,696,929.24	6,339,790.44
减：坏账准备	503,892.18	316,427.01	122,422.86	430,715.07
合计	6,834,770.22	3,702,448.06	1,574,506.38	5,909,075.37

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	账面余额			
	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
备用金、个人暂借款	228,431.90	626,793.24	320,529.04	763,726.46
企业暂借款	494,970.00	337,740.52	598,176.00	5,212,795.98
押金、保证金	3,038,241.31	3,054,341.31	778,224.20	363,268.00
定期存款利息	3,577,019.19			
合计	7,338,662.40	4,018,875.07	1,696,929.24	6,339,790.44

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类披露

2019 年 6 月 30 日

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	316,427.01			316,427.01
年初其他应收款账面余额 在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	187,465.17			187,465.17
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	503,892.18			503,892.18

2018 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,018,875.07	100.00	316,427.01	7.87	3,702,448.06
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	4,018,875.07	100.00	316,427.01		3,702,448.06

江苏硕世生物科技股份有限公司
2016 年度至 2019 年 6 月
财务报表附注

2017 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,696,929.24	100.00	122,422.86	7.21	1,574,506.38
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,696,929.24	100.00	122,422.86		1,574,506.38

2016 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	6,339,790.44	100.00	430,715.07	6.79	5,909,075.37
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	6,339,790.44	100.00	430,715.07		5,909,075.37

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2018.12.31			2017.12.31			2016.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,468,809.87	173,440.49	5.00	1,421,761.24	71,088.06	5.00	6,043,479.45	302,173.97	5.00
1 至 2 年	337,865.20	33,786.52	10.00	226,748.00	22,674.80	10.00	161,910.99	16,191.10	10.00
2 至 3 年	206,000.00	103,000.00	50.00	39,520.00	19,760.00	50.00	44,100.00	22,050.00	50.00
3 年以上	6,200.00	6,200.00	100.00	8,900.00	8,900.00	100.00	90,300.00	90,300.00	100.00
合计	4,018,875.07	316,427.01		1,696,929.24	122,422.86		6,339,790.44	430,715.07	

(4) 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2018.12.31	本期变动金额			2019.6.30
		计提	收回或转回	转销或核销	
备用金、个人暂借款	31,339.66		19,918.06		11,421.60
企业暂借款	17,577.03	7,171.47			24,748.50
押金、保证金	267,510.32	200,211.76			467,722.08
定期存款利息					
合计	316,427.01	207,383.23	19,918.06		503,892.18

类别	2017.12.31	本期变动金额			2018.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
信用风险特征组合	122,422.86	199,904.15		5,900.00	316,427.01

类别	2016.12.31	本期变动金额			2017.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
信用风险特征组合	430,715.07		308,292.21		122,422.86

类别	2015.12.31	本期变动金额			2016.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
信用风险特征组合	209,663.01	270,823.06		49,771.00	430,715.07

(5) 本报告期实际核销的其他应收款情况

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
实际核销的其他应收款		5,900.00		49,771.00

(6) 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	2019.6.30	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
泰州市国土资源局	押金保证金	2,330,000.00	1-2 年	31.75	233,000.00
上海浦东发展银行股份有限公司	应收利息	1,688,449.32	1 年以内	23.01	

江苏硕世生物科技股份有限公司

2016 年度至 2019 年 6 月

财务报表附注

单位名称	款项性质	2019.6.30	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
南京银行股份有限公司	应收利息	862,027.40	1 年以内	11.75	
交通银行股份有限公司	应收利息	622,158.90	1 年以内	8.48	
中国农业银行股份有限公司	应收利息	404,383.57	1 年以内	5.51	
合计		5,907,019.19		80.50	233,000.00

单位名称	款项性质	2018.12.31	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
泰州市国土资源局	押金保证金	2,330,000.00	1 年以内	57.98	116,500.00
江苏贸促国际会展有限公司	企业暂借款	244,229.00	1 年以内	6.08	12,211.45
晴明科技有限公司	押金保证金	191,118.00	1-2 年	4.76	19,111.80
上海易舜生物科技有限公司	押金保证金	180,000.00	2-3 年	4.48	90,000.00
北京石榴房地产开发有限公司	押金保证金	86,420.31	1 年以内	2.15	4,321.02
合计		3,031,767.31		75.45	242,144.27

单位名称	款项性质	2017.12.31	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
上海蕴喆文化传播有限公司	企业暂借款	234,455.00	1 年以内	13.82	11,722.75
晴明科技有限公司	押金保证金	191,118.00	1 年以内	11.26	9,555.90

江苏硕世生物科技股份有限公司

2016 年度至 2019 年 6 月

财务报表附注

单位名称	款项性质	2017.12.31	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
上海易舜生物科技有限公司	押金保证金	180,000.00	1-2 年	10.61	18,000.00
江苏贸促国际会展有限公司	企业暂借款	164,153.00	1 年以内	9.67	8,207.65
李贺	个人暂借款	108,710.40	1 年以内	6.41	5,435.52
合计		878,436.40		51.77	52,921.82

单位名称	款项性质	2016.12.31	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
上海翔琼生物技术有限公司	企业暂借款	5,000,000.00	1 年以内	78.87	250,000.00
上海易舜生物科技有限公司	押金保证金	180,000.00	1 年以内	2.84	9,000.00
伊瑞信	个人暂借款	80,880.00	1-2 年&3 年以上	1.28	10,788.00
李亚平	个人暂借款	77,000.00	1 年以内&1-2 年&3 年以上	1.21	7,650.00
王东波	个人暂借款	76,270.00	1 年以内	1.20	3,813.50
合计		5,414,150.00		85.40	281,251.50

(四) 长期股权投资

项目	2019.6.30			2018.12.31			2017.12.31			2016.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	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	17,500,000.00		17,500,000.00	17,000,000.00		17,000,000.00	15,000,000.00		15,000,000.00			
对联营、合营企业投资												
合计	17,500,000.00		17,500,000.00	17,000,000.00		17,000,000.00	15,000,000.00		15,000,000.00			

对子公司投资

被投资单位	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
泰州硕世医学检验有限公司		15,000,000.00		15,000,000.00		

被投资单位	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
泰州硕世医学检验有限公司	15,000,000.00			15,000,000.00		
硕世生物科技（北京）有限公司		1,000,000.00		1,000,000.00		
西安硕世生物科技有限公司		500,000.00		500,000.00		
上海硕颖生物科技有限公司		500,000.00		500,000.00		
合计	15,000,000.00	2,000,000.00		17,000,000.00		

被投资单位	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.6.30	本期计提减值准备	减值准备期末余额
泰州硕世医学检验有限公司	15,000,000.00			15,000,000.00		
硕世生物科技（北京）有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
西安硕世生物科技有限公司	500,000.00			500,000.00		
上海硕颖生物科技有限公司	500,000.00	500,000.00		1,000,000.00		
合计	17,000,000.00	500,000.00		17,500,000.00		

江苏硕世生物科技股份有限公司

2016 年度至 2019 年 6 月

财务报表附注

(五) 营业收入和营业成本

项目	2019年1-6月		2018年度		2017年度		2016年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	118,502,110.44	19,393,345.28	225,075,573.79	37,416,611.04	184,422,481.86	30,444,607.66	128,002,398.04	22,921,939.18
其他业务	2,254,717.08	1,619,673.20	4,329,274.16	3,005,027.40	2,828,821.03	1,647,778.52	1,139,557.30	738,600.35
合计	120,756,827.52	21,013,018.48	229,404,847.95	40,421,638.44	187,251,302.89	32,092,386.18	129,141,955.34	23,660,539.53

(六) 投资收益

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
处置可供出售金融资产取得的投资收益		5,757,185.30	5,122,459.29	1,472,602.80
委托贷款取得的收益				2,036,243.07
合计		5,757,185.30	5,122,459.29	3,508,845.87

十七、补充资料

(一) 非经常性损益明细表

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度	说明
非流动资产处置损益	332,518.25	568,826.38	290,735.30	44,021.36	
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)	2,116,123.34	5,434,829.18	5,099,578.98	6,992,416.59	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			278,773.58		
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		6,199,226.41	5,196,377.62	1,472,602.80	
对外委托贷款取得的损益				2,036,243.07	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-236,390.73	-319,222.39	170,704.68	-1,803,250.71	
其他符合非经常性损益定义的损益项目				-21,331,247.04	
所得税影响额	-283,847.40	-3,788,280.99	-1,525,862.38	-785,589.06	
合计	1,928,403.46	8,095,378.59	9,510,307.78	-13,374,802.99	

江苏硕世生物科技股份有限公司
2016 年度至 2019 年 6 月
财务报表附注

(二) 净资产收益率及每股收益:

2019 年 1-6 月	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	8.86	0.68	0.68
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.30	0.64	0.64

2018 年度	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	21.84	1.45	1.45
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	19.07	1.27	1.27

2017 年度	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	16.12	0.97	0.97
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.53	0.75	0.75

2016 年度	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.23	0.21	0.21
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.60	0.56	0.56





营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000201906280040



扫描二维码登录
国家企业公示系统
信息公示多登记、监
了解见更多许可、监
管信息。



名 称 立信会计师事务所(特殊普通合伙企业)
类 型 特殊普通合伙企业
执行事务合伙人 朱建弟, 杨志国
经 营 范 围 审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 分立、清算事宜中的审计业务; 代理记账; 会计咨询、税务服务; 基本建设年度财务决算审计; 信息系统内的技术咨询、管理咨询; 其他业务。【依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动】



登记机关

2019 年 06 月 28 日

仅供出报告使用, 其他无效

国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

证书序号: 0001247

说 明

执业证书



会 计 师 事 务 所

执 业 证 书



名 称: 立信会计师事务所 (特殊普通合伙)

名

首席合伙人: 朱建弟
主任会计师:

经营场所: 上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式: 特殊普通合伙制

执业证书编号: 31000006

批准执业文号: 沪财会[2000]26号 (转制批文 沪财会[2010]82号)

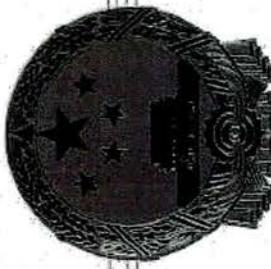
批准执业日期: 2000年6月13日 (转制日期 2010年12月31日)



发证机关:

二〇一八年一月二十六日





证书序号: 000396

会计师事务所 期货相关业务许可证 证券、期货相关业务许可证

经财政部批准，中国证券监督管理委员会审查，批准
立信会计师事务所（特殊普通合伙）执行证券、期货相关业务。



首席合伙人：朱建弟



发证时间: 二〇一二年七月十日

证书号: 34

证书有效期至: 二〇二二年七月十日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

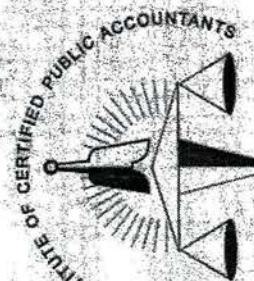
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.

年 月 日

年 月 日

年 月 日

年 月 日



中国注册会计师协会

名 称

性 别

出生日期

工 作 单 位

身 份 证 号 码

Full name

Sex

Date of birth

Work unit

Identify card No.

瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)

瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)

1675-11-14

32082651114861

3-2-1-152

财务报表附注 第 130 页

3-2-1-152

3-2-1-152

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



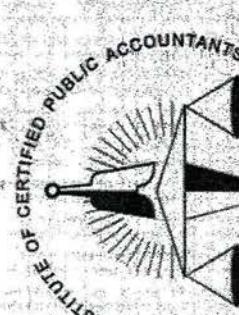
年 月 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.

年 月 日

收据及报告属同其他文件



中国注册会计师协会

中注协

PUBLIC ACCOUNTANT

姓 名	性 别	出生日期	工作单位	身份证号
Full name	Sex	Date of birth	Working unit	Identity card No.
高伟	男	1969-06-30	立信会计师事务所(特殊普通合伙)	310110196906302813

