



上海汇检菁英科技股份有限公司

公开转让说明书

主办券商



财达证券有限责任公司
CAIDA SECURITIES CO., LTD.

二〇一五年十一月

声 明

本公司及全体董事、监事、高级管理人员承诺公开转让说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。

本公司负责人和主管会计工作的负责人、会计机构负责人保证公开转让说明书中财务会计资料真实、完整。

全国中小企业股份转让系统有限责任公司（以下简称“股转公司”）对本公司股票公开转让所作的任何决定或意见，均不表明其对本公司股票的价值或投资者的收益作出实质性判断或者保证。任何与之相反的声明均属虚假不实陈述。

根据《证券法》的规定，本公司经营与收益的变化，由本公司自行负责，由此变化引致的投资风险，由投资者自行承担。

重大风险提示

一、实际控制人控制不当的风险

公司实际控制人为徐菁。徐菁直接持有公司股份 1,750,000.00 股，占公司股本总额的 50%，可以支配公司 50%的表决权。此外，徐菁担任公司董事长，徐菁可以利用其职权，对公司经营决策施加重大影响。若徐菁利用其对公司的实际控制权，对公司的经营决策、人事、财务等控制不当，可能给公司经营和其他少数权益股东带来风险。

二、公司治理不规范的风险

股份公司设立前，公司的法人治理结构不完善，存在一定的关联方占款情形。2015 年 9 月公司整体变更为股份公司后，制定了新的《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易决策制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》等，建立了内部控制体系，完善了法人治理结构。但由于股份公司成立时间较短，相关公司治理机制运行时间不长，治理层对新制度的贯彻、执行水平仍需进一步提高。公司短期内可能存在治理不规范、相关内部控制制度不能有效执行的风险。

三、销售区域集中的风险

2013 年度、2014 年度、2015 年 1-7 月公司在上海地区的销售收入占主营业务收入的比重分别为 91.44%、98.26%、81.47%，销售区域高度集中，这与目前国内实验室服务行业的区域性特征明显的情况一致。受各级政府部门、科研院所、第三方检测机构等下游客户所在区域的影响，目前国内实验室服务行业的形成了以长三角区域、珠三角区域、京津地区、成渝地区为区域核心的产业中心和产品、服务供应商聚集地，行业领先的实验室服务行业企业也多在部分省份具有较高市场份额和竞争优势，行业内尚未出现能够覆盖全国范围的大型实验室服务供应商。针对该风险，公司将在充分调研、评估的基础上，逐步开拓全国市场，在一些重点城市通过以寻找代理商或开办分公司的形式，增加公司业务的地域范围。

四、技术流失的风险

为满足下游客户对实验室服务的个性化需求，报告期内公司自主研发了实验室设备运营监控平台以及实验室设备维修保养专家系统等。截至报告期末，由于公司尚未完成上述软件的全部研发和产品化工作，因此尚未就上述技术、软件申请专利权或软件著作权。虽然公司已通过与所有技术研发人员签订保密协议，与下游客户约定服务技术保密事项等方式控制技术外泄的可能性，但是仍存在技术流失的风险。针对该风险，公司已计划在上述技术产品化后立即启动知识产权的申请工作。

五、客户集中度较高的风险

2013 年度、2014 年度、2015 年 1-7 月，公司对前五名客户的销售金额合计占营业收入的比重分别为 91.64%、82.13%、90.18%，客户集中度较高。其中，2013 年度对上海质量监督检验技术研究院、2014 年度及 2015 年 1-7 月对上海出入境检验检疫局的销售金额占当期营业收入的比重较高。报告期内，公司客户集中度较高系受国家对居民生命健康及财产安全、产品质量安全方面政策影响，当年相关客户对于实验室服务需求较大所致。根据公司未来发展规划，通过不断拓展第三方检测机构、工商业企业等非政府部门客户，未来几年公司对前五名客户的销售集中度将有所下降。但公司仍然存在若客户拓展情况不如预期，短期内客户集中度较高的风险。

目 录

| | |
|------------------------------------|----|
| 声 明 | 1 |
| 重大风险提示 | 2 |
| 目 录 | 4 |
| 释 义 | 6 |
| 第一节 基本情况 | 7 |
| 一、公司基本情况 | 7 |
| 二、公司挂牌情况 | 8 |
| 三、公司股东情况 | 9 |
| 四、公司股本形成及变化情况和重大资产重组情况 | 12 |
| 五、公司子公司情况 | 18 |
| 六、公司董事、监事和高级管理人员情况 | 20 |
| 七、最近两年一期的主要会计数据和财务指标简表 | 23 |
| 八、相关机构的情况 | 24 |
| 第二节 公司业务 | 27 |
| 一、公司主营业务和主营产品 | 27 |
| 二、公司组织结构及业务流程 | 31 |
| 三、公司业务有关资源情况 | 33 |
| 四、公司主营业务相关情况 | 37 |
| 五、公司商业模式 | 43 |
| 六、公司所处行业情况 | 44 |
| 第三节 公司治理 | 59 |
| 一、公司股东大会、董事会、监事会的建立健全及运行情况 | 59 |
| 二、董事会对公司治理机制执行情况的评估结果 | 61 |
| 三、公司及控股股东、实际控制人最近两年一期违法违规情况 | 63 |
| 四、公司独立性 | 63 |
| 五、同业竞争 | 65 |
| 六、公司资产被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情况和对外 | |

| | |
|----------------------------------|------------|
| 担保情况及制度安排..... | 66 |
| 七、董事、监事、高级管理人员有关情况说明..... | 67 |
| 第四节 公司财务 | 72 |
| 一、最近两年一期财务报表和审计意见..... | 72 |
| 二、报告期内的主要会计政策、会计估计及其变更情况和影响..... | 95 |
| 三、报告期内主要会计数据和财务指标的重大变化及说明..... | 118 |
| 四、关联关系及关联交易..... | 148 |
| 五、重要事项..... | 151 |
| 六、资产评估情况..... | 151 |
| 七、股利分配..... | 152 |
| 八、风险因素和自我评估..... | 152 |
| 九、公司经营发展规划..... | 154 |
| 第五节 有关声明 | 156 |
| 一、申请挂牌公司全体董事、监事、高级管理人员声明..... | 156 |
| 二、主办券商声明..... | 157 |
| 三、律师声明..... | 158 |
| 四、会计师事务所声明..... | 159 |
| 五、资产评估机构声明..... | 160 |
| 第六节 附件 | 161 |

释 义

| | | |
|------------------|---|---|
| 公司、本公司、股份公司、汇检菁英 | 指 | 上海汇检菁英科技股份有限公司 |
| 有限公司、汇检有限 | 指 | 上海汇检菁英科技有限公司（公司前身） |
| 菁日生物、子公司 | 指 | 上海菁日生物科技有限公司（公司的全资子公司） |
| 菁柏科技 | 指 | 上海菁柏信息科技有限公司 |
| 股东大会 | 指 | 上海汇检菁英科技股份有限公司股东大会 |
| 股东会 | 指 | 上海汇检菁英科技有限公司股东会 |
| 董事会 | 指 | 上海汇检菁英科技股份有限公司董事会 |
| 监事会 | 指 | 上海汇检菁英科技股份有限公司监事会 |
| 三会 | 指 | 股东（大）会、董事会、监事会 |
| 财达证券、主办券商 | 指 | 财达证券有限责任公司 |
| 会计师、立信 | 指 | 立信会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 律师、律师事务所 | 指 | 上海汉联律师事务所 |
| 评估机构、万隆 | 指 | 万隆（上海）资产评估有限公司 |
| 中国证监会 | 指 | 中国证券监督管理委员会 |
| 股转公司 | 指 | 全国中小企业股份转让系统有限责任公司 |
| 元、万元 | 指 | 人民币元、人民币万元 |
| 本公开转让说明书 | 指 | 上海汇检菁英科技股份有限公司公开转让说明书 |
| 《公司章程》 | 指 | 截至本公开转让说明书签署日最近一次由股东大会会议通过的《上海汇检菁英科技股份有限公司章程》 |
| 公司高级管理人员 | 指 | 公司总经理、董事会秘书、财务总监 |
| 报告期、最近两年一期 | 指 | 2013年度、2014年度、2015年1-7月 |
| 检验检疫 | 指 | 包括卫生检疫、动植物检疫、商品检验 |
| 第三方检测机构 | 指 | 独立于买卖利益双方，以公正权威的非当事人身份，根据有关法律、标准或合同进行商品检验的服务性机构 |
| 默克密理博 | 指 | 德国默克集团下属部门之一，世界知名生命科学领域产品供应商 |
| 安捷伦 | 指 | 美国安捷伦科技有限公司，世界知名通讯和生命科学领域内产品产品供应商 |
| 梅特勒-托利多 | 指 | 瑞士梅特勒-托利多集团，世界领先的精密仪器制造商 |
| 海能仪器 | 指 | 济南海能仪器股份有限公司 |
| 磐合科仪 | 指 | 上海磐合科学仪器股份有限公司 |
| 安谱实验 | 指 | 上海安谱实验科技股份有限公司 |

注：本公开转让说明书除特别说明外所有数值保留两位小数，若出现总数与各分项数值之和尾数不符的情况，均为四舍五入原因造成。

第一节 基本情况

一、公司基本情况

公司名称：上海汇检菁英科技股份有限公司

统一社会信用代码：91310000566586194P

法定代表人：王旭东

有限公司成立日期：2010年12月22日

股份公司设立日期：2015年9月17日

注册资本：350.00万元

住所：上海市虹口区松花江路2601号1幢A区169室

邮编：201199

电话：021-54049906

传真：021-54049905

互联网网址：<http://elite-tree.com>

董事会秘书：王丽君

所属行业：科技推广和应用服务业（代码 M75）（《上市公司行业分类指引》（2012年修订））；其他技术推广服务业（代码 M7519）（《国民经济行业分类》（GB/T 4754-2011）、《挂牌公司管理型行业分类指引》）

主营业务：面向各类实验室提供包括实验室方案设计、实验设备选型咨询、实验室用设备及消耗品的销售、实验室用设备的安装调试、运行监控及维修保养等服务，是实验室整体解决方案供应商。

经营范围：化工、生物、计算机、网络信息、自动化控制系统技术领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务，商务咨询，投资管理，投资咨询；销售电子设备，机械设备，仪器仪表，计算机、软件及辅助设备，化工产品批发

（除危险化学品、监控化学品、烟花爆竹、民用爆炸物品、易制毒化学品）。【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】

转让方式：公司 2015 年第二次股东大会决议，公司股票在挂牌后将采取协议转让的方式。

二、公司挂牌情况

（一）股票挂牌基本情况

股票代码：【】

股份简称：汇检菁英

股票种类：人民币普通股

每股面值：1 元

股票总量：3,500,000 股

挂牌日期：【】年【】月【】日

（二）股东所持股票的限售安排及股东对所持股票自愿锁定的承诺

《公司法》第一百四十一条规定：“发起人持有的本公司股份，自公司成立之日起一年内不得转让。公司公开发行股份前已发行的股份，自公司股票在证券交易所上市交易之日起一年内不得转让。公司董事、监事、高级管理人员应当向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五；所持本公司股份自公司股票上市交易之日起一年内不得转让。上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。”

《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》第 2.8 条规定：“挂牌公司控股股东及实际控制人在挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。挂牌前十二个月以内控股股东及实际控制人直接或间接持有的股票进行过转让的，该股票的管理按照前款规定执行，主办券商为开展做市商业务取得的做市初始库存股票除外。因司法裁决、继承等

原因导致有限售期的股票持有人发生变更的，后续持有人应继续执行股票限售规定。”

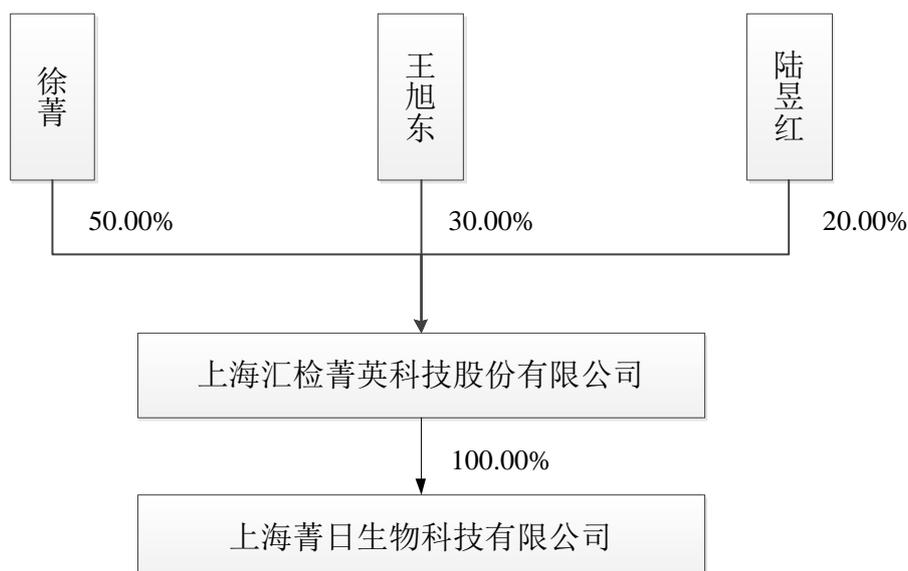
公司控股股东及实际控制人、董事、监事、高级管理人员承诺：“本人承诺股份公司在全国中小企业股份转让系统挂牌后，遵守其对股份锁定期的要求，按照其规定转让股权。”除上述转让限制外，公司全体股东所持股份无冻结、质押或其他转让限制情况。

预计截至本公司股票在股份转让系统挂牌之日，股份公司成立尚未满一年，根据上述规定及承诺，公司本次可进入全国中小企业股份转让系统转让的股份数量如下：

| 序号 | 股东 | 股东性质 | 持股数量 (股) | 持股比例 (%) | 本次可转让股 份数量(股) | 限售股份数 量(股) |
|----|-----|-------|---------------------|---------------|------------------|---------------------|
| 1 | 徐菁 | 发起人股东 | 1,750,000.00 | 50.00 | 0.00 | 1,750,000.00 |
| 2 | 王旭东 | 发起人股东 | 1,050,000.00 | 30.00 | 0.00 | 1,050,000.00 |
| 3 | 陆昱红 | 发起人股东 | 700,000.00 | 20.00 | 0.00 | 700,000.00 |
| 合计 | | | 3,500,000.00 | 100.00 | 0.00 | 3,500,000.00 |

三、公司股东情况

(一) 公司股权结构图



(二) 公司股东的主体适格情况

截至本公开转让说明书签署日，公司的股东持股情况如下：

| 股东名称 | 出资方式 | 认缴金额 (万元) | 实缴金额 (万元) | 出资比例 (%) |
|------|-------|--------------|--------------|-------------|
| 徐菁 | 净资产折股 | 175.00 | 175.00 | 50.00 |
| 王旭东 | 净资产折股 | 105.00 | 105.00 | 30.00 |
| 陆昱红 | 净资产折股 | 70.00 | 70.00 | 20.00 |
| 合计 | | 350.00 | 350.00 | 100.00 |

经核查公司的工商档案、自然人股东身份证明及股东出具的相关声明。公司股东均为自然人，自然人股东均为中国国籍且在中国境内有住所，均具有完全民事行为能力 and 完全民事权利能力，且不存在属于《中华人民共和国公务员法》等法律、法规及规范性文件或者根据公司的有关规定限制担任股东的情形。公司所有股东，具备担任公司股东的资格。

（三）公司控股股东、实际控制人情况

1、控股股东、实际控制人基本情况

根据《公司法》第二百一十六条，控股股东是指其出资额占有限责任公司资本总额百分之五十以上或者其持有的股份占股份有限公司股本总额百分之五十以上的股东；出资额或者持有股份的比例虽然不足百分之五十，但依其出资额或者持有的股份所享有的表决权已足以对股东会、股东大会的决议产生重大影响的股东；实际控制人是指虽不是公司的股东，但通过投资关系、协议或者其他安排，能够实际支配公司行为的人。

公司控股股东为徐菁，认定的理由和依据如下：

经核查公司股东大会决议文件及《股东名册》，截至本公开转让说明书签署日，徐菁直接持有公司股份 1,750,000.00 股，占公司股本总额的 50%。徐菁持有公司股份占股份有限公司股本总额百分之五十以上，符合《公司法》对控股股东的定义。

公司实际控制人为徐菁，认定的理由和依据如下：

经核查公司历次股东（大）会、董事会决议文件以及公司工商登记资料，截至本公开转让说明书签署日，徐菁为公司的控股股东、董事长，直接持有公司股份 1,750,000.00 股，占公司股本总额的 50%，能够实际控制和影响公司的业务发展和经营决策，为公司实际控制人。

截至本公开转让说明书签署日，控股股东及实际控制人情况如下：

徐菁，女，1975年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1996年8月至1998年7月，任上海生物制品研究所技术员；1998年8月至2000年3月，任北京吉诺斯科技有限公司上海办销售员；2000年3月至2003年3月，任上海飞域国际贸易有限公司销售主管；2003年3月至2004年4月，任上海尚楼国际贸易有限公司项目主管；2004年4月至2011年12月，任上海菁柏信息科技有限公司销售总监；2012年1月至2015年3月，任上海汇检菁英科技有限公司销售总监；2014年2月至今，任上海菁日生物科技有限公司监事；2015年4月至2015年8月，任上海汇检菁英科技有限公司执行董事。现任公司董事长，任期三年。

2、实际控制人最近两年内变化情况

报告期内，公司的控股股东、实际控制人未发生变更。

2013年1月1日至2015年7月16日，韦民持有公司60%的股权，韦民系代徐菁持有该部分股权，韦民和徐菁为夫妻关系，韦民是名义股东，徐菁是实际出资人，徐菁实际支配着公司60%的表决权，主导公司经营管理，在此期间，徐菁为公司的实际控制人。

2015年7月17日，韦民将其持有的公司60%的股权转让给徐菁，代持关系解除。同日，公司完成了第二次增资，经上述股权转让并增资后，徐菁直接持有公司50%的股权，且历任公司执行董事、董事长，能够实际控制和影响公司的业务发展和经营决策，为公司实际控制人。

（四）公司主要股东情况

截至本公开转让说明书签署日，公司前十名股东及持有5%以上股份的股东持股情况如下：

| 序号 | 股东名称 | 股东性质 | 持股数量（股） | 持股比例（%） | 是否存在质押或争议 |
|----|------|-------|--------------|---------|-----------|
| 1 | 徐菁 | 自然人股东 | 1,750,000.00 | 50.00 | 否 |
| 2 | 王旭东 | 自然人股东 | 1,050,000.00 | 30.00 | 否 |
| 3 | 陆昱红 | 自然人股东 | 700,000.00 | 20.00 | 否 |

(1) **徐菁**，详见本公开转让说明书“第一节 基本情况”之“三、公司股东情况”之“(二)公司控股股东、实际控制人情况”之“1、控股股东、实际控制人基本情况”

(2) **王旭东**，男，1969年6月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1989年9月至1995年12月，就职于新疆乌鲁木齐石化环保实验室，任技术员；1997年2月至1998年6月，任美国 Bruker 公司上海办事处销售工程师；1998年7月至2000年3月，任美国 Fisher 公司上海办事处销售经理；2000年5月至2002年5月，任上海 Agilent 科技有限公司项目经理；2002年7月至2008年1月，任上海磐和电子科技有限公司总经理；2010年11月至2015年3月，任上海汇检菁英科技有限公司总经理、执行董事；2014年2月至今，任上海菁日生物科技有限公司执行董事；2015年4月至2015年8月，任上海汇检菁英科技有限公司总经理。现任公司董事、总经理，任期三年。

(3) **陆昱红**，女，1975年8月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1996年9月至2011年6月，任上海公共卫生中心主管检验师；2010年10月至今，任上海晋阳创业投资有限公司董事；2012年6月至今，任上海蒙彤文化传播有限公司监事。现任公司监事会主席，任期三年。

(五) 公司现有股东之间的关联关系

截至本公开转让说明书签署日，汇检菁英股东之间不存在关联关系。

四、公司股本形成及变化情况和重大资产重组情况

(一) 公司成立以来股本的形成及变化情况

1、2010年12月，有限公司成立暨第一期出资

上海汇检菁英科技有限公司（以下简称“汇检有限”、“有限公司”）成立于2010年12月22日，由自然人王旭东、徐菁、程薇、孟淑梅共同出资成立。公司注册资本为50万元人民币，王旭东、徐菁、程薇、孟淑梅分别认缴10万元、15万元、15万元和10万元。

公司首期出资10万元，其中王旭东以货币出资2万元，徐菁以货币出资3万元，程薇以货币出资3万元，孟淑梅以货币出资2万元。

2010年12月6日，上海君开会计师事务所有限公司出具了沪君会验(2010)YN12-221号《验资报告》，经审验：截至2010年12月3日，汇检有限已收到全体股东缴纳的首期出资合计10万元，均系货币出资。其中王旭东以货币出资2万元，徐菁以货币出资3万元，程薇以货币出资3万元，孟淑梅以货币出资2万元。

2010年12月22日，上海市工商行政管理局虹口分局核准了汇检有限的设立登记，并向汇检有限出具了注册号为310109000546228的《企业法人营业执照》，汇检有限设立时各股东出资情况如下：

| 股东名称 | 出资方式 | 认缴金额 (万元) | 实缴金额 (万元) | 出资比例 (%) |
|------|------|--------------|--------------|-------------|
| 徐菁 | 货币 | 15.00 | 3.00 | 30.00 |
| 程薇 | 货币 | 15.00 | 3.00 | 30.00 |
| 王旭东 | 货币 | 10.00 | 2.00 | 20.00 |
| 孟淑梅 | 货币 | 10.00 | 2.00 | 20.00 |
| 合计 | | 50.00 | 10.00 | 100.00 |

2、2011年8月，有限公司第一次股权转让

2011年7月28日，汇检有限召开了股东会，全体股东一致决议，同意股东孟淑梅将其所持20%的公司股权（对应出资额10万元，其中实缴出资额2万元，未缴出资额8万元）转让给徐菁。

2011年7月28日，孟淑梅与徐菁签订了《股权转让协议》，孟淑梅同意将其所持20%的公司股权以10万元的价格转让给徐菁。

2011年8月3日，上海市工商行政管理局虹口分局核准了汇检有限此次股权变更登记。此次股权转让完成后，汇检有限各股东出资情况如下：

| 股东名称 | 出资方式 | 认缴金额 (万元) | 实缴金额 (万元) | 出资比例 (%) |
|------|------|--------------|--------------|-------------|
| 徐菁 | 货币 | 25.00 | 5.00 | 50.00 |
| 程薇 | 货币 | 15.00 | 3.00 | 30.00 |
| 王旭东 | 货币 | 10.00 | 2.00 | 20.00 |
| 合计 | | 50.00 | 10.00 | 100.00 |

3、2011年9月，有限公司第二期缴纳出资和第一次增资

2011年9月1日，汇检有限召开了股东会，全体股东一致同意通过以下决议：（1）公司股东应于2011年9月7日之前缴纳第二期出资40万元，其中徐菁以货币形式缴纳第二期出资20万元，程薇以货币形式缴纳第二期出资12万元，王旭东以货币形式缴纳第二期出资8万元。（2）公司增加注册资本150万元，增资后公司注册资本为200万元。本次增资的150万元中，徐菁以货币形式增资75万元，程薇以货币形式增资45万元，王旭东以货币形式增资30万元。

2011年9月7日，上海沪深诚会计师事务所有限公司出具沪深诚会师验字（2011）第6840号《验资报告》，经审验：截至2011年9月7日，汇检有限已收到全体股东缴纳的第二期出资和增资合计人民币190万元。各股东均以货币出资。

2011年9月14日，上海市工商行政管理局虹口分局核准此次变更登记，此次缴纳出资和增资完成后，汇检有限各股东出资情况如下：

| 股东名称 | 出资方式 | 认缴金额 (万元) | 实缴金额 (万元) | 出资比例 (%) |
|------|------|---------------|---------------|---------------|
| 徐菁 | 货币 | 100.00 | 100.00 | 50.00 |
| 程薇 | 货币 | 60.00 | 60.00 | 30.00 |
| 王旭东 | 货币 | 40.00 | 40.00 | 20.00 |
| 合计 | | 200.00 | 200.00 | 100.00 |

4、2011年10月，有限公司第二次股权转让

2011年9月29日，汇检有限召开股东会，并一致决议：同意股东徐菁将其持有的50%的公司股权转让给韦民，其他股东放弃优先购买权。

2011年9月29日，徐菁与韦民签订了《股权转让协议》，徐菁同意将其持有的50%的公司股权以100万元的价格转让给韦民。

2011年10月9日，上海市工商行政管理局虹口分局核准汇检有限此次变更登记，此次变更完成后，汇检有限各股东出资情况如下：

| 股东名称 | 出资方式 | 认缴金额 (万元) | 实缴金额 (万元) | 出资比例 (%) |
|------|------|--------------|--------------|-------------|
| 韦民 | 货币 | 100.00 | 100.00 | 50.00 |
| 程薇 | 货币 | 60.00 | 60.00 | 30.00 |

| | | | | |
|-----|----|--------|--------|--------|
| 王旭东 | 货币 | 40.00 | 40.00 | 20.00 |
| 合计 | | 200.00 | 200.00 | 100.00 |

5、2011年11月，有限公司第三次股权转让

2011年11月8日，汇检有限召开股东会，并一致决议：股东韦民将其持有的50%的公司股权转让给陆虹，其他股东放弃优先购买权。

2011年11月8日，韦民与陆虹签订了《股权转让协议》，韦民同意将其持有的50%的公司股权以100万元的价格转让给陆虹。

2011年11月14日，上海市工商行政管理局虹口分局核准了汇检有限此次变更登记，此次股权转让完成后，汇检有限各股东出资情况如下：

| 股东名称 | 出资方式 | 认缴金额 (万元) | 实缴金额 (万元) | 出资比例 (%) |
|------|------|--------------|--------------|-------------|
| 陆虹 | 货币 | 100.00 | 100.00 | 50.00 |
| 程薇 | 货币 | 60.00 | 60.00 | 30.00 |
| 王旭东 | 货币 | 40.00 | 40.00 | 20.00 |
| 合计 | | 200.00 | 200.00 | 100.00 |

6、2012年10月，有限公司第四次股权转让

2012年10月22日，汇检有限召开股东会，并一致决议：同意股东陆虹将持有的50%的公司股权转让给韦民，其他股东放弃优先购买权；同意股东程薇将持有的10%的公司股权转让给韦民，其他股东放弃优先购买权；同意程薇将持有的20%的公司股权转让给王旭东。

2012年10月22日，陆虹、程薇与韦民、王旭东签订了《股权转让协议》，陆虹同意将其所持50%公司股权作价100万元转让给韦民；程薇将其所持的10%的公司股权作价20万元转让给韦民；程薇将其所持20%的公司股权作价40万元转让给王旭东。

2012年10月26日，上海市工商行政管理局虹口分局核准了汇检有限此次变更事宜，此次变更完成后，汇检有限各股东出资情况如下：

| 股东名称 | 出资方式 | 认缴金额 (万元) | 实缴金额 (万元) | 出资比例 (%) |
|------|------|--------------|--------------|-------------|
| 韦民 | 货币 | 120.00 | 120.00 | 60.00 |
| 王旭东 | 货币 | 80.00 | 80.00 | 40.00 |

| | | | |
|-----|--------|--------|--------|
| 合 计 | 200.00 | 200.00 | 100.00 |
|-----|--------|--------|--------|

7、2015年7月，有限公司第五次股权转让和第二次增资

2015年4月28日，汇检有限召开股东会，全体股东一致同意通过以下决议：

(1) 同意股东韦民将持有的本公司60.00%的股权作价120万元转让给徐菁，其他股东放弃优先购买权。(2) 公司增资100万元，注册资本由200万元变为300万元。徐菁以货币75万元对汇检有限进行增资，其中30万元作为新增注册资本，其余45万元计入资本公积；王旭东以货币25万元对汇检有限进行增资，其中10万元作为新增注册资本，其余15万元计入资本公积；陆昱红以货币150万元对汇检有限进行增资，其中60万元作为新增注册资本，其余90万元计入资本公积。

2015年4月28日，韦民与徐菁签订了股权转让协议，韦民将其持有的60%的公司股权以120万元的价格转让给徐菁。

2015年7月24日，立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具了信会师报字[2015]第114741号《验资报告》，经审验：截至2015年7月20日，汇检有限已收到全体股东缴纳的投资款合计人民币250万元，其中100万元为新增注册资本，其余150万元为股权溢价款。

2015年7月17日，上海市虹口区市场监督管理局核准了汇检有限本次变更登记，本次股权转让和增资完成后，汇检有限各股东出资情况如下：

| 股东名称 | 出资方式 | 认缴金额 (万元) | 实缴金额 (万元) | 出资比例 (%) |
|------|------|--------------|--------------|-------------|
| 徐菁 | 货币 | 150.00 | 150.00 | 50.00 |
| 王旭东 | 货币 | 90.00 | 90.00 | 30.00 |
| 陆昱红 | 货币 | 60.00 | 60.00 | 20.00 |
| 合 计 | | 300.00 | 300.00 | 100.00 |

8、2015年9月，有限公司整体变更为股份公司

2015年7月16日，汇检有限执行董事决定，将汇检有限变更设立为股份有限公司，股份公司名称暂定为“上海汇检菁英科技股份有限公司”。

2015年8月25日，立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具了信会师报字[2015]第115066号《审计报告》。根据该《审计报告》，截至审计基准日2015年7月31日止，有限公司账面净资产为人民币3,809,923.42元。

2015年8月26日，上海市工商行政管理局核发沪工商注名预核字第01201508260034号《企业名称变更预先核准通知书》，核准公司名称变更为“上海汇检菁英科技股份有限公司”。

2015年8月27日，万隆（上海）资产评估有限公司出具了万隆评报字（2015）第1414号《资产评估报告》。根据该《资产评估报告》，截至评估基准日2015年7月31日止，有限公司经评估的净资产账面值为3,809,923.42元，评估值为3,812,000.11元，评估增值2,076.69元，增值率为0.05%。

2015年8月27日，汇检有限召开临时股东会，全体股东一致同意将汇检有限变更设立为股份有限公司；同日，公司全体股东签署了《发起人协议》。决定以汇检有限截至2015年7月31日为基准日的经审计的账面净资产3,809,923.42元，按1:0.9187的比例折合股本350.00万股，作为股份公司的注册资本，净资产中剩余的309,923.42元计入资本公积，公司现有股东按其持股比例认购股份公司的股份。

2015年8月28日，立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具了信会师报字[2015]第115251号《验资报告》，对汇检菁英的注册资本进行了审验，确认截至2015年8月28日，汇检菁英已收到全体出资者所拥有的截至2015年7月31日止汇检有限经审计的净资产3,809,923.42元，其中折合股份总额350.00万股，溢价部分309,923.42元计入汇检菁英的资本公积。

2015年9月17日，上海市工商管理局核准了有限公司整体变更为股份有限公司的变更登记，并换发了《企业法人营业执照》。

2015年10月8日，根据“三证合一、一照一码”登记制度改革的推行，上海市工商管理局为股份公司换发了《企业法人营业执照》，统一社会信用代码为9131000566586194P。

股份公司成立时，汇检菁英的股权结构如下：

| 股东名称 | 出资方式 | 认缴金额 (万元) | 实缴金额 (万元) | 出资比例 (%) |
|------|-------|---------------|---------------|---------------|
| 徐菁 | 净资产折股 | 175.00 | 175.00 | 50.00 |
| 王旭东 | 净资产折股 | 105.00 | 105.00 | 30.00 |
| 陆昱红 | 净资产折股 | 70.00 | 70.00 | 20.00 |
| 合 计 | | 350.00 | 350.00 | 100.00 |

(二) 公司重大资产重组情况

报告期内，公司发生过一次股权收购，即公司受让徐菁和王旭东分别持有的上海菁日生物科技有限公司 60%和 40%的股权。本次股权收购完成后，菁日生物成为公司的全资子公司，详情参见本公开转让说明书第一节“五、公司子公司情况”之“(二) 历史沿革”部分。

五、公司子公司情况

上海菁日生物科技有限公司（以下简称“菁日生物”）为公司唯一的子公司，公司持有菁日生物 100%的股权。

(一) 基本情况

| | |
|-------|--|
| 公司名称 | 上海菁日生物科技有限公司 |
| 法定代表人 | 王旭东 |
| 注册资本 | 10.00 万元 |
| 公司类型 | 有限责任公司（法人独资） |
| 成立日期 | 2014 年 2 月 25 日 |
| 注册地址 | 上海市金山区朱泾镇南横街 4 号 4 幢 1391 室 C 座 |
| 注册号 | 310116003034918 |
| 经营范围 | 从事生物科技领域内技术开发、技术咨询，商务咨询、投资咨询（除经纪），投资管理（除金融、证券等国家专项审批项目），电子设备、机械设备、五金交电、仪器仪表、化工原料及产品（除危险化学品、监控化学品、烟花爆竹、民用爆炸物品、易制毒化学品）销售，仪器仪表安装维修。【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】 |

(二) 历史沿革

1、2014 年 2 月，菁日生物成立

上海菁日生物科技有限公司成立于 2014 年 2 月 25 日，由自然人徐菁和王旭东共同出资组建。公司注册资本 10 万元，设立时实收资本 10 万元，由全体股东以货币形式出资，其中徐菁以货币出资 6 万元，王旭东以货币出资 4 万元。

2014年2月21日,上海明宇大亚会计师事务所有限公司出具沪明字验[2014]第1209号《验资报告》,审验确认截至2014年2月21日止,菁日生物已收到股东徐菁和王旭东缴纳的注册资本合计10万元,各股东均以货币出资。

2014年2月25日,上海市工商行政管理局金山分局核准了菁日生物的设立登记,菁日生物设立时各股东出资情况如下:

| 股东名称 | 出资方式 | 认缴金额 (万元) | 实缴金额 (万元) | 出资比例 (%) |
|------|------|--------------|--------------|---------------|
| 徐菁 | 货币 | 6.00 | 6.00 | 60.00 |
| 王旭东 | 货币 | 4.00 | 4.00 | 40.00 |
| 合计 | | 10.00 | 10.00 | 100.00 |

2、2015年6月,菁日生物第一次股权转让

2015年6月18日,徐菁、王旭东与股权受让人汇检有限签订了《股权转让协议》,根据协议约定,徐菁将其持有的60%的菁日生物股权以6万元的价格转让给汇检有限,王旭东将其持有的40%的菁日生物股权以4万元的价格转让给汇检有限。

2015年6月24日,菁日生物召开股东会,全体股东一致同意股东徐菁将其持有的菁日生物合计60%股权转让给汇检有限,其他股东放弃上述转让股权的优先购买权;同意股东王旭东将其持有的菁日生物合计40%股权转让给汇检有限,其他股东放弃上述转让股权的优先购买权。

2015年6月29日,上海市金山区市场监督管理局核准了菁日生物此次变更登记。上述股权转让完成后,菁日生物股东出资情况如下:

| 股东名称 | 出资方式 | 认缴金额 (万元) | 实缴金额 (万元) | 出资比例 (%) |
|------|------|--------------|--------------|---------------|
| 汇检有限 | 货币 | 10.00 | 10.00 | 100.00 |
| 合计 | | 10.00 | 10.00 | 100.00 |

(三) 两年一期财务简表

| 项目 | 2015/07/31 | 2014/12/31 | 2013/12/31 |
|-----------|------------|------------|------------|
| 资产总计(元) | 12,594.27 | 192,564.35 | - |
| 负债总计(元) | 65,326.79 | 94,029.00 | - |
| 股东权益合计(元) | -52,732.52 | 98,535.35 | - |
| 项目 | 2015年1-7月 | 2014年度 | 2013年度 |
| 营业收入(元) | 70,483.49 | 303,457.32 | - |

| | | | |
|--------|-------------|-----------|---|
| 净利润（元） | -151,267.87 | -1,464.65 | - |
|--------|-------------|-----------|---|

六、公司董事、监事和高级管理人员情况

（一）董事基本情况

徐菁，董事长，详见本公开转让说明书“第一节 基本情况”之“三、公司股东情况”之“（二）公司控股股东、实际控制人情况”之“1、控股股东、实际控制人基本情况”。

王旭东，董事、总经理，详见本公开转让说明书“第一节 基本情况”之“三、公司股东情况”之“（四）公司主要股东情况”。

王丽君，董事、副总经理、董事会秘书，女，1980年2月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2000年7月至2005年10月，就职于上海联家超市家乐福共江路店；2005年10月至2010年12月，任上海市宝山区行知实验幼儿园出纳；2011年1月至2012年2月，任湖南安福气门有限公司上海分公司出纳；2012年2月至2015年1月，任上海光力企业管理服务有限公司出纳。2015年2月至2015年8月，任上海汇检菁英科技有限公司出纳。现任公司副总经理、董事会秘书，任期三年。

田玉，董事，男，1970年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1995年7月至1996年9月，就职于南京高能研究院，任软件工程师；1996年10月至2002年6月，就职于美国UTStarcom公司，历任项目经理、开发经理；2002年7月至2006年9月，任北京移数通电讯有限公司副总经理；2006年10月至2009年12月，任南京爱赛科技有限公司总经理；2010年1月至今，任杭州捷润科技有限公司执行董事兼经理；2013年3月至今，任南京亿数信息科技有限公司首席技术官；2014年4月至今，任南京启旭电子科技有限公司监事。现任公司董事，任期三年。

陈建兴，董事。男，1965年7月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1987年至今，就职于上海市计划生育科学研究所，任药物发展室主任。现任公司董事，任期三年。

（二）监事基本情况

陆昱红，监事会主席，详见本公开转让说明书“第一节 基本情况”之“三、公司股东情况”之“（四）公司主要股东情况”。

刘洪梅，职工代表监事，女，1983年7月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2003年6月至2004年8月，任山东省立医院中药师；2004年9月至2008年3月，任浙江大学药学院实验员；2008年4月至2011年10月，任上海菁柏信息科技有限公司销售员；2011年11月至2015年8月，任上海汇检菁英科技有限公司销售经理。现任公司职工代表监事、销售经理，任期三年。

官艳，职工代表监事，女，1985年3月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2009年7月至2010年8月，任上海汉字房地产顾问有限公司销售专员；2010年9月至2011年8月，任21世纪上海锐丰房地产投资顾问有限公司置业客户主任；2008年4月至2011年10月，任上海菁柏信息科技有限公司销售员；2011年11月至2015年8月，就职于上海汇检菁英科技有限公司，历任商务助理、商务主管。现任公司职工代表监事、商务主管，任期三年。

（三）高级管理人员基本情况

王旭东，董事、总经理，详见本公开转让说明书“第一节 基本情况”之“六、公司董事、监事和高级管理人员情况”之“（一）董事基本情况”。

王丽君，董事、副总经理、董事会秘书，详见本公开转让说明书“第一节 基本情况”之“六、公司董事、监事和高级管理人员情况”之“（一）董事基本情况”。

蒋金凤，财务总监，女，1970年6月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，中级会计师。1990年8月至1997年8月，任新疆兵团农二师三建统计员；1997年8月至1999年3月，任新疆铁路局乌西车辆段经营部出纳；1999年6月至2006年4月，任金元陶瓷（中国）有限公司会计；2006年12月至2015年4月，就职于上海尚格网络科技有限公司，历任会计、财务经理；2015年6月至2015年8月，任上海汇检菁英科技有限公司财务总监。现任公司财务总监。

（四）董事、监事和高级管理人员任职资格

根据公司董事、监事和高级管理人员出具的承诺函并经核查，汇检菁英现任的董事、监事和高级管理人员均不存在下列情形：

（1）无民事行为能力或者限制民事行为能力；

（2）因贪污、贿赂、侵占财产、挪用财产或者破坏社会主义市场经济秩序，被判处刑罚，执行期满未逾五年，或者因犯罪被剥夺政治权利，执行期满未逾五年；

（3）担任破产清算的公司、企业的董事或者厂长、经理，对该公司、企业的破产负有个人责任的，自该公司、企业破产清算完结之日起未逾三年；

（4）担任因违法被吊销营业执照、责令关闭的公司、企业的法定代表人，并负有个人责任的，自该公司、企业被吊销营业执照之日起未逾三年；

（5）个人所负数额较大的债务到期未清偿；

（6）具有境内公务员身份，或其他限制或禁止从事经营性活动或投资的情形；

（7）最近 24 个月内受到证监会行政处罚或被采取证券市场禁入措施。

根据汇检菁英的工商登记资料、历次股东大会、董事会和监事会的文件并经核查，汇检菁英的董事、监事和高级管理人员均能按照《公司法》和《公司章程》的规定履行职责和义务，对公司勤勉尽责，未出现过损害公司或其他股东利益的行为，亦未因怠于履行对汇检菁英的忠实义务和勤勉义务而受到起诉或被追究赔偿责任。

（五）董事、监事和高级管理人员违法违规情况

根据汇检菁英现任董事、监事、高级管理人员出具的承诺函和相关机构出具的证明并经核查，汇检菁英现任董事、监事和高级管理人员在最近 24 个月内不存在受到刑事处罚或与公司规范经营相关的行政处罚且情节严重的情形，不存在涉嫌被司法机关立案侦查且尚未有明确结论意见的情形，最近 24 个月内亦不存在受到证监会行政处罚或被采取证券市场禁入措施。

综上，公司的董事、监事和高级管理人员最近 24 个月内不存在重大违法违规行为，符合《公司法》、《全国中小企业股份转让系统股票挂牌条件适用基本标准指引（试行）》对董事、监事和高级管理人员合法合规性的要求。

七、最近两年一期的主要会计数据和财务指标简表

| 项目 | 2015/07/31 | 2014/12/31 | 2013/12/31 |
|---------------------------------------|--------------|------------|------------|
| 资产总计（万元） | 821.95 | 1,607.74 | 893.01 |
| 负债总计（万元） | 446.23 | 1,562.15 | 876.26 |
| 归属于申请挂牌公司的 股东权益合计（万元） | 375.72 | 45.59 | 16.75 |
| 每股净资产（元） | 1.88 | 0.23 | 0.08 |
| 归属于申请挂牌公司股 东的每股净资产（元） | 1.88 | 0.23 | 0.08 |
| 资产负债率(母公司)(%) | 53.63 | 97.75 | 98.12 |
| 流动比率（倍） | 1.83 | 1.03 | 1.01 |
| 速动比率（倍） | 0.96 | 0.37 | 0.70 |
| 项目 | 2015 年 1-7 月 | 2014 年度 | 2013 年度 |
| 营业收入（万元） | 1,976.49 | 1,974.95 | 1,254.32 |
| 净利润（万元） | 90.13 | 18.83 | -191.46 |
| 归属于申请挂牌公司股 东的净利润（万元） | 90.13 | 18.83 | -191.46 |
| 扣除非经常性损益后的 净利润（万元） | 87.81 | 16.06 | -192.74 |
| 归属于申请挂牌公司股 东的扣除非经常性损益 后的净利润（万元） | 87.81 | 16.06 | -192.74 |
| 毛利率（%） | 19.33 | 17.78 | 8.84 |
| 净资产收益率（%） | 108.47 | 72.10 | -170.21 |
| 扣除非经常性损益后净 资产收益率（%） | 100.23 | 61.20 | -171.35 |
| 基本每股收益（元/股） | 0.45 | 0.09 | -0.96 |
| 稀释每股收益（元/股） | 0.45 | 0.09 | -0.96 |
| 应收账款周转率（次） | 61.97 | 174.26 | 110.42 |
| 存货周转率（次） | 3.16 | 2.95 | 5.93 |
| 经营活动产生的现金流 量净额（万元） | -283.76 | -52.08 | 88.69 |
| 每股经营活动产生的现 金流量净额（元/股） | -1.42 | -0.26 | 0.44 |

注：1、每股净资产=期末净资产/期末注册资本

2、资产负债率（母公司）=当期母公司负债/当期母公司资产

- 3、流动比率=流动资产/流动负债
- 4、速动比率=(流动资产-存货-预付款项-其他流动资产)/流动负债
- 5、销售毛利率=(营业收入-营业成本)/营业收入
- 6、净资产收益率=归属于申请挂牌公司股东的净利润/归属于申请挂牌公司股东的加权平均净资产
- 7、扣除非经常性损益后的净资产收益率=归属于申请挂牌公司股东的扣除非经常性损益的净利润/归属于申请挂牌公司股东的加权平均净资产
- 8、基本每股收益=归属于申请挂牌公司股东的净利润/发行在外的普通股加权平均数
- 9、公司没有发行在外的稀释性潜在普通股，因此稀释每股收益与基本每股收益相同。
- 10、每股经营活动现金流量净额=当期经营活动产生的现金流量净额/期末注册资本
- 11、应收账款周转率=当期营业收入/((期初应收账款+期末应收账款)/2)
- 12、存货周转率=当期营业成本/((期初存货+期末存货)/2)
- 13、上述指标若无特别说明则按合并报表数据为基础进行计算。

八、相关机构的情况

(一) 主办券商

名称：财达证券有限责任公司

法定代表人：翟建强

住所：石家庄市桥西区自强路 35 号庄家金融大厦 25 层

联系电话：021-61062392

传真：021-61765117-0023

项目负责人：罗洁

项目组成员：罗洁、刘建清、闻佳

(二) 律师事务所

名称：上海汉联律师事务所

负责人：郭捍东

住所：上海市斜土路 788 号二层

联系电话：021-63151661

传真：021-63151630

经办律师：郭捍东、韩炯

（三）会计师事务所

名称：立信会计师事务所（特殊普通合伙）

法定代表人：朱建弟

住所：上海市黄浦区南京东路 61 号四楼

联系电话：021-23281000

传真：021-63392558

签字注册会计师：林伟、陈剑

（四）资产评估机构

名称：万隆（上海）资产评估有限公司

法定代表人：赵斌

住所：上海市黄浦区迎勋路 168 号 17 楼

联系电话：021-63788398

传真：021-63766556

签字注册资产评估师：刘希广、方继勇

（五）证券登记结算机构

名称：中国证券登记结算有限责任公司北京分公司

法定代表人：戴文华

住所：北京市西城区金融大街丁 26 号金阳大厦 5 层

联系电话：010-58598980

传真：010-58598977

(六) 证券交易场所

名称：全国中小企业股份转让系统

法定代表人：杨晓嘉

住所：北京市西城区金融大街丁 26 号金阳大厦邮编：100033

电话：010-63889512

传真：010-63889514

第二节 公司业务

一、公司主营业务和主营产品

（一）公司主营业务情况

公司的主营业务为面向各类实验室提供包括实验室方案设计、实验设备选型咨询、实验室用设备及消耗品的销售、实验室用设备的安装调试、运行监控及维修保养等服务，是实验室整体解决方案供应商。

公司深耕实验室服务领域，提供的产品及服务基本覆盖实验室运行的各个阶段，已成功为各级各类政府部门、科研院所、第三方检测机构的实验室提供实验室整体解决方案。公司自设立以来，主营业务未发生重大变化。

（二）公司主要产品、服务及用途

1、主要产品

公司的主要产品按用途可划分为样品存放、样品前处理、分析检测、消耗品及配件四类，覆盖实验室的各个应用领域，具体情况如下：

（1）样品存放类

| 产品名称 | 图示 | 制造商 | 应用领域及用途 | 主要优点 |
|----------|---|---------------------|--|--|
| 净化型安全试剂柜 |  | 韩国 GT SCIENCE | 产品主要应用于实验室有毒或者有气味药品或者样品的保存。 | 产品采用化学吸附和物理吸附两种方式去除有毒物质，吸附率更高，避免样品之间的交叉污染。 |
| 防爆冰箱 |  | 德国 JULABO | 产品适合于化工等领域，在低温环境下存储各种易燃、易爆及易挥发的化学生物试剂。 | 产品具有数字化 LED 温度设定与显示，外置式自保护控制线路；工作传感器和安全传感器确保设备不会短路和断电。 |

| | | | | |
|-------|--|---------------|--|--|
| 环境测试箱 |  | 德国 Memmert | 该系列产品广泛用于电工产品、材料、零部件、设备等的加速湿热试验，交变湿热试验、恒定湿热试验、日照试验、盐雾耐腐蚀试验等，可评价试品在给定环境条件的行为性能。 | 产品采用半导体制冷，无需制冷剂，无有害废弃物；含有动态加湿和除湿；采用 P 级别控制器；符合 ROHS 标准；可以提供 IQ、OQ、PQ 认证。 |
| 高压灭菌锅 |  | 日本 Yamato | 产品适用于医疗卫生事业、科研、农业等单位，对医疗器械、敷料、玻璃器皿、溶液培养基等领域的消毒灭菌。 | 产品功能先进，操作简单，所有机种都有冷却风叶作为标准装备。操作简单，可以设定任意工程，进行重复运行各种安全保护措施充分。 |
| 环境测试箱 |  | 德国 Memmert | 该系列产品广泛用于电工产品、材料、零部件、设备等的加速湿热试验，交变湿热试验、恒定湿热试验等试验。 | 产品采用半导体制冷，无需制冷剂，无有害废弃物；含有动态加湿和除湿；采用 P 级别控制器。 |

(2) 样品前处理类

| 产品名称 | 图示 | 制造商 | 应用领域及用途 | 主要优点 |
|--------|---|-------------------------|--------------------------------------|--|
| 静音水浴摇床 |  | 德国 Memmert | 产品广泛用于干燥、浓缩、蒸馏、保持化学反应温度的实验和其他辅助加热试验。 | 产品浴槽和端口均为不锈钢材质，耐腐蚀、易清洁。温度控制范围是 10℃~95℃，温度显示和设定精度为 0.1℃。拥有 6 种体积类型和两种控制器类型。 |
| pH 计 |  | 瑞士 METTLER TOLEDO | 产品主要用于测量科研、环境及食品等领域的辅助测试。 | 产品采用触摸屏操作，专业直观，能够轻松处理最复杂的应用，并符合监管环境的严格要求。 |

| | | | | |
|---------|--|-----------------|--------------------------------------|--|
| 分液漏斗振荡器 |  | 日本 Yamato | 检验检疫机构及研究机构可运用本产品进行样品抽取、培养、混合、搅拌等。 | 产品能产生稳定的振荡频率及高扭矩的振荡功率；仪器小巧装载重量大；振荡频率能简单的设定，数字显示操作简单；可以连续振荡，也可以定时振荡。 |
| 台式冷冻离心机 |  | 德国 Eppendorf | 产品适用于电镀、医疗、化工、塑料、食品助剂等领域的常规微量高速冷却离心。 | 显示屏便于阅读，编程简单；在最大相对离心力和大容量离心时，加/减速时间短；无氟快速冷却功能；待机冷却功能可使离心机在运转状态下保持设定温度。 |
| 冷冻研磨仪 |  | 美国 SPEX | 产品适用于植物、动物、食品、药品、塑料及聚合物等领域的样品研磨破碎。 | 产品可操作数量多，效果好；无交叉污染；操作简便；稳定性好；方便低温操作；重复性好。 |

(3) 分析检测类

| 产品名称 | 图示 | 制造商 | 应用领域及用途 | 主要优点 |
|----------|---|---------------|--|--|
| 全自动凯氏定氮仪 |  | 瑞典 Foss | 产品可检测谷物、食品、饲料、水、土壤、淤泥、沉淀物和化学品中的氨、蛋白质氮含量、酚、氰化物、二氧化硫、乙醇等含量。 | 产品使用寿命长、操作智能，液晶彩色触摸屏操作，中英文菜单式人机对话操作界面，稳定可靠，运行成本低，极大提高准确性和精度。 |
| 原子吸收光谱 |  | 美国 Agilent | 产品应用于实验室中的化工、食品、塑料、医药等样品的无机元素分析。 | 测量范围 0.1-1ppb，测量时间少于 2 分钟；后期消耗成本较低；开机就可以使用，无需等待。 |
| 自动进样装置 |  | 瑞士 CTC | 产品适合各种主要品牌的 GC/GC-MS 产品，可选配多种功能模块（顶空、液体、SPME、ITEX、稀释、衍生化），实现样品前处理步骤编程控制。 | 产品除了有一般的自动进样功能之外，能将各种样品前处理的方法融合在一起，无需各种繁杂的样品前处理及可直接进样。 |

| | | | | |
|-------------|--|------------------|--|---|
| 全自动洗瓶机 |  | 德国 Miele | 产品适用于实验室常用器皿的清洗、消毒、干燥全自动处理。主要适用于检验检疫、药厂、化工厂、大学高校、科研院所、医院等单位。 | 产品清洗功能强、具有完整过滤设备及玻璃器皿干燥功能，自动配给液态清洁剂和中和剂的功能，操作便捷。 |
| 标准缩水率试验机 |  | 瑞典 Electrolux | 产品用于测试面料或成衣洗涤后的尺寸稳定性，并可以对净洗剂或其他化学试剂的效果进行评定。 | 产品设有自动洗剂分配器，可进行多次水洗、脱水而无需间断。也可提供稳定性模板及测量标尺、标准洗剂、漂白剂、护理剂等。 |
| 自动核酸分离纯化加样仪 |  | 瑞士 Roche | 产品可从白细胞、外周血、单核细胞、体液、拭子、粪便、尿液、痰液、食品、植物等样本中全自动进行 DNA、RNA 或病毒核酸的分析检测。 | 产品操作灵活使用方便，完全有效的防污染措施实验过程标准化。日常维护简单，智能软件系统，人性化的操作界面。 |

(4) 消耗品及配件类

| 产品名称 | 图示 | 制造商 | 应用领域及用途 | 主要优点 |
|----------|---|--------------------------|------------------------------------|--|
| 预纯化柱 |  | 法国 Merck Millipore | 产品用于自来水进水的前期预处理过滤。 | 产品采用焦磷酸盐、活性炭和棉芯填充，可有效去除水中的大分子、颗粒状物以及钙镁离子等。 |
| 超纯化柱 |  | 法国 Merck Millipore | 产品用于将水机中三级水经过超纯化柱过滤后成为二级水。 | 产品采用人造活性炭填充，去除小分子的物质等根据水质的不同采用不同成分物质填充，更有针对性根据水质的不同采用不同成分物质填充。 |
| 去热源终端过滤器 |  | 法国 Merck Millipore | 仪器终端用于去除纯水中的微生物，热源和内毒素等，用于微生物检测实验。 | 产品在超纯水的基础上去除全部的热源、内毒素等影响微生物检测的污染物。 |

2、主要服务

公司主要服务覆盖实验室运行的各个阶段。其中实验室运行前服务包括实验室方案设计、实验设备选型咨询及实验室用设备的安装调试；实验室运行后服务包括实验室运行监控及实验室用设备的维修保养。

实验室方案设计是指对于拟新建或改造的实验室，公司从实验室的布局、家具摆放、管路铺设等方面进行规划，提供设计方案。实验设备选型咨询是指公司针对客户的实验及检测目的，具体参数要求等，通过公司产品数据库并结合既往项目经验，向客户推荐可选用的实验室用设备、仪器。实验设备到货后，公司联合客户一起进行实验设备的安装、调试，确保实验室用设备能安装之前的设计方案正常运行。

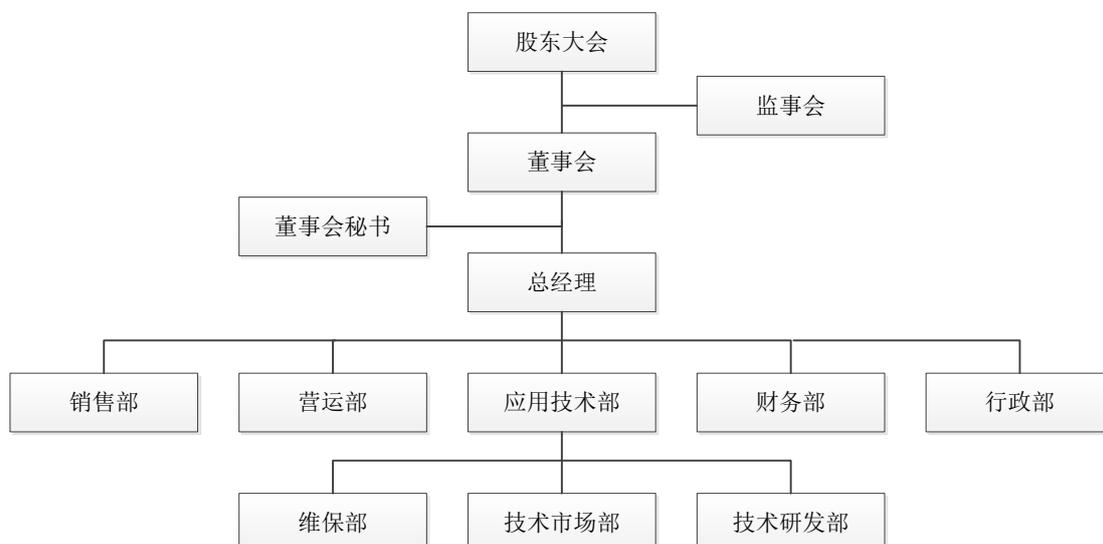
实验室运行监控及实验室用设备的维修保养是针对已运行实验室的服务，既可以作为实验室整体解决方案的一部分向新建实验室提供，亦可以单独合同向下游客户提供服务，维修保养范围不仅包括公司所销售的实验室用仪器设备，也包括客户从其他供应商处购买的实验室用仪器设备。

二、公司组织结构及业务流程

（一）内部组织结构图

汇检菁英内部组织结构图如下：

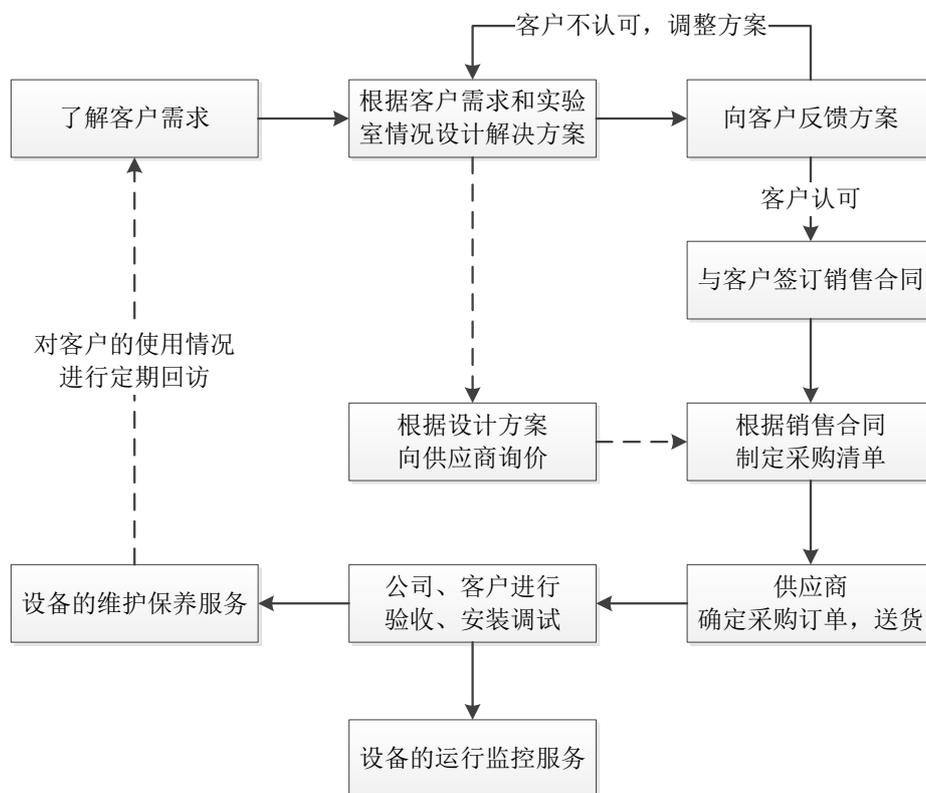
图 2-1：汇检菁英内部组织结构图



(二) 公司主要业务流程

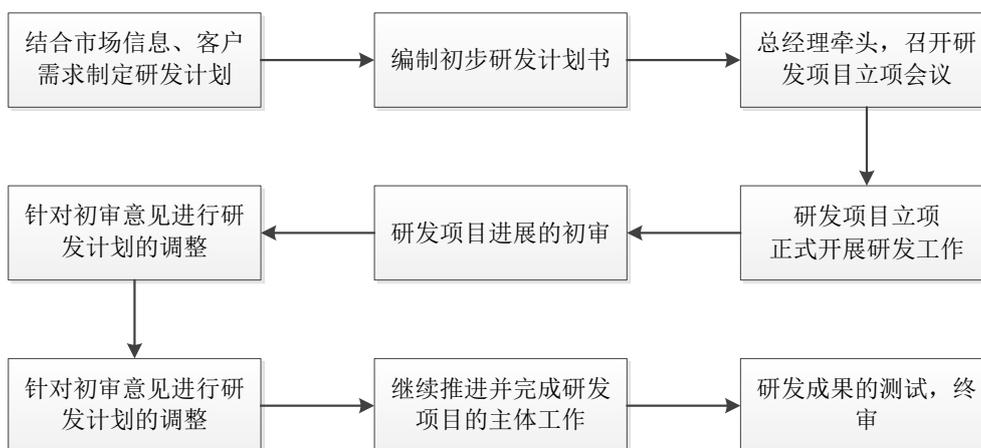
1、业务流程

图 2-2：业务流程图



2、研发流程

图 2-3：研发流程图



三、公司业务有关资源情况

(一) 品牌、产品渠道

1、品牌与口碑

公司自成立以来一直从事实验室服务领域，面向各级各类政府部门、科研院所、第三方检测机构提供专业的实验室配套服务，目前已发展成为国内具有较强影响力的实验室整体解决方案供应商，“汇检菁英”在行业内具有较高的知名度，在下游客户中享有良好的口碑。

2、产品渠道

由于国内实验室用精密检测设备领域尚缺少大型的专业供应商，制造工艺技术水平不高，诸多核心部件依然依赖进口。结合这样的现实背景，公司为满足下游客户对优质实验室用品的需求，与世界范围内实验室用品各细分领域的领先供应商建立了长期、稳定的合作关系，将先进、适用的实验室用品提供给下游客户。

截至本公开转让说明书签署日，公司合作的实验室用品供应商主要有：

| 序号 | 名称 | 国家 | 主要产品 |
|----|------------------|----|-----------------------------|
| 1 | Merck Millipore | 德国 | 水机、流式细胞仪、滤膜等 |
| 2 | Agilent | 美国 | 气相色谱仪、液相色谱仪、气质连用、液质联用，原子吸收等 |
| 3 | AB SCIEX | 美国 | 液相色谱、质谱等 |
| 4 | Mettler-Toledo | 瑞士 | 天平、滴定仪、水分仪等 |
| 5 | Yamato | 日本 | 旋转蒸发仪、马弗炉、冷却水循环等 |
| 6 | Memmert | 德国 | 培养箱、烘箱、恒温恒湿箱等 |
| 7 | JULABO | 德国 | 化学保存箱、水浴等 |
| 8 | Swagelok | 美国 | 低温取样钢瓶 |
| 9 | Analytik jena AG | 德国 | 元素分析仪、光谱仪等 |
| 10 | Retsch | 德国 | 研磨仪、刀式捣磨仪等 |
| 11 | Eppendorf | 德国 | 移液器、离心机等 |
| 12 | Labconco | 美国 | 生物安全柜、器皿清洗机等 |
| 13 | GT SCIENCE | 韩国 | 试剂柜等 |

(二) 产品或服务所使用的主要技术

1、实验室设备运营监控

实验室设备运营监控技术是通过设计、安装，将软硬件产品集成为一个稳定的系统，实现对已运行实验室设备进行集中管理。作为实验室正常运行的重要保障，运用实验室设备运营监控技术，实验室管理者可以实现下述目标：

一是保障实验室的安全。由于实验室设备、仪器繁多复杂，部分设备需要全天候不间断运行，因此传统的人工值守难以满足现代实验室的监控要求。运用实验室设备运营监控技术，可以实现对实验室所有设备电路、管道、温度的实时监控，一旦出现断电、漏水及温度异常等情况，监控系统能在第一时间把异常问题及所在区域反馈至管理员，并对部分异常情形自启动应急方案，确保实验室管理员能及时了解异常情况并有时间进行分析排查并找到解决方法，最大程度保障实验室的人身财产安全。

二是推送实验室设备的告警。实验室设备运营监控技术可以实时监控实验室设备的运行状态，并对出现运行故障、需要保养维护的设备推送告警消息，帮助实验室管理人员了解各设备的运行情况及生命周期，并及时报修需要维修的实验室设备，从而有效延长实验室设备的使用寿命。

三是实验室设备的运行数据分析。通过对实验数据的搜集，实验室设备运营监控技术能帮助实验室管理人员真正实现实验室无纸化管理，最大程度减少人为误差的发生，有效提高实验结果的准确性和客观性。

2、实验室设备维修保养

随着国家对食品药品安全、环境保护、产品质量等问题的重视，各级各类检测机构的检测工作更加多元复杂，实验室设备也呈现多样化的特点。由于实验室设备往往由不同的供应商制造，实验室管理人员对于各类设备出现的运行故障、瑕疵往往很难自行解决。针对这样的现状，公司建立了完整的实验室设备维修保养方案，并建立了实验室设备维保专家系统，故障解决方案覆盖公司销售的各类实验室设备，有效解决下游客户反馈的实验室设备运行问题。

（三）公司主要无形资产情况

截至本公开转让说明书签署日，公司正在申请一项商标权，国家工商行政管理总局商标局已于2015年10月20日受理该商标的注册申请，具体情况如下：

| 序号 | 商标名称 (图形) | 申请号 | 申请人 | 商品/服务列表 | 申请日期 |
|----|---|----------|------|---|-----------|
| 1 |  | 17220067 | 汇检有限 | 技术研究；科学实验室服务；化学分析；化学服务；计算机软件更新；计算机软件设计；计算机软件维护；计算机系统设计；计算机系统远程监控；计算机软件出租。 | 2015/6/16 |

（四）公司主要固定资产情况

根据立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的信会师报字[2015]第115066号《审计报告》，截至2015年7月31日，公司固定资产为公司日常经营所需的电子设备等，具体情况如下：

单位：元

| 序号 | 项目 | 账面原值 | 账面净值 | 成新率 ^注 |
|----|------|-----------|-----------|------------------|
| 1 | 电子设备 | 78,126.48 | 30,022.80 | 38.43% |

注：成新率 = 固定资产账面净值 / 固定资产账面原值

公司自成立以来以租赁办公场所方式进行日常经营，并于成立时购置了一批办公家具用于日常办公。考虑到购置的家具整体金额小且使用寿命不长，公司将其直接费用化，未计入固定资产。

（五）公司人员结构以及核心技术人员情况

1、公司员工情况

截至本公开转让说明书签署日，公司有员工17名，其具体结构如下：

（1）按专业划分

| 专业分布 | 人员数量（人） | 占员工总数的比例 |
|---------|---------|----------|
| 管理人员 | 2 | 11.76% |
| 财务人员 | 2 | 11.76% |
| 技术及研发人员 | 6 | 35.30% |
| 采购及销售人员 | 7 | 41.18% |

| | | |
|----|----|---------|
| 合计 | 17 | 100.00% |
|----|----|---------|

(2) 按年龄划分

| 年龄分布 | 人员数量(人) | 占员工总数的比例 |
|--------|---------|----------|
| 30岁及以下 | 9 | 52.94% |
| 31—40岁 | 6 | 35.30% |
| 41—50岁 | 2 | 11.76% |
| 合计 | 17 | 100.00% |

(2) 按学历划分

| 年龄分布 | 人员数量(人) | 占员工总数的比例 |
|-------|---------|----------|
| 硕士及以上 | 2 | 11.76% |
| 本科学历 | 10 | 58.83% |
| 大专学历 | 5 | 29.41% |
| 合计 | 17 | 100.00% |

2、公司核心技术人员情况

公司核心技术人员为徐菁、毕华清、张纯。报告期内，公司核心技术人员未发生变化。

徐菁，详见本公开转让说明书“第一节基本情况”之“三、公司股东情况”之“(二)公司控股股东、实际控制人情况”之“1、控股股东、实际控制人基本情况”。

毕华青，1986年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历。2013年7月至今，任公司应用技术部负责人。

张纯，1980年7月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学专科学历，2001年7月至2006年12月，在西门子移动通讯有限公司任技术支持员；2007年1月至2009年3月，在荷兰飞利浦安必昂有限公司任客户服务工程师；2011年11月至今任公司维保部主管。

3、签订协议情况及稳定措施

公司与高级管理人员及核心技术人员均签订了《劳动合同》，并且约定了保密条款。

公司为稳定高级管理人员及核心技术人员采取的措施如下：

(1) 建立科学合理的工作绩效考核体系，为高级管理人员及核心技术人员提供行业内具有竞争力的薪酬待遇，并给予充分的发展空间和提升能力的机会；

(2) 加强企业文化建设，创造和谐的工作环境，提升高级管理人员及核心技术人员对企业的认同感与归属感。

4、核心技术人员变动情况

报告期内，本公司核心技术人员无重大变动。

5、公司核心技术人员持股情况

截至本公开转让说明书签署日，公司核心技术人员持股情况如下：

| 姓名 | 直接及间接持股数量（股） | 直接及间接持股比例 |
|----|---------------------|---------------|
| 徐菁 | 1,750,000.00 | 50.00% |
| 合计 | 1,750,000.00 | 50.00% |

(六) 公司获得荣誉与认证情况

报告期内，公司获得的荣誉与认证情况如下表所示：

| 荣誉/认证名称 | 颁发机构 | 编号 | 发证日期 | 有效期 |
|---------------|------------|----------------|----------|----------|
| ISO 9001:2008 | 上海质量技术认证中心 | 04215Q20194R0S | 2015/7/9 | 2018/7/8 |

四、公司主营业务相关情况

(一) 报告期内公司主营业务收入情况

1、主营业务收入构成（按产品分类）

单位：元

| 项目 | 2015年1-7月 | | 2014年度 | | 2013年度 | |
|--------------|----------------------|---------------|----------------------|---------------|----------------------|---------------|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 实验室整体解决方案 | 15,831,061.54 | 80.10 | 10,509,341.75 | 53.21 | 3,049,829.06 | 24.32 |
| 实验室用设备及消耗品销售 | 2,590,193.75 | 13.10 | 6,909,338.30 | 34.99 | 7,589,011.96 | 60.50 |
| 实验室用设备维修保养 | 1,343,635.73 | 6.80 | 2,330,833.89 | 11.80 | 1,904,400.43 | 15.18 |
| 合计 | 19,764,891.02 | 100.00 | 19,749,513.94 | 100.00 | 12,543,241.45 | 100.00 |

公司收入确认原则与具体时点如下：

(1) 实验室整体解决方案和实验室用设备及消耗品销售：向客户发货并开具销售发票产生纳税义务，产品经安装调试后取得客户的书面确认作为收入确认时点；产品无需安装调试的以发货并开具销售发票作为收入确认时点。

(2) 维修保养：按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2、主营业务收入构成（按地区分类）

单位：元

| 地区 | 2015年1-7月 | | 2014年度 | | 2013年度 | |
|--------|----------------------|---------------|----------------------|---------------|----------------------|---------------|
| | 销售收入 | 占主营业务收入比例(%) | 销售收入 | 占主营业务收入比例(%) | 销售收入 | 占主营业务收入比例(%) |
| 上海市 | 16,101,715.81 | 81.47 | 19,406,276.34 | 98.26 | 11,470,164.53 | 91.44 |
| 国内其他地区 | 3,663,175.21 | 18.53 | 343,237.60 | 1.74 | 1,073,076.92 | 8.56 |
| 合计 | 19,764,891.02 | 100.00 | 19,749,513.94 | 100.00 | 12,543,241.45 | 100.00 |

(二) 报告期内公司主要客户情况

报告期内，公司前五名客户的销售金额及其占比情况如下：

单位：元

| 序号 | 客户名称 | 2015年1-7月 | |
|----|------------------|----------------------|--------------|
| | | 金额 | 占销售收入比例(%) |
| 1 | 上海出入境检验检疫局 | 9,534,033.25 | 48.24 |
| 2 | 浙江依爱夫游戏装文化产业有限公司 | 3,418,803.42 | 17.30 |
| 3 | 上海市浦东新区疾病预防控制中心 | 1,802,589.74 | 9.12 |
| 4 | 上海市疾病预防控制中心 | 1,587,517.95 | 8.03 |
| 5 | 上海质量监督检验技术研究院 | 1,480,290.60 | 7.49 |
| 合计 | | 17,823,234.96 | 90.18 |
| 序号 | 客户名称 | 2014年度 | |
| | | 金额 | 占销售收入比例(%) |
| 1 | 上海出入境检验检疫局 | 9,931,152.01 | 50.29 |
| 2 | 上海质量监督检验技术研究院 | 3,137,807.69 | 15.89 |
| 3 | 上海市疾病预防控制中心 | 2,174,894.02 | 11.01 |
| 4 | 上海市静安疾病预防控制中心 | 508,290.60 | 2.57 |
| 5 | 上海市供水调度检测中心 | 468,031.45 | 2.37 |
| 合计 | | 16,220,175.77 | 82.13 |
| 序号 | 客户名称 | 2013年度 | |
| | | 金额 | 占销售收入比例(%) |
| 1 | 上海质量监督检验技术研究院 | 6,402,459.83 | 51.04 |
| 2 | 上海出入境检验检疫局 | 3,141,520.09 | 25.05 |

| | | | |
|---|--------------|---------------|-------|
| 3 | 宜昌人福药业有限公司 | 1,066,666.67 | 8.50 |
| 4 | 上海市疾病预防控制中心 | 501,452.99 | 4.00 |
| 5 | 上海医药集团股份有限公司 | 383,025.64 | 3.05 |
| | 合计 | 11,495,125.22 | 91.64 |

公司与报告期内前五大客户不存在关联关系。

报告期内，公司客户集中度较高，其中向上海出入境检验检疫局、上海质量监督检验技术研究院的销售金额占当期营业收入的比重较高，其主要是受国家对居民生命健康及财产安全、产品质量安全方面政策影响，当年该客户对于实验室服务需求较大所致。由于政府部门客户采购计划一年一定，并受自身对实验室服务的需求、财政预算等因素的影响，因此每年的采购计划有所不同，不存在公司对单一客户依赖的可能。此外，随着第三方检测机构、工商业企业对于实验室服务需求可预期的增长，以及公司不断拓展非政府部门客户，未来几年公司销售集中度下降是大概率事件，公司不存在对报告期内前五大客户的重大依赖。

公司对于不同类型的主要客户有不同的获取方式与销售方式。对于政府部门客户，公司通过政府部门公开信息以及行业信息了解客户需求，并参与公开招标的方式获取客户。该类客户获取及销售方式具体情况如下：各级各类政府部门根据采购的产品及服务类型、采购金额分为政府集中采购及自主采购等两种方式。对于政府部门集中采购，公司销售人员会积极了解客户需求，会同公司技术人员针对客户的实际情况，提出具有针对性、可靠性且满足客户需求的整体解决方案，并通过投标方式确定合作意向并签署合作协议。对于金额较小的政府部门自主采购，通常由政府部门自行组织内部招标，向其合格供应商库里的公司进行发标。公司作为行业内较早转型为实验室服务供应商的企业，具备完善的综合服务能力，是上海市多个政府部门客户的合格供应商。政府部门客户向公司发标后，公司亦为客户制定针对性方案，并通过投标方式确定合作意向并签署合作协议。对于工商业企业，公司通过行业信息、网站宣传、组织产品宣讲会以及销售人员拓展等方式获取客户，在为客户提供产品咨询、适合其需求的方案设计后签订销售合同进行销售。

报告期内，公司营业收入增长较快，尤其是对政府部门客户的销售收入有显著增长，其交易背景是全社会对科学研究、分析检测的需求增长。近几年，

国家对居民生命健康及财产安全、社会环境保护、产品质量安全、节能降耗等方面的要求逐步提高，对实验室及实验室服务的需求显著增长，从而实验室服务行业的规模不断扩大。

报告期内，公司销售定价政策为基于成本的弹性加成模式。具体而言，公司对实验室解决方案整体报价主要基于方案涉及的设备成本和服务成本，同时综合考虑客户的预算与公司未来合作机会提出不同比例的成本加成报价。在商务谈判中，公司会根据客户的预算修改方案的设备配置与服务范围，在满足客户需求的基础上，获取合理的收益。针对不同类型的客户与不同类型的订单，公司的成本加成比例也有所波动，视方案的具体情况而定。

（三）报告期内公司主营业务成本情况

公司产品与服务的成本由直接材料与直接人工构成。报告期内，公司营业成本构成如下：

| 项目 | 2015年1-7月 | | 2014年度 | | 2013年度 | |
|------|----------------------|---------------|----------------------|---------------|----------------------|---------------|
| | 金额 | 占比(%) | 金额 | 占比(%) | 金额 | 占比(%) |
| 直接材料 | 15,827,071.29 | 99.27 | 16,089,756.89 | 99.08 | 11,316,778.10 | 98.97 |
| 直接人工 | 116,639.75 | 0.73 | 148,851.80 | 0.92 | 117,471.50 | 1.03 |
| 合计 | 15,943,711.04 | 100.00 | 16,238,608.69 | 100.00 | 11,434,249.60 | 100.00 |

报告期内，公司成本构成未发生较大波动，但受公司业务收入结构变动影响，直接人工占比有所下降。主要原因是公司营业收入中实验室整体解决方案与实验室用设备及消耗品销售的增长幅度超过实验室用设备维修保养，而维修人员工资并未发生较大波动。

公司各业务均以合同为单位，在确认销售收入的同时结转相应的成本，包括直接材料与直接人工。因不同销售合同具有独立性，产品类别差异较大，因此公司在确认销售各合同收入的同时，以合同为单位进行成本归集。

对于实验室整体解决方案业务、实验室用设备及消耗品销售业务及实验室用设备维修保养业务，各个合同实际发生的产品采购成本于采购完成时计入“存货—库存商品”，待确认收入时结转至“主营业务成本—直接材料”。同时，维修保养人员工资、社会保险等职工薪酬于每月末进行统一归集，计入直接人工。

报告期内，公司销售人员、管理人员职工薪酬全部计入管理费用，公司营业成本中的直接人工仅反映维修人员职工薪酬。公司固定资产无生产加工相关机器设备，均为电脑、打印机等电子设备，因此固定资产折旧全部计入管理费用，公司营业成本中无制造费用发生。

（四）报告期内公司主要供应商情况

报告期内，公司前五名供应商的采购金额及其占比情况如下：

单位：元

| 序号 | 供应商名称 | 2015年1-7月 | |
|----|---------------------|----------------------|---------------|
| | | 金额 | 占采购总额比例 |
| 1 | 上海国际科学技术有限公司 | 8,440,643.59 | 52.94% |
| 2 | 上海宸信国际物流有限公司 | 895,969.07 | 5.62% |
| 3 | 合肥天诺测控科技有限公司 | 884,581.20 | 5.55% |
| 4 | 梅特勒-托利多国际贸易（上海）有限公司 | 791,850.40 | 4.97% |
| 5 | 青岛海亿特机电科技发展有限公司 | 573,931.62 | 3.60% |
| 合计 | | 11,586,975.88 | 72.68% |
| 序号 | 供应商名称 | 2014年度 | |
| | | 金额 | 占采购总额比例 |
| 1 | 默克化工技术（上海）有限公司 | 1,129,608.77 | 7.02% |
| 2 | 梅特勒-托利多国际贸易（上海）有限公司 | 1,000,520.68 | 6.22% |
| 3 | 上海国际科学技术有限公司 | 663,846.15 | 4.13% |
| 4 | 青岛文凯技术发展有限公司 | 636,329.91 | 3.96% |
| 5 | 上海铭鲁贸易有限公司 | 580,170.94 | 3.61% |
| 合计 | | 4,010,476.45 | 24.94% |
| 序号 | 供应商名称 | 2013年度 | |
| | | 金额 | 占采购总额比例 |
| 1 | 上海国际科学技术有限公司 | 4,167,592.17 | 36.77% |
| 2 | 上海市鲸德国际贸易有限公司 | 1,561,495.73 | 13.78% |
| 3 | 默克化工技术（上海）有限公司 | 478,123.44 | 4.22% |
| 4 | 北京华海骏业有限公司 | 431,968.38 | 3.81% |
| 5 | 梅特勒-托利多国际贸易（上海）有限公司 | 291,729.38 | 2.57% |
| 合计 | | 6,930,909.09 | 61.15% |

2013年公司向上海国际科学技术有限公司的采购金额占当年采购总额的比重为36.77%，2015年1-7月该占比为52.94%；经核查，公司不具有货物进出口资质，对于需向国外供应商进口的实验室用设备，公司委托具备货物进出口资质的进出口贸易公司先行采购，然后公司再向进出口贸易公司采购。公司与多家具备货物进出口资质的贸易公司建立了长期稳定的合作关系，报告期内公司对上海

国际科学技术有限公司的采购金额较高系单笔采购合同价格较高所致，公司对采购商不存在依赖性。

（五）报告期内对重大业务合同履行情况

1、重大销售合同

报告期内，金额在 100 万元及以上的各类销售合同及其履行情况如下表所示：

| 实验室整体解决方案类 | | | | | |
|---------------|--------------------------------|------------------|------------|--------------|------|
| 序号 | 合同名称 | 合同方 | 签订日期 | 合同金额 (万元) | 履行情况 |
| 1 | 合同 | 浙江依爱夫游戏装文化产业有限公司 | 2013/12/24 | 400.00 | 履行完毕 |
| 2 | 上海检验检疫局政府采购合同 | 上海出入境检验检疫局 | 2014/3/28 | 101.00 | 履行完毕 |
| 实验室用设备及消耗品销售类 | | | | | |
| 序号 | 合同名称 | 合同方 | 签订日期 | 合同金额 (万元) | 履行情况 |
| 3 | 上海市质量监督检验技术研究院-高灵敏度液质联用仪设备采购合同 | 上海市质量监督检验技术研究院 | 2013/5/27 | 517.00 | 履行完毕 |
| 4 | 物资/设备采购合同 | 上海市疾病预防控制中心 | 2013/11/18 | 147.02 | 履行完毕 |
| 5 | 上海检验检疫局政府采购合同 | 上海出入境检验检疫局 | 2014/4/16 | 108.25 | 履行完毕 |
| 实验室用设备维修保养类 | | | | | |
| 序号 | 合同名称 | 合同方 | 签订日期 | 合同金额 (万元) | 履行情况 |
| 6 | 2015-2018 年实验纯水供水系统保修合同 | 上海市质量监督检验技术研究院 | 2015/4/13 | 109.23 | 正在履行 |

2、重大采购合同

报告期内，金额在 100 万元及以上的采购合同及其履行情况如下表所示：

| 序号 | 合同名称 | 合同方 | 合同标的 | 签订日期 | 合同金额 (万元) | 履行情况 |
|----|------|--------------|----------|-----------|--------------|------|
| 1 | 供需合同 | 上海鲸德国际贸易有限公司 | 快速溶剂萃取系统 | 2013/5/23 | 119.20 | 履行完毕 |

| | | | | | | |
|---|----------|--------------|--|-----------|--------|------|
| 2 | 工矿产品购销合同 | 上海国际科学技术有限公司 | 质谱仪 | 2013/6/8 | 353.20 | 履行完毕 |
| 3 | 工矿产品购销合同 | 上海国际科学技术有限公司 | 原子吸收光谱仪、紫外可见分光光度计、电感耦合等离子体光谱仪、气相色谱质谱联用仪、液相色谱质谱联用仪、 | 2014/1/23 | 270.00 | 履行完毕 |
| 4 | 货物买卖合同 | 合肥天诺测控科技有限公司 | 水箱配件综合性能试验机、卫生陶瓷冲洗功能试验机、水箱配件寿命及热交变试验机、感应式水嘴寿命试验机等 | 2014/7/10 | 103.50 | 履行完毕 |
| 5 | 工矿产品购销合同 | 上海国际科学技术有限公司 | 气质联用仪、多功能进样系统 | 2014/11/6 | 171.00 | 履行完毕 |

五、公司商业模式

（一）采购模式

公司采购件包括实验室用设备以及各类消耗品。上述物资的采购具体由公司运营部负责。对于实验室用设备，公司采用订单式采购模式，运营部根据公司销售人员提供的订单制定采购计划；对于各类实验室用消耗品，公司采用订单式采购和库存式采购相结合的采购模式，运营部综合销售订单对于各消耗品的需求、相关消耗品的库存情况以及历史采购、销售情况等信息制定采购计划，确保各类消耗品能满足公司销售、维修更换等需求。

公司制定了合理完善的采购管理制度，并建立了合格供应商管理制度。针对不同的采购件公司分别保持若干家经评审后的供货商，并定期了解终端客户对于各类产品的使用反馈，对于合格供应商进行复评和必要的调整。

（二）销售模式

公司采用直销的销售模式。公司下游客户主要包括各级各类政府部门、科研院所、第三方检测机构等。其中政府部门的采购管理制度相对严格，多以公开招标的方式选择产品及服务供应商。针对该类项目，公司销售人员会积极了解客户需求，会同公司技术人员针对客户的实际情况，提出具有针对性、可靠性且满足

客户需求的整体解决方案，以自身专业经验指导客户，获得客户的认可，从而与客户达成合作意向，并通过投标方式确定合作意向并签署合作协议。

公司与行业产业链上的上下游企业保持紧密联系，拓展客户资源。此外公司通过网站宣传、组织产品宣讲会、参与行业展会等活动，提升公司的影响力和品牌知名度，有效推广公司的产品及服务。

（三）服务模式

公司是实验室整体解决方案的综合供应商，产品及服务覆盖实验室运行的各个阶段。公司的服务模式为以客户实际需求作为服务的出发点和着眼点，提供包括实验室方案设计、实验设备选型咨询、实验室用设备及消耗品的销售、实验室用设备的安装调试、运行监控及维修保养等服务。通过提供一站式服务，公司与下游客户建立了紧密的合作关系，具有很高的客户粘性。

（四）盈利模式

公司面向各级各类政府部门、科研院所、第三方检测机构，以独立项目为实施及核算单元，通过提供实验室用设备及消耗品的销售、运行监控及维修保养等各类产品及服务，并在项目验收完成后获取项目实施收入，是报告期内公司主要的收入来源。目前公司已计划增加提供的产品和服务种类，并进一步拓展实验室用设备运行监控等增值类服务，在较长时期内获取持续性的服务收入，拓展公司未来的收入来源。

六、公司所处行业情况

公司主要销售产品为实验室用设备、仪器等，属于仪器仪表范畴；公司主要服务属于实验室配套服务范畴。

根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》（2012年修订），公司所处行业为科技推广和应用服务业（M75）；根据我国《国民经济行业分类》（GB/T 4754-2011），公司所处行业属于科技推广和应用服务业（M75）下的其他技术推广服务（M7519）；根据全国中小企业股份转让系统发布的《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所处行业属于科技推广和应用服务业（M75）下的其他技术推广服务（M7519）。

（一）行业管理体制及法律法规与产业政策

1、行业管理体制及主管部门

工业和信息化部是仪器仪表行业的主管部门。工业和信息化部是主要负责本行业产业政策、行业标准的制定和实施；监测本行业的日常运行；推动行业重大技术装备发展和自主创新；协调维护本行业的战略安全。

国家质量监督检验检疫总局统一负责全国制造、修理计量器具许可、监督管理工作。部分实验室用仪器产品属于计量器具，根据《制造、修理计量器具许可监督管理办法》、《中华人民共和国依法管理的计量器具目录》等相关法律规定，接受国家质检总局的监管。

中国分析测试协会和中国仪器仪表学会分析仪器学会是仪器仪表行业的自律组织。中国分析测试学会主管单位是国家科学技术部，是由全国分析测试及相关业务的单位和组织自愿组成的非营利性的专业性社会团体。协会宗旨是促进我国分析测试科学技术的普及、提高和发展。中国仪器仪表学会分析仪器学会是致力于通过组织多种形式的学术活动、技术论文、专题报告、专业展览会等，推动国内外学术和成果交流的专业性社会团体。

2、行业主要法律法规和产业政策

本行业涉及的主要法律法规如下表所示：

| 序号 | 法律法规 | 发布部门 | 发布日期 | 实施日期 |
|----|---------------------------|---------|------------|--------------------|
| 1 | 《中华人民共和国计量法》 | 全国人大常委会 | 1985/9/6 | 2015/4/24 修订、实施 |
| 2 | 《中华人民共和国计量法实施细则》 | 国务院 | 1987/2/1 | 1987/2/1 |
| 3 | 《中华人民共和国进口计量器具监督管理办法》 | 国家技术监督局 | 1989/11/4 | 1989/11/4 |
| 4 | 《中华人民共和国进口计量器具监督管理办法实施细则》 | 国家技术监督局 | 1996/6/24 | 1996/6/24 |
| 5 | 《计量器具新产品管理办法》 | 国家质检总局 | 2005/5/16 | 2005/8/1 |
| 6 | 《制造、修理计量器具许可监督管理办法》 | 国家质检总局 | 2007/12/29 | 2008/5/1 |

本行业涉及的相关产业政策如下表所示：

| 序号 | 产业政策 | 发布部门 | 发布时间 | 涉及内容 |
|----|-------|------|-------|-------------------|
| 1 | 《高新技术 | 科技部 | 2008年 | 将在线连续自动监测技术、应急监测技 |

| | | | | |
|---|------------------------------------|------------------|--------|--|
| | 企业认定管理办法》 | 财政部 国家税务总局 | | 术、生态环境监测技术、新型自动化仪表技术和科学分析仪器、检测仪器技术定为国家重点支持的高新技术领域。 |
| 2 | 《装备制造业调整和振兴规划实施细则》 | 国务院 | 2009 年 | 明确提出大力发展环境在线监测仪器仪表，食品、药品、煤矿瓦斯等安全检测设备；一加快发展工业自动化控制系统及仪器仪表、中高档传感器等。 |
| 3 | 《食品工业“十二五”发展规划》 | 国家发改委 工业和信息化部 | 2011 年 | 到 2015 年，食品工业总产值达到 12.3 万亿元，其中主要任务之一就是强化食品质量安全，加强检（监）测能力建设。逐步实现关键检测设备国产化，着力推进产品质量与食品安全监控中心和实验室的建设等。 |
| 4 | 《国家“十二五”科学和技术发展规划》 | 科技部 | 2011 年 | 着力新原理、新方法开发，研发信息、生物医药、新材料、新能源、资源环境等重点科学仪器设备核心技术和关键部件，发展量大面广的科学仪器设备，推动光谱、色谱、质谱等通用仪器的小型化、便携化和专用化。强化现有仪器设备的综合利用。 |
| 5 | 《国家质检总局“十二五”科技发展规划》 | 国家质检总局 | 2011 年 | 提出“以国家质检中心和国家检测重点实验室为龙头、以省检测机构及检验检疫区域中心实验室为骨干、以地市和县级食品检测机构和检验检疫常规实验室为基础的体系健全、手段完备、层级分明、重点突出、保障有力的食品质量安全检测体系”，作为食品质量安全检测能力提升专项建设工程。 |
| 6 | 《全国农产品质量安全检验检测体系建设规划（2011-2015 年）》 | 农业部 | 2012 年 | 计划总投资 72.02 亿元建设全国农产品质量安全检验检测体系。 |
| 7 | 《国务院关于加强食品安全工作的决定》 | 国务院 | 2012 年 | 提出“支持食品检验检测设备国产化。积极稳妥推进食品检验检测机构改革，促进第三方检验检测机构发展。”以及“加大食品安全检验检测、风险监测评估、过程控制等方面的技术攻关力度，提高食品安全管理科学化水平。” |
| 8 | 《国家药品安全“十二五”规划》 | 国务院 | 2012 年 | 指出“十二五”期间，国家将从软硬件两个方面加大对中检院的投入；改善国家、省、市三级药品检验机构实验室条件，加快推进药品快速检验技术在基层 |

| | | | | |
|----|-------------------------------|-----|-------|---|
| | | | | 的应用，配置快速检测设备搭建检验技术共享平台。 |
| 9 | 《计量发展规划（2013-2020年）》 | 国务院 | 2013年 | 加强计量检测仪器和设备的技术研究，做好实盘全领域、环保领域、临床检验领域、生物领域、材料科学领域的检测技术和建设设备的研究。 |
| 10 | 《产业结构调整指导目录（2011年本）》（2013年修订） | 国务院 | 2013年 | 将“食品质量与安全监测（检测）仪器”、“食品药品安全快速检测仪器”、“新发传染病检测试剂和仪器”、“商品质量认证和质量检测服务”列为鼓励类产业 |

（二）行业概况及发展趋势

1、行业概况

实验室是政府、科研院所、企业进行科学基础研究以及生物制药、化工、医疗卫生、检验检疫等社会各行各业进行分析、研究的基地。作为引领科技进步、保障产品质量、居民健康和生活安全的重要支撑，实验室的发展水平备受重视，实验室服务行业亦因此孕育而生。

实验室服务行业是为各类实验室提供实验室方案设计、实验室用品、实验室用设备的安装调试、运行监控和维修保养等一体化服务内容，广泛服务于政府、第三方检测机构、各行业企业以及科研院所的实验检测机构、部门，在食品安全、生物制药、化工、医疗卫生、检验检疫以及自然科学的基础研究领域发挥了巨大作用。

不同类型的实验室对于实验室服务的需求也不尽相同，实验室服务需根据实验室的类型和需求提供差异化专业服务。例如新建实验室需要提供实验室设计、实验室设备选型咨询等前期规划服务，已建立的实验室主要提供实验室用品的采购及设备安装与维护等服务。不同类型的实验室也需要不同的实验室用品，例如用于食品安全、检验检疫的实验室需要大量的试剂和标准品，而用于化工、医疗保健等的实验室则更需要高精密度的仪器设备，而作为易耗品，实验室耗材则是各个行业、各类机构的实验室必需品。

我国实验室服务行业起步较晚，行业内早期进入者更多集中在实验室用品领域，包括实验室用仪器设备、试剂和标准品以及实验室耗材等。经过数十年发展，

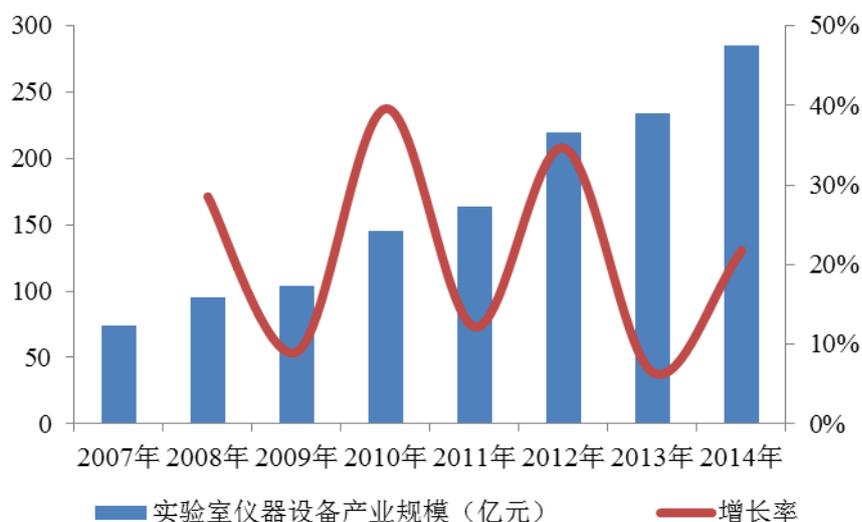
我国已成为亚洲第一大实验室仪器设备制造国，目前在长三角、珠三角等地区已形成了实验室用品的产业带和产业集群，实验室用品细分行业进入快速发展阶段。

现阶段国内实验室服务行业存在两个主要问题。一是国内实验室用品尤其是实验室用仪器设备的产品技术仍有待提高。我国一直重视实验室用仪器设备的研发工作，“十一五”和“十二五”期间都将其列为国家科技攻关计划的重要组成部分。经过十余年发展，国内实验室用品行业取得了长足进步，大部分通用的实验室用品已经实现了进口替代，但在产品技术、质量和规模等方面与美国、欧洲等国家仍存在较大的差距；在技术密集的高端实验室用品领域，仍然由德国默克密理博、美国安捷伦、瑞士梅特勒-托利多等行业巨头垄断。二是国内已有较多的实验室用品制造商，但是具备提供实验室整体解决方案能力的供应商数量较少。随着实验室功能和作用的增加，实验室人员需要应对日趋繁重的实验、检测工作，对于实验室用品的搭配选型、日常管理、监控维保等工作无余力兼顾，迫切需要实验室整体解决方案供应商给予其提供“保姆”式的服务。但是现阶段许多国内实验室服务供应商仍停留在产品导向型的经营理念，无法满足实验室用户的实际需求。

2、行业发展趋势

全社会对科学研究、分析检测需求的增长驱动实验室服务行业的发展。从发达国家的发展历程看，随着社会经济发展和科技进步，国家对居民生命健康及财产安全、社会环境保护、产品质量安全、节能降耗等方面的要求会逐渐提高，从而催生对实验室及实验室服务的需求，实验室服务行业的规模亦会逐步增大。2014年国内实验室仪器设备的产业规模达284.86亿元，2007年-2014年年复合平均增长率达21.15%，高于同期国内生产总值的年平均增长率。

图 2-4：国内实验室仪器设备产业规模



数据来源：wind

随着国家积极培育和发展战略新兴产业，推动产业结构升级和经济增长方式的转变，实验室服务行业作为支撑战略新兴产业发展的重要行业将迎来发展良机。此外，各级政府通过立法、制定产品标准等方式，从源头控制产品质量、食品药品安全等问题，促使有关领域的各参与方加强对产品的检验检疫，也推动实验室服务行业的发展。以食品安全为例，国内有数十万家食品加工企业和检测机构对实验室用品有持续、稳定的需求。目前国内农业、质量监督检验检疫、食品药品监督管理、粮食、卫生系统初步行了四级（国家级，省级，地市级和县级）食品安全检（监）测体系，截至 2012 年末，前三级机构数约为 2,600 个，但县级食品检验机构设置存在大面积空白，配置不全。而基层和一线的快速检测能力缺乏等能力建设问题亟待解决，需要补充、更新大量的食品安全检验仪器。《国家食品安全监管体系“十二五”规划》规定，食品污染物和有害因素监测覆盖全部县级行政区域，监测网点由 2010 年的 344 个扩大到 2015 年的 2,870 个，年复合增长率高达 152.85%；监测样本量从 12.4 万个/年扩大到 2015 年的 287 万个/年，年复合增长率达 187.45%。

从世界范围来看，我国实验室服务市场尚处于起步阶段，未来仍具有较大的发展空间。基于国家对环境保护、食品安全、产品质量监督、重大自然灾害监控、基础科学研究的重视，并且实验室服务行业主要下游行业专业科研及检测机构、

装备制造业、设备状态监测等近年来发展迅速，我国实验室用品需求将继续快速发展，实验室服务行业前景广阔。

3、影响行业发展的有利和不利因素

(1) 有利因素

①国家产业政策大力支持行业发展

国家充分重视实验室用品产业的发展，目前已将相关项目列为国家重点扶持和发展项目。国务院颁布的《产业结构调整指导目录》（2011年本）》（2013年修订）中将“食品质量安全检验检测相关技术及设备”列为鼓励类产业；《高新技术企业认定管理办法》中提出将在线连续自动监测技术、应急监测技术、检测仪器技术定为国家重点支持的高新技术领域；《国家质检总局“十二五”科技发展规划》提出建立“以国家质检中心和国家检测重点实验室为龙头、以省检测机构及检验检疫区域中心实验室为骨干、以地市和县级食品检测机构和检验检疫常规实验室为基础的食品质量安全检测体系”；《计量发展规划（2013-2020年）》要求做好环保领域、临床检验领域、生物领域、材料科学领域的检测技术和建设设备的研究。多领域政策频出体现了国家对本行业的鼓励支持，为产业的快速发展提供了政策层面的保障。

②人民群众及国家监管要求的提高

随着中国经济持续快速发展，人民群众对于生活质量的要求也在逐步提高，相应的，有关政府部门对于食品安全检查、污染治理、环境监测等领域的要求也越来越严格。全球食品安全、环境污染等问题的日益严重，国家颁布了多项政策法规对产品标准做了规范，力求促进产业的良好发展，保障人们基本生活环境。随着国家对环境保护、健康和安全的监管提高以及人民群众对于生活质量要求的提升，实验室服务市场和需求必将逐步增大。

③行业发展空间巨大，尚属蓝海市场

随着国家加大对食品安全、环境安全等切实影响人民群众生命、财产安全重要领域的投入，实验检测机构的数量在不断增加，经费投入也在逐步提高，实验室仪器设备以及实验室配套服务的新增需求不断增加。此外，一些运行时间较长

的实验检测机构由于现有设备无法满足越来越高的检测要求，也有较为迫切的设备升级需求，形成对实验室分析检测设备以及分析检测设备配套服务的更新需求。新增需求和更新需求的双重驱动使得实验室服务行业发展空间巨大。而目前国内专业从事实验室整体解决方案的一站式服务供应公司数量较少，该领域尚处在蓝海市场阶段。

（2）不利因素

①高素质人才缺乏，企业研发能力较弱

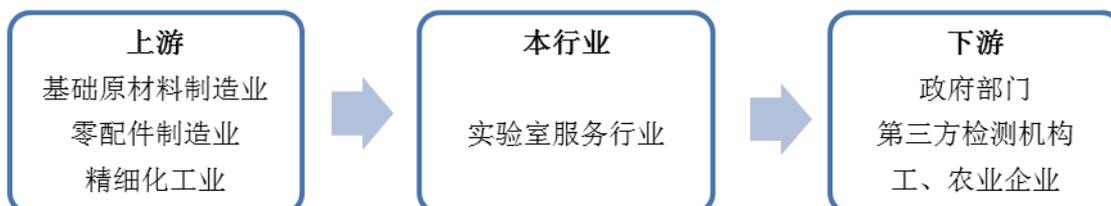
实验室服务行业具有技术密集、学科交叉的特点。包括实验室方案设计、实验室仪器设备研发以及实验室运行监控等需要具备专业知识和技能的复合型人才。但由于起步晚，国内实验室服务行业内一直缺乏雄厚的人才储备，研发能力较弱，仪器仪表领域涉及的多个专业技术领域缺乏充分的技术、经验和人才积累，行业最前沿的先进技术均为一些国外企业所掌握。

②核心部件技术有待提高

由于实验室仪器设备产业涉及的技术众多，仪器设备的质量、稳定性、精密度的提高依赖于仪器核心部件的技术水平。由于国内仪器仪表和精密制造领域核心部件的制造工艺技术水平不高，产品的可靠性和稳定性难以保证，影响了国产分析仪器产业的技术进步。因此目前大量核心部件技术均被国外企业所垄断，国内企业很多核心部件依然需要依赖进口，严重制约了我国实验室仪器设备产业的发展。

（三）行业与上下游行业的关系

图 2-5：行业上下游情况



1、上游行业概况

实验室服务行业的上游是为本行业提供生产、服务所需的各类基础原材料、零部件及配件、精细化工等行业。其中，绝大多数仪器设备制造所需原材料、零部件属于通用件，相关行业的供应商数量较多，产品的价格较为稳定；部分核心部件需要从国外具备垄断优势的企业进口，成本较高。

实验室检测试剂、耗材由精细化工、纺织制造、塑料制造等行业提供。此类物资所在行业发展成熟，产品市场竞争充分，能够有效满足实验室服务行业的需求。

2、下游行业概况

实验室服务行业的下游主要包括各级政府部门、科研院所、第三方检测机构以及工、农业企业等。目前政府部门是检验检测领域的主要力量，承担着各行业环境保护，产品、服务的质量监督的重要职能。根据国家质检总局公布的数据，截至 2013 年末，国内国有检验检测机构数占检测机构总数的约 80%。第三方检测机构是独立于买卖利益双方，以公正权威的非当事人身份，根据有关法律、标准或合同进行商品检验的服务性机构。在食品、药品安全问题日益突出的现实背景下，推动第三方检测机构的发展，不仅是对政府部门检验检测工作的有效补充，也是促进检验检测市场健康发展的重要手段。2014 年 2 月，国务院办公厅下发《关于整合检验检测认证机构实施意见的通知》，明确到 2015 年末基本完成事业单位性质的机构整合，转企改制工作基本到位，市场竞争格局初步形成。

（四）行业周期性、季节性与区域性特点

1、周期性

实验室服务行业服务于各级政府部门、科研院所、第三方检测机构以及工、农业企业等。行业发展主要受国家产业政策影响，与工业行业的投资周期相关性非常小。目前，国家已将提升食品药品质量检测列入重点建设工程，将环境保护列为基本国策，属于影响人民群众的人身财产安全的重大问题，政策变化的可能非常小。从长期看，实验室服务行业未来市场发展空间巨大，无明显周期性。

2、区域性

受下游各级政府部门、科研院所、第三方检测机构所在区域的影响，目前国内实验室服务行业形成了以长三角区域、珠三角区域、京津地区、成渝地区为区域核心的产业中心和产品、服务供应商聚集地。但随着经济的发展以及国家政策的要求，下游行业实验室的建设将进一步扩展到各地域基层，区域性特点将逐渐淡化。

3、季节性

实验室服务行业呈现一定的季节性，公司营业收入集中地体现在第二、三、四季度，主要原因是：下游客户尤其是政府部门客户的采购计划须在每年的第一季度通过预算审批，然后通过招投标的方式确定供应商，因此订单往往集中在每年的第二季度开始签订，实验室服务项目多在第三、四季度完工。

（五）行业主要壁垒

1、技术与人才壁垒

实验室服务行业面向各领域实验检测机构提供包括实验室方案设计、针对性定制研发、维修保养等进行一体化的服务，具有技术密集、学科交叉的特点，需要仪器仪表、计算机软硬件等领域具备专业知识和技能的复合型人才。由于国内实验室服务行业起步较晚，行业内具有丰富经验的研发、服务人员数量较少，而企业的研发能力和人才正是实验室服务企业能否有效为下游客户提供一站式的实验室服务的关键因素。凭借持续的技术、经验和研发能力积累，成熟企业的服务质量显著优于新进企业，而行业对人才和技术要求的不断提升，对新进入者构成障碍。

2、客户考核认证壁垒

实验室服务行业的下游客户包括各级各类政府部门、科研院所、第三方检测机构等。诸如食品、药品、农产品检验检疫系统等政府系统内机构采购体系往往较为严格，对供应商提供的产品及服务质量要求也较高。成为这些客户的合格供应商需要实验室服务供应商具备较高的技术水平与服务经验。先进入市场的成熟企业可以凭借对市场的深刻认识控制渠道，当品牌在系统内获得认可后，拓展系

统内其它客户将变得更加容易。面对品牌知名度较高的成熟企业时，新进入者很难迅速打开局面。

3、渠道壁垒

目前国内仪器仪表和精密制造领域缺少大型的专业制造商，制造工艺技术水平不高。国产产品能覆盖实验检测机构对实验室用耗材、标准品以及中低端实验室用仪器设备的需求，但高端、特种实验室仪器设备基本被世界范围内的实验室仪器设备行业的巨头垄断。在这样现实背景下，是否与世界范围内领先的实验室仪器设备制造商建立长期稳定的合作关系决定了实验室服务供应商能否为下游客户提供满足其实验检测需要的先进设备。由于上述行业巨头重视其终端用户的可获得的配套服务和客户体验，因此国内实验室服务供应商的服务实力和既往业绩成为其选择合作伙伴的重要考量。行业的新进入者很难成为上述行业巨头产品的代理销售商，这也制约了行业新进入者为下游客户提供的产品和服务。

(六) 行业基本风险特征

1、宏观经济波动风险

宏观经济波动对实验室服务行业有着较为明显的影响。当国内外经济不景气时，消费者、企业、政府的收入和支出水平将有不同程度的下降。此时，企业的产品研发，政府机构和科研院所的科学研究，以及针对消费品的检验检疫等活动将受经济影响而出现放缓迹象，对实验室服务的需求也将受到影响。

2、技术和人才风险

核心技术和专业人才是企业进行持续技术和产品服务创新的基础。具有丰富产品研发、销售实践经验的业务人员，是公司产品、服务质量的保证与核心竞争力的体现。随着行业的技术升级和产品服务创新加速，实验室服务行业对技术人才，尤其是研发核心技术人才的需求将增加，人力资源的竞争将加剧，企业可能面临核心技术人员不足甚至流失的风险。

3、采购价格波动风险

当实验室服务行业上游供应商供应的原材料及设备价格波动剧烈时，行业内企业可能很难对于产品和服务的价格进行及时调整，如果采购设备占产成品和整

体服务方案的成本成本较大,采购设备价格的上涨会在较大程度上影响项目的盈利能力,从而对行业内企业经营业绩的稳定性产生影响。

4、汇率风险

由于部分高端、特种实验室仪器设备被国外实验室仪器设备行业巨头垄断,而相关产品多采用美元或欧元报价。由于我国实行有管理的浮动汇率制度,汇率的波动会给国内企业产品的采购价格产生较大的汇兑损益,进而影响企业的财务状况和经营状况。

(七) 行业竞争格局及公司优劣势

1、行业竞争格局

随着中国工业现代化的稳步前进以及国内食品药品安全、环境保护问题的日益突出,推动了对科学研究以及检验检测需求。国内实验室服务产业的巨大市场前景吸引了世界各国的实验室产品、服务供应商进入。目前国内实验室服务行业呈现出金字塔形竞争格局,中低端市场充分竞争、高端市场寡头垄断。具体来看,由于大多数新进入实验室服务行业的国内企业尚处在单一系列实验室用品的制造和应用阶段,产品的技术含量和产品附加值较低,多集中在中低端产品领域竞争。这些企业往往规模较小,技术研发和服务能力较弱,仅有少数国内厂商在注重自身品牌提升的同时也逐渐通过技术、服务等方面的提升获得了一定的优势,逐渐崭露头角。近年来国际知名的实验室仪器设备业巨头不断加大对中国市场的战略布局,在国内设立公司,争夺高端细分市场份额。由于具备在研发机构和销售、服务体系,以及资本实力、技术实力、品牌等方面具的优势,国内高端市场亦基本被这些跨国实验室服务业巨头所垄断。

2、公司在行业中的竞争地位

目前国内专业从事实验室整体服务的企业数量较少,行业进入门槛较高。国内已有较多的实验室用品制造商,但是具备提供实验室整体解决方案的实验室服务供应商数量较少。

公司作为较早进入实验室服务行业的厂商，依托高质量的产品、技术以及完善的一站式服务，在下游客户享有优异的口碑。凭借多年来的市场开发和客户积累，公司已发展成为国内实验室服务业具有较高影响力的企业之一。

3、行业内主要挂牌公司

由于国内实验室服务行业起步较晚，行业内规模较大的实验室整体解决方案供应商数量较少，目前行业内主要挂牌公司有：

(1) 济南海能仪器股份有限公司（以下简称“海能仪器”，股票代码：430476.OC）

海能仪器成立于 2006 年，主营食品药品领域的分析仪器及其应用软件的研发、生产和销售，主要为企业、高等院校和科研监测机构提供包括元素分析仪器、物理光学分析仪器、电化学分析仪器和样品前处理仪器等产品。海能仪器具有多项专利并经欧盟 CE、英国 UKAS、ISO 等体系认证。

(2) 上海磐合科学仪器股份有限公司（以下简称“磐合科仪”，股票代码：830992.OC）

磐合科仪成立于 2008 年，主营样品前处理综合配套服务，以及研发、生产和销售实验室用消耗品等。磐合科仪以引进世界先进的检测样品前处理技术为核心，集成国内外先进的样品前处理系统、实验室分析配套仪器以及应用技术等，为客户提供以实验室样品前处理的综合解决方案。

(3) 上海安谱实验科技股份有限公司（以下简称“安谱实验”，股票代码：832021.OC）

安谱实验成立于 1997 年，是中国领先的实验室耗材供应商和生产商，集研发、生产与销售为一体的综合性企业，主要产品包括色谱产品、化学试剂、标准品、实验室用品、分析仪器配件及耗材等。客户广泛分布于食品、制药、政府机构、环境测试机构、化工、科研、临床、生物工程等及实验室耗材生产行业。

4、公司竞争优势分析

(1) 公司竞争优势

①公司具备实验室综合解决方案能力

目前公司主要为各级各类政府部门的实验检测机构提供包括实验室方案设计、实验设备选型咨询、实验室用设备及消耗品的销售、实验室用设备的安装调试、运行监控及维修保养等服务等一站式服务。由于待处理样品的形态和性质千差万别，用户对样品自动化处理的要求和标准也各有不同。公司始终以满足客户需求作为企业发展目标，通过一体化的整体服务能力为客户进行定制化产品设计，覆盖实验室的从无到有（布局规划、设备选择等）、从粗到细（设备、消耗品精细化管理指导），有效运行（设备维保、监测、数据跟踪）等各个环节，而这些服务是所有专业化实验检测机构所必需的。由于公司具备提供完善的综合服务能力，因此客户对公司的黏性很高，公司在行业内具有较强的影响力和细分市场较高的占有率。

②公司与合作伙伴具有长期稳定的合作关系

目前国内仪器仪表和精密制造领域尚缺少大型的专业制造商，制造工艺技术水平不高，很多核心部件依然需要依赖进口。结合这样现实背景下，公司通过与多家国际仪器仪表行业的领导公司签订合作框架协议，就实验室用仪器设备、检测技术与合作伙伴开展广泛合作并定期交流沟通，范围涉及产品设计、生产工艺、客户需求等各方面，形成了相互依存、合作共赢的良好关系。公司与合作伙伴长期稳定的合作关系有利于为下游客户提供完善的服务。

③公司下游客户稳定

公司在设立伊始将目标客户定位在各级各类政府部门的实验检测机构。通过近几年的市场拓展，公司已经在上海市各级各类政府部门、科研院所具有较高知名度，客户群体包括上海出入境检验检疫局、上海市质量技术监督检验技术研究院、上海市疾病预防控制中心、上海市农药检定所等。公司与上述客户之间的合作关系良好；同时此类客户信誉较高，回款及时，有利于公司业绩的平稳增长。

除上述稳定存量客户外，近两年公司积极拓展其他相关领域的下游客户，并且已经进入不少重点科研院校、企事业单位的合格供应商名单，此类客户将在未来几年成为公司业绩的重要增长点。

（2）公司竞争劣势

①公司规模较小

公司发展至今已在实验室服务行业享有一定的知名度，建立了较高的区域影响力；但同国内外领先的实验室服务供应商相比，公司规模较小，发展资金不足，销售网络规模覆盖面有待进一步拓宽。公司新的产品与服务的开发需要大量资金，但是公司目前的融资渠道单一，不仅导致公司财务风险的增加，同时也限制了公司的新产品研发与规模扩张。

②高素质技术人员不足

研发技术的不断创新对实验室服务行业至关重要，因此高素质的人才是本行业企业的核心竞争力，持续的技术研发才能长期支持行业内企业稳健发展。虽然公司已经培养了自己的研究团队，但公司近几年发展迅速，随着业务规模的进一步扩大，公司目前的人力资源现状已经难以满足公司业务快速拓展的需要。为了适应公司未来的发展，实现公司战略目标，继续保持技术领先优势，必须继续加大对一流技术人才的引进力度。

第三节 公司治理

一、公司股东大会、董事会、监事会的建立健全及运行情况

2015年9月17日股份公司成立后，公司依据《公司法》、《公司章程》的相关规定设立了股东大会、董事会和监事会（以下并称“三会”），建立并不断完善公司法人治理结构，进一步规范公司运作，提高公司治理水平。

（一）三会的建立健全及运行情况

1、股东大会的建立健全及运行情况

公司股东大会由股东或股东代表参加，自整体变更以来，公司根据《公司法》、《公司章程》的规定，共召开了二次股东大会。

2015年8月28日，公司召开创立大会暨第一次股东大会，本次会议审议通过了《关于上海汇检菁英科技股份有限公司筹办情况的报告》、《关于上海汇检菁英科技股份有限公司设立费用的报告》、《关于上海汇检菁英科技股份有限公司章程的议案》、《关于授权董事会办理上海汇检菁英科技股份有限公司设立及注册登记等相关事宜的议案》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》，并选举产生了第一届董事会和第一届监事会。

2015年9月21日，公司召开了第二次股东大会，本次会议审议通过了《关于上海汇检菁英科技股份有限公司申请股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让的议案》、《关于授权董事会办理上海汇检菁英科技股份有限公司申请股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让相关事宜的议案》、《关于上海汇检菁英科技股份有限公司对外担保管理制度的议案》、《关于上海汇检菁英科技股份有限公司对外投资管理制度的议案》、《关于上海汇检菁英科技股份有限公司关联交易决策制度的议案》、《关于聘请立信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2015年度审计机构的议案》。

股份公司成立以来，股东大会严格按照《公司法》、《公司章程》及《股东大会议事规则》的规定履行职责、规范运行。历次股东大会的会议通知方式、召开方式、表决方式、决议内容及签署均符合上述法规及制度的有关规定。

2、董事会的建立健全及运行情况

2015年8月28日，公司召开创立大会暨第一次股东大会，会议选举产生了第一届董事会并通过了《董事会议事规则》。董事会由5名董事组成，每位董事任期三年。

同日，公司召开了第一届董事会第一次会议，选举徐菁为公司董事长，聘任王旭东为总经理，王丽君为公司副总经理、董事会秘书，蒋金凤为财务总监。本次会议审议通过了《关于上海汇检菁英科技股份有限公司申请股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理上海汇检菁英科技股份有限公司申请股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让相关事宜的议案》、《关于上海汇检菁英科技股份有限公司总经理工作细则的议案》、《关于上海汇检菁英科技股份有限公司董事会秘书工作规则的议案》、《关于上海汇检菁英科技股份有限公司对外担保管理制度的议案》、《关于上海汇检菁英科技股份有限公司对外投资管理制度的议案》、《关于上海汇检菁英科技股份有限公司关联交易决策制度的议案》、《关于上海汇检菁英科技股份有限公司投资者关系管理制度的议案》、《关于上海汇检菁英科技股份有限公司信息披露管理制度的议案》、《关于上海汇检菁英科技股份有限公司财务管理制度的议案》、《关于聘请立信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2015年度审计机构的议案》、《关于公司董事会就公司治理机制执行情况的说明和自我评价的议案》及《关于召开上海汇检菁英科技股份有限公司2015年第二次股东大会的议案》。

股份公司成立以来，董事会严格按照《公司法》、《公司章程》及《董事会议事规则》的规定履行职责、规范运行。历次董事会的会议通知方式、召开方式、表决方式、决议内容及签署均符合上述法规及制度的有关规定。

3、监事会的建立健全及运行情况

2015年8月28日，公司召开职工大会，选举产生了股份公司阶段的职工代表监事。2015年8月28日，公司召开创立大会暨第一次股东大会，会议选举产生了第一届监事会股东代表监事并通过了《监事会议事规则》。监事会由3名监事组成，其中职工代表监事2名，每位监事任期三年。同日，公司召开了第一届监事会第一次会议，选举陆昱红为监事会主席。

股份公司成立以来，监事会严格按照《公司法》、《公司章程》及《监事会议事规则》的规定履行职责、规范运行。历次监事会的会议通知方式、召开方式、表决方式、决议内容及签署均符合上述法规及制度的有关规定。

(二) 投资者参与公司治理以及职工代表监事履行责任的实际情况

1、投资者参与公司治理的情况

公司股本总额为 350.00 万元，公司股东为徐菁、王旭东、陆昱红。徐菁为公司董事长、王旭东为公司总经理、陆昱红为公司的监事会主席，公司核心管理团队大部分为公司股东或股东的投资者，公司的投资者充分参与到了公司治理中。

2、职工代表监事履行职责的情况

2015 年 8 月 28 日，公司召开职工代表大会，选举刘洪梅、官艳为职工代表监事，与经股份公司创立大会暨第一次股东大会选举的股东代表监事陆昱红共同组成第一届监事会。刘洪梅、官艳自担任职工代表监事以来，积极履行监事的职责，对公司的规范运行形成了有效监督。

二、董事会对公司治理机制执行情况的评估结果

(一) 董事会对现有公司治理机制的讨论

1、对股东权利的保护情况

公司制定的《公司章程》、《股东大会议事规则》和《董事会议事规则》，明确规定了股东的权利及履行相关权利的程序。其中，股东的权利包括：依照其所持有的股份份额获得股利和其他形式的利益分配；依法请求、召集、主持、参加或者委派股东代理人参加股东大会，并行使相应的表决权；对公司的经营进行监督，提出建议或者质询；依照法律、行政法规及本章程的规定转让、赠与或质押其所持有的股份；查阅本章程、股东名册、公司债券存根、股东大会会议记录、董事会会议决议、监事会会议决议、财务会计报告；公司终止或者清算时，按其所持有的股份份额参加公司剩余财产的分配；对股东大会作出的公司合并、分立决议持异议的股东，要求公司收购其股份等。以上规定对股东收益权、知情权、表决权、处置权、监督权等在制度上提供了保障。

2、投资者关系管理

公司制定的《公司章程》、《投资者关系管理制度》和《信息披露管理制度》对投资者关系管理和信息披露进行了专门规定。《投资者关系管理制度》规定：公司董事长为公司投资者关系管理工作第一责任人，董事会秘书为公司投资者关系管理负责人，董事长、董事会秘书或董事会授权的其他人员为公司在投资者关系活动中的发言人。除得到明确授权外，公司其他董事、监事、高级管理人员和相关员工不得在投资者关系活动中代表公司发言。《信息披露管理制度》规定：董事会秘书负责信息披露事项，包括建立信息披露制度、接待来访、回答咨询、联系股东，向投资者提供公司公开披露的资料，准备和向主办券商递交信息披露的文件，与新闻媒体联系刊登披露的信息等。董事长是公司信息披露的最终责任人，公司及董事、监事、高级管理人员、持有公司5%以上股份的股东或者公司股东、公司的实际控制人为信息披露义务人，上述责任人及披露义务人应保证信息披露的内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

3、纠纷解决机制

《公司章程》对纠纷的解决机制进行了专门规定。本公司及股东、董事、监事、高级管理人员应遵循以下争议解决的规则：公司、股东、董事、监事、高级管理人员之间发生的涉及公司章程规定的纠纷，应当先行通过协商解决。协商不成的，可以通过诉讼方式解决。对于公司股东大会、董事会、监事会、董事、高级管理人员违反法律、行政法规或公司章程规定造成股东利益受到损害的情形，《公司章程》也明确规定了相应的解决机制。

4、关联股东和董事回避制度

公司制定的《公司章程》、《股东大会议事规则》和《董事会议事规则》对关联股东、关联董事制定了回避制度。对于公司与股东及实际控制人之间提供交易、担保、重大投资，应严格按照关联交易的决策程序履行董事会、股东大会的审议程序，关联董事、关联股东应当回避表决。针对关联交易，公司制定了《关联交易决策制度》，对于公司关联交易的决策程序和审批权限进行了规定，关联股东和董事应在股东大会、董事会表决关联事项时回避。

5、财务管理、风险控制机制

为加强公司财务管理及内部风险控制，公司制定涉及内部控制及财务管理的各项规章制度，内容涵盖公司资金管理、固定资产管理、往来账款内部控制、无形资产管理、收入管理、成本费用控制、利润分配管理、财务报告管理、应收应付票据管理、文档管理、印章管理、员工管理等日常经营活动的各个具体环节，确保各项工作都有章可循，形成了规范的管理体系。公司的日常经营财务管理、内部控制制度自制订以来，一直严格遵照执行。报告期内未发生因制度缺陷导致的重大经营失误，这表明公司现有的财务管理、内控制度有效。公司也将根据发展的实际需要，对财务管理、内部控制制度不断加以改进，进一步完善公司内控制度。

（二）董事会对公司治理机制及执行情况的评估结果

公司董事会确认公司现有公司治理机制符合《公司法》、《非上市公众公司管理办法》等法律、行政法规及规范性文件的规定，已在制度层面上规定投资者关系管理、关联股东和董事回避制度，以及与公司财务管理、风险控制相关的内部管理制度，同时建立了投资者关系管理、信息披露管理等制度。公司现有制度能给所有股东利益提供合适保护，也能保证股东尤其是中小股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。自股份公司设立以来，前述制度能得以有效执行。公司将根据发展需要，及时补充和完善公司治理机制，更有效执行各项内部制度，更好地保护全体股东的利益。

三、公司及控股股东、实际控制人最近两年一期违法违规情况

公司、子公司及公司的控股股东、实际控制人最近两年一期严格按照相关法律法规的规定开展经营活动，不存在违法违规行为，也不存在被相关主管机关处罚的情况。

四、公司独立性

公司在业务、资产、人员、财务、机构等方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间相互独立，具有独立完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

（一）业务独立

公司业务流程完整，具有独立的生产经营场所，拥有独立完整的销售、采购、技术服务系统，能够顺利开展相关业务，具备直接面向市场独立经营的能力。在业务上独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争，不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联方交易。

（二）资产独立

公司系由有限公司整体变更设立，承继了有限公司的所有资产、负债及权益。公司和子公司合法拥有业务经营所必需的经营设备及其他资产的所有权或者使用权，并对拥有的资产独立登记、建账、核算和管理。公司资产权属清晰、完整，不存在资产被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情况。

（三）人员独立

公司具有独立的劳动、人事和工资管理制度，独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，已依法与员工签订了劳动合同，独立为员工发放工资，并依法独立为员工办理社会保险。公司董事、监事及高级管理人员系根据《公司法》等法律法规及《公司章程》的有关规定选举产生。公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监等高级管理人员未在控股股东、实际控制人控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在控股股东、实际控制人控制的其他企业领薪。公司财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

（四）财务独立

公司和子公司设立独立的财务会计部门，并建立了独立、完整、规范的财务会计核算体系和财务管理制度，并建立健全了相应的内部管理制度，独立作出财务决策。公司和子公司独立在银行开立账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。公司和子公司作为独立的纳税人，依法独立进行纳税申报并履行纳税义务。

（五）机构独立

公司按照《公司法》要求，建立健全了股东大会、董事会、监事会等决策经营管理及监督机构，明确了各机构的职权范围，建立了规范、有效的法人治理机构和适合自身业务特点及业务发展需要的组织，各部门职责明确、工作流程清晰。公司和子公司组织机构独立，不存在与控股股东、实际控制人控制的其他企业合署办公、混合经营的情形，自设立以来未发生股东干预公司机构设置及生产经营的现象。

五、同业竞争

（一）公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间的同业竞争情况

截至本公开转让说明书签署日，公司控股股东为自然人徐菁。因此，公司与控股股东之间不存在同业竞争。

截至本公开转让说明书签署日，公司控股股东、实际控制人为徐菁，除本公司、上海菁柏信息科技有限公司（以下简称“菁柏科技”）外，徐菁未控制其他企业。

徐菁持有上海菁柏信息科技有限公司 49%的股权，并担任执行董事，菁柏科技的基本情况如下：

| | |
|-------|---|
| 公司名称 | 上海菁柏信息科技有限公司 |
| 法定代表人 | 徐志樑 |
| 注册资本 | 200.00 万元 |
| 公司类型 | 有限责任公司 |
| 成立日期 | 2004 年 7 月 30 日 |
| 注册地址 | 上海市长宁区江苏路 369 号 28 楼 A52 室 |
| 注册号 | 310105000262407 |
| 经营范围 | 信息技术、计算机集成、多媒体技术领域内的科技咨询，技术开发、转让、服务，并经销相关产品；销售电子设备，实验室设备及耗材，医疗器械（一类），五金交电，文化用品，办公用品，日用百货，仪表设备，化工原料及产品（除危险品）。（涉及行政许可的，凭许可证经营）。 |

菁柏科技报告期内几乎没有展开经营活动，未从事与公司具有竞争性质的业务。菁柏科技与公司不存在同业竞争。

菁柏科技已于 2015 年 7 月开始了注销程序，目前正在办理注销手续中。

(二) 控股股东、实际控制人出具的避免未来发生同业竞争的相关承诺

公司控股股东、实际控制人徐菁作出如下关于避免同业竞争的承诺：

1、本人（包括与本人关系密切的家庭成员及本人控制的其他企业）目前未从事与公司所经营业务相同或相似的业务，与公司不构成同业竞争。

2、本人或本人控制的其他企业将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权；

3、本人在作为公司控股股东或实际控制人期间，本承诺为有效之承诺；

4、本人愿意承担因违反上述承诺，由本人直接原因造成的，并经法律认定的股份公司的全部经济损失予以赔偿。

六、公司资产被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情况和对外担保情况及制度安排

(一) 公司资产被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情况和对外担保情况

截至本公开转让说明书签署日，公司不存在资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业以借款、代偿债务、代垫款项或其他方式占用的情形。

公司已明确对外担保的审批权限和审议程序，不存在为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业进行违规担保的情形。

(二) 为防止股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源的行为发生所采取的具体安排

股份公司设立以来，公司制定了《公司章程》、《关联交易决策制度》和《对外担保管理制度》，建立了严格的资金管理制度规范关联资金往来，就关联方及

关联事项明确了具体的交易审批权限、审批程序、回避表决制度等事项；从制度上防止股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源的行为。

七、董事、监事、高级管理人员有关情况说明

（一）董事、监事、高级管理人员及其近亲属持有公司股份情况

截至本公开转让说明书签署日，公司董事、监事、高级管理人员及其近亲属持有公司股份如下：

| 序号 | 姓名 | 职位 | 直接持股 (股) | 间接持股 (股) | 持股比例 (%) |
|----|-----|-------------------|--------------|-------------|-------------|
| 1 | 徐菁 | 董事长 | 1,750,000.00 | - | 50.00 |
| 2 | 王旭东 | 董事、总经理 | 1,050,000.00 | - | 30.00 |
| 3 | 王丽君 | 董事、副总经理、 董事会秘书 | - | - | - |
| 4 | 田玉 | 董事 | - | - | - |
| 5 | 陈建兴 | 董事 | - | - | - |
| 6 | 陆昱红 | 监事会主席 | 700,000.00 | - | 20.00 |
| 7 | 刘洪梅 | 职工代表监事 | - | - | - |
| 8 | 官艳 | 职工代表监事 | - | - | - |
| 9 | 蒋金凤 | 财务总监 | - | - | - |

（二）董事、监事、高级管理人员相互之间存在亲属关系的情况

截至本公开转让说明书签署日，董事、监事、高级管理人员相互之间不存在亲属关系的情况。

（三）董事、监事、高级管理人员做出重要声明或承诺情况

1、关于任职资格的书面声明

本人承诺不存在下列情形：

（1）无民事行为能力或者限制民事行为能力；

（2）因贪污、贿赂、侵占财产、挪用财产或者破坏社会主义市场经济秩序，被判处刑罚，执行期满未逾五年，或者因犯罪被剥夺政治权利，执行期满未逾五年；

（3）担任破产清算的公司、企业的董事或者厂长、经理，对该公司、企业的破产负有个人责任的，自该公司、企业破产清算完结之日起未逾三年；

(4) 担任因违法被吊销营业执照、责令关闭的公司、企业的法定代表人，并负有个人责任的，自该公司、企业被吊销营业执照之日起未逾三年；

(5) 个人所负数额较大的债务到期未清偿。；

(6) 具有境内公务员身份，或其他限制或禁止从事经营性活动或投资的情形；

(7) 最近 24 个月内受到证监会行政处罚或被采取证券市场禁入措施。

2、关于竞业禁止的承诺

本人目前从未从事或参与与上海汇检菁英科技股份有限公司（以下简称“股份公司”或“公司”）存在同业竞争的行为。为避免与股份公司产生新的或潜在的同业竞争，本人承诺：

(1) 本人将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权。

(2) 本人不存在违反竞业禁止的法律规定或与原单位约定的情形，不存在有关上述竞业禁止事项的纠纷或潜在纠纷

(3) 本人与原任职单位知识产权、商业秘密方面，不存在侵权纠纷或潜在纠纷。

(4) 本人在任职期间及辞去上述职务六个月内，本承诺为有效之承诺；

(5) 本人愿意承担因违反上述承诺，由本人直接原因造成的，并经法律认定的股份公司的全部经济损失。

3、关于诚信状况的书面声明

(1) 最近二年内本人没有因违反国家法律、行政法规、部门规章、自律规则等受到刑事、民事、行政处罚或纪律处分；

(2) 本人不存在因涉嫌违法违规行为处于调查之中尚无定论的情形；

(3) 最近二年内本人没有对所任职（包括现任职和曾任职）的公司因重大违法违规而被处罚负有责任的情形；

(4) 本人不存在个人负有数额较大债务到期未清偿的情形；

(5) 本人在任职期间不存在违法忠实义务和勤勉义务的情况

(6) 本人没有欺诈或其他不诚实行为等情况。

(四) 董事、监事、高级管理人员在其他单位兼职情况

截至本公开转让说明书签署日，公司董事、监事、高级管理人员在其他单位兼职情况如下：

| 序号 | 姓名 | 职务 | 兼职企业 | 兼职职务 | 兼职单位与公司的关联关系 |
|----|-----|-------|--------------|---------|--------------|
| 1 | 徐菁 | 董事长 | 上海菁柏信息科技有限公司 | 执行董事 | 实际控制人控制的企业 |
| 2 | 陆昱红 | 监事会主席 | 上海蒙彤文化传播有限公司 | 监事 | 股东投资的企业 |
| 3 | 陆昱红 | 监事会主席 | 上海晋阳创业投资有限公司 | 董事 | 股东投资的企业 |
| 4 | 陈建兴 | 董事 | 上海市计划生育科学研究所 | 药物发展室主任 | 无关联关系 |
| 5 | 陈建兴 | 董事 | 上海计胜生物科技有限公司 | 董事 | 董事投资的企业 |
| 6 | 田玉 | 董事 | 杭州捷润科技有限公司 | 执行董事经理 | 董事投资的企业 |
| 7 | 田玉 | 董事 | 南京亿数信息科技有限公司 | 首席技术官 | 董事投资的企业 |
| 8 | 田玉 | 董事 | 南京启旭电子科技有限公司 | 监事 | 董事投资的企业 |

(五) 董事、监事、高级管理人员对外投资情况

截至本公开转让说明书签署日，公司董事、监事、高级管理人员对外投资情况如下：

| 序号 | 姓名 | 职务 | 被投资企业 | 出资额 (万元) | 出资比例 (%) | 所投资公司与公司的关系 |
|----|-----|-----|--------------|-------------|-------------|-------------|
| 1 | 徐菁 | 董事长 | 上海菁柏信息科技有限公司 | 98.00 | 49.00 | 实际控制人控制的企业 |
| 2 | 陆昱红 | 董事 | 上海蒙彤文化传播有限公司 | 200.00 | 40.00 | 股东投资的企业 |
| 3 | 陆昱红 | 董事 | 上海晋阳创业投资有限公司 | 175.00 | 35.00 | 股东投资的企业 |
| 4 | 陈建兴 | 董事 | 上海计胜生物科技有限公司 | 750.00 | 30.00 | 董事投资的企业 |
| 5 | 田玉 | 董事 | 杭州捷润科技有限公司 | 100.00 | 28.57 | 董事投资的企业 |
| 6 | 田玉 | 董事 | 南京亿数信息科技有限公司 | 333.33 | 33.33 | 董事投资的企业 |

| | | | | | | |
|---|----|----|--------------|-------|-------|---------|
| 7 | 田玉 | 董事 | 南京启旭电子科技有限公司 | 33.40 | 33.40 | 董事投资的企业 |
|---|----|----|--------------|-------|-------|---------|

(六) 董事、监事、高级管理人员报告期内的变动情况

1、董事变动情况

| 时间 | 程序 | 变动情况 | 原因 |
|------------|---------------------|------------------------------|--------|
| 2015年4月28日 | 汇检有限2015年4月28日临时股东会 | 选举徐菁为执行董事 | 完善公司治理 |
| 2015年8月28日 | 股份公司创立大会暨第一次股东大会 | 选举徐菁、王旭东、田玉、王丽君、陈建兴为第一届董事会成员 | 完善公司治理 |
| 2015年8月28日 | 股份公司第一届董事会第一次会议 | 选举徐菁为董事长 | 完善公司治理 |

2、监事变动情况

| 时间 | 程序 | 变动情况 | 原因 |
|------------|------------------|-----------------|--------|
| 2015年8月28日 | 有限公司职工大会 | 选举刘洪梅、官艳为职工监事 | 完善公司治理 |
| 2015年8月28日 | 股份公司创立大会暨第一次股东大会 | 选举陆昱红为第一届股东代表监事 | 完善公司治理 |
| 2015年8月28日 | 股份公司第一届监事会第一次会议 | 选举陆昱红为监事会主席 | 完善公司治理 |

3、高级管理人员变动情况

| 时间 | 程序 | 变动情况 | 原因 |
|------------|----------------------|-------------------------------------|--------|
| 2015年4月28日 | 汇检有限2015年4月28日执行董事决议 | 聘任王旭东为经理 | 完善公司治理 |
| 2015年8月28日 | 股份公司第一届董事会第一次会议 | 聘任王旭东为总经理，王丽君为公司副总经理、董事会秘书，蒋金凤为财务总监 | 完善公司治理 |

有限公司阶段，公司的管理架构较为简单，设立执行董事、监事和经理各一名，有限公司2015年7月股权转让后，执行董事发生了变动。股份公司成立后，公司根据《公司法》的要求，设立了董事会、监事会并完善了高级管理人员的组成，设置总经理、董事会秘书、财务总监职务。

因此，上述变化系由于管理架构的完善，且公司的董事、监事、高级管理人员均稳定在公司任职，该调整有利于公司治理结构的优化，未对公司的决策、经营管理产生不利影响。

（七）董事、监事、高级管理人员报告期内受到中国证监会行政处罚或者被采取证券市场禁入措施、受到股转公司公开谴责的情况

公司董事、监事、高级管理人员最近两年不存在受到中国证监会行政处罚或者被采取证券市场禁入措施、受到股转公司公开谴责的情况。

第四节 公司财务

一、最近两年一期财务报表和审计意见

(一) 最近两年一期经审计的公司财务报表

1、合并财务报表

合并资产负债表

单位：元

| 项目 | 2015/07/31 | 2014/12/31 | 2013/12/31 |
|------------------------|---------------------|----------------------|---------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 3,626,321.64 | 4,071,963.70 | 4,511,335.64 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | |
| 应收账款 | 524,800.34 | 113,061.77 | 113,599.58 |
| 预付款项 | 2,887,092.76 | 1,005,355.92 | 652,101.48 |
| 应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 其他应收款 | 148,929.80 | 1,667,350.09 | 1,548,651.66 |
| 存货 | 984,377.14 | 9,096,482.16 | 1,926,832.18 |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | | 81,833.90 | 138,074.62 |
| 流动资产合计 | 8,171,521.68 | 16,036,047.54 | 8,890,595.16 |
| 非流动资产： | | | |
| 可供出售金融资产 | | | |
| 持有至到期投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | | | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | 30,022.80 | 35,573.22 | 37,636.54 |
| 在建工程 | | | |
| 工程物资 | | | |
| 固定资产清理 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 无形资产 | | | |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | | |
| 递延所得税资产 | 17,975.24 | 5,786.23 | 1,912.03 |

| 项目 | 2015/07/31 | 2014/12/31 | 2013/12/31 |
|------------------------|---------------------|----------------------|---------------------|
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | 47,998.04 | 41,359.45 | 39,548.57 |
| 资产总计 | 8,219,519.72 | 16,077,406.99 | 8,930,143.73 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | 405,010.02 | 4,386,031.27 | 2,266,408.32 |
| 预收款项 | 3,263,908.12 | 11,081,045.77 | 6,484,278.50 |
| 应付职工薪酬 | 31,330.00 | 61,060.00 | |
| 应交税费 | 757,080.68 | 88,385.28 | 11,916.30 |
| 应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 其他应付款 | 5,000.00 | 5,000.00 | |
| 一年内到期的非流动负债 | | | |
| 其他流动负债 | | | |
| 流动负债合计 | 4,462,328.82 | 15,621,522.32 | 8,762,603.12 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 长期应付款 | | | |
| 专项应付款 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | | |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | - | - | - |
| 负债合计 | 4,462,328.82 | 15,621,522.32 | 8,762,603.12 |
| 所有者权益： | | | |
| 实收资本（或股本） | 3,000,000.00 | 2,000,000.00 | 2,000,000.00 |
| 资本公积 | 1,500,000.00 | 100,000.00 | |
| 减：库存股 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 7,783.52 | 7,783.52 | 7,783.52 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | -750,592.62 | -1,651,898.85 | -1,840,242.91 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 3,757,190.90 | 455,884.67 | 167,540.61 |
| 少数股东权益 | | | |
| 所有者权益合计 | 3,757,190.90 | 455,884.67 | 167,540.61 |
| 负债和所有者权益总计 | 8,219,519.72 | 16,077,406.99 | 8,930,143.73 |

合并利润表

单位：元

| 项目 | 2015年1-7月 | 2014年度 | 2013年度 |
|-----------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 一、营业总收入 | 19,764,891.02 | 19,749,513.94 | 12,543,241.45 |
| 其中：营业收入 | 19,764,891.02 | 19,749,513.94 | 12,543,241.45 |
| 二、营业总成本 | 18,502,770.47 | 19,482,707.54 | 14,455,578.74 |
| 其中：营业成本 | 15,943,711.04 | 16,238,608.69 | 11,434,249.60 |
| 营业税金及附加 | 55,244.19 | 75,779.97 | 77,892.20 |
| 销售费用 | 222,877.73 | 261,495.38 | 342,907.64 |
| 管理费用 | 2,233,893.91 | 2,892,257.51 | 2,619,899.12 |
| 财务费用 | -1,712.42 | -930.79 | -1,907.99 |
| 资产减值损失 | 48,756.02 | 15,496.78 | -17,461.83 |
| 加：公允价值变动收益（损失以“-”填列） | | | |
| 投资收益（损失以“-”填列） | | | |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | | |
| 三、营业利润（亏损以“-”填列） | 1,262,120.55 | 266,806.40 | -1,912,337.29 |
| 加：营业外收入 | 30,928.25 | 34,363.87 | 16,000.00 |
| 其中：非流动资产处置利得 | | | |
| 减：营业外支出 | | | |
| 其中：非流动资产处置损失 | | | |
| 四、利润总额 | 1,293,048.80 | 301,170.27 | -1,896,337.29 |
| 减：所得税费用 | 391,742.57 | 112,826.21 | 18,267.12 |
| 五、净利润 | 901,306.23 | 188,344.06 | -1,914,604.41 |
| 其中：同一控制下企业合并中被合并方在合并前实现的净利润 | -120,440.08 | -1,464.65 | |
| 归属于母公司所有者的净利润 | 901,306.23 | 188,344.06 | -1,914,604.41 |
| 少数股东损益 | | | |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | | |
| 七、综合收益总额 | 901,306.23 | 188,344.06 | -1,914,604.41 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | 901,306.23 | 188,344.06 | -1,914,604.41 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | | |
| 八、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益（元/股） | 0.45 | 0.09 | -0.96 |
| （二）稀释每股收益（元/股） | 0.45 | 0.09 | -0.96 |

合并现金流量表

单位：元

| 项目 | 2015年1-7月 | 2014年度 | 2013年度 |
|---------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量 | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | 13,305,295.85 | 28,921,483.50 | 20,007,071.50 |
| 收到的税费返还 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 1,539,212.75 | 42,257.80 | 20,270.19 |
| 经营活动现金流入小计 | 14,844,508.60 | 28,963,741.30 | 20,027,341.69 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 14,871,910.30 | 25,429,563.12 | 15,189,700.85 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 1,274,069.24 | 1,511,336.71 | 1,160,464.36 |
| 支付的各项税费 | 219,293.99 | 699,355.35 | 844,529.65 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 1,316,879.13 | 1,844,258.07 | 1,945,737.05 |
| 经营活动现金流出小计 | 17,682,152.66 | 29,484,513.25 | 19,140,431.91 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -2,837,644.06 | -520,771.95 | 886,909.78 |
| 二、投资活动产生的现金流量 | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | | |
| 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 | - | - | - |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 7,998.00 | 18,599.99 | 21,600.00 |
| 投资支付的现金 | | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | 7,998.00 | 18,599.99 | 21,600.00 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -7,998.00 | -18,599.99 | -21,600.00 |
| 三、筹资活动产生的现金流量 | | | |
| 吸收投资收到的现金 | 2,500,000.00 | 100,000.00 | |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | | |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | - |
| 筹资活动现金流入小计 | 2,500,000.00 | 100,000.00 | |
| 偿还债务支付的现金 | | | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的 | | | |

| 项目 | 2015年1-7月 | 2014年度 | 2013年度 |
|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 现金 | | | |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | | - |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 100,000.00 | | |
| 筹资活动现金流出小计 | 100,000.00 | - | - |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 2,400,000.00 | 100,000.00 | - |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | - | - | - |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | -445,642.06 | -439,371.94 | 865,309.78 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 4,071,963.70 | 4,511,335.64 | 3,646,025.86 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 3,626,321.64 | 4,071,963.70 | 4,511,335.64 |

2015年1-7月合并所有者权益变动表

单位：元

| 项目 | 2015年1-7月 | | | | | | | | | |
|-----------------------|--------------|--------------|-----------|------------|----------|----------|------------|---------------|------------|--------------|
| | 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 | 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 | | |
| 一、上年年末余额 | 2,000,000.00 | 100,000.00 | - | - | - | 7,783.52 | - | -1,651,898.85 | - | 455,884.67 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | |
| 二、本年年初余额 | 2,000,000.00 | 100,000.00 | - | - | - | 7,783.52 | - | -1,651,898.85 | - | 455,884.67 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | 1,000,000.00 | 1,400,000.00 | - | - | - | - | - | 901,306.23 | - | 3,301,306.23 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | 901,306.23 | | 901,306.23 |
| （二）所有者投入和减少资本 | 1,000,000.00 | 1,500,000.00 | | | | | | | | 2,500,000.00 |
| 1、股东投入的普通股 | 1,000,000.00 | 1,500,000.00 | | | | | | | | 2,500,000.00 |
| 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 | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | -100,000.00 | | | | | | | | -100,000.00 |
| 1、提取盈余公积 | | | | | | | | | | |

| 项目 | 2015年1-7月 | | | | | | | | | |
|---------------------|---------------------|---------------------|-----------|------------|----------|-----------------|------------|--------------------|------------|---------------------|
| | 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 | 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 | | |
| 2、提取一般风险准备 | | | | | | | | | | |
| 3、对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | |
| 4、其他 | | -100,000.00 | | | | | | | | -100,000.00 |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | |
| 1、资本公积转增资本 | | | | | | | | | | |
| 2、盈余公积转增资本 | | | | | | | | | | |
| 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 | 3,000,000.00 | 1,500,000.00 | - | - | - | 7,783.52 | - | -750,592.62 | - | 3,757,190.90 |

2014 年合并所有者权益变动表

单位：元

| 项目 | 2014 年度 | | | | | | | | | |
|-----------------------|--------------|------------|-----------|------------|----------|----------|------------|---------------|------------|-------------|
| | 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 | 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 | | |
| 一、上年年末余额 | 2,000,000.00 | - | - | - | - | 7,783.52 | - | -1,840,242.91 | - | 167,540.61 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | |
| 二、本年年初余额 | 2,000,000.00 | - | - | - | - | 7,783.52 | - | -1,840,242.91 | - | 167,540.61 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | - | 100,000.00 | - | - | - | - | - | 188,344.06 | - | 288,344.06 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | 188,344.06 | | 188,344.06 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | 100,000.00 | | | | | | | | 100,000.00 |
| 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 | | 100,000.00 | | | | | | | | 100,000.00 |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | |
| 1、提取盈余公积 | | | | | | | | | | |

| 项目 | 2014 年度 | | | | | | | | | |
|---------------------|---------------------|-------------------|-----------|------------|----------|-----------------|------------|----------------------|------------|-------------------|
| | 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 | 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 | | |
| 2、提取一般风险准备 | | | | | | | | | | |
| 3、对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | |
| 4、其他 | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | |
| 1、资本公积转增资本 | | | | | | | | | | |
| 2、盈余公积转增资本 | | | | | | | | | | |
| 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 | 2,000,000.00 | 100,000.00 | - | - | - | 7,783.52 | - | -1,651,898.85 | - | 455,884.67 |

2013 年合并所有者权益变动表

单位：元

| 项目 | 2013 年度 | | | | | | | | | |
|-----------------------|--------------|----------|-----------|------------|----------|----------|------------|---------------|------------|---------------|
| | 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 | 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 | | |
| 一、上年年末余额 | 2,000,000.00 | - | - | - | - | 7,783.52 | - | 74,361.50 | - | 2,082,145.02 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | |
| 二、本年年初余额 | 2,000,000.00 | - | - | - | - | 7,783.52 | - | 74,361.50 | - | 2,082,145.02 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | - | - | - | - | - | - | - | -1,914,604.41 | - | -1,914,604.41 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | -1,914,604.41 | | -1,914,604.41 |
| （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 | | | | | | | | | | |
| 1、提取盈余公积 | | | | | | | | | | |

| 项目 | 2013 年度 | | | | | | | | | |
|---------------------|---------------------|----------|-----------|------------|----------|-----------------|------------|----------------------|------------|-------------------|
| | 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 | 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 | | |
| 2、提取一般风险准备 | | | | | | | | | | |
| 3、对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | |
| 4、其他 | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | |
| 1、资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | |
| 2、盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | |
| 3、盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | |
| 4、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 | 2,000,000.00 | - | - | - | - | 7,783.52 | - | -1,840,242.91 | - | 167,540.61 |

2、母公司财务报表

母公司资产负债表

单位：元

| 项目 | 2015/07/31 | 2014/12/31 | 2013/12/31 |
|------------------------|---------------------|----------------------|---------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 3,613,727.37 | 3,880,698.35 | 4,511,335.64 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | |
| 应收账款 | 524,800.34 | 113,061.77 | 113,599.58 |
| 预付款项 | 2,887,092.76 | 1,005,355.92 | 652,101.48 |
| 应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 其他应收款 | 157,630.80 | 1,667,350.09 | 1,548,651.66 |
| 存货 | 984,377.14 | 9,096,482.16 | 1,926,832.18 |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | | 81,833.90 | 138,074.62 |
| 流动资产合计 | 8,167,628.41 | 15,844,782.19 | 8,890,595.16 |
| 非流动资产： | | | |
| 可供出售金融资产 | | | |
| 持有至到期投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | | | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | 30,022.80 | 35,573.22 | 37,636.54 |
| 在建工程 | | | |
| 工程物资 | | | |
| 固定资产清理 | | | |
| 无形资产 | | | |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | | |
| 递延所得税资产 | 17,975.24 | 5,786.23 | 1,912.03 |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | 47,998.04 | 41,359.45 | 39,548.57 |
| 资产总计 | 8,215,626.45 | 15,886,141.64 | 8,930,143.73 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |

| 项目 | 2015/07/31 | 2014/12/31 | 2013/12/31 |
|-------------------|---------------------|----------------------|---------------------|
| 应付账款 | 405,010.02 | 4,386,031.27 | 2,266,408.32 |
| 预收款项 | 3,243,908.12 | 11,061,045.77 | 6,484,278.50 |
| 应付职工薪酬 | | | |
| 应交税费 | 756,784.89 | 80,416.28 | 11,916.30 |
| 应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 其他应付款 | | 1,299.00 | |
| 一年内到期的非流动负债 | | | |
| 其他流动负债 | | | |
| 流动负债合计 | 4,405,703.03 | 15,528,792.32 | 8,762,603.12 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 专项应付款 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | | |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | - | - | - |
| 负债合计 | 4,405,703.03 | 15,528,792.32 | 8,762,603.12 |
| 所有者权益： | | | |
| 股本（实收资本） | 3,000,000.00 | 2,000,000.00 | 2,000,000.00 |
| 资本公积 | 1,500,000.00 | | |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | 7,783.52 | 7,783.52 |
| 未分配利润 | -690,076.58 | -1,650,434.20 | -1,840,242.91 |
| 所有者权益合计 | 3,809,923.42 | 357,349.32 | 167,540.61 |
| 负债和所有者权益总计 | 8,215,626.45 | 15,886,141.64 | 8,930,143.73 |

母公司利润表

单位：元

| 项目 | 2015年1-7月 | 2014年度 | 2013年度 |
|----------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 一、营业收入 | 19,694,407.53 | 19,446,056.62 | 12,543,241.45 |
| 减：营业成本 | 15,943,711.04 | 16,214,198.69 | 11,434,249.60 |
| 营业税金及附加 | 55,011.61 | 74,897.95 | 77,892.20 |
| 销售费用 | 222,877.73 | 259,341.38 | 342,907.64 |
| 管理费用 | 2,009,158.91 | 2,612,415.61 | 2,619,899.12 |
| 财务费用 | -1,568.81 | -851.58 | -1,907.99 |
| 资产减值损失 | 48,756.02 | 15,496.78 | -17,461.83 |
| 加：公允价值变动收益（损失以“-”填列） | | | |
| 投资收益（损失以“-”填列） | | | |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | | |
| 二、营业利润（亏损以“-”填列） | 1,416,461.03 | 270,557.79 | -1,912,337.29 |
| 加：营业外收入 | 26,606.94 | 32,077.13 | 16,000.00 |
| 其中：非流动资产处置利得 | | | |
| 减：营业外支出 | | | |
| 其中：非流动资产处置损失 | | | |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | 1,443,067.97 | 302,634.92 | -1,896,337.29 |
| 减：所得税费用 | 390,493.87 | 112,826.21 | 18,267.12 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | 1,052,574.10 | 189,808.71 | -1,914,604.41 |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | | |
| 六、综合收益总额 | 1,052,574.10 | 189,808.71 | -1,914,604.41 |
| 七、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益（元/股） | | | |
| （二）稀释每股收益（元/股） | | | |

母公司现金流量表

单位：元

| 项目 | 2015年1-7月 | 2014年度 | 2013年度 |
|---------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量 | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | 13,232,697.85 | 28,591,090.15 | 20,007,071.50 |
| 收到的税费返还 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 1,524,712.83 | 39,845.61 | 20,270.19 |
| 经营活动现金流入小计 | 14,757,410.68 | 28,630,935.76 | 20,027,341.69 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 14,871,910.30 | 25,405,153.12 | 15,189,700.85 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 1,026,654.24 | 1,427,066.71 | 1,160,464.36 |
| 支付的各项税费 | 208,024.99 | 699,236.30 | 844,529.65 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 1,309,794.13 | 1,711,516.93 | 1,945,737.05 |
| 经营活动现金流出小计 | 17,416,383.66 | 29,242,973.06 | 19,140,431.91 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -2,658,972.98 | -612,037.30 | 886,909.78 |
| 二、投资活动产生的现金流量 | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | | |
| 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 | - | - | - |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 7,998.00 | 18,599.99 | 21,600.00 |
| 投资支付的现金 | 100,000.00 | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | 107,998.00 | 18,599.99 | 21,600.00 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -107,998.00 | -18,599.99 | -21,600.00 |
| 三、筹资活动产生的现金流量 | | | |
| 吸收投资收到的现金 | 2,500,000.00 | | |
| 取得借款收到的现金 | | | |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | 2,500,000.00 | - | - |
| 偿还债务支付的现金 | | | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | | |

| 项目 | 2015年1-7月 | 2014年度 | 2013年度 |
|--------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 筹资活动现金流出小计 | - | - | - |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 2,500,000.00 | - | - |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | - | - | - |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | -266,970.98 | -630,637.29 | 865,309.78 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 3,880,698.35 | 4,511,335.64 | 3,646,025.86 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 3,613,727.37 | 3,880,698.35 | 4,511,335.64 |

2015年1-7月母公司所有者权益变动表

单位：元

| 项目 | 2015年1-7月 | | | | | | | |
|-----------------------|--------------|--------------|-------|--------|------|-----------|---------------|--------------|
| | 股本 | 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 |
| 一、上年年末余额 | 2,000,000.00 | - | - | - | - | 7,783.52 | -1,650,434.20 | 357,349.32 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | |
| 二、本年年初余额 | 2,000,000.00 | - | - | - | - | 7,783.52 | -1,650,434.20 | 357,349.32 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | 1,000,000.00 | 1,500,000.00 | - | - | - | -7,783.52 | 960,357.62 | 3,452,574.10 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | 1,052,574.10 | 1,052,574.10 |
| （二）所有者投入和减少资本 | 1,000,000.00 | 1,500,000.00 | | | | -7,783.52 | -92,216.48 | 2,400,000.00 |
| 1、股东投入的普通股 | 1,000,000.00 | 1,500,000.00 | | | | | | 2,500,000.00 |
| 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 | | | | | | -7,783.52 | -92,216.48 | -100,000.00 |
| （三）利润分配 | | | | | | | | |
| 1、提取盈余公积 | | | | | | | | |
| 2、对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | |
| 3、其他 | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | |
| 1、资本公积转增资本 | | | | | | | | |
| 2、盈余公积转增资本 | | | | | | | | |
| 3、盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | |

| 项目 | 2015年1-7月 | | | | | | | |
|-----------------|---------------------|---------------------|-------|--------|------|------|--------------------|---------------------|
| | 股本 | 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 |
| 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 | 3,000,000.00 | 1,500,000.00 | - | - | - | - | -690,076.58 | 3,809,923.42 |

2014年母公司所有者权益变动表

单位：元

| 项目 | 2014年度 | | | | | | | |
|-----------------------|--------------|------|-------|--------|------|----------|---------------|------------|
| | 股本 | 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 |
| 一、上年年末余额 | 2,000,000.00 | - | - | - | - | 7,783.52 | -1,840,242.91 | 167,540.61 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | |
| 二、本年年初余额 | 2,000,000.00 | - | - | - | - | 7,783.52 | -1,840,242.91 | 167,540.61 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | - | - | - | - | - | - | 189,808.71 | 189,808.71 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | 189,808.71 | 189,808.71 |
| （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 | | | | | | | | |
| 1、提取盈余公积 | | | | | | | | |
| 2、对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | |
| 3、其他 | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | |
| 1、资本公积转增资本 | | | | | | | | |
| 2、盈余公积转增资本 | | | | | | | | |
| 3、盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | |

| 项目 | 2014 年度 | | | | | | | |
|-----------------|---------------------|------|-------|--------|------|-----------------|----------------------|-------------------|
| | 股本 | 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 |
| 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 | 2,000,000.00 | - | - | - | - | 7,783.52 | -1,650,434.20 | 357,349.32 |

2013 年母公司所有者权益变动表

单位：元

| 项目 | 2013 年度 | | | | | | | |
|-----------------------|--------------|------|-------|--------|------|----------|---------------|---------------|
| | 股本 | 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 |
| 一、上年年末余额 | 2,000,000.00 | - | - | - | - | 7,783.52 | 74,361.50 | 2,082,145.02 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | |
| 二、本年年初余额 | 2,000,000.00 | - | - | - | - | 7,783.52 | 74,361.50 | 2,082,145.02 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | - | - | - | - | - | - | -1,914,604.41 | -1,914,604.41 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | -1,914,604.41 | -1,914,604.41 |
| （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 | | | | | | | | |
| 1、提取盈余公积 | | | | | | | | |
| 2、对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | |
| 3、其他 | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | |
| 1、资本公积转增资本 | | | | | | | | |
| 2、盈余公积转增资本 | | | | | | | | |
| 3、盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | |

| 项目 | 2013 年度 | | | | | | | |
|-----------------|---------------------|------|-------|--------|------|-----------------|----------------------|-------------------|
| | 股本 | 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 |
| 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 | 2,000,000.00 | - | - | - | - | 7,783.52 | -1,840,242.91 | 167,540.61 |

(二) 财务报表的编制基础、合并财务报表范围及变化情况

1、财务报表的编制基础

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、合并财务报表的编制方法

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单独主体)均纳入合并财务报表。

控制,是指本公司拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响本公司的回报金额。相关活动,是指对被投资方的回报产生重大影响的活动,根据具体情况进行判断,通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况变化导致对控制所涉及的相关要素发生变化,则进行重新评估。

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。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。

3、合并财务报表范围及变化情况

公司股东徐菁和王旭东于2014年2月25日共同出资设立上海菁日生物科技有限公司,持有其100%的股权。2015年6月29日,公司通过收购股东徐菁和

王旭东持有的菁日生物股权的方式取得其 100% 的股权, 将其转变为全资子公司, 并纳入 2014 年度、2015 年 1-7 月合并范围。

公司 2014 年度、2015 年 1-7 月纳入合并报表范围的子公司基本情况如下:

(1) 同一控制下企业合并取得的子公司

| 公司名称 | 注册地址 | 注册资本 (元) | 持股比例 | | |
|------------------|--|-------------|------------|------------|------------|
| | | | 2015/07/31 | 2014/12/31 | 2013/12/31 |
| 上海菁日生物 科技有限公司 | 上海市金山区朱泾 镇南横街 4 号 4 幢 1391 室 C 座 | 100,000.00 | 100.00% | - | - |

报告期内, 公司合并财务报表范围因同一控制下企业合并取得子公司而发生
变更。

(三) 最近两年一期财务报表的审计意见

公司 2013 年度、2014 年度、2015 年 1-7 月的财务报表已经具有证券期货相
关业务资格的立信会计师事务所(特殊普通合伙)审计, 并出具了信会师报字
[2015]第 115066 号标准无保留意见审计报告。

二、报告期内的主要会计政策、会计估计及其变更情况和影响

(一) 报告期内的主要会计政策和会计估计

1、会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

2、营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

3、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

4、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
在被合并方资产、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。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围

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

（2）合并程序

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

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

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

①增加子公司或业务

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

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

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

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

②处置子公司或业务

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。

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。

6、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。

7、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

8、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（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）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。

本公司对可供出售权益工具投资减值的认定标准为：

①发行方发生严重财务困难；

②因发行方发生严重财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

③权益工具发行为经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

④权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

本公司对可供出售权益工具投资的公允价值下跌“严重”的标准为：可供出售权益工具投资的公允价值下跌超过初始成本的 50%；公允价值下跌“非暂时性”的标准为：可供出售权益工具投资的公允价值连续下跌时间超过 1 年；投资成本的计算方法为：交易时支付对价的公允价值和交易费用；持续下跌期间的确定依据为：1 年。

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。

9、应收款项坏账准备

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：金额 100 万元以上（含）的应收款项。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

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

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

| 按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法 | |
|--|-------------------|
| 组合 1：除合并范围内以及单独测试并单项计提减值准备以外的具有类似信用风险特征的应收款项 | 账龄分析法 |
| 组合 2：合并范围内的母子公司间往来产生的应收款项 | 单独测试未发生减值的不计提坏账准备 |

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

| 账龄 | 应收账款计提比例(%) | 其他应收款计提比例(%) |
|--------------|-------------|--------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 5 | 5 |
| 1—2 年 | 20 | 20 |
| 2—3 年 | 50 | 50 |
| 3 年以上 | 100 | 100 |

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

①单独计提坏账准备的理由

应收款项的未来现金流入现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流入现值存在显著差异。

②坏账准备的计提方法

单独进行减值测试，根据其未来现金流入现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

10、存货

(1) 存货的分类

存货分类为：原材料、包装物、低值易耗品、在产品、产成品、库存商品（包括库存的外购商品、自制商品产品、自制半成品等）、委托加工物资等。

(2) 发出存货的计价方法

标准件（产品）按加权平均法计价；非标准件（产品）或定制产品按个别认定法计价。

(3) 不同类别存货可变现净值的确定依据

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

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

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

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

(4) 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

①低值易耗品采用一次转销法；

②包装物采用一次转销法。

11、划分为持有待售的资产

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：

（1）该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；

（2）公司已经就处置该组成部分（或非流动资产）作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；

（3）公司已与受让方签订了不可撤销的转让协议；

（4）该项转让将在一年内完成。

12、长期股权投资

（1）共同控制、重大影响的判断标准

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

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

（2）初始投资成本的确定

①企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日

根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额,确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本,与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整股本溢价,股本溢价不足冲减的,冲减留存收益。

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

②其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下,非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本,除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠;不满足上述前提的非货币性资产交换,以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资,其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

(3) 后续计量及损益确认方法

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

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

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

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本公开转让说明书“第四节公司财务”之“二、报告期内的主要会计政策、会计估计及其变更情况和影响”之“（一）报告期内的主要会计政策和会计估计”之“4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“5、合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

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

③长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

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

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

13、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

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

（2）折旧方法

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

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

| 类别 | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%） |
|--------|---------|--------|---------|
| 房屋及建筑物 | 20 | 5 | 4.75 |
| 电子设备 | 3 | 5 | 31.67 |
| 其他设备 | 5 | 5 | 19.00 |

14、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。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

15、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

（2）离职后福利的会计处理方法

①设定提存计划

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

(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。

16、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

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

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

(2) 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计

数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

17、收入

(1) 销售商品收入确认一般原则

- 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) 本公司销售商品收入确认的确认标准及收入确认时间的具体判断标准

①业务模式：

A.实验室整体解决方案：根据客户需求为其提供实验室运行前后的服务，包括运行前的方案咨询和设计、实验室设备销售及安装调试，运行后的监控和维修保养。

B.实验室用设备及消耗品销售：根据客户需求为其提供实验室用设备及安装调试、售后维修保养。

C.实验室用设备维修保养：根据客户需求为其提供实验室设备的维修保养。

②收入确认的具体时点和依据：

A.实验室整体解决方案和实验室用设备及消耗品销售：向客户发货并开具销售发票产生纳税义务，产品经安装调试后取得客户的书面确认作为收入确认时点；产品无需安装调试的以发货并开具销售发票作为收入确认时点。

B.维修保养：按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

18、政府补助

（1）政府补助的类型

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

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：有明确证据表明政府相关部门提供的补助是规定用于形成长期资产的，本公司将其划分为与资产相关的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：与资产相关的政府补助以外的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与收益相关。

（2）确认时点

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

（3）会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

19、递延所得税资产和递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

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

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

20、租赁

（1）经营租赁会计处理

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

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

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

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

(二) 会计政策、会计估计变更、重大前期差错更正及其他事项调整的说明

1、重要会计政策变更

报告期内，本公司会计政策根据财政部于 2014 年修订及新颁布的以下准则作出相应变更：

- 《企业会计准则—基本准则》（修订）、
- 《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》（修订）、
- 《企业会计准则第 9 号——职工薪酬》（修订）、
- 《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》（修订）、
- 《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》（修订）、
- 《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（修订）、
- 《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》、
- 《企业会计准则第 40 号——合营安排》、
- 《企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露》。

本公司执行上述企业会计准则的主要影响如下：

执行《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》（修订）、《企业会计准则第 9 号——职工薪酬》（修订）、《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》（修订）、《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》（修订）、《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》、《企业会计准则第 40 号——合营安排》、《企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露》的相关情况：

公司 2013 年度、2014 年度及 2015 年 1-7 月的财务报表中关于长期股权投资、职工薪酬、财务报表列报、合并财务报表、公允价值计量、合营安排及与在其他主体中权益的相关业务及事项，已按上述准则的规定进行核算与披露，新准则的实施不会对公司 2013 年度、2014 年度及 2015 年 1-7 月的财务报表项目金额产生影响。

2、重要会计估计变更

报告期内，本公司主要会计估计未发生变更。

3、重大前期差错更正

报告期内，本公司无重大前期会计差错更正。

4、其他事项调整

报告期内，本公司无其他事项调整。

（三）税项

本公司及子公司主要应纳税项及税率列示如下：

1、主要税种及税率

| 税种 | 税率与计税依据 |
|---------|---|
| 增值税 | 报告期内，本公司汇检菁英为一般纳税人，应税收入按 17% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。报告期内，子公司菁日生物为小规模纳税人，应税收入按 3% 的征收率计缴增值税。 |
| 城市维护建设税 | 本公司汇检菁英按应纳流转税额的 7% 计缴城市维护建设税；子公司菁日生物按应纳流转税额的 5% 计缴城市维护建设税。 |
| 企业所得税 | 报告期内，本公司汇检菁英 2013 年度、2014 年度享受国家关于小型微利企业的相关税收优惠政策，按 20% 税率计算缴纳企业所得税。子公司菁日生物 2014 年度享受国家关于小型微利企业的相关税收优惠政策，所得减按 50% 计入应纳税所得额按小型微利企业 20% 税率计算缴纳企业所得税。本公司汇检菁英、子公司菁日生物 2015 年度暂无 |

| | |
|---------|--|
| | 法确定是否仍符合享受小型微利企业税收优惠的条件, 2015 年度预缴企业所得税时暂按 25% 税率计算缴纳。 |
| 教育费附加 | 按应纳流转税额的 3% 计缴教育费附加。 |
| 地方教育费附加 | 按应纳流转税额的 2% 计缴地方教育费附加。 |
| 河道管理费 | 按应纳流转税额的 1% 计缴河道管理费。 |

2、税收优惠

根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》及财政部、国家税务总局出台的相关规定, 本公司 2013 年度和 2014 年度享受国家关于小型微利企业的相关税收优惠政策, 按 20% 的税率计算缴纳企业所得税; 子公司上海菁日生物科技有限公司 2014 年度享受国家关于小型微利企业的相关税收优惠政策, 所得减按 50% 计入应纳税所得额按小型微利企业 20% 税率计算缴纳企业所得税。

三、报告期内主要会计数据和财务指标的重大变化及说明

(一) 财务状况分析

1、资产、负债结构分析

单位: 元

| 项目 | 2015/07/31 | 2014/12/31 | 2013/12/31 |
|----------------|---------------------|----------------------|---------------------|
| 流动资产: | | | |
| 货币资金 | 3,626,321.64 | 4,071,963.70 | 4,511,335.64 |
| 应收账款 | 524,800.34 | 113,061.77 | 113,599.58 |
| 预付款项 | 2,887,092.76 | 1,005,355.92 | 652,101.48 |
| 其他应收款 | 148,929.80 | 1,667,350.09 | 1,548,651.66 |
| 存货 | 984,377.14 | 9,096,482.16 | 1,926,832.18 |
| 其他流动资产 | | 81,833.90 | 138,074.62 |
| 流动资产合计 | 8,171,521.68 | 16,036,047.54 | 8,890,595.16 |
| 非流动资产: | | | |
| 固定资产 | 30,022.80 | 35,573.22 | 37,636.54 |
| 递延所得税资产 | 17,975.24 | 5,786.23 | 1,912.03 |
| 非流动资产合计 | 47,998.04 | 41,359.45 | 39,548.57 |
| 资产总计 | 8,219,519.72 | 16,077,406.99 | 8,930,143.73 |
| 流动负债: | | | |
| 应付账款 | 405,010.02 | 4,386,031.27 | 2,266,408.32 |
| 预收款项 | 3,263,908.12 | 11,081,045.77 | 6,484,278.50 |
| 应付职工薪酬 | 31,330.00 | 61,060.00 | |
| 应交税费 | 757,080.68 | 88,385.28 | 11,916.30 |
| 其他应付款 | 5,000.00 | 5,000.00 | |

| | | | |
|---------|--------------|---------------|--------------|
| 流动负债合计 | 4,462,328.82 | 15,621,522.32 | 8,762,603.12 |
| 非流动负债合计 | - | - | - |
| 负债合计 | 4,462,328.82 | 15,621,522.32 | 8,762,603.12 |

报告期内，公司流动资产波动显著，非流动资产较为稳定。

2015年7月末，公司流动资产中货币资金、预付款项占比较高。其中，预付款项大幅增长，主要是公司对上海国际科学技术有限公司的预付款项。公司通过上海国际科学技术有限公司为上海出入境检验检疫局及上海质量监督检验检疫研究院采购全自动烷基汞、冷冻研磨机等实验室用设备及消耗品，公司已于2015年8月完成上述采购并结算。

2014年末，公司流动资产中货币资金、存货、其他应收款占比较高。其中，存货较2013年大幅增长，主要原因为公司发出给上海出入境检验检疫局、浙江依爱夫游戏装文化产业有限公司的462.70万元、370.94万元存货客户虽已收货，但尚未达到收入确认条件，导致无法确认相关的成本。公司为上海出入境检验检疫局采购的存货在到货后未及时开箱安装，是客户的安装场地、负责人员均未到位导致，2015年1月客户条件具备后，公司立即进行产品安装调试并完成验收。此外，公司为浙江依爱夫游戏装文化产业有限公司提供实验室整体解决方案，双方在合同中约定产品安装调试并完成技术培训后再进行验收，由于对方人员更换频繁导致培训周期较长，因此2015年初培训结束才达到验收条件。

2013年末，公司流动资产中货币资金、存货及其他应收款占比较高。其中，其他应收款主要为关联方及股东借款。报告期内，公司与股东及关联方之间存在资金拆借情形。2015年7月，关联方及股东的资金拆借款已归还公司。

报告期内，公司负债均为流动负债，主要包括应付账款与预收款项。应付账款为应付实验室用设备及消耗品采购款，预收款项为预收客户的实验室整体解决方案与实验室用设备及消耗品销售款。

2014年末，公司流动负债规模大幅上升，主要原因为预收款项与应付账款增幅显著。2014年末，公司预收款项余额较高，主要是预收上海出入境检验检疫局533.19万元与浙江依爱夫游戏装文化产业有限公司321.88万元采购货款。由于期末客户尚未完成验收，还未达到收入确认条件，因此上述预收款项未进行结算。2014年末，公司应付账款余额较高的原因是应付上海宸信国际贸易有限

公司的国外供应商采购款增加，由于部分产品采购时间较长，且公司与对方长期合作，对方愿意给予公司较长账期，因而处于未结算状态。

2015年7月末，公司预收款项与应付账款均大幅下降。其中，预收款项余额大幅减少的主要原因为公司2014年末预收款项金额较高，而2015年7月末已预收款项尚未实现销售的订单较少。2015年1-7月，公司陆续清理了账期较长的应付账款，因而2015年7月末应付账款余额较小。

2、盈利能力分析

| 财务指标 | 2015年1-7月 | 2014年度 | 2013年度 |
|-------------------------|-----------|--------|---------|
| 毛利率（%） | 19.33 | 17.78 | 8.84 |
| 净利率（%） | 4.56 | 0.95 | -15.26 |
| 加权平均净资产收益率（%） | 108.47 | 72.10 | -170.21 |
| 扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%） | 100.23 | 61.20 | -171.35 |
| 基本每股收益（元/股） | 0.45 | 0.09 | -0.96 |
| 每股净资产（元/股） | 1.88 | 0.23 | 0.08 |

公司2013年度、2014年度、2015年1-7月毛利率分别为8.84%、17.78%、19.33%。报告期内，公司毛利率水平逐年增长，其中2013年度毛利率水平相对较低，2015年度毛利率较2014年度有所增长。公司综合毛利率是当期各业务毛利率与当期各业务收入占比加权平均的结果，因此公司综合毛利率受各业务毛利率与各业务收入占比影响。

公司2014年度、2015年1-7月综合毛利率较高，主要原因是实验室整体解决方案的毛利率较实验室用设备及消耗品销售高，同时随着公司业务升级实验室整体解决方案的收入占比提高显著，二者共同作用使得整体毛利率升高。公司2013年度综合毛利率水平较低，主要原因是2013年公司为锁定重要客户上海出入境检验检疫局、上海市疾病预防控制中心，进入其供应商名录，对部分产品进行让利销售导致当年实验室用设备及消耗品毛利率较低，同时当年实验室用设备及消耗品收入占比较高。

公司2013年度、2014年度、2015年1-7月净利率分别为-15.26%、0.95%、4.56%，净利率水平持续上升。报告期内，公司期间费用波动趋势与毛利波动趋势基本一致，因此净利率水平随毛利率水平波动而波动。

公司 2013 年度、2014 年度、2015 年 1-7 月加权平均净资产收益率分别为 -170.21%、72.10%、108.47%，每股收益分别为-0.96、0.09、0.45。报告期内，公司加权平均净资产收益率与每股收益增长显著，主要原因是公司营业收入持续增长，且毛利率保持上升趋势，而期间费用上升幅度相对较小，因而归属于公司普通股股东的净利润上升显著。

3、偿债能力分析

| 财务指标 | 2015/07/31 | 2014/12/31 | 2013/12/31 |
|---------------|------------|------------|------------|
| 资产负债率（母公司）（%） | 53.63 | 97.75 | 98.12 |
| 流动比率（倍） | 1.83 | 1.03 | 1.01 |
| 速动比率（倍） | 0.96 | 0.37 | 0.70 |

公司 2013 年末、2014 年末、2015 年 7 月末的母公司资产负债率分别为 98.12%、97.75%、53.63%。2013 年末、2014 年末，公司资产负债率均维持在较高水平，主要原因是公司预收款项与应付账款金额较大。2015 年 7 月末，公司资产负债率大幅降低，主要原因是公司于 2015 年 7 月完成第二次增资，股本增加 100.00 万元，资本公积增加 150.00 万元，同时公司预收款项与应付账款余额显著减少。报告期内，公司短期偿债水平提高显著。

公司 2013 年末、2014 年末、2015 年 7 月末流动负债占负债总额的比例均为 100.00%，其中应付账款与预收款项为主要的流动负债。应付账款为应付实验室用设备及消耗品采购款，预收款项为预收客户的实验室整体解决方案与实验室用设备及消耗品销售款。报告期内，公司不存在银行短期借款，资金周转未发现明显异常，整体偿债风险较低。

公司 2013 年末、2014 年末、2015 年 7 月末流动比率分别为 1.01、1.03、1.83，速动比率分别为 0.70、0.37、0.96。报告期内，公司短期偿债能力水平较高。

4、营运能力分析

| 财务指标 | 2015 年 1-7 月 | 2014 年度 | 2013 年度 |
|------------|--------------|---------|---------|
| 应收账款周转率（次） | 61.97 | 174.26 | 110.42 |
| 存货周转率（次） | 3.16 | 2.95 | 5.93 |

公司 2013 年度、2014 年度、2015 年 1-7 月应收账款周转率分别为 110.42 次、174.26 次和 61.97 次。与同行业公司相比，公司应收账款周转率较高，主要是公司与客户的结算方式决定。公司对客户主要采用销售前预收款项进行结算，

通过销售后回款的方式比例较低，因此公司应收账款余额保持在较低水平。2014年度，应收账款周转率提升，主要原因是当期营业收入增幅显著，而应收账款余额波动很小。报告期内，公司应收账款信用政策并未发生变化。2015年1-7月，公司应收账款周转率大幅下降，主要是期末应收账款余额增幅显著导致。

公司2013年度、2014年度、2015年1-7月存货周转率分别为5.93次、2.95次和3.16次。与同行业公司相比，公司存货周转率与行业平均水平基本一致，未发现明显异常。2014年度，公司存货周转率有所下降，主要原因是2014年末存货金额增长显著。2014年，公司发出给上海出入境检验检疫局、浙江依爱夫游戏装文化产业有限公司的462.70万元、370.94万元存货客户虽已收货，但尚未达到收入确认条件，导致无法确认相关的成本。公司为上海出入境检验检疫局采购的存货在到货后未及时开箱安装，是客户的安装场地、负责人员均未到位导致，2015年1月客户条件具备后，公司立即进行产品安装调试并完成验收。此外，公司为浙江依爱夫游戏装文化产业有限公司提供实验室整体解决方案，双方在合同中约定产品安装调试并完成技术培训后再进行验收，由于对方人员更换频繁导致培训周期较长，因此2015年初培训结束才达到验收条件。2015年7月末，公司存货周转率有所上升，主要是期末存货金额下降导致。

5、获取现金能力分析

单位：元

| 财务指标 | 2015年1-7月 | 2014年度 | 2013年度 |
|----------------------|---------------|-------------|------------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | -2,837,644.06 | -520,771.95 | 886,909.78 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -7,998.00 | -18,599.99 | -21,600.00 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 2,400,000.00 | 100,000.00 | - |
| 每股经营活动产生的现金流量净额（元/股） | -1.42 | -0.26 | 0.44 |

公司2013年度、2014年度、2015年1-7月经营活动产生的现金流量净额分别为88.69万元、-52.08万元、-283.76万元。报告期内，公司销售商品、提供劳务收到的现金及购买商品、接受劳务支付的现金与公司当期销售、采购业务规模相符，无重大差异。2013年度，公司经营活动产生的现金流量净额较小，主要原因是公司当期预收款项收到的现金较高，但同时采购商品支付的现金也较高，二者差异较小。2014年度，公司经营活动产生的现金流量净额为负，主要原因是虽然公司营业收入规模增长较快及期末预收款项带来的现金流入增长较快，但

与此同时公司支付的采购货款及员工薪酬增长更为迅速。2015年1-7月，公司经营产生的现金流量净额继续下降，主要是公司当期实现的部分销售收入已在2014年以预收款项形式流入公司，导致公司当期销售商品、提供劳务实际收到的现金较小，而采购商品支付的现金并无明显波动。

公司2013年度、2014年度、2015年1-7月投资活动产生的现金流量净额分别为-2.16万元、-1.86万元、-0.80万元。报告期内，公司主要投资活动为固定资产采购。公司采购的固定资产为办公用电子设备，因此发生金额较小。

公司2013年度、2014年度、2015年1-7月筹资活动产生的现金流量净额分别为0.00万元、10.00万元、240.00万元。报告期内，公司筹资活动为子公司菁日生物货币出资与母公司汇检菁英货币增资。2014年度，公司股东徐菁、王旭东分别向菁日生物货币出资6.00万元、4.00万元，产生筹资活动现金流入合计10.00万元。2015年1-7月，公司筹资活动为2015年7月公司股东徐菁、王旭东、陆昱红分别向公司货币增资75.00万元、25.00万元、150.00万元，以及2015年6月公司向股东徐菁、王旭东支付菁日生物股权转让款合计10.00万元。

（二）营业收入、利润、毛利率的重大变化及说明

1、营业收入构成

单位：元

| 项目 | 2015年1-7月 | | 2014年度 | | 2013年度 | |
|--------------|----------------------|---------------|----------------------|---------------|----------------------|---------------|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 实验室整体解决方案 | 15,831,061.54 | 80.10 | 10,509,341.75 | 53.21 | 3,049,829.06 | 24.32 |
| 实验室用设备及消耗品销售 | 2,590,193.75 | 13.10 | 6,909,338.30 | 34.99 | 7,589,011.96 | 60.50 |
| 实验室用设备维修保养 | 1,343,635.73 | 6.80 | 2,330,833.89 | 11.80 | 1,904,400.43 | 15.18 |
| 合计 | 19,764,891.02 | 100.00 | 19,749,513.94 | 100.00 | 12,543,241.45 | 100.00 |

公司主营业务为面向各类实验室提供包括实验室方案设计、实验设备选型咨询、实验室用设备及消耗品的销售、实验室用设备的安装调试、运行监控及维修保养等服务，是实验室整体解决方案供应商。报告期内，实验室整体解决方案、实验室用设备及消耗品销售、实验室用设备维修保养构成了公司营业收入的全部

来源。公司主营业务突出，实验室整体解决方案收入占比逐年提高，收入结构随公司业务发展情况而变化。

报告期内，公司实验室整体解决方案收入逐年增长，业务发展迅速。2014年实验室整体解决方案收入较2013年增长244.59%，2015年1-7月实验室整体解决方案收入已超过2014年全年。2013年起，公司业务不断升级，从单纯的产品销售升级为涵盖从方案设计、产品咨询、产品销售、安装调试到运行监控及维修保养的实验室整体解决方案。由于提供的服务更加全面周到，为客户的日常管理带来诸多便利，客户越来越青睐整体解决方案模式，因此整体解决方案收入增长显著。同时，公司积极开发新的客户群体，已将业务范围拓展至科研院所、第三方检测机构及其他有新建实验室、整体方案需求的企业，极大推动公司整体解决方案业务发展。

报告期内，公司实验室用设备及消耗品销售收入呈小幅下降趋势，2014年该业务收入较2013年下降8.96%，2015年1-7月继续下降。由于实验室整体解决方案业务的替代作用凸显，公司大部分客户已陆续采用该业务模式进行合作。其中，公司重要客户上海出入境检验检疫局、上海市疾病预防控制中心也已将部分新建实验室、成套设备采购需求转移至整体化解决方案。考虑到单纯的销售毛利率较低，除维持与公司重要客户的长期合作关系，公司业务模式将以整体解决方案为未来发展方向。

报告期内，公司实验室用设备维修保养业务收入呈逐年小幅增长趋势。维修保养业务的主要客户为公司既往实验室用设备及消耗品销售客户，但维修保养服务的范围不仅限于从公司采购的设备，还包括从第三方采购的设备。报告期内，公司实验室用设备维修保养收入增长的主要原因是客户需求增长，随着客户采购设备逐年增多，需要定期进行更多的维修保养服务。

2、利润、毛利率构成

单位：元

| 项目 | 2015年1-7月 | | 2014年度 | | 2013年度 | |
|-----------|--------------|--------|--------------|--------|------------|--------|
| | 毛利 | 毛利率(%) | 毛利 | 毛利率(%) | 毛利 | 毛利率(%) |
| 实验室整体解决方案 | 2,801,805.61 | 17.70 | 1,759,580.52 | 16.74 | 460,307.97 | 15.09 |

| | | | | | | |
|--------------|---------------------|--------------|---------------------|--------------|---------------------|-------------|
| 实验室用设备及消耗品销售 | 244,585.90 | 9.44 | 1,065,706.35 | 15.42 | 234,643.57 | 3.09 |
| 实验室用设备维修保养 | 774,788.47 | 57.66 | 685,618.38 | 29.42 | 414,040.31 | 21.74 |
| 合计 | 3,821,179.98 | 19.33 | 3,510,905.25 | 17.78 | 1,108,991.85 | 8.84 |

公司 2013 年度、2014 年度、2015 年 1-7 月毛利率分别为 8.84%、17.78%、19.33%。报告期内，公司毛利率水平逐年增长，其中 2013 年度毛利率水平相对较低，2015 年度毛利率较 2014 年度有所增长。公司综合毛利率是当期各业务毛利率与当期各业务收入占比加权平均的结果，因此公司综合毛利率受各业务毛利率与各业务收入占比影响。

报告期内，公司实验室整体解决方案的毛利率较为平稳，与行业平均水平持平，未来将在该水平上下小幅波动。实验室整体解决方案的毛利率较实验室用设备及消耗品的毛利率高，主要原因是整体解决方案提供给客户的不仅是客户需要的实验室用设备，还向客户提供与此相关的方案设计、产品咨询、运行监控及维修保养服务。这些增值服务往往不单独体现价值，但是整体方案较单纯销售的议价空间要高，客户愿意以相对高的价格获取更多的服务，因而实验室整体解决方案的毛利率相对较高。

报告期内，公司实验室用设备及消耗品销售毛利率波动幅度较大，2014 年度显著高于 2013 年度，而 2015 年 1-7 月回落至市场平均水平。2013 年度，实验室设备及消耗品销售毛利率较低的主要原因是 2013 年公司为锁定重要客户上海出入境检验检疫局、上海市疾病预防控制中心，进入其供应商名录，对部分产品进行让利销售，利润率很低。2014 年度，通过成功中标上述重要客户大额订单，公司获取一定的议价能力，产品销售毛利有了显著提升。2015 年度，随着客户合作不断深入及行业竞争加剧，公司实验室用设备及消耗品销售毛利率逐渐回归行业平均水平。

报告期内，公司实验室用设备维修保养毛利率持续上升，主要原因是客户的设备损坏率较低，维修保养相关的物料实际发生较少，导致成本较低毛利升高。由于维修保养业务存在一定的风险，不确定性较高，因此毛利率波动幅度较大。

公司的主营业务为面向各类实验室提供包括实验室方案设计、实验设备选型咨询、实验室用设备及消耗品的销售、实验室用设备的安装调试、运行监控及维

修保养等服务，是实验室整体解决方案供应商。公司主要销售产品为实验室用设备、仪器等，属于仪器仪表范畴；公司主要服务属于实验室配套服务范畴。公司所属的实验室服务行业内，已挂牌新三板公司有磐合科仪（830992.OC）、海能仪器（430476.OC）、安谱实验（832021.OC）等可比公司，其中磐合科仪（830992.OC）的分析仪器销售业务与公司主营业务最为相近，因此选取磐合科仪（830992.OC）作为可比公司进行比较。

根据公开披露的财务数据，磐合科仪 2013 年度、2014 年度毛利率分别为 27.69%、28.49%，净利率分别为 7.32%、9.18%。公司 2013 年度、2014 年度毛利率分别为 8.84%、17.78%，均低于磐合科仪同期毛利率，主要原因是磐合科仪的业务内容更丰富，其中耗材平均销售毛利率达到 50% 左右，而分析仪器销售平均毛利率仅为 12% 左右，大大提升了磐合科仪的整体毛利水平。因此，从综合毛利率比较上看公司的毛利率水平较低，但相较于具有可比性的分析仪器销售毛利率，公司的毛利水平并不低，还明显高于仅提供销售业务的公司。

3、营业收入总额和利润总额的变动趋势及原因

单位：元

| 项目 | 2015 年 1-7 月 | 2014 年度 | 2013 年度 | 增长率 |
|------|---------------|---------------|---------------|--------|
| | 金额 | 金额 | 金额 | (%) |
| 营业收入 | 19,764,891.02 | 19,749,513.94 | 12,543,241.45 | 57.45 |
| 营业成本 | 15,943,711.04 | 16,238,608.69 | 11,434,249.60 | 42.02 |
| 营业利润 | 1,262,120.55 | 266,806.40 | -1,912,337.29 | 113.95 |
| 利润总额 | 1,293,048.80 | 301,170.27 | -1,896,337.29 | 115.88 |
| 净利润 | 901,306.23 | 188,344.06 | -1,914,604.41 | 109.84 |

公司 2013 年度、2014 年度、2015 年 1-7 月营业收入分别为 1,254.32 万元、1,974.95 万元、1,976.49 万元。2014 年度公司营业收入较 2013 年增长 57.45%，2015 年 1-7 月营业收入已超过 2014 年度，主要是实验室整体解决方案收入增长。2013 年起，公司业务不断升级，客户群体积极拓展使得涵盖从方案设计、产品咨询、产品销售、安装调试到运行监控及维修保养的实验室整体解决方案收入不断增长。公司 2014 年度公司营业成本增长率低于营业收入增长率，主要原因是相较于销售价格波动幅度，公司采购成本波动较小，主要受汇率及供应商价格调整影响，波动幅度一般为每年 5-8%。

公司 2013 年度、2014 年度、2015 年 1-7 月利润总额分别为-189.63 万元、30.12 万元、129.30 万元，净利润分别为-191.46 万元、18.83 万元、90.13 万元。2014 年度，公司利润总额与净利润较 2013 年均有所增长，主要原因是实验室整体解决方案与实验室用设备及消耗品销售收入增长，而 2014 年公司期间费用增幅相对较小，从而提高了利润总额与净利润的增幅。

(三) 主要费用占营业收入的比重变化及说明

单位：元

| 项目 | 2015 年 1-7 月 | 2014 年度 | 2013 年度 |
|----------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | 金额 | 金额 | 金额 |
| 销售费用 | 222,877.73 | 261,495.38 | 342,907.64 |
| 管理费用 | 2,233,893.91 | 2,892,257.51 | 2,619,899.12 |
| 财务费用 | -1,712.42 | -930.79 | -1,907.99 |
| 期间费用合计 | 2,455,059.22 | 3,152,822.10 | 2,960,898.77 |
| 项目 | 2015 年 1-7 月 | 2014 年度 | 2013 年度 |
| | 比例 (%) | 比例 (%) | 比例 (%) |
| 销售费用占营业收入比重 | 1.13 | 1.32 | 2.73 |
| 管理费用占营业收入比重 | 11.30 | 14.64 | 20.89 |
| 财务费用占营业收入比重 | -0.01 | -0.00 | -0.02 |
| 三项期间费用占营业收入比重 | 12.42 | 15.96 | 23.61 |

报告期内，公司销售费用主要是投标服务费与运输费。2014 年度，公司销售费用较 2013 年有所降低，主要体现在投标服务费与会务费的降低。公司投标服务费为参与客户项目投标发生的标书费，2014 年投标服务费较 2013 年降低的主要原因是公司参与项目投标与签订合同、实现销售有时间差，而项目投标集中在下半年发生，部分项目投标在年末进行。会务费为公司组织销售人员与客户举行产品推介会发生的相关费用，2013 年初公司连续举行几场推介会，发生的费用较高。2015 年 1-7 月，公司的销售费用增长较快，主要是公司业务量上升，客户投标项目增多导致。

报告期内，公司管理费用主要为职工薪酬、办公费、差旅费、业务招待费及咨询费等。2015 年，公司投入开发实验室设备运营监控系统，因而陆续有研发费用发生。2014 年度，公司管理费用较 2013 年有所增长，主要为职工薪酬、管理人员差旅费增加，由于公司业务收入增长较快，相应的员工薪资水平有所提升，同时差旅标准也有所提高。2015 年，公司职工薪酬随营业收入增长而增加，其他日常开支较为稳定，未呈现上升趋势。

报告期内，公司财务费用为银行存款利息收入及手续费支出。报告期内，公司财务费用中无借款费用，也未发生借款费用资本化的情况。

综上所述，报告期内公司销售费用与管理费用有所波动，且呈上升趋势，而财务费用发生额较小。2014 年度公司营业收入增长显著，但期间费用增长率相对较低，因此公司 2014 年度期间费用占当期营业收入的比重有所降低，2015 年 1-7 月，该比重继续下降趋势。

(四) 非经常性损益情况、适用的各项税收政策及缴税的主要税种

1、非经常性损益情况

单位：元

| 项目 | 2015年1-7月 | 2014年度 | 2013年度 |
|-----------------------|------------------|------------------|------------------|
| 非流动性资产处置损益 | | | |
| 计入当期损益的政府补助 | 22,000.00 | 32,000.00 | 16,000.00 |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | | | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 8,928.25 | 2,363.87 | |
| 非经常性损益合计 | 30,928.25 | 34,363.87 | 16,000.00 |
| 所得税影响数 | -7,083.87 | -6,644.10 | -3,200.00 |
| 非经常性损益净额 | 23,844.38 | 27,719.77 | 12,800.00 |
| 扣除非经常性损益后的净利润 | 877,461.85 | 160,624.29 | -1,927,404.41 |
| 非经常性损益占当期净利润的比例 (%) | 2.65 | 14.72 | -0.67 |

报告期内，公司营业外收入主要为收到的政府补贴收入。

公司营业外收入明细表如下：

单位：元

| 项目 | 2015年1-7月 | 2014年度 | 2013年度 |
|-------------|------------------|------------------|------------------|
| 非流动资产处置利得合计 | | | |
| 债务重组利得 | | | |
| 非货币性资产交换利得 | | | |
| 政府补助 | 22,000.00 | 32,000.00 | 16,000.00 |
| 其他 | 2,559.68 | 2,363.87 | |
| 合计 | 24,559.68 | 34,363.87 | 16,000.00 |

报告期内，公司未发生营业外支出。

公司 2013 年度、2014 年度及 2015 年 1-7 月非经常性损益净额占净利润的比例分别为-0.67%、14.72%、2.65%，非经常性损益对公司财务状况的影响较小。

2、适用的各项税收政策及缴税的主要税种

本公司及子公司主要应纳税项、税率及计税依据列示如下：

| 税种 | 税率与计税依据 |
|---------|--|
| 增值税 | 报告期内，本公司汇检菁英为一般纳税人，应税收入按 17% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。报告期内，子公司菁日生物为小规模纳税人，销售额按 3% 的征收率计缴增值税。 |
| 城市维护建设税 | 本公司汇检菁英按应纳流转税额的 7% 计缴城市维护建设税；子公司菁日生物按应纳流转税额的 5% 计缴城市维护建设税。 |
| 企业所得税 | 报告期内，本公司汇检菁英 2013 年度、2014 年度享受国家关于小型微利企业的相关税收优惠政策，按 20% 税率计算缴纳企业所得税。子公司菁日生物 2014 年度享受国家关于小型微利企业的相关税收优惠政策，所得减按 50% 计入应纳税所得额按小型微利企业 20% 税率计算缴纳企业所得税。本公司汇检菁英、子公司菁日生物 2015 年度暂无法确定是否仍符合享受小型微利企业税收优惠的条件，2015 年度预缴企业所得税时暂按 25% 税率计算缴纳。 |
| 教育费附加 | 按应纳流转税额的 3% 计缴教育费附加。 |
| 地方教育费附加 | 按应纳流转税额的 2% 计缴地方教育费附加。 |
| 河道管理费 | 按应纳流转税额的 1% 计缴河道管理费。 |

(五) 主要资产情况及重大变化分析

1、货币资金

单位：元

| 项目 | 2015/07/31 | 2014/12/31 | 2013/12/31 |
|--------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 库存现金 | 8,909.70 | 8,988.77 | 47.74 |
| 银行存款 | 3,617,411.94 | 4,062,974.93 | 4,511,287.90 |
| 其他货币资金 | | | |
| 合计 | 3,626,321.64 | 4,071,963.70 | 4,511,335.64 |

2、应收账款

(1) 最近两年一期的应收账款及坏账准备情况如下：

单位：元

| 账龄 | 2015/07/31 | | | 2014/12/31 | | |
|-------|-------------------|---------------|------------------|-------------------|---------------|-----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | 账面余额 | | 坏账准备 |
| | 金额 | 比例 (%) | | 金额 | 比例 (%) | |
| 1 年以内 | 473,033.72 | 83.30 | 23,651.69 | 98,181.42 | 79.88 | 4,909.07 |
| 1—2 年 | 93,386.42 | 16.45 | 18,677.28 | 24,736.79 | 20.12 | 4,947.37 |
| 2—3 年 | 1,418.35 | 0.25 | 709.18 | | | |
| 3 年以上 | | | | | | |
| 合计 | 567,838.49 | 100.00 | 43,038.15 | 122,918.21 | 100.00 | 9,856.44 |

(续上表)

| 账龄 | 2013/12/31 | | |
|-----------|-------------------|---------------|-----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 |
| | 金额 | 比例 (%) | |
| 1 年以内 | 119,578.51 | 100.00 | 5,978.93 |
| 1—2 年 | | | |
| 2—3 年 | | | |
| 3 年以上 | | | |
| 合计 | 119,578.51 | 100.00 | 5,978.93 |

报告期内，公司应收账款逐年上升。2013 年末、2014 年末、2015 年 7 月末应收账款净额分别为 11.36 万元、11.31 万元、52.48 万元，应收账款占流动资产的比例分别为 1.28%、0.71%、6.42%。

公司应收账款主要为应收实验室整体解决方案款项、实验室用设备及消耗品销售货款与实验室用设备维修保养服务款。针对不同业务，公司制定了不同的结算政策。对于实验室整体解决方案业务和实验室用设备及消耗品销售业务，考虑到采购时大部分货款需预付，因此公司主要订单也通过预收部分或全部货款方式与客户进行结算，仅对少数长期客户采用货到付款方式进行结算，信用期限为 10 天到 1 个月。公司与客户严格按照合同约定进行结算，同一客户的不同订单分别结算，这有效地提高了公司运营资金的效率，也降低了公司对流动资金的需求。

从应收账款账龄结构来看，公司 2013 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日、2015 年 7 月 31 日账龄在 1 年以内的应收账款占比分别为 100.00%、79.88%、83.30%。公司客户主要为上海地区的政府检验检疫部门、疾病预防控制中心以及经国家认证的第三方检测机构，总体信誉良好，应收账款收回风险相对较小。

2015 年 7 月末，公司部分应收账款账龄较长，其中应收上海帅马实验室 84,986.77 元的账龄为 1-2 年及 2-3 年，为实验室用设备及消耗品销售货款，该应收账款账龄较长的原因是公司与其长期合作，已建立良好的战略合作关系，对其提供一定的账期优惠；同时，考虑到金额不重大，公司未及时催收。公司已按账龄对该笔应收账款计提坏账准备，同时加强对超过结算期尚未结算的应收账款催款工作。

综上所述，公司应收账款账龄结构正常，公司对应收账款坏账准备计提采取了较为谨慎的会计政策。

(2) 截至 2015 年 7 月 31 日，应收账款余额前五名的情况如下：

单位：元

| 序号 | 单位名称 | 金额 | 占应收账款余额的比例 (%) | 款项性质 | 账龄 |
|----|--------------------|-------------------|----------------|------|-----------------|
| 1 | 上海出入境检验检疫局 | 247,554.45 | 43.60 | 销售货款 | 1 年以内 |
| 2 | 上海帅马实验室 | 84,986.77 | 14.97 | 销售货款 | 1-2 年， 2-3 年 |
| 3 | 上海中医药大学附属岳阳中西医结合医院 | 82,200.00 | 14.48 | 销售货款 | 1 年以内 |
| 4 | 上海市供水调度检测中心 | 65,094.02 | 11.46 | 销售货款 | 1 年以内 |
| 5 | 德凯质量认证（上海）有限公司 | 22,070.00 | 3.89 | 销售货款 | 1 年以内 |
| 合计 | | 501,905.24 | 88.40 | | |

(3) 截至 2014 年 12 月 31 日，应收账款余额前五名的情况如下：

单位：元

| 序号 | 单位名称 | 金额 | 占应收账款余额的比例 (%) | 款项性质 | 账龄 |
|----|----------------|-------------------|----------------|------|-----------------|
| 1 | 上海帅马实验室 | 101,312.08 | 82.42 | 销售货款 | 1 年以内， 1-2 年 |
| 2 | 上海市嘉定区疾病预防控制中心 | 9,800.00 | 7.97 | 销售货款 | 1 年以内 |
| 3 | 上海万定实业有限公司 | 3,793.10 | 3.09 | 销售货款 | 1-2 年 |
| 4 | 上海市公安局 | 3,200.00 | 2.60 | 销售货款 | 1-2 年 |
| 5 | 上海东船物流有限公司 | 2,745.00 | 2.23 | 销售货款 | 1 年以内 |
| 合计 | | 120,850.18 | 98.31 | | |

(4) 截至 2013 年 12 月 31 日，应收账款余额前五名的情况如下：

单位：元

| 序号 | 单位名称 | 金额 | 占应收账款余额的比例 (%) | 款项性质 | 账龄 |
|----|--------------|-----------|----------------|------|-------|
| 1 | 上海申美饮料有限公司 | 38,800.00 | 32.45 | 销售货款 | 1 年以内 |
| 2 | 上海松卫医工贸有限公司 | 24,000.00 | 20.07 | 销售货款 | 1 年以内 |
| 3 | 上海帅马实验室 | 17,743.66 | 14.84 | 销售货款 | 1 年以内 |
| 4 | 上海市疾病预防控制中心 | 13,512.82 | 11.30 | 销售货款 | 1 年以内 |
| 5 | 宜昌人福药业有限责任有限 | 11,035.00 | 9.23 | 销售货款 | 1 年以内 |

| | | | | |
|----|------------|-------|--|--|
| 公司 | | | | |
| 合计 | 105,091.48 | 87.89 | | |

(5) 截至 2015 年 7 月 31 日, 应收账款余额中无应收持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东款项。

(6) 截至 2015 年 7 月 31 日, 应收账款余额中无应收关联方款项。

3、预付款项

(1) 最近两年一期的预付款项情况如下:

单位: 元

| 账龄 | 2015/07/31 | | 2014/12/31 | | 2013/12/31 | |
|-------|--------------|--------|--------------|--------|------------|--------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 1 年以内 | 2,762,140.26 | 95.67 | 984,096.92 | 97.89 | 633,942.48 | 97.22 |
| 1-2 年 | 103,693.50 | 3.59 | 3,100.00 | 0.31 | 15,200.00 | 2.33 |
| 2-3 年 | 3,100.00 | 0.11 | 15,200.00 | 1.51 | 2,959.00 | 0.45 |
| 3 年以上 | 18,159.00 | 0.63 | 2,959.00 | 0.29 | | |
| 合计 | 2,887,092.76 | 100.00 | 1,005,355.92 | 100.00 | 652,101.48 | 100.00 |

报告期内, 公司预付款项主要为预付实验室用设备及消耗品采购款。公司的采购主要通过两种途径, 一是通过具有进出口贸易权限的外贸公司向国外供应商采购, 二是直接向国内供应商采购。目前, 公司通过外贸公司采购的金额占全部采购额的 50%-60%, 剩余部分直接从国内采购。

根据采购货期与供应商要求的付款方式, 公司采用不同的结算方式。对于 30 天以内货期, 或供应商要求全额预付的采购, 公司采用全额预付方式结算; 对于 30 天以上货期, 或供应商接受信用证付款的采购, 公司一般预付 20-30% 货款, 剩余款项货到付款或发货前支付。

报告期内, 公司预付款项余额呈上升趋势, 主要受到期末订单进度与公司业务量上升影响。由于公司订单的国外采购周期一般在 3 个月内, 国内采购周期一般在 1 个月左右, 因此报告期末通常不存在金额较大的预付款项。2015 年 7 月末, 公司对上海国际科学技术有限公司的预付款项主要是为上海出入境检验检疫局及上海质量监督检验技术研究院采购的全自动烷基汞、冷冻研磨机等实验室用设备, 已于 2015 年 8 月完成采购并结算。

从预付款项账龄结构来看，公司 2013 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日、2015 年 7 月 31 日账龄在 1 年以内的预付款项占比分别为 97.22%、97.89%、95.67%。2015 年 7 月末公司部分预付款项账龄时间较长，主要原因是部分客户结算进度较慢未及时开票，或开票抬头存在问题，虽然公司已收到货，但预付款项一直无法做账务处理，2015 年 8 月上述预付款项大部分已处理完毕。公司的预付款项账龄结构合理，出现坏账损失的可能性较小。

(2) 截至 2015 年 7 月 31 日，预付款项余额前五名的情况如下：

单位：元

| 序号 | 单位名称 | 欠款金额 | 占预付款项的比例 (%) | 款项性质 | 账龄 |
|----|----------------|---------------------|--------------|-------|-------|
| 1 | 上海国际科学技术有限公司 | 1,385,400.00 | 47.99 | 采购货款 | 1 年以内 |
| 2 | 上海市鲸德国际贸易有限公司 | 311,930.00 | 10.80 | 采购货款 | 1 年以内 |
| 3 | 上海枫翔生物科技有限公司 | 220,000.00 | 7.62 | 采购货款 | 1 年以内 |
| 4 | 南京闵毅深美信息技术有限公司 | 137,700.00 | 4.77 | 采购软件款 | 1 年以内 |
| 5 | 济南兰光机电技术有限公司 | 105,000.00 | 3.64 | 采购货款 | 1 年以内 |
| | 合计 | 2,160,030.00 | 74.82 | | |

(3) 截至 2014 年 12 月 31 日，预付款项余额前五名的情况如下：

单位：元

| 序号 | 单位名称 | 欠款金额 | 占预付款项的比例 (%) | 款项性质 | 账龄 |
|----|---------------------|-------------------|--------------|------|-------|
| 1 | 上海国际科学技术有限公司 | 727,000.00 | 72.31 | 采购货款 | 1 年以内 |
| 2 | 梅特勒-托利多国际贸易(上海)有限公司 | 54,715.92 | 5.44 | 采购货款 | 1 年以内 |
| 3 | 青岛文凯技术发展有限公司 | 45,520.00 | 4.53 | 采购货款 | 1 年以内 |
| 4 | 美墨尔特(上海)贸易有限公司 | 32,623.80 | 3.25 | 采购货款 | 1 年以内 |
| 5 | 中国仪器进出口公司 | 25,000.00 | 2.49 | 采购货款 | 1 年以内 |
| | 合计 | 884,859.72 | 88.02 | | |

(4) 截至 2013 年 12 月 31 日，预付款项余额前五名的情况如下：

单位：元

| 序号 | 单位名称 | 欠款金额 | 占预付款项的比例 (%) | 款项性质 | 账龄 |
|----|--------------------|------------|--------------|------|-------|
| 1 | 苏州市苏医生物基因有限公司 | 160,000.00 | 24.54 | 采购货款 | 1 年以内 |
| 2 | 世伟洛克(上海)流体系统科技有限公司 | 135,000.00 | 20.70 | 采购货款 | 1 年以内 |
| 3 | 安东帕(上海)商贸有限公司 | 126,000.00 | 19.32 | 采购货款 | 1 年以内 |
| 4 | 上海振涵仪器设备有限公司 | 54,000.00 | 8.28 | 采购货款 | 1 年以内 |
| 5 | 易安科仪(北京)国际贸易有限 | 28,000.00 | 4.29 | 采购货款 | 1 年以内 |

| | | | | |
|----|------------|-------|--|--|
| 公司 | | | | |
| 合计 | 503,000.00 | 77.13 | | |

(5) 截至 2015 年 7 月 31 日, 预付款项余额中无预付持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东款项。

(6) 截至 2015 年 7 月 31 日, 预付款项余额中无预付关联方款项。

4、其他应收款

(1) 最近两年一期的其他应收款及坏账准备情况如下:

单位: 元

| 账龄 | 2015/07/31 | | | 2014/12/31 | | |
|-------|------------|--------|-----------|--------------|--------|-----------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | 账面余额 | | 坏账准备 |
| | 金额 | 比例 (%) | | 金额 | 比例 (%) | |
| 1 年以内 | 74,144.00 | 41.70 | 3,707.20 | 210,423.70 | 12.52 | 10,521.19 |
| 1-2 年 | 98,060.00 | 55.16 | 19,612.00 | 665,007.39 | 39.57 | 18.00 |
| 2-3 年 | 90.00 | 0.05 | 45.00 | 5,498.60 | 0.33 | 2,749.30 |
| 3 年以上 | 5,498.60 | 3.09 | 5,498.60 | 799,708.89 | 47.58 | |
| 合计 | 177,792.60 | 100.00 | 28,862.80 | 1,680,638.58 | 100.00 | 13,288.49 |

(续上表)

| 账龄 | 2013/12/31 | | |
|-------|--------------|--------|----------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 |
| | 金额 | 比例 (%) | |
| 1 年以内 | 676,307.39 | 43.63 | 569.50 |
| 1-2 年 | 5,498.60 | 0.35 | 1,099.72 |
| 2-3 年 | 868,514.89 | 56.02 | |
| 3 年以上 | | | |
| 合计 | 1,550,320.88 | 100.00 | 1,669.22 |

报告期内, 公司其他应收款为关联方及股东借款、履约保证金、房屋租赁押金以及投标保证金。2014 年及以前, 公司与股东及关联方之间存在资金拆借情形。截至 2014 年末, 关联方韦民的借款余额为 104.14 万元, 该款项已于 2015 年 7 月还清。此外, 2011 年公司向股东王旭东提供 62.18 万元借款, 2013 年王旭东偿还借款 19.86 万元借款。2015 年 7 月, 上述资金拆借款已归还公司。

从其他应收款账龄结构来看, 2013 年末、2014 年末公司其他应收款账龄相对较长。截至 2015 年 7 月 31 日, 账龄在 3 年以上的其他应收款占比已下降为 3.09%, 且已全额计提坏账准备。

(2) 截至 2015 年 7 月 31 日，其他应收款余额前五名的情况如下：

单位：元

| 序号 | 单位名称 | 欠款金额 | 占其他应收款 余额的比例 (%) | 款项性质 | 账龄 |
|----|----------------|-------------------|---------------------|-------|-------|
| 1 | 上海市出入境检验检疫局 | 97,960.00 | 55.10 | 履约保证金 | 1-2 年 |
| 2 | 徐峰 | 49,444.00 | 27.81 | 房租保证金 | 1 年以内 |
| 3 | 上海机电设备招标公司 | 16,500.00 | 9.28 | 投标保证金 | 1 年以内 |
| 4 | 上海市宝山区疾病预防控制中心 | 5,500.00 | 3.09 | 履约保证金 | 3 年以上 |
| 5 | 上海国际招标有限公司 | 4,000.00 | 2.25 | 投标保证金 | 1 年以内 |
| 合计 | | 173,404.00 | 97.53 | | |

(3) 截至 2014 年 12 月 31 日，其他应收款余额前五名的情况如下：

单位：元

| 序号 | 单位名称 | 欠款金额 | 占其他应收款 余额的比例 (%) | 款项性质 | 账龄 |
|----|----------------|---------------------|---------------------|-------|-----------------|
| 1 | 韦民 | 1,041,426.28 | 61.97 | 关联方借款 | 1-2 年， 3 年以上 |
| 2 | 王旭东 | 423,200.00 | 25.18 | 股东借款 | 1 年以内 |
| 3 | 上海市出入境检验检疫局 | 97,960.00 | 5.83 | 履约保证金 | 1 年以内 |
| 4 | 上海市疾病预防控制中心 | 54,500.00 | 3.24 | 履约保证金 | 1 年以内 |
| 5 | 上海市闸北区疾病预防控制中心 | 36,000.00 | 2.14 | 履约保证金 | 1 年以内 |
| 合计 | | 1,653,086.28 | 98.36 | | |

(4) 截至 2013 年 12 月 31 日，其他应收款余额前五名的情况如下：

单位：元

| 序号 | 单位名称 | 欠款金额 | 占其他应收款 余额的比例 (%) | 款项性质 | 账龄 |
|----|----------------|---------------------|---------------------|-------|-----------------|
| 1 | 韦民 | 1,110,232.28 | 71.62 | 关联方借款 | 1 年以内， 2-3 年 |
| 2 | 王旭东 | 423,200.00 | 27.30 | 股东借款 | 2-3 年 |
| 3 | 浙江平湖光机电科技有限公司 | 11,300.00 | 0.73 | 投标保证金 | 1 年以内 |
| 4 | 上海市宝山区疾病预防控制中心 | 5,500.00 | 0.35 | 履约保证金 | 1-2 年 |
| 5 | 上海祁庆贸易有限公司 | 88.60 | 0.01 | 押金 | 1 年以内， 1-2 年 |
| 合计 | | 1,550,320.88 | 100.00 | | |

(5) 截至 2015 年 7 月 31 日，其他应收款余额中无其他应收持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东款项。

(6) 截至 2015 年 7 月 31 日，其他应收款余额中无其他应收关联方款项。

5、存货

最近两年一期的存货及跌价准备情况如下：

单位：元

| 项目 | 2015/07/31 | | | 2014/12/31 | | |
|------|-------------------|------|-------------------|---------------------|------|---------------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 库存商品 | 984,377.14 | | 984,377.14 | 9,096,482.16 | | 9,096,482.16 |
| 合计 | 984,377.14 | - | 984,377.14 | 9,096,482.16 | - | 9,096,482.16 |

(续上表)

| 项目 | 2013/12/31 | | |
|------|---------------------|------|---------------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 库存商品 | 1,926,832.18 | | 1,926,832.18 |
| 合计 | 1,926,832.18 | - | 1,926,832.18 |

报告期内，公司存货为库存商品。由于公司经营不涉及生产加工环节，从外部采购的均为产成品，再直接销售给客户，因此公司存货只有库存商品。报告期内，公司存货余额波动较大，主要受期末销售确认情况影响。2014 年末，公司存货余额较高，主要原因为公司发出给上海出入境检验检疫局、浙江依爱夫游戏装文化产业有限公司的 462.70 万元、370.94 万元存货客户虽已收货，但尚未达到收入确认条件，导致无法确认相关的成本。公司为上海出入境检验检疫局采购的存货在到货后未及时开箱安装，是客户的安装场地、负责人员均未到位导致，2015 年 1 月客户条件具备后，公司立即进行产品安装调试并完成验收。此外，公司为浙江依爱夫游戏装文化产业有限公司提供实验室整体解决方案，双方在合同中约定产品安装调试并完成技术培训后再进行验收，由于对方人员更换频繁导致培训周期较长，因此 2015 年初培训结束才达到验收条件。上述收入在客户验收完成后达到收入确认条件，符合《企业会计准则》相关规定以及行业惯例，上述两项跨期验收的收入不属于跨期确认收入情形。

报告期各期末，未发现存货存在减值现象，未计提减值准备。

公司期末无用于担保或所有权受到限制的存货。

6、其他流动资产

单位：元

| 项目 | 2015/07/31 | 2014/12/31 | 2013/12/31 |
|---------|------------|------------|------------|
| 增值税留抵税额 | | 81,833.90 | 138,074.62 |
| 合计 | - | 81,833.90 | 138,074.62 |

7、固定资产

(1) 截至 2015 年 7 月 31 日，公司固定资产原值、折旧、净值等情况如下：

单位：元

| 项目 | 2015/01/01 | 本期增加 | 本期减少 | 2015/07/31 |
|----------|------------|-----------|------|------------|
| 一、账面原值合计 | 71,290.58 | 6,835.90 | | 78,126.48 |
| 其中：电子设备 | 71,290.58 | 6,835.90 | | 78,126.48 |
| 二、累计折旧合计 | 35,717.36 | 12,386.32 | | 48,103.68 |
| 其中：电子设备 | 35,717.36 | 12,386.32 | | 48,103.68 |
| 三、账面净值合计 | 35,573.22 | | | 30,022.80 |
| 其中：电子设备 | 35,573.22 | | | 30,022.80 |
| 四、减值准备合计 | | | | |
| 其中：电子设备 | | | | |
| 五、账面价值合计 | 35,573.22 | | | 30,022.80 |
| 其中：电子设备 | 35,573.22 | | | 30,022.80 |

(2) 截至 2014 年 12 月 31 日，公司固定资产原值、折旧、净值等情况如下：

单位：元

| 项目 | 2014/01/01 | 本期增加 | 本期减少 | 2014/12/31 |
|----------|------------|-----------|------|------------|
| 一、账面原值合计 | 55,393.15 | 15,897.43 | | 71,290.58 |
| 其中：电子设备 | 55,393.15 | 15,897.43 | | 71,290.58 |
| 二、累计折旧合计 | 17,756.61 | 17,960.75 | | 35,717.36 |
| 其中：电子设备 | 17,756.61 | 17,960.75 | | 35,717.36 |
| 三、账面净值合计 | 37,636.54 | | | 35,573.22 |
| 其中：电子设备 | 37,636.54 | | | 35,573.22 |
| 四、减值准备合计 | | | | |
| 其中：电子设备 | | | | |
| 五、账面价值合计 | 37,636.54 | | | 35,573.22 |
| 其中：电子设备 | 37,636.54 | | | 35,573.22 |

(3) 截至 2013 年 12 月 31 日，公司固定资产原值、折旧、净值等情况如下：

单位：元

| 项目 | 2013/01/01 | 本期增加 | 本期减少 | 2013/12/31 |
|----------|------------|-----------|------|------------|
| 一、账面原值合计 | 36,931.61 | 18,461.54 | | 55,393.15 |
| 其中：电子设备 | 36,931.61 | 18,461.54 | | 55,393.15 |
| 二、累计折旧合计 | 2,915.17 | 14,841.44 | | 17,756.61 |
| 其中：电子设备 | 2,915.17 | 14,841.44 | | 17,756.61 |
| 三、账面净值合计 | 34,016.44 | | | 37,636.54 |

| | | | | |
|-----------------|------------------|--|--|------------------|
| 其中：电子设备 | 34,016.44 | | | 37,636.54 |
| 四、减值准备合计 | | | | |
| 其中：电子设备 | | | | |
| 五、账面价值合计 | 34,016.44 | | | 37,636.54 |
| 其中：电子设备 | 34,016.44 | | | 37,636.54 |

(4) 截至 2015 年 7 月 31 日，公司无闲置或准备处置的固定资产。

(5) 截至 2015 年 7 月 31 日，固定资产未发生可收回金额低于账面价值的事项。

8、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 最近两年一期，公司的递延所得税资产明细情况见下表：

单位：元

| 项目 | 2015/07/31 | 2014/12/31 | 2013/12/31 |
|-----------|------------------|-----------------|-----------------|
| 资产减值准备 | 17,975.24 | 5,786.23 | 1,912.03 |
| 合计 | 17,975.24 | 5,786.23 | 1,912.03 |

(2) 可抵扣暂时性差异明细情况

最近两年一期，公司可抵扣暂时性差异明细情况见下表：

单位：元

| 项目 | 2015/07/31 | 2014/12/31 | 2013/12/31 |
|-----------|------------------|------------------|-----------------|
| 资产减值准备 | 71,900.95 | 23,144.93 | 7,648.15 |
| 合计 | 71,900.95 | 23,144.93 | 7,648.15 |

10、资产减值准备

资产减值准备相关政策请参见本节之“二、报告期内的主要会计政策、会计估计及其变更情况和影响”之“（一）报告期内的主要会计政策和会计估计”之“9、应收款项坏账准备”与“14、长期资产减值”。

应收账款坏账准备见本节之“三、报告期内主要会计数据和财务指标的重大变化及说明”之“（五）主要资产情况及重大变动分析”之“2、应收账款”。其他应收款坏账准备见本节之“三、报告期内主要会计数据和财务指标的重大变化及说明”之“（五）主要资产情况及重大变动分析”之“4、其他应收款”。

存货跌价准备见本节之“三、报告期内主要会计数据和财务指标的重大变化及说明”之“（五）主要资产情况及重大变动分析”之“5、存货”。

截至 2015 年 7 月 31 日，公司固定资产不存在减值情形，未计提减值准备。

最近两年一期，公司资产减值准备计提情况见下表：

单位：元

| 项目 | 2015/07/31 | 2014/12/31 | 2013/12/31 |
|-----------|------------------|------------------|-----------------|
| 应收账款坏账准备 | 43,038.15 | 9,856.44 | 5,978.93 |
| 其他应收款坏账准备 | 28,862.80 | 13,288.49 | 1,669.22 |
| 合计 | 71,900.95 | 23,144.93 | 7,648.15 |

（六）主要负债情况及重大变化分析

1、应付账款

（1）最近两年一期的应付账款情况如下：

单位：元

| 账龄结构 | 2015/07/31 | | 2014/12/31 | | 2013/12/31 | |
|-------|-------------------|---------------|---------------------|---------------|---------------------|---------------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 1 年以内 | 5,959.02 | 1.47 | 2,443,560.94 | 55.71 | 866,712.32 | 38.24 |
| 1-2 年 | 100,011.00 | 24.69 | 865,413.32 | 19.73 | 1,197,696.00 | 52.85 |
| 2-3 年 | | | 875,057.01 | 19.95 | 202,000.00 | 8.91 |
| 3 年以上 | 299,040.00 | 73.84 | 202,000.00 | 4.61 | | |
| 合计 | 405,010.02 | 100.00 | 4,386,031.27 | 100.00 | 2,266,408.32 | 100.00 |

报告期内，公司应付账款为应付实验室用设备及消耗品采购款。公司的采购主要通过两种途径，一是通过具有进出口贸易权限的外贸公司向国外供应商采购，二是直接向国内供应商采购。根据采购货期与供应商要求的付款方式，公司采用不同的结算方式。对于 30 天以内货期，或供应商要求全额预付的采购，公司采用全额预付方式结算；对于 30 天以上货期，或供应商接受信用证付款的采购，公司一般预付 20-30% 货款，剩余款项货到付款或发货前预付。

报告期内，公司应付账款余额波动显著。2014 年末，公司应付账款余额较高的原因是应付上海宸信国际贸易有限公司的国外供应商采购款增加，由于部分产品采购时间较长，且对方长期合作愿意给予公司较长账期，因而一直处于未结算状态。2015 年 7 月，公司已与上海宸信国际贸易有限公司就上述采购款完成结算。2015 年 1-7 月，公司陆续清理了账期较长且长期无发生额的应付账款，其中包括对关联方上海菁柏信息科技有限公司的应付账款，因而 2015 年 7 月末应付账款余额较小。

从应付账款账龄结构来看，公司 2013 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日、2015 年 7 月 31 日账龄在 1 年以内的应付账款占比分别为 38.24%、55.71%、1.47%。报告期末，由于上海比健医疗器械有限公司处于非正常经营状态，已无人员负责日常经营，公司无法向其支付采购款，导致 2015 年 7 月末公司应付账款账龄结构受影响显著。除对上海比健医疗器械有限公司的款项外，报告期末公司应付账款与公司采购的结算政策相匹配。

(2) 截至 2015 年 7 月 31 日，应付账款余额前五名的情况如下：

单位：元

| 序号 | 单位名称 | 金额 | 占应付账款的比例 (%) | 款项性质 | 账龄 |
|----|----------------|-------------------|---------------|------|-------|
| 1 | 上海比健医疗器械有限公司 | 299,040.00 | 73.84 | 采购货款 | 3 年以上 |
| 2 | 嘉兴市雅亿贸易有限公司 | 100,011.00 | 24.69 | 采购货款 | 1-2 年 |
| 3 | 默克化工技术（上海）有限公司 | 5,958.30 | 1.47 | 采购货款 | 1 年以内 |
| 4 | 上海赤牛环保科技有限公司 | 0.72 | 0.00 | 采购货款 | 1 年以内 |
| 合计 | | 405,010.02 | 100.00 | | |

(3) 截至 2014 年 12 月 31 日，应付账款余额前五名的情况如下：

单位：元

| 序号 | 单位名称 | 金额 | 占应付账款的比例 (%) | 款项性质 | 账龄 |
|----|--------------|---------------------|--------------|------|-----------------|
| 1 | 上海宸信国际贸易有限公司 | 3,235,316.11 | 73.76 | 采购货款 | 1-2 年， 2-3 年 |
| 2 | 上海昂瑞仪器有限公司 | 339,150.00 | 7.73 | 采购货款 | 2-3 年 |
| 3 | 上海比健医疗器械有限公司 | 299,040.00 | 6.82 | 采购货款 | 2-3 年 |
| 4 | 上海菁柏信息科技有限公司 | 202,148.16 | 4.61 | 采购货款 | 2-3 年 |
| 5 | 上海壹壹商贸有限公司 | 202,000.00 | 4.61 | 采购货款 | 3 年以上 |
| 合计 | | 4,277,654.27 | 97.53 | | |

(4) 截至 2013 年 12 月 31 日，应付账款余额前五名的情况如下：

单位：元

| 序号 | 单位名称 | 金额 | 占应付账款的比例 (%) | 款项性质 | 账龄 |
|----|--------------|---------------------|--------------|------|-----------------|
| 1 | 上海宸信国际贸易有限公司 | 1,216,813.16 | 53.69 | 采购货款 | 1 年以内， 1-2 年 |
| 2 | 上海昂瑞仪器有限公司 | 339,150.00 | 14.96 | 采购货款 | 1-2 年 |
| 3 | 上海比健医疗器械有限公司 | 299,040.00 | 13.19 | 采购货款 | 1-2 年 |
| 4 | 上海菁柏信息科技有限公司 | 202,148.16 | 8.92 | 采购货款 | 1-2 年 |
| 5 | 上海壹壹商贸有限公司 | 202,000.00 | 8.91 | 采购货款 | 2-3 年 |
| 合计 | | 2,259,151.32 | 99.68 | | |

(5) 截至 2015 年 7 月 31 日, 应付账款余额中无应付持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东款项。

(6) 截至 2015 年 7 月 31 日, 应付账款余额中无应付关联方款项。

2、预收款项

(1) 最近两年一期的预收款项情况如下:

单位: 元

| 账龄结构 | 2015/07/31 | | 2014/12/31 | | 2013/12/31 | |
|-------|---------------------|---------------|----------------------|---------------|---------------------|---------------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 1 年以内 | 3,243,908.12 | 99.39 | 8,840,364.35 | 79.78 | 6,484,278.50 | 100.00 |
| 1-2 年 | 20,000.00 | 0.61 | 2,220,681.42 | 20.04 | | |
| 2-3 年 | | | | | | |
| 3 年以上 | | | | | | |
| 合计 | 3,263,908.12 | 100.00 | 11,081,045.77 | 100.00 | 6,484,278.50 | 100.00 |

报告期内, 公司预收款项主要为预收客户的实验室整体解决方案与实验室用设备及消耗品采购款。考虑到采购时大部分货款需预付, 因此公司主要订单也通过预收部分或全部货款方式与客户进行结算, 通常预收 50%-70% 货款, 待客户收货验收合格后再结算剩余部分。

报告期内, 公司预收款项余额波动较为显著, 主要受期末合同进度影响。2013 年末, 公司预收款项余额较高, 主要原因为预收浙江依爱夫游戏装文化产业有限公司 280 万元与上海出入境检验检疫局 272.99 万元采购货款, 上述采购货款已于 2014 年确认收入。2014 年末, 公司预收款项余额较高, 主要是预收上海出入境检验检疫局 533.19 万元与浙江依爱夫游戏装文化产业有限公司 321.88 万元采购货款。由于安装场地、负责人员均未到位, 2014 年末公司无法对上海出入境检验检疫局采购的产品进行安装调试并验收, 因此未达到收入确认条件, 预收款项无法结转收入。此外, 因客户人员更换频繁导致培训周期较长, 2014 年末公司对浙江依爱夫游戏装文化产业有限公司提供的实验室整体解决方案尚未完成技术培训, 未达到约定的验收条件, 因此该预收款项也未结转收入。上述收入在客户验收完成后达到收入确认条件, 符合《企业会计准则》相关规定以及行业惯例, 上述两项跨期验收的收入不属于跨期确认收入情形。2015 年 7 月末, 公

司预收款项余额减少，主要原因为 2014 年末预收款项金额较高，而 2015 年 7 月末已预收款项尚未实现销售的订单较少。

从预收款项账龄结构来看，公司 2013 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日、2015 年 7 月 31 日账龄在 1 年以内的预收款项占比分别为 100.00%、79.78% 和 99.39%，公司预收款项账龄较短，结构合理。

(2) 截至 2015 年 7 月 31 日，预收款项余额前五名的情况如下：

单位：元

| 序号 | 单位名称 | 金额 | 占预收款项的比例 (%) | 款项性质 | 账龄 |
|----|----------------|---------------------|--------------|------|-------|
| 1 | 上海质量监督检验技术研究院 | 2,828,896.20 | 86.67 | 预收货款 | 1 年以内 |
| 2 | 上海市计量测试技术研究院 | 162,312.14 | 4.97 | 预收货款 | 1 年以内 |
| 3 | 上海岛通应用科技有限公司 | 90,000.00 | 2.76 | 预收货款 | 1 年以内 |
| 4 | 上海安俱鹰新材料科技有限公司 | 44,383.71 | 1.36 | 预收货款 | 1 年以内 |
| 5 | 上海双鸽医疗器械有限公司 | 36,090.00 | 1.11 | 预收货款 | 1 年以内 |
| 合计 | | 3,161,682.05 | 96.87 | | |

(3) 截至 2014 年 12 月 31 日，预收款项余额前五名的情况如下：

单位：元

| 序号 | 单位名称 | 金额 | 占预收款项的比例 (%) | 款项性质 | 账龄 |
|----|------------------|----------------------|--------------|------|-------------|
| 1 | 上海出入境检验检疫局 | 5,331,925.52 | 48.12 | 预收货款 | 1 年以内 |
| 2 | 浙江依爱夫游戏装文化产业有限公司 | 3,218,803.42 | 29.05 | 预收货款 | 1 年以内，1-2 年 |
| 3 | 上海市疾病预防控制中心 | 707,863.25 | 6.39 | 预收货款 | 1 年以内 |
| 4 | 上海市农产品质量安全检测中心 | 571,965.81 | 5.16 | 预收货款 | 1 年以内 |
| 5 | 上海科学器材有限公司 | 511,538.46 | 4.62 | 预收货款 | 1 年以内 |
| 合计 | | 10,342,096.46 | 93.33 | | |

(4) 截至 2013 年 12 月 31 日，预收款项余额前五名的情况如下：

单位：元

| 序号 | 单位名称 | 金额 | 占预收款项的比例 (%) | 款项性质 | 账龄 |
|----|------------------|--------------|--------------|------|-------|
| 1 | 浙江依爱夫游戏装文化产业有限公司 | 2,800,000.00 | 43.18 | 预收货款 | 1 年以内 |
| 2 | 上海出入境检验检疫局 | 2,729,929.13 | 42.10 | 预收货款 | 1 年以内 |
| 3 | 上海质量监督检验技术研究院 | 899,521.37 | 13.87 | 预收货款 | 1 年以内 |
| 4 | 上海方腾国际贸易有限公司 | 29,250.00 | 0.45 | 预收货款 | 1 年以内 |
| 5 | 上海德诺产品检测有限公司 | 23,700.00 | 0.37 | 预收货款 | 1 年以内 |

| | | | | |
|----|--------------|-------|--|--|
| 合计 | 6,482,400.50 | 99.97 | | |
|----|--------------|-------|--|--|

(5) 截至 2015 年 7 月 31 日, 预收款项余额中无预收持有公司 5% 以上 (含 5%) 表决权股份的股东款项。

(6) 截至 2015 年 7 月 31 日, 预收款项余额中无预收关联方款项。

3、应付职工薪酬

(1) 2015 年 1-7 月, 公司应付职工薪酬变动情况如下:

单位: 元

| 项目 | 2015/01/01 | 本期增加 | 本期减少 | 2015/07/31 |
|--------------|------------|--------------|--------------|------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 61,060.00 | 1,103,751.24 | 1,133,481.24 | 31,330.00 |
| 职工福利费 | | | | |
| 社会保险费 | | 40,115.40 | 40,115.40 | |
| 其中: 医疗保险费 | | 35,601.90 | 35,601.90 | |
| 工伤保险费 | | 1,766.60 | 1,766.60 | |
| 生育保险费 | | 2,746.90 | 2,746.90 | |
| 离职后福利-设定提存计划 | | 77,399.40 | 77,399.40 | |
| 其中: 基本养老保险 | | 73,294.50 | 73,294.50 | |
| 失业保险费 | | 4,104.90 | 4,104.90 | |
| 住房公积金 | | 25,086.00 | 25,086.00 | |
| 工会经费和职工教育经费 | | | | |
| 其他短期薪酬 | | | | |
| 合计 | 61,060.00 | 1,246,352.04 | 1,276,082.04 | 31,330.00 |

(2) 2014 年度, 公司应付职工薪酬变动情况如下:

单位: 元

| 项目 | 2014/01/01 | 本年增加 | 本年减少 | 2014/12/31 |
|--------------|------------|--------------|--------------|------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | | 1,348,175.71 | 1,287,115.71 | 61,060.00 |
| 职工福利费 | | 2,277.20 | 2,277.20 | |
| 社会保险费 | | 62,349.40 | 62,349.40 | |
| 其中: 医疗保险费 | | 55,581.60 | 55,581.60 | |
| 工伤保险费 | | 2,599.30 | 2,599.30 | |
| 生育保险费 | | 4,168.50 | 4,168.50 | |
| 离职后福利-设定提存计划 | | 115,372.20 | 115,372.20 | |
| 其中: 基本养老保险 | | 109,119.90 | 109,119.90 | |
| 失业保险费 | | 6,252.30 | 6,252.30 | |
| 住房公积金 | | 38,744.00 | 38,744.00 | |
| 工会经费和职工教育经费 | | | | |
| 其他短期薪酬 | | 5,748.20 | 5,748.20 | |
| 合计 | - | 1,572,666.71 | 1,511,606.71 | 61,060.00 |

(3) 2013 年度，公司应付职工薪酬变动情况如下：

单位：元

| 项目 | 2013/01/01 | 本年增加 | 本年减少 | 2013/12/31 |
|--------------|------------|---------------------|---------------------|------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | | 1,023,479.66 | 1,023,479.66 | |
| 职工福利费 | | | | |
| 社会保险费 | | 40,913.40 | 40,913.40 | |
| 其中：医疗保险费 | | 36,916.40 | 36,916.40 | |
| 工伤保险费 | | 1,630.40 | 1,630.40 | |
| 生育保险费 | | 2,366.60 | 2,366.60 | |
| 离职后福利-设定提存计划 | | 75,741.50 | 75,741.50 | |
| 其中：基本养老保险 | | 71,047.30 | 71,047.30 | |
| 失业保险费 | | 4,694.20 | 4,694.20 | |
| 住房公积金 | | 16,116.00 | 16,116.00 | |
| 工会经费和职工教育经费 | | | | |
| 其他短期薪酬 | | 4,213.80 | 4,213.80 | |
| 合计 | - | 1,160,464.36 | 1,160,464.36 | - |

4、应交税费

单位：元

| 项目 | 2015/07/31 | 2014/12/31 | 2013/12/31 |
|---------|-------------------|------------------|------------------|
| 增值税 | 261,072.99 | 6,936.03 | |
| 企业所得税 | 458,535.87 | 80,416.28 | 11,916.30 |
| 个人所得税 | 2,282.80 | 270.00 | |
| 城市维护建设税 | 18,274.64 | 346.81 | |
| 教育费附加 | 13,053.65 | 346.80 | |
| 河道管理费 | 2,610.73 | 69.36 | |
| 印花税 | 1,250.00 | | |
| 合计 | 757,080.68 | 88,385.28 | 11,916.30 |

5、其他应付款

(1) 最近两年一期的其他应付款情况如下：

单位：元

| 账龄结构 | 2015/07/31 | | 2014/12/31 | | 2013/12/31 | |
|-------|-----------------|---------------|-----------------|---------------|------------|--------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 1 年以内 | | | 5,000.00 | 100.00 | | |
| 1-2 年 | 5,000.00 | 100.00 | | | | |
| 2-3 年 | | | | | | |
| 3 年以上 | | | | | | |
| 合计 | 5,000.00 | 100.00 | 5,000.00 | 100.00 | - | - |

报告期内，公司其他应付款是股东王旭东为子公司菁日生物代垫的公司开办服务费及网银开通费。

报告期内，公司其他应付款账龄合理，未发生账龄较长的异常款项。

(2) 截至 2015 年 7 月 31 日，其他应付款余额前五名的情况如下：

单位：元

| 序号 | 单位名称 | 金额 | 占其他应付款的比例 (%) | 款项性质 | 账龄 |
|----|------|-----------------|---------------|-------------------|-------|
| 1 | 王旭东 | 5,000.00 | 100.00 | 代垫菁日生物开办服务费及网银开通费 | 1-2 年 |
| 合计 | | 5,000.00 | 100.00 | | |

(3) 截至 2014 年 12 月 31 日，其他应付款余额前五名的情况如下：

单位：元

| 序号 | 单位名称 | 金额 | 占其他应付款的比例 (%) | 款项性质 | 账龄 |
|----|------|-----------------|---------------|-------------------|-------|
| 1 | 王旭东 | 5,000.00 | 100.00 | 代垫菁日生物开办服务费及网银开通费 | 1 年以内 |
| 合计 | | 5,000.00 | 100.00 | | |

(4) 截至 2015 年 7 月 31 日，除其他应付股东王旭东的代垫款项外，其他应付款余额中无其他应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东款项。

(5) 截至 2015 年 7 月 31 日，其他应付款余额中无其他应付关联方款项。

(七) 股东权益情况

单位：元

| 项目 | 2015/07/31 | 2014/12/31 | 2013/12/31 |
|-----------|---------------------|-------------------|-------------------|
| 股本（或实收资本） | 3,000,000.00 | 2,000,000.00 | 2,000,000.00 |
| 资本公积 | 1,500,000.00 | 100,000.00 | |
| 盈余公积 | 7,783.52 | 7,783.52 | 7,783.52 |
| 未分配利润 | -750,592.62 | -1,651,898.85 | -1,840,242.91 |
| 合计 | 3,757,190.90 | 455,884.67 | 167,540.61 |

股本的具体变化情况详见本公开转让说明书“第一节基本情况”之“四、公司股本形成及变化情况和重大资产重组情况”之“（一）公司成立以来股本的形成及变化情况”。

（八）现金流量情况

报告期内，公司将净利润调节为经营活动现金流量情况如下：

| 项目 | 2015年1-7月 | 2014年度 | 2013年度 |
|----------------------------------|----------------|---------------|---------------|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量 | | | |
| 净利润 | 901,306.23 | 188,344.06 | -1,914,604.41 |
| 加：少数股东损益 | | | |
| 资产减值准备 | 48,756.02 | 15,496.78 | -17,461.83 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 12,386.32 | 17,960.75 | 14,841.44 |
| 无形资产摊销 | | | |
| 长期待摊费用摊销 | | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列） | | | |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | | | |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | | | |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | | | |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | | | |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | -12,189.01 | -3,874.20 | 4,365.46 |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列） | | | |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | 8,112,105.02 | -7,169,649.98 | -1,926,832.18 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -741,977.24 | -430,671.12 | -593,910.01 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | -11,158,031.40 | 6,861,621.76 | 5,320,511.31 |
| 其他 | | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -2,837,644.06 | -520,771.95 | 886,909.78 |
| 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 | 3,626,321.64 | 4,071,963.70 | 4,511,335.64 |
| 减：现金的期初余额 | 4,071,963.70 | 4,511,335.64 | 3,646,025.86 |
| 加：现金等价物的期末余额 | | | |
| 减：现金等价物的期初余额 | | | |

| | | | |
|--------------|-------------|-------------|------------|
| 现金及现金等价物净增加额 | -445,642.06 | -439,371.94 | 865,309.78 |
|--------------|-------------|-------------|------------|

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额与净利润存在较大差异，主要受存货与经营性应付项目变动的影响较大。

报告期内，公司大额现金流量变动项目主要包括销售商品、提供劳务收到的现金、收到其他与经营活动有关的现金、购买商品、接受劳务支付的现金、支付其他与经营活动有关的现金、取得借款收到的现金、收到其他与筹资活动有关的现金、偿还债务支付的现金以及分配股利、利润或偿付利息所支付的现金。

报告期内，公司主要现金流量表项目具体情况如下：

单位：元

| 现金流量表项目 | 2015年1-7月 | 2014年度 | 2013年度 |
|-----------------|---------------|---------------|---------------|
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | 13,305,295.85 | 28,921,483.50 | 20,007,071.50 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 1,539,212.75 | 45,958.80 | 20,270.19 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 14,871,910.30 | 25,429,563.12 | 15,189,700.85 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 1,274,069.24 | 1,511,336.71 | 1,160,464.36 |
| 支付的各项税费 | 219,293.99 | 699,355.35 | 844,529.65 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 1,316,879.13 | 1,847,959.07 | 1,945,737.05 |
| 吸收投资收到的现金 | 2,500,000.00 | 100,000.00 | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 100,000.00 | | |

(1) 销售商品、提供劳务收到的现金符合以下逻辑关系：

销售商品、提供劳务收到的现金 = 利润表中主营业务收入 × (1 + 增值税率) + (应收票据期初余额 - 应收票据期末余额) + (应收账款期初余额 - 应收账款期末余额) + (预收款项期末余额 - 预收款项期初余额) - 计提的应收账款坏账准备期末余额

(2) 收到其他与经营活动有关的现金具体情况如下：

单位：元

| 项目 | 2015年1-7月 | 2014年度 | 2013年度 |
|--------|--------------|-----------|-----------|
| 收到往来款 | 1,502,845.98 | | |
| 收到政府补助 | 22,000.00 | 32,000.00 | 16,000.00 |
| 存款利息收入 | 5,438.52 | 7,893.93 | 4,270.19 |
| 其他 | 8,928.25 | 2,363.87 | |
| 合计 | 1,539,212.75 | 42,257.80 | 20,270.19 |

(3) 购买商品、接受劳务支付的现金符合以下逻辑关系：

购买商品、接受劳务支付的现金=（利润表中主营业务成本+（存货期末余额-存货期初余额））×（1+增值税率）+（应付票据期初余额-应付票据期末余额）+（应付账款期初余额-应付账款期末余额）+（预付款项期末余额-预付款项期初余额）

（4）支付其他与经营活动有关的现金具体情况如下：

单位：元

| 项目 | 2015年1-7月 | 2014年度 | 2013年度 |
|-------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 管理费用 | 1,016,353.30 | 1,263,095.85 | 1,375,919.82 |
| 销售费用 | 222,877.73 | 261,495.38 | 342,907.64 |
| 租金支出 | 73,922.00 | 187,386.00 | 184,200.00 |
| 支付往来款 | | 125,317.70 | 40,347.39 |
| 其他 | 3,726.10 | 6,963.14 | 2,362.20 |
| 合计 | 1,316,879.13 | 1,844,258.07 | 1,945,737.05 |

（5）支付其他与筹资活动有关的现金具体情况如下：

单位：元

| 项目 | 2015年1-7月 | 2014年度 | 2013年度 |
|---------|-------------------|--------|--------|
| 支付股权转让款 | 100,000.00 | | |
| 合计 | 100,000.00 | - | - |

报告期内，公司所有大额现金流量变动项目与公司的实际业务发生相符，与相关科目的会计核算勾稽。

四、关联关系及关联交易

（一）公司的关联方

1、公司的控股股东、实际控制人

| 关联方名称 | 与公司关系 | 备注 |
|-------|----------------|-------------|
| 徐菁 | 控股股东、实际控制人、董事长 | 持股比例 50.00% |

2、公司持股 5%以上股东

| 关联方名称 | 与公司关系 | 备注 |
|-------|-----------|-------------|
| 王旭东 | 股东、董事、总经理 | 持股比例 30.00% |
| 陆昱红 | 股东、监事会主席 | 持股比例 20.00% |

3、公司董事、监事、高级管理人员

| 关联方名称 | 与公司关系 | 备注 |
|-------|-------|-------------|
| 徐菁 | 董事长 | 持股比例 50.00% |

| | | |
|-----|---------------|-------------|
| 王旭东 | 董事、总经理 | 持股比例 30.00% |
| 田玉 | 董事 | |
| 陈建兴 | 董事 | |
| 王丽君 | 董事、副总经理、董事会秘书 | |
| 陆昱红 | 监事会主席 | 持股比例 20.00% |
| 刘洪梅 | 职工监事 | |
| 官艳 | 职工监事 | |
| 蒋金凤 | 财务总监 | |

4、公司控股企业

| 关联方名称 | 与公司关系 | 备注 |
|--------------|-------|----------------|
| 上海菁日生物科技有限公司 | 全资子公司 | 公司持股比例 100.00% |

5、公司股东、董事、监事、高级管理人员及其近亲属，控制、共同控制或担任董事、高级管理人员的其他企业

| 关联方名称 | 与公司关系 | 备注 |
|--------------|-------------------|-----------------------------|
| 韦民 | 公司控股股东、实际控制人徐菁的配偶 | 原股东 |
| 上海蒙彤文化传播有限公司 | 公司股东投资的其他企业 | 股东陆昱红持股比例 40.00% |
| 上海晋阳创业投资有限公司 | 公司股东投资的其他企业 | 股东陆昱红持股比例 35.00% |
| 上海计胜生物科技有限公司 | 公司董事投资的其他企业 | 董事陈建兴持股比例 30.00% |
| 杭州捷润科技有限公司 | 公司董事投资的其他企业 | 董事田玉持股比例 28.57% |
| 南京亿数信息科技有限公司 | 公司董事投资的其他企业 | 董事田玉持股比例 33.33% |
| 南京启旭电子科技有限公司 | 公司董事投资的其他企业 | 董事田玉持股比例 33.40% |
| 上海菁柏信息科技有限公司 | 公司股东控制的其他企业 | 股东徐菁持股比例 49.00%， 办理注销手续中 |

(二) 关联交易

1、经常性关联交易

报告期内，公司未与关联方发生经常性关联交易。

2、偶发性关联交易

(1) 关联方股权转让

2015年6月18日，徐菁、王旭东与股权受让人汇检有限签订了《股权转让协议》，根据协议约定，徐菁将其持有的60%的菁日生物股权以6万元的价格转让给汇检有限，王旭东将其持有的40%的菁日生物股权以4万元的价格转让给汇检有限。

2015年6月24日，菁日生物召开股东会，全体股东一致同意股东徐菁将其持有的菁日生物合计60%股权转让给汇检有限，其他股东放弃上述转让股权的优先购买权；同意股东王旭东将其持有的菁日生物合计40%股权转让给汇检有限，其他股东放弃上述转让股权的优先购买权。2015年6月29日，上海市金山区市场监督管理局核准了菁日生物此次变更登记。

(2) 关联方资金往来

公司最近两年一期关联方往来款项余额如下：

单位：元

| 项目 | 关联方 | 2015/07/31 | | 2014/12/31 | | 2013/12/31 | |
|-------|--------------|------------|------|---------------------|------|---------------------|------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 其他应收款 | 韦民 | | | 1,041,426.28 | | 1,110,232.28 | |
| | 王旭东 | | | 423,200.00 | | 423,200.00 | |
| | 合计 | - | - | 1,464,626.28 | - | 1,533,432.28 | - |
| 其他应付款 | 王旭东 | 5,000.00 | | 5,000.00 | | | |
| 应付账款 | 上海菁柏信息科技有限公司 | | | 202,148.16 | | 202,148.16 | |

报告期内，公司与关联方之间往来款项中，其他应收款主要为关联方与股东借款。截至2014年末，公司对韦民、王旭东的借款余额分别为104.14万元、42.32万元。上述款项均已于2015年7月收回。截至本公开转让说明书签署日，关联方其他应收款已清理完毕，公司关联方不存在非经营性占用公司资金的事项。

报告期末，公司关联方其他应付款是公司股东王旭东为子公司菁日生物代垫的公司开办服务费及网银开通费。

报告期内，公司关联方应付款项是公司应付上海菁柏信息科技有限公司以前年度采购货款，实际采购交易发生时间为2012年2月与7月。公司已于2015年7月清理该笔应付账款。

截至本公开转让说明书签署日，除上述关联方股权转让、关联方资金往来外，本公司无其它关联采购与销售、关联方担保、关联方托管、关联方债务重组等情况。

（三）关联交易决策程序执行情况

2015年9月股份公司成立后，除《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》对关联交易决策做出规定外，公司还专门制定了《关联交易决策制度》，严格规范关联交易行为，加强了对关联交易行为的管理。

五、重要事项

（一）资产负债表日后事项

公司无需要披露的资产负债表日后事项。

（二）或有事项

截至2015年7月31日止，公司无需要披露的或有事项。

（三）其他重要事项

公司无需要披露的其他重要事项。

六、资产评估情况

公司自成立以来，共进行过一次资产评估。

2015年7月31日，公司整体变更设立为股份有限公司时，委托万隆（上海）资产评估有限公司对改制涉及的相关资产及负债进行评估，提供净资产在评估基准日的市场公允价值。万隆（上海）资产评估有限公司于2015年8月27日出具了万隆评报字（2015）第1414号《资产评估报告》，评估基准日为2015年7月31日，评估方法为资产基础法。评估结果：截至评估基准日2015年7月31日止，汇检菁英净资产的账面价值为3,809,923.42元，评估价值为3,812,000.11元，增值2,076.69元，增值率为0.05%。公司之后以评估基准日净资产账面价值为依据，改制为上海汇检菁英科技股份有限公司。

七、股利分配

（一）报告期内股利分配政策

公司当年实现的净利润在弥补以前年度亏损后，若有可分配利润，经股东（大）会批准，按以下顺序分配：

（1）提取法定盈余公积 10%，法定公积金累计额为公司注册资本的 50% 以上时，可以不再提取；

（2）提取任意盈余公积（需经股东（大）会决议，提取比例由股东（大）会决定）；

（3）分配股利（依据公司章程，由股东（大）会决定分配方案）。

（二）实际股利分配情况

报告期内，公司未进行股利分配。

（三）公开转让后的股利分配政策

公司股票公开转让后的股利分配政策与报告期内的股利分配政策相同。

八、风险因素和自我评估

（一）实际控制人不当控制的风险

公司实际控制人为徐菁。徐菁直接持有公司股份 1,750,000.00 股，占公司股本总额的 50%，可以支配公司 50% 的表决权，此外徐菁担任公司董事长，徐菁可以利用其职权，对公司经营决策施加重大影响。若徐菁利用其对公司的实际控制权，对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营和其他少数权益股东带来风险。

自我评估：为降低实际控制人不当控制的风险，股份公司已建立了法人治理结构，健全了各项规章制度，完善了适应企业现阶段发展的内部控制体系。公司将通过加强董事、监事、高级管理人员的公司治理规范培训，提高管理层的公司治理规范意识，规范“三会”运作等方式，增强实际控制人和管理层的诚信和规范经营意识，督促实际控制人遵照相关法规规范经营公司，忠实履行职责。

（二）公司治理风险

股份公司设立前，公司的法人治理结构不完善，存在一定的关联方占款情形。2015年9月公司整体变更为股份公司后，制定了新的《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易决策制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》等，建立了内部控制体系，完善了法人治理结构。但由于股份公司成立时间较短，相关公司治理机制运行时间不长，治理层对新制度的贯彻、执行水平仍需进一步提高。公司短期内可能存在治理不规范、相关内部控制制度不能有效执行的风险。

自我评估：由于股份公司成立时间尚短，公司将通过加强董事、监事、高级管理人员的公司治理规范培训，提高管理层的公司治理规范意识，规范“三会”运作等方式，增强实际控制人和管理层的诚信和规范经营意识，督促实际控制人遵照相关法规规范经营公司，忠实履行职责。

（三）销售区域集中的风险

2013年度、2014年度、2015年1-7月公司在上海地区的销售收入占主营业务收入的比重分别为91.44%、98.26%、81.47%，销售区域高度集中，这与目前国内实验室服务行业的区域性特征明显的情况一致。受各级政府部门、科研院所、第三方检测机构等下游客户所在区域的影响，目前国内实验室服务行业的形成了以长三角区域、珠三角区域、京津地区、成渝地区为区域核心的产业中心和产品、服务供应商聚集地，行业领先的实验室服务行业企业也多在部分省份具有较高市场份额和竞争优势，行业内尚未出现能够覆盖全国范围的大型实验室服务供应商。

自我评估：公司将在充分调研、评估的基础上，逐步开拓全国市场，在一些重点城市通过以寻找代理商或开办分公司的形式，增加公司业务的地域范围。

（四）技术流失的风险

为满足下游客户对实验室服务的个性化需求，报告期内公司自主研发了实验室设备运营监控平台以及实验室设备维修保养专家系统等。截至报告期末，由于公司尚未完成上述软件的全部研发和产品化工作，因此尚未就上述技术、软件申请专利权或软件著作权。虽然公司已通过与所有技术研发人员签订保密协议，与

下游客户约定服务技术保密事项等方式控制技术外泄的可能性，但是仍存在技术流失的风险。

自我评估：公司已计划在上述技术产品化后立即启动知识产权的申请工作。

(五) 客户集中度较高的风险

2013年度、2014年度、2015年1-7月，公司对前五名客户的销售金额合计占营业收入的比重分别为91.64%、82.13%、90.18%，客户集中度较高。其中，2013年度对上海质量监督检验技术研究院、2014年度及2015年1-7月对上海出入境检验检疫局的销售金额占当期营业收入的比重较高。报告期内，公司客户集中度较高系受国家对居民生命健康及财产安全、产品质量安全方面政策影响，当年相关客户对于实验室服务需求较大所致。短期内公司对前五名客户的销售占比发生显著变动的概率较小，公司仍然存在客户集中度较高的风险。

自我评估：根据公司未来发展规划，通过不断拓展第三方检测机构、工商业企业等非政府部门客户，未来几年公司对前五名客户的销售集中度将有所下降。

九、公司经营发展规划

公司致力于打造具备实验室一站式解决方案能力的现代服务企业。公司将紧紧围绕实验室服务的主题来开展各项工作，立足上海，面向全国，完善实验室服务产业的上下游链条，使公司成为一家在国内排名领先，具有较强影响力的实验室服务企业。今后公司将进一步完善并拓宽实验室整体解决方案的服务内容和质量。

1、产品研发方面

公司计划以正在研发的实验室设备运营监控系统软件为基础，通过功能扩展和资源整合，建立一个全国性的实验室供需平台，为实验室用户提供从设备采购，日常工作管理，设备运行，设备维护，数据和方法管理，实验室药品的仓储及运输和实验室评审等各个方面，真正做到一站式服务，在这个平台上作为供应商将精准了解用户需求，能有针对性的提供产品销售和专业服务，用户可以真正了解所需资源，能高效完成各项实验工作。

2、市场拓展方面

公司在巩固现有用户的基础上，进一步拓宽用户种类和数量，积极发展与第三方检测机构、医药及化工等行业企业实验室的项目合作；努力开拓全国市场，在一些重点城市通过以寻找代理商或开办分公司的形式，增加公司业务的地域范围。

3、人力资源方面

公司计划招聘熟悉金融运作的人员，以及市场及产品拓展所需的专业技术人员。进一步提高公司的资金管理水平和业务发展能力。

第五节 有关声明

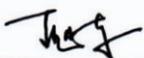
一、申请挂牌公司全体董事、监事、高级管理人员声明

本公司全体董事、监事、高级管理人员承诺本公开转让说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别或连带的法律责任。

全体董事签字：



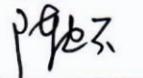
徐普



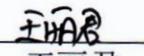
王旭东



田玉



陈建兴

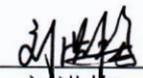


王丽君

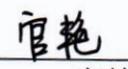
全体监事签字：



陆昱红

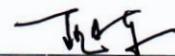


刘洪梅

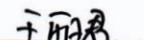


官艳

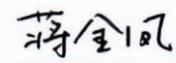
全体高级管理人员签字：



王旭东



王丽君



蒋金凤

上海汇检菁英科技股份有限公司

2015年 11月 10日



二、主办券商声明

本公司已对公开转让说明书进行了核查，确认不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

法定代表人（签字）：


翟建强

项目负责人（签字）：


罗洁

项目小组成员（签字）：


罗洁


刘建清

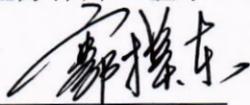

闻佳



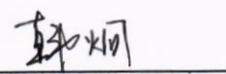
三、律师声明

本所及经办律师已阅读公开转让说明书，确认公开转让说明书与本所出具的法律意见书无矛盾之处。本所及经办律师对申请挂牌公司在公开转让说明书中引用的内容无异议，确认公开转让说明书不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

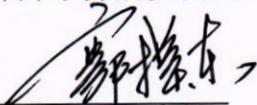
经办律师（签字）：


郭捍东

经办律师（签字）：


韩 炯

律师事务所负责人（签字）：


郭捍东



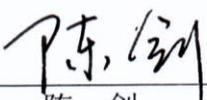
四、会计师事务所声明

本所及经办签字注册会计师已阅读公开转让说明书, 确认公开转让说明书与本所出具的审计报告无矛盾之处。本所及经办签字注册会计师对申请挂牌公司在公开转让说明书中引用的内容无异议, 确认公开转让说明书不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏, 并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

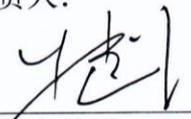
签字注册会计师:


林 伟

签字注册会计师:


陈 剑

负责人:

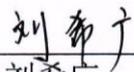

朱建弟



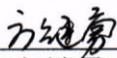
五、资产评估机构声明

本机构及经办签字注册评估师已阅读公开转让说明书，确认公开转让说明书与本机构出具的万隆评报字（2015）第 1414 号评估报告无矛盾之处。本机构及经办签字注册评估师对申请挂牌公司在公开转让说明书中引用的内容无异议，确认公开转让说明书不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

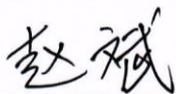
签字注册资产评估师：


刘希广

签字注册资产评估师：


方继勇

评估机构法定代表人：


赵 斌

万隆（上海）资产评估有限公司
2015年11月10日



第六节 附件

- (一) 主办券商推荐报告；
- (二) 财务报表及审计报告；
- (三) 法律意见书；
- (四) 公司章程；
- (五) 中国证监会核准公开转让的文件；
- (六) 其他与公开转让有关的重要文件。