

证券代码 : 835236

证券简称 : 库贝尔

主办券商 : 安信证券



库贝尔
NEEQ : 835236

深圳市库贝尔生物科技股份有限公司
(Shenzhen iCubio Biomedical Technology Co.,Ltd.)



半年度报告

2016

公司半年度大事记

- 一， 2016年1月6日，公司成功在全国中小企业股份转让系统挂牌。
- 二， 2016年1月8日，获得深圳工业总会颁发的“2014年创新型中小企业”荣誉证书。
- 三， 2016年3月，公司启动了和云南新康医疗集团的战略合作，先后在昆明社康医院实施了多家 iOSS 标准化检验科项目，获得客户及当地政府机构一致好评。
- 四， 2016年3月，获得了由深圳市中小企业上市培育工作领导小组办公室颁发的《深圳市中小企业改制上市登记备案证书》。
- 五， 2016年4月，公司与上海睿康生物签署合作协议，联合开发新型体外诊断设备和试剂。
- 六， 2016年5月，公司顺利通过德国 TUV 公司的 ISO13485 质量体系审核。
- 七， 2016年6月，公司与武汉凯熙医药签署合作协议，在 IOSS 标准化检验科试点推广 TR 蛋白酶癌症早期筛查项目，为基层百姓提供高端检测服务。

目录

【声明与提示】

一、基本信息

第一节 公司概览

第二节 主要会计数据和关键指标

第三节 管理层讨论与分析

二、非财务信息

第四节 重要事项

第五节 股本变动及股东情况

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

三、财务信息

第七节 财务报表

第八节 财务报表附注

声明与提示

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

公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点：	广东省深圳市光明新区公明办事处田寮社区七号路侨德科技园 A 栋十一楼
备查文件	深圳市库贝尔生物科技股份有限公司第一届董事会第四次会议决议 深圳市库贝尔生物科技股份有限公司第一届监事会第三次会议决议 深圳市库贝尔生物科技股份有限公司 2016 年半年度报告

第一节 公司概览

一、公司信息

公司中文全称	深圳市库贝尔生物科技股份有限公司
英文名称及缩写	Shenzhen iCubio Biomedical Technology Co., Ltd.
证券简称	库贝尔
证券代码	835236
法定代表人	张志强
注册地址	广东省深圳市光明新区公明办事处田寮社区光明高新园西区七号侨德科技园厂房A栋十一楼
办公地址	广东省深圳市光明新区公明办事处田寮社区光明高新园西区七号侨德科技园厂房A栋十一楼
主办券商	安信证券
会计师事务所	不适用

注：本节所有信息均应填写披露日近期（披露日前十天）的信息，尤其注意普通股总股本。

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	赵清华
电话	0755-26610931
传真	0755-61658199
电子邮箱	secretary@icubio.com
公司网址	www.icubio.com.cn
联系地址及邮政编码	广东省深圳市光明新区公明办事处田寮社区光明高新园西区七号侨德科技园厂房A栋十一楼 518000

注：本节所有信息均应填写披露日近期（披露日前十天）的信息，尤其注意普通股总股本。

三、运营概况

单位：股

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2016年1月6日
行业（证监会规定的行业大类）	C35 专用设备制造业
主要产品与服务项目	全自动生化分析仪及配套试剂、血细胞分析仪及配套试剂的研发、制造、销售和服务。
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本	19,226,197
控股股东	深圳库贝尔医疗投资有限公司
实际控制人	张志强

是否拥有高新技术企业资格	是
公司拥有的专利数量	21
公司拥有的“发明专利”数量	6

注：本节所有信息均应填写披露日近期（披露日前十天）的信息，尤其注意普通股总股本。

四、自愿披露

不适用。

第二节 主要会计数据和关键指标

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	17,933,051.75	14,387,624.27	24.64%
毛利率	42.11%	27.44%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-3,600,988.09	-4,299,677.81	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-4,187,693.51	-4,332,202.71	-
加权平均净资产收益率(依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)	25.95%	18.68%	-
加权平均净资产收益率(归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	30.17%	18.82%	-
基本每股收益	-0.19	-0.22	-

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	46,820,864.70	36,576,365.02	28.01%
负债总计	33,494,605.58	19,237,331.12	74.11%
归属于挂牌公司股东的净资产	12,074,106.61	15,675,094.70	-22.97%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.63	0.82	-23.17%
资产负债率	72.68%	55.86%	-
流动比率	0.96	1.10	-
利息保障倍数	-	-	-

三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	255,293.42	-5,693,514.97	-
应收账款周转率	14.71	16.88	-
存货周转率	0.62	0.87	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例

总资产增长率	28. 01%	-12. 73%	-
营业收入增长率	24. 64%	315. 83%	-
净利润增长率	1. 57%	15. 53%	-

五、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

科目	上期期末（调整重述前）	变动	本期期初（调整重述后）
-	-	-	-

科目	上期（调整重述前）	变动	上期（调整重述后）
-	-	-	-

六、自愿披露

不适用。

第三节 管理层讨论与分析

一、商业模式

公司属于医疗器械行业体外诊断细分行业，主营业务为体外诊断仪器的研发、生产和销售，公司销售的产品有全自动生化分析仪和生化试剂、血球分析仪和血球试剂，以及为基层医院提供标准化检验科成套解决方案。客户类型包括医院、体检中心、防疫站等医疗机构。公司主要通过经销商进行销售，也进行少量直销。公司的关键资源包括研发、营销、制造管理等人力资源，多项产品专利和产品注册许可证，公司品牌知名度等无形资产。公司销售渠道主要分为国内和国际销售，54位销售精英进行市场开拓和渠道建设，长期合作的经销商客户约200多名，产品的销售收入来源主要是仪器和试剂以及项目销售。公司商业模式从以前的以销售仪器为主，现逐步转移到以销售基层医院标准化检验科(简称IOSS)项目为主，在仪器的基础上增加了技术服务和软件销售的内容。

二、经营情况

随着国家医药行业深化改革加速推进，尤其是分级诊疗政策的出台和各地积极响应和实施，基层医疗事业迎来了极大的发展机遇！报告期内，公司全体员工创新进取，全力推进基层医院所急需的检验设备和试剂的生产和开发，重点推进IOSS标准化检验科项目的招商推广和落地运营、积极开展营销体系建设工作，打开了较好的局面。

报告期内，公司营业收入有所提升，同比增长24.64%，公司资产状况良好，经营稳健。公司总资产为46,820,864.70元，净资产为13,326,259.12元，资产负债率为71.54%，资产状况比较稳定。公司经营活动产生的现金流量净额为255,293.42元，归属于挂牌公司股东的净利润为-3,600,988.09元。主要原因因为报告期内公司在生化试剂、免疫产品、特定蛋白分析系统等项目开发和五分类血细胞分析仪改进工作方面，继续保持了较大的研发投入。同时，公司大力推广IOSS标准化检验科项目，上半年展会比较集中，因此产生的销售费用、管理费用均较高。

报告期内，公司各项新产品开发项目均取得阶段性进展，新增加生化试剂20个项目，特定蛋白分析系统工艺调试进展顺利，下半年有望进入试产阶段，免疫检测项目也完成了样机调试，五分类血细胞分析仪也批量稳定出货。

报告期内，生产和供应链系统通过持续的、规范性的培训，员工队伍更加成熟，工艺稳定性和质量可控性进一步提高，质量体系建设规范，顺利通过了德国TUV公司对ISO13485质量体系的外审，优化了相应的设施和资源配置，生产经营安全有序。

公司营销体系建设进一步完善，IOSS项目营销推广如火如荼开展，公司旗帜鲜明的树立了“基层医院标准化检验科解决方案供应商”的品牌定位，并取得了良好的营销效果。至目前为止，公司已经在全国各地落实了40多家IOSS标准化检验科，受到了医院和经销商、地方政府的好评。公司和云南新康医疗、武汉凯熙生物等公司签署了围绕IOSS项目的战略合作协议。公司优化了营销队伍，引进了多名国际国内大区营销总监，开展了营销人员拓展培训，在国内外参加了20多场展览和招商推广活动，积极开展网络营销，围绕终端开展了一系列工作，并与经销渠道建立合作关系，国际市场的Imagic系列产品的销售也取得了不错的业绩。公司计划下半年加强营销队伍建设，扩大国际销售，着力开展IOSS项目销售工作和部分省市的试剂招标和销售工作，贯彻“以用户为中心”的互联网思维，建立起和终端的线上线下互动，积极开展招商活动，继续大力推进IOSS标准化检验科的落地，继续奠定“基层医院标

准化检验科解决方案供应商”的品牌定位！

2016年公司全体员工踏上了开拓创新的二次创业之旅，公司核心干部参加了有关商业模式创新、公司顶层治理、互联网思维等系列高端培训和公司内部组织结构、流程的变革和创新，公司将建立起以人为本、创新分享的机制，发挥团队精神，积极进取，开创一个与众不同的创新发展之路，体现库贝尔公司的经营价值和资本价值。

三、风险与价值

一、风险

（一）生化试剂临床注册和招标挂网工作难度加大的风险。受医药一致性评价的影响，各地三甲医院对接受生化试剂临床工作不太积极，生化试剂挂网各地时间不统一，容易造成挂网疏漏，等待周期长。

（二）企业继续亏损的风险。公司继续保持比较大的新产品研发投入，同时积极开展市场营销布局，毛利仍不足以覆盖所有费用。

为了应对上述风险，公司的主要对策是：

1、公司已经确定了本年度20项生化试剂的临床医院，并顺利开展临床工作。公司同时还拥有其他多家长期稳定合作的临床医院，暂时不会受到临床工作的影响。在试剂挂网方面，公司要求各大区营销总监积极关注相关信息，按政府计划安排挂网，目前已经落实了多个省份的挂网工作。

2、开源节流。积极扩充销售队伍，引进行业优秀的销售人才，制定科学合理的销售政策、市场策略、竞争策略以及销售管理制度，进一步提升销售收入，改善销售产品结构，同时要实施精准营销，内部加强成本费用控制。

二、价值

（一）商业模式的价值。公司定位于基层医院标准化检验科解决方案供应商，积极与同行体外诊断生产厂家开展合作，从而避免直接竞争，IOSS项目符合分级诊疗政策，即将带来业绩爬坡。

（二）产品和渠道的价值。丰富的产品线和研发计划，正加大市场推广和品牌渠道建设投入，继续优化建设渠道人员，以及行业并购整合机会，有望支撑中期业绩持续增长。

（三）健康大数据的价值。基于基层医院的体外诊断数据带来的大数据，与健康服务业拓展机遇，给予公司更大运作空间和想象空间。

四、对非标准审计意见审计报告的说明

是否被出具“非标准审计意见审计报告”：	否
审计意见类型：	不适用。
董事会就非标准审计意见的说明：	
不适用。	

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	否	-
是否存在股票发行事项	否	-
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	否	-
是否存在日常性关联交易事项	否	-
是否存在偶发性关联交易事项	是	第四节第二(一)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	第四节第二(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	-
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在公开发行债券的事项	否	-

二、重要事项详情 (如事项存在选择以下表格填列)

(一) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
深圳库贝尔众成投资合伙企业(有限合伙)	签订借款协议	1,800,000.00	是
总计	-	1,800,000.00	

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

公司出于资金周转需要，于 2016 年 3 月向深圳库贝尔众成投资合伙企业（有限合伙）提出借款需求，以确保公司业务发展及生产经营的正常需要。本次借款已于 2016 年 6 月归还，未对公司生产经营产生不利影响。

(二) 承诺事项的履行情况

1、公司全体董事、监事、高级管理人员承诺公司股票进入全国中小企业股份转让系统公开转让的申请文件不存在任何虚假、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。

2、公司董事、监事及高级管理人员承诺在任职期间每年转让的股份不超过本人所直接或

间接持有公司股份总数的百分之二十五；离职后半年内，不转让本人所直接或间接持有的公司股份。

3、股东、董事、监事、高级管理人员对同业竞争的承诺：(1)、本人承诺将不会在中国境内或境外以任何方式（包括但不限于单独经营、通过合资经营或拥有另一公司或企业的股权及其它权益）直接或间接从事或参与任何商业上与库贝尔构成竞争的任何业务或活动，或以其他任何形式取得上述经济实体的控制权，或在上述经济实体中担任高级管理人员或核心技术人员。不以任何方式从事或参与生产任何与库贝尔产品相同、相似或可能取代库贝尔产品的业务活动。本人如从任何第三方获得的商业机会与库贝尔经营的业务有竞争或可能竞争，则本人将立即通知库贝尔，并将该等商业机会让予库贝尔。

(2)、本人承诺不利用本人对库贝尔了解及获取的信息从事、直接或间接参与和库贝尔相竞争的活动，并承诺不直接或间接进行或参与任何损害或可能损害库贝尔利益的其他竞争行为。该等竞争包括但不限于：直接或间接从库贝尔招聘专业技术人员、销售人员、高级管理人员；不正当地利用库贝尔的无形资产；在广告、宣传上贬损库贝尔的产品形象与企业形象等。

(3)、本人在作为公司董事/监事/高级管理人员期间，本承诺持续有效。如出现因本人违反上述承诺与保证而导致库贝尔或其股东的权益受到损害的情况，本人将依法承担全部经济损失。

(4)、本承诺为不可撤销的承诺。

4、股东、董事、监事、高级管理人员对关联交易的承诺：本公司承诺不利用作为深圳市库贝尔生物科技股份有限公司（以下简称“库贝尔”）关联方的身份，影响库贝尔的独立性。本公司、本公司投资或控制的企业尽可能的与库贝尔避免或减少关联交易；对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，将遵循市场公正、公平、公开的原则，并依法签订协议，履行合法程序，按照有关法律法规、规则以及公司章程等有关规定履行信息披露义务和办理有关报批手续，保证不通过遵守过关联交易损害库贝尔及其股东的合法权益。

5、全体股东关于占用公司资金的承诺：承诺公司控股股东、实际控制人、其他股东不会发生占用公司资金的行为，如发生股东占用公司资金的情形，全体股东承担连带赔偿责任。

报告期内，公司实际控制人、控股股东及全体股东、及董事、监事、高级管理人员对以上承诺事项遵守执行。

第五节 股本变动及股东情况

一、报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	—	—	—	—	—
	其中：控股股东、实际控制人	—	—	—	—	—
	董事、监事、高管	—	—	—	—	—
	核心员工	—	—	—	—	—
有限售条件股份	有限售股份总数	19,226,197	100.00%	—	19,226,197	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	8,414,555	43.77%	—	8,414,555	43.77%
	董事、监事、高管	2,674,018	13.91%	—	2,674,018	13.91%
	核心员工	—	—	—	—	—
总股本		19,226,197	—	0	19,226,197	—
普通股股东人数		8				

二、报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	深圳库贝尔医疗投资有限公司	6,465,537	—	6,465,537	33.63%	6,465,537	—
2	深圳华信嘉诚创业投资基金合伙企业(有限合伙)	2,900,000	—	2,900,000	15.08%	2,900,000	—
3	深圳市库贝尔精英投资有限公司	2,380,445	—	2,380,445	12.38%	2,380,445	—
4	深圳市华信睿诚创业投资中心(有限合伙)	2,136,244	—	2,136,244	11.11%	2,136,244	—
5	张志强	1,949,018	—	1,949,018	10.14%	1,949,018	—
6	山东润新创业投资有限公司	1,335,153	—	1,335,153	6.95%	1,335,153	—
7	深圳市红岭创投天启创业投资合伙企业(有限合伙)	1,334,800	—	1,334,800	6.94%	1,334,800	—
8	刘牧龙	725,000	—	725,000	3.77%	725,000	—
合计		19,226,197	0	19,226,197	100.00%	19,226,197	0

前十名股东间相互关系说明：

(1) 公司自然人股东张志强，同时为公司法人股东库贝尔医疗、库贝尔精英之实际控制人。具体持股比例为：张志强持有顺荣实业 60.00% 股权，顺荣实业持有库贝尔医疗 53.00% 股权；库贝尔医疗持有库贝尔精英 49.35% 股权，张志强持有库贝尔精英 11.22% 股权。

(2) 公司自然人股东刘牧龙，同时为公司股东华信嘉诚之有限合伙人仙瞳资本之实际控制人。具体持股比例为：刘牧龙持有仙瞳资本 100.00% 股权，仙瞳资本持有华信嘉诚 7.00% 之财产份额。

(3) 公司直接股东华信嘉诚、华信睿诚财产份额最大有限合伙人为深圳市华信创业投资有限公司，其分别持有华信嘉诚和华信睿诚 24.00% 和 30.00% 的财产份额。

三、控股股东、实际控制人情况

(一) 控股股东情况

公司控股股东为深圳库贝尔医疗投资有限公司，法定代表人张志强，2013年3月19日成立，组织机构代码为064999159，注册资本10万元。深圳库贝尔医疗投资有限公司自2013年9月27日成为公司控股股东，截止2016年6月30日，直接持有公司股份6,465,537股，持股比例为33.63%。

报告期内公司控股股东无变动。

(二) 实际控制人情况

公司实际控制人为张志强，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历。1997年9月至2003年4月，任深圳市开发科技股份有限公司销售部经理；2003年12月至2010年4月，任深圳市顺荣实业有限公司总经理；2010年5月至2015年8月，任有限公司董事、总经理；股份公司成立至今，担任公司董事、总经理；2014年12月至今，任深圳市美思康电子有限公司董事长。

截至2016年6月30日，张志强直接持有公司股份比例为10.14%；张志强持有顺荣实业60%之股权，顺荣实业持有库贝尔医疗53.00%之股权，库贝尔医疗持有公司33.63%之股权；张志强直接持有库贝尔精英11.22%之股权，库贝尔医疗持有库贝尔精英49.35%之股权，库贝尔精英持有公司12.38%之股权。

张志强为库贝尔精英、库贝尔医疗之实际控制人。张志强直接及通过库贝尔医疗、库贝尔精英合计控制56.15%股权之表决权，为公司的实际控制人。

四、存续至本期的优先股股票相关情况

不适用

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

一、基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
刘牧龙	董事长	男	45	研究生	2015.08.05—2018.08.04	否
张志强	董事、总经理	男	44	研究生	2015.08.05—2018.08.04	是
苏深广	董事、副总经理	男	43	研究生	2015.08.05—2018.08.04	是
于文学	董事	男	33	研究生	2015.08.05—2018.08.04	否
胡祖荣	董事	男	51	研究生	2015.08.05—2018.08.04	否
杜霖	监事会主席	男	30	研究生	2015.08.05—2018.08.04	否
陈世锦	监事	男	44	研究生	2015.08.05—2018.08.04	否
吴微东	职工监事	男	41	研究生	2015.08.05—2018.08.04	是
赵清华	财务总监、董事会秘书	女	40	本科	2015.08.05—2018.08.04	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

二、持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
刘牧龙	董事长	725,000	—	725,000	3.77%	—
张志强	董事、总经理	1,949,018	—	1,949,018	10.14%	—
合计	—	2,674,018	0	2,674,018	13.91%	—

三、变动情况

信息统计	董事长是否发生变动			否
	总经理是否发生变动			否
	董事会秘书是否发生变动			否
	财务总监是否发生变动			否
姓名	期初职务	变动类型(新任、换届、离任)	期末职务	简要变动原因
不适用	—	—	—	—

四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	-	-
核心技术人员	2	2
截止报告期末的员工人数	198	194

核心员工变动情况：

报告期内核心员工无变动。

第七节 财务报表

一、审计报告

是否审计	否
------	---

二、财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	5,501,963.13	5,282,032.40
结算备付金		—	—
拆出资金		—	—
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		—	—
衍生金融资产		—	—
应收票据		—	—
应收账款	五、2	1,891,866.56	412,352.84
预付款项	五、3	4,760,587.43	1,166,325.73
应收保费		—	—
应收分保账款		—	—
应收分保合同准备金		—	—
应收利息		—	—
应收股利		—	—
其他应收款	五、4	491,510.76	651,445.53
买入返售金融资产		—	—
存货	五、5	19,482,466.20	13,655,994.29
划分为持有待售的资产		—	—
一年内到期的非流动资产		—	—
其他流动资产	五、6	4,392.71	8,237.47
流动资产合计		32,132,786.79	21,176,388.26
非流动资产：			
发放贷款及垫款		—	—
可供出售金融资产	五、7	532,500.00	532,500.00
持有至到期投资		—	—
长期应收款		—	—
长期股权投资		—	—
投资性房地产		—	—

固定资产	五、8	1,866,560.23	2,311,654.56
在建工程		—	—
工程物资		—	—
固定资产清理		—	—
生产性生物资产		—	—
油气资产		—	—
无形资产	五、9	2,711,879.33	2,860,576.91
开发支出		—	—
商誉	五、10	8,912,691.31	8,912,691.31
长期待摊费用	五、11	660,042.29	779,338.52
递延所得税资产	五、12	4,404.75	3,215.46
其他非流动资产		—	—
非流动资产合计		14,688,077.91	15,399,976.76
资产总计		46,820,864.70	36,576,365.02
流动负债：			
短期借款		—	—
向中央银行借款		—	—
吸收存款及同业存放		—	—
拆入资金		—	—
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		—	—
衍生金融负债		—	—
应付票据		—	—
应付账款	五、13	10,954,690.48	6,931,770.16
预收款项	五、14	16,807,423.85	7,156,612.51
卖出回购金融资产款		—	—
应付手续费及佣金		—	—
应付职工薪酬	五、15	879,192.07	915,148.79
应交税费	五、16	34,666.15	375,541.23
应付利息		—	—
应付股利		—	—
其他应付款	五、17	4,818,633.03	3,858,258.43
应付分保账款		—	—
保险合同准备金		—	—
代理买卖证券款		—	—
代理承销证券款		—	—
划分为持有待售的负债		—	—
一年内到期的非流动负债		—	—
其他流动负债		—	—
流动负债合计		33,494,605.58	19,237,331.12
非流动负债：			
长期借款		—	—

应付债券		—	—
其中: 优先股		—	—
永续债		—	—
长期应付款		—	—
长期应付职工薪酬		—	—
专项应付款		—	—
预计负债		—	—
递延收益		—	—
递延所得税负债		—	—
其他非流动负债		—	—
非流动负债合计		—	—
负债合计		33,494,605.58	19,237,331.12
所有者权益(或股东权益):			
股本	五、18	19,226,197.00	19,226,197.00
其他权益工具		—	—
其中: 优先股		—	—
永续债		—	—
资本公积	五、19	853,913.56	853,913.56
减: 库存股		—	—
其他综合收益		—	—
专项储备		—	—
盈余公积		—	—
一般风险准备		—	—
未分配利润	五、20	-8,006,003.95	-4,405,015.86
归属于母公司所有者权益合计		12,074,106.61	15,675,094.70
少数股东权益		1,252,152.51	1,663,939.20
所有者权益合计		13,326,259.12	17,339,033.90
负债和所有者权益总计		46,820,864.70	36,576,365.02

法定代表人: 张志强 主管会计工作负责人: 赵清华 会计机构负责人: 赵清华

(二) 母公司资产负债表

单位: 元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产:			
货币资金		5,387,125.82	4,928,615.91
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		—	—
衍生金融资产		—	—
应收票据		—	—
应收账款	十二、1	1,794,429.51	361,724.51
预付款项		4,367,134.96	958,439.86

应收利息		—	—
应收股利		—	—
其他应收款	十二、2	1,012,253.12	643,491.82
存货		18,132,045.78	11,689,100.57
划分为持有待售的资产		—	—
一年内到期的非流动资产		—	—
其他流动资产		1,598.72	—
流动资产合计		30,694,587.91	18,581,372.67
非流动资产：			
可供出售金融资产		532,500.00	532,500.00
持有至到期投资		—	—
长期应收款		—	—
长期股权投资	十二、3	11,480,000.00	11,480,000.00
投资性房地产		—	—
固定资产		1,486,955.18	1,900,565.59
在建工程		—	—
工程物资		—	—
固定资产清理		—	—
生产性生物资产		—	—
油气资产		—	—
无形资产		2,711,879.33	2,860,576.91
开发支出		—	—
商誉		—	—
长期待摊费用		570,477.35	681,778.61
递延所得税资产		—	—
其他非流动资产		—	—
非流动资产合计		16,781,811.86	17,455,421.11
资产总计		47,476,399.77	36,036,793.78
流动负债：			
短期借款		—	—
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		—	—
衍生金融负债		—	—
应付票据		—	—
应付账款		12,140,524.74	7,929,121.04
预收款项		16,801,183.85	7,146,862.46
应付职工薪酬		695,807.28	740,270.27
应交税费		49,601.61	459,642.82
应付利息		—	—
应付股利		—	—
其他应付款		4,817,254.35	3,854,408.46
划分为持有待售的负债		—	—
一年内到期的非流动负债		—	—

其他流动负债		—	—
流动负债合计		34,504,371.83	20,130,305.05
非流动负债：			
长期借款		—	—
应付债券		—	—
其中：优先股		—	—
永续债		—	—
长期应付款		—	—
长期应付职工薪酬		—	—
专项应付款		—	—
预计负债		—	—
递延收益		—	—
递延所得税负债		—	—
其他非流动负债		—	—
非流动负债合计		—	—
负债合计		34,504,371.83	20,130,305.05
所有者权益：			
股本		19,226,197.00	19,226,197.00
其他权益工具		—	—
其中：优先股		—	—
永续债		—	—
资本公积		853,913.56	853,913.56
减：库存股		—	—
其他综合收益		—	—
专项储备		—	—
盈余公积		—	—
未分配利润		-7,108,082.62	-4,173,621.83
所有者权益合计		12,972,027.94	15,906,488.73
负债和所有者权益合计		47,476,399.77	36,036,793.78

（三）合并利润表

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		17,933,051.75	14,387,624.27
其中：营业收入	五、21	17,933,051.75	14,387,624.27
利息收入		—	—
已赚保费		—	—
手续费及佣金收入		—	—
二、营业总成本		22,701,215.05	18,707,040.15
其中：营业成本	五、21	10,382,064.84	10,439,623.12
利息支出		—	—
手续费及佣金支出		—	—

退保金		—	—
赔付支出净额		—	—
提取保险合同准备金净额		—	—
保单红利支出		—	—
分保费用		—	—
营业税金及附加	五、22	58,272.56	51,381.95
销售费用	五、23	5,793,608.00	2,972,003.02
管理费用	五、24	6,240,285.30	5,059,458.07
财务费用	五、25	134,867.20	-39,867.81
资产减值损失	五、26	92,117.15	224,441.80
加：公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		—	—
投资收益（损失以“—”号填列）		—	39,952.88
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		—	—
汇兑收益（损失以“—”号填列）		—	—
三、营业利润（亏损以“—”号填列）		-4,768,163.30	-4,279,463.00
加：营业外收入	五、27	811,284.10	202,541.70
其中：非流动资产处置利得		—	—
减：营业外支出	五、28	57,084.87	—
其中：非流动资产处置损失		—	—
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）		-4,013,964.07	-4,076,921.30
减：所得税费用	五、29	-1,189.29	—
五、净利润（净亏损以“—”号填列）		-4,012,774.78	-4,076,921.30
其中：被合并方在合并前实现的净利润		—	—
归属于母公司所有者的净利润		-3,600,988.09	-4,299,677.81
少数股东损益		-411,786.69	222,756.51
六、其他综合收益的税后净额		—	—
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		—	—
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		—	—
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		—	—
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		—	—
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		—	—
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		—	—
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		—	—
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		—	—
4.现金流量套期损益的有效部分		—	—
5.外币财务报表折算差额		—	—
6.其他		—	—
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		—	—
七、综合收益总额		-4,012,774.78	-4,076,921.30
归属于母公司所有者的综合收益总额		-3,600,988.09	-4,299,677.81
归属于少数股东的综合收益总额		-411,786.69	222,756.51

八、每股收益：			
(一) 基本每股收益		-0.19	-0.22
(二) 稀释每股收益		-0.19	-0.22

法定代表人：张志强 主管会计工作负责人：赵清华

会计机构负责人：赵清华

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十二、4	17,603,546.09	9,897,102.60
减：营业成本	十二、4	10,841,977.24	7,541,827.63
营业税金及附加		26,393.95	12,324.77
销售费用		5,774,308.87	2,933,957.61
管理费用		4,336,845.13	3,805,364.10
财务费用		132,823.92	-25,638.85
资产减值损失		87,359.99	227,025.02
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）		-	39,952.88
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-3,596,163.01	-4,557,804.80
加：营业外收入		668,076.55	31,583.90
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出		6,374.33	-
其中：非流动资产处置损失		-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,934,460.79	-4,526,220.90
减：所得税费用		-	-
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,934,460.79	-4,526,220.90
五、其他综合收益的税后净额		-	-
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
六、综合收益总额		-2,934,460.79	-4,526,220.90
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益		-	-

(二) 稀释每股收益	-	-
------------	---	---

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		30,622,629.79	15,198,820.61
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
收到的税费返还		431,161.12	369,829.39
收到其他与经营活动有关的现金	五、30 (1)	1,718,134.26	288,282.30
经营活动现金流入小计		32,771,925.17	15,856,932.30
购买商品、接受劳务支付的现金		13,298,555.19	8,592,059.56
客户贷款及垫款净增加额		-	-
存放中央银行和同业款项净增加额		-	-
支付原保险合同赔付款项的现金		-	-
支付利息、手续费及佣金的现金		-	-
支付保单红利的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		7,654,104.19	5,540,177.70
支付的各项税费		1,216,800.66	538,437.81
支付其他与经营活动有关的现金	五、30 (2)	10,347,171.71	6,879,772.20
经营活动现金流出小计		32,516,631.75	21,550,447.27
经营活动产生的现金流量净额		255,293.42	-5,693,514.97
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	42,020.70
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		-	42,020.70
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		-	304,790.79
投资支付的现金		-	-
质押贷款净增加额		-	-

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		—	—
支付其他与投资活动有关的现金		—	—
投资活动现金流出小计		—	304,790.79
投资活动产生的现金流量净额		—	-262,770.09
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		—	—
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		1,800,000.00	—
发行债券收到的现金		—	—
收到其他与筹资活动有关的现金		—	—
筹资活动现金流入小计		1,800,000.00	—
偿还债务支付的现金		1,800,000.00	—
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		—	—
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		—	—
支付其他与筹资活动有关的现金		—	—
筹资活动现金流出小计		1,800,000.00	—
筹资活动产生的现金流量净额		0.00	—
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-35,362.69	-7,618.91
五、现金及现金等价物净增加额		219,930.73	-5,963,903.97
加：期初现金及现金等价物余额		5,282,032.40	8,711,392.58
六、期末现金及现金等价物余额		5,501,963.13	2,747,488.61

法定代表人：张志强 主管会计工作负责人：赵清华 会计机构负责人：赵清华

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		26,546,024.43	12,627,903.21
收到的税费返还		156,932.31	79,712.49
收到其他与经营活动有关的现金		955,797.26	281,906.17
经营活动现金流入小计		27,658,754.00	12,989,521.87
购买商品、接受劳务支付的现金		11,068,783.82	6,739,226.65
支付给职工以及为职工支付的现金		6,145,351.63	4,375,515.69
支付的各项税费		912,761.03	231,577.50
支付其他与经营活动有关的现金		9,037,984.92	6,192,205.74
经营活动现金流出小计		27,164,881.40	17,538,525.58
经营活动产生的现金流量净额		493,872.60	-4,549,003.71
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		—	—
取得投资收益收到的现金		—	42,020.70
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		—	—
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		—	—

收到其他与投资活动有关的现金		—	—
投资活动现金流入小计		—	42,020.70
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		—	137,420.79
投资支付的现金		—	—
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		—	—
支付其他与投资活动有关的现金		—	—
投资活动现金流出小计		—	137,420.79
投资活动产生的现金流量净额		—	-95,400.09
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		—	—
取得借款收到的现金	1,800,000.00		—
发行债券收到的现金		—	—
收到其他与筹资活动有关的现金		—	—
筹资活动现金流入小计	1,800,000.00		—
偿还债务支付的现金	1,800,000.00		—
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		—	—
支付其他与筹资活动有关的现金		—	—
筹资活动现金流出小计	1,800,000.00		—
筹资活动产生的现金流量净额	0.00		—
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-35,362.69		-2,146.58
五、现金及现金等价物净增加额	458,509.91		-4,646,550.38
加：期初现金及现金等价物余额	4,928,615.91		5,792,739.56
六、期末现金及现金等价物余额	5,387,125.82		1,146,189.18

第八节 财务报表附注

一、附注事项

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

附注详情

不适用。

二、报表项目注释

深圳市库贝尔生物科技股份有限公司

2016年1-6月财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

深圳市库贝尔生物科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为深圳市库贝尔生物科技有限公司，成立于2010年6月4日。2015年8月由深圳库贝尔医疗投资有限公司、华信嘉诚创业投资基金合伙企业、深圳库贝尔精英投资有限公司、深圳市华信睿诚创业投资中心（有限合伙）、山东润新创业投资有限公司、深圳市红岭创投天启创业投资合伙企业、张志强、刘牧龙共同作为发起人，公司整体变更为股份公司，并于2015年8月31日取得深圳市市场监督管理局核发的统一社会信用代码91440300557199213U号的《营业执照》。

公司住所：深圳市光明新区公明办事处田寮社区光明高新园西区七号侨德科

技园厂房A栋十一楼；

法人代表：张志强；

注册资本及实收资本：均为人民币19,226,197元

营业期限：自2010年6月4日起至永久

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的41项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），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》（2014年修订）的披露规定编制。

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

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2016年6月30日的财务状况及2016年1-6月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按17%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。

税种	具体税率情况
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的15%、25%计缴/详见下表。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
子公司-深圳市美思康电子有限公司	25%

2、税收优惠及批文

本公司于 2014 年 9 月 30 日通过认定高新技术企业评审，被认定为高新技术企业，证书编号为：GR201444201456，根据 2008 年 1 月 1 日开始实施的《企业所得税法》和《企业所得税法实施条例》的规定，本公司按 15%的税率申报预缴企业所得税。

子公司深圳市美思康电子有限公司于 2004 年 3 月 9 日起至今符合《软件企业认定管理办法》和相关政策的规定，被深圳市经济贸易和信息化委员会认定为软件企业，现颁发的软件企业认定证书编号为深 R-2013-0589。根据《深圳市软件产品增值税即征即退管理办法》及相关规定，子公司销售其自行开发生产的软件产品按 17%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，年初指 2016 年 1 月 1 日，期末指 2016 年 06 月 30 日。

1、货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	84,637.43	85,639.19

项目	期末余额	年初余额
银行存款	5,417,325.70	5,196,393.21
其他货币资金	-	-
合计	5,501,963.13	5,282,032.40
其中：存放在境外的款项总额	-	-

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额					账面价值	
	账面余额		坏账准备		金额		
	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款项	-	-	-	-	-	-	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-	-	
账龄组合	2,002,458.44	100.00	110,591.88	5.53	1,891,866.56		
组合小计	2,002,458.44	100.00	110,591.88	5.53	1,891,866.56		
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-	-	
合计	2,002,458.44	100.00	110,591.88	5.53	1,891,866.56		

(续)

类别	年初余额					账面价值	
	账面余额		坏账准备		金额		
	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款项	-	-	-	-	-	-	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-	-	
账龄组合	436,039.21	100.00	23,686.37	5.43	412,352.84		
组合小计	436,039.21	100.00	23,686.37	5.43	412,352.84		
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-	-	
合计	436,039.21	100.00	23,686.37	5.43	412,352.84		

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,793,079.20	89,653.96	5.00
1 至 2 年	209,379.24	20,937.92	10.00
合计	2,002,458.44	110,591.88	5.53

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 86,905.51 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额 合计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
潼南县红十字会	300,000.00	1 年以内	15.86	15,000.00
PT SUMIFIN CITRA ABADI	213,524.64	1 年以内	11.29	10,676.23
意大利 ORIGLIA SRL	157,159.44	1 年以内	8.31	7,857.97
成都福尔摩沙科技股份有限公司	130,238.24	1 年以内	6.88	6,511.91
Life Line International	80,290.57	1 年以内	4.24	4,014.53
合计	881,212.89		46.58	44,060.64

(4) 期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款

(5) 期末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	4,519,895.49	94.94	1,015,014.04	87.02
1 至 2 年	131,086.80	2.75	71,591.42	6.14
2 至 3 年	109,605.14	2.31	79,720.27	6.84
3 年以上			-	-

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
合计	4,760,587.43	100.00	1,166,325.73	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	账龄	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)	未结算原因
北京康慧源科技有限公司	951,605.00	1 年以内	19.99	预付技术服务费
深圳市盛信康科技有限公司	361,400.00	1 年以内	7.59	预付材料款
北京九强生物技术股份有限公司	225,599.00	1 年以内	4.74	预付试剂材料款
深圳前海中力企业管理顾问有限公司	198,000.00	1 年以内	4.16	预付培训费
深圳市博美特机械设备有限公司	119,233.43	1 年以内	2.50	预付材料款
合计	1,855,837.43		38.98	

4、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额					账面价值	
	账面余额		坏账准备		金额		
	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	-	-	-	-	-	-	
组合 1：账龄组合	158,902.24	30.77	24,916.80	15.68	133,985.44		
组合 2：无信用风险组合	357,525.32	69.23			357,525.32		
组合小计	516,427.56	100.00	24,916.80	4.82	491,510.76		
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款							
合计	516,427.56	100.00	24,916.80	4.82	491,510.76		

(续)

类别	年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单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	-	-	-	-	-
组合 1：账龄组合	326,481.45	48.65	19,705.16	6.04	306,776.29
组合 2：无信用风险组合	344,669.24	51.35	-	-	344,669.24
组合小计	671,150.69	100.00	19,705.16	2.94	651,445.53
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	671,150.69	100.00	19,705.16	2.94	651,445.53

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	134,789.53	6,739.47	5.00
1 至 2 年	621.97	186.59	30.00
2 至 3 年	11,000.00	5,500.00	50.00
3 至 4 年	12,490.74	12,490.74	100.00
合计	158,902.24	24,916.80	15.68

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 5,211.64 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
员工备用金	131,680.41	78,227.24
代垫社保	76,533.70	82,999.53
押金及保证金	226,092.00	266,442.00
单位往来款	82,121.45	60,991.60
其他	-	56,809.14
出口退税	-	125,681.18
合计	516,427.56	671,150.69

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
					期末余额
深圳市侨德实业有限公司	押金	95,400.00	2-3年内	18.47	-
深圳市博凯保健品有限公司	押金	84,450.00	1-2年	16.35	-
罗震岚	备用金	30,255.90	1年以内	5.86	-
肖辉	备用金	25,000.00	1年以内	4.84	-
乌鲁木齐市信达宏业电子商务有限公司（柴燕）	押金	24,500.00	1年以内	4.74	-
合计		259,605.90		50.26	-

(5) 期末无涉及政府补助的应收款项

(6) 期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(7) 期末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

5、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	7,591,915.63	218,157.18	7,373,758.45
库存商品	1,596,469.89	-	1,596,469.89
发出商品	10,245,475.51	-	10,245,475.51
生产成本/在产品	266,762.35	-	266,762.35
合计	19,700,623.38	218,157.18	19,482,466.20

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,959,265.66	218,157.18	3,741,108.48

库存商品	2,829,926.45	-	2,829,926.45
发出商品	4,837,053.11	-	4,837,053.11
生产成本/在产品	2,247,906.25	-	2,247,906.25
合计	13,874,151.47	218,157.18	13,655,994.29

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	218,157.18			-	-	218,157.18
库存商品	-			-	-	-
合计	218,157.18			-	-	218,157.18

(3) 存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因

项目	计提存货跌价准备的具体依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转销存货跌价准备的原因
原材料	根据实际清查和鉴定情况，呆滞料全额计提跌价准备	-	-
库存商品	-	-	-

(4) 存货期末余额中无利息资本化金额。

(5) 存货期末余额中无抵押质押情况。

6、其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
留抵、预缴税金	1,598.72	-
待摊费用	2,793.99	8,237.47
合计	4,392.71	8,237.47

7、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具	-	-	-	-	-	-
可供出售权益工具	532,500.00	-	532,500.00	532,500.00	-	532,500.00
其中：按公允价值计量的	-	-	-	-	-	-
按成本计量的	532,500.00	-	532,500.00	532,500.00	-	532,500.00
其他	-	-	-	-	-	-
合计	532,500.00	-	532,500.00	532,500.00	-	532,500.00

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位 持股比例(%)	本期 现金红利
	年初	本期 增加	本期 减少	期末	年初	本期 增加	本期 减少	期末		
深圳市奥特库贝 科技有限公司	532,500.00	-	-	532,500.00	-	-	-	-	6.2647	-
合计	532,500.00			532,500.00	-	-	-	-		-

8、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	机器设备	仪器仪表	电子设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值					
1、年初余额	1,882,158.30	63,482.31	735,603.25	2,434,721.19	5,115,965.05
2、本期增加金额			17,343.60	51,890.36	69,233.96
(1) 购置	-	-	17,343.60	51,890.36	69,233.96
(2) 在建工程转入	-	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-	28,478.64	28,478.64
(1) 处置或报废	-	-	-	28,478.64	28,478.64

项目	机器设备	仪器仪表	电子设备	办公设备及其他	合计
4、期末余额	1,882,158.30	63,482.31	752,946.85	2,458,132.91	5,156,720.37
二、累计折旧					
1、年初余额	989,264.33	55,723.14	550,929.90	1,208,393.12	2,804,310.49
2、本期增加金额	30,676.59	1,264.20	77,951.08	375,957.78	485,849.65
(1) 计提					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额	1,019,940.92	56,987.34	628,880.98	1,584,350.90	3,290,160.14
三、减值准备					
1、年初余额	-	-	-	-	-
2、本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4、期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1、期末账面价值	862,217.38	6,494.97	124,065.87	873,782.01	1,866,560.23
2、年初账面价值	892,893.97	7,759.17	184,673.35	1,226,328.07	2,311,654.56

(2) 期末无暂时闲置的固定资产情况。

(3) 期末无通过融资租赁租入的固定资产情况。

(4) 期末无通过经营租赁租出的固定资产情况。

(5) 期末无未办妥产权证书的固定资产情况。

9、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	非专利技术	软件	合计

项目	非专利技术	软件	合 计
一、账面原值			
1、年初余额	3,500,000.00	262,931.63	3,762,931.63
2、本期增加金额		87,591.36	87,591.36
(1) 购置	-	-	-
(2) 内部研发	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-
3、本期减少金额		-	-
(1) 处置	-	-	-
4、期末余额	3,500,000.00	350,522.99	3,850,522.99
二、累计摊销			
1、年初余额	729,166.69	173,188.03	902,354.72
2、本期增加金额	175,000.02	61,288.92	236,288.94
(1) 计提	175,000.02	61,288.92	236,288.94
3、本期减少金额		-	-
(1) 处置	-	-	-
4、期末余额	904,166.71	234,476.95	1,138,643.66
三、减值准备			
1、年初余额	-	-	-
2、本期增加金额		-	-
(1) 计提	-	-	-
3、本期减少金额		-	-
(1) 处置	-	-	-
4、期末余额	-	-	-
四、账面价值			
1、期末账面价值	2,595,833.29	116,046.04	2,711,879.33
2、年初账面价值	2,770,833.31	89,743.60	2,860,576.91

(2)无形资产说明:期末不存在无形资产账面价值低于可收回金额的情况,故未计提无形资产减值准备。

10、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
深圳市美思康电子有限公司	8,912,691.31	-	-	-	-	8,912,691.31
合计	8,912,691.31	-	-	-	-	8,912,691.31

(2) 商誉减值测试方法和减值准备计提方法

①用于减值计算的重要假设:

用于减值测试的重要假设包括各区域销售网点的建设、各销售网点的销量和销售价格等。管理层根据每个资产组或资产组合过去的经营状况,及其对未来市场发展的预期来确定这些重要假设。管理层相信这些重要假设的任何合理变化都不会引起单个资产组或资产组合的账面价值超过它们的可收回金额。

②折现率的选取

折现率反映每个资产组或资产组合的特定风险,本公司根据各资产组或资产组合的结构并考虑未来的经营计划,选取加权平均资本成本(11%)作为折现率。

③商誉减值的测试方法

本公司商誉减值的测试方法为未来现金流量折现法,即首先将各公司作为一个资产组,预测其报表日以后未来5年的净现金流量,第6年以后采用稳定的净现金流量,根据确定的折现率计算出各公司报表日的可收回金额,再减去各公司报表日账面可辨认净资产按公允价值持续计算的结果,计算出商誉的可收回金额,若商誉的可收回金额大于商誉账面价值,则无需提取商誉减值准备,若商誉的可收回金额小于商誉账面价值,则按其差额提取商誉减值准备。

11、长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末数
电话网络广播系统	17,034.40	-	3,193.98	-	13,840.42
消防工程	46,607.51	-	4,033.28	-	42,574.23
装修费	715,696.61		112,068.97	-	603,627.64
合计	779,338.52		119,296.23	-	660,042.29

12、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	17,619.01	4,404.75	12,861.85	3,215.46
可抵扣亏损			-	-
合计	17,619.01	4,404.75	12,861.85	3,215.46

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	336,046.85	248,686.86
可抵扣亏损	23,529,506.40	20,065,158.40
合计	23,865,553.25	20,313,845.26

(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	期末余额	年初余额	备注
2016年	2,767,088.40	2,767,088.40	-
2017年	2,266,316.55	2,266,316.55	-
2018年	2,000,713.10	2,000,713.10	-

2019 年	5,111,344.94	5,111,344.94	-
2020 年	7,919,695.41	7,919,695.41	-
2021 年	3,464,348.00		-
合计	23,529,506.40	20,065,158.40	

13、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	8,715,094.24	6,726,289.38
1-2 年	2,239,596.24	205,480.78
合计	10,954,690.48	6,931,770.16

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要应付账款

14、预收款项

(1) 预收款项项列示

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	16,631,199.85	7,009,648.91
1-2 年	176,224.00	146,963.60
合计	16,807,423.85	7,156,612.51

(2) 期末账龄超过 1 年的预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
济南爱升医疗科技有限公司	120,000.00	预付订货款，产品未验收

15、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	915,148.79	7,203,285.83	7,239,242.55	879,192.07
二、离职后福利-设定提存计划	-	284,509.26	284,509.26	

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
三、辞退福利	-			
四、一年内到期的其他福利	-			
合计	915,148.79	7,487,795.09	7,523,751.81	879,192.07

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	915,148.79	6,943,237.74	6,979,194.46	879,192.07
2、职工福利费	-			-
3、社会保险费	-	88,615.89	88,615.89	-
其中：医疗保险费	-	71,807.65	71,807.65	-
工伤保险费	-	33,64.87	33,64.87	-
生育保险费	-	13,443.37	13,443.37	-
4、住房公积金	-	171,432.20	171,432.20	-
5、工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	915,148.79	7,203,285.83	7,239,242.55	879,192.07

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
1、基本养老保险	-	269,178.70	269,178.70	-
2、失业保险费	-	153,30.56	153,30.56	-
3、企业年金缴费	-			-
合计	-	284,509.26	284,509.26	-

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工基本工资的 13%、2%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

16、应交税费

项目	期末余额	年初余额
增值税	5,996.52	319,774.70
个人所得税	527.44	-
城市维护建设税	16,416.28	31,809.19
教育费附加	7,418.7	13,632.51
地方教育费附加	4,307.21	9,088.34
印花税		1,236.49
合计	34,666.15	375,541.23

17、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
技术转让费	3,500,000.00	3,500,000.00
单位往来	1,015,187.90	-
个人往来款	34,370.92	11,938.02
职工活动经费	129,981.21	116,511.38
其他	139,093.00	229,809.03
合计	4,818,633.03	3,858,258.43

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
技术转让费	3,500,000.00	协商还款期为 2016 年
合计	3,500,000.00	

注：此其他应付款为 2013 年 12 月购深圳市生命谷生命科技研究院系列 IVD 诊断技术所欠款项。

18、股本

投资者名称	年初余额	增加	减少	期末余额	持股比例%
刘牧龙	725,000.00	-	-	725,000.00	3.77
深圳华信嘉诚创业投资基金合伙企业	2,900,000.00	-	-	2,900,000.00	15.08
深圳库贝尔精英投资有限公司	2,380,445.00	-	-	2,380,445.00	12.38
深圳库贝尔医疗投资有限公司	6,465,537.00	-	-	6,465,537.00	33.63
深圳市红岭创投天启创业投资合伙企业	1,334,800.00	-	-	1,334,800.00	6.94
张志强	1,949,018.00	-	-	1,949,018.00	10.14
深圳市华信睿诚创业投资中心（有限合伙）	2,136,244.00	-	-	2,136,244.00	11.11
山东润新创业投资有限公司	1,335,153.00	-	-	1,335,153.00	6.95
合计	19,226,197.00	-	-	19,226,197.00	100.00

19、资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	853,913.56	-	-	853,913.56
其他资本公积	-	-	-	-
合计	853,913.56	-	-	853,913.56

注：本期减少系公司整体变更为股份有限公司，以有限公司净资产折股所致。

20、未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
调整前上年末未分配利润	-4,405,015.86	-21,287,192.64
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-
调整后年初未分配利润	-4,405,015.86	-21,287,192.64
加：本期归属于母公司股东的净利润	-3,600,988.09	-4,299,677.81
减：提取法定盈余公积		

项目	本期数	上年同期数
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	-8,006,003.95	-25,586,870.45

21、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上年同期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	17,933,051.75	10,382,064.84	14,387,624.27	10,439,623.12
其他业务				
合计	17,933,051.75	10,382,064.84	14,387,624.27	10,439,623.12

22、营业税金及附加

项目	本期发生额	上年同期数
城市维护建设税	33,992.32	29,972.81
教育费附加	14,568.14	12,725.61
地方教育附加	9,712.10	8,683.53
合计	58,272.56	51,381.95

注：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

23、销售费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
职工薪酬	3,072,806.96	1,667,514.70
差旅费	984,879.36	506,789.87
业务宣传费	651,486.25	290,943.84
快递费	509,476.82	166,695.59

项目	本期发生额	上年同期发生额
职工薪酬	3,072,806.96	1,667,514.70
机物料消耗	308,298.96	174,059.69
办公费	28,432.60	61,929.52
租赁费	122,517.17	55,960.48
业务招待费	65,175.73	37,772.97
折旧及摊销	22,633.75	6,359.67
安装维修费	13,753.19	
咨询服务费		
其他	14,147.21	3,976.69
合计	5,793,608.00	2,972,003.02

24、管理费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
研发费	3,352,160.42	3,066,937.17
职工薪酬	1,460,282.40	1,042,236.27
中介服务费	138,560.03	250.00
租赁费	396,891.58	387,276.96
办公费	573,956.82	154,222.20
折旧及摊销	51,049.23	194,000.12
差旅费	105,427.60	56,990.30
物流费	21,005.42	60,354.74
业务招待费	31,697.70	20,134.93
培训费	1,100.00	29,538.51
印花税	2,051.91	
机物料消耗	41,769.06	2,735.75
招聘费	18,794.35	7,207.17

项目	本期发生额	上年同期发生额
其他	45,538.78	37,573.95
合计	6,240,285.30	5,059,458.07

25、财务费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
利息支出		
减：利息收入	20,382.49	7,906.39
汇兑损益	141,202.59	-39,777.42
手续费	10,986.97	5,256.04
其他	3,060.13	2,559.96
合计	134,867.20	-39,867.81

26、资产减值损失

项目	本期发生额	上年同期发生额
坏账损失	92,117.15	6,284.62
存货跌价损失		218,157.18
合计	92,117.15	224,441.80

27、营业外收入

项目	本期发生额	上年同期发生额	计入当期非经常性损益的金额
增值税返还	167,493.81	170,016.80	
政府补助（详见下表：政府补助明细表）	590,782.00	31,583.00	590,782.00
罚款收入	840.00		840.00
其他	52,168.29	941.90	52,168.29
合计	811,284.10	202,541.70	643,790.29

其中，计入当期损益的政府补助：

补助项目	本年发生数	上年同期发生额	与资产相关/与收益相关
光明新区上市培育政府补贴	500,000.00		与收益相关
参展补贴	72,201.00	11,483.00	与收益相关
市场考察补助	18,581.00	20,100.00	与收益相关
合计	590,782.00	31,583.00	

28、营业外支出

项目	本期发生额	上年同期发生额	计入当期非经常性损益的金额
材料损失	6,374.33		6,374.33
罚款支出	112.25		112.25
其他	50,598.29		50,598.29
合计	57,084.87		57,084.87

29、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上年同期发生额
当期所得税费用		
递延所得税费用	-3,171.04	
合计	-3,171.04	

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-4,013,964.07
按法定/适用税率计算的所得税费用	-602,094.61
子公司适用不同税率的影响	99,106.12

调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	35,280.40
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	662,749.29
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	-3,171.04

30、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上年同期发生额
利息收入	-20,382.49	-7,906.39
罚款收入	840.00	
除税费返还外的其他政府补助	590,782.00	31,583.00
其他收入	1,146,894.75	264,605.69
合计	1,718,134.26	288,282.30

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上年同期发生额
营业费用\管理费用	10,323,784.74	6,778,116.16
银行手续费	10,986.97	5,256.04
押金	12,400.00	96,400.00
合计	10,347,171.71	6,879,772.20

31、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上年同期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		

补充资料	本期发生额	上年同期发生额
净利润	-4,012,774.78	-4,076,921.30
加：资产减值准备	92,117.15	224,441.80
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	445,974.68	491,285.83
无形资产摊销	236,288.94	145,833.33
长期待摊费用摊销	111,301.26	34,533.15
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,189.28	
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-5,826,471.91	-1,084,387.19
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-5,047,227.10	127,515.78
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	14,257,274.46	1,555,816.37
其他		
经营活动产生的现金流量净额	255,293.42	-5,693,514.97
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	5,501,963.13	2,747,488.61
减：现金的期初余额	5,282,032.40	8,711,392.58
加：现金等价物的期末余额		

补充资料	本期发生额	上年同期发生额
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	219,930.73	-5,963,903.97

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	5,501,963.13	5,282,032.40
其中：库存现金	84,637.43	85,639.19
可随时用于支付的银行存款	5,417,325.70	5,196,393.21
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、年末现金及现金等价物余额	5,501,963.13	5,282,032.40
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

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。

32、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			124,571.89
其中：美元	17,293.26	6.6312	114,675.08
欧元	1,105.00	7.3750	8,149.39
港元	235.28	0.8546	201.07
伊朗里亚尔	622,350.00	0.0002	124.47

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
卢比	14,658.56	0.0970	1,421.88
应收账款			750,990.25
其中：美元	113,251.03	6.6312	750,990.25
欧元			
预收账款			3,527,540.21
其中：美元	527,119.80	6.6312	3,495,436.84
欧元	4,353.00	7.3750	32,103.37

六、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
深圳市美思康电子有限公司	深圳市	深圳市	医疗仪器生产销售	58.40	-	收购

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的 持股比例(%)	本期归属于 少数股东的损益	本期向少数股东 分派的股利	期末少数股东权益 余额	
				少数股东的 持股比例(%)	本期归属于 少数股东的损益
深圳市美思康电子有限公司	41.6	-411,786.69	-		1,252,152.51

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
深圳市美思康电子有限公司	5,314,212.02	5,787,786.76	11,101,998.78	2,777,804.76		2,777,804.76

(续)

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
深圳市美思康电子有限公司	5,570,283.20	511,864.34	6,082,147.54	2,082,293.68	-	2,082,293.68

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
深圳市美思康电子有限公司	2,945,015.21	-989,871.86	-989,871.86	-238,579.18

(续)

子公司名称	上年同期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
深圳市美思康电子有限公司	5,526,148.84	587,490.62	587,490.62	-1,144,511.26

七、与金融工具相关的风险

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

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

(一) 风险管理目标和政策

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

1、市场风险

(1) 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元、

欧元有关，除本公司以美元、欧元进行销售外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于 2016 年 6 月 30 日，除下表所述资产或负债为美元、欧元余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项目	年末数	年初数
现金及现金等价物	124,571.89	551,708.18
其中：美元	114,675.08	542,567.44
欧元	8,149.39	7,840.20
港元	201.07	201.07
伊朗里亚尔	124.47	124.47
卢比	1,421.88	975.00
应收账款	750,990.25	53,292.98
其中：美元	750,990.25	53,292.98
欧元		-
预收账款	3,527,540.21	1,580,040.58
其中：美元	3,495,436.84	1,549,155.17
欧元	32,103.37	30,885.41

外汇风险敏感性分析：

外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下：

项目	汇率变动	本期数		上年度	
		对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
现金及现金等价物	对人民币升值 1%	0	1,245.71	5,517.08	5,517.08
现金及现金等价物	对人民币贬值 1%	-1,245.71	-1,245.71	-5,517.08	-5,517.08
应收账款	对人民币升值 1%	7,509.90	7,509.90	532.93	311.23

应收账款	对人民币贬值 1%	-7,509.90	-7,509.90	-532.93	-311.23
预收账款	对人民币升值 1%	35,275.40	35,275.40	-15,800.41	-15,800.41
预收账款	对人民币贬值 1%	-35,275.40	-35,275.40	15,800.41	15,800.41

2、信用风险

2016 年 6 月 30 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，其中包括：合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

八、关联方及关联交易

1、本公司的主要股东（投资方）情况

母公司名称	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
深圳库贝尔精英投资有限公司	深圳市	张志强	实业投资	14.3449 万元	12.38	12.38
深圳库贝尔医疗投资有限公司	深圳市	张志强	实业投资	10 万元	33.63	33.63
张志强					10.14	10.14

注：公司无持股份占总股本 50.00%以上的股东，深圳库贝尔医疗投资有限

公司（以下简称“库贝尔医疗”）持有公司 33.63% 股权，为公司第一大股东，其股份所享有的表决权已足以对股东大会的决议产生重大影响。库贝尔医疗为公司控股股东。

张志强作为公司创始股东，目前直接持有公司股份比例为 10.14%；张志强持有深圳顺荣实业有限公司（以下简称“顺荣实业”）60% 之股权，顺荣实业持有库贝尔医疗 53.00% 之股权，库贝尔医疗持有公司 33.63% 之股权；张志强直接持有深圳库贝尔精英投资有限公司（以下简称“库贝尔精英”）11.22% 之股权，库贝尔医疗持有库贝尔精英 49.35% 之股权，库贝尔精英持有公司 12.38% 之股权。

张志强为库贝尔精英、库贝尔医疗之实际控制人。张志强直接及通过库贝尔医疗、库贝尔精英合计控制 56.15% 股权之表决权，为公司的实际控制人。

2、本公司的子公司情况

详见附注七、1、在子公司中的权益。

3、本公司无合营和联营企业情况。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
深圳市生命谷生命科技研究院	股东深圳库贝尔医疗投资有限公司的投资方
深圳库贝尔众成投资合伙企业（有限合伙）	库贝尔员工持股公司

5、关联方交易情况

- (1) 本公司报告期内未发生向关联方采购货物或接受劳务的情况。
(2) 本公司报告期内未向关联方出售商品或提供劳务的情况。(3) 本公司报告期内无关联托管/承包情况。

(4) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说 明
拆入：				

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说 明
深圳库贝尔众成投资合伙企业 (有限合伙)	1,800,000.00	2016.03.04	2016.06.03	已按期归还。

(5) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上年同期发生额
关键管理人员报酬	132.4 万元	91.2 万元

5、关联方应收应付款项

项目名称	期末余额	年初余额
其他应付款:		
深圳市生命谷生命科技研究院	3,500,000.00	3,500,000.00
张志强	19.90	19.90

九、承诺及或有事项

1、重大承诺事项——经营租赁承诺

2013年3月,本公司与深圳市侨德物业管理有限公司(以下简称“侨德物业”)签订房屋租赁合同,租赁位于深圳市光明新区侨德工业园A栋11楼,建筑面积为2650平方米。双方约定:自2013年4月1日起至2019年3月31日止,该房屋每月每平方米建筑面积租金为18元,月租金为人民币47,700元,每两年按上一年度租金10%递增租金。

2、或有事项

截至2016年6月30日,本公司无需要披露的重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至财务报表批准报出日,本公司不存在应披露的其他资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

1、前期差错更正

本报告未发生前期差错更正事项

2、分部信息

公司无报告分部。

3、截至 2016 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

十二、公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额					账面价值	
	账面余额		坏账准备		金额		
	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款项	-	-	-	-	-	-	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	1,899,893.12	100.00	105,463.61	5.56	1,794,429.51		
账龄组合	1,899,893.12	100.00	105,463.61	5.56	1,794,429.51		
组合小计							
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项							
合计	1,899,893.12	100.00	105,463.61	5.56	1,794,429.51		

(续)

类别	年初余额					账面价值	
	账面余额		坏账准备		金额		
	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款项	-	-	-	-	-	-	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项							

类别	年初余额					账面价值	
	账面余额		坏账准备				
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)			
账龄组合	382,746.23	100.00	21,021.72	5.49	361,724.51		
组合小计	382,746.23	100.00	21,021.72	5.49	361,724.51		
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-	-	
合计	382,746.23	100.00	21,021.72	5.49	361,724.51		

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,690,513.88	84,525.69	5.00
1 至 2 年	209,379.24	20,937.92	10.00
合计	1,899,893.12	105,463.61	5.56

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 84,441.89 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
潼南县红十字会	300,000.00	1 年以内	15.86	15,000.00
PT SUMIFIN CITRA ABADI	213,524.64	1 年以内	11.29	10,676.23
意大利 ORIGLIA SRL	157,159.44	1 年以内	8.31	7,857.97
成都福尔摩沙科技股份有限公司	130,238.24	1 年以内	6.88	6,511.91
Life Line International	80,290.57	1 年以内	4.24	4,014.53
合计	881,212.89		46.58	44,060.64

(4) 期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款

(5) 期末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额					账面价值	
	账面余额		坏账准备		计提比例 (%)		
	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	-	-	-	-	-	-	
组合 1：账龄组合	146,411.50	14.29	12,426.06	8.49	133,985.44		
组合 2：无信用风险组合	878,267.68	85.71			878,267.68		
组合小计	1,024,679.18	100.00	12,426.06	1.21	1,012,253.12		
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款							
合计	1,024,679.18	100.00	12,426.06	1.21	1,012,253.12		

(续)

类别	年初余额					账面价值	
	账面余额		坏账准备		计提比例 (%)		
	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	-	-	-	-	-	-	
组合 1：账龄组合	122,537.55	18.77	9,507.96	7.76	113,029.59		
组合 2：无信用风险组合	530,462.23	81.23	-	0.00	530,462.23		
组合小计	652,999.78	100.00	9,507.96	1.46	643,491.82		
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	
合计	652,999.78	100.00	9,507.96	1.46	643,491.82		

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			计提比例 (%)
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	
1 年以内	134,789.53	6,739.47	5.00	
1 至 2 年	621.97	186.59	30.00	

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
2至3年	11,000	55,00.00	50.00
3至4年			
合计	146,411.50	12,426.06	8.49

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 2,918.10 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
员工备用金	115,114.67	63,305.95
代垫社保	66,290.05	61,545.95
押金及保证金	139,642.00	177,992.00
单位往来款	703,632.46	350,155.88
合计	1,024,679.18	652,999.78

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额 合计数的比例（%）	坏账准备 期末余额
深圳市侨德实业有限公司	押金	95,400.00	2-3 年	9.31	
中国电信股份有限公司	其他往来	66,663.73	1 年以内	6.51	3333.18
罗震岚	备用金	30,255.90	1 年以内	2.95	
肖辉	备用金	25,000.00	1 年以内	2.44	
乌鲁木齐市信达宏业电子商务有限公司(柴燕)	押金	24,500.00	1 年以内	2.39	
合计		241,819.63		23.6	3333.18

(5) 期末无涉及政府补助的应收款项

(6) 期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(7) 期末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	11,480,000.00	-	11,480,000.00	11,480,000.00	-	11,480,000.00
对联营、合营企业投资	-	-	-	-	-	-
合计	11,480,000.00	-	11,480,000.00	11,480,000.00	-	11,480,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本年计提减值准备	减值准备期末余额
深圳市美思康电子有限公司	11,480,000.00	-	-	11,480,000.00	-	-
合计	11,480,000.00	-	-	11,480,000.00	-	-

4、营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上年同期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	17,603,546.09	10,841,977.24	9,897,102.60	7,541,827.63
其他业务				
合计	17,603,546.09	10,841,977.24	9,897,102.60	7,541,827.63

十三、补充资料

1、本年非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-	-
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免	-	-
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	590,782.00	-

项目	金额	说明
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-
非货币性资产交换损益	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-
债务重组损益	-	-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,076.58	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
小计	586,705.42	
所得税影响额	574.44	-
少数股东权益影响额（税后）	585,414.08	-
合计		

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入,“-”表示损失或支出。

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

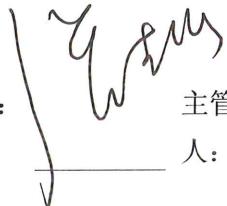
2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-25.95	-0.19	-0.19
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-30.17	-0.22	-0.22

深圳市库贝尔生物科技股份有限公司

二〇一六年八月十九日

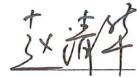
法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



日

期: 2016.08.19 日期: 2016.08.19 日期: 2016.08.19