



迈克生物股份有限公司

2018 年半年度报告

2018-056

2018 年 07 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人唐勇、主管会计工作负责人刘启林及会计机构负责人(会计主管人员)尹珊声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本报告中如有涉及到未来的计划、业绩预测等方面的内容，均不构成本公司对任何投资者及相关人士的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

(1) 国家政策变化风险

随着国家医改政策、产业政策密集出台并加快落地，行业监管部门也在持续不断地完善和调整相关行业法律法规，如果公司不能在经营上及时调整以适应医药卫生体制改革带来的市场规则以及行业监管政策的变化，将会对公司的经营产生不利影响。

(2) 产品质量导致的潜在风险

公司非常重视产品生产工艺和质量控制，但理论上仍存在出现产品质量的潜在风险。一方面随着公司产品产能的进一步扩大，对公司采购、生产环节的质量管理体系和环境管理体系的要求更严格，管理体系的控制问题始终是公司重点关注的问题；另一方面在运输和存储等环节也可能出现产品质量控制风险。

如发生质量事故，可能会对本公司的业务、经营、财务状况及声誉造成不利影响。

(3) 行业竞争加剧的风险随着中国体外诊断行业的日渐成熟，行业竞争不断升级，已经从产品的竞争向商业模式竞争升级。体外诊断行业从单纯向客户销售产品，变为给客户提供全面的解决方案。行业竞争要素从自主产品、代理产品、服务能力、单产品的价格升级到资本、产品组织能力、综合服务能力、整体性价比。未来，公司如果不能在产品质量、品种结构、研发能力、销售与服务等方面持续提升，将导致公司竞争力下降，对公司未来业绩产生不利影响。公司高度关注产业布局，将在产品结构、生产能力、市场渠道以及研发平台建设方面实现快速提升，诊断产品的优势将进一步增强，行业地位得到持续提高，不断提高竞争力。

(4) 技术创新与技术泄秘的风险 我国体外诊断行业起步较晚，半数以上的市场份额由国外高端产品所占据，国内产品以跟随国际先进水平为主。在体外诊断技术创新过程中，人才培养、团队稳定、研发平台的建设以及工艺路线的选择等重要因素都会影响创新的成败，存在技术创新的风险。而同时，体外诊断产品的核心技术，包括各种试剂配方、仪器设计方案、关键工艺参数以及操作规程等，也是公司的核心竞争力。出于保护核心竞争力的考虑，公司仅将其中部分技术申请了专利，大部分技术均属于专有技术，只能以非专利技术的方式存在，不受《专利法》的保护，存在技术泄密的风险。公司以现有研发平台和产品为基础，通过加大研发投入、不断提升自主创新能力，持续优化产品结构，做大做强主营业务。同时公司进一步完善信息保密制度，完善核心技术管理机制，降低核心技术失密风险。

（5）并购整合不达预期的风险

报告期内，结合战略布局，公司在产品与渠道两方面展开了并购，双方将在企业文化、经营管理、业务拓展等方面进行融合。如果本公司在对标的公司的整合过程中，未能及时制定与之相适应的组织模式、财务管理与内控、人力资源管理、技术研发管理等方面的具体措施，可能出现并购整合不达预期的风险，从而对整体运营造成一定的影响。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

2018 年半年度报告.....	1
第一节 重要提示、释义.....	1
第二节 公司简介和主要财务指标.....	4
第三节 公司业务概要.....	6
第四节 经营情况讨论与分析.....	10
第五节 重要事项.....	14
第六节 股份变动及股东情况.....	15
第七节 优先股相关情况.....	16
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	17
第九节 公司债相关情况.....	18
第十节 财务报告.....	19
第十一节 备查文件目录.....	76

释义

释义项	指	释义内容
公司/迈克生物	指	迈克生物股份有限公司
迈克实业	指	迈克生物股份有限公司全资子公司四川省迈克实业有限公司
迈克医疗	指	迈克生物股份有限公司全资子公司迈克医疗电子有限公司
迈克新材料	指	迈克生物股份有限公司全资子公司四川迈克生物新材料科技有限公司
重庆征途	指	迈克生物股份有限公司全资子公司重庆征途科技有限公司
云南迈克	指	迈克生物股份有限公司全资子公司云南迈克科技有限公司
贵州迈克	指	迈克生物股份有限公司全资子公司贵州迈克科技有限公司
湖北迈克	指	迈克生物股份有限公司全资子公司迈克生物（湖北）有限公司
上海迈可优	指	迈克生物股份有限公司全资子公司上海迈可优生物科技有限公司
加斯戴克	指	迈克生物股份有限公司全资子公司嘉善加斯戴克医疗器械有限公司
吉林迈克	指	迈克生物股份有限公司控股子公司吉林迈克生物有限公司
内蒙古迈克	指	迈克生物股份有限公司控股子公司内蒙古迈克生物科技有限公司
新疆迈克	指	迈克生物股份有限公司控股子公司新疆迈克宏康生物有限公司
北京迈克	指	迈克生物股份有限公司控股子公司北京迈克生物科技有限公司
广东迈克	指	迈克生物股份有限公司控股子公司迈克生物（广东）有限公司
山东迈克	指	迈克生物股份有限公司控股子公司山东迈克生物科技有限公司
山西迈克	指	迈克生物股份有限公司控股子公司山西迈克生物有限公司
迈凯基因	指	迈克生物股份有限公司控股子公司迈凯基因科技有限公司
美因健康	指	迈克生物股份有限公司参股公司美因健康科技（北京）有限公司
黑龙江迈克	指	迈克生物股份有限公司孙公司黑龙江迈克生物有限公司
德国凯杰	指	迈凯基因外资股东德国凯杰 QIAGEN N.V.
证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
创业板	指	深圳证券交易所创业板
公司章程或章程	指	迈克生物股份有限公司章程
股东大会	指	迈克生物股份有限公司股东大会
董事会	指	迈克生物股份有限公司董事会
监事会	指	迈克生物股份有限公司监事会
报告期	指	2018 年 1 月 1 日-2018 年 6 月 30 日

上年同期	指	2017 年 1 月 1 日-2017 年 6 月 30 日
巨潮资讯网	指	证监会指定创业板信息披露网站 http://www.cninfo.com.cn

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	迈克生物	股票代码	300463
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	迈克生物股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	迈克生物		
公司的外文名称（如有）	Maccura Biotechnology Co.Ltd		
公司的外文名称缩写（如有）	maccura		
公司的法定代表人	唐勇		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	史炜	张文君
联系地址	四川省成都市高新区安和二路 8 号， 611731	四川省成都市高新区安和二路 8 号， 611731
电话	028-81731186	028-81731186
传真	028-81731188	028-81731188
电子信箱	zqb@maccura.com	zqb@maccura.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2017 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2017 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2017 年年报。

4、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业总收入（元）	1,246,435,241.08	843,197,259.09	47.82%
归属于上市公司股东的净利润（元）	231,723,946.63	192,806,844.99	20.18%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	229,761,434.27	184,551,238.20	24.50%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-56,384,516.57	-14,764,689.45	281.89%
基本每股收益（元/股）	0.42	0.35	20.00%
稀释每股收益（元/股）	0.42	0.35	20.00%
加权平均净资产收益率	8.86%	8.24%	0.62%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	4,013,572,910.69	3,583,177,151.33	12.01%
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,513,745,448.87	2,500,698,777.99	0.52%

五、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
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）	-434,197.67	
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）	386,013.82	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	2,402,907.72	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-81,444.99	
减：所得税影响额	305,723.94	
少数股东权益影响额（税后）	5,042.58	
合计	1,962,512.36	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用 不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

医疗器械业

公司需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 10 号——上市公司从事医疗器械业务》的披露要求：

（一）主要业务情况

1、主要业务概况

公司主营业务为体外诊断产品的自主研发、生产、销售和服务，包括代理销售国外知名品牌的体外诊断产品。公司一方面注重自主研发，通过持续加大研发投入，已建立了生化诊断、免疫诊断、分子诊断、血球诊断、快速检测、病理诊断、生物原料等技术平台。依托现有技术平台，不断开展创新研究、增加新项目、新产品，丰富和完善自产产品的结构及种类，以保证公司可持续发展。经过多年发展，公司已成为国内体外诊断行业企业中产品品种最丰富的企业之一。报告期内，公司持续加大研发投入，科学化管理产品研发，不断提升研发效率，为丰富公司自产产品提供强大支撑。另一方面公司强化运营管理，积极拓展渠道建设和提高公司品牌影响力，以实现公司业绩内生和外延的持续增长。报告期内公司新设方式新增渠道类子公司山西迈克，渠道进一步下沉。

公司主要自产产品分为自产试剂和自产仪器，按照产品检测方法分类具体包含生化试剂、生化质控物、生化校准品、免疫化学发光仪器及配套试剂、血球仪器及配套试剂、血凝仪器及配套试剂、快速检测产品等；公司旗下子公司在其所在区域除销售自产产品外，同时代理销售日立、希森美康、生物-梅里埃、伯乐、碧迪、雅培等国外知名体外诊断品牌的优势产品。公司自产产品和代理产品覆盖了生化诊断、免疫诊断、血液及体液学诊断、微生物诊断、分子诊断等多个领域。

2、主要经营模式

（1）采购模式

自产产品：公司自产产品由采购中心统一负责原辅料、包装材料和生产设备的采购供应。原材料采购主要包括供应商的选择和评价、采购过程控制等。为了保证产品质量，减少产品批间差，试剂类原辅料一般一次采购六个月到一年的用量，仪器类原辅料和包装材料，按照生产订单需求量进行采购。

代理产品：公司在详细的市场调研后选择市场潜力大的产品和国外知名品牌后，与国外知名品牌签订代理合作协议，确定公司的代理区域、代理品种、数量、价格等内容。代理合作协议一年一签，双方根据对未来市场的发展和上一年的合作情况协商确定是否继续签订代理合作协议以及协议内容。

（2）生产模式

公司实行以销定产的生产模式。销售管理部制定销售计划，其主要依据各个区域客户或经销商当月的定货量和未来3个月需求预测量来确定；计划部接收到销售计划后，综合往月的销售记录、库存、生产能力、本期生产进度五方面数据制定月度生产订单；生产管理部接收到生产订单，结合各车间资源和产能情况，制定排产计划，经审批后分发给各职能部门执行，各车间根据排产计划制定周和日生产和检验计划。生产系统执行ISO管理系统，按照标准操作规程、质量标准进行生产活动。生产管理部每月对各项生产活动按照ISO要求填写记录，月底将记录汇总成各类报表，用于技术统计和财务统计。

（3）销售模式

公司销售产品和提供技术服务的终端客户主要为医疗机构、第三方检测中心等，其中医疗机构包括各类医院、社区医疗服务中心、乡镇卫生院、体检中心等。公司针对终端客户的主要销售模式为：

直销与经销并行：国内市场公司一方面对三甲及部分二甲医院采取直销方式，另一方面为顺应国家医改、分级诊疗等举措，公司大力发展专注于体外诊断行业的经销商积极开拓基层医疗机构，并协助经销商为终端客户提供专业的产品与服务；海外市场依托当地经销商进行产品注册和区域销售及服务。

产品加服务，提供医学实验室整体解决方案：随着国内体外诊断行业的日渐成熟，单纯的销售产品已不能满足客户的需求，提升能力、降低成本成为医疗机构的内在需求。公司具有的产品资源整合优势和专业化的销售服务能力能够帮助客户进行实验室整体设计、配置采供精算、流程优化、实验室管理等专业服务。代理产品与公司自产产品相互补充，有利于满足不同客户，为客户提供1,500余种诊断试剂以及30余种诊断仪器，覆盖医院检验机构90%的常规检测项目，同时，代理进口产品可以带动自产产品进入高端客户。目前，国内体外诊断行业盈利模式均为试剂类消耗品持续盈利，仪器微利或不盈利。

3、业绩驱动因素

报告期内，公司业绩仍保持稳健增长的态势，表现为营业收入比上年同期增长47.82%，归属上市公司股东净利润比上年同期增长20.18%。公司业绩增长主要得益于渠道外延扩张、新商业模式的持续推进等市场举措所带来的代理产品和自产产品持续快速增长，其中代理产品销售收入同比增长57.96%、自产产品销售收入同比增长32.28%，自产产品中生化试剂同比增长31.89%，化学发光试剂收入同比增长34.67%，其他自产试剂同比增长52.61%。公司将继续加强全产业链布局，加速产品研发转产；加快渠道扩张，推动商业模式迅速复制，发挥自产产品优势驱动业绩持续增长。未来3-5年化学发光产品、血球产品及其他新增自产产品将是公司业绩主要增长点。

(二) 所处行业发展情况

公司所处行业为体外诊断制造行业，体外诊断即IVD(In Vitro Diagnosis)，是指在人体之外，通过对人体样本(血液、体液、组织等)进行检测而获取临床诊断信息，进而判断疾病或机体功能的产品和服务。现在，体外诊断已经发展成为了一个独立的医疗体系，且其细分领域较多。从全球市场来看，目前发达国家成熟的IVD市场已经达到相对稳定阶段，根据权威机构统计，预计2018年市场规模有可能会突破800亿美元。在未来几年里，临床化学和免疫化学将会是其中最大的两个市场，基因检测（分子诊断）市场将会是其中增长最快的领域。从竞争格局上看，龙头企业的表现依然非常突出。排名前十的IVD企业覆盖全球80%的市场份额，其中排名前五的罗氏、丹纳赫、西门子、雅培和赛默飞世尔，掌握着体外诊断全产业链的资源和技术，优势尤为明显。

体外诊断行业在我国属于新兴产业，与欧美国家相比起步较晚。随着中国人口老龄化、医疗资源投入、人民消费水平升级、健康意识的提升，且受益于医疗体制改革的推动、国家产业政策的扶持，以及本身具有的一次性消费的特点，我国IVD行业未来5年将会以15%~20%的速度高速增长。近几年国内体外诊断行业的快速发展以及国内部分企业在技术上开始取得突破，部分体外诊断企业开始依赖国内庞大的市场需求而崛起。预测到2020年中国IVD市场规模将超过1,000亿人民币，国产化比重将会逐步提升。同时，自2011年开始我国密集出台了一系列的支持体外诊断行业发展的产业政策，尤其支持国产化的试剂和仪器来实现进口替代。我国诊断酶、抗原抗体等关键原材料研发能力较弱，对于上游关键原材料进口依赖程度高，下游IVD企业主要以代理销售进口产品和提供第三方医学实验室检测服务为主，中游IVD试剂和仪器生产企业参与国内体外诊断市场竞争以实现进口替代。目前，国内IVD企业众多，行业集中度较低，竞争较为激烈，国内比较有实力的生产企业如深圳迈瑞、科华生物、迈克生物、安图生物、迪瑞医疗、美康生物、万孚生物等为代表的一批国内企业正在加快发展速度，在不同的细分领域内通过进口替代不断提升市场占有率。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
在建工程	在建工程较 2017 年末增加 47.16%，主要系公司募投项目及园区改造投入所致。

2、主要境外资产情况

适用 不适用

三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

医疗器械业

公司以“科技服务人类健康”为企业使命，专注于体外诊断技术的创新与服务，历经二十余年的发展，已成为国内一流的体外诊断企业。报告期内，公司核心竞争力得到了进一步提升，具体体现在：

（一）公司管理及人才优势

优秀且稳定的管理团队是公司快速稳定发展的最根本保障之一。长期以来，公司的核心管理团队结构稳定、风格稳健，强调公司可持续发展，注重质量管理体系、研发体系、市场体系和公司文化的建设，参照国外的先进经验，并结合企业特点，形成了行之有效的经营管理方法。公司通过核心技术团队的建设、持续不断的研发投入、丰富的技术储备，为公司战略构架了重要的技术创新支撑，并日益成为公司的核心竞争优势。公司组建了强大的研发团队，并不断引进国际化背景的行业专家，现拥有各类专业工程师，专业技术涉及基因工程、蛋白质工程、分子生物学技术、生物化学、微生物学及免疫学等学科。报告期内，公司调整了核心管理层，调整后的核心管理团队大多在公司任职 10 年以上，更具专业化和职业化，均拥有丰富的医学检验行业及企业管理经验，大大提升了公司经营管理和水平。

（二）产品技术与研发优势

公司拥有国际一流的诊断产品研发团队，目前设立的试剂研发中心与仪器研发中心在数名科学家的带领下，建立了临床生化、发光免疫、快速诊断、血栓与止血、分子诊断、病理诊断、生物原料等技术开发平台，公司高度重视新技术和新产品的研发工作，通过持续的研发投入并成功实现转产，不断丰富和优化公司的产品线，进一步确立了公司在国内体外诊断行业的研发优势。报告期内，公司技术储备和研发成果主要表现为：

1、研发投入情况

报告期内，研发投入 6,545.21 万元，比上年同期的 4,040.68 万元增长 61.98%。研发投入占自产产品收入比重为 14.38%。截止报告期末，公司研发人员 485 人。

截止报告期末，试剂研发项目立项数为 300 项，其中较年初新增 60 个项目，延续项目 240 项，完成项目结题 29 项；仪器研发中心项目立项 11 项，其中新立项目 2 项，完成项目结题 5 项。

2、注册证取得情况

截止报告期末，公司已获得国内产品注册证由年初的 304 项增加到 313 项，其中生化诊断产品 134 项，免疫诊断产品 141 项，临检产品 25 项，分子诊断产品 3 项，血型产品 2 项，诊断仪器 8 项；获得国际产品注册证由年初的 297 项增加至 391 项，其中欧盟及 EEA 和瑞士、土耳其的分类中 Others 168 个、List B 17 个，泰国的 Category 1 分类中 107 个、菲律宾 Class A 的分类中 17 个、韩国的 Class II 分类 1 个、埃及的 Non-Sterile 分类 81 个。新获证产品进一步丰富了公司上市产品品类，增强了公司在 IVD 领域的优势。

3、专利取得情况

截止报告期末，公司拥有专利 195 项，其中发明专利 28 项，实用新型专利 111 项，外观专利 46 项。

（三）生产与质量管理体系优势

1、国际一流的生产质量管理体系

公司拥有国际一流的产品生产条件及生产管理水平和自动化和标准化的试剂、仪器生产车间能向市场提供涵盖临床生化、发光免疫、快速诊断、血栓与止血等专业项目多达几百种高品质产品。公司建立并严格执行了完善的公司质量管理手册，质量管理体系贯穿于研发、采购、生产、售后服务各关键环节，并先后通过了 TUV ISO9001、ISO13485 质量管理体系和 CQC ISO14001 环境管理体系认证，在质量管理方面达到国际先进水平。2017 年下半年陆续投入使用的产业园区，打造了包含临检车间、免疫车间、生化车间、综合车间以及为产品生产配套服务的包装车间、加工车间以及仓储、质量检验和工艺转化等功能区域，显著提升了公司生产制造能力及质量管理水平。

2、行业领先的溯源能力

公司一直以来高度重视产品可溯源性以及自身溯源能力的提升。作为国家标准物质的量值溯源示范基地，公司是国际临

床化学与检验医学联合会（IFCC）在中国的第一家企业会员，是中国首批建立酶学参考实验室的体外诊断产品生产企业，迈克诊断产品的溯源成果达到国际先进水平。是中国首家进入国际溯源联合组织（JCTLM）医学参考测量实验室列表行列的生产企业。公司在国际国内参考方法能力验证43项全部符合，在欧盟的有证参考物质（ERM-AD453K/IFCC、REM-AD454K/IFCC、ERM-AD455K/IFCC）证书上迈克生物被列入13个赋值单位之一，这标志着全世界参考物质用户都能看到迈克定值的信息。截止报告期末，公司收到国际检验医学会溯源联合委员会（JCTLM）通知，在2017年国际国内参考方法能力验证（RELA）20项全部符合，迄今为止公司已连续10年参加RELA试验且所有项目结果符合。公司也是采用ID-LC-MS/MS一级参考方法参加RELA试验最多的企业，这标志公司不再将参加RELA的项目数量作为目标，而是致力于研究更加前沿的一级参考方法，并传递至试剂盒配套校准品，使产品的准确性达到目前计量学最高标准，公司参加RELA试验项目已从生化诊断领域逐步延伸到免疫诊断领域，进一步印证了公司领先的溯源能力。

报告期内，公司共出具1442份溯源报告（包含960份校准品溯源报告和482份质控品溯源报告），同时完成了三碘甲状腺原氨酸（T3）、皮质醇（cortisol）、游离雌三醇（uE3）等参考方法建立，并且参与了ALT、AST、ALP、GGT、AMY、CK、LDH、TBIL、TP、Glu、Crea、Urea、UA、E2等14项国家标准物质赋值工作。

（四）产品和营销服务优势

公司拥有丰富的市场管理经验和渠道管理能力、专业化的销售服务能力以及产品资源整合优势，能为产品经销商及终端客户提供完善的专业化服务。公司积极推进营销网络建设，目前，共设立了13家渠道类全资及控股子公司、12个办事处，业务覆盖除香港、澳门、台湾以外的中国所有区域，国内的终端使用客户已经超过了6500家，其中超过2800家二级以上医院用户，近1000家三级以上医院用户。截止本报告期，在海外15个国家/地区建立19家一级渠道经销商，销售突破欧洲、亚洲和非洲三大洲。现有销售人员474人、专业工程师 246人、产品培训64人，专业的人才队伍和高效的组织体系保障了公司综合实力的竞争。

随着国内体外诊断行业的日渐成熟，单纯的销售产品已不能满足客户的需求，提升能力、降低成本成为医疗机构的内在需求，因此规模化、集约化的采购模式应运而生，公司具有的产品资源整合优势和专业化的销售服务能力能够帮助客户进行实验室整体设计、配置采供精算、流程优化、实验室管理等专业服务。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

公司主营业务为体外诊断产品的自主研发、生产、销售和服务，包括代理销售国外知名品牌的体外诊断产品。2018年上半年，公司管理层围绕董事会制定的战略目标和年度经营计划，一方面持续加大研发投入，通过进行产业和技术整合，建立了生化诊断、免疫诊断、分子诊断、血球诊断、快速检测、病理诊断、基因测序、生物原料技术平台，依托现有产品技术平台，公司不断开展创新研究，增加新项目、新产品，以丰富和补足自产产品种类。公司全产业链布局已具规模，核心竞争力不断得到加强。另一方面公司强化运营管理，积极推进渠道扩张和公司品牌建设，内生与外延增长使得公司的整体盈利能力及可持续发展均得到了较大提升。

报告期内，公司业绩仍保持稳健增长的态势，表现为营业收入比上年同期增长47.82%，归属上市公司股东净利润比上年同期增长20.18%。公司业绩增长主要得益于渠道外延扩张、新商业模式的持续推进等市场举措所带来的代理产品和自产产品持续快速增长，其中代理产品销售收入同比增长57.96%、自产产品销售收入同比增长32.28%，自产产品中生化试剂同比增长31.89%，化学发光试剂收入同比增长34.67%，其他自产试剂同比增长52.61%。

公司需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 10 号——上市公司从事医疗器械业务》的披露要求

截止报告期末，公司研发新立项、转产具体情况为：

部门	新立项目	结题完成
生化诊断	14	4
临床检验	4	8
免疫诊断	17	8
快速诊断	4	1
分子诊断	6	2
基因测序	7	0
IVD诊断原料	8	6
仪器系列	2	5

报告期内，公司已获注册试剂类产品销售量为78.33万盒、仪器类345台。

二、主营业务分析

概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	1,246,435,241.08	843,197,259.09	47.82%	主要系公司市场拓展和渠道建设卓有成效，公

				司营收保持强劲增长
营业成本	598,117,086.69	399,965,297.52	49.54%	主要系随营业收入增长，成本同向增长所致
销售费用	192,558,319.94	125,415,001.95	53.54%	主要系公司加大市场拓展投入所致
管理费用	95,553,459.32	62,052,744.32	53.99%	主要系公司加大研发投入所致
财务费用	19,891,369.43	3,018,668.19	558.95%	主要系随公司融资规模扩大，融资利息增加所致
所得税费用	64,578,875.93	41,269,264.19	56.48%	主要系随营业收入增长，所得税同向增长所致
研发投入	65,452,108.69	40,406,822.91	61.98%	主要系公司加大研发投入所致
经营活动产生的现金流量净额	-56,384,516.57	-14,764,689.45	281.89%	主要系随公司渠道扩张，营运资金投入增加所致
投资活动产生的现金流量净额	-182,499,047.08	-42,690,117.02	327.50%	主要系本年度公司基建改造投入及资产购置投资增大所致
筹资活动产生的现金流量净额	152,391,463.95	165,213,485.36	-7.76%	
现金及现金等价物净增加额	-86,723,064.43	107,743,026.05	-180.49%	

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
自产试剂	444,546,962.30	80,655,824.33	81.86%	33.12%	-5.02%	7.29%
自产仪器	10,470,828.75	7,972,659.84	23.86%	4.42%	26.19%	-13.14%
代理试剂	674,757,249.51	424,259,532.72	37.12%	57.67%	64.20%	-2.50%
代理仪器	102,369,493.55	84,009,616.73	17.93%	59.91%	68.13%	-4.01%

不同销售模式下的经营情况

销售模式	销售收入	毛利率
直销模式	646,386,618.57	59.10%
分销模式	585,757,915.53	43.23%

生产和采购模式分类

单位：元

生产和采购模式分类	生产或采购金额
代理产品采购	630,580,510.97
自产产品生产	120,501,132.48

医疗器械产品研发投入相关情况

适用 不适用

公司高度重视新技术和新产品的研发工作，通过持续的研发投入并成功实现转产，不断丰富和优化公司的产品结构。进一步确立了公司在国内体外诊断行业的先发优势。截止报告期末，试剂研发项目立项数为300项，其中较上年新增60个项目，延续项目240项，完成项目结题29项；仪器研发中心项目立项11项，其中新立项目2项，完成项目结题5项。

报告期内，研发投入6,545.21万元，比上年同期的4,404.68万元增长61.98%，研发投入占自产产品收入比重为14.38%，持续高强度的研发投入是公司构建核心竞争力的有力保障。

报告期内，公司研发投入金额及占自产收入的比例：

	本报告期	上年同期
研发人员数量（人）	485	352
研发人员数量占比	23.00%	20.54%
研发投入金额（元）	65,452,108.69	40,406,822.91
研发投入占自产收入比例	14.38%	11.75%

截止报告期末，公司已获得国内产品注册证由年初的304项增加到313项，其中生化诊断产品134项，免疫诊断产品141项，临检产品25项，分子诊断产品3项，血型产品2项，诊断仪器8项，其中新注册10个、变更注册43个、延续注册9个，注册申请中的产品共58个。获得国际产品注册证由年初的297项增加至391项，其中欧盟及EEA和瑞士、土耳其的分类中Others168个、List B17个，泰国的Category1分类中107个、菲律宾Class A的分类中17个、韩国的Class II分类1个、埃及的Non-Sterile分类81个，其中耗材7个、临检产品31个、免疫诊断产品271个、生化诊断产品73个、仪器9个，其中新注册94个、变更注册0个，注册申请中的产品共197个。

三、非主营业务分析

适用 不适用

四、资产、负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年同期末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	259,167,659.13	6.46%	344,424,606.77	9.61%	-3.15%	
应收账款	1,389,123,418.17	34.61%	1,125,669,939.43	31.42%	3.19%	主要系随公司营业收入增长，应收账款同向增长所致
存货	619,922,273.82	15.45%	548,129,095.90	15.30%	0.15%	
固定资产	921,295,353.83	22.95%	850,841,300.43	23.75%	-0.80%	
在建工程	289,100,016.44	7.20%	196,455,371.38	5.48%	1.72%	在建工程较 2017 年末增加 47.16%，主要系公司募投项目及园区改造投入所致。
短期借款	687,085,441.68	17.12%	549,532,812.23	15.34%	1.78%	
长期借款	250,000,000.00	6.23%	120,000,000.00	3.35%	2.88%	主要系为满足生产经营需求，公司增加融资所致。
其它流动资产	72,857,737.96	1.82%	154,308,803.31	4.31%	-2.49%	主要系为满足募投项目投入，减少暂时闲置募投资金购买理财产品所致
其他应付款	85,994,493.98	2.14%	22,599,866.54	0.63%	1.51%	主要系收到股权激励对象缴款所致

2、以公允价值计量的资产和负债

□ 适用 √ 不适用

3、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	8,005,113.18	信用证保证金及政府专项补助资金
固定资产	58,766,118.40	借款抵押
无形资产	12,413,878.94	借款抵押
合计	79,185,110.52	--

五、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
290,306,486.02	270,493,216.69	7.32%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
山西迈克	销售	新设	4,500,000.00	45.00%	自有资金	宁波梅山保税港区瑞信益众投资合伙企业（有限合伙）	长期	体外诊断	0.00	-145,037.45	否	2018年02月09日	http://www.cninfo.com.cn
合计	--	--	4,500,000.00	--	--	--	--	--	0.00	-145,037.45	--	--	--

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

5、募集资金使用情况

适用 不适用

（1）募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集资金总额	99,732
--------	--------

报告期投入募集资金总额	7,673.24
已累计投入募集资金总额	91,831.38
募集资金总体使用情况说明	
<p>(一) 实际募集资金金额和资金到账时间</p> <p>公司经中国证券监督管理委员会《关于核准四川迈克生物科技股份有限公司首次公开发行股票的批复》(证监许可[2015]834 号文)的核准,首次公开发行人民币普通股(A股)4,650 万股,其中发行新股 3,750 万股,股东公开发售其所持股份(老股转让)900 万股。每股发行价为人民币 27.96 元,发行新股 3,750 万股共募集资金总额为人民币 104,850.00 万元,扣除各项发行费用人民币 5,118.00 万元后,募集资金净额为人民币 99,732.00 万元。募集资金到位情况业经立信会计师事务所(特殊普通合伙)于 2015 年 5 月 22 日出具信会师报字[2015]第 810076 号验资报告审验。公司对募集资金采取专户存储制度。</p> <p>(二) 募集资金使用和余额情况</p> <p>募集资金到位前,截至 2015 年 6 月 10 日止,公司利用自筹资金对募集资金项目累计已投入 22,120.58 万元,募集资金到位后,经公司第二届董事会第二十二次会议审议并通过了《关于使用募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金的议案》,公司以募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金 22,120.58 万元。</p> <p>截止 2018 年 6 月 30 日,公司直接投入募集资金项目的资金累计 91,831.38 万元,其中:全自动化学发光免疫分析测定仪及其配套试剂产业化技术改造项目累计投入 5,077.98 万元,营销服务网络平台技改项目累计投入 3,288.01 万元,迈克生物医疗产品研发生产基地—医疗及诊断仪器生产线项目累计投入 38,298.50 万元,迈克生物医疗产品研发生产基地—研发中心项目累计投入 37,706.08 万元,其他与主营业务相关的营运资金项目累计投入 7,460.81 万元。</p> <p>截止 2018 年 6 月 30 日募集资金专户余额合计为 11,254.05 万元,尚未使用的募集资金 500.00 万元用于购买短期保本型理财产品,10,000.00 万元用于暂时补充流动资金,剩余 754.05 万元以银行存款方式存放于公司开设的募集资金专户。</p>	

(2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位:万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)= (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
1. 全自动化学发光免疫分析测定仪及其配套试剂产业化技术改造项目	否	5,037	5,037	124.1	5,077.98	100.00%	2016 年 12 月 31 日	2,770.32	18,165.64	是	否
2. 营销服务网络平台技改项目	否	3,287	3,287		3,288.01	100.00%	2016 年 12 月 31 日			不适用	否
3. 迈克生物医疗产品研发生产基地-医	否	42,973	42,973	3,981.77	38,298.5	89.12%	2017 年 12 月 31 日	6,134.75	6,134.75	是	否

疗及诊断仪器生产线项目							日				
4. 迈克生物医疗产品研发生产基地-研发中心项目	否	41,004	41,004	3,567.37	37,706.08	91.96%	2017年12月31日			不适用	否
5. 其他与主营业务相关的营运资金	否	7,431	7,431		7,460.81	100.00%				不适用	否
承诺投资项目小计	--	99,732	99,732	7,673.24	91,831.38	--	--	8,905.07	24,300.39	--	--
超募资金投向											
无											
合计	--	99,732	99,732	7,673.24	91,831.38	--	--	8,905.07	24,300.39	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	不适用										
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用										
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用										
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用										
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用										
募集资金投资项目先期投入及置换情况	不适用										
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	适用 公司第三届董事会第十五次会议审议通过了《关于继续闲置募集资金补充流动资金的议案》，截止 2018 年 6 月 30 日公司已用闲置募投资金暂时补充流动资金 10,000.00 万元。										
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用										
尚未使用的募集资金用途及去向	截止 2018 年 6 月 30 日，公司尚未使用的募集资金 500.00 万元用于购买短期保本型短期理财产品，10,000.00 万元用于暂时补充流动资金，剩余 754.05 万元以银行存款方式存放于公司开设的募集资金专户。公司将根据自身发展规划及实际生产经营需求，按照中国证券监督管理委员会和深圳证券交易所										

	所的有关规定，围绕公司主营业务，合理规划、妥善安排其余募集资金的使用计划。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

七、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
迈克实业	子公司	诊断产品销售	120,000,000.00	969,098,943.92	638,802,284.57	501,766,200.88	42,758,235.43	32,083,342.66
迈克医疗	子公司	诊断产品销售	100,000,000.00	981,449,712.56	86,914,370.28	31,806,314.66	-11,794,885.09	-13,185,918.98

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
山西迈克	新设	无重大影响

主要控股参股公司情况说明

八、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

九、对 2018 年 1-9 月经营业绩的预计

预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

随着中国人口老龄化、医疗资源投入、人民消费水平升级、健康意识的提升等等因素，中国体外诊断行业仍将保持高速增长。公司作为国内体外诊断行业制造企业，未来发展战略将坚持自主研发创新、全产品线布局以保证公司未来可持续发展的产业格局，发展过程中面临的重要风险和应对措施主要包括：

（一）产品质量的风险

国家政策调整、行业监管力度加大对生产企业在生产、注册、运输等环节提出了更高的要求，任何环节的违规操作都可能造成公司产品质量问题，从而对公司产生重大影响。公司始终坚持以质量管理为核心，按照相关法律、法规的要求，不断完善和健全各项规章制度，从采购环节开始拟定质量管理规范并监督实施，定期组织开展体系管理自查、评价、风险评估，并对发现的问题及时采取处理措施。报告期内公司产品质量体系运行持续得到改进，产品质量稳定。具体表现为：

- 1、原材料采购一次合格率为99.4%，较去年同期99.3%有一定的提升；
- 2、报告期内产品交验一次合格率为99.63%，与去年同期99.63%保持相对稳定；
- 3、报告期内接受国家、四川省、其他省市药监局市场监督抽检共计13批，涉及品种18个，目前未收到不良反馈；
- 4、报告期内公司内日常检查7次，接受外审10次（包含试剂和仪器），均顺利通过审核。

（二）盈利能力下降的风险

随着行业竞争何惧的加剧、医改政策的密集出台，对生产、流通企业的盈利水平可能产生一定影响，一方面两票制的实施、阳光采购、医保控费、分级诊疗中心的建设都是希望老百姓获得更加高品质低价格的医疗资源，另一方面，行业竞争推动的新的商业模式，集采、实验室整体解决方案源于终端客户的降本增效，这些都将是削减流通环节的盈利空间，价格和毛利的下降成为必然趋势。公司将通过加强全面预算管理，做好成本分析与管控、提高产能利用率等内控手段使得公司盈利能力得到保障与提升、企业核心竞争力得到充分体现；同时积极拓展渠道布局、加快自产产品国内市场覆盖和海外市场的拓展，以实现公司收入稳定增长。报告期内公司自产产品盈利能力始终保持较高水平，整体业绩持续稳定增长。

第五节 重要事项

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2018 年第一次临时股东大会	临时股东大会	63.32%	2018 年 01 月 10 日	2018 年 01 月 10 日	巨潮资讯网：2018 年第一次临时股东大会决议公告 2018-002
2018 年第二次临时股东大会	临时股东大会	60.16%	2018 年 03 月 30 日	2018 年 03 月 30 日	巨潮资讯网：2018 年第二次临时股东大会决议公告 2018-020
2017 年度股东大会	年度股东大会	56.87%	2018 年 05 月 11 日	2018 年 05 月 11 日	巨潮资讯网：2017 年年度股东大会决议公告 2018-042

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺						
资产重组时所作承诺						
首次公开发行或再融资时所作承诺	实际控制人唐勇、郭雷、王登明、刘启	股份锁定承诺	自公司首次公开发行的股票上市之	2015 年 05 月 15 日	36 个月	已按承诺履行完毕

	林		<p>日起 36 个月内，不转让或者委托他人管理本人直接或间接持有的公司公开发行股票并上市前已发行的股份，也不由公司回购本人直接或间接持有的公司公开发行股票并上市前已发行的股份。本人所持股份在锁定期满后两年内减持的，减持价格不低于发行价；公司上市后 6 个月内如公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后 6 个月期末收盘价低于发行价，本人持有公司股票的锁定期限自动延长至少 6 个月。除前述锁定期外，本人在任职公司董事/监事/高级管理人员期间,每年转让的股份不超过本人所直接或间接</p>			
--	---	--	----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--	--	--

			持有本公司股份总数的 25%。			
	实际控制人 唐勇、郭雷、 王登明、刘启 林	持股意向和 减持意向的 承诺	1、本人拟长期持有公司股票；2、如果在锁定期满后，本人拟减持股票的，将认真遵守中国证监会、深圳证券交易所关于股东减持的相关规定，结合公司稳定股价、开展经营、资本运作的需要，审慎制定股票减持计划，在股票锁定期满后逐步减持；3、本人减持公司股份应符合相关法律、法规、规章的规定，具体方式包括但不限于交易所集中竞价交易方式、大宗交易方式、协议转让方式等；4、本人减持公司股份前，应提前三个交易日予以公告，并按照证券交易所的规则及时、准确地履行信息披露义务；	2015 年 05 月 15 日	长期	按承诺履行 中

		<p>本人持有公司股份低于 5%以下时除外；5、如果在锁定期满后两年内，本人拟减持股票的，减持价格不低于发行价（指公司首次公开发行股票的价格，如果因公司上市后派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，则按照证券交易所的有关规定作除权除息处理）。锁定期满后两年内，本人每年减持持有的公司股份数量合计不超过上一年度最后一个交易日登记在本人名下的股份总数的 25%。因公司进行权益分派、减资缩股等导致本人所持公司股份变化的，相应年度可转让股份额度做相应变更；6、如</p>			
--	--	-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--	--	--

			果本人未履行上述减持意向，本人将在股东大会及中国证监会指定的披露媒体上公开说明未履行承诺的具体原因并向公司股东和社会公众投资者道歉；7、如果本人未履行上述减持意向，本人持有的公司股份自本人未履行上述减持意向之日起 6 个月内不得减持。			
	持股 5%以上的股东王传英、陈梅、吕磊	持股意向和减持意向的承诺	1、在锁定期满后两年内，本人每一年减持公司股份的数量不超过 100 万股（含 100 万股）；2、如果在锁定期满后，本人拟减持股票的，将认真遵守中国证监会、深圳证券交易所关于股东减持的相关规定，结合公司稳定股价、开展经营、资本运作的需要，审慎制定股票减持计	2015 年 05 月 15 日	长期	履行中。2017 年报告期内，吕磊违反该承诺减持，详见 2017 年度报告"第八节之三"。

		<p>划，在股票锁定期满后逐步减持；3、本人减持公司股份应符合相关法律、法规、规章的规定，具体方式包括但不限于交易所集中竞价交易方式、大宗交易方式、协议转让方式等；4、本人减持公司股份前，应提前三个交易日予以公告，并按照证券交易所的规则及时、准确地履行信息披露义务；本人持有公司股份低于 5%以下时除外；5、如果在锁定期满后两年内，本人拟减持股票的，减持价格不低于发行价（指公司首次公开发行的发行价格，如果因公司上市后派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，则按照证</p>			
--	--	----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--	--	--

		<p>券交易所的有关规定作除权除息处理)。锁定期满后两年内,本人每年减持所持有的公司股份数量合计不超过上一年度最后一个交易日登记在本人名下的股份总数的 25%。因公司进行权益分派、减资缩股等导致本人所持公司股份变化的,相应年度可转让股份额度做相应变更;</p> <p>6、如果本人未履行上述减持意向,本人将在股东大会及中国证监会指定的披露媒体上公开说明未履行承诺的具体原因并向公司股东和社会公众投资者道歉;</p> <p>7、如果本人未履行上述减持意向,本人持有的公司股份自本人未履行上述减持意向之日起</p>			
--	--	-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--	--	--

			6 个月内不得减持。			
	发行人董事、监事、高级管理人员	招股书违规披露的赔偿承诺	发行人董事、监事、高级管理人员等相关责任主体承诺：若公司首次公开发行股票并上市的招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,致使投资者在证券交易中遭受损失的,将依法赔偿投资者损失。	2015 年 05 月 15 日	长期	按承诺履行中
	发行人及其控股股东、实际控制人	招股书违规披露的回购及赔偿承诺	发行人及其控股股东、实际控制人承诺：若公司首次公开发行股票并上市的招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,对判断公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的,公司将依法回购首次公开发行的全部新股。	2015 年 05 月 15 日	长期	按承诺履行中
	公司董事、监事、高级管理人员	股份锁定承诺	自公司首次公开发行的股票上市之日起 12 个月	2015 年 05 月 15 日	12 个月	已按承诺履行完毕

		<p>内，不转让或者委托他人管理本人直接或间接持有的公司公开发行股票并上市前已发行的股份，也不由公司回购本人直接或间接持有的公司公开发行股票并上市前已发行的股份。本人所持股份在锁定期满后两年内减持的，减持价格不低于发行价；公司上市后 6 个月内如公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后 6 个月期末收盘价低于发行价，本人持有公司股票的锁定期自动延长至少 6 个月。除前述锁定期外，本人在任职公司董事/监事/高级管理人员期间，每年转让的股份不超过本人所直接或间接持有本公司</p>			
--	--	------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--	--	--

			<p>股份总数的 25%；离职后半年内，不转让本人所直接或间接持有的本公司股份；自公司股票在证券交易所上市之日起 6 个月内申报离职的，自申报离职之日起 18 个月内不转让本人直接或间接持有的本公司股份；自公司股票在证券交易所上市之日起第 7 个月至第 12 个月之间申报离职的，自申报离职之日起 12 个月内不转让本人直接或间接持有的公司股份。</p>			
	<p>其他股东王传英、陈梅、张卫东、冯逸生、吕利刚、徐莉、吴琨、叶语、杨慧、蒋讴、焦杨、王保宁、赖长城、明鉴、邓红</p>	<p>股份锁定承诺</p>	<p>自公司首次公开发行的股票上市之日起 12 个月内,不转让或者委托他人管理本人直接或间接持有的公司公开发行股票并上市前已发行的股份,也不由公司回购本人直</p>	<p>2015 年 05 月 15 日</p>	<p>12 个月</p>	<p>已按承诺履行完毕</p>

			接或间接持有的公司公开发行股票并上市前已发行的股份。			
股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承诺	公司实际控制人	股份锁定承诺	自本次增持计划完成后 12 个月内不减持所持公司股份。	2017 年 11 月 07 日	12 个月	按承诺履行中
	公司实际控制人	股份锁定承诺	自本次增持计划完成后 6 个月内不减持所持公司股份。	2018 年 04 月 26 日	6 个月	按承诺履行中
承诺是否及时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

九、媒体质疑情况

适用 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

十、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十二、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

为进一步建立、健全公司长效激励约束机制，吸引和留住优秀人才，充分调动公司董事、高级管理人员、中层管理人员及核心技术（业务）人员的积极性，有效地将股东利益、公司利益和核心团队个人利益结合在一起，使各方共同关注公司的长远发展，公司根据相关法律法规拟定了公司《2018年限制性股票激励计划（草案）》，拟向公司98名员工授予537.2万股限制性股票。

1、2018年3月14日，公司第三届董事会第十七次会议审议通过了《关于公司<2018年限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》、《关于公司<2018年限制性股票激励计划实施考核管理办法>的议案》以及《关于提请股东大会授权董事会办理股权激励相关事宜的议案》等议案。公司独立董事就本激励计划是否有利于公司的持续发展及是否存在损害公司及全体股东利益的情形发表了独立意见。同日，公司召开第三届监事会第十二次会议，审议通过了《关于公司<2018年限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》、《关于公司<2018年限制性股票激励计划实施考核管理办法>的议案》以及《关于公司<2018年限制性股票激励计划首次授予部分激励对象名单>的议案》等议案，公司监事会对本激励计划的相关事项进行核实并出具了意见。

2、2018年3月15日至2018年3月25日，公司对本激励计划拟首次授予激励对象的姓名和职务通过内部OA系统进行了公示。在公示期内，公司监事会未收到与本激励计划拟激励对象有关的任何异议。2018年3月26日，公司监事会披露了《监事会关于公司2018年限制性股票激励计划首次授予部分激励对象名单的核查意见及公示情况说明》。

3、2018年3月30日，公司召开2018年第二次临时股东大会，审议并通过了《关于公司<2018年限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》、《关于公司<2018年限制性股票激励计划实施考核管理办法>的议案》及《关于提请股东大会授权董事会办理股权激励相关事宜的议案》等议案。公司实施本激励计划获得批准，董事会被授权确定限制性股票授予日、在激励对象符合条件时向激励对象授予限制性股票并办理授予限制性股票所必需的全部事宜。同日，公司董事会披露了公司《关于2018年限制性股票激励计划内幕信息知情人及激励对象买卖公司股票情况的自查报告》。

4、2018年5月30日，公司召开第三届董事会第十九次会议与第三届监事会第十四次会议，审议通过了《关于调整公司2018年限制性股票激励计划首次授予价格、激励对象名单及授予权益数量的议案》、《关于向公司2018年限制性股票激励计划激励对象首次授予限制性股票的议案》等相关议案。公司独立董事对上述议案发表了独立意见，认为授予条件业已成就，激励

对象主体资格合法有效，确定的授予日符合相关规定。监事会对调整后的激励对象名单进行核实并发表了核查意见。确定限制性股票首次授予日为2018年5月30日，首次授予数量为525.2万股，授予人数为96人，授予价格11.44元/股。

5、2018年6月15日，公司已完成向96名激励对象合计授予525.2万股限制性股票，并披露了《关于2018年限制性股票激励计划首次授予登记完成的公告》（公告编号：2018-050）。

十三、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十四、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

（1）托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

（2）承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用

(1) 担保情况

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 （协议签署 日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
经销商	2017年11 月10日	9,000	2017年12月 25日	9,000	连带责任保 证	1年	否	否
报告期内审批的对外担保额度 合计（A1）			9,000	报告期内对外担保实际发生 额合计（A2）				6,000
报告期末已审批的对外担保额 度合计（A3）			9,000	报告期末实际对外担保余额 合计（A4）				9,000
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 （协议签署 日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
迈克实业	2017年04 月17日	4,000	2018年06月 15日	4,000	连带责任保 证	1年	否	是
迈克实业	2017年06 月22日	15,000	2017年07月 04日	15,000	连带责任保 证	1年	否	是
报告期内审批对子公司担保额 度合计（B1）			19,000	报告期内对子公司担保实际 发生额合计（B2）				7,000
报告期末已审批的对子公司担 保额度合计（B3）			19,000	报告期末对子公司实际担保 余额合计（B4）				19,000
子公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 （协议签署 日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保

公司担保总额（即前三大项的合计）			
报告期内审批担保额度合计 （A1+B1+C1）	28,000	报告期内担保实际发生额合计 （A2+B2+C2）	13,000
报告期末已审批的担保额度合计 （A3+B3+C3）	28,000	报告期末实际担保余额合计 （A4+B4+C4）	28,000
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例		11.14%	
其中：			

采用复合方式担保的具体情况说明

（2）违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

3、其他重大合同

适用 不适用

合同订立公司 方名称	合同订立对方 名称	合同标的	合同签订日期	合同涉及资产的 账面价值 （万元）（如有）	合同涉及资产的 评估价值 （万元）（如有）	评估机构名称 （如有）	评估基准日 （如有）	定价原则	交易价格（万元）	是否关联交易	关联关系	截至报告期末的 执行情况	披露日期	披露索引
迈克生物	宁波梅山保税港区瑞信益众投资合伙企业（有限合伙）	山西迈克	2018年02月06日			无		协商定价		否	否	履行中	2018年02月09日	http://www.cninfo.com.cn

十五、社会责任情况

1、重大环保情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

否

2、履行精准扶贫社会责任情况

公司报告半年度暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	244,657,185	43.85%				-53,546,471	-53,546,471	191,110,714	34.25%
1、国家持股	0	0.00%				0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%				0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	185,512,845	33.25%				-39,031,098	-39,031,098	146,481,747	26.25%
其中：境内法人持股	0	0.00%				0	0	0	0.00%
境内自然人持股	185,512,845	33.25%				-39,031,098	-39,031,098	146,481,747	26.25%
4、外资持股	59,144,340	10.60%				-14,515,373	-14,515,373	44,628,967	8.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%				0	0	0	0.00%
境外自然人持股	59,144,340	10.60%				-14,515,373	-14,515,373	44,628,967	8.00%
二、无限售条件股份	313,342,815	56.15%				53,546,471	53,546,471	366,889,286	65.75%
1、人民币普通股	313,342,815	56.15%				53,546,471	53,546,471	366,889,286	65.75%
2、境内上市的外资股	0	0.00%				0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%				0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%				0	0	0	0.00%
三、股份总数	558,000,000	100.00%				0	0	558,000,000	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
唐勇	67,506,796	65,840,280	49,380,210	51,046,726	高管锁定股	-
郭雷	59,144,340	58,397,490	43,798,117	44,544,967	高管锁定股	-
王登明	54,927,855	53,173,680	39,880,260	41,634,435	高管锁定股	-
刘启林	39,998,160	39,610,560	29,707,920	30,095,520	高管锁定股	-
徐劲松	7,799,240	1,949,810	0	5,849,430	高管离职锁定	2019年7月25日
谢友运	6,930,380	1,732,595	0	5,197,785	高管离职锁定	2019年7月25日
周跃国	2,293,942	0	72,000	2,365,942	高管锁定股	-
王林	2,449,432	585,000	0	1,864,432	高管锁定股	-
邹媛	1,459,170	241,200	0	1,217,970	高管锁定股	-
史炜	1,105,065	0	84,000	1,189,065	高管锁定股	-
吴明建	905,355	0	288,000	1,193,355	高管锁定股	-
杨慧	137,450	34,363	0	103,087	高管锁定股	-
其他	0	0	4,808,000	4,808,000	股权激励限售股	-
合计	244,657,185	221,564,978	168,018,507	191,110,714	--	--

二、证券发行与上市情况

□ 适用 √ 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	17,921	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0					
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
唐勇	境内自然人	12.20%	68,062,301	0	51,046,726	17,015,575	质押	26,000,000

郭雷	境外自然人	10.64%	59,393,290	0	44,544,967	14,848,323	质押	19,410,000
王登明	境内自然人	9.95%	55,512,580	0	41,634,435	13,878,145	质押	24,000,000
刘启林	境内自然人	7.19%	40,127,360	0	30,095,520	10,031,840	质押	7,000,000
王传英	境内自然人	5.42%	30,249,260	0	0	30,249,260	质押	5,000,000
陈梅	境内自然人	5.34%	29,787,150	0	0	29,787,150		0
吕磊	境内自然人	3.07%	17,103,250	-2,575,910	0	17,103,250		0
中国银行股份有限公司—工银瑞信医疗保健行业股票型证券投资基金	其他	1.25%	7,000,000	499,975	0	7,000,000		0
谢友运	境内自然人	1.24%	6,930,380	0	5,197,785	1,732,595		0
徐劲松	境内自然人	1.16%	6,462,564	-1,336,676	5,849,430	613,134		0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况(如有)(参见注 3)	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	唐勇、郭雷、王登明、刘启林为一致行动人。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
王传英	30,249,260	人民币普通股	30,249,260					
陈梅	29,787,150	人民币普通股	29,787,150					
吕磊	17,103,250	人民币普通股	17,103,250					
中国银行股份有限公司—工银瑞信医疗保健行业股票型证券投资基金	7,000,000	人民币普通股	7,000,000					
中国证券金融股份有限公司	6,345,636	人民币普通股	6,345,636					
张卫东	6,071,322	人民币普通股	6,071,322					
吕利刚	5,790,650	人民币普通股	5,790,650					
上海高毅资产管理合伙企业(有限合伙)—高毅晓峰 2 号致信基金	5,149,991	人民币普通股	5,149,991					

中信信托有限责任公司—中信信托锐进 43 期高毅晓峰投资集合资金信托计划	4,899,951	人民币普通股	4,899,951
挪威中央银行—自有资金	4,761,852	人民币普通股	4,761,852
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	无		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	无		

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

1、2018年2月12日，公司实际控制人之一唐勇先生将其于2017年2月13日与华泰证券进行质押式回购交易的4,920,000股办理了购回交易；

2、2018年6月12日，公司实际控制人之一郭雷先生将其于2017年3月28日与申万宏源证券有限公司进行质押式回购交易的15,000,000股中的部分股份7,500,000股办理了购回交易。

具体情况详见下表：

股东姓名	是否为第一大股东及一致行动人	解除质押股数（股）	质押开始日期	解除质押日期	质权人	本次质押占其所持股份比例
唐勇	是	4,920,000	2017年2月13日	2018年2月12日	华泰证券	7.23%
郭雷	是	7,500,000	2017年3月28日	2018年6月12日	申万宏源证券有限公司	12.63%

四、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

√ 适用 □ 不适用

单位：股

姓名	职务	任职状态	期初持股数 (股)	本期增持 股份数量 (股)	本期减持 股份数量 (股)	期末持股数 (股)	期初被授 予的限制 性股票数 量(股)	本期被授 予的限制 性股票数 量(股)	期末被授 予的限制 性股票数 量(股)
唐勇	董事长	现任	68,062,301			68,062,301			
郭雷	董事	现任	59,393,290			59,393,290			
王登明	董事、商务 总监	现任	55,512,580			55,512,580			
刘启林	董事、财务 总监	现任	40,127,360			40,127,360			
徐劲松	市场运营 总监	离任	7,799,240		1,336,676	6,462,564			
谢友运	董事	离任	6,930,380			6,930,380			
吴明建	董事、总经 理	现任	1,207,140			1,495,140		288,000	288,000
胥胜国	董事、市场 运营总监	现任	0			240,000		240,000	240,000
何丹	独立董事	现任	0						
彭刚	独立董事	现任	0						
李婉宜	独立董事	现任	0						
俞翔	技术总监 (试剂)	现任	0						
楚建军	技术总监 (仪器)	现任	0			132,000		132,000	132,000
周跃国	生产总监	现任	3,058,590			3,130,590		72,000	72,000
余萍	行政总监	现任	0			96,000		96,000	96,000
史炜	战略投资 总监、董事 会秘书	现任	1,473,420			1,557,420		84,000	84,000
邹媛	监事	现任	1,623,960			1,623,960			

王林	监事	现任	2,485,910			2,485,910			
杨慧	监事	现任	2,745,500			274,550			
吕磊	监事	离任	19,679,160		2,575,910	17,103,250			
合计	--	--	270,098,831	0	3,912,586	264,627,295	0	912,000	912,000

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2017 年年报。

第九节 公司债相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券
否

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：迈克生物股份有限公司

2018 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	259,167,659.13	344,424,606.77
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	2,136,832.00	2,431,837.09
应收账款	1,389,123,418.17	1,125,669,939.43
预付款项	182,883,123.07	118,400,924.25
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	30,604,416.88	19,209,375.76
买入返售金融资产		
存货	619,922,273.82	548,129,095.90

持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产	5,048,286.38	5,829,946.79
其他流动资产	72,857,737.96	154,308,803.31
流动资产合计	2,561,743,747.41	2,318,404,529.30
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	30,000,000.00	30,000,000.00
持有至到期投资		
长期应收款	7,643,793.01	10,438,123.55
长期股权投资		
投资性房地产		
固定资产	921,295,353.83	850,841,300.43
在建工程	289,100,016.44	196,455,371.38
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	77,747,793.00	80,606,128.01
开发支出	44,150,625.66	20,729,864.83
商誉	21,317,610.03	21,317,610.03
长期待摊费用	8,604,670.97	8,878,093.10
递延所得税资产	35,725,149.93	32,625,306.32
其他非流动资产	16,244,150.41	12,880,824.38
非流动资产合计	1,451,829,163.28	1,264,772,622.03
资产总计	4,013,572,910.69	3,583,177,151.33
流动负债：		
短期借款	687,085,441.68	549,532,812.23
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	155,002,480.23	117,430,086.47
预收款项	27,607,217.69	18,443,628.44
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	29,866,519.58	67,109,200.04
应交税费	44,633,957.29	46,248,281.47
应付利息		
应付股利	29,616,785.53	
其他应付款	85,994,493.98	22,599,866.54
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		
持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	7,404,593.23	9,259,169.05
流动负债合计	1,067,211,489.21	830,623,044.24
非流动负债：		
长期借款	250,000,000.00	120,000,000.00
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	9,175,330.51	7,078,663.68
递延所得税负债	31,574,129.00	12,422,130.22
其他非流动负债		
非流动负债合计	290,749,459.51	139,500,793.90
负债合计	1,357,960,948.72	970,123,838.14
所有者权益：		
股本	558,000,000.00	558,000,000.00
其他权益工具		

其中：优先股		
永续债		
资本公积	517,960,083.17	530,522,379.18
减：库存股	130,784,979.74	
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	114,493,116.93	114,493,116.93
一般风险准备		
未分配利润	1,454,077,228.51	1,297,683,281.88
归属于母公司所有者权益合计	2,513,745,448.87	2,500,698,777.99
少数股东权益	141,866,513.10	112,354,535.20
所有者权益合计	2,655,611,961.97	2,613,053,313.19
负债和所有者权益总计	4,013,572,910.69	3,583,177,151.33

法定代表人：唐勇

主管会计工作负责人：刘启林

会计机构负责人：尹珊

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	77,141,147.26	148,010,077.08
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	952,613,376.02	731,535,420.64
预付款项	280,544,455.94	160,577,439.48
应收利息		
应收股利		
其他应收款	594,052,134.73	521,132,487.43
存货	172,997,182.32	177,755,419.78
持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		728,062.08
其他流动资产	6,945,494.61	110,987,680.59
流动资产合计	2,084,293,790.88	1,850,726,587.08

非流动资产：		
可供出售金融资产	30,000,000.00	30,000,000.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	503,808,549.81	460,695,049.81
投资性房地产		
固定资产	128,768,565.38	129,888,440.98
在建工程	71,156,504.76	51,554,453.92
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	7,461,182.58	7,539,346.06
开发支出	18,004,712.05	12,501,783.17
商誉		
长期待摊费用	695,662.41	885,462.33
递延所得税资产	12,515,907.72	10,207,494.21
其他非流动资产	16,244,150.41	12,880,824.38
非流动资产合计	788,655,235.12	716,152,854.86
资产总计	2,872,949,026.00	2,566,879,441.94
流动负债：		
短期借款	497,085,441.68	389,532,812.23
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	20,167,847.41	31,560,419.51
预收款项	6,507,629.74	18,649,651.61
应付职工薪酬	6,936,044.44	20,206,037.59
应交税费	17,325,647.67	14,647,669.85
应付利息		
应付股利	29,616,785.53	
其他应付款	107,085,818.80	10,245,808.84
持有待售的负债		

一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	2,509,548.59	3,363,352.44
流动负债合计	687,234,763.86	488,205,752.07
非流动负债：		
长期借款	250,000,000.00	120,000,000.00
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	3,245,330.51	2,148,663.68
递延所得税负债	10,081,624.66	4,451,165.45
其他非流动负债		
非流动负债合计	263,326,955.17	126,599,829.13
负债合计	950,561,719.03	614,805,581.20
所有者权益：		
股本	558,000,000.00	558,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	593,638,705.65	589,908,691.48
减：库存股	130,784,979.74	
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	114,493,116.93	114,493,116.93
未分配利润	787,040,464.13	689,672,052.33
所有者权益合计	1,922,387,306.97	1,952,073,860.74
负债和所有者权益总计	2,872,949,026.00	2,566,879,441.94

法定代表人：唐勇

主管会计工作负责人：刘启林

会计机构负责人：尹珊

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	1,246,435,241.08	843,197,259.09
其中：营业收入	1,246,435,241.08	843,197,259.09
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	931,208,634.50	608,415,343.37
其中：营业成本	598,117,086.69	399,965,297.52
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	10,628,003.61	6,107,564.43
销售费用	192,558,319.94	125,415,001.95
管理费用	95,553,459.32	62,052,744.32
财务费用	19,891,369.43	3,018,668.19
资产减值损失	14,460,395.51	11,856,066.96
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）	2,402,907.72	2,461,928.95
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）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-434,197.67	-269,945.01
其他收益	386,013.82	7,681,079.49
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	317,581,330.45	244,654,979.15
加：营业外收入	115,164.94	503,610.55
减：营业外支出	196,609.93	674,340.56

四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	317,499,885.46	244,484,249.14
减：所得税费用	64,578,875.93	41,269,264.19
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	252,921,009.53	203,214,984.95
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	252,921,009.53	203,214,984.95
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
归属于母公司所有者的净利润	231,723,946.63	192,806,844.99
少数股东损益	21,197,062.90	10,408,139.96
六、其他综合收益的税后净额		
归属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	252,921,009.53	203,214,984.95
归属于母公司所有者的综合收益总额	231,723,946.63	192,806,844.99
归属于少数股东的综合收益总额	21,197,062.90	10,408,139.96

八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.42	0.35
（二）稀释每股收益	0.42	0.35

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：唐勇

主管会计工作负责人：刘启林

会计机构负责人：尹珊

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	394,016,025.76	335,784,846.85
减：营业成本	87,952,605.01	89,210,384.86
税金及附加	1,591,223.48	2,161,003.66
销售费用	29,199,183.21	26,707,447.70
管理费用	40,357,141.27	29,162,743.46
财务费用	15,677,117.72	2,487,398.42
资产减值损失	16,925,638.33	16,143,275.84
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）	2,402,907.72	2,461,928.95
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
资产处置收益（损失以“－”号填列）	-119,407.75	-124,589.20
其他收益	276,466.66	5,180,879.49
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	204,873,083.37	177,430,812.15
加：营业外收入	9,200.00	8,527.52
减：营业外支出		3,375.84
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	204,882,283.37	177,435,963.83
减：所得税费用	32,183,871.57	24,198,457.90
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	172,698,411.80	153,237,505.93
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	172,698,411.80	153,237,505.93
（二）终止经营净利润（净亏损		

以“-”号填列)		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）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	172,698,411.80	153,237,505.93
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

法定代表人：唐勇

主管会计工作负责人：刘启林

会计机构负责人：尹珊

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	1,166,888,846.36	842,821,841.34
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	277,420.23	48,386.48
收到其他与经营活动有关的现金	2,473,166.93	8,255,107.36
经营活动现金流入小计	1,169,639,433.52	851,125,335.18
购买商品、接受劳务支付的现金	798,157,668.43	587,618,863.44
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	150,187,769.45	121,578,347.38
支付的各项税费	135,541,574.22	81,848,739.40
支付其他与经营活动有关的现金	142,136,937.99	74,844,074.41
经营活动现金流出小计	1,226,023,950.09	865,890,024.63
经营活动产生的现金流量净额	-56,384,516.57	-14,764,689.45
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	99,000,000.00	468,000,000.00
取得投资收益收到的现金	2,547,082.19	2,620,604.11
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,800.00	1,355.13
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	101,548,882.19	470,621,959.24
购建固定资产、无形资产和其他	258,592,986.02	224,961,016.69

长期资产支付的现金		
投资支付的现金	25,454,943.25	288,351,059.57
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	284,047,929.27	513,312,076.26
投资活动产生的现金流量净额	-182,499,047.08	-42,690,117.02
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	25,029,340.76	6,250,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	25,029,340.76	6,250,000.00
取得借款收到的现金	654,574,566.15	395,196,653.61
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	60,082,880.00	
筹资活动现金流入小计	739,686,786.91	401,446,653.61
偿还债务支付的现金	391,505,371.05	173,045,209.60
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	65,004,972.17	63,187,958.65
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	130,784,979.74	
筹资活动现金流出小计	587,295,322.96	236,233,168.25
筹资活动产生的现金流量净额	152,391,463.95	165,213,485.36
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-230,964.73	-15,652.84
五、现金及现金等价物净增加额	-86,723,064.43	107,743,026.05
加：期初现金及现金等价物余额	337,885,610.38	104,238,403.44
六、期末现金及现金等价物余额	251,162,545.95	211,981,429.49

法定代表人：唐勇

主管会计工作负责人：刘启林

会计机构负责人：尹珊

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	136,310,443.81	129,390,709.17
收到的税费返还	97,946.37	
收到其他与经营活动有关的现金	690,668.82	5,563,139.40
经营活动现金流入小计	137,099,059.00	134,953,848.57
购买商品、接受劳务支付的现金	77,002,969.28	75,858,052.95
支付给职工以及为职工支付的现金	43,125,396.12	42,188,529.74
支付的各项税费	37,623,305.56	26,893,098.22
支付其他与经营活动有关的现金	218,338,237.82	260,530,898.10
经营活动现金流出小计	376,089,908.78	405,470,579.01
经营活动产生的现金流量净额	-238,990,849.78	-270,516,730.44
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	99,000,000.00	468,000,000.00
取得投资收益收到的现金	2,547,082.19	2,620,604.11
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	31,764,521.37	
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	133,311,603.56	470,620,604.11
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	33,309,226.13	9,340,865.38
投资支付的现金	35,354,943.25	339,282,101.44
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	68,664,169.38	348,622,966.82
投资活动产生的现金流量净额	64,647,434.18	121,997,637.29
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	584,574,566.15	355,196,653.61
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	60,082,880.00	
筹资活动现金流入小计	644,657,446.15	355,196,653.61
偿还债务支付的现金	351,505,371.05	93,040,376.27

分配股利、利润或偿付利息支付的现金	60,383,319.96	62,443,625.33
支付其他与筹资活动有关的现金	130,784,979.74	
筹资活动现金流出小计	542,673,670.75	155,484,001.60
筹资活动产生的现金流量净额	101,983,775.40	199,712,652.01
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	29,866.35	-22,306.18
五、现金及现金等价物净增加额	-72,329,773.85	51,171,252.68
加：期初现金及现金等价物余额	144,281,614.37	54,809,605.60
六、期末现金及现金等价物余额	71,951,840.52	105,980,858.28

法定代表人：唐勇

主管会计工作负责人：刘启林

会计机构负责人：尹珊

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	558,000,000.00				530,522,379.18				114,493,116.93		1,297,683,281.88	112,354,535.20	2,613,053,313.19
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	558,000,000.00				530,522,379.18				114,493,116.93		1,297,683,281.88	112,354,535.20	2,613,053,313.19
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）					-12,562,296.01	130,784,979.74					156,393,946.63	29,511,977.90	42,558,648.78

(一) 综合收益总额										231,723,946.63	21,197,062.90	252,921,009.53
(二) 所有者投入和减少资本					-12,562,296.01	130,784,979.74					8,314,915.00	-135,032,360.75
1. 股东投入的普通股											12,321,736.30	12,321,736.30
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额						130,784,979.74						-130,784,979.74
4. 其他					-12,562,296.01						-4,006,821.30	-16,569,117.31
(三) 利润分配										-75,330,000.00		-75,330,000.00
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配										-75,330,000.00		-75,330,000.00
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	558,000,000.00				517,960,083.17	130,784,979.74			114,493,116.93	1,454,077,228.51	141,866,513.10	2,655,611,961.97

上年金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	558,000,000.00				584,856,405.71				82,513,857.78		1,018,026,326.15	39,927,587.34	2,283,324,176.98
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	558,000,000.00				584,856,405.71				82,513,857.78		1,018,026,326.15	39,927,587.34	2,283,324,176.98
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-21,233,158.92						130,310,844.99	23,997,055.36	133,074,741.43
（一）综合收益总额											192,806,844.99	10,408,139.96	203,214,984.95
（二）所有者投入和减少资本					-21,233,158.92							13,588,915.40	13,588,915.40
1. 股东投入的普通股												6,250,000.00	6,250,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他					-21,233,158.92							7,338,915.40	7,338,915.40
（三）利润分配											-62,496,000.00		-83,729,158.92

1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配										-62,496,000.00		-62,496,000.00	
4. 其他					-21,233,158.92							-21,233,158.92	
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	558,000,000.00				563,623,246.79			82,513,857.78		1,148,337,171.14	63,924,642.70	2,416,398,918.41	

法定代表人：唐勇

主管会计工作负责人：刘启林

会计机构负责人：尹珊

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	558,000,000.00				589,908,691.48				114,493,116.93	689,672,052.33	1,952,073,860.74
加：会计政策变更											
前期差											

错更正											
其他											
二、本年期初余额	558,000,000.00				589,908,691.48				114,493,116.93	689,672,052.33	1,952,073,860.74
三、本期增减变动金额(减少以“一”号填列)					3,730,014.17	130,784,979.74				97,368,411.80	-29,686,553.77
(一)综合收益总额										172,698,411.80	172,698,411.80
(二)所有者投入和减少资本					3,730,014.17	130,784,979.74					-127,054,965.57
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					3,730,014.17	130,784,979.74					-127,054,965.57
4. 其他											
(三)利润分配										-75,330,000.00	-75,330,000.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配										-75,330,000.00	-75,330,000.00
3. 其他											
(四)所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五)专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六)其他											

四、本期期末余额	558,000,000.00				593,638,705.65	130,784,979.74			114,493,116.93	787,040,464.13	1,922,387,306.97
----------	----------------	--	--	--	----------------	----------------	--	--	----------------	----------------	------------------

上年金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	558,000,000.00				589,908,691.48				82,513,857.78	464,354,720.02	1,694,777,269.28
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	558,000,000.00				589,908,691.48				82,513,857.78	464,354,720.02	1,694,777,269.28
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										90,741,505.93	90,741,505.93
（一）综合收益总额										153,237,505.93	153,237,505.93
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配										-62,496,000.00	-62,496,000.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-62,496,000.00	-62,496,000.00
3. 其他											
（四）所有者权益											

内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	558,000,000.00				589,908,691.48				82,513,857.78	555,096,225.95	1,785,518,775.21

法定代表人：唐勇

主管会计工作负责人：刘启林

会计机构负责人：尹珊

三、公司基本情况

迈克生物股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）现持有四川省工商行政管理局核发的统一社会信用代码为9151000020186004X7的营业执照。类型：股份有限公司（上市、自然人投资或控股）。住所：成都市高新区百川路16号。法定代表人姓名：唐勇。注册资本：伍亿伍仟捌佰万元人民币。成立日期：1994年10月20日。营业期限：1994年10月20日至永久。经营范围：医疗器械的研发；生产医疗器械；销售医疗器械；医疗设备的维修、租赁；技术推广服务；商品批发与零售（不含许可经营项目）；货物及技术进出口；货物专用运输（冷藏保鲜）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

公司主营产品包括自产和代理诊断试剂和诊断仪器，涵盖生化、免疫、分子诊断、血液及体液学、病理、微生物等各领域。

公司于2015年5月在深圳证券交易所上市，所属行业为医药制造业。

截至2018年6月30日止，公司累计发行股本总数55,800万股。

截至2018年6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	子公司简称
四川省迈克实业有限公司	迈克实业
贵州迈克科技有限公司	贵州迈克
云南迈克科技有限公司	云南迈克
重庆征途科技有限公司	重庆征途
迈克医疗电子有限公司	迈克医疗
迈克生物（湖北）有限公司	湖北迈克
吉林迈克生物有限公司	吉林迈克

四川迈克生物新材料技术有限公司	迈克新材料
嘉善加斯戴克医疗器械有限公司	加斯戴克
内蒙古迈克生物科技有限公司	内蒙古迈克
新疆迈克宏康生物有限公司	新疆迈克
迈克生物（广东）有限公司	广东迈克
北京迈克生物科技有限公司	北京迈克
山东迈克生物科技有限公司	山东迈克
上海迈可优生物科技有限公司	上海迈可优
迈凯基因科技有限公司	迈凯基因
黑龙江迈克生物有限公司	黑龙江迈克
山西迈克生物有限公司	山西迈克

四、财务报表的编制基础

1、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。

2、持续经营

公司自报告期末起至少12个月以内具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大事项。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

详见附注五

1、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。

2、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

3、营业周期

本公司营业周期为12个月。

4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

5、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。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围

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

（2）合并程序

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

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

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

①增加子公司或业务

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

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

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

A、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。

B、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。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司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：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

8、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。

9、外币业务和外币报表折算

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。

10、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。

11、应收款项

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收账款余额超过 100 万元（含 100 万元）的；其他应收款余额超过 50 万元（含 50 万元）的。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
组合 1	账龄分析法
组合 2	其他方法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用 不适用

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	30.00%	30.00%
3—4 年	50.00%	50.00%
4—5 年	80.00%	80.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用 不适用

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收账款账龄 4 年以上，其他应收款账龄 3 年以上，单项金额虽不重大，但存在重大减值风险的应收款项进行单项减值测试。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

12、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

医疗器械业

(1) 存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、在产品、库存商品等。

(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) 周转材料的摊销方法

- ①低值易耗品采用一次转销法；
- ②包装物采用一次转销法。

13、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。

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。

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。

(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。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

③长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

14、固定资产

(1) 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

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	5	2.37-4.75
机器设备	年限平均法	3-10	5	9.50-31.67
运输设备	年限平均法	4-10	5	9.50-23.75
办公及其他设备	年限平均法	3-10	5	9.50-31.67
固定资产装修	年限平均法	5		20.00

一般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。用于研究开发更新换代较快和处于高腐蚀状态的机器设备采用双倍余额递减法计提折旧。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经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

15、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。

16、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

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

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

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

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

(3) 暂停资本化期间

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

(4) 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

17、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

医疗器械业

①无形资产的计价方法

A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。

B后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

②使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项 目	预计使用寿命	依 据
土地使用权	按50年或剩余使用年限	出让合同约定
软件	2至10年	预计可使用年限
商标权	5至10年	预计可使用年限
非专利技术	5至10年	预计可使用年限

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。

(2) 内部研究开发支出会计政策

①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。

②开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

A 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；

B 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

D 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；

E 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

公司需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 10 号--上市公司从事医疗器械业务》的披露要求

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

19、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。长期待摊费用在受益期内平均摊销。

20、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

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

(3) 辞退福利的会计处理方法

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

21、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

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

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

(2) 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，

确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

22、股份支付

(1) 股份支付的种类

公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

①对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

②对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

(4) 股份支付计划实施的会计处理

①授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

③授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

④完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

23、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

医疗器械业

(1) 销售商品收入的确认一般原则

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

(2) 销售商品收入的确认具体原则

公司销售给医院及经销商的试剂商品和其他医疗仪器（耗材），在收到医院及经销商订单后发出商品，医院及经销商收货并确认后，公司确认商品销售收入；

公司经销的诊断仪器，按合同或协议的要求，在将诊断仪器及相关资料提交给购买方，且购买方验收合格后，公司确认商品销售收入。

(3) 外贸代理进口业务收入的确认具体原则

外贸代理进口业务是指受托人接受委托人的委托代办进口业务，包括受托签订合同、办理开证、运输、保险及审单付汇等全过程，并按代理作价原则向委托方办理结算，受托外贸企业只根据进口商品CIF金额，按规定的费率向委托单位收取代

理手续费，不承担进口业务盈亏及风险。在外贸代理进口业务中，公司将手续费作为其他业务收入，预收进口代理款和代付进口费用按往来款进行核算。外贸代理进口业务按合同或协议的要求，在将代理进口设备及相关资料提交给购买方，且购买方验收合格后，公司将手续费确认代理收入。

(4) 让渡资产使用权收入的确认原则

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- ①利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- ②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

24、政府补助

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：根据企业会计准则及政府相关文件综合判断认为与资产相关的政府补助，划分为与资产相关。

本公司对于实际收到的政府补助，按照实际收到的金额并区分政府补助的类型，按会计准则的规定确认。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：根据企业会计准则及政府相关文件综合判断认为与收益相关的政府补助，划分为与收益相关。

本公司对于实际收到的政府补助，按照实际收到的金额并区分政府补助的类型，按会计准则的规定确认。

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

25、递延所得税资产/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。

26、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

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) 融资租赁的会计处理方法

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。

③公司在分期收款销售时,如果保留了与所有权相联系的继续管理权,并对已售出的商品实施有效控制,并且满足融资租赁标准之一,则按融资租赁业务进行确认。公司在收到首付款且已经将诊断仪器及相关资料提交给购买方后,将付款人支付首付款日做为租赁开始日,将合同约定付款总额确认为长期应收融资租赁款,合同约定付款总额扣除增值税与诊断设备现值的差额确认为未实现融资收益,在将来各收款期间内按实际利率确认为租赁收入。如果公司发生的与出租交易相关的初始直接费用金额小且较少发生,在费用发生时直接计入当期费用。

27、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

六、税项

1、主要税种及税率

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%、16%、3%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、25%

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
公司	15%
迈克实业	25%
贵州迈克	25%
云南迈克	25%
重庆征途	25%
迈克医疗	15%
湖北迈克	25%
吉林迈克	25%
迈克新材料	15%
加斯戴克	25%
内蒙古迈克	25%
新疆迈克	25%
广东迈克	25%
北京迈克	25%
山东迈克	25%
上海迈可优	25%
迈凯基因	25%
黑龙江迈克	25%
山西迈克	25%

2、税收优惠

(1) 企业所得税税率优惠

公司持有编号为GR201751000558的高新技术企业证书，享受高新技术企业所得税优惠政策，报告期企业所得税税率为

15%。

迈克医疗现持有编号为GR201651000495的高新技术企业证书，享受高新技术企业所得税优惠政策，报告期企业所得税税率为15%。

迈克新材料根据国家税务总局公告2012年第12号《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》的规定，符合享受西部大开发战略有关企业所得税优惠政策，报告期企业所得税税率为15%。

(2) 开发新技术、新产品、新工艺发生的研究开发费用加计扣除优惠

根据主席令第63号《中华人民共和国企业所得税法》、国务院令第512号文《中华人民共和国企业所得税法实施条例》，公司报告期研究开发费用在计算应纳税所得额时加计扣除。

(3) 软件产品增值税即增即退优惠

根据国务院《进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展的若干政策》（国发[2011]4号文）和财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100号文）等文件，迈克医疗、加斯戴克报告期软件收入增值税享受超税负退还的优惠政策，即按17%的法定税率征收增值税后，对增值税实际税负超过3%的部分即征即退。

(4) 生物制品增值税简易征收优惠

根据财政部、国家税务总局《关于调整农业产品增值税税率和若干项目免征增值税的通知》（（94）财税字第004号），财政部、国家税务总局《关于部分货物适用增值税低税率和简易办法征收增值税政策的通知》（财税[2009]9号）以及财政部、国家税务总局《关于简并增值税征收率政策的通知》（财税[2014]57号）、国家税务总局（2012）年第20号《关于药品经营企业销售生物制品有关增值税问题的公告》等文件，公司全血质控物等生物制品产品选择简易办法按照3%征收率计算缴纳增值税。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	83,621.89	53,035.08
银行存款	251,078,924.06	337,832,575.31
其他货币资金	8,005,113.18	6,538,996.38
合计	259,167,659.13	344,424,606.77

其他说明

其中使用有限制的货币资金情况：

项目	期末余额	年初余额
信用证保证金	5,189,306.74	3,728,462.70
专项补助资金	2,815,806.41	2,810,533.68
合计	8,005,113.18	6,538,996.38

公司上述其他货币资金流动性受限制，在编制现金流量表时已作为现金及现金等价物的扣减项被剔除。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	2,136,832.00	2,431,837.09
合计	2,136,832.00	2,431,837.09

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,468,326,738.24	100.00%	79,203,320.07	5.39%	1,389,123,418.17	1,193,116,104.60	100.00%	67,446,165.17	5.65%	1,125,669,939.43
合计	1,468,326,738.24	100.00%	79,203,320.07		1,389,123,418.17	1,193,116,104.60	100.00%	67,446,165.17		1,125,669,939.43

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	1,392,855,053.00	69,642,752.66	5.00%
1 至 2 年	68,512,309.00	6,851,230.90	10.00%
2 至 3 年	5,363,023.97	1,608,907.19	30.00%
3 至 4 年	687,832.35	343,916.18	50.00%
4 至 5 年	760,033.91	608,027.13	80.00%
5 年以上	148,486.01	148,486.01	100.00%

合计	1,468,326,738.24	79,203,320.07	
----	------------------	---------------	--

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

(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 12,092,718.55 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
零星尾款	335,563.65

(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	款项的性质	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位1	货款	81,770,584.99	2年以内	5.57%	4,419,732.45
单位2	货款	81,675,377.00	1年以内	5.56%	4,104,577.55
单位3	货款	45,647,127.63	2年以内	3.11%	2,657,397.69
单位4	货款	44,672,679.62	2年以内	3.04%	2,862,898.69
单位5	货款	37,283,278.64	1年以内	2.54%	1,864,163.93
合计	--	291,049,047.88	--	19.82%	15,908,770.32

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	182,631,906.41	99.86%	118,155,287.32	99.79%
1至2年	251,216.66	0.14%	245,636.93	0.21%
合计	182,883,123.07	--	118,400,924.25	--

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例
单位1	货款	14,046,447.12	1年以内	7.68%
单位2	货款	11,802,313.34	1年以内	6.45%
单位3	货款	10,000,000.00	1年以内	5.47%
单位4	货款	10,000,000.00	1年以内	5.47%
单位5	货款	9,770,552.98	1年以内	5.34%
合计	--	55,619,313.44	--	30.41%

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	33,110,641.11	100.00%	2,506,224.23	7.57%	30,604,416.88	20,992,550.75	100.00%	1,783,174.99	8.49%	19,209,375.76
合计	33,110,641.11	100.00%	2,506,224.23	7.57%	30,604,416.88	20,992,550.75	100.00%	1,783,174.99	8.49%	19,209,375.76

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内分项			
1年以内小计	24,463,130.00	1,223,156.50	5.00%
1至2年	7,625,225.90	762,522.59	10.00%
2至3年	549,702.64	164,910.79	30.00%
3至4年	199,474.99	99,737.50	50.00%

4 至 5 年	86,053.60	68,842.88	80.00%
5 年以上	187,053.98	187,053.98	100.00%
合计	33,110,641.11	2,506,224.23	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(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 723,049.24 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
零星尾款	0.00

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	13,242,320.15	12,258,713.88
往来款	8,502,005.42	6,993,920.14
备用金	11,366,315.54	1,739,916.73
合计	33,110,641.11	20,992,550.75

(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：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位 1	保证金	5,396,310.00	2 年以内	16.30%	544,131.00
单位 2	保证金	909,083.16	1 年以内	2.75%	45,454.16
单位 3	保证金	871,833.16	1 年以内	2.63%	43,591.66
单位 4	往来款	714,381.93	1 年以内	2.16%	38,633.14
单位 5	往来款	607,369.41	2 年以内	1.83%	59,908.94

合计	--	8,498,977.66	--	25.67%	731,718.90
----	----	--------------	----	--------	------------

6、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	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	92,643,227.07	1,085,608.53	91,557,618.54	93,163,872.71	586,968.65	92,576,904.06
在产品	52,074,209.49		52,074,209.49	29,098,781.10	86,018.98	29,012,762.12
库存商品	472,350,624.32	1,875,536.80	470,475,087.52	424,934,235.75	3,072,960.57	421,861,275.18
周转材料	5,815,358.27		5,815,358.27	4,678,154.54		4,678,154.54
合计	622,883,419.15	2,961,145.33	619,922,273.82	551,875,044.10	3,745,948.20	548,129,095.90

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 4 号—上市公司从事种业、种植业务》的披露要求

否

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 1 号——上市公司从事广播电影电视业务》的披露要求

否

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 5 号——上市公司从事互联网游戏业务》的披露要求

否

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	586,968.65	569,550.18		70,910.30		1,085,608.53
在产品	86,018.98			86,018.98		
库存商品	3,072,960.57	1,075,077.54		2,272,501.31		1,875,536.80
合计	3,745,948.20	1,644,627.72		2,429,430.59		2,961,145.33

7、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期融资租赁款	5,048,286.38	5,829,946.79
合计	5,048,286.38	5,829,946.79

8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行理财产品	5,000,000.00	104,000,000.00
待抵扣进项税	67,857,737.96	50,308,803.31
合计	72,857,737.96	154,308,803.31

9、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

单位：元

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
可供出售权益工具：	30,000,000.00		30,000,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00
按成本计量的	30,000,000.00		30,000,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00
合计	30,000,000.00		30,000,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

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
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
美因健康科技（北京）有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00					2.57%	
合计	30,000,000.00			30,000,000.00					--	

10、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	7,643,793.01		7,643,793.01	10,438,123.55		10,438,123.55	

其中：未实现融资收益	878,236.86		878,236.86	1,100,184.47		1,100,184.47	
合计	7,643,793.01		7,643,793.01	10,438,123.55		10,438,123.55	--

11、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及其他设备	固定资产装修	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	492,030,642.35	516,933,592.93	26,185,014.30	40,190,553.72	29,264,147.22	1,104,603,950.52
2.本期增加金额		118,787,963.52	1,367,204.88	5,046,657.08	562,384.03	125,764,209.51
(1) 购置		118,787,963.52	1,367,204.88	5,046,657.08	562,384.03	125,764,209.51
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额		8,942,096.99	895,942.78	133,350.81		9,971,390.58
(1) 处置或报废		8,942,096.99	895,942.78	133,350.81		9,971,390.58
4.期末余额	492,030,642.35	626,779,459.46	26,656,276.40	45,103,859.99	29,826,531.25	1,220,396,769.45
二、累计折旧						
1.期初余额	13,887,615.17	204,495,794.39	19,093,019.46	12,604,510.40	3,681,710.67	253,762,650.09
2.本期增加金额	6,079,439.98	36,473,355.48	1,382,716.10	7,076,810.46	1,491,689.97	52,504,011.99
(1) 计提	6,079,439.98	36,473,355.48	1,382,716.10	7,076,810.46	1,491,689.97	52,504,011.99
3.本期减少金额		6,644,713.25	399,786.26	120,746.95		7,165,246.46
(1) 处置或报废		6,644,713.25	399,786.26	120,746.95		7,165,246.46
4.期末余额	19,967,055.15	234,324,436.62	20,075,949.30	19,560,573.91	5,173,400.64	299,101,415.62

三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	472,063,587.20	392,455,022.84	6,580,327.10	25,543,286.08	24,653,130.61	921,295,353.83
2.期初账面价值	478,143,027.18	312,437,798.54	7,091,994.84	27,586,043.32	25,582,436.55	850,841,300.43

(2) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	59,940,632.24

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
产品研发生产基地房产	450,179,135.88	新建房产

12、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

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
产品研发生产基地	207,335,353.52		207,335,353.52	136,078,052.61		136,078,052.61

地						
技改大楼改造	67,658,355.31		67,658,355.31	46,538,674.77		46,538,674.77
其他工程	14,106,307.61		14,106,307.61	13,838,644.00		13,838,644.00
合计	289,100,016.44		289,100,016.44	196,455,371.38		196,455,371.38

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
产品研发生产基地		136,078,052.61	71,257,300.91			207,335,353.52		90.51%	182,812.50			募股资金
合计		136,078,052.61	71,257,300.91			207,335,353.52	--	--	182,812.50			--

13、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	商标	合计
一、账面原值						
1.期初余额	14,196,476.20		71,423,925.41	6,907,672.49	786,516.62	93,314,590.72
2.本期增加金额				946,773.67		946,773.67
(1) 购置				946,773.67		946,773.67
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	14,196,476.20		71,423,925.41	7,854,446.16	786,516.62	94,261,364.39

二、累计摊销						
1.期初余额	1,640,632.46		9,221,578.82	1,790,753.52	55,497.91	12,708,462.71
2.本期增加金额	141,964.80	3,526,736.46		95,415.72	40,991.70	3,805,108.68
(1) 计提	141,964.80	3,526,736.46		95,415.72	40,991.70	3,805,108.68
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	1,782,597.26		12,748,315.28	1,886,169.24	96,489.61	16,513,571.39
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	12,413,878.94		58,675,610.13	5,968,276.92	690,027.01	77,747,793.00
2.期初账面价值	12,555,843.74		62,202,346.59	5,116,918.97	731,018.71	80,606,128.01

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 18.87%。

14、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额		期末余额
研究阶段		42,031,347.86			42,031,347.86		
开发阶段	20,729,864.83	23,420,760.83					44,150,625.66
合计	20,729,864.83	65,452,108.69			42,031,347.86		44,150,625.66

15、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
企业合并加斯戴 克	4,422,883.47					4,422,883.47
企业合并广东迈 克	16,894,726.56					16,894,726.56
合计	21,317,610.03					21,317,610.03

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

截止2018年6月30日，不存在商誉减值损失情况。

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的五年期现金流量预测为基础，现金流量预测使用的折现率10.32%，预测期以后的现金流量根据增长率0推断得出，该增长率和其他社会服务总体长期平均增长率相当。

减值测试中采用的其他关键数据包括：产品预计售价、销量、生产成本及其他相关费用。

公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

上述对可收回金额的预计表明商誉并未出现减值损失。

16、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
租入固定资产改良 支出	8,878,093.10	276,388.03	549,810.16		8,604,670.97
合计	8,878,093.10	276,388.03	549,810.16		8,604,670.97

17、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	84,670,689.63	20,594,924.57	72,975,288.36	17,444,688.98
内部交易未实现利润	63,814,652.59	15,130,225.36	64,608,021.90	15,180,617.34
合计	148,485,342.22	35,725,149.93	137,583,310.26	32,625,306.32

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	42,018,000.00	6,302,700.00	44,700,000.00	6,705,000.00
折旧费用税法与会计差	135,211,948.35	25,271,429.00	37,125,219.23	5,717,130.22
合计	177,229,948.35	31,574,129.00	81,825,219.23	12,422,130.22

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		35,725,149.93		32,625,306.32
递延所得税负债		31,574,129.00		12,422,130.22

18、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付与长期资产相关款项	16,244,150.41	12,880,824.38
合计	16,244,150.41	12,880,824.38

19、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	174,400,000.00	165,000,000.00
保证借款	290,000,000.00	260,000,000.00
信用借款	200,000,000.00	100,000,000.00
押汇融资款	22,685,441.68	24,532,812.23
合计	687,085,441.68	549,532,812.23

短期借款分类的说明：

押汇融资款系银行代为垫付公司进口项下货款的一种短期融资款，由公司以房产、土地使用权作抵押。

期末公司资产抵押情况如下：

类别	抵押物原值	抵押物净值
房产	87,525,590.42	58,766,118.40
土地使用权	14,196,476.20	12,413,878.94
小计	101,722,066.62	71,179,997.34

20、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	154,475,322.28	117,174,638.21
1 年以上	527,157.95	255,448.26
合计	155,002,480.23	117,430,086.47

21、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	27,607,217.69	18,443,628.44
合计	27,607,217.69	18,443,628.44

22、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	67,109,200.04	101,774,966.19	139,017,646.65	29,866,519.58
二、离职后福利-设定提存计划		9,601,609.21	9,601,609.21	
合计	67,109,200.04	111,376,575.40	148,619,255.86	29,866,519.58

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	67,109,200.04	89,203,083.94	127,447,996.40	28,864,287.58
2、职工福利费		3,376,453.09	3,376,453.09	
3、社会保险费		2,707,087.08	2,707,087.08	
其中：医疗保险费		2,252,571.21	2,252,571.21	
工伤保险费		107,115.81	107,115.81	
生育保险费		347,400.06	347,400.06	
4、住房公积金		4,343,012.13	4,343,012.13	
5、工会经费和职工教育经费		2,145,329.95	1,143,097.95	1,002,232.00
合计	67,109,200.04	101,774,966.19	139,017,646.65	29,866,519.58

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		8,836,157.10	8,836,157.10	
2、失业保险费		765,452.11	765,452.11	
合计		9,601,609.21	9,601,609.21	

23、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	13,908,999.91	16,673,874.37
企业所得税	21,297,554.76	26,065,792.11
个人所得税	7,343,378.31	1,075,199.69
城市维护建设税	1,131,259.56	1,283,034.81
教育费附加	484,825.54	549,872.05
地方教育费附加	236,733.97	250,637.98
房产税	9,562.72	9,562.72
土地使用税	133.32	133.32
印花税	221,509.20	340,174.42
合计	44,633,957.29	46,248,281.47

24、应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	29,616,785.53	
合计	29,616,785.53	

25、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证金	3,482,700.45	3,467,682.65
股权转让款	7,325,000.00	7,325,000.00
其他应付款项	15,103,913.53	11,807,183.89
限制性股票回购义务	60,082,880.00	
合计	85,994,493.98	22,599,866.54

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明

公司无账龄超过一年的重要其他应付款。

26、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
递延增值税	7,404,593.23	9,259,169.05
合计	7,404,593.23	9,259,169.05

27、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	100,000,000.00	
信用借款	150,000,000.00	120,000,000.00
合计	250,000,000.00	120,000,000.00

28、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	7,078,663.68	2,108,333.49	11,666.66	9,175,330.51	
合计	7,078,663.68	2,108,333.49	11,666.66	9,175,330.51	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
研发及产业化资金	7,078,663.68	2,108,333.49		11,666.66			9,175,330.51	与收益相关
合计	7,078,663.68	2,108,333.49		11,666.66			9,175,330.51	--

其他说明：

29、股本

单位：元

	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	558,000,000.00						558,000,000.00

30、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	530,522,357.49		16,292,310.18	514,230,047.31
其他资本公积	21.69	3,730,014.17		3,730,035.86
合计	530,522,379.18	3,730,014.17	16,292,310.18	517,960,083.17

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

报告期其他资本公积增加系公司本期以股份支付换取股权激励对象服务373.00万元，计入当期费用和其他资本公积。

报告期股本溢价减少系公司收购少数股东股权减少资本公积1,629.23万元。

31、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股权激励股份回购		130,784,979.74		130,784,979.74
合计		130,784,979.74		130,784,979.74

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

公司2018年第一次临时股东大会审议通过了《关于回购公司股份的议案》，回购股份目的是后期员工持股计划或股权激励计划。截止报告期末本次回购股份已完成，公司通过股票回购专用证券账户以集中竞价交易方式累计回购公司股份6,004,985股，总金额130,784,979.74元（不含手续费）。

32、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	114,493,116.93			114,493,116.93
合计	114,493,116.93			114,493,116.93

33、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,297,683,281.88	1,018,026,326.15
调整后期初未分配利润	1,297,683,281.88	1,018,026,326.15
加：本期归属于母公司所有者的净利润	231,723,946.63	192,806,844.99
应付普通股股利	75,330,000.00	62,496,000.00
期末未分配利润	1,454,077,228.51	1,148,337,171.14

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

34、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,232,144,534.10	596,897,633.62	835,961,469.55	399,579,694.11
其他业务	14,290,706.98	1,219,453.07	7,235,789.54	385,603.41
合计	1,246,435,241.08	598,117,086.69	843,197,259.09	399,965,297.52

35、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	4,449,577.48	2,860,037.01
教育费附加	1,926,542.75	1,240,462.98
房产税	1,763,224.74	465,876.92
土地使用税	178,453.02	178,453.03
车船使用税	28,046.10	16,821.94
印花税	964,510.05	551,316.96
地方教育费附加	1,124,807.21	794,595.59
其他	192,842.26	
合计	10,628,003.61	6,107,564.43

36、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	53,590,057.38	44,692,454.74
折旧费	35,577,123.28	30,446,909.05
市场推广费用	56,929,967.06	16,166,155.63
差旅费	12,095,199.56	11,059,918.79

办公费用	13,799,846.99	12,524,435.03
运杂费	9,073,683.98	5,091,092.06
维保费	6,705,699.81	1,893,078.45
业务招待费	4,576,147.81	3,183,815.42
其他	210,594.07	357,142.78
合计	192,558,319.94	125,415,001.95

37、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
研发及专利注册	42,099,582.39	30,477,476.57
职工薪酬	19,182,325.02	15,186,156.92
办公费用	15,794,890.58	5,607,373.53
折旧及摊销费	7,415,371.96	7,918,055.92
财产损失	488.94	4,370.29
差旅费	1,256,833.14	1,120,983.46
业务招待费	905,673.02	633,727.72
咨询及评估	4,306,293.08	1,072,455.77
股权激励费用	3,730,014.17	
其他	861,987.02	32,144.14
合计	95,553,459.32	62,052,744.32

38、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	19,619,611.07	3,127,499.87
减：利息收入	922,444.04	660,579.20
汇兑损益	419,243.24	-48,746.12
其他	774,782.00	600,493.64
合计	19,891,369.43	3,018,668.19

39、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

一、坏账损失	12,815,767.79	11,714,352.18
二、存货跌价损失	1,644,627.72	141,714.78
合计	14,460,395.51	11,856,066.96

40、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品投资收益	2,402,907.72	2,461,928.95
合计	2,402,907.72	2,461,928.95

41、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	-434,197.67	-269,945.01

42、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
重大创新产品奖励资金		2,675,879.51
三次创业产业补助资金		2,000,000.00
进口产品补贴		1,300,000.00
兼并重组补贴		920,600.00
成都市第三批知识产权试点企业补助		400,000.00
中小企业国际市场开拓资金		193,000.00
安全标准化建设补贴		100,000.00
CE 认证补贴		44,000.00
体外诊断试剂技改大楼技术改造项目资金	11,666.66	34,999.98
专利资助金	117,600.00	8,600.00
中小企业信用评级项目补贴资金	8,000.00	4,000.00
增值税即征即退		
中小企业发展专项中央补助资金		
稳岗补贴	1,447.16	
扶优扶强奖励金	50,000.00	

境外商标注册补助	152,800.00	
质量体系认证补助	44,500.00	
合计	386,013.82	7,681,079.49

43、营业外收入

单位：元

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
其他	115,164.94	503,610.55	115,164.94
合计	115,164.94	503,610.55	115,164.94

44、营业外支出

单位：元

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
对外捐赠	175,875.62	620,000.00	175,875.62
其他	20,734.31	54,340.56	20,734.31
合计	196,609.93	674,340.56	196,609.93

45、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	48,526,720.76	45,917,909.34
递延所得税费用	16,052,155.17	-4,648,645.15
合计	64,578,875.93	41,269,264.19

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	317,499,885.46
按法定/适用税率计算的所得税费用	47,624,982.82
子公司适用不同税率的影响	11,538,503.35

调整以前期间所得税的影响	1,488,523.78
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	3,926,865.98
所得税费用	64,578,875.93

46、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,372,900.00	7,417,200.00
利息收入	919,739.00	648,799.49
其他营业外收入	72,430.18	115,927.29
其他往来款项	108,097.75	73,180.58
合计	2,473,166.93	8,255,107.36

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
销售及管理费用	139,768,421.87	72,212,770.69
银行手续费	776,203.44	382,443.84
现金捐赠	66,140.00	629,000.00
其他营业外支出	13,666.09	11,714.12
其他往来款项	1,512,506.59	1,608,145.76
合计	142,136,937.99	74,844,074.41

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到股权激励认购款	60,082,880.00	
合计	60,082,880.00	

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
股份回购	130,784,979.74	
合计	130,784,979.74	

47、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

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	252,921,009.53	203,214,984.95
加：资产减值准备	14,460,395.51	11,856,066.96
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	52,504,011.99	43,115,188.20
无形资产摊销	3,805,108.68	3,154,751.70
长期待摊费用摊销	549,810.16	1,607,113.54
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）	-434,197.67	269,945.01
财务费用（收益以“-”号填列）	20,038,854.31	691,958.65
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,402,907.72	-2,461,928.95
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-3,099,843.61	-4,960,497.27
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	19,151,998.78	311,852.12
存货的减少（增加以“-”号填列）	-71,008,375.05	-48,305,802.16
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-278,165,134.75	-167,453,646.11
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-64,705,246.73	-55,804,676.09
经营活动产生的现金流量净额	-56,384,516.57	-14,764,689.45
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	251,162,545.95	211,981,429.49
减：现金的期初余额	337,885,610.38	104,238,403.44
现金及现金等价物净增加额	-86,723,064.43	107,743,026.05

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	251,162,545.95	337,885,610.38
其中：库存现金	83,621.89	54,381.30
可随时用于支付的银行存款	251,078,924.06	211,927,048.19
三、期末现金及现金等价物余额	251,162,545.95	337,885,610.38

其他说明：

现金和现金等价物不包含合并范围内各公司使用受限制的现金和现金等价物。

48、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	8,005,113.18	信用证保证金及政府专项补助资金
固定资产	58,766,118.40	借款抵押
无形资产	12,413,878.94	借款抵押
合计	79,185,110.52	--

49、外币货币性项目**(1) 外币货币性项目**

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	5,161,461.37	6.6166	34,151,325.30
欧元	46,427.51	7.6515	355,240.09
日元	4,223,385.00	0.059914	253,039.89
短期借款			
其中：美元	3,200,675.88	6.6166	21,177,592.03
日元	25,166,900.00	0.059914	1,507,849.65

八、合并范围的变更**1、其他原因的合并范围变动**

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

报告期内新设子公司1家。

子公司名称	取得方式
山西迈克	新设

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
迈克实业	成都	成都	商业	100.00%		设立
贵州迈克	贵阳	贵阳	商业	100.00%		非同一控制下合并
云南迈克	昆明	昆明	商业	100.00%		非同一控制下合并
重庆征途	重庆	重庆	商业	100.00%		非同一控制下合并
迈克医疗	成都	成都	工业	100.00%		设立
湖北迈克	武汉	武汉	商业	100.00%		设立
吉林迈克	长春	长春	商业	55.00%		设立
迈克新材料	成都	成都	工业	100.00%		设立
加斯戴克	嘉善	嘉善	工业	100.00%		非同一控制下合并
内蒙古迈克	呼和浩特	呼和浩特	商业	48.00%		设立
新疆迈克	乌鲁木齐	乌鲁木齐	商业	45.00%		设立
广东迈克	广州	广州	商业	72.50%		非同一控制下合并
北京迈克	北京	北京	商业	45.00%		设立
山东迈克	青岛	青岛	商业	45.00%		设立
上海迈可优	上海	上海	商业	100.00%		设立
山西迈克	太原	太原	商业	45.00%		设立
迈凯基因	成都	成都	工业	60.00%		设立
黑龙江迈克	哈尔滨	哈尔滨	商业		50.00%	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

根据吉林迈克章程，公司持有吉林迈克60.00%表决权且控制吉林迈克，纳入合并报表范围。

根据内蒙古迈克章程，公司持有内蒙古迈克60.00%表决权且控制内蒙古迈克，纳入合并报表范围。

根据新疆迈克章程，公司持有新疆迈克60.00%表决权且控制新疆迈克，纳入合并报表范围。

根据北京迈克章程，公司持有北京迈克60.00%表决权且控制北京迈克，纳入合并报表范围。

根据山东迈克章程，公司持有山东迈克60.00%表决权且控制山东迈克，纳入合并报表范围。

根据山西迈克章程，公司持有山西迈克60.00%表决权且控制山西迈克，纳入合并报表范围。

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

2018年6月，公司以3,171.35万元受让李长城、宋培文、胡志广、卢文博合计持有的吉林迈克5.00%股权。

十、与金融工具相关的风险

公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险和流动风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权公司特定部门设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过部门主管递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

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

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司定期对客户信用评级的执行进行监控，分析应收账款的回款情况及账龄，相应采取恰当措施来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。对赊销期内，存在不能及时请收货款，或者发现客户出现偿债能力较差情况，公司将停止发货，并加大清款力度，对于赊销客户上次欠款未结清前，公司不再进行新的赊销。

(二) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

(1) 利率风险：

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。本公司根据市场环境的具体情况决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，利率变动风险对公司影响较小。

(2) 汇率风险：

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。本期公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

(3) 其他价格风险：

本公司暂无其他价格风险。

(三) 流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

十一、关联方及关联交易

1、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“九、在其他主体中的权益”。

2、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
大龙兴创实验仪器（北京）有限公司	郭雷通过科晟有限公司间接持有 38.5% 股权并担任其董事长
大龙医疗设备（上海）有限公司	郭雷通过 DRAGONMEDICAL LIMITED 间接持有 50% 股权并担任监事

3、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
大龙兴创实验仪器（北京）有限公司	采购耗材	31,894.82		否	15,188.04

（2）关联租赁情况

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
郭雷	房屋	252,720.00	252,720.00
大龙兴创实验仪器（北京）有限公司	房屋	88,560.00	88,560.00

（3）关联担保情况

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
唐勇及肖俐	180,000,000.00	2016年01月01日	2020年12月31日	否
唐勇、王登明、刘启林、郭雷	300,000,000.00	2017年07月11日	2018年07月10日	否

王登明及魏敏	40,000,000.00	2017年06月20日	2019年06月18日	否
唐勇、王登明、刘启林	100,000,000.00	2018年04月28日	2021年04月27日	否

4、关联方应收应付款项

(1) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	大龙兴创实验仪器（北京）有限公司	1,305.16	41,785.94

十二、股份支付

1、股份支付总体情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	5,252,000.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	0.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	无
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

2、以权益结算的股份支付情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	采用 Black-Scholes 模型
可行权权益工具数量的确定依据	依据最新的可行权员工人数变动等后续信息做出估计
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	3,730,014.17
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	3,730,014.17

3、股份支付的修改、终止情况

无

十三、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

公司无需要披露的重要承诺事项。

2、或有事项

(1) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十四、资产负债表日后事项

1、其他资产负债表日后事项说明

公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,003,883,219.16	100.00%	51,269,843.14	5.11%	952,613,376.02	770,656,864.53	100.00%	39,121,443.89	5.08%	731,535,420.64
合计	1,003,883,219.16	100.00%	51,269,843.14	5.11%	952,613,376.02	770,656,864.53	100.00%	39,121,443.89	5.08%	731,535,420.64

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例

1 年以内分项			
1 年以内小计	986,816,594.41	49,340,838.27	5.00%
1 至 2 年	15,954,881.30	1,595,488.13	10.00%
2 至 3 年	1,111,752.45	333,525.74	30.00%
合计	1,003,883,219.16	51,269,843.14	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

(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 12,148,399.25 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
零星尾款	0.00

(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	款项的性质	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位1	货款	169,073,128.08	1年以内	16.84%	8,453,656.40
单位2	货款	144,752,014.12	1年以内	14.42%	7,237,600.71
单位3	货款	126,199,381.51	1年以内	12.57%	6,309,969.08
单位4	货款	102,667,027.33	1年以内	10.23%	5,133,351.37
单位5	货款	73,381,185.05	1年以内	7.31%	3,669,059.25
合计	--	616,072,736.09	--	61.37%	30,803,636.80

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额			期初余额		
	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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	625,439,987.22	100.00%	31,387,852.49	5.02%	594,052,134.73	548,738,129.08	100.00%	27,605,641.65	5.03%	521,132,487.43
合计	625,439,987.22	100.00%	31,387,852.49	5.02%	594,052,134.73	548,738,129.08	100.00%	27,605,641.65	5.03%	521,132,487.43

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	624,342,930.28	31,217,155.06	5.00%
1 至 2 年	927,591.75	92,759.18	10.00%
2 至 3 年	46,449.20	13,934.76	30.00%
3 至 4 年	118,024.99	59,012.50	50.00%
5 年以上	5,000.00	5,000.00	100.00%
合计	625,439,987.22	31,387,852.49	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(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 3,782,210.84 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
零星尾款	0.00

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合并范围内关联方往来	621,497,305.59	544,315,406.69
保证金及押金	1,316,399.84	2,202,999.00
往来款	1,722,133.79	2,162,223.39
备用金	904,148.00	57,500.00
合计	625,439,987.22	548,738,129.08

(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：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位 1	内部往来	616,128,233.04	1 年以内	98.51%	30,806,411.65
单位 2	内部往来	2,332,483.59	1 年以内	0.37%	116,624.18
单位 3	内部往来	1,698,793.60	1 年以内	0.27%	84,939.68
单位 4	内部往来	1,195,749.62	1 年以内	0.19%	59,787.48
单位 5	保证金	871,833.16	1 年以内	0.14%	43,591.66
合计	--	622,227,093.01	--	99.49%	31,111,354.65

(6) 涉及政府补助的应收款项

期末无涉及政府补助的应收款项

3、长期股权投资

单位：元

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	503,808,549.81		503,808,549.81	460,695,049.81		460,695,049.81
合计	503,808,549.81		503,808,549.81	460,695,049.81		460,695,049.81

(1) 对子公司投资

单位：元

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

迈克实业	120,000,000.00			120,000,000.00		
贵州迈克	245,369.01			245,369.01		
云南迈克	2,404,230.79			2,404,230.79		
重庆征途	2,500,000.00			2,500,000.00		
迈克医疗	100,000,000.00			100,000,000.00		
湖北迈克	27,802,184.22			27,802,184.22		
吉林迈克	38,256,800.00	31,713,500.00		69,970,300.00		
迈克新材料	3,000,000.00	3,000,000.00		6,000,000.00		
加斯戴克	61,963,865.79			61,963,865.79		
内蒙古迈克	8,950,400.00			8,950,400.00		
新疆迈克	3,000,000.00	1,500,000.00		4,500,000.00		
广东迈克	39,875,000.00			39,875,000.00		
北京迈克	4,500,000.00			4,500,000.00		
山东迈克	4,500,000.00			4,500,000.00		
上海迈可优	4,000,000.00	6,000,000.00		10,000,000.00		
迈凯基因	39,697,200.00			39,697,200.00		
山西迈克		900,000.00		900,000.00		
合计	460,695,049.81	43,113,500.00		503,808,549.81		

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	387,322,455.80	84,340,348.27	329,529,005.75	84,638,656.88
其他业务	6,693,569.96	3,612,256.74	6,255,841.10	4,571,727.98
合计	394,016,025.76	87,952,605.01	335,784,846.85	89,210,384.86

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品投资收益	2,402,907.72	2,461,928.95
合计	2,402,907.72	2,461,928.95

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-434,197.67	
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）	386,013.82	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	2,402,907.72	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-81,444.99	
减：所得税影响额	305,723.94	
少数股东权益影响额	5,042.58	
合计	1,962,512.36	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	8.86%	0.42	0.42
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.78%	0.41	0.41

3、境内外会计准则下会计数据差异

（1）同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

第十一节 备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- 二、经公司法定代表人签名的2018年半年度报告文本原件。
- 三、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 四、其他相关资料。

以上备查文件的备置地点：公司证券投资部。

迈克生物股份有限公司

法定代表人：