



硕华生命

NEEQ:838540

浙江硕华生命科学研究股份有限公司

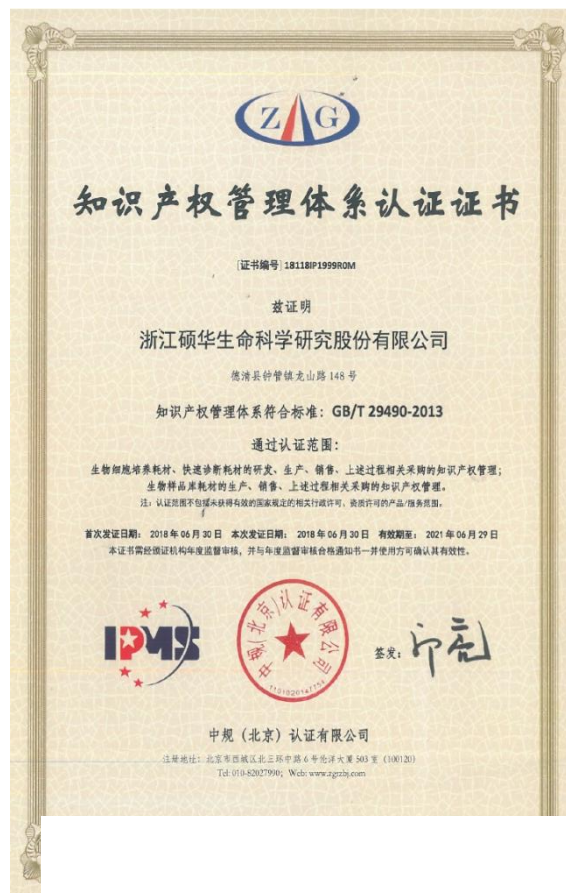
Zhejiang Sorfa Life Science Research Co.,Ltd.



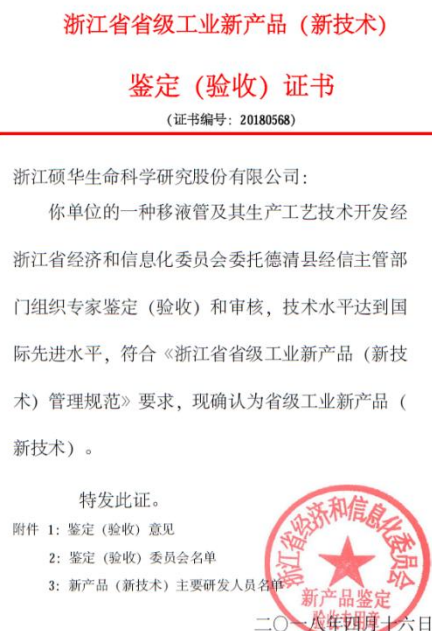
半年度报告

公司半年度大事记

1、（通过国家知识产权管理体系认证）2018年6月30日，我司通过中规（北京）认证有限公司认证，获取知识产权管理体系认证证书，证书号：18118IP1999R0M，认证范围：生物细胞培养耗材、快速诊断耗材的研发、生产、销售、上述过程相关采购的知识产权管理；生物样本耗材的生产、销售、上述过程相关采购的知识产权管理；为加快公司对实现知识产权管理示范战略目标起到了积极推动作用。



2、（5款新产品通过浙江省级工业新产品鉴定）2018年4月16日收到来自浙江省经信委的鉴定（验收）证书，“硕华生命”的5款新产品经由浙江省经济和信息化委员会委托德清县主管部门组织专家鉴定（验收）和审核，技术水平分别达到了国际先进、国内领先水平，符合《浙江省省级工业新产品（新技术）管理规范》要求，被确定为省级工业新产品（新技术）。



目 录

公司半年度大事记.....	2
声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	13
第五节 股本变动及股东情况	16
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	18
第七节 财务报告	20
第八节 财务报表附注	31

释义

释义项目		释义
公司、本公司、硕华生命	指	浙江硕华生命科学研究股份有限公司
股东大会	指	浙江硕华生命科学研究股份有限公司股东大会
董事会	指	浙江硕华生命科学研究股份有限公司董事会
监事会	指	浙江硕华生命科学研究股份有限公司监事会
诚创投资	指	德清诚创投资管理合伙企业(有限合伙)
江东艾荣	指	宁波江东艾荣进出口有限公司
北京硕华佰奥	指	北京硕华佰奥生物科技有限公司
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
三会议事规则	指	《股东大会议事规则、董事会议事规则、监事会议事规则》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
公司章程	指	浙江硕华生命科学研究股份有限公司章程
元（万元）	指	人民币元(万元)
高级管理人员	指	公司总经理、财务负责人、董事会秘书
管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员, 包括董事、监事、高级管理人员等
报告期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日
主办券商	指	财通证券
股转系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司

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。

公司负责人蒋峥嵘、主管会计工作负责人蒋峥嵘及会计机构负责人（会计主管人员）李如琼保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	浙江硕华生命科学研究股份有限公司董事会秘书办公室
备查文件	1. 硕华生命 2018 年半年度报告 2. 第一届董事会第八次会议决议 3. 第一届监事会第八次会议决议 4. 经公司负责人、主管会计负责人、会计机构负责人签字确认的财务报表

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	浙江硕华生命科学研究股份有限公司
英文名称及缩写	Zhejiang Sorfa Life Science Research Co., Ltd
证券简称	硕华生命
证券代码	838540
法定代表人	蒋峥嵘
办公地址	浙江省德清县钟管镇龙山路 148 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	孙晓晓
是否通过董秘资格考试	否
电话	0572-8357789
传真	0572-8408000
电子邮箱	alexis@sorfa.com.cn
公司网址	www.biosorfa.com
联系地址及邮政编码	浙江省德清县钟管镇龙山路 148 号, 313220
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2006 年 12 月 4 日
挂牌时间	2016 年 8 月 10 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-塑料制品业-其他塑料制品制造
主要产品与服务项目	生物实验室高端耗材的研发、生产和销售及生物实验室整体解决方案的提供
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	21,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	蒋峥嵘、孙晓晓
实际控制人及其一致行动人	蒋峥嵘、孙晓晓、德清诚创投资管理合伙企业（有限合伙）

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
----	----	----------

统一社会信用代码	91330500796463077G	否
金融许可证机构编码	无	否
注册地址	浙江省德清县钟管镇龙山路 148 号	否
注册资本（元）	21,000,000	否
<u>注册资本与总股本不一致的, 请进行说明。</u>		

五、 中介机构

主办券商	财通证券
主办券商办公地址	浙江省杭州市杭大路 15 号嘉华国际商务中心 201, 501, 502, 1103, 1601-1615, 1701-1716 室
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	
签字注册会计师姓名	
会计师事务所办公地址	

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	29,761,200.10	29,419,634.83	1.16%
毛利率	41.31%	43.60%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	5,694,518.84	8,617,160.61	-33.92%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	5,547,258.27	6,576,236.87	-15.65%
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）	8.93%	16.68%	-
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）	8.70%	12.73%	-
基本每股收益	0.27	0.41	-34.15%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	70,134,379.29	71,847,980.80	-2.39%
负债总计	6,756,495.24	10,735,133.37	-37.06%
归属于挂牌公司股东的净资产	63,471,924.30	60,927,405.46	4.18%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.02	2.90	4.18%
资产负债率（母公司）	9.22%	14.75%	-
资产负债率（合并）	9.63%	14.94%	-
流动比率	589.00%	385.00%	-
利息保障倍数	-	1,538.80	-

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	3,290,669.75	7,492,638.96	-
应收账款周转率	2.42	2.92	-
存货周转率	1.45	1.56	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-2.39%	12.12%	-

营业收入增长率	1.16%	36.44%	—
净利润增长率	-37.16%	132.32%	—

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	21,000,000	21,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

六、 补充财务指标

□适用 √不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√适用 □不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收账款	12,244,877.72			
应付账款	2,259,721.10			
管理费用	2,837,933.88	1,448,268.91		
应收票据及应收帐款		12,244,877.72		
应付票据及应付帐款		2,259,721.10		
研发费用		1,389,664.97		

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

本公司所处行业为“制造业-C29 橡胶和塑料制品业”，是一家集研发、生产、销售、服务于一体的生物实验室耗材公司，获评国家级高新技术企业、浙江省创新型示范中小企业、浙江省专利示范企业。公司主营业务为生物实验室高端耗材的研发、生产和销售及生物实验室整体解决方案的提供。主要产品系列有：生物样本库系列、细胞生物耗材系列、食品检测过滤系列、快速诊断耗材系列。公司利用一次性塑料耗材性质优良、性能稳定、成型工艺方便、原料来源丰富、价格低廉，并可通过表面改性满足特定实验需求，易于辐照灭菌等特性，取代原来生物实验室普遍使用的玻璃材料耗材，使实验结果更加安全、高效、精准，并降低了采购成本。公司通过自主研发，目前已获得 68 专利，其中发明专利 43 项。为了进一步完善知识产权的管理，公司建立了企业知识产权管理体系，并取得了知识产权管理体系认证证书。公司也建立了完善的质量控制体系，通过了欧盟 ISO13485:2003 质量体系认证、CE 认证，确保产品质量的一致性和稳定性。硕华生命紧随生命科学行业的快速发展，通过自主研发不断地改进生产工艺和流程，提高产品的生产效率和市场竞争力，为公司持续、健康、稳定的发展夯实基础。

公司的销售市场分为国内市场和国外市场。国内销售主要通过代理商以及为客户定制两种方式销售，公司在全国各地多个省区或城市均有代理商覆盖；国外销售方式有直销、经销以及 OEM 方式。国外销售客户群体主要为欧美等发达国家，外贸销售占比 66.21%。另外公司也运用网络营销，通过阿里巴巴、 互联创业等专业性的网络平台进行营销推广工作。并通过参加国内外专业展会、专业学术会议、网站宣传等形式开发新客户。公司凭借优良的产品质量和良好的商业信誉培养了一批忠实的客户，形成了良好的口碑效应，客户群体持续扩大，品牌认可度亦不断提升。

报告期内，公司商业模式未发生重大变化。

商业模式变化情况：

☐适用 ☒不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，公司围绕发展战略及经营目标，加强公司治理，优化资源配置，公司核心团队人员稳定，技术研发及市场拓展顺利进行，公司综合竞争力稳中有升。

1、报告期末，公司实现归属于挂牌公司的净利润 569.45 万元，较上年同期减少 33.92%。公司经营情况减少的主要原因是：（1）营业利润比上年同期减少 17.92%，为了开拓国内外市场，上年末公司新设子公司北京硕华佰奥公司，增加了业务人员，导致人工费用比上年同期增加了 34 万元，广告宣传费增加了 36 万元等费用所致；（2）营业外收入减少，因上年同期收到了新三板挂版的财政补助 210 万元，其他财政补助也比上年同期减少了 27 万元所致。

2、报告期末，公司经营活动产生的现金流量净额 329.07 万元，较上年同期下降 420.20 万元，其减少的主要原因（1）本年政府补助较上年减少 237 万元；（2）因上年末新增子公司北京硕华佰奥，本年支付的职工薪酬较上年增加 120 万元、支付的其他费用较上年增加 100 万元所致；现金流量净额为 1538.42 万元，上年期末，公司现金流量净额为 1115.89 元，同比增多 37.86%。主要原因是：应收账款回款较上年同期缩短。

三、 风险与价值

1、实际控制人不当控制的风险

蒋峥嵘、孙晓晓为公司的实际控制人及控制股东，其合计直接持有公司 14,000,000 股，占比 66.67%；且蒋峥嵘为诚创投资执行事务合伙人。同时，蒋峥嵘担任公司的董事长、总经理，能够通过股东大会行使表决权对公司治理、董监高变动和业务发展目标产生重要影响。若公司实际控制人利用其控制权对公司的经营决策、人事和财务进行不当控制，可能会损害公司及少数股东权益。

应对措施：公司已制定了健全的股东大会、董事会及监事会议事规则等制度，形成了较为完善的法人治理结构和治理机制，以防范实际控制人控制不当风险。公司未来将按照相关法律、法规和公司章程制度的规定，强化董事、监事和高级管理人员在公司治理和规范运作方面的理解、执行能力，督促其勤勉尽责。同时充分发挥监事会作用，通过召开相关会议、现场检查等措施对公司董事会、高级管理人员进行监督、行使相关监督职权。

2、市场竞争风险

公司产品主要定位于生物样本库、细胞培养、过滤、分离等高端生物实验室耗材。行业技术、品牌壁垒相对较高，国外竞争对手可能通过研制新产品、扩大生产规模、降价促销等手段来抢占市场份额，公司可能面临市场竞争加剧从而导致产品价格下跌或市场份额下降的风险。

应对措施：公司加大研发团队的建设，引入行业专业人才，增加企业的竞争力，为公司战略发展提供支撑。

3、技术人员流失风险

公司作为从事生物实验室耗材产品研发和生产的创新型、技术型企业，技术人员尤其是核心技术人员是公司生存和发展的根本，是公司能在激烈的市场竞争中保持竞争优势、取得持续发展的根本，是公司能在激烈的市场竞争中保持竞争优势、取得持续发展的关键因素。如果公司未来不能持续提供具有竞争力的薪酬、福利等，可能会造成专业技术人员的流失，这将极大地制约公司的创新能力和长远发展，从而对公司的经营产生不利影响。

应对措施：公司建立了严密的保密制度，采取多种手段防止商业秘密的泄露，另外，公司还采取了多种措施吸引和留住人才，实行了核心员工持股及颇具竞争力的薪酬制度，这种将个人利益与公司未来发展紧密联系的做法有力的保证了技术研发团队的稳定。同时加强企业文化的建设，提升员工对公司的忠诚度和归属感。

4、汇率波动风险

公司 2018 年 1-6 月汇兑损益金额为 290804.45 元，占净利润比例为 5.37%。虽然占比很少，但公司出口销售收入达到营业收入的 60%以上，主要集中在欧洲及北美地区。海外市场是公司的主要市场，人民币对美元、欧元汇率存在较大波动风险，若人民币升值或贬值将影响公司出口产品的销售价格，影响公司的盈利水平和国际市场竞争力。

应对措施：公司将加强对外销客户应收账款的催收力度，减少汇兑损失，同时通过技术研发不断提高现有产品的生产工艺和市场竞争能力，使公司产品具有较高的附加值和毛利率，尽量降低汇率波动对公司出口产品价格竞争优势的削弱。

5、税收优惠风险

2017 年 11 月 13 日，公司取得浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局和浙江省地方税务局共同颁布的《高新技术企业证书》，证书编号 GR201733002175，证书有效期 3 年，公司享受 15%的企业所得税优惠税率。根据《中华人民共和国企业所得税法》和“国税函[2009]203 号”《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》相关规定，公司自被认定为国家高新技术企业之日起连续三年享受高新技术企业所得税优惠，按 15%的税率征收企业所得税。未来如果我国税收优惠政策发生重大变化，取消相关税收优惠，将对公司的净利润额产生一定影响。

应对措施：公司将继续加大研发力度，保证公司的研发经费支出、成果转化项目数、高新技术产品占比、专利授权和企业经营业绩等各项指标均达到高新技术企业认定体系标准，同时公司严格执行高新技术企业的认定要求，确保不发生违法违规现象。

6、出口退税风险

公司 2018 年 1-6 月出口退税金额为 2580125.31 元，占净利润比例为 47.65 %，公司出口退税占净利润比例较高。出口退税通过免抵退税不得免征和抵扣税额计入营业成本，来影响公司利润。公司出口退税率为 13%、15%、17%，若国家退税政策发生变化，免抵税额不得免征和抵扣税额变动将对公司利润产生影响

应对措施：公司通过不断开拓国外市场，加大国内市场的品牌占有率，加大产品的研发力度，提高产品的市场竞争力，实现销售利率的逐步增长，来降低出口退税率变动可能带来的影响利润的风险。

四、 企业社会责任

公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将依法经营作为公司运行的基本准则。公司按时依法诚信纳税，自觉遵守保证产品质量，保障安全生产，保护生态环境、维护员工权益，并积极参与地方政府及民间组织的慈善捐款，组织党员和工会积极份子参与公益活动，公司积极承担社会责任，支持地区经济发展。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

☐适用 ☒不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	二（一）
是否存在偶发性关联交易事项	☐ 是 ☒ 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 ☒ 否	
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	☒ 是 ☐ 否	二（三）
是否存在普通股股票发行事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售		
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他	15,100,000.00	33,000.00
合计	15,100,000.00	33,000.00

其他预计金额包括：关联担保 1500 万，关联租赁 10 万。

（一）关联租赁

公司 2017 年年度股东大会审议通过了《关于预计 2018 年公司日常性关联交易的议案》。报告期内，公司日常性关联交易是子公司宁波江东艾荣进出口有限公司向实际控制人租赁办公用房。报告期内，公司关联租赁发生额为 33,000.00 元。

报告期内的关联交易均是公司经营业务所必需的，交易价格均是按照市场价格进行交易的。此关联交易相关内容的议案已经在硕华生命 2017 年年度股东大会表决通过，履行了必要的决策审批程序。

（二）关联担保

公司 2017 年年度股东大会审议通过了《关于预计 2018 年公司日常性关联交易的议案》。关联担保为公司实际控制人蒋峥嵘、孙晓晓为公司在金融机构的借款提供担保，预计发生额为 1500 万。该项关联交易不存在损害公司和其他股东利益的情形，对公司生产经营无影响。报告期内，公司未发生关联担保。

（二） 承诺事项的履行情况

一、避免同业竞争的承诺

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员签订《关于避免同业竞争的承诺函》，具体内容如下：

“1、本人确认，本人、本人控股或参股的企业除已经披露的信息外，未在中国境内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；

2、此外，本人承诺本人及本人关系密切的家庭成员，今后将不在中国境内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；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业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济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。

3、此外，（适用于法人）本公司将不在中国境内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；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业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济实体、机构、经济组织的控制权。

4、自承诺函签署之日起，如公司进一步拓展其业务范围，则承诺人及承诺人此后控制的其它企业将不与股份公司拓展后的业务相竞争；若与股份公司拓展后的业务产生竞争，受承诺人控制的其它企业将通过以下方式避免同业竞争：（1）停止生产、经营构成竞争或可能构成竞争的产品；（2）将相竞争的资产、业务或权益以合法方式置入股份公司；（3）将相竞争的业务转让给无关联的第三人；（4）辞去在与股份公司竞争企业中担任的高级管理职务；（5）将在与股份公司竞争企业中的投资转让给非关联方。”

二、不占用公司资金的承诺

公司控股股东、实际控制人蒋峥嵘、孙晓晓签署了《关于避免资金占用的承诺函》，承诺在其作为硕华股份的控股股东、实际控制人、股东期间，保证将严格遵守公司的资金管理相关规定，积极维护公司的资金和资产安全、独立性，保证本人及本人控制的其他公司或者组织不通过利润分配、资产重组、对外投资、资金占用、借款担保等方式损害公司及其股东的合法权益，不要求公司以垫付工资、福利、保险、广告等费用，预付投资款等方式将资金、资产和资源直接或间接地提供给本人及本人控制的其他公司或组织使用，不以任何其他形式占用公司的资金、资产或其他资源（正常经营活动中预支的备用金除外）。如因本人及本人控制的其他公司或组织违反上述声明与承诺而导致公司的权益受到损失的，同意向公司承担相应的损害赔偿责任。

三、规避和减少关联交易的承诺

为减少及避免关联交易，公司董事、监事、高级管理人员及持有公司 5%（含 5%）股份的股东，出具《关于关联交易的承诺函》，并承诺：在不与法律、法规相抵触的前提下及在本人权利所及范围内，将确保

尽量减少本人及本人控股公司、实际控制的公司及重大影响的公司与股份公司发生的关联交易。在进行确有必要且无法规避的关联交易时，将按公平、公开的市场原则进行，并按照《公司章程》和《关联交易管理办法》及有关规定履行批准程序，并确保其控股公司、实际控制的公司及重大影响的公司不通过与股份公司之间的关联交易谋求特殊的利益，不会进行有损股份公司及其中小股东利益的关联交易，不会利用关联交易转移、输送利润；如因本人及本人控制的其他公司或组织违反上述声明与承诺而导致公司的权益受到损失的，同意向公司承担相应的损害赔偿责任。

报告期内，公司实际控制人、持有公司 5%以上股份的股东、董事、监事、高级管理人员不存在违反出具的上述承诺的情形。

（三） 利润分配与公积金转增股本的情况

单位：元或股

1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√适用 □不适用

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2018 年 6 月 12 日	1.50	0	0

2、报告期内的利润分配预案

√适用 □不适用

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
半年度利润分配预案	2.00	5	0

报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

√适用 □不适用

公司 2017 年年度权益分派方案为：以公司总股本 21,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 1.500000 元人民币现金，本次权益分派权益登记日为：2018 年 6 月 11 日，除权除息日为：2018 年 6 月 12 日。报告期内，本次权益分派已实施完毕，详见全国股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《2017 年度权益分派实施公告》（公告编号：2018-009）。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	5,666,666	26.98%	0	5,666,666	26.98%
	其中：控股股东、实际控制人	4,166,666	19.84%	0	4,166,666	19.84%
	董事、监事、高管	5,000,000	23.81%	0	5,000,000	23.81%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	15,333,334	73.02%	0	15,333,334	73.02%
	其中：控股股东、实际控制人	10,833,334	51.59%	0	10,833,334	51.59%
	董事、监事、高管	15,000,000	71.43%	0	15,000,000	71.43%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		21,000,000	-	0	21,000,000	-
普通股股东人数		4				

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	蒋峥嵘	10,200,000	0	10,200,000	48.57%	7,650,000	2,550,000
2	蒋险峰	6,000,000	0	6,000,000	28.57%	4,500,000	1,500,000
3	孙晓晓	3,800,000	0	3,800,000	18.10%	2,850,000	950,000
4	德清诚创投资管理合伙企业（有限合伙）	1,000,000	0	1,000,000	4.76%	333,334	666,666
合计		21,000,000	0	21,000,000	100.00%	15,333,334	5,666,666

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

蒋峥嵘与孙晓晓为夫妻关系，蒋峥嵘与蒋险峰为兄弟关系，同时蒋峥嵘为德清诚创投资管理合伙企业（有限合伙）的出资人及执行事务合伙人，除此之外，公司股东之间无其他关联关系。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是 □否

（一） 控股股东情况

截至 2018 年 6 月 30 日，蒋峥嵘、孙晓晓持有公司股份 14,000,000 股，占股本总额的 66.67%，同时蒋峥嵘为诚创投资执行事务合伙人。同时，蒋峥嵘担任公司的董事长、总经理，能够通过股东大会行使表决权对公司治理、董监高变动和业务发展目标产生重要影响。若公司实际控制人利用其控制权对公司的经营决策、人事和财务进行不当控制，可能会损害公司及少数股东权益。2016 年 2 月 20 日，蒋峥嵘与孙晓晓签署了《一致行动人协议》，承诺自协议签署之日起，作为公司的股东，在公司日常生产经营及其他重大事宜决策等诸方面保持一致行动。因此，蒋峥嵘与孙晓晓同为公司的控股股东、实际控制人。具体情况如下：

蒋峥嵘，男，中国国籍，1967 年 11 月出生，大专学历，工程师，无境外永久居留权，1990 年 9 月至 1994 年 4 月，就职于玉环县人民医院，任检验科技师；1994 年 5 月至 2009 年 7 月，就职于玉环塑化厂，任总经理，2006 年 12 月至 2016 年 2 月就职于浙江硕华医用塑料有限公司，任执行董事兼总经理。现任股份公司董事长、总经理，任期三年，兼任宁波江东艾荣进出口有限公司执行董事、北京硕华佰奥生物科技有限公司执行董事。

孙晓晓，女，中国国籍，1974 年 3 月出生，本科学历，工程师，无境外永久居住权，1991 年 9 月至 2005 年 12 月，就职于玉环县人民医院，任检验科技师；2006 年 1 月至 2009 年 7 月，就职于玉环塑化厂，任副总经理；2009 年 7 月至 2016 年 2 月就职于浙江硕华医用塑料有限公司，任副总经理；现任股份公司董事、董事会秘书，任期三年，兼任宁波江东艾荣进出口有限公司监事。

报告期内，公司控股股东及实际控制人未发生变化。

（二） 实际控制人情况

详见控股股东情况。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
蒋峥嵘	董事长、总经理	男	1967. 11. 22	大专	2016. 02. 28-2019. 02. 27	是
蒋险峰	董事、副总经理	男	1966. 01. 14	高中	2016. 02. 28-2019. 02. 27	是
孙晓晓	董事、董秘	女	1974. 03. 15	本科	2016. 02. 28-2019. 02. 27	是
谢小良	董事	男	1987. 10. 21	本科	2016. 02. 28-2019. 02. 27	是
陈鲲	董事	男	1988. 03. 19	本科	2016. 02. 28-2019. 02. 27	是
阳小春	监事会主席	男	1980. 11. 19	中专	2016. 02. 28-2019. 02. 27	是
沈洁	监事	女	1987. 09. 06	大专	2016. 02. 28-2019. 02. 27	是
陆丽芳	职工代表监事	女	1989. 10. 28	大专	2016. 02. 28-2019. 02. 27	是
李如琼	财务负责人	女	1969. 11. 18	高中	2016. 02. 28-2019. 02. 27	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

董事会秘书孙晓晓与董事长、总经理蒋峥嵘为夫妻关系，公司董事、副总经理蒋险峰与董事长、总经理蒋峥嵘为兄弟关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
蒋峥嵘	董事长、总经理	10,200,000	0	10,200,000	48.57%	0
蒋险峰	董事、副总经理	6,000,000	0	6,000,000	28.57%	0
孙晓晓	董事、董秘	3,800,000	0	3,800,000	18.10%	0
合计	-	20,000,000	0	20,000,000	95.24%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

□适用 √不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	15	20
研发人员	26	26
财务人员	4	4
销售人员	7	8
生产人员	155	119
员工总计	207	177

注：可以分类为：行政管理人员、生产人员、销售人员、技术人员、财务人员等。

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	7	8
专科	12	10
专科以下	187	158
员工总计	207	177

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、人员变动

本报告期内，公司中高层及研发技术人员较为稳定没有发生离职情况。报告期内，公司自动化设备增加，普通员工人数有所减少。

2、人才引进、招聘情况

为顺应公司发展的需求，根据公司战略发展目标，在人才招聘上，持续加大招聘力度、拓展招聘渠道，不断完善招聘流程和招聘方式保障公司发展和人才需求。

3、人员培训

为保持公司持续发展，报告期内，公司针对不同层次的员工设定符合相应职位要求的培训课程，不断提升员工的业务素质和专业技能；提高各部门的工作效率，将公司员工打造成能打硬仗的高效人才队伍，为公司发展提供坚实的基础和良好的保障。

4、薪酬政策

公司实施全员合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和相关法律法规文件，与员工签订《劳动合同书》，并为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险和住房公积金；另外，公司员工薪酬根据员工工作年限、工作绩效等因素进行不定期调整，全面激发员工的工作积极性、主动性、创造力。

5、需公司承担费用的离退休职工人员情况

无

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

☐适用 ☒不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

☐适用 ☒不适用

核心人员的变动情况：

公司核心技术人员为蒋峥嵘、蒋险峰，报告期内未发生变更。

三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五(一)	15,384,170.84	16,189,069.62
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	五(二)		
衍生金融资产	五(三)		
应收票据及应收账款	五(四)	11,031,007.49	12,244,877.72
预付款项	五(五)	671,669.37	228,134.27
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五(六)	162,304.68	915,572.29
买入返售金融资产			
存货		12,337,647.75	11,744,442.78
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		226,833.96	23,816.23
流动资产合计		39,813,634.09	41,345,912.91

非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	五(七)	26,099,620.71	26,563,666.02
在建工程	五(八)	99,650.11	76,269.70
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五(九)	2,816,954.43	2,860,904.43
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五(十)	259,985.00	313,775.00
递延所得税资产	五(十一)	653,866.95	359,792.74
其他非流动资产	五(十二)	390,668.00	327,660.00
非流动资产合计		30,320,745.20	30,502,067.89
资产总计		70,134,379.29	71,847,980.80
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五(十三)	2,462,498.00	2,259,721.10
预收款项	五(十四)	2,330,575.94	3,786,938.47
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五(十五)	1,413,658.21	2,713,867.08
应交税费	五(十六)	539,580.31	1,796,961.95
其他应付款	五(十七)	10,182.78	177,644.77
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		6,756,495.24	10,735,133.37
非流动负债：			

长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		6,756,495.24	10,735,133.37
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五(十八)	21,000,000.00	21,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五(十九)	18,867,406.22	18,867,406.22
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五(二十)	2,781,153.48	2,133,072.34
一般风险准备			
未分配利润	五(二十一)	20,823,364.60	18,926,926.90
归属于母公司所有者权益合计		63,471,924.30	60,927,405.46
少数股东权益		-94,040.25	185,441.97
所有者权益合计		63,377,884.05	61,112,847.43
负债和所有者权益总计		70,134,379.29	71,847,980.80

法定代表人：蒋峥嵘

主管会计工作负责人：蒋峥嵘

会计机构负责人：李如琼

(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		11,399,655.48	8,463,902.25
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十二(一)	15,020,354.91	18,310,582.43
预付款项		426,391.03	68,720.63
其他应收款	十二(二)	135,560.28	199,464.38
存货		11,511,327.57	11,647,741.54

持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,065.36	12,055.13
流动资产合计		38,494,354.63	38,702,466.36
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二(三)	1,709,003.52	1,709,003.52
投资性房地产			
固定资产		26,044,988.88	26,503,428.98
在建工程		99,650.11	76,269.70
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		2,795,635.69	2,832,061.39
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		259,985.00	313,775.00
递延所得税资产		131,355.36	87,867.02
其他非流动资产		390,668.00	327,660.00
非流动资产合计		31,431,286.56	31,850,065.61
资产总计		69,925,641.19	70,552,531.97
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		2,332,193.66	2,204,146.76
预收款项		2,291,961.04	3,776,010.47
应付职工薪酬		1,292,391.71	2,553,572.54
应交税费		522,987.56	1,706,918.07
其他应付款		7,162.74	163,751.03
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		6,446,696.71	10,404,398.87
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			

预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		6,446,696.71	10,404,398.87
所有者权益：			
股本		21,000,000.00	21,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		18,867,409.74	18,867,409.74
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,781,153.48	2,133,072.34
一般风险准备			
未分配利润		20,830,381.26	18,147,651.02
所有者权益合计		63,478,944.48	60,148,133.10
负债和所有者权益合计		69,925,641.19	70,552,531.97

法定代表人：蒋峥嵘

主管会计工作负责人：蒋峥嵘

会计机构负责人：李如琼

(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		29,761,200.10	29,419,634.83
其中：营业收入	五(二十二)	29,761,200.10	29,419,634.83
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		23,626,017.12	21,762,259.75
其中：营业成本	五(二十二)	17,466,220.73	16,592,434.57
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)	471,006.45	369,735.74

	三)		
销售费用	五(二十四)	2,613,565.89	1,943,610.59
管理费用	五(二十五)	1,618,030.89	1,448,268.91
研发费用	五(二十六)	1,809,176.28	1,389,664.97
财务费用	五(二十七)	-281,332.45	-60,751.74
资产减值损失	五(二十八)	-70,650.67	79,296.71
加：其他收益	五(二十九)	96,023.16	
投资收益（损失以“－”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
资产处置收益（损失以“－”号填列）	五(三十)		-63,059.20
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		6,231,206.14	7,594,315.88
加：营业外收入	五(三十一)	83,200.00	2,470,828.59
减：营业外支出	五(三十二)	5,594.25	6,682.64
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		6,308,811.89	10,058,461.83
减：所得税费用	五(三十三)	893,775.27	1,441,301.22
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		5,415,036.62	8,617,160.61
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一)按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润		5,415,036.62	8,617,160.61
2.终止经营净利润			
(二)按所有权归属分类：			
1.少数股东损益		-279,482.22	
2.归属于母公司所有者的净利润		5,694,518.84	8,617,160.61
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		5,415,036.62	8,617,160.61
归属于母公司所有者的综合收益总额		5,694,518.84	8,617,160.61
归属于少数股东的综合收益总额		-279,482.22	
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.27	0.41
（二）稀释每股收益			

法定代表人：蒋峥嵘

主管会计工作负责人：蒋峥嵘

会计机构负责人：李如琮

(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(四)	30,520,031.73	28,535,174.74
减：营业成本	十二(四)	18,108,991.85	16,286,246.26
税金及附加		470,826.45	362,308.54
销售费用		1,650,639.70	1,703,672.76
管理费用		1,184,425.14	1,412,346.21
研发费用		1,809,176.28	1,389,664.97
财务费用		-442,645.07	109,465.51
其中：利息费用			
利息收入			
资产减值损失		289,922.30	6,507.39
加：其他收益		96,023.16	
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-63,059.20
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		7,544,718.24	7,201,903.90
加：营业外收入		83,200.00	2,470,828.59
减：营业外支出		3,434.25	6,682.64
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		7,624,483.99	9,666,049.85
减：所得税费用		1,143,672.61	1,338,337.37
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		6,480,811.38	8,327,712.48

(一) 持续经营净利润		6,480,811.38	8,327,712.48
(二) 终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		6,480,811.38	8,327,712.48
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益			
(二) 稀释每股收益			

法定代表人：蒋峥嵘

主管会计工作负责人：蒋峥嵘

会计机构负责人：李如琼

(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		31,821,725.35	29,094,834.72
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		1,401,454.59	1,306,711.00
收到其他与经营活动有关的现金	五(三十四)	166,532.49	2,459,913.68

经营活动现金流入小计		33,389,712.43	32,861,459.40
购买商品、接受劳务支付的现金		15,617,281.58	13,385,340.01
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		7,965,332.56	6,703,083.67
支付的各项税费		3,306,367.01	3,071,206.00
支付其他与经营活动有关的现金	五(三十四)	3,210,061.53	2,209,190.76
经营活动现金流出小计		30,099,042.68	25,368,820.44
经营活动产生的现金流量净额		3,290,669.75	7,492,638.96
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			6,837.61
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			6,837.61
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,343,232.70	1,366,873.33
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		1,343,232.70	1,366,873.33
投资活动产生的现金流量净额		-1,343,232.70	-1,360,035.72
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			
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			2,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,150,000.00	1,059,602.50
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		3,150,000.00	3,059,602.50
筹资活动产生的现金流量净额		-3,150,000.00	-3,059,602.50
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		397,664.17	-71,640.34

五、现金及现金等价物净增加额		-804,898.78	3,001,360.40
加：期初现金及现金等价物余额		16,189,069.62	8,157,509.43
六、期末现金及现金等价物余额		15,384,170.84	11,158,869.83

法定代表人：蒋峥嵘

主管会计工作负责人：蒋峥嵘

会计机构负责人：李如琮

(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		34,395,954.87	31,096,415.05
收到的税费返还		654,249.98	24,124.51
收到其他与经营活动有关的现金		155,493.18	2,452,770.55
经营活动现金流入小计		35,205,698.03	33,573,310.11
购买商品、接受劳务支付的现金		15,156,461.82	13,154,806.60
支付给职工以及为职工支付的现金		7,138,215.33	6,603,199.50
支付的各项税费		3,232,053.94	2,876,957.79
支付其他与经营活动有关的现金		2,622,904.97	2,361,388.74
经营活动现金流出小计		28,149,636.06	24,996,352.63
经营活动产生的现金流量净额		7,056,061.97	8,576,957.48
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			6,837.61
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			6,837.61
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,343,232.70	1,366,873.33
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		1,343,232.70	1,366,873.33
投资活动产生的现金流量净额		-1,343,232.70	-1,360,035.72
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			2,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,150,000.00	1,059,602.50

支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		3,150,000.00	3,059,602.50
筹资活动产生的现金流量净额		-3,150,000.00	-3,059,602.50
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		372,923.96	-52,197.00
五、现金及现金等价物净增加额		2,935,753.23	4,105,122.26
加：期初现金及现金等价物余额		8,463,902.25	2,312,509.81
六、期末现金及现金等价物余额		11,399,655.48	6,417,632.07

法定代表人：蒋峥嵘

主管会计工作负责人：蒋峥嵘

会计机构负责人：李如琼

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	√是 □否	(二) 1
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	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	□是 √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	√是 □否	(二) 2
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	□是 √否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
13. 是否存在预计负债	□是 √否	

(二) 附注事项详情 (如事项存在选择以下表格填列)

1、 会计政策变更

本公司根据《财政部关于修订印发2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号)和企业会计准则的要求编制2018 年1-6 月财务报表,此项会计政策变更采用追溯调整法,2017 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下:

原列报报表项目及金额			新列报报表项目及金额		
报表项目	合并报表金额	母公司报表金额	报表项目	合并报表金额	母公司报表金额
应收账款	12,244,877.72	18,310,582.43	应收票据及应收账款	12,244,877.72	18,310,582.43
应付账款	2,259,721.10	2,204,146.76	应付票据及应付账款	2,259,721.10	2,204,146.76
管理费用	2,837,933.88	2,802,011.18	管理费用	1,448,268.91	1,412,346.21
			研发费用	1,389,664.97	1,389,664.97

2、非调整事项

依据公司 2018 年 8 月 16 日董事会决议,公司拟以权益分派实施时股权登记日的公司总股本为基数,向全体股东每 10 股送红股 5 股,每 10 股派发现金红利 2.00 元(含税),本次分配股票股利 10,500,000.00 元,分配现金股利 4,200,000.00 元,共计分配利润 14,700,000.00 元。本次利润分配预案实施后,公司总股本将达到 31,500,000.00 股,公司剩余未分配利润结转下年度。

二、 报表项目注释

浙江硕华生命科学研究股份有限公司 财务报表附注

(除特别注明外,本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

浙江硕华生命科学研究股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)是在原浙江硕华医用塑料有限公司的基础上整体变更设立的股份有限公司,由蒋峥嵘、蒋险峰、孙晓晓 3 位股东作为发起人,原注册资本为人民币 2000 万元(每股面值人民币 1 元),于 2016 年 3 月 29 日在湖州市工商行政管理局完成工商变更登记,取得统一社会信用代码为 91330500796463077G《企业法人营业执照》。根据公司 2016 年第一次临时股东大会和章程修正案规定,增加股本人民币 100 万元,由德清诚创投资管理合伙企业(有限合伙)认缴,并于 2016 年 4 月 18 日办妥工商变更手续,增资后股本为人民币 2,100 万元。法定代表人:蒋峥嵘;公司住所:德清县钟管镇龙山路 148 号;公司类型:股份有限公司。公司于 2016 年 7 月 25 日在全国中小企业股份系统挂牌,股票代码为 838540。

企业的业务性质为橡胶和塑料制品,一般经营项目:医用研究:生命科学医学相关技术研究及产品开发,医用塑料:实验用一次性医用耗材生产、销售、货物进出口,技术进出口。

本财务报告经本公司董事会于 2018 年 8 月 16 日决议批准报出。

本年度合并财务报表范围:本年度纳入合并范围的子公司为宁波江东艾荣进出口有限公司和控股子公司北京硕华佰奥生物科技有限公司,详见“本附注六、合并范围的变更”“本附注七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础：本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营：公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 6 月 30 日的财务状况、2018 年 1-6 月的经营成果和现金流量等相关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）企业合并

1、同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2、非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允

价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2、统一子公司与本公司的会计政策、统一子公司与本公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

3、合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4、合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

(七) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1、合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2、共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方应当确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3、合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方应当按照《[企业会计准则第 2 号—长期股权投资](#)》的规定对合营企业的投资进行会计处理，本公司为非合营方根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务及外币财务报表折算

1、外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生当月初汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2、外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。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

汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

（十）金融工具

1、金融工具的分类及确认

金融工具划分为金融资产或金融负债和权益工具。本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债，或权益工具。

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产；可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产；持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

2、金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按公允价值计量。后续计量分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量；在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产或者衍生金融负债，按照成本计量。本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益。

3、本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场

的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

4、金融资产负债转移的确认依据和计量方法

金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。金融资产满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

5、金融资产减值

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

以成本计量的金融资产发生减值时，应进行减值测试确认其可收回金额，按账目价值与可收回金额孰低计提减值准备。发生的减值损失，一经确认，不再转回。

当有客观证据表明可供出售金融资产发生减值时，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入股东权益。

对于权益工具投资，本公司判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据为：

公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准	期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%。
公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	连续 12 个月出现下跌。
成本的计算方法	取得时按支付对价(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为投资成本。
期末公允价值的确定方法	存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。

持续下跌期间的确定依据	连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 20%，反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间。
-------------	--

(十一) 应收款项

本公司应收款项主要包括应收票据及应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项账面余额在 100.00 万以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单项金额重大的应收款项按个别方式评估减值损失，单独进行减值测试，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；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、按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	风险特征
组合 1（账龄组合）	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征；对于单项金额不重大，以及单项金额重大、但经单独测试后未发生减值的应收款项，以账龄为类似信用风险特征，按账龄划分为若干组合
组合 2	本公司合并范围内的关联方
组合 3	应收出口退税
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	账龄分析法
组合 2 和组合 3	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况：

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5	5
1 至 2 年	15	15
2 至 3 年	40	40
3 年以上	100	100

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项时，计提坏账准备。
坏账准备的计提方法	根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

(十二) 存货

1、存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、包装物、低值易耗品、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）等。

2、发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3、存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

（十三）长期股权投资

1、初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，应当按照购买日确定的企业合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本应当按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

2、后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司都应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

(十四) 固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20	5	4.75
机器设备	10	5	9.5
电子设备	3	5	31.67
运输设备	4	5	23.75
其他设备	5	5	19

(十五) 在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造(包括安装)工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固

定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

(十六) 借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2、资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

(十七) 无形资产

1、无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
------	---------	------

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
土地使用权	50	直线法
计算机软件	3	直线法

2、使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3、内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。确认为无形资产的条件有：① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；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、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

（十八） 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、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉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。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（十九） 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十） 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2、离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3、辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4、其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(二十一) 收入

1、销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再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；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量)，采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经提供劳务占应提供劳务总量的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

3、让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

4、具体确认收入的方法

本公司生产实验室用塑料制品以及一次性实验室耗材。内销产品收入在公司已根据合同约定将产品交付给购货方，并经对方已收货时确认收入。外销产品收入在公司已根据合同约定将产品报关、离港，取得提单时确认收入。

(二十二) 政府补助

1、政府补助类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产(但不包括政府作为所有者投入的资本)。政府补助为货币性资产的,应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的,应当按照公允价值计量;公允价值不能可靠取得的,按照名义金额计量。与日常活动相关的政府补助,按照经济业务实质,计入其他收益。与日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助,确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的,①政府文件明确了补助所针对的特定项目的,根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分,对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核,必要时进行变更;②政府文件中对用途仅作一般性表述,没有指明特定项目的,作为与收益相关的政府补助。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助,确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关费用的期间,计入当期损益;用于补偿企业已发生的相关费用或损失的,直接计入当期损益。

2、政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助,在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助,在实际收到补助款项时予以确认。

(二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的,确定该计税基础为其差额),按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2、递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日,有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的,确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的,则减记递延所得税资产的账面价值。

3、对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异,确认递延所得税负债,除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,当该暂时性差异在可预见的未来很可能

转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

(二十四) 租赁

1、经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2、融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

(二十五) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

本公司根据《财政部关于修订印发2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号) 和企业会计准则的要求编制2018 年1-6 月财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法，2017 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

原列报报表项目及金额			新列报报表项目及金额		
报表项目	合并报表金额	母公司报表金额	报表项目	合并报表金额	母公司报表金额
应收账款	12,244,877.72	18,310,582.43	应收票据及应收账款	12,244,877.72	18,310,582.43
应付账款	2,259,721.10	2,204,146.76	应付票据及应付账款	2,259,721.10	2,204,146.76
管理费用	2,837,933.88	2,802,011.18	管理费用	1,448,268.91	1,412,346.21
			研发费用	1,389,664.97	1,389,664.97

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	应税收入	按 16% 计缴 (2018 年 5 月 1 日前执行 17% 的增值税率)，出口货物实行“免抵退”，退税率为 13%、15%、17%
城市维护建设税	应缴流转税额	5%
教育费附加	应缴流转税额	3%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

纳税主体名称	所得税税率
浙江硕华生命科学研究股份有限公司	15%
宁波江东艾荣进出口有限公司	25%
北京硕华佰奥生物科技有限公司	25%

(二) 重要税收优惠及批文

根据浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局和浙江省地方税务局 2017 年 11 月 13 日颁发的证书编号为的 GR201733002175《高新技术企业证书》，公司被认定为高新技术企业，根据税法规定 2017-2019 年减按 15%的税率计缴企业所得税。

五、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

类 别	期末余额	期初余额
现金	35,804.78	40,271.44
银行存款	15,348,366.06	16,148,798.18
合 计	15,384,170.84	16,189,069.62

(二) 应收票据及应收账款

类 别	期末余额	期初余额
应收票据		
应收账款	11,661,006.35	12,942,045.50
减：坏账准备	629,998.86	697,167.78
合 计	11,031,007.49	12,244,877.72

1、应收账款

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	11,661,006.35	100.00	629,998.86	5.40
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	11,661,006.35	100.00	629,998.86	5.40

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	12,942,045.50	100	697,167.78	5.39
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	12,942,045.50	100	697,167.78	5.39

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

①采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	11,484,274.82	5.00	574,213.75	12,736,197.01	5.00	636,809.85
1 至 2 年	59,630.00	15.00	8,944.50	87,925.87	15.00	13,188.88
2 至 3 年	117,101.53	40.00	46,840.61	117,922.62	40.00	47,169.05
合 计	11,661,006.35		629,998.86	12,942,045.50		697,167.78

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额为 67,168.92 元。

(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	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
VWR International Bvba	3,127,211.13	26.82	156,360.56
VWR International LLC	2,571,468.87	22.05	128,573.44
江苏世泰实验器材有限公司	613,523.87	5.26	30,676.19
浙江省黄岩进出口公司	608,050.00	5.21	30,402.50
浙江东方基因生物制品有限公司	513,241.78	4.40	25,662.09
合 计	7,433,495.65	63.74	371,674.78

(三) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	671,669.37	100.00	228,134.27	100.00
合 计	671,669.37	100.00	228,134.27	100.00

2、预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例 (%)
Porex Corporation	112,217.54	16.71
诗董医疗器械（上海）有限公司	75,414.00	11.23
苏州爱赛尔生物新材料研究院有限公司	57,000.00	8.49
苏州保莱成医疗包装有限公司	52,200.00	7.77
东凡（厦门）自动化科技有限公司	43,750.00	6.51
合 计	340,581.54	50.71

(四) 其他应收款

类 别	期末余额	期初余额
-----	------	------

类 别	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	170,883.87	927,633.23
减：坏账准备	8,579.19	12,060.94
合 计	162,304.68	915,572.29

1、其他应收款项

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				
按组合计提坏账准备的其他应收款项	170,883.87	100.00	8,579.19	5.02
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				
合 计	170,883.87	100.00	8,579.19	5.02

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				
按组合计提坏账准备的其他应收款项	927,633.23	100.00	12,060.94	1.30
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				
合 计	927,633.23	100.00	12,060.94	1.30

(1) 按组合计提坏账准备的其他应收款项

①采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	170,783.87	5.00	8,539.19	240,418.79	5.00	12,020.94
1 至 2 年	-		-	-		
2 至 3 年	100.00	40.00	40.00	100.00	40.00	40.00
合 计	170,883.87		8,579.19	240,518.79		12,060.94

②采用其他组合方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
应收出口退税				687,114.44		
合 计				687,114.44		

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额为 3,481.75 元。

(3) 其他应收款项按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
出口退税		687,114.44
保证金	142,000.00	206,371.00
其他	28,883.87	34,147.79
合 计	170,883.87	927,633.23

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
德清县供电局	保证金	132,000.00	1 年以内	77.25	6,600.00
陈琦高	备用金	10,000.00	1 年以内	5.85	500.00
无锡百思迈生物科技有限公司	保证金	10,000.00	1 年以内	5.85	500.00
房屋押金	押金	6,000.00	1 年以内	3.51	300.00
潘静	备用金	5,000.00	1 年以内	2.93	250.00
合 计		163,000.00		95.39	8,150.00

(五) 存货

1、存货的分类

存货类别	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,324,591.18		4,324,591.18	4,324,775.94		4,324,775.94
在产品	2,172,423.61		2,172,423.61	1,498,721.96		1,498,721.96
库存商品	5,554,331.00		5,554,331.00	5,052,177.28		5,052,177.28
发出商品	286,301.96		286,301.96	868,767.60		868,767.60
合 计	12,337,647.75		12,337,647.75	11,744,442.78		11,744,442.78

(六) 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待认证进项税金	134,479.08	23,816.23
待抵扣进项税	54,141.95	

项 目	期末余额	期初余额
多缴税费	38,212.93	
合 计	226,833.96	23,816.23

(七) 固定资产

类 别	期末余额	期初余额
固定资产	26,099,620.71	26,563,666.02
固定资产清理		
减：减值准备		
合 计	26,099,620.71	26,563,666.02

1、 固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值						
1.期初余额	19,605,316.24	14,607,213.44	2,162,521.76	596,364.09	4,134,505.90	41,105,921.43
2.本期增加金额		647,099.50		3,801.73	386,170.19	1,037,071.42
(1) 购置		637,561.16		3,801.73	198,166.82	839,529.71
(2) 在建工程转入		9,538.34			188,003.37	197,541.71
3.本期减少金额				4,085.48		4,085.48
(1) 处置或报废				4,085.48		4,085.48
4.期末余额	19,605,316.24	15,254,312.94	2,162,521.76	596,080.34	4,520,676.09	43,188,235.23
二、累计折旧						
1.期初余额	4,573,120.57	5,481,816.82	1,938,409.91	422,387.83	2,126,520.28	14,542,255.41
2.本期增加金额	467,628.84	701,745.01	24,096.36	40,305.97	267,136.28	1,500,912.46
(1) 计提	467,628.84	701,745.01	24,096.36	40,305.97	267,136.28	1,500,912.46
3.本期减少金额				3,881.21		3,881.21
(1) 处置或报废				3,881.21		3,881.21
4.期末余额	5,040,749.41	6,183,561.83	1,962,506.27	458,812.59	2,393,656.56	16,039,286.66
四、账面价值						
1.期末账面价值	14,564,566.83	9,070,751.11	200,015.49	137,267.75	2,127,019.53	26,099,620.71
2.期初账面价值	15,032,195.67	9,125,396.62	224,111.85	173,976.26	2,007,985.62	26,563,666.02

2018 年 6 月 30 日已经提足折旧仍继续使用的固定资产原值 3, 199, 657. 23 元。

(八) 在建工程

类 别	期末余额	期初余额
在建工程项目	99,650.11	76,269.70
工程物资		

类 别	期末余额	期初余额
减：减值准备		
合 计	99,650.11	76,269.70

1、在建工程项目

(1) 在建工程项目基本情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
机器设备	72,961.86		72,961.86	64,461.11		64,461.11
模具	26,688.25		26,688.25	11,808.59		11,808.59
合 计	99,650.11		99,650.11	76,269.70		76,269.70

(九)无形资产

项目	土地使用权	计算机软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	3,422,894.00	42,917.60	3,465,811.60
2. 本期增加金额			
(1) 购置			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	3,422,894.00	42,917.60	3,435,714.51
二、累计摊销			
1. 期初余额	594,016.13	10,891.04	604,907.17
2. 本期增加金额	34,288.92	9,661.08	41,813.22
(1) 计提	34,288.92	9,661.08	41,813.22
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	628,305.05	20,552.12	648,857.17
四、账面价值			
1. 期末账面价值	2,794,588.95	22,365.48	2,816,954.43
2. 期初账面价值	2,828,877.87	32,026.56	2,860,904.43

(十)长期待摊费用

类 别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费	313,775.00		53,790.00		259,985.00
合 计	313,775.00		53,790.00		259,985.00

(十一) 递延所得税资产、递延所得税负债

1、递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产 /负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异	递延所得税 资产/负债	可抵扣/应纳 税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	94,830.32	623,499.07	145,254.97	709,228.72
内部关联交易未实现的损益	122,211.12	488,844.49	1,950.91	7,803.62
可弥补亏损	397,036.81	1,588,147.23	172,798.16	691,192.62
已计提未支付应付职工薪酬	39,788.70	265,258.02	39,788.70	265,258.02
小 计	653,866.95	2,965,748.81	359,792.74	1,673,482.98

2、未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	15,078.98	
可抵扣亏损	124,389.87	
合 计	139,468.85	

4、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年 度	期末余额	期初余额	备 注
2023 年	124,389.87		
合 计	124,389.87		

(十二) 其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预付设备及无形资产	390,668.00	327,660.00
合 计	390,668.00	327,660.00

(十三) 应付票据及应付账款

项 目	期末余额	期初余额
应付票据		
应付账款	2,462,498.00	2,259,721.10
合 计	2,462,498.00	2,259,721.10

1、应付账款

(1) 应付账款分类

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	2,328,698.00	2,125,921.10
1 年以上	133,800.00	133,800.00
合 计	2,462,498.00	2,259,721.10

(十四) 预收款项

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	2,212,517.54	3,470,019.12
1 年以上	118,058.40	316,919.35
合 计	2,330,575.94	3,786,938.47

（十五） 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬分类列示

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	2,522,293.42	6,307,968.16	7,504,823.32	1,325,438.26
离职后福利-设定提存计划	191,573.66	555,373.05	658,726.76	88,219.95
合 计	2,713,867.08	6,863,341.21	8,163,550.08	1,413,658.21

2、 短期职工薪酬情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,987,277.00	5,415,570.44	6,416,309.38	986,538.06
职工福利费	300.00	440,389.27	440,389.27	300.00
社会保险费	112,755.75	319,501.45	379,701.02	52,556.18
其中： 医疗保险费	92,961.55	264,821.78	314,674.17	43,109.16
工伤保险费	10,520.42	29,201.03	34,627.99	5,093.46
生育保险费	9,273.78	25,478.64	30,398.86	4,353.56
住房公积金	29,413.00	132,507.00	141,134.00	20,786.00
工会经费和职工教育经费	392,547.67		127,289.65	265,258.02
合 计	2,522,293.42	6,307,968.16	7,504,823.32	1,325,438.26

3、 设定提存计划情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	184,893.11	536,290.08	636,039.72	85,143.47
失业保险费	6,680.55	19,082.97	22,687.04	3,076.48
合 计	191,573.66	555,373.05	658,726.76	88,219.95

（十六） 应交税费

税 种	期末余额	期初余额
增值税	18,615.93	690,424.08
企业所得税	276,549.00	821,258.24
城市维护建设税	20,796.12	41,076.81
房产税	87,876.44	87,876.44
土地使用税	80,019.30	80,019.30
个人所得税	34,276.38	31,563.24
教育费附加	12,477.67	24,646.09

税 种	期末余额	期初余额
其他税费	8,969.47	20,097.75
合 计	539,580.31	1,796,961.95

(十七) 其他应付款

类 别	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	10,182.78	177,644.77
合 计	10,182.78	177,644.77

1、其他应付款项

(1) 其他应付款项分类

款项性质	期末余额	期初余额
其他	10,182.78	177,644.77
合 计	10,182.78	177,644.77

(十八) 股本

项 目	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	21,000,000.00						21,000,000.00

(十九) 资本公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、资本溢价	18,867,406.22			18,867,406.22
合 计	18,867,406.22			18,867,406.22

(二十) 盈余公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	2,133,072.34	648,081.14		2,781,153.48
合 计	2,133,072.34	648,081.14		2,781,153.48

(二十一) 未分配利润

项 目	期末余额	
	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	18,926,926.90	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	18,926,926.90	
加：本期归属于母公司股东的净利润	5,694,518.84	
减：提取法定盈余公积	648,081.14	按母公司净利润 10% 计提

项 目	期末余额	
	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	18,926,926.90	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	18,926,926.90	
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	3,150,000.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	20,823,364.60	

(二十二) 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
一、主营业务小计	29,752,653.09	17,459,810.47	29,325,959.62	16,557,743.98
二、其他业务小计	8,547.01	6,410.26	93,675.21	34,690.59
合 计	29,761,200.10	17,466,220.73	29,419,634.83	16,592,434.57

(二十三) 税金及附加

项 目	本期发生额	上年同期发生额
城市维护建设税	147,459.57	94,203.89
教育费附加	88,475.75	56,522.34
地方教育费附加	58,983.84	37,681.57
房产税	87,876.44	91,836.44
土地使用税	80,019.30	80,019.30
印花税	8,191.55	9,472.20
合 计	471,006.45	369,735.74

(二十四) 销售费用

项 目	本期发生额	上年同期发生额
人工费	78,4658.7	505,719.55
运输费用	606,845.93	704,118.80
售后服务费	441,272.85	420,242.62
广告宣传费	412,984.67	56,747.03
其他费用	176,878.25	145,131.33
差旅费	96,519.19	73,354.82
房租费	68,058.48	33,000.00
保险费	23,346.59	308.16
办公费用	3,001.23	744.52
折旧费用		4,243.76
合 计	2,613,565.89	1,943,610.59

(二十五) 管理费用

项 目	本期发生额	上年同期发生额
职工薪酬	682,212.49	525,976.67
修理费	242,504.29	59,804.62
摊销及折旧	176,336.41	144,533.48
其他	96,620.31	114,264.48
办公费	95,959.65	116,407.74
咨询服务费	95,471.70	284,358.02
业务招待费	73,319.90	44,204.90
差旅费	69,571.92	52,801.08
办公室装修费	53,790.00	53,790.00
认证费	27,762.00	26,899.78
通讯费	4,482.22	14,155.64
绿化费		9,318.00
税费		1,754.50
合 计	1,618,030.89	1,448,268.91

(二十六) 研发费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
职工薪酬	1,254,641.31	949,527.80
直接材料	294,767.92	269,169.83
动力费用	49,839.13	42,002.16
折旧费用	130,372.92	92,220.18
其他	79,555.00	36,745.00
合 计	1,809,176.28	1,389,664.97

(二十七) 财务费用

项 目	本期发生额	上年同期发生额
利息支出		6,540.84
减：利息收入	8,697.57	10,152.83
汇兑损失		101,509.13
减：汇兑收益	299,270.89	188,224.79
手续费支出	26,636.01	29,575.91
合 计	-272,866.01	-60,751.74

(二十八) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上年同期发生额
坏账损失	-70,650.67	79,296.71
合 计	-70,650.67	79,296.71

(二十九) 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
土地使用税返还	96,023.16		与收益相关

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
合 计	96,023.16		

(三十) 资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益		-63,059.20
合 计		-63,059.20

(三十一) 营业外收入

1、营业外收入分项列示

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
与日常活动无关的政府补助	83,200.00	2,454,378.59	83,200.00
债务重组利得		16,450.00	
合 计	83,200.00	2,470,828.59	83,200.00

2、计入营业外收入的政府补助

项 目	本期发生额	上年同期发生额	与资产相关/与收益相关
德清县商务局 2017 年度外贸奖励	30,200.00		与收益相关
德清县科技局奖励	20,000.00		与收益相关
湖州市财政局 2018 年度第一批科技经费补助	20,000.00		与收益相关
钟管镇人民政府新产品补助	10,000.00		与收益相关
中共县委组织育才奖励	3,000.00	3,000.00	与收益相关
新三板挂牌德清财政局财政补助		2,100,000.00	与收益相关
2016 年度科技型企业培育和研发机构建设资金补助		200,000.00	与收益相关
德清科学技术局财政补助		50,000.00	与收益相关
德清财政局 2016 年外贸补助		39,500.00	与收益相关
湖州财政局 2017 年度科技经费		20,000.00	与收益相关
德清科学技术局产品补助		15,000.00	与收益相关
中共德清县委财政补助		10,000.00	与收益相关
中共县委组织企业引才奖励		7,000.00	与收益相关
玉环药械包装协会展会补贴		5,000.00	与收益相关
水利基金减免		4,878.59	与收益相关
合 计	83,200.00	2,454,378.59	

(三十二) 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
-----	-------	---------	---------------

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
对外捐赠	1,000.00	1,000.00	1,000.00
非流动资产损坏报废损失	204.27		204.27
罚款、滞纳金	4,389.98		4,389.98
其他		5,682.64	
合 计	5,594.25	6,682.64	5,594.25

(三十三) 所得税费用

1、所得税费用明细

项 目	本期发生额	上年同期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	1,187,849.48	1,449,870.17
递延所得税费用	-294,074.21	-8,568.95
合 计	893,775.27	1,441,301.22

2、会计利润与所得税费用调整过程

项 目	金额
利润总额	6,308,811.89
按法定/适用税率计算的所得税费用	946,321.78
子公司适用不同税率的影响	-131,567.19
调整以前期间所得税的影响	688.53
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	6,160.90
使用前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	
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	72,171.25
所得税费用	893,775.27

(三十四) 现金流量表

1、收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上年同期发生额
收到其他与经营活动有关的现金	166,532.49	2,459,913.68
其中：政府补助	83,200.00	2,449,500.00
利息收入	8,697.57	10,152.83
往来款及其他收入	74,634.92	260.85
支付其他与经营活动有关的现金	3,210,061.53	2,209,190.76
其中：运输费用	606,845.93	704,118.80
售后服务费	441,272.85	420,242.62

项 目	本期发生额	上年同期发生额
咨询服务费	95,471.70	284,358.02
办公费	98,960.88	116,407.74
广告宣传费	412,984.67	56,747.03
修理费	242,504.29	59,804.62
研发费用	129,394.13	94,078.13
业务招待费	73,319.90	44,204.90
银行手续费支出	26,636.01	29,575.91
往来款及其他付现费用	1,082,671.17	399,652.99

(三十五) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上年同期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	5,415,036.62	8,617,160.61
加：资产减值准备	-70,650.67	79,296.71
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,500,912.46	1,443,919.89
无形资产摊销	43,950.00	36,425.70
长期待摊费用摊销	53,790.00	53,790.00
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）	-	63,059.20
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	204.27	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-	
财务费用（收益以“－”号填列）	0	78,181.18
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）	-294,074.21	-8,568.95
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）	-593,204.97	433,639.60
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	1,475,417.30	-1,823,987.34
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-3,830,395.14	-1,480,277.64
其他		
经营活动产生的现金流量净额	3,290,669.74	7,492,638.96
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	15,384,170.84	11,158,869.83
减：现金的期初余额	16,189,069.62	8,157,509.43
加：现金等价物的期末余额		

项 目	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		

2、现金及现金等价物

项 目	本期余额	上年同期余额
一、现金		
其中：库存现金	35,804.78	33,683.55
可随时用于支付的银行存款	15,348,366.06	11,125,186.28
二、期末现金及现金等价物余额	15,384,170.84	11,158,869.83

(三十六) 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：美元	1,234,289.00	6.6166	8,166,796.60
欧元	203,707.42	7.6515	1,558,667.32
应收账款			
其中：美元	1,116,439.00	6.6166	7,387,030.29
欧元	5,725.23	7.6515	43,806.60

六、其他主体中的权益

(一)在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
宁波江东艾荣进出口有限公司	宁波市江东区 和济街 68 号 017 幢 (6-3)	宁波市江东区 和济街 68 号 017 幢 (6-3)	自营和代理各类商品和技术的进出口业务	100.00%		同一控制下企业合并
北京硕华佰奥生物科技有限公司	北京市朝阳区 常通路 4 号院 1 号楼 1 单元 1101 内 1107	北京市朝阳区 常通路 4 号院 1 号楼 1 单元 1101 内 1107	科技推广和应用服务业、货物进出口	60.00%		设立

2、重要的非全资子公司情况

序号	公司名称	少数股东持股比例	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东宣告分派的股利	期末累计少数股东权益
1	北京硕华佰奥生物科技有限公司	40.00%	-279,482.22		-94,040.25

3、重要的非全资子公司主要财务信息（划分为持有待售的除外）

子公司	期末余额
-----	------

名称	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	负债合计
北京硕华佰奥生物科技有限公司	2,060,483.96	454,943.70	2,515,427.66	2,750,528.29	2,750,528.29

(续上表)

子公司 名称	期初余额				
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	负债合计
北京硕华佰奥生物科技有限公司	618,191.96	240,715.99	858,907.95	395,303.02	395,303.02

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
北京硕华佰奥生物科技有限公司	1,457,781.33	-698,705.56	-698,705.56	-194,077.27

(续上表)

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
北京硕华佰奥生物科技有限公司				

七、与金融工具相关的风险

本公司的金融工具主要包括权益投资、应收及其他应收款、短期借款、应付账款、其他应付款等。相关金融工具详情于各附注披露。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。

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

(一)信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收账款、其他应收款。

本公司持有的货币资金，主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司仅与信用良好的客户进行交易，且会持续监控应收账款余额，以确保公司避免发生重大坏账损失的风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产(包括衍生金融工具)的账面金额，本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

(二)流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金,满足业务发展需要或偿付到期债务以及

其他字符义务的风险。

本公司财务部持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

截止 2018 年 6 月 30 日，本公司各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项 目	期末数			
	账面价值	账面原值	1 年以内	1 年以上
货币资金	15,384,170.84	15,384,170.84	15,384,170.84	
应收账款	11,661,006.35	11,661,006.35	11,484,274.82	176,731.53
其他应收款	170,883.87	170,883.87	170,783.87	100.00
金融资产小计	27,216,061.06	27,216,061.06	27,039,229.53	176,831.53
应付账款	2,462,498.00	2,462,498.00	2,328,698.00	133,800.00
其他应付款	10,182.78	10,182.78	10,182.78	
金融负债小计	2,472,680.78	2,472,680.78	2,338,880.78	133,800.00

续

项 目	期初数			
	账面价值	账面原值	1 年以内	1 年以上
货币资金	16,189,069.62	16,189,069.62	16,189,069.62	
应收账款	12,244,877.72	12,942,045.50	12,736,197.01	205,848.49
其他应收款	915,572.29	927,633.23	927,533.23	100.00
金融资产小计	29,349,519.63	30,058,748.35	29,852,799.86	205,948.49
应付账款	2,371,721.10	2,371,721.10	2,237,921.10	133,800.00
其他应付款	14,988.74	14,988.74	14,988.74	
金融负债小计	2,386,709.84	2,386,709.84	2,252,909.84	133,800.00

(三) 市场风险

1、外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险

本公司产品远销美国、欧洲、德国、意大利、澳大利亚、日本、韩国等多个国家，出口贸易中公司采取的主要结算货币为美元和欧元，公司出口销售收入占总营业收入的比例较高，人民币对美元、欧元汇率存在较大波动风险，若人民币升值或贬值将影响公司出口产品的销售价格，影响公司的盈利水平和国际市场竞争力。

应对措施：公司将加强对外销客户应收账款的催收力度，减少汇兑损失，同时通过技术研发不断提高现有产品的生产工艺和市场竞争能力，使公司产品具有较高的附加值和毛利率，

尽量降低汇率波动对公司出口产品价格竞争优势的削弱。

本公司管理层认为，采取上述应对措施后，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较小。

2、利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司原有的银行借款为固定利率，本年已无银行借款，本公司的利率风险很小。

八、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司

最终控制方名称	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(%)
蒋峥嵘、孙晓晓夫妇	71.44	71.44

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
蒋险峰	本公司股东、蒋峥嵘与蒋险峰为兄弟关系、董事、副总经理
德清诚创投资管理合伙企业（有限合伙）	实际控制人蒋峥嵘为出资人及执行事务合伙人
谢小良	董事
陈鲲	董事
阳小春	监事会主席
沈洁	监事
陆丽芳	职工代表监事
李如琼	财务负责人

注：董事会秘书孙晓晓与董事长、总经理蒋峥嵘为夫妻关系，公司董事、副总经理蒋险峰与董事长、总经理蒋峥嵘为兄弟关系。

(四) 关联交易情况

1、 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	本期确认的租赁收入 \\费用	上期同期确认的租赁 收入、费用
孙晓晓	宁波江东艾荣进出口有限公司	房屋租赁	33,000.00	33,000.00

7、关键管理人员报酬

关键管理人员薪酬	本期发生额	上年同期发生额
合 计	593, 918.00	562, 725.00

8、其他关联交易

(五)关联方应收应付款项

1、应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	孙晓晓	3,000.00	

九、 承诺及或有事项

(一) 承诺事项

截止资产负债表日，本公司无需披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截止资产负债表日，本公司无需披露的重大或有事项。

十、 资产负债表日后事项

依据公司 2018 年 8 月 16 日董事会决议，公司拟以权益分派实施时股权登记日的公司总股本为基数，向全体股东每 10 股送红股 5 股，每 10 股派发现金红利 2.00 元（含税），本次分配股票股利 10,500,000.00 元，分配现金股利 4,200,000.00 元，共计分配利润 14,700,000.00 元。本次利润分配预案实施后，公司总股本将达到 31,500,000.00 股，公司剩余未分配利润结转下年度。

十一、 其他重要事项

(一)分部报告

1、分部报告的确定依据与会计政策

公司以内部组织结构管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- (1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- (2) 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- (3) 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以业务分部为基础确定报告分部，与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

2、分部报告的财务信息

项 目	医学研究和 试验发展	出口贸易	国内贸易	分部间抵销
一、营业收入	30,520,031.73	466,541.81	1,457,781.33	2,683,154.77
二、营业成本	18,108,991.85	423,459.83	1,135,882.95	2,202,113.90
四、资产减值损失	289,922.30	-367,995.90	7,422.93	
五、折旧费和摊销费	1,531,732.95	1,262.84	5,596.42	
六、利润总额	7,624,483.99	90,168.71	-924,799.94	481,040.87
七、所得税费用	1,143,672.61	96,457.25	-226,094.38	120,260.21
八、净利润	6,480,811.38	-6,288.54	-698,705.56	360,780.66
九、资产总额	69,925,641.19	4,040,468.93	2,515,427.66	6,347,158.49
十、负债总额	6,446,696.71	1,830,791.84	2,750,528.29	4,271,521.60

十二、 母公司财务报表主要项目注释

(一)应收票据及应收账款

类 别	期末余额	期初余额
应收票据		
应收账款	15,623,627.74	18,620,569.58
减：坏账准备	603,272.83	309,987.15
合 计	15,020,354.91	18,310,582.43

其中：应收账款分类披露

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	15,623,627.74	100.00	603,272.83	3.86
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	15,623,627.74	100.00	603,272.83	3.86

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	18,620,569.58	100.00	309,987.15	1.66
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	18,620,569.58	100.00	309,987.15	1.66

2、按组合计提坏账准备的应收账款

(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	11,207,606.10	5.00	560,380.31	5,251,005.07	5.00	262,550.25
1 至 2 年	59,630.00	15.00	8,944.50	87,925.87	15.00	13,188.88
2 至 3 年	84,870.04	40.00	33,948.02	85,620.04	40.00	34,248.02
合 计	11,352,106.14		603,272.83	5,424,550.98		309,987.15

(2) 采用其他组合方法计提坏账准备的应收账款情况

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
应 收 关 联 方 账 款	4,271,521.60			13,196,018.60		
合 计	4,271,521.60			13,196,018.60		

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为 293,285.68 元

3、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
北京硕华佰奥科技有限公司	2,467,799.00	15.80%	
宁波江东艾荣进出口有限公司	1,803,722.60	11.54%	
VWR International Bvba/sprl	3,127,211.13	20.02%	156,360.56
VWR International LLC	2,571,468.87	16.46%	128,573.44
江苏世泰实验器材有限公司	613,523.87	3.93%	30,676.19
合 计	10,583,725.47	—	10,583,725.47

(二) 其他应收款

类 别	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	142,731.87	209,999.35
减：坏账准备	7,171.59	10,534.97
合计	135,560.28	199,464.38

其中：其他应收款项分类披露

类 别	期末数
-----	-----

	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				
按组合计提坏账准备的其他应收款项	142,731.87	100.00	7,171.59	5.02
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				
合 计	142,731.87	100.00	7,171.59	5.02

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				
按组合计提坏账准备的其他应收款项	209,999.35	100.00	10,534.97	5.02
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				
合 计	209,999.35	100.00	10,534.97	5.02

2、按组合计提坏账准备的其他应收款项

(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	142,631.87	5.00	7,131.59	209,899.35	5.00	10,494.97
2 至 3 年	100.00	40.00	40.00	100.00	40.00	40.00
合 计	142,731.87		7,171.59	209,999.35		10,534.97

3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额为 3,363.38 元。

4、其他应收款项按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	132,000.00	190,371.00
其他	10,731.87	19,628.35
合计	142,731.87	209,999.35

5、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
德清县供电局	保证金	132,000.00	1 年以内	92.48	6,600.00

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
陈琦高	备用金	10,000.00	1 年以内	7.01	500.00
陆丽芳	备用金	267.40	1 年以内	0.19	13.37
其他	其他	100.00	2-3 年	0.07	40.00
	其他	364.47	1 年以内	0.26	18.22
合 计		142,731.87		—	—

(三) 长期股权投资

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,709,003.52		1,709,003.52	1,709,003.52		1,709,003.52
合 计	1,709,003.52		1,709,003.52	1,709,003.52		1,709,003.52

1、对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
宁波江东艾荣进出口有限公司	1,109,003.52			1,109,003.52		
北京硕华佰奥生物科技有限公司	600,000.00			600,000.00		
合 计	1,709,003.52			1,709,003.52		

(四) 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
一、主营业务小计	30,511,484.72	18,102,581.59	28,441,499.53	16,251,555.67
二、其他业务小计	8,547.01	6,410.26	93,675.21	34,690.59
合 计	30,520,031.73	18,108,991.85	28,535,174.74	16,286,246.26

十三、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	备注
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-204.27	
2. 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的的税收返还、减免	96,023.16	
3. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	83,200.00	
20. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-5,389.98	
22. 所得税影响额	-26,368.34	
23. 少数股东影响额		

项 目	金 额	备注
合 计	147,260.57	

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)		每股收益	
			基本每股收益	
	2018 上半年	2017 上半年	2018 上半年	2017 上半年
归属于公司普通股股东的净利润	8.93	16.68	0.27	0.41
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.70	12.73	0.26	0.31

(三) 财务报表主要数据变动情况及变动原因

1、资产 负债类主 要数据变 动情况 及变动原因	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日	变动金额	变动幅度	变动原因
预付款项	671,669.37	228,134.27	443,535.10	194.42%	1
其他应收款	162,304.68	915,572.29	-753,267.61	-82.27%	2
在建工程	99,650.11	76,269.70	23,380.41	30.65%	3
递延所得税资产	653,866.95	359,792.74	294,074.21	81.73%	4
预收款项	2,330,575.94	3,786,938.47	-1,456,362.53	-38.46%	5
应付职工薪酬	1,413,658.21	2,713,867.08	-1,300,208.87	-47.91%	6
应交税费	539,580.31	1,796,961.95	-1,257,381.64	-69.97%	7
其他应付款	10,182.78	177,644.77	-167,461.99	-94.27%	8
盈余公积	2,781,153.48	2,133,072.34	648,081.14	30.38%	9

资产负债类主要数据变动原因：

(1) 预付款项：2018 年 6 月 30 日期末数为 671,669.37 元，较上年增加了 194.42%，系因原料价格走跌，未避免价格上涨提前付款所致

(2) 其他应收款：2018 年 6 月 30 日期末数为 162,304.68 元，较上年减少了 82.27%，系因本年期末应收出口退税减少所致。

(3) 在建工程：2018 年 6 月 30 日期末数为 99,650.11 元，较上年增加了 30.65%，系因本年新增设备、模具所致

(4)递延所得税资产:2018年6月30日期末数为653,866.95元,较上年增加81.73%,系因本年子公司可弥补亏损增加所致。

(5)预收款项:2018年6月30日期末数为2,330,575.94元,较上年减少38.46%,系因本年已完成并销售上年末未完工订单所致。

(6)应付职工薪酬:2018年6月30日期末数为1,413,658.21元,较上年减少47.91%,系因本年期初金额包含未发放的上年工资所致。

(7)应交税费:2018年6月30日期末数为1,796,961.95元,较上年减少69.97%,系因应交增值税减少所致。

(8)其他应付款:2018年6月30日期末数为177,644.77元,较上年减少94.27%,系因本年期初金额中包含尚未支付的运输费。

(9)盈余公积:2018年6月30日期末数为2,781,153.48元,较上年增加了30.38%,系本年按母公司净利润10%提取了盈余公积。

2、损益类主要数据变动情况及变动原因	2018年6月30日	2017年6月30日	变动金额	变动幅度	变动原因
销售费用	2,613,565.89	1,943,610.59	669,955.30	34.47%	1
研发费用	1,809,176.28	1,389,664.97	419,511.31	30.19%	2
财务费用	-281,332.45	-60,751.74	-220,580.71	-363.09%	3
资产减值损失	-70,650.67	79,296.71	-149,947.38	-189.10%	4
其他收益	96,023.16		96,023.16	100.00%	5
资产减值损失		-63,059.20	63,059.20	100.00%	6
所得税费用	893,775.27	1,441,301.22	-547,525.95	-37.99%	7

损益类主要数据变动原因:

(1)销售费用:2018年1-6月销售费用为2,613,565.89元,较上年同期增加34.47%,系本年销售人员工资及广告宣传费增加所致。

(2)研发费用:2018年1-6月管理费用为1,809,176.28元,较上年同期增加30.19%,

系本年新产品研发所致。

(3) 财务费用: 2018 年 1-6 月财务费用为-281,332.45 元, 较上年同期减少了 363.09%, 系本年外币汇兑收益增加所致。

(4) 资产减值损失: 2018 年 1-6 月资产减值损失为-70,650.67 元, 较上年同期减少 189.10%, 系本年应收款减少从而坏账准备减少所致。

(5) 其他收益: 2018 年 1-6 月其他收益为 96,023.16 元, 较上年同期增加 100.00%, 系本年收到退税所致。

(6) 资产处置损失: 2018 年 1-6 月资产处置损失为 0.00 元, 较上年同期增加 100.00%, 系本年无固定资产处置所致。

(7) 所得税费用: 2018 年 1-6 月所得税费用为 893,775.27 元, 较上年同期减少 37.99%, 系本年由于子公司可弥补亏损增加产生的递延所得税资产增加所致。

3、现金流量类主要数据变动情况及变动原因	2018 年 6 月 30 日	2017 年 6 月 30 日	变动金额	变动幅度	变动原因
经营活动产生的现金流量净额	3,290,669.75	7,492,638.96	-4,201,969.21	-56.08%	1

现金流量类主要数据变动原因

(1) 经营活动产生的现金流量净额: 2018 年 1-6 月, 公司经营活动产生的现金流量净额为 3,290,669.75 元, 较去年同期减少了 56.08%, 系公司较上年支付较多货款所致。

浙江硕华生命科学研究股份有限公司

二〇一八年八月十七日