

公告编号：2017-022

证券代码：831425 证券简称：致善生物 主办券商：兴业证券



致善生物

NEEQ :831425

厦门致善生物科技股份有限公司

Xiamen Zeesan Biotech CO.,LTD.



半年度报告

2017

公 司 半 年 度 大 事 记

入选十大医学科技新闻



2017年1月14日，公司结核耐药产品获批被国家卫生计生委、健康报社与相关医学科研机构共同评定为“2016年度中国十大医学科技新闻”（公告编号：2017-001）。

产品获得注册证书



公司自主研发的“结核分枝杆菌复合群核酸检测试剂盒（实时荧光 PCR 法）”和“缺失型 α -地中海贫血基因检测试剂盒（荧光 PCR 熔解曲线法）”获得食品药品监督管理总局（CFDA）颁发的三类《医疗器械注册证书（体外诊断试剂）》（公告编号：2017-002；2017-013）。

产品延续注册获证



2017年3月16日，公司两项结核耐药检测产品延续注册审批通过，获得CFDA颁发的三类《医疗器械注册证书（体外诊断试剂）》。

专利授权



2017年6月9日，公司自主研发的《DNA样本收集器（ZL 2016 30563657.9）》获得国家知识产权局外观设计专利授权。

目录

【声明与提示】	2
一、基本信息	
第一节 公司概况	3
第二节 主要会计数据和关键指标	4
第三节 管理层讨论与分析	5
二、非财务信息	
第四节 重要事项	8
第五节 股本变动及股东情况	9
第六节 董事、监事、高管及核心员工情况	11
三、财务信息	
第七节 财务报表	13
第八节 财务报表附注	22

声明与提示

【声明】

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	公司董事会办公室
备查文件	1、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计主管人员签名并盖章的财务报表 2、报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司公告原稿报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿

第一节 公司概况

一、公司信息

公司中文全称	厦门致善生物科技股份有限公司
英文名称及缩写	Xiamen Zeesan Biotech CO.,LTD.
证券简称	致善生物
证券代码	831425
法定代表人	李庆阁
注册地址	厦门火炬高新区（翔安）产业区翔安北路 3701 号之 1 号楼
办公地址	厦门火炬高新区（翔安）产业区翔安北路 3701 号之 1 号楼
主办券商	兴业证券
会计师事务所	-

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	宋娜杰
电话	0592-7615078
传真	0592-7615089
电子邮箱	njsong@zsandx.com
公司网址	www.zsandx.com
联系地址及邮政编码	厦门火炬高新区（翔安）产业区翔安北路 3701 号之 1 号楼 361100

三、运营概况

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2014-12-09
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	医药制造业
主要产品与服务项目	体外诊断试剂及仪器的研发、生产和销售
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	33,300,000
控股股东	-
实际控制人	李庆阁、栾国彦
是否拥有高新技术企业资格	是
公司拥有的专利数量	13
公司拥有的“发明专利”数量	6

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	17,860,609.78	11,545,775.97	54.69%
毛利率	56.89%	54.15%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,264,334.39	1,499,008.10	117.77%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,160,626.31	-917,718.12	226.47%
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）	7.43%	3.62%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	2.64%	-2.22%	-
基本每股收益（元/股）	0.10	0.05	100.00%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	61,429,471.98	60,546,205.47	1.46%
负债总计	14,770,521.24	18,139,768.96	-18.57%
归属于挂牌公司股东的净资产	45,584,589.38	42,320,254.99	7.71%
归属于挂牌公司股东的每股净资产（元/股）	1.37	1.27	7.87%
资产负债率（母公司）	24.43%	29.99%	-
资产负债率（合并）	24.04%	29.96%	-
流动比率	5.22	4.98	-
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	-941,709.03	2,423,798.55	-
应收账款周转率	3.67	2.99	-
存货周转率	0.98	0.84	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	1.46%	4.77%	-
营业收入增长率	54.69%	55.28%	-
净利润增长率	118.91%	26807.08%	-

第三节 管理层讨论与分析

一、商业模式

作为专注于分子诊断领域的体外诊断试剂与仪器的研发生产企业，公司的主要客户为医院、疾控部门等相关医疗机构。公司主要通过提供分子诊断试剂与相关仪器获得收入、利润和现金流。

（一）盈利模式

公司主要通过向客户提供各类分子诊断试剂和仪器来获得收入。公司坚持自主创新，以研发带动生产和销售，依托具有先进性的分子诊断核心技术，在体外诊断，尤其是高端的分子诊断领域形成了一系列具有自主知识产权的产品。目前，公司产品已销售到全国，形成较为稳定的客户群体，在行业内的品牌知名度和市场影响力逐步提高，为公司提供了稳定的盈利空间。

（二）销售模式

公司客户资源的获得方式：①市场调查：新产品进入市场前，公司的销售部门对市场情况进行调查，判断目标客户范围。②客户分析：根据客户情况对客户等级进行分析，确定重点客户与一般客户，并制定相应营销计划③通过实地拜访、邮件推广、网络推广、会议推广、关系拓展等各种方式实施营销计划。公司目前的销售模式为“经销和直销相结合，经销为主”公司以在北京、上海、广东、东北等重点区域发展有影响力的重点客户为目标，在经济发达地区设有销售人员，由业务人员建立业务渠道和客户关系网络，

收集与自身业务相关的项目信息，并直接与医院、卫生局、疾控系统以及独立医学检验中心等机构客户进行产品推广，同时，公司也发展了部分经销商，对市场其他区域进行覆盖。

（三）研发模式

公司密切关注国内外前沿技术的发展和行业发展情况，结合市场需求与临床需要，有针对性的进行产品的研发。公司目前已形成了以自主研发为主，自主研发与合作研发相结合的研发体系，实行总经理整体管理下的项目小组模式，制定了规范的产品研发流程。公司设有独立的研发部门和研究人员，能够独立利用公司的技术平台完成各类产品的研发工作。同时，公司还借助科研院校的人才和技术优势，与科研院校进行合作研发。公司与厦门大学分子诊断教育部工程研究中心保持长期合作关系，也与国家海洋局第三

海洋研究所、厦门大学附属中山医院等其他科研机构进行各类技术交流、合作。通过产学研合作，有利于加快公司在分子诊断领域的技术进步，加快科研成果转化，同时也为公司提供了良好的技术人才储备，保证了公司在产品、技术上可持续的研发能力。

（四）采购模式

公司的采购主要为诊断酶、DNA 引物等活性生物制品，高纯度氯化钠、碳酸钠、谷氨酸、柠檬酸等精细化学品，以及电子器件、仪器和五金零件、模具等仪器材料。公司生产所需原材料供应较为充分，其中精细化学品、仪器材料的同质性较高，同类经销商较多，公司能在较短时间内获得所需的原材料。公司按照供应链管理的原则与合格供应商建立长期稳定的合作关系，建立通畅的物流通道，确保稳定的供货、稳定的质量和较低的成本。

报告期内，公司的商业模式较上年同期未发生较大变化。

二、经营情况

公司具有自主知识产权的多色熔解曲线分析技术（MMCA®）是目前国际上精准医疗分子诊断领域领先的技术之一，在基因检测方面具有敏感、特异、简便、快捷的优点，适用于各种类型的样本检测，并可用于多重基因高通量检测，达到行业公认的国际先进水平。基于核心技术的优势，公司成功研发出 30 多种精准医疗分子诊断试剂，产品涉及传染病、遗传病、肿瘤和药物基因组等基因检测领域，其中 10 项产品取得国家食品药品监督管理总局医疗三类器械注册证书，14 项产品通过欧盟 CE 认证。结核耐药基因检测系列产品均已获证，是同行业产品种类最齐全的企业。在技术与产品优势基础上，公司构建了完备的市场营销体系，产品已覆盖全国 24 个省、直辖市，进入 200 多家大中型医院、第三方检测服务机构销售，赢得了良好的市场声誉和广泛的客户认可。

报告期内，公司的产品线不断完善，前期市场培育开始收获，公司的品牌影响力日益提升，积极推

动了新领域、新市场、新成品的发展，严格控制管理成本，主营试剂和仪器设备的销售数量都取得了持续增长。公司实现营业收入 17,860,609.78 元，其中：主营业务收入 16,821,647.45 元，比上年同期增长 46.45%。营业成本 7,700,572.50 元，比去年同期增长 45.48%。利润总额 3,252,514.23 元，比去年同期增长 118.91%；归属于挂牌公司股东的净利润为 3,264,334.39 元，比去年同期增长 117.77%。主营业务收入和净利润均实现了持续增长。研发投入 2,965,169.22 元，比去年同期增长 7.37%。经营活动产生的现金流量净额为-941,709.03 元，比上年同期减少了 138.85%，主要系部分供应商账期到期，购买商品支付的现金比上年增长了 80.90%。

三、风险与价值

（一）持续到本年度的风险因素

1. 核心技术失密的风险

体外诊断产品的核心技术，包括制备技术、各类试剂配方、仪器设计方案、关键工艺参数、操作规程等核心技术构成了公司在体外诊断行业的核心竞争优势，对每个体外诊断厂商来说都是核心机密。出于保护核心技术的考虑和体外诊断试剂产品的特殊性，公司只对部分关键制备技术申请了专利，对产品配方进行产品注册，而其他试剂配方、设计方案、工艺参数等均以非专利技术的方式存在。公司已经采取了有效措施，在报告期内很好地保护了核心技术，未出现泄密事件，但若不能实施持续有效的管理，仍存在核心技术泄密的可能。

针对上述风险公司采取了以下对策：（1）核心技术已经获得全球专利授权，关键技术均申请或已获得专利授权保护，包括发明专利和实用新型专利；（2）公司在产品研发、生产、质量控制各阶段采取了“分段管理”和“编码管理”，“分段管理”使产品过程的上下游环节既保持有序衔接，又保证相互独立，产品关键工序分布在不同段位，单一或非完整性的段位人员流失不会造成整个产品相关技术的泄漏。“编码管理”赋予关键物料、组分、配方、部件、程序等以编码代替名称识别，保证关键物料、组分、配方、部件、程序的保密性，防止流失和泄漏造成的外部模仿产品出现；（3）公司与技术人员签订了保密协议，一旦出现技术人员造成的机密泄漏，将立即启动法律程序；（4）公司秉持“抓点滴，铸质量”的质量方针，严把质量关，以公司的产品质量铸就产品信誉，树立品牌形象，赢得客户信赖，增强客户粘性；（5）持续加大研发力度，建设一支具备创新、闯劲和敏锐市场洞察力的研发团队，通过源源不断的创新，快速实现产品的更新迭代，将因技术失密造成的“被模仿”产品甩在被淘汰的路上。

2. 新产品研发和注册风险

体外诊断行业是国内新兴的生物制药行业，随着医疗卫生事业的快速发展，我国对体外诊断产品的要求不断提高，市场需求也在不断变化。作为体外诊断产品的提供商，必须紧跟市场需求，不断开发新产品并及时投放市场，才能更好地适应市场变化，满足医疗诊断需求。同时，体外诊断产品研发投入较大，研发周期也较长，研发成功后还必须经过产品标准制定和审核、临床试验、质量管理体系考核、产品注册等审批程序才能获得国家食品药品监督管理部门颁发的产品注册证书，从而投放市场。而申请注册周期一般为 1-2 年。如果不能按照研发计划成功开发新产品或完成产品注册，将影响公司前期研发投入的回收和未来效益的实现，对公司造成较大的损失。

针对上述风险公司采取了以下对策：（1）公司对研发项目建立了一套完整的“设计开发流程”，对立项过程设立了严格的审批程序，包括立项前的可行性分析，风险分析，立项评审和研发过程中的阶段评审。对研发过程实行验证和评审程序，根据市场动态不断进行调整优化，保证项目按质按量完成。

（2）公司定期组织研发人员参加国内外的研讨会、展览会等，了解行业动态，不断开拓设计人员的思维方式，提高设计开发能力，增强设计开发的前瞻性。（3）积极组织产品注册人员参加相应的法律法规培训，按照法律法规的要求建设优化注册流程，提高注册效率。

3. 技术合作终止的风险

公司在拥有独立的实验室、研发设备和研发团队，保持自身技术独立性的同时，积极与厦门大学分子诊断教育部工程研究中心等科研机构开展产学研合作，进行技术开发合作、基础理论及前沿技术课题的申请与研究。在公司发展历程中，这种合作模式对提升公司基础技术研究水平有积极作用。公司与厦门大学签订了相关技术合作协议文件，对双方技术合作的原则予以规范，明确了双方的权利和义务。如厦门大学与公司中止合作关系、改变合作模式或者背离合作宗旨，不会对公司现有的产品线造成冲击，但会在一定时期内影响公司的基础技术储备和新产品研发。

针对上述风险公司采取了以下对策：（1）公司将以诚信、开放的原则保持与科研院所的合作，并

不断拓展新的战略合作伙伴，建立行业生态圈，保证为公司研发提供源源不断的技术动力；（2）公司正在建立一支强大的研发队伍，不断招募优秀有创造力的研发人员，并对研发人员进行分层次管理和培训。目前，研发技术人员占到公司全员的 30%以上，其中一半为硕士及以上学历，均具有丰富的设计开发经验，为公司研发储备了精尖力量；（3）公司持续进行研发中心的建设，增加研发仪器设备的种类、数量，实行更加先进的项目管理机制，为公司研发能力的增强提供坚实的硬件保障。

（二）报告期内新增风险因素

本报告期内，公司无新增风险因素。

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	否	-
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	是	二（一）
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	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

（一）收购、出售资产、对外投资、企业合并事项

2017 年上半年，公司在确保不影响日常生产经营活动所需资金的情况下，运用自有闲置资金购买银行低风险理财产品，提高了资金使用效率，并为公司及股东创造了更多的收益。

购买了如下低风险理财产品：

单位：元

序号	理财产品名称	购买时间	交易金额	年化收益率
1	厦门建行“乾元-特享型”	2017 年 06 月 09 日	5,000,000.00	4.55%
2	合计：		5,000,000.00	

（二）承诺事项的履行情况

为避免今后出现同业竞争的情况，公司股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员出具了《避免同业竞争承诺函》，表示其目前未从事或参与与公司存在同业竞争的行为，并承诺将不在中国境内、境外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动，或拥有与公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权，或在该经营实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员；从未与任何单位签署过与公司业务相同或相似的竞业禁止性质的协议；在担任公司高级管理人员/董事/监事期间及辞去上述职务六个月内，承诺为有效之承诺；愿意承担因违反承诺函，由本人直接原因造成的，并经法律认定的公司的全部经济损失。报告期内公司全体股东均严格履行上述承诺，未有违背承诺事项。

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	20,741,842	62.29%	1,335,075	22,076,917	66.30%
	其中：控股股东、实际控制人	2,227,740	6.69%	407,248	2,634,988	7.91%
	董事、监事、高管	356,039	1.07%	746,000	1,102,039	3.31%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	12,558,158	37.71%	-1,335,075	11,223,083	33.70%
	其中：控股股东、实际控制人	8,312,214	24.96%	-407,248	7,904,966	23.74%
	董事、监事、高管	4,068,117	12.22%	-750,000	3,318,117	9.96%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		33,300,000	-	0	33,300,000	-
普通股股东人数		38				

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	李庆阁	8,724,876	-	8,724,876	26.20%	6,543,657	2,181,219
2	迪瑞医疗科技股份有限公司	4,484,000	-	4,484,000	13.47%	-	4,484,000
3	黄宜彬	3,008,723	-4,000	3,004,723	9.02%	2,256,543	748,180
4	厦门市软件信息产业创业投资有限公司	2,992,995	-	2,992,995	8.99%	-	2,992,995
5	栾国彦	1,815,078	-	1,815,078	5.45%	1,361,309	453,769
6	厦门宣凯投资合伙企业（有限合伙）	1,620,071	-	1,620,071	4.87%	-	1,620,071
7	许晔	1,415,433	-	1,415,433	4.25%	1,061,574	353,859
8	郑晓燕	1,414,866	-	1,414,866	4.25%	-	1,414,866
9	上海黑科创业投资中心（有限合伙）	1,359,000	-	1,359,000	4.08%	-	1,359,000
10	李保华	1,028,000	-	1,028,000	3.09%	-	1,028,000
合计		27,863,042	-	27,859,042	83.67%	11,223,083	16,635,959

前十名股东间相互关系说明：

李庆阁与李保华是兄妹关系。除上述情况外，其他前十名股东间不存在关联关系。

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

-

（二）实际控制人情况

1、李庆阁，男，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，1966 年 8 月生，博士学历。1994 年 9 月至今，

就职于厦门大学生命科学学院，历任讲师、副教授、教授及博导；2010 年 6 月至今，就职于公司，历任董事长、经理、总经理；现为公司董事长、总经理兼财务负责人，任期三年。

李庆阁除持有南京致善生物科技有限公司 33.33%股份外，未持有其它公司股权或股份。

2、栾国彦，男，汉族，中国国籍，有美国永久居留权，1971 年 2 月生，硕士学历。1995 年 8 月至 2000 年 7 月，就职于厦门泰伦生物工程有限公司，担任研发部经理；2000 年 9 月至 2003 年 6 月在厦门大学生命科学学院生化与分子生物学专业学习，获硕士学位；2003 年 9 月至 2014 年 7 月，就职于厦门百维信生物，担任总经理；2010 年 6 月至今，就职于公司，历任董事会秘书、财务负责人、副总经理；现为公司副总经理。

栾国彦未持有其它公司股权或股份。

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
李庆阁	董事长兼总经理、财务负责人	男	51	博士	2017 年 07 月 01 日 –2020 年 06 月 30 日	是
黄宜彬	董事	男	46	大专	2017 年 07 月 01 日 –2020 年 06 月 30 日	否
张洁民	董事	男	53	硕士	2017 年 07 月 01 日 –2020 年 06 月 30 日	否
沈琴	董事	女	41	硕士	2017 年 07 月 01 日 –2020 年 06 月 30 日	否
宋勇	董事	男	54	硕士	2017 年 07 月 01 日 –2020 年 06 月 30 日	否
赵西林	董事	男	52	博士	2017 年 07 月 01 日 –2020 年 06 月 30 日	否
宋娜杰	董事兼董事会秘书	女	34	博士	2017 年 07 月 01 日 –2020 年 06 月 30 日	是
许晔	监事会主席	男	39	博士	2017 年 07 月 01 日 –2020 年 06 月 30 日	是
程建锋	监事	男	46	大专	2017 年 07 月 01 日 –2020 年 06 月 30 日	是
张华能	监事	男	32	本科	2017 年 07 月 01 日 –2020 年 06 月 30 日	是
栾国彦	副总经理	男	46	硕士	2017 年 07 月 04 日 –2020 年 06 月 30 日	否
董事会人数：						7
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
李庆阁	董事长兼总经理、财务负责人	8,724,876	-	8,724,876	26.20%	-
黄宜彬	董事	3,008,723	-4,000	3,004,723	9.02%	-
许晔	监事会主席	1,415,433	-	1,415,433	4.25%	-
栾国彦	副总经理	1,815,078	-	1,815,078	5.45%	-
合计	-	14,964,110	-	14,960,110	44.92%	-

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
宋娜杰	董事会秘书	新任	董事兼董事会秘书	换届新任命

备注：2017 年 7 月 1 日召开 2017 年第一次股东大会进行董事、监事换届选举。宋娜杰为新任董事，其余

董监高均由上一届人员继续担任。

本年新任董事简要职业经历：

宋娜杰，女，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，1984 年 11 月生，博士学历。2007 年 7 月至 2012 年 6 月于厦门大学生命科学学院硕博连读，获得厦门大学生化与分子生物学博士学位；2012 年 7 月至今，于本公司任职，历任研发部主管，研发部经理，研发总监，董事会秘书。

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	5	5
截止报告期末的员工人数	97	106

核心员工变动情况：

公司未认定核心员工。

第七节 财务报表

一、财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：	-		
货币资金	五、（一）	31,627,787.82	37,475,025.75
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、（二）	5,460,562.31	3,644,756.72
预付款项	五、（三）	1,134,115.30	683,807.35
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
应收利息	五、（四）	-	4,998.44
应收股利	-	-	-
其他应收款	五、（五）	540,302.12	337,415.75
买入返售金融资产	-	-	-
存货	五、（六）	7,688,674.51	7,471,035.19
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、（七）	5,122,613.54	193,959.10
流动资产合计	-	51,574,055.60	49,810,998.30
非流动资产：	-		
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	五、（八）	200,000.00	200,000.00
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、（九）	5,291,114.53	5,660,584.86
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、（十）	1,287,347.59	1,271,285.52
开发支出	五、（十一）	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	五、（十二）	3,076,954.26	3,576,921.70
递延所得税资产	-	-	-
其他非流动资产	五、（十三）	-	26,415.09
非流动资产合计	-	9,855,416.38	10,735,207.17

资产总计	-	61,429,471.98	60,546,205.47
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、（十四）	5,635,281.54	7,129,915.34
预收款项	五、（十五）	1,591,836.06	941,848.30
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	五、（十六）	1,482,950.75	1,296,741.35
应交税费	五、（十七）	362,136.49	211,865.20
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	五、（十八）	813,476.86	416,559.23
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	-	9,885,681.70	9,996,929.42
非流动负债：	-		
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	五、（十九）	4,884,839.54	8,142,839.54
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	4,884,839.54	8,142,839.54
负债合计	-	14,770,521.24	18,139,768.96
所有者权益（或股东权益）：	-		
股本	五、（二十）	33,300,000.00	33,300,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	五、（二十一）	11,303,745.10	11,303,745.10
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	-	-

一般风险准备	-	-	-
未分配利润	五、(二十二)	980,844.28	-2,283,490.11
归属于母公司所有者权益合计	-	45,584,589.38	42,320,254.99
少数股东权益	-	1,074,361.36	86,181.52
所有者权益合计	-	46,658,950.74	42,406,436.51
负债和所有者权益总计	-	61,429,471.98	60,546,205.47

法定代表人：李庆阁

主管会计工作负责人：李庆阁

会计机构负责人：陈启木

(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	-	29,327,089.00	36,136,709.48
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	十一、(一)	5,460,562.31	3,644,756.72
预付款项	-	1,131,719.30	681,807.35
应收利息	-	-	4,998.44
应收股利	-	-	-
其他应收款	十一、(二)	535,802.12	1,332,915.75
存货	-	7,688,674.51	7,471,035.19
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	-	5,122,613.54	193,959.10
流动资产合计	-	49,266,460.78	49,466,182.03
非流动资产：	-		
可供出售金融资产	-	200,000.00	200,000.00
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	1,000,000.00	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	5,291,114.53	5,660,584.86
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	-	1,287,347.59	1,271,285.52
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	3,076,954.26	3,576,921.70
递延所得税资产	-	-	-
其他非流动资产	-	-	26,415.09
非流动资产合计	-	10,855,416.38	10,735,207.17
资产总计	-	60,121,877.16	60,201,389.20
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	-	5,635,281.54	7,129,915.34
预收款项	-	1,591,836.06	941,848.30
应付职工薪酬	-	1,482,950.75	1,296,741.35
应交税费	-	275,890.62	125,619.33
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	815,234.27	416,559.23
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	-	9,801,193.24	9,910,683.55
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	-	4,884,839.54	8,142,839.54
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	4,884,839.54	8,142,839.54
负债合计	-	14,686,032.78	18,053,523.09
所有者权益：	-		
股本	-	33,300,000.00	33,300,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	11,303,745.10	11,303,745.10
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	-	-
未分配利润	-	832,099.28	-2,455,878.99
所有者权益合计	-	45,435,844.38	42,147,866.11
负债和所有者权益合计	-	60,121,877.16	60,201,389.20

法定代表人：李庆阁

主管会计工作负责人：李庆阁

会计机构负责人：陈启木

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	-	17,860,609.78	11,545,775.97
其中：营业收入	五、(二十三)	17,860,609.78	11,545,775.97
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	16,711,803.63	12,499,114.10
其中：营业成本	五、(二十三)	7,700,572.50	5,293,199.68
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-
退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-
提取保险合同准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-
分保费用	-	-	-
税金及附加	五、(二十四)	97,167.32	102,629.41
销售费用	五、(二十五)	3,374,459.77	1,979,093.06
管理费用	五、(二十六)	5,291,343.40	4,950,918.92
财务费用	五、(二十七)	86,981.38	147,076.38
资产减值损失	五、(二十八)	161,279.26	26,196.65
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(二十九)	-	22,356.17
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）	-	-	-
其他收益	五、(三十)	1,998,555.52	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	3,147,361.67	-930,981.96
加：营业外收入	五、(三十一)	112,281.49	2,423,945.26
其中：非流动资产处置利得	-	96,917.61	86,789.62
减：营业外支出	五、(三十二)	7,128.93	7,219.04
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	3,252,514.23	1,485,744.26
减：所得税费用	-	-	-
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	3,252,514.23	1,485,744.26
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	-	3,264,334.39	1,499,008.10
少数股东损益	-	-11,820.16	-13,263.84
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	-	3,252,514.23	1,485,744.26
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	3,264,334.39	1,499,008.10
归属于少数股东的综合收益总额	-	-11,820.16	-13,263.84
八、每股收益：	-		
（一）基本每股收益	-	0.10	0.05
（二）稀释每股收益	-	0.10	0.05

法定代表人：李庆阁

主管会计工作负责人：李庆阁

会计机构负责人：陈启木

（四）母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十一、（三）	17,860,609.78	11,545,775.97
减：营业成本	十一、（三）	7,700,572.50	5,293,199.68
税金及附加	-	96,667.32	102,629.41
销售费用	-	3,374,459.77	1,979,093.06
管理费用	-	5,255,034.71	4,911,674.46
财务费用	-	88,326.03	146,608.12
资产减值损失	-	161,279.26	26,113.87
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“－”号填列）	十一、（四）	-	22,356.17
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
其他收益	-	1,998,555.52	-
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-	3,182,825.71	-891,186.46
加：营业外收入	-	112,281.49	2,423,945.26
其中：非流动资产处置利得	-	96,917.61	86,789.62
减：营业外支出	-	7,128.93	7,219.04
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-	3,287,978.27	1,525,539.76
减：所得税费用	-	-	-
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-	3,287,978.27	1,525,539.76
五、其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
六、综合收益总额	-	3,287,978.27	1,525,539.76
七、每股收益：	-		
（一）基本每股收益	-	0.10	0.05
（二）稀释每股收益	-	0.10	0.05

法定代表人：李庆阁

主管会计工作负责人：李庆阁

会计机构负责人：陈启木

(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	-	18,980,733.10	14,033,271.13
客户存款和同业存放款项净增加额	-	-	-
向中央银行借款净增加额	-	-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额	-	-	-
收到原保险合同保费取得的现金	-	-	-
收到再保险业务现金净额	-	-	-
保户储金及投资款净增加额	-	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	-	-	-
收取利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
拆入资金净增加额	-	-	-
回购业务资金净增加额	-	-	-
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、(三十三)	2,833,835.13	3,677,656.82
经营活动现金流入小计	-	21,814,568.23	17,710,927.95
购买商品、接受劳务支付的现金	-	9,240,941.19	5,108,226.85
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	-	5,216,350.78	4,334,964.88
支付的各项税费	-	1,453,672.60	1,584,332.16
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三十三)	6,845,312.69	4,259,605.51
经营活动现金流出小计	-	22,756,277.26	15,287,129.40
经营活动产生的现金流量净额	-	-941,709.03	2,423,798.55
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-	-	3,000,000.00
取得投资收益收到的现金	-	-	59,835.62
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	-	-	3,059,835.62
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	904,709.19	4,179,278.81
投资支付的现金	-	5,000,000.00	-
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	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	5,904,709.19	4,179,278.81
投资活动产生的现金流量净额	-	-5,904,709.19	-1,119,443.19
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	1,000,000.00	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	1,000,000.00	-
取得借款收到的现金	-	-	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	1,000,000.00	-

偿还债务支付的现金	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	-	-
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	-	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	-	1,000,000.00	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-819.71	-14,640.06
五、现金及现金等价物净增加额	-	-5,847,237.93	1,289,715.30
加：期初现金及现金等价物余额	-	37,475,025.75	13,727,547.41
六、期末现金及现金等价物余额	-	31,627,787.82	15,017,262.71

法定代表人：李庆阁

主管会计工作负责人：李庆阁

会计机构负责人：陈启木

（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	-	18,980,733.10	14,033,271.13
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	3,831,004.53	3,177,423.22
经营活动现金流入小计	-	22,811,737.63	17,210,694.35
购买商品、接受劳务支付的现金	-	9,240,941.19	5,108,226.85
支付给职工以及为职工支付的现金	-	5,178,330.68	4,294,964.78
支付的各项税费	-	1,453,172.60	1,584,332.16
支付其他与经营活动有关的现金	-	6,843,384.74	3,758,003.65
经营活动现金流出小计	-	22,715,829.21	14,745,527.44
经营活动产生的现金流量净额	-	95,908.42	2,465,166.91
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-	-	3,000,000.00
取得投资收益收到的现金	-	-	59,835.62
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	-	-	3,059,835.62
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	904,709.19	4,179,278.81
投资支付的现金	-	6,000,000.00	500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	6,904,709.19	4,679,278.81
投资活动产生的现金流量净额	-	-6,904,709.19	-1,619,443.19
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	-	-	-
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	-	-	-
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	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	-	-	-

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-819.71	-14,640.06
五、现金及现金等价物净增加额	-	-6,809,620.48	831,083.66
加：期初现金及现金等价物余额	-	36,136,709.48	13,633,244.60
六、期末现金及现金等价物余额	-	29,327,089.00	14,464,328.26

法定代表人：李庆阁

主管会计工作负责人：李庆阁

会计机构负责人：陈启木

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	是
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：

根据财政部于2017年5月10日修订后的《企业会计准则第16号—政府补助》（财会【2017】15号）的规定，自2017年1月1日起，与企业日常活动相关的政府补助，计入“其他收益”或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。2017年1月1日至2017年6月30日，公司共收到财政补助1,770,555.52元并列其他收益，2016年及以前收到并确认为递延收益的财政补助228,000.00元确认为其他收益。前述累计确认其他收益1,998,555.52元。未对上年度进行追溯调整。

二、报表项目注释

厦门致善生物科技股份有限公司 二〇一七年半年度财务报表附注 (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

厦门致善生物科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系于2010年6月经厦门火炬高技术产业开发区管理委员会以厦高管审（2010）256号文批准创办，由厦门百维信投资管理有限公司、厦门宣凯投资合伙企业（有限合伙）、厦门市软件信息产业创业投资有限公司、李庆阁、黄宜彬、栾国彦、郑晓燕、许晔、王小珍、朱炎、张晓伟、刘强、占伟、黄秋英、蒋连宏共同发起设立的股份有限公司。公司的企业法人营业执照注册号：91350200556210281J。2014年12月9日在全国中小企业股转系统挂牌公开转让，所属行业为生物制药类。

截至2016年12月31日止，本公司累计发行股本总数3330万股，注册资本为3330万元，注册地：厦门火炬高新区（翔安）产业区翔安北路3701号之1号楼，总部地址：厦门火炬高新区（翔安）产业区翔安北路3701号之1号楼。本公司的经营范围为：医疗诊断、监护及治疗设备制造；其他医疗设备及器械制造；生物药品制造；第二类医疗器械批发；第三类医疗器械批发；医学研究和试验发展；第二类医疗器械零售；第三类医疗器械零售；第一类医疗器械批发；第一类医疗器械

零售；自然科学研究和试验发展；经营各类商品和技术的进出口（不另附进出口商品目录），但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外。公司实际控制人为李庆阁和栾国彦。

本财务报表业经公司董事会于 2017 年 8 月 12 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至 2017 年 06 月 30 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
南京致善生物科技有限公司

本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

公司具有自报告期末起 12 个月的持续经营能力。

三、 重要会计政策及会计估计

(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。

(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。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

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。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，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。

（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，采用交易发生日的即期汇率（或：采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率。提示：若采用此种方法，应明示何种方法何种口径）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

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

（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

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

1、单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准：单项账面金额在 100 万元以上（含 100 万元）的应收账款、其他应收款。

单项金额重大的应收款项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，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 1	合并关联方组合
组合 2	除组合 1 以外的其他应收款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	由于可回收性不存在风险，不予计提坏账准备
组合 2	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）	5.00	5.00
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

对于期末单项金额非重大但存在明显减值迹象的应收款项单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，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。对单独测试未减值的应收款项，按类似的信用风险特征将其归入相应组合，计提坏账准备。

（十一）存货

1、存货的分类

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品等。

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备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的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，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

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“二、（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“二、（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（提示：应明确该等长期权益的具体内容和认定标准）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带来经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

固定资产类别	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧率
机器设备	10	5%	9.50%
运输设备	4	5%	23.75%
电子设备	3	5%	31.67%
办公设备	5	5%	19.00%

（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）无形资产

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，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质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
财务软件	10 年	受益年限
专利权	5-20 年	受益年限
商标权	10 年	受益年限

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，本年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

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

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。

（十六）长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、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。

（十七）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装修费用。

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	摊销年限
装修费用	5 年

（十八）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

（1）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。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定

受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

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。

（十九）收入

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、具体原则

针对试剂和仪器销售收入，在收到客户订单后，通过快递将相关产品送达客户，并且销售商品的成本能够合理计算，此时商品所有权上的风险和报酬已转移。按订单或协议结算价格确认收入。仪器需要安装调试的，安装调试完成后，确认收入。

（二十）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，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。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。

2、确认时点

在实际收到补助款项时予以确认。

3、会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入当期损益（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费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用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）；用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益（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）。

（二十一）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，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。

（二十二）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

(1) 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。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十三) 重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

执行《企业会计准则第16号--政府补助》

财政财政部于2017年5月10日发布了修订后的《企业会计准则第16号--政府补助》(财会[2017]15号)，适用于2017年1月1日起发生的相关交易。本公司执行该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
根据《企业会计准则第16号--政府补助》(财会【2017】15号)的规定，自2017年1月1日起，与企业日常活动相关的政府补助，计入“其他收益”或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。	调增其他收益本期金额1,998,555.52元，调减营业外收入本期金额1,998,555.52元。

2、重要会计估计变更

本报告期公司重要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
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳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	17.00%、 3.00%
企业所得税	按应纳税所得额计征	15.00%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	5.00%
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	3.00%
地方教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	2.00%

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
南京致善生物科技股份有限公司	25%

(二) 税收优惠

公司根据厦科联<2012>60 号《关于认定厦门市 2012 年第一批（总第十四批）高新技术企业的通知》，本公司依据国务院关于经济特区和上海浦东新区新设立高新技术企业实行过渡性税收优惠的通知国发[2007]40 号有关规定，于 2013 年 5 月 29 日受理并完成登记备案，可以享受“两免三减半”税收优惠，2011 年取得第一笔收入，但本公司 2011 年还不是高新企业，不能免税，2012 年申请高新技术企业，同年享受免税，2013 年至 2015 年依 25%法定税率减半征收企业所得税。本公司高新技术企业证书号：GF201535100053，有效期：2015 年 6 月 29 日至 2018 年 6 月 28 日。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	31,715.30	335.70
银行存款	31,595,813.95	37,474,431.48
其他货币资金	258.57	258.57
合计	31,627,787.82	37,475,025.75

(二)应收账款

1、应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	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应收款项										
按组合计提坏账准备应收款项										
组合 1										
组合 2	5,790,205.59	100.00	329,643.28	5.69	5,460,562.31	3,938,257.86	100.00	293,501.14	7.45	3,644,756.72
组合小计	5,790,205.59	100.00	329,643.28	5.69	5,460,562.31	3,938,257.86	100.00	293,501.14	7.45	3,644,756.72
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	5,790,205.59	100.00	329,643.28		5,460,562.31	3,938,257.86	100.00	293,501.14		3,644,756.72

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	5,590,135.59	279,506.78	5.00
1 至 2 年	129,115.00	12,911.50	10.00
2 至 3 年	67,460.00	33,730.00	50.00
3 年以上	3,495.00	3,495.00	100.00
合计	5,790,205.59	329,643.28	

2、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

项目	年初余额	本期计提数	本期转回数	期末余额
应收账款坏账准备	293,501.14	141,642.14	105,500.00	329,643.28

本期计提坏账准备金额 141,642.14 元；本期收回或转回坏账准备金额 105,500.00 元。

3、本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	105,500.00

4、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		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
桂林医学院附属医院	476,880.00	8.24	23,844.00
宜昌市第三人民医院	356,470.00	6.16	17,823.50
广州金域医学检验中心有限公司	325,725.00	5.62	16,286.25
柳州市妇幼保健院	322,100.00	5.56	16,105.00
广西医科大学	243,840.00	4.21	12,192.00
合计	1,725,015.00	29.79	86,250.75

5、本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款

6、本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

（三）预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	1,128,115.30	99.47	680,590.57	99.53

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 至 2 年	6,000.00	0.53	3,216.78	0.47
合计	1,134,115.30	100.00	683,807.35	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	期末余额	占预付款期末余额合计数的比例 (%)
吴江奥星空调净化工程有限公司	340,000.00	29.98
深圳市活水床旁诊断仪器有限公司	240,000.00	21.16
厦门大学	160,000.00	14.11
上海江南制药机械有限公司	70,000.00	6.17
厦门明成兴工贸有限公司	45,600.00	4.02
合计	855,600.00	75.44

3、本期无预付持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

（四） 应收利息

1、应收利息分类

项目	期末余额	年初余额
定期存款		4,998.44
合计		4,998.44

2、期末无逾期利息

(五) 其他应收款

1、其他应收款分类披露：

种类	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	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										
按组合计提坏账准备应收款项										
组合 1										
组合 2	661,077.55	100.00	120,775.43	18.27	540,302.12	438,554.06	100.00	101,138.31	23.06	337,415.75
组合小计	661,077.55	100.00	120,775.43	18.27	540,302.12	438,554.06	100.00	101,138.31	23.06	337,415.75
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	661,077.55	100.00	120,775.43	18.27	540,302.12	438,554.06	100.00	101,138.31		337,415.75

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	354,353.36	17,717.66	5.00
1 至 2 年	225,173.28	22,517.33	10.00
2 至 3 年	2,020.95	1,010.48	50.00
3 年以上	79,529.96	79,529.96	100.00
合计	661,077.55	120,775.43	

2、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

项目	年初余额	本期计提数	本期转回数	期末余额
其他应收款坏账准备	101,138.31	19,637.12		120,775.43

本期计提坏账准备金额 19,637.12 元。

3、 本期无实际核销的其他应收款情况

4、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
备用金	180,826.88	22,489.60
押金	303,843.83	248,353.36
保证金	129,980.00	61,800.00
其他	46,426.84	105,911.10
合计	661,077.55	438,554.06

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
厦门高新技术创业中心	房租押金	258,292.92	1 年以内 48,119.64 1-2 年 210,173.28	39.07	23,423.31
宁波市北仑仁合电子有限公司	货款	61,000.00	3-4 年 5,000.00 4-5 年 56,000.00	9.23	61,000.00
洪志传	备用金	45,359.68	1 年以内	6.86	2,267.98
陈艳珍	备用金	40,000.00	1 年以内	6.05	2,000.00
河北省省级政府采购中心	保证金	36,000.00	1 年以内	5.45	1,800.00
合计		440,652.60		66.66	90,491.29

6、 期末无涉及政府补助的应收款项

7、 期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8、 期末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

(六) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,723,917.34		1,723,917.34	1,073,454.66		1,073,454.66
发出商品	662,148.66		662,148.66	234,793.65		234,793.65
周转材料	557,919.18		557,919.18	503,827.94		503,827.94
在产品	262,905.69		262,905.69	341,436.03		341,436.03
库存商品	4,779,765.14	297,981.50	4,481,783.64	5,615,504.41	297,981.50	5,317,522.91
合计	7,986,656.01	297,981.50	7,688,674.51	7,769,016.69	297,981.50	7,471,035.19

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待抵扣进项	122,613.54	193,959.10
一年内到期的理财产品	5,000,000.00	
合计	5,122,613.54	193,959.10

(八) 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	200,000.00		200,000.00	200,000.00		200,000.00
其中：按成本计量	200,000.00		200,000.00	200,000.00		200,000.00
其他						
其中：按公允价值计量						
合计	200,000.00		200,000.00	200,000.00		200,000.00

2、 期末无按公允价值计量的可供出售金融资产

3、 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		
厦门致善分子诊断科技有限公司	200,000.00			200,000.00					20.00	

(九) 固定资产

1、固定资产情况

项目	机器设备	办公设备	电子设备	运输设备	合计
1. 账面原值					
(1) 年初余额	5,433,306.90	1,018,069.65	2,307,379.10	458,149.11	9,216,904.76
(2) 本期增加金额	103,393.16	41,324.79	159,589.32		304,307.27
—购置	103,393.16	41,324.79	159,589.32		304,307.27
—在建工程转入					
(3) 本期减少金额	78,777.00		20,794.92		99,571.92
—处置或报废	78,777.00		20,794.92		99,571.92
—转为投资性房地产					
(4) 期末余额	5,457,923.06	1,059,394.44	2,446,173.50	458,149.11	9,421,640.11
2. 累计折旧					
(1) 年初余额	1,266,986.40	443,871.35	1,576,120.46	269,341.69	3,556,319.90
(2) 本期增加金额	252,253.59	89,760.66	228,312.21	29,308.92	599,635.38
—计提	252,253.59	89,760.66	228,312.21	29,308.92	599,635.38
—转为投资性房地产					
(3) 本期减少金额	12,473.00		12,956.70		25,429.70
—处置或报废	12,473.00		12,956.70		25,429.70
(4) 期末余额	1,506,766.99	533,632.01	1,791,475.97	298,650.61	4,130,525.58
3. 减值准备					
(1) 年初余额					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	3,951,156.07	525,762.43	654,697.53	159,498.50	5,291,114.53
(2) 年初账面价值	4,166,320.50	574,198.30	731,258.64	188,807.42	5,660,584.86

- 2、 期末无闲置的固定资产
- 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
- 6、 其他说明

(十) 无形资产

1、无形资产情况

项目	财务软件	专利费	商标权	特许权	合计
1. 账面原值					
(1) 年初余额	46,900.00	1,319,885.00	59,507.55		1,426,292.55
(2) 本期增加金额			26,415.09	69,674.45	96,089.54
—购置				69,674.45	69,674.45
—内部研发			26,415.09		26,415.09
—企业合并增加					
(3) 本期减少金额					
—处置					
(4) 期末余额	46,900.00	1,319,885.00	85,922.64	69,674.45	1,522,382.09
2. 累计摊销					
(1) 年初余额	16,734.92	131,950.31	6,321.80		155,007.03
(2) 本期增加金额	2,344.98	70,989.36	4,370.65	2,322.48	80,027.47
—计提	2,344.98	70,989.36	4,370.65	2,322.48	80,027.47
(3) 本期减少金额					
—处置					
(4) 期末余额	19,079.90	202,939.67	10,692.45	2,322.48	235,034.50
3. 减值准备					
(1) 年初余额					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	27,820.10	1,116,945.33	75,230.19	67,351.97	1,287,347.59
(2) 年初账面价值	30,165.08	1,187,934.69	53,185.75		1,271,285.52

2、 期末无未办妥产权证书的土地使用权

(十一)开发支出

项目	年初余额	本期增加金额	本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	确认为无形资产	计入当期损益	
常见 6 种融合基因检测试剂盒研发		101,955.03		101,955.03	
HPV 基因分型试剂盒		276,784.18		276,784.18	
96 孔核酸提取仪		94,689.24		94,689.24	
干试剂冻干工艺		81,047.33		81,047.33	
小型核酸提取仪研发		159,900.14		159,900.14	
遗传性耳聋基因检测试剂盒		113,105.56		113,105.56	
缺失型 α -地贫基因检测试剂盒		104,431.22		104,431.22	
NAT2 基因多态性检测试剂盒		54,959.38		54,959.38	
HLA 基因多态性检测试剂盒开发		119,573.32		119,573.32	
新型唾液样本收集器		33,554.77		33,554.77	
仪器基础研究		55,739.85		55,739.85	
分枝杆菌鉴定试剂盒开发		115,743.27		115,743.27	
结核二线注射药物耐药检测试剂盒开发		112,730.17		112,730.17	
药物基因组系列检测试剂盒开发		282,811.27		282,811.27	
白血病 50 种融合基因检测试剂盒开发		127,663.20		127,663.20	
IVD 产品临床应用研究		233,962.10		233,962.10	
乙型肝炎病毒 (HB V) 耐药突变诊断试剂盒的研制与开发		107,688.06		107,688.06	
地中海贫血基因检测系统开发		169,302.89		169,302.89	
结核分枝杆菌基因检测系统开发		79,382.82		79,382.82	
白血病融合基因定量系列试剂盒开发		103,809.42		103,809.42	
海洋工具酶的开发与产业化		362,608.96		362,608.96	
药物基因组检测系统开发		50,073.82		50,073.82	
分子诊断一体机		23,653.22		23,653.22	
合计		2,965,169.22		2,965,169.22	

(十二) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
厂房装修	3,576,921.70		499,967.44		3,076,954.26

(十三) 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
预付商标注册费	-	26,415.09
合计	-	26,415.09

(十四) 应付账款

1、应付账款列示：

项目	期末余额	年初余额
货款	5,602,981.54	7,092,815.34
质保金		8,300.00
装修费	32,300.00	28,800.00
合计	5,635,281.54	7,129,915.34

2、本期无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	期末余额	年初余额
货款	1,591,836.06	941,848.30

2、本期无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	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	1,296,741.35	5,183,834.17	4,997,624.77	1,482,950.75
离职后福利-设定提存计划		211,099.99	211,099.99	
辞退福利		8,006.00	8,006.00	
合计	1,296,741.35	5,402,940.16	5,216,730.76	1,482,950.75

2、短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	1,296,741.35	4,792,437.11	4,606,227.71	1,482,950.75
(2) 职工福利费		83,721.38	83,721.38	
(3) 社会保险费		120,374.51	120,374.51	
其中：医疗保险费		100,551.65	100,551.65	
工伤保险费		8,060.43	8,060.43	
生育保险费		11,762.43	11,762.43	
(4) 住房公积金		137,522.88	137,522.88	
(5) 工会经费和职工教育经费		49,778.29	49,778.29	
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	1,296,741.35	5,183,834.17	4,997,624.77	1,482,950.75

3、设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		197,649.32	197,649.32	
失业保险费		13,450.67	13,450.67	
合计		211,099.99	211,099.99	

(十七) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	224,138.69	89,633.94
企业所得税	86,245.87	86,245.87
个人所得税	27,401.97	27,021.99
城市维护建设税	11,206.93	4,481.70
教育费附加	6,724.16	2,689.02
地方教育附加	4,482.77	1,792.68
印花税	1,936.10	
合计	362,136.49	211,865.20

(十八) 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
押金及保证金	780,000.00	280,000.00
其他	33,476.86	136,559.23
合计	813,476.86	416,559.23

2、本期无账龄超过一年的重要其他应付款

(十九) 递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	8,142,839.54	120,000.00	3,378,000.00	4,884,839.54	

涉及政府补助的项目:

负债项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
科技创新研发资金	228,000.00		228,000.00			与收益相关
近海有害微生物与赤潮藻分子检测试剂及配套自动化仪器的产业化	608,839.54				608,839.54	综合性政府补助
新型分子诊断系列试剂盒的产业化	700,000.00				700,000.00	综合性政府补助
产学研资金	200,000.00				200,000.00	与收益相关
深海热液口 DNA 复制酶资源开发利用	196,000.00	120,000.00			316,000.00	与收益相关
创新资金扶持	210,000.00				210,000.00	与收益相关
海洋工具酶开发与产业化	6,000,000.00			3,150,000.00	2,850,000.00	综合性政府补助
合计	8,142,839.54	120,000.00	228,000.00	3,150,000.00	4,884,839.54	

(二十) 股本

股东名称	年初余额	本次变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
李庆阁	8,724,876.00						8,724,876.00
黄宜彬	3,008,723.00				-4,000.00	-4,000.00	3,004,723.00
栾国彦	1,815,078.00						1,815,078.00
郑晓燕	1,414,866.00						1,414,866.00
许晔	1,415,433.00						1,415,433.00
王小珍	71,606.00						71,606.00
朱炎	71,606.00						71,606.00
张晓伟	235,827.00						235,827.00
刘强	100,827.00						100,827.00
占伟	177,827.00						177,827.00
黄秋英	607,433.00						607,433.00

股东名称	年初余额	本次变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
厦门宣凯投资合伙企业（有限合伙）	1,620,071.00						1,620,071.00
蒋连宏	6,112.00						6,112.00
厦门市软件信息产业创业投资有限公司	2,992,995.00						2,992,995.00
宁波鼎锋明道投资管理合伙企业（有限合伙）	900,000.00						900,000.00
银华财富资本管理（北京）有限公司	600,000.00						600,000.00
中信证券股份有限公司	300,000.00						300,000.00
李保华	1,028,000.00						1,028,000.00
王菊华	777,720.00						777,720.00
郭旭群	220,000.00						220,000.00
迪瑞医疗科技股份有限公司	4,484,000.00						4,484,000.00
上海黑科创业投资中心（有限合伙）	1,359,000.00						1,359,000.00
张民	772,000.00						772,000.00
游开炳	400,000.00						400,000.00
夏小凯	107,000.00						107,000.00
钱祥丰	54,000.00						54,000.00
董小春	10,000.00				-10,000.00	-10,000.00	-
张世英	5,000.00				-1,000.00	-1,000.00	4,000.00
徐群兵	5,000.00						5,000.00
杨雨松	5,000.00						5,000.00
牛学凯	3,000.00						3,000.00
孟晓东	2,000.00						2,000.00
苏建国	2,000.00						2,000.00
王平娟	2,000.00						2,000.00
蒋岚	1,000.00						1,000.00
陆青					10,000.00	10,000.00	10,000.00
詹志东					1,000.00	1,000.00	1,000.00

股东名称	年初余额	本次变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
厦门天玖股权投资基金管理有限公司					4,000.00	4,000.00	4,000.00
合计	33,300,000.00	-	-	-			33,300,000.00

（二十一）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（股本溢价）	11,303,745.10			11,303,745.10

(二十二) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-2,283,490.11	-4,124,125.03
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	-2,283,490.11	-4,124,125.03
加：本期归属于母公司所有者的净利润	3,264,334.39	1,840,634.92
减：提取法定盈余公积		
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		
期末未分配利润	980,844.28	-2,283,490.11

(二十三) 营业收入和营业成本

1、营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	16,821,647.45	7,682,803.69	11,486,313.70	5,284,547.10
其他业务	1,038,962.33	17,768.81	59,462.27	8,652.58
合计	17,860,609.78	7,700,572.50	11,545,775.97	5,293,199.68

2、主营业务（分项目类别）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
分子诊断试剂	13,336,604.66	5,400,751.99	9,972,628.19	4,475,899.40
分子诊断自动化仪器	1,613,675.27	765,855.44	733,333.34	232,113.85
PCR 仪器	1,871,367.52	1,516,196.26	780,352.17	576,533.85
合计	16,821,647.45	7,682,803.69	11,486,313.70	5,284,547.10

3、 销售额前五名客户收入

客户名称	是否关联方	内容	本期发生额	占本年度销售总额比例
浙江博圣生物科技股份有限公司	否	仪器、试剂	1,076,356.84	6.03%
北京胤达歆生物科技有限公司	否	仪器、试剂	878,908.44	4.92%
北京仪美信科技有限公司	否	仪器	811,965.81	4.55%
北京万恒兴财科技有限公司	否	试剂	739,603.90	4.14%
厦门大学	否	试剂、技术服务	602,356.21	3.37%
合计			4,109,191.20	23.01%

(二十四) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	42,752.61	51,314.70
教育费附加	25,651.57	30,788.82
地方教育附加	17,101.04	20,525.89
印花税	11,662.10	
合计	97,167.32	102,629.41

(二十五) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
市场费用	326,689.21	166,820.80
技术服务费	176,818.83	28,721.74
运费	125,215.33	108,472.71
差旅费	196,759.44	323,433.39
人员工资	899,834.03	737,395.37
业务宣传费	28,736.70	42,253.06
业务招待费	40,281.98	39,226.43
电话费	9,455.99	14,490.11
福利费	7,053.00	12,920.00
社保费	100,323.00	58,199.34
交通费	8,860.40	13,307.00
折旧费	131,322.85	170,202.20
办事处费用	126,000.00	47,500.00
公积金	35,522.88	19,597.69
奖金	1,061,566.30	176,285.90
租金	36,183.50	
其他	63,836.33	20,267.32
合计	3,374,459.77	1,979,093.06

(二十六) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
研发费用	2,965,169.22	2,761,708.76
管理人员职工薪酬	921,538.67	1,004,439.94
聘请中介机构费	334,482.50	252,589.86
注册费		172,813.85
差旅费	68,532.42	140,431.55
社保	49,329.06	90,694.90
办公室租金	112,701.55	70,495.05
固定资产折旧费	61,941.57	67,695.94
福利费	71,981.02	59,569.90
工会经费	50,467.87	47,182.94
业务招待费	25,708.84	43,238.38
机动车辆费	34,433.77	28,321.06
无形资产摊销费	80,027.47	27,827.11
厂房装修费	88,953.91	27,257.34
公积金	33,800.00	23,890.00

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	32,344.00	21,079.47
水电费	18,210.37	17,769.81
电话费	8,860.70	16,163.41
职工教育经费	1,800.00	14,537.54
物业费	11,949.86	10,698.47
快递费	10,201.13	8,945.85
咨询费	128,700.85	
专利申请费	39,390.59	
业务宣传费	32,945.10	
会费	23,000.00	
易耗品消耗	18,216.29	
其他	66,656.64	43,567.79
合计	5,291,343.40	4,950,918.92

(二十七) 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	133,691.26	31,765.32
汇兑损益	213,292.90	171,278.30
其他	7,379.74	7,563.40
合计	86,981.38	147,076.38

(二十八) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	161,279.26	26,196.65
合计	161,279.26	26,196.65

(二十九) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置银行理财产品取得的投资收益		22,356.17
合计		22,356.17

(三十) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
其他收益	1,998,555.52	
合计	1,998,555.52	

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/ 与收益相关
厦门科创红包	52,525.00		与收益相关

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/ 与收益相关
科技创新研发资金	378,000.00		与收益相关
厦门市加快生物与新医药产业化奖励	1,500,000.00		与收益相关
社保补贴款	15,530.52		与收益相关
2016 年商标奖励金	50,000.00		与收益相关
吸收高校毕业生奖励	2,500.00		与收益相关
合计	1,998,555.52		

(三十一) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性 损益的金额
非流动资产处置利得合计	96,917.61	86,789.62	96,917.61
其中：固定资产处置利得	96,917.61	86,789.62	96,917.61
政府补助		2,337,155.64	1,998,555.52
其他	15,363.88		15,363.88
合计	112,281.49	2,423,945.26	2,110,837.01

计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/ 与收益相关
厦门科创红包		65,080.00	与收益相关
科技创新研发资金		350,000.00	与收益相关
厦门市小微企业专利技术实施项目		100,000.00	与收益相关
专利补助		1,000.00	与收益相关
厦门市创新型企业奖励		200,000.00	与收益相关
厦门市加快生物与新医药产业化奖励		1,000,000.00	与收益相关
社保补贴款		21,075.64	与收益相关
厦门市“双百计划”配套创业项目扶持资金		600,000.00	与收益相关
合计		2,337,155.64	

(三十二) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性 损益的金额
罚款支出	2,009.26		2,009.26
滞纳金		1239.00	
其他	5,119.67	5,980.04	5,119.67
合计	7,128.93	7,219.04	7,128.93

(三十三) 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	本期发生额	上期发生额
利息收入	133,691.26	14,798.81

项目	本期发生额	上期发生额
其他收益	1,890,555.52	
营业外收入-政府补助		2,525,368.77
营业外收入-其他	15,363.88	
往来款	794,224.47	1,137,489.24
合计	2,833,835.13	3,677,656.82

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
销售管理费用（费用类支出）	6,732,087.88	3,451,560.43
财务费用	7,379.74	4,403.78
营业外支出	7,128.93	1,239.00
往来款	98,716.14	802,402.30
合计	6,845,312.69	4,259,605.51

3、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
关联方往来款		4,026,854.54

（三十四）现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	3,252,514.23	1,485,744.26
加：资产减值准备	161,279.26	26,196.65
固定资产等折旧	599,635.38	576,077.70
无形资产摊销	80,027.47	27,827.13
长期待摊费用摊销	499,967.44	154,025.04
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）	-96,917.61	-86,789.62
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	119.66	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	213,292.90	147,076.38
投资损失（收益以“－”号填列）		-22,356.17
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		20,487.33
存货的减少（增加以“－”号填列）	-217,639.32	77,823.38
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-2,453,433.61	-657,919.49
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-2,980,554.83	688,869.80
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-941,709.03	2,423,798.55
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	31,627,787.82	15,017,262.71
减：现金的期初余额	37,475,025.75	13,727,547.41

补充资料	本期金额	上期金额
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	-5,847,237.93	1,289,715.30

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	31,627,787.82	37,475,025.75
其中：库存现金	31,715.30	335.70
可随时用于支付的银行存款	31,595,813.95	37,474,431.48
可随时用于支付的其他货币资金	258.57	258.57
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	31,627,787.82	37,475,025.75

(三十五) 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			
其中：欧元	20,971.79	7.7496	162,522.98
美元	51,477.61	6.7744	348,729.92
应收账款			
其中：欧元	6,099	7.7496	47,264.81
美元	18,674.09	6.7744	126,505.76
应付账款			
其中：欧元	386,734.80	7.7496	2,997,040.01
预收账款			
其中：欧元	7,471.64	7.7496	57,902.22
美元	1,046.72	6.7744	7,090.90

五、 合并范围的变更

本期合并范围未发生变更。

六、 在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
南京致善生物科技有限公司	南京	南京	贸易	66.67		设立

2、 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
南京致善生物科技有限公司	33.33%	-11,849.45		1,074,361.36

3、重要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
南京致善生物科技股份有限公司	2,309,264.36	-	2,309,264.36	86,245.87	-

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
南京致善生物科技股份有限公司	1,344,816.27	-	1,344,816.27	1,086,245.87	-

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
南京致善生物科技股份有限公司	-	-35,551.91	-35,551.91	-1,038,231.63

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
南京致善生物科技股份有限公司	-	-56,723.50	-56,723.50	-41,368.36

七、 关联方及关联交易

(一) 本公司的实际控制人为李庆阁和栾国彦。

(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
厦门致善分子诊断科技有限公司	对外投资的非重大影响的企业
黄宜彬	少数股东
厦门市软件信息产业创业投资有限公司	少数股东
迪瑞医疗科技股份有限公司	少数股东

(四) 关联交易情况

关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	588,232.96	515,595.50

八、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截止 2017 年 06 月 30 日，本公司不存在重要承诺事项

(二) 或有事项

截止 2017 年 06 月 30 日，本公司不存在重要或有事项

九、 资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司无需要披露的其他日后事项。

十、 其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

1、追溯重述法

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

2、未来适用法

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

十一、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	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应收款项										
按组合计提坏账准备应收款项										
组合 1										
组合 2	5,790,205.59	100.00	329,643.28	5.69	5,460,562.31	3,938,257.86	100.00	293,501.14	7.45	3,644,756.72
组合小计	5,790,205.59	100.00	329,643.28	5.69	5,460,562.31	3,938,257.86	100.00	293,501.14	7.45	3,644,756.72
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	5,790,205.59	100.00	329,643.28		5,460,562.31	3,938,257.86	100.00	293,501.14		3,644,756.72

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	5,590,135.59	279,506.78	5.00
1 至 2 年	129,115.00	12,911.50	10.00
2 至 3 年	67,460.00	33,730.00	50.00
3 年以上	3,495.00	3,495.00	100.00
合计	5,790,205.59	329,643.28	

2、 本期计提、收回或转回应收账款情况

项目	年初余额	本期计提数	本期转回数	期末余额
应收账款坏账准备	293,501.14	141,642.14	105,500.00	329,643.28

本期计提坏账准备金额 141,642.14 元；本期收回或转回坏账准备金额 105,500.00 元。

3、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	105,500.00

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计 数的比例(%)	坏账准备
桂林医学院附属医院	476,880.00	8.24	23,844.00
宜昌市第三人民医院	356,470.00	6.16	17,823.50
广州金域医学检验中心有限公司	325,725.00	5.62	16,286.25
柳州市妇幼保健院	322,100.00	5.56	16,105.00
广西医科大学	243,840.00	4.21	12,192.00
合计	1,725,015.00	29.79	86,250.75

5、 期末无因金融资产转移而终止确认的应收款项情况

6、 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：

(二) 其他应收款

1、其他应收款分类披露：

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	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										
按组合计提坏账准备应收 款项										
组合 1						1,000,000.00	69.76			1,000,000.00
组合 2	656,077.55	100.00	120,275.43	18.33	535,802.12	433,554.06	30.24	100,638.31	23.21	332,915.75
组合小计	656,077.55	100.00	120,275.43	18.33	535,802.12	1,433,554.06	100.00	100,638.31	7.02	1,332,915.75
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的其他应收款										
合计	656,077.55	100.00	120,275.43		535,802.12	1,433,554.06	100.00	100,638.31		1,332,915.75

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	354,353.36	17,717.67	5.00
1 至 2 年	220,173.28	22,017.33	10.00
2 至 3 年	2,020.95	1,010.47	50.00
3 年以上	79,529.96	79,529.96	100.00
合计	656,077.55	120,275.43	

2、 本期计提、收回或转回坏账准备情况

项目	年初余额	本期计提数	本期转回数	期末余额
其他应收款坏账准备	100,638.31	19,637.12		120,275.43

本期计提坏账准备金额 19,637.12 元。

3、 本期无实际核销的其他应收款情况

4、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
往来款		1,000,000.00
备用金	180,826.88	22,489.60
押金	298,843.83	243,353.36
保证金	129,980.00	61,800.00
其他	46,426.84	105,911.10
合计	656,077.55	1,433,554.06

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
厦门高新技术创业中心	房租押金	258,292.92	1 年以内 48,119.64 1-2 年 210,173.28	39.07	23,423.31
宁波市北仑仁合电子有限公司	货款	61,000.00	3-4 年 5,000.00 4-5 年 56,000.00	9.23	61,000.00
洪志传	备用金	45,359.68	1 年以内	6.86	2,267.98
陈艳珍	备用金	40,000.00	1 年以内	6.05	2,000.00
河北省省级政府采购中心	保证金	36,000.00	1 年以内	5.45	1,800.00
合计		440,652.60		66.66	90,491.29

6、 期末无涉及政府补助的应收款项

7、 期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8、 本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：

(三) 营业收入和营业成本

1、营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	16,821,647.45	7,682,803.69	11,486,313.70	5,284,547.10
其他业务	1,038,962.33	17,768.81	59,462.27	8,652.58
合计	17,860,609.78	7,700,572.50	11,545,775.97	5,293,199.68

2、主营业务（分项目类别）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
分子诊断试剂	13,336,604.66	5,400,751.99	9,972,628.19	4,475,899.40
分子诊断自动化仪器	1,613,675.27	765,855.44	733,333.34	232,113.85
PCR 仪器	1,871,367.52	1,516,196.26	780,352.17	576,533.85
合计	16,821,647.45	7,682,803.69	11,486,313.70	5,284,547.10

(四) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置银行理财产品取得的投资收益		22,356.17
合计		22,356.17

十二、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	96,917.61	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，	1,998,555.52	

项目	金额	说明
按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)		
委托他人投资或管理资产的损益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	8,234.95	
所得税影响额		
少数股东权益影响额		
合计	2,103,708.08	

(二) 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 (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	7.43%	0.10	0.10
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.64%	0.05	0.05

厦门致善生物科技股份有限公司

2017 年 08 月 12 日