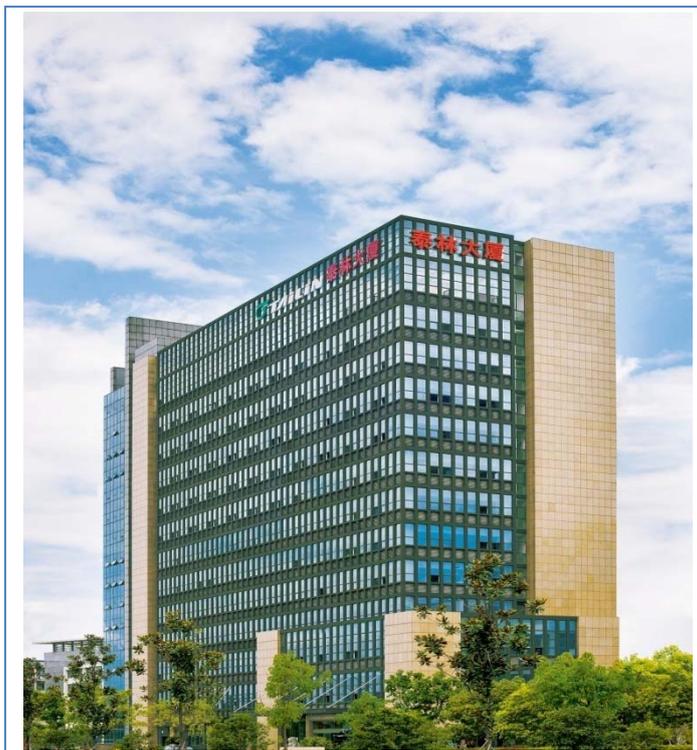


TAILIN[®]

泰林生物

NEEQ :833327

浙江泰林生物技术股份有限公司
ZHEJIANG TAILIN BIOENGINEERING CO.,LTD



半年度报告

2017

公司半年度大事记

4月19日，浙江省科学技术奖励大会召开，浙江泰林生物技术股份有限公司“汽化过氧化氢空间灭菌技术与成套装备产业化”项目获得浙江省科技进步奖二等奖。

4月19日，浙江泰林生物技术股份有限公司在第53届中国国际制药机械博览会上举办“灭菌机器人”上市发布会，同时也发布了“VSC 集群式汽化过氧化氢去污系统”、“新层流型硬舱体无菌检查隔离器”等多款新产品。其后，各款新产品先后亮相于第26届全国医院感染学术年会、中国第七届中国药品质量安全大会和第十七届世界制药原料中国展，吸引了国内外专家和用户的目光。

2017年上半年，浙江泰林生物技术股份有限公司主办的“药品无菌、微生物检查技术研讨会”在全国各地巡回举行，受到客户广泛好评。

6月1日，由浙江泰林生物技术股份有限公司牵头起草的两项行业标准《医疗保健产品的无菌加工 第7部分：医疗器械及组合型产品的替代加工》（YY/T 0567.7—2016）和《薄膜过滤器的无菌试验方法》（YY/T 1479—2016）正式实施。

目 录

【声明与提示】

一、基本信息

第一节 公司概况

第二节 主要会计数据和关键指标

第三节 管理层讨论与分析

二、非财务信息

第四节 重要事项

第五节 股本变动及股东情况

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

三、财务信息

第七节 财务报表

第八节 财务报表附注

声明与提示

【声明】

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

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

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

【备查文件目录】

文件存放地点	浙江泰林生物技术股份有限公司董事会秘书办公室
--------	------------------------

第一节 公司概况

一、 公司信息

公司中文全称	浙江泰林生物技术股份有限公司
英文名称及缩写	ZHEJIANG TAILIN BIOENGINEERING CO.,LTD
证券简称	泰林生物
证券代码	833327
法定代表人	叶大林
注册地址	杭州市滨江区南环路 2930 号
办公地址	杭州市滨江区南环路 2930 号
主办券商	安信证券股份有限公司
会计师事务所	天健会计事务所（特殊普通合伙）

二、 联系人

董事会秘书或信息披露负责人	叶星月
电话	0571-86589069
传真	0571-86689998
电子邮箱	yexy@tailingood.com
公司网址	www.tailingood.com
联系地址及邮政编码	杭州市滨江区南环路 2930 号

三、 运营概况

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2015-08-17
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	专用设备制造业（C35）
主要产品与服务项目	一般经营项目：技术开发、技术咨询、技术服务、成果转让；食品、药品生产检测设备、净化设备、分析仪器、过滤设备、实验检测用品；设计、安装：室内环境净化工程、水处理工程；批发、零售：五金、电器、净化设备、分析仪器、检测设备、过滤设备、塑料制品；货物进出口（法律、行政法规禁止的项目除外，法律行政法规限制的项目取得许可后方可经营）；其他无需报经审批的仪器合法项目（上述经营范围不含国家法律法规规定禁止、限制和许可经营的项目。）
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	38,970,000
控股股东	叶大林
实际控制人	叶大林
是否拥有高新技术企业资格	是
公司拥有的专利数量	149

浙江泰林生物技术股份有限公司
2017 年度报告

公司拥有的“发明专利”数量	13
---------------	----

第二节 主要会计数据和关键指标

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	63,282,448.56	55,452,594.86	14.12%
毛利率	60.45%	57.88%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	17,723,407.04	13,563,945.51	30.67%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	16,270,006.58	13,227,614.28	23.00%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	14.16%	13.02%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	13.00%	12.69%	-
基本每股收益（元/股）	0.45	0.35	29.94%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	157,666,672.36	155,954,369.93	1.10%
负债总计	38,434,755.52	39,637,260.13	-3.03%
归属于挂牌公司股东的净资产	119,231,916.84	116,317,109.80	2.51%
归属于挂牌公司股东的每股净资产（元/股）	3.06	2.98	2.51%
资产负债率（母公司）	17.28%	22.21%	-
资产负债率（合并）	24.38%	25.13%	-
流动比率	2.88	2.94	-
利息保障倍数	-	-	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	6,095,838.33	-2,065,652.61	-
应收账款周转率	4.47	5.22	-
存货周转率	0.81	0.81	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	1.10%	3.37%	-
营业收入增长率	14.12%	78.62%	-
净利润增长率	30.67%	196.87%	-

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司主营业务为微生物检测与控制技术系统、有机物分析仪器等制药装备的研发、制造和销售。公司致力于改变国内药品微生物检测技术长期落后于欧美发达国家的状况，专注于现代微生物检测与控制技术系统的研制及相关产品开发；公司自主研发的微生物检测与控制技术系统，主要由相关设备、仪器和耗材组成，包括微生物检测系列、隔离技术系列和灭菌技术系列三个产品系列。在开拓微生物检测与控制技术系统产品市场过程中，公司根据下游客户集中在无菌药品生产企业的特点，基于自身技术优势并结合《中国药典》对无菌注射用水必须检测总有机碳含量的规定，在国内率先开发了适用于制药用水低浓度总有机碳（TOC）检测的分析仪，并形成了以 TOC 分析仪为代表的用于检测分析制药用水有机物含量的产品系列，从而进一步拓宽了公司在制药装备细分领域的产品线，有助于更好地服务下游客户。

发行人各系列主要产品除了可以共同组成微生物检测与控制技术系统或用于有机物分析检测外，还可以单独或组合使用来满足各类医疗健康与科研领域用户的个性化需求；可以拓展的应用领域具体包括大健康领域（生物制品、医疗卫生、疾病控制、生物安全、检验检疫、实验动物、科研单位、食品安全）和环境保护等，随着相关领域的市场培育和客户开发，将为公司产品带来不断增长的市场空间和广阔的市场前景。

公司是国家级高新技术企业，拥有省级高新技术企业研发中心，是国内规模最大的无菌及微生物检测仪器、耗材等产品的供应商之一，也是国内最早开发无菌及微生物限度检测系统、汽化过氧化氢灭菌系统、无菌隔离系统和制药用水总有机碳分析仪并实现产业化的企业之一。公司参与并制定了 14 项国家标准和行业标准，其中 7 项为第一作者。截至目前，公司拥有专利 149 项。公司立足于技术研发，设计和制造引领行业和市场发展需要的检测仪器与耗材，通过精益制造和现代化的管理，提供高、精、尖的产品和服务。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生变化。

二、 经营情况

1. 报告期内公司营业收入情况分析：

报告期内公司实现营业收入 6328.24 万元，较上年同期增加 783 万元，增长比例为 14.12%。公司营业收入的增长主要是由于公司加大了市场拓展的力度，以及新的市场领域为公司带来了新的增长，公司所有的主要产品同比都实现了增长，其中生命科学的微生物检测仪器、分析仪器总有机碳 TOC 分析仪有所增长，其中增加较多的是隔离技术系列产品。

2. 报告期内公司盈利情况分析：

报告期内公司实现净利润 1772.34 万元，较上年同期增加 416 万元，增长比率为 30.67%，报告期内毛利率为 60%，净利润增长主要原因是销售收入的增长，增长比例为 14.12%；此外，公司也采取了积极措施，控制管理费用的增长，降低生产成本，提高毛利率。报告期内公司管理费用的增长为 8%，低于公司销售收入的增长，公司的整体毛利率提高了约 3%。

三、 风险与价值

1. 应收款增加的风险

2017 年 6 月底，公司应收账款余额为 1482.58 万元，较 2016 年底增长 25%，增加了 292.5 万元，主要原因为公司 2017 年上半年度销售额整体有所增加，公司的应收账款也相应地有所增加。此外，2017 年上半年度公司隔离器产品销售增长较多，该产品通常有 10%左右的质保金在质保期满后收回，导致公

司应收账款余额有所增加。

2.研发人才流失的风险

公司多年来重视人才的培养与管理，已形成特有的企业文化，建立了有效的考核机制，并努力为员工创造良好的工作环境和发展前景。但随着竞争日益激烈，竞争对手对人才争夺也日益加剧，专业人才存在一定的流失风险，从而会对公司生产经营带来一定的不利影响。

应对措施：公司已建立长期有效的人才激励机制，包括引进和培养相关专业人才，完善绩效考评制度，实施有效的股权激励措施等，提高专业人员的凝聚力，进一步扩大人才队伍。

3. 市场拓展风险

公司主营业务为微生物检测与控制技术系统、有机物检测仪器等制药装备的研发、制造和销售，可针对药品、食品、化妆品、医疗、生物实验、疾病控制等领域的企业提供从空间环境灭菌、无菌隔离、无菌传递等无菌环境控制到微生物检测与分析的完整解决方案。除微生物检测与控制之外，公司还为制药、食品、医疗、生物实验、疾病控制、环保、电力、化工等更广泛领域的客户提供有机物的检测与分析。为进一步拓宽市场，公司在原有产品基础上，积极拓展产品线、开发新技术、开拓海内外市场。在新兴市场的开拓过程中，如果公司不能有效地对目标客户进行跟踪、维护，切实应对客户对设计、价格、制造等方面的要求，不能在巩固老客户的同时开发出新的客户，则可能无法将公司的产品和技术优势转化为市场优势，从而无法实现预期效益，这将对公司发展规划产生不利影响，公司存在市场拓展的风险。

应对措施：针对此风险，公司反复验证新产品和新技术，加强与新增客户的沟通和售后回访，提高客户满意度。

4.市场竞争逐步加剧的风险

公司注重技术研发，多年来积累、储备了大量专利技术，在行业中始终保持领先优势。随着国家在食品、药品安全、医疗卫生、环境保护等方面的法规逐步完善和进一步落实，无菌检测、水质分析、环境检测等细分市场对公司主营业务产品的需求将进一步增加，同时也将引来更多的竞争对手。自 2013 年以来，公司同类产品的生产厂家日益增多，虽然竞争对手整体所占市场份额较小，但不排除未来市场竞争日趋激烈的可能。

应对措施：公司将继续坚持以技术为先，增强核心竞争力，积极开发、储备新技术。

5. 税收优惠丧失的风险

公司具有高新技术企业资格，2014 年度至 2016 年度享受高新技术企业所得税减按 15% 征收的优惠政策。如果未来国家相关税收和补贴政策发生变化，可能导致公司不能继续享受上述税收优惠和财政补助，进而在一定程度上影响公司的经营业绩。

应对措施：公司已积极加大研发投入、开发新产品和新技术，力争保持高新技术企业。公司已按要求提交了高新技术企业重新认定相关资料。

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	是	四、二、(一)
是否存在股票发行事项	否	-
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	否	-
是否存在日常性关联交易事项	否	-
是否存在偶发性关联交易事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	否	-
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	-
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在公开发行债券的事项	否	-

二、 重要事项详情

(一) 利润分配与公积金转增股本的情况

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2017-06-14	3.80	-	-

报告期内利润分配或公积金转增股本的执行情况：

2017 年 5 月 19 日，公司第一届董事会第二十次会议审议通过了《关于公司利润分派的议案》，并于 2017 年 6 月 5 日召开的公司 2017 年第二次临时股东大会上审议通过了《关于公司利润分派的议案》。本次权益分派权益登记日为：2017 年 6 月 14 日，除权除息日为：2017 年 6 月 15 日。

第五节 股本变动及股东情况

一、 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	5,357,499	13.74%	0	5,357,499	13.74%
	其中：控股股东、实际控制人	530,000	1.36%	0	530,000	1.36%
	董事、监事、高管	397,500	1.02%	0	397,500	1.02%
	核心员工	-	-	0	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	33,612,501	86.26%	0	33,612,501	86.26%
	其中：控股股东、实际控制人	30,300,000	77.75%	0	30,300,000	77.75%
	董事、监事、高管	1,192,500	3.06%	0	1,192,500	3.06%
	核心员工	-	-	0	-	-
总股本		38,970,000	-	0	38,970,000	-
普通股股东人数		13				

二、 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	叶大林	27,800,000	-	27,800,000	71.34%	27,270,000	530,000
2	宁波高得股权投资管理合伙企业（有限合伙）	3,750,000	-	3,750,000	9.62%	2,120,001	1,629,999
3	倪卫菊	3,030,000	-	3,030,000	7.78%	3,030,000	-
4	潘春晓	1,500,000	-	1,500,000	3.85%	-	1,500,000
5	沈志林	530,100	-	530,100	1.36%	397,575	132,525
6	夏信群	530,100	-	530,100	1.36%	397,575	132,525
7	天风证券股份有限公司	500,000	-	500,000	1.28%	-	500,000
8	李开先	300,000	-	300,000	0.77%	-	300,000
9	郭锦江	300,000	-	300,000	0.77%	-	300,000
10	叶星月	211,800	-	211,800	0.54%	158,850	52,950
合计		38,452,000	-	38,452,000	98.67%	33,374,001	5,077,999

前十名股东间相互关系说明：

公司股东叶大林、倪卫菊为夫妻关系，且叶大林为高得投资的实际控制人，除此之外，公司其他股东之

间无关联关系。

三、 控股股东、实际控制人情况

（一） 控股股东情况

公司控股股东为自然人叶大林，其直接持有公司股份 27,800,000.00 股，持股比例为 71.34%，为公司的控股股东。报告期内，公司控股股东未发生变化。

叶大林先生，中国国籍，香港特别行政区永久居留权，大专学历，1960 年 10 月出生。1981 年 9 月至 1988 年 9 月在浙江医院工作，任检验师；1988 年 9 月至 1994 年 1 月在杭州中心血站工作，任检验师；目前为浙江泰林生物技术股份有限公司董事长兼总经理。

（二） 实际控制人情况

公司实际控制人为叶大林和倪卫菊。叶大林与倪卫菊为夫妻关系，两人合计持股比例为 79.12%。报告期内，公司实际控制人未发生变化。

叶大林先生的基本情况请见上表“控股股东情况”。

倪卫菊女士，中国国籍，香港特别行政区永久居留权，大专学历，1958 年 11 月出生。1981 年 1 月至 1985 年 4 月在浙江农业大学畜牧兽医系内科诊断实验室任职，担任实验员；1985 年 5 月至 1999 年 7 月在浙江农业大学动物科学学院先后担任教学秘书、办公室主任、工会主席等职；1999 年 8 月至 2014 年 2 月在浙江大学动物科学学院任职，担任组织人事科科长。目前已退休。

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

一、 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
叶大林	董事长、总经理	男	57	大专	2015年4月起， 任期至2018年4月	是
沈志林	董事、副总经理	男	46	本科	2015年4月起， 任期至2018年4月	是
夏信群	董事、副总经理	男	50	本科	2015年4月起， 任期至2018年4月	是
叶星月	董事会秘书、财务总监	男	43	硕士	2015年4月起， 任期至2018年4月	是
倪卫菊	董事	女	59	大专	2015年4月起， 任期至2018年4月	否
胡国庆	董事	男	45	本科	2016年3月起， 任期至2018年4月	是
傅晶晶	董事	男	37	本科	2016年3月起， 任期至2018年4月	是
黄文礼	董事	男	35	博士后	2017年4月起， 任期至2018年4月	是
方小燕	监事会主席	女	38	本科	2015年4月起， 任期至2018年4月	是
胡美珠	职工监事	女	48	本科	2015年4月起， 任期至2018年4月	是
莫剑刚	监事	男	38	本科	2015年4月起， 任期至2018年4月	是
董事会人数：						7
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						4

二、 持股情况

浙江泰林生物技术股份有限公司
2017 年度报告

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
叶大林	董事长、总经理	27,800,000	-	27,800,000	71.34%	-
倪卫菊	董事	3,030,000	-	3,030,000	7.77%	-
沈志林	董事、副总经理	530,100	-	530,100	1.36%	-
夏信群	董事、副总经理	530,100	-	530,100	1.36%	-
叶星月	董事会秘书、财务总监	211,800	-	211,800	0.54%	-
傅晶晶	董事	-	-	-	-	-
胡国庆	董事	-	-	-	-	-
黄文礼	董事	-	-	-	-	-
方小燕	监事会主席	159,000	-	159,000	0.41%	-
胡美珠	职工监事	-	-	-	-	-
莫剑刚	监事	-	-	-	-	-
合计	-	32,261,000	-	32,261,000	82.79%	-

三、 变动情况

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

四、 员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	-	-
核心技术人员	-	-
截止报告期末的员工人数	344	375

核心员工变动情况：

-

第七节 财务报表

一、 审计报告

是否审计	否
审计意见	-
审计报告编号	-
审计机构名称	天健会计事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	-
审计报告日期	-
注册会计师姓名	-
会计师事务所是否变更	-
会计师事务所连续服务年限	-
审计报告正文：	-

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：	-		
货币资金	5.2.1	55,753,477.47	65,982,133.55
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	5.2.2	2,326,832.33	3,075,436.94
应收账款	5.2.3	14,825,864.84	11,900,163.53
预付款项	5.2.4	1,863,860.70	2,243,475.80
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
应收利息	-	508,191.78	-
应收股利	-	1,505,082.43	1,806,246.43
其他应收款	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
存货	5.2.5	31,179,275.08	30,253,402.98
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-

浙江泰林生物技术股份有限公司
2017 年度报告

其他流动资产	5.2.7	1,050,414.85	-
流动资产合计	-	109,012,999.48	115,260,859.23
非流动资产：	-		
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	5.2.8	2,113,189.90	2,180,085.28
固定资产	5.2.9	18,964,854.81	19,508,121.51
在建工程	5.2.10	10,498,508.23	1,505,108.30
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	-	12,579,547.00	12,750,016.42
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	5.2.11	4,277,397.67	4,578,270.43
递延所得税资产	5.2.12	220,175.27	171,908.76
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	48,653,672.88	40,693,510.70
资产总计	-	157,666,672.36	155,954,369.93
流动负债：	-		
短期借款	5.2.13	9,334,710.00	-
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
拆入资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	137,397.80
应付账款	5.2.14	7,314,716.95	5,983,969.04
预收款项	5.2.15	9,687,927.96	18,695,603.22
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	5.2.16	2,849,143.92	4,580,877.45
应交税费	5.2.17	3,124,320.55	4,660,622.68
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	5.2.18	5,522,036.14	5,136,889.94
应付分保账款	-	-	-
保险合同准备金	-	-	-

浙江泰林生物技术股份有限公司
2017 年度报告

代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	37,832,855.52	39,195,360.13
非流动负债：	-		
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	5.2.20	601,900.00	441,900.00
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	601,900.00	441,900.00
负债合计	-	38,434,755.52	39,637,260.13
所有者权益（或股东权益）：	-		
股本	5.2.21	38,970,000.00	38,970,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	5.2.22	43,081,625.80	43,081,625.80
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	5.2.23	4,488,468.88	4,488,468.88
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	5.2.24	32,691,822.16	29,777,015.12
归属于母公司所有者权益合计	-	119,231,916.84	116,317,109.80
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	-	119,231,916.84	116,317,109.80
负债和所有者权益总计	-	157,666,672.36	155,954,369.93

法定代表人：叶大林 主管会计工作负责人：叶星月 会计机构负责人：周文琴

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：	-		

浙江泰林生物技术股份有限公司
2017 年度报告

货币资金	-	55,485,738.56	63,073,113.27
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	2,326,832.33	3,075,436.94
应收账款	-	14,766,090.84	12,664,020.31
预付款项	-	1,844,501.71	2,243,475.80
应收利息	-	508,191.78	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	-	820,174.15	849,701.88
存货	-	31,179,275.08	30,100,944.01
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	-	-
流动资产合计	-	106,930,804.45	112,006,692.21
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	-	10,000,000.00	10,000,000.00
投资性房地产	-	2,113,189.90	2,180,085.28
固定资产	-	18,964,854.81	19,508,121.51
在建工程	-	305,800.00	-
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	-	2,197,877.80	2,262,411.82
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	4,277,397.67	4,578,270.43
递延所得税资产	-	219,388.77	177,939.21
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	38,078,508.95	38,706,828.25
资产总计	-	145,009,313.40	150,713,520.46
流动负债：	-		
短期借款	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	137,397.80
应付账款	-	7,314,716.95	6,102,525.86
预收款项	-	9,682,527.96	17,097,691.30

浙江泰林生物技术股份有限公司
2017 年度报告

应付职工薪酬	-	2,834,530.59	4,562,074.96
应交税费	-	3,122,469.72	4,445,926.10
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	1,506,069.06	1,121,889.94
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	24,460,314.28	33,467,505.96
非流动负债：	-		
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	601,900.00	441,900.00
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	601,900.00	441,900.00
负债合计	-	25,062,214.28	33,909,405.96
所有者权益：	-		
股本	-	38,970,000.00	38,970,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	43,081,625.80	43,081,625.80
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	4,488,468.88	4,488,468.88
未分配利润	-	33,407,004.44	30,264,019.82
所有者权益合计	-	119,947,099.12	116,804,114.50
负债和所有者权益合计	-	145,009,313.40	150,713,520.46

法定代表人： 叶大林 主管会计工作负责人： 叶星月 会计机构负责人： 周文琴

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	5.3.1	63,282,448.56	55,452,594.86
其中：营业收入	-	63,282,448.56	55,452,594.86
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	-	-
其中：营业成本	5.3.2	25,029,787.45	23,359,271.57
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-
退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-
提取保险合同准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-
分保费用	-	-	-
税金及附加	5.3.3	1,104,457.46	607,677.33
销售费用	5.3.4	8,674,747.20	7,342,925.14
管理费用	5.3.5	13,205,182.96	12,215,821.39
财务费用	5.3.6	-653,031.41	-400,508.64
资产减值损失	5.3.7	255,058.17	94,124.39
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	5.3.8	-	51,810.51
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其他收益	5.3.9	2,927,134.19	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	18,593,380.92	12,285,094.19
加：营业外收入	5.3.10	1,715,857.78	3,239,603.63
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	5.3.11	5,974.89	89,066.51
其中：非流动资产处置损失	-	1,593.89	120.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	20,303,263.81	15,435,631.31
减：所得税费用	5.3.12	2,579,856.77	1,871,685.80
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	17,723,407.04	13,563,945.51
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-	-
归属于母公司所有者的净利润	-	17,723,407.04	13,563,945.51
少数股东损益	-	-	-
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-

浙江泰林生物技术股份有限公司
2017 年度报告

2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
七、综合收益总额	-	-	-
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	-	-
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	-	0.45	0.35
(二) 稀释每股收益	-	-	-

法定代表人：叶大林 主管会计工作负责人：叶星月 会计机构负责人：周文琴

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	-	62,882,576.59	55,452,594.86
减：营业成本	-	24,905,934.78	23,359,271.57
税金及附加	-	1,008,443.52	607,677.33
销售费用	-	8,651,452.19	7,342,925.14
管理费用	-	12,882,343.76	12,214,726.39
财务费用	-	-645,476.32	-399,737.83
资产减值损失	-	178,637.40	134,124.39
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	-	-	51,810.51
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
其他收益	-	2,927,134.19	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	18,828,375.45	12,245,418.38
加：营业外收入	-	1,715,857.78	3,239,603.63
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	-	5,974.89	89,066.51
其中：非流动资产处置损失	-	1,593.89	120.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	20,538,258.34	15,395,955.50
减：所得税费用	-	2,586,673.72	1,871,685.80
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	17,951,584.62	13,524,269.70
五、其他综合收益的税后净额	-	0.00	-

浙江泰林生物技术股份有限公司
2017 年度报告

(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
六、综合收益总额	-	17,951,584.62	13,524,269.70
七、每股收益：	-		
(一) 基本每股收益	-	0.46	0.35
(二) 稀释每股收益	-	-	-

法定代表人： 叶大林 主管会计工作负责人： 叶星月 会计机构负责人： 周文琴

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	53,588,513.32	49,957,215.63
客户存款和同业存放款项净增加额	-	-	-
向中央银行借款净增加额	-	-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额	-	-	-
收到原保险合同保费取得的现金	-	-	-
收到再保险业务现金净额	-	-	-
保户储金及投资款净增加额	-	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	-	-	-
收取利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
拆入资金净增加额	-	-	-
回购业务资金净增加额	-	-	-
收到的税费返还	-	2,927,134.19	2,863,891.81
收到其他与经营活动有关的现金	-	3,210,057.11	1,303,659.87
经营活动现金流入小计	-	59,725,704.62	54,124,767.31
购买商品、接受劳务支付的现金	-	16,635,495.20	14,776,577.02
客户贷款及垫款净增加额	-	-	-
存放中央银行和同业款项净增加额	-	-	-
支付原保险合同赔付款项的现金	-	-	-
支付利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
支付保单红利的现金	-	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金	-	19,057,158.45	18,086,637.54
支付的各项税费	-	10,505,616.55	12,708,963.34
支付其他与经营活动有关的现金	-	7,431,596.09	10,618,242.02
经营活动现金流出小计	-	53,629,866.29	56,190,419.92
经营活动产生的现金流量净额	-	6,095,838.33	-2,065,652.61
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-	-	38,000,570.00
取得投资收益收到的现金	-	-	51,810.51
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	17,094.02
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	-	-	38,069,474.53
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	10,529,220.83	3,230,907.69
投资支付的现金	-	-	-
质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	40,000,000.00	-

浙江泰林生物技术股份有限公司
2017 年度报告

投资活动现金流出小计	-	50,529,220.83	3,230,907.69
投资活动产生的现金流量净额	-	-50,529,220.83	34,838,566.84
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	9,334,710.00	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	9,334,710.00	-
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	-	14,905,502.37	-
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	-	10,000,000.00	-
筹资活动现金流出小计	-	24,905,502.37	-
筹资活动产生的现金流量净额	-	-15,570,792.37	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-70,923.41	17,487.84
五、现金及现金等价物净增加额	-	-60,075,098.28	32,790,402.07
加：期初现金及现金等价物余额	-	65,825,795.75	20,504,504.81
六、期末现金及现金等价物余额	-	5,750,697.47	53,294,906.88

法定代表人：叶大林 主管会计工作负责人：叶星月 会计机构负责人：周文琴

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	55,614,544.21	49,976,415.63
收到的税费返还	-	2,927,134.19	2,863,891.81
收到其他与经营活动有关的现金	-	2,962,461.45	1,302,659.06
经营活动现金流入小计	-	61,504,139.85	54,142,966.50
购买商品、接受劳务支付的现金	-	16,571,284.97	14,752,921.96
支付给职工以及为职工支付的现金	-	18,776,067.18	18,086,637.54
支付的各项税费	-	10,340,606.79	12,708,963.34
支付其他与经营活动有关的现金	-	7,387,887.91	8,816,917.02
经营活动现金流出小计	-	53,075,846.85	54,365,439.86
经营活动产生的现金流量净额	-	8,428,293.00	-222,473.36
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-	-	38,000,570.00
取得投资收益收到的现金	-	-	51,810.51
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	17,094.02
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	-	-	38,069,474.53

浙江泰林生物技术股份有限公司
2017 年度报告

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	982,586.50	851,486.26
投资支付的现金	-	-	10,000,000.00
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	-	40,000,000.00	2,600,000.00
投资活动现金流出小计	-	40,982,586.50	13,451,486.26
投资活动产生的现金流量净额	-	-40,982,586.50	24,617,988.27
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	-	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	-	-
偿还债务支付的现金	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	14,808,600.00	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	10,000,000.00	-
筹资活动现金流出小计	-	24,808,600.00	-
筹资活动产生的现金流量净额	-	-24,808,600.00	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-70,923.41	17,487.84
五、现金及现金等价物净增加额	-	-57,433,816.91	24,413,002.75
加：期初现金及现金等价物余额	-	62,916,775.47	20,504,504.81
六、期末现金及现金等价物余额	-	5,482,958.56	44,917,507.56

法定代表人： 叶大林 主管会计工作负责人： 叶星月 会计机构负责人： 周文琴

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

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

二、 报表项目注释

浙江泰林生物技术股份有限公司

财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日

金额单位：人民币元

一、 公司基本情况

浙江泰林生物技术股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系杭州泰林生物技术设备有限公司（以下简称泰林公司）。泰林公司系由叶大林、叶大法共同出资组建，于 2002 年 1 月 8 日在杭州市工商局高新区（滨江）分局登记注册，取得注册号为 3301002060744 的营业执照。公司以 2014 年 12 月 31 日为基准日，整体变更为股份有限公司，于 2015 年 4 月 30 日在杭州市市场监督管理局登记注册，总部位于浙江省杭州市。公司现持有统一社会信用代码为 91330100735254191Q 的营业执照，注册资本 3,897 万元，股份总数 3,897 万股（每股面值 1 元）。

本公司属制药装备行业。主要经营活动为微生物检测系列、隔离技术系列、灭菌技术系列等产品的研发、生产和销售。产品主要有：孔径测定仪，集菌培养器，隔离系统、集菌仪

(除医疗用)、微生物限度检验仪,消毒器械(气态过氧化氢),总有机碳分析仪,滤膜完整性测试仪,手套完整性测试仪。提供的劳务主要有:食品、药品生产检测设备、净化设备、分析仪器、过滤设备、实验检测用品的技术开发、技术咨询、技术服务、成果转让,室内环境净化工程、水处理工程的设计、安装。

本财务报表业经公司 2017 年 8 月 30 日第一届董事会二十二次会议批准对外报出。

本公司将杭州泰林精密仪器有限公司纳入报告期合并财务报表范围,情况详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

(二) 持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

重要提示:本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2014 年 1 月 1 日起至 2017 年 6 月 30 日止。

(三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短,以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础,根据其他有关资料,由母公司按照《企业会计准则第 33 号—

—合并财务报表》编制。

(六) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(七) 外币业务折算

外币交易在初始确认时,采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日,外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算,因汇率不同而产生的汇兑差额,除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外,计入当期损益;以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算,不改变其人民币金额;以公允价值计量的外币非货币性项目,采用公允价值确定日的即期汇率折算,差额计入当期损益或其他综合收益。

(八) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产)、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债(包括交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债)、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司成为金融工具合同的一方时,确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时,按照公允价值计量;对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债,相关交易费用直接计入当期损益;对于其他类别的金融资产或金融负债,相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量,且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用,但下列情况除外:(1)持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法,按摊余成本计量;(2)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。

公司采用实际利率法,按摊余成本对金融负债进行后续计量,但下列情况除外:(1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,按照公允价值计量,且不扣除将来结清金

融负债时可能发生的交易费用；(2) 与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；(3) 不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1) 按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2) 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额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收益。(2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2) 未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

(1) 资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

(2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

(3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌, 以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资, 若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50% (含 50%) 或低于其成本持续时间超过 12 个月 (含 12 个月) 的, 则表明其发生减值; 若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20% (含 20%) 但尚未达到 50% 的, 或低于其成本持续时间超过 6 个月 (含 6 个月) 但未超过 12 个月的, 本公司会综合考虑其他相关因素, 诸如价格波动率等, 判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资, 公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化, 判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时, 原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资, 在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的, 原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资, 期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时, 将该权益工具投资的账面价值, 与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额, 确认为减值损失, 计入当期损益, 发生的减值损失一经确认, 不予转回。

(九) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额 100.00 万元以上 (含) 且占应收款项账面余额 10% 以上的款项为标准。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法

(2) 账龄分析法

账 龄	应收账款 计提比例 (%)	其他应收款 计提比例 (%)
1 年以内 (含, 下同)	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00
3-4 年	30.00	30.00
4-5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

对应收票据、应收利息、长期应收款等其他应收款项, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(十) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日, 存货采用成本与可变现净值孰低计量, 按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货, 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; 资产负债表日, 同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的, 分别确定其可变现净值, 并与其对应的成本进行比较, 分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十一) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政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，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”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，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的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) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，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等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但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。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为金融资产，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的
在丧失控制权之前，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，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，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之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

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。

(十二) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已

出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

(十三) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	10、20	5	9.5、4.75
机器设备	年限平均法	5、10	5	19.00、9.50
运输设备	年限平均法	5、8	5	19.00、11.88
办公及电子设备	年限平均法	5	5	19.00

(十四) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(十五) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连

续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十六) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	50
软件	5

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

(十七) 部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。

对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(十八) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十九) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为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。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：（1）公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；（2）公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（二十）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

（2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

（3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（二十一）收入

1. 收入确认原则

（1）销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

（2）提供劳务

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

（3）让渡资产使用权

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

2. 收入确认的具体方法

公司的主要产品为微生物检测技术系列产品、隔离技术系列产品、灭菌技术系列产品、有机物分析技术系列产品，根据与客户签订的合同或协议，若合同或协议有明确约定商品所有权主要风险转移时点的，按约定的时点确认收入；合同或协议未明确约定商品所有权主要风险转移时点的，在下列时点确认收入：

(1) 国内销售收入确认的时点为：1) 销售商品需要验收的，在货物送达对方并经客户验收合格时确认收入，或在合同约定的时间内未提出质量异议后即可确认收入；2) 销售商品不需要验收的，在客户收货后确认收入。

(2) 外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

(二十二) 政府补助

1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

3. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十三) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(二十四) 经营租赁

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%、6%、5%
营业税	应纳税营业额	5%[注 1]
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%

企业所得税	应纳税所得额	[注 2]
-------	--------	-------

[注 1]：根据财政部、国家税务总局《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》(财税〔2016〕36 号)，本公司自 2016 年 5 月 1 日起发生的相关交易由原缴纳营业税改为缴纳增值税。

[注 2]：报告期内企业所得税税率

纳税主体名称	2017 年 1-6 月	2016 年	2015 年	2014 年
母公司	15%	15%	15%	15%
杭州泰林精密仪器有限公司	25%	25%		

(二) 税收优惠

1. 增值税

根据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》(财税〔2011〕100 号)和杭州市滨江区国家税务局《关于杭州泰林生物技术设备有限公司软件产品增值税退税的批复》(杭国税滨发〔2013〕204 号、273 号和 371 号)，本公司自行开发生产销售的软件产品在办理审批手续后可享受增值税即征即退政策。

2. 企业所得税

本公司于 2014 年 9 月被浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局和浙江省地方税务局联合认定为高新技术企业，取得编号为 GR201433000299 的高新技术企业证书，证书有效期 3 年，2014 年至 2016 年度企业所得税按 15% 的税率计缴。公司正在申请高新技术企业重新认定，公司认为通过的可能性很高，因此 2017 年 1—6 月企业所得税按 15% 的税率计列。

五、合并财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的期初数指 2017 年 1 月 1 日财务报表数，期末数指 2017 年 6 月 30 日财务报表数，本期指 2017 年 1-6 月。母公司同。

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

浙江泰林生物技术股份有限公司
2017 年度报告

库存现金	7,820.57	4,061.10
银行存款	55,742,858.84	65,821,716.59
其他货币资金	2,798.06	156,355.86
合 计	55,753,477.47	65,982,133.55

(2) 其他说明

期末银行存款中有定期存款 10,000,000.00 元为杭州泰林精密仪器有限公司贷款提供质押，其他货币资金中有保函保证金 2,780.00 元，使用存在限制。

2. 应收票据

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	2,326,832.33		2,326,832.33	3,075,436.94		3,075,436.94
合 计	2,326,832.33		2,326,832.33	3,075,436.94		3,075,436.94

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止 确认金额	期末未终止 确认金额
银行承兑汇票	3,358,139.65	
小 计	3,358,139.65	

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏	15,689,702.61	100.00	863,837.77	5.51	14,825,864.84

浙江泰林生物技术股份有限公司
2017 年度报告

账准备					
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	15,689,702.61	100.00	863,837.77	5.51	14,825,864.84

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	12,604,321.96	100.00	704,158.43	5.59	11,900,163.53
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	12,604,321.96	100.00	704,158.43	5.59	11,900,163.53

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	14,313,085.73	715,654.29	5.00	11,693,890.29	584,694.51	5.00
1-2 年	1,301,622.88	130,162.29	10.00	646,024.19	64,602.42	10.00
2-3 年	44,770.00	8,954.00	20.00	244,607.48	48,921.50	20.00
3-4 年	30,224.00	9,067.20	30.00	19,800.00	5,940.00	30.00
小计	15,689,702.61	863,837.77	5.51	12,604,321.96	704,158.43	5.59

(2) 本期计提坏账准备 159,679.34 元。

(3) 本期实际核销应收账款 62,379.04 元。

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
湖南科伦制药有限公司	512,000.00	3.26	25,600.00
安徽双鹤药业有限责任公司	313,944.10	2.00	15,697.21
山东泰邦生物制品有限公司	308,380.00	1.97	15,419.00
浙江国镜药业有限公司	278,088.00	1.77	13,904.40

浙江泰林生物技术股份有限公司
2017 年度报告

鲁南贝特制药有限公司	275,200.00	1.75	13,760.00
小 计	1,687,612.10	10.75	84,380.61

4. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	1,855,357.03	99.54		1,855,357.03	2,145,414.25	95.63		2,145,414.25
1-2 年	8,503.67	0.46		8,503.67	25,061.55	1.12		25,061.55
2-3 年					73,000.00	3.25		73,000.00
合 计	1,863,860.70	100.00		1,863,860.70	2,243,475.80	100.00		2,243,475.80

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
安信证券股份有限公司	235,849.06	12.65
上海锦天城（杭州）律师事务所	200,000.00	10.73
天健会计师事务所（特殊普通合伙）	188,679.25	10.12
杭州正恩贸易有限公司	141,727.98	7.60
沈阳格润生物技术有限公司	71,923.08	3.86
小 计	838,179.37	44.96

5. 应收利息

项 目	期末数	期初数
定期存款	508,191.78	
合 计	508,191.78	

6 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数
-----	-----

浙江泰林生物技术股份有限公司
2017 年度报告

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,652,868.22	100.00	147,785.79	8.94	1,505,082.43
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	1,652,868.22	100.00	147,785.79	8.94	1,505,082.43

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,921,032.43	100.00	114,786.00	5.98	1,806,246.43
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	1,921,032.43	100.00	114,786.00	5.98	1,806,246.43

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	641,586.72	32,079.34	5.00	1,818,710.93	90,935.55	5.00
1-2 年	986,090.00	98,609.00	10.00	86,730.00	8,673.00	10.00
2-3 年	9,600.00	1,920.00	20.00			
3-4 年	591.50	177.45	30.00	591.50	177.45	30.00
5 年以上	15,000.00	15,000.00	100.00	15,000.00	15,000.00	100.00
小计	1,652,868.22	147,785.79	8.94	1,921,032.43	114,786.00	5.98

(2) 本期计提坏账准备 32,999.79 元。

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
备用金	37,496.72	23,200.00
押金保证金	1,368,034.90	1,113,292.50

浙江泰林生物技术股份有限公司
2017 年度报告

应收暂付款	247,336.60	784,539.93
合 计	1,652,868.22	1,921,032.43

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
富阳经济技术开发区管 理委员会	押金保证金	900,000.00	1-2 年	54.45	90,000.00
中国科学器材公司	押金保证金	100,000.00	1 年以内	6.05	5,000.00
国网浙江杭州市富阳区 供电公司	应收暂付款	58,544.51	1 年以内	3.54	2,927.23
中经得美国际快运代理 有限公司上海分公司	押金保证金	54,277.40	1 年以内	3.28	2,713.87
宁波市药品检验所	押金保证金	42,650.00	1-2 年	2.58	4,265.00
小 计		1,155,471.91		69.90	104,906.10

7. 存货

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	8,826,110.92		8,826,110.92	8,493,159.94		8,493,159.94
在产品	7,277,293.95		7,277,293.95	9,083,756.99		9,083,756.99
库存商品	15,075,870.21		15,075,870.21	12,676,486.05		12,676,486.05
合 计	31,179,275.08		31,179,275.08	30,253,402.98		30,253,402.98

8. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
待抵扣增值税进项税	1,050,414.85	
合 计	1,050,414.85	

9. 投资性房地产

项 目	房屋及建筑物	合 计

浙江泰林生物技术股份有限公司
2017 年度报告

账面原值		
期初数	2,599,982.44	2,599,982.44
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数	2,599,982.44	2,599,982.44
累计折旧和累计摊销		
期初数	419,897.16	419,897.16
本期增加金额	66,895.38	66,895.38
1) 计提或摊销	66,895.38	66,895.38
本期减少金额		
期末数	486,792.54	486,792.54
账面价值		
期末账面价值	2,113,189.90	2,113,189.90
期初账面价值	2,180,085.28	2,180,085.28

10. 固定资产

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及电子设备	合 计
账面原值					
期初数	22,518,513.80	5,755,896.17	2,471,598.08	1,679,115.92	32,425,123.97
本期增加金额		427,692.28		158,036.66	585,728.94
1) 购置		427,692.28		158,036.66	585,728.94
本期减少金额		2,820.51		14,771.80	17,592.31
1) 处置或报废		2,820.51		14,771.80	17,592.31
期末数	22,518,513.80	6,180,767.94	2,471,598.08	1,822,380.78	32,993,260.60
累计折旧					
期初数	7,329,483.64	3,428,744.92	1,047,485.07	1,111,288.83	12,917,002.46
本期增加金额	515,041.93	293,865.39	195,494.24	123,000.19	1,127,401.75
1) 计提	515,041.93	293,865.39	195,494.24	123,000.19	1,127,401.75
本期减少金额		1,965.04		14,033.38	15,998.42

浙江泰林生物技术股份有限公司
2017 年度报告

1) 处置或报废		1,965.04		14,033.38	15,998.42
期末数	7,844,525.57	3,720,645.27	1,242,979.31	1,220,255.64	14,028,405.79
账面价值					
期末账面价值	14,673,988.23	2,460,122.67	1,228,618.77	602,125.14	18,964,854.81
期初账面价值	15,189,030.16	2,327,151.25	1,424,113.01	567,827.09	19,508,121.51

11. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
年产 3,500 套微生物控制和检测系统设备及相关耗材生产基地建设项目	10,192,708.23		10,192,708.23	1,505,108.30		1,505,108.30
全自动流延机	305,800.00		305,800.00			
合 计	10,498,508.23		10,498,508.23	1,505,108.30		1,505,108.30

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
年产 3,500 套微生物控制和检测系统设备及相关耗材生产基地建设项目	7,750 万元	1,505,108.30	8,687,599.93			10,192,708.23
全自动流延机	43 万元		305,800.00			305,800.00
小 计		1,505,108.30	8,993,399.93			10,498,508.23

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
年产 3,500 套微生物控制和检测系统设备及相关耗材生产基地建设项目	13.15	15.00	96,902.37	96,902.37	4.35%	募集资金,以自筹资金预先投入
全自动流延机	71.12	70.00				自筹
小 计			96,902.37	96,902.37		

12. 无形资产

项 目	土地使用权	软件	合 计
账面原值			
期初数	13,526,100.00	379,717.69	13,905,817.69
本期增加金额			
本期减少金额			
期末数	13,526,100.00	379,717.69	13,905,817.69
累计摊销			
期初数	878,611.93	277,189.34	1,155,801.27
本期增加金额	135,261.00	35,208.42	170,469.42
1) 计提	135,261.00	35,208.42	170,469.42
本期减少金额			
期末数	1,013,872.93	312,397.76	1,326,270.69
账面价值			
期末账面价值	12,512,227.07	67,319.93	12,579,547.00
期初账面价值	12,647,488.07	102,528.35	12,750,016.42

13. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费	4,578,270.43		300,872.76		4,277,397.67
合 计	4,578,270.43		300,872.76		4,277,397.67

14. 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	863,837.77	129,890.27	704,158.43	105,623.76

浙江泰林生物技术股份有限公司
2017 年度报告

递延收益	601,900.00	90,285.00	441,900.00	66,285.00
合 计	1,465,737.77	220,175.27	1,146,058.43	171,908.76

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
其他应收款坏账准备	147,785.79	114,786.00
可抵扣亏损	725,932.28	306,251.02
小 计	873,718.07	421,037.02

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2021 年	306,251.02	306,251.02	
2022 年	419,681.26		
小 计	725,932.28	306,251.02	

15. 短期借款

项 目	期末数	期初数
质押借款	9,334,710.00	
合 计	9,334,710.00	

16. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票		137,397.80
合 计		137,397.80

17. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
货款	7,314,716.95	5,983,969.04
合 计	7,314,716.95	5,983,969.04

(2) 期末无账龄 1 年以上重要的应付账款。

18. 预收款项

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
货款	9,687,927.96	18,695,603.22
合 计	9,687,927.96	18,695,603.22

(2) 期末无账龄 1 年以上重要的预收款项。

19. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	4,412,606.56	16,302,020.88	18,048,661.82	2,665,965.62
离职后福利—设定提存计划	168,270.89	1,050,678.14	1,035,770.73	183,178.30
合 计	4,580,877.45	17,352,699.02	19,084,432.55	2,849,143.92

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	4,016,979.49	13,702,171.20	15,396,512.74	2,322,637.95
职工福利费		940,715.47	940,715.47	
社会保险费	143,561.16	903,526.06	897,093.48	149,993.74
其中：医疗保险费	127,973.46	804,664.16	798,994.84	133,642.78
工伤保险费	4,487.22	28,935.85	28,744.23	4,678.84
生育保险费	11,100.48	69,926.05	69,354.41	11,672.12
住房公积金	3,944.00	537,878.00	484,780.00	57,042.00
工会经费和职工教育经费	248,121.91	217,730.15	329,560.13	136,291.93
小 计	4,412,606.56	16,302,020.88	18,048,661.82	2,665,965.62

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	157,052.83	981,412.27	972,377.14	166,087.96
失业保险费	11,218.06	69,265.87	63,393.59	17,090.34

浙江泰林生物技术股份有限公司
2017 年度报告

小 计	168,270.89	1,050,678.14	1,035,770.73	183,178.30
-----	------------	--------------	--------------	------------

20. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	668,487.91	1,872,070.69
企业所得税	2,102,449.77	2,371,905.71
代扣代缴个人所得税	60,904.64	33,630.54
城市维护建设税	166,804.59	153,753.16
印花税	5,206.75	2,397.51
房产税	1,320.74	12,794.63
教育费附加	71,487.69	65,897.43
地方教育附加	47,658.46	43,931.67
地方水利建设基金		8,766.34
土地使用税		95,475.00
合 计	3,124,320.55	4,660,622.68

21. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
押金保证金	4,405,846.28	4,219,800.00
应付装修款	696,601.00	600,000.00
应付暂收款	87,709.04	22,151.34
其他	331,879.82	294,938.60
合 计	5,522,036.14	5,136,889.94

(2) 期末无账龄 1 年以上重要的其他应付款。

22. 递延收益

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
-----	-----	------	------	-----	------

浙江泰林生物技术股份有限公司
2017 年度报告

政府补助	441,900.00	160,000.00		601,900.00	收到财政补助
合 计	441,900.00	160,000.00		601,900.00	

(2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期减少 金额	其他变动	期末数	与资产相关/ 与收益相关
系列汽化过氧化氢与智能化紫外线消毒设备的研发与应用	441,900.00				441,900.00	与收益相关
高性能智能化无菌检测仪的开发和应用		160,000.00			160,000.00	与收益相关
小 计	441,900.00	160,000.00			601,900.00	

(3) 其他说明

项目“系列汽化过氧化氢与智能化紫外线消毒设备的研发与应用”由中国人民解放军军事医学科学院、本公司、湖北省疾病预防控制中心、深圳国际旅行卫生保健中心共同合作，项目牵头承担单位系中国人民解放军军事医学科学院。本公司于2016年11月收到中国人民解放军军事医学科学院“系列汽化过氧化氢设备的生产工艺与产品化研究”项目资金44.19万元。截至2017年6月30日，该项目资金尚未支出。

项目“高性能智能化无菌检测仪的开发和应用”由本公司、浙江省计量科学研究院、杭州电子科技大学、浙江大学、中国食品药品检定研究院、正大青春宝药业有限公司共同合作，项目牵头承担单位系本公司。本公司于2017年2月收到科学技术部高技术研究发展中心“高性能智能化无菌检测仪的开发和应用”项目资金16万元。截至2017年6月30日，该项目资金尚未支出。

23. 股本

(1) 明细情况

股东类别	2017.6.30	2016.12.31	2015.12.31	2014.12.31
叶大林	27,800,000.00	27,800,000.00	27,270,000.00	9,090,000.00
倪卫菊	3,030,000.00	3,030,000.00	3,030,000.00	1,010,000.00
宁波高得股权投资管理合伙企业（有限合伙）	3,750,000.00	3,750,000.00	3,180,000.00	

浙江泰林生物技术股份有限公司
2017 年度报告

潘春晓	1,500,000.00	1,500,000.00	1,500,000.00	
沈志林	530,100.00	530,100.00	530,100.00	
夏信群	530,100.00	530,100.00	530,100.00	
叶星月	211,800.00	211,800.00	211,800.00	
方小燕	159,000.00	159,000.00	159,000.00	
赵振波	159,000.00	159,000.00	159,000.00	
东莞证券股份有限公司			200,000.00	
西部证券股份有限公司			200,000.00	
天风证券股份有限公司	500,000.00	500,000.00	500,000.00	
浙商证券股份有限公司			200,000.00	
李开先	300,000.00	300,000.00	300,000.00	
中银国际证券有限责任公司	200,000.00	200,000.00	200,000.00	
郭锦江	300,000.00	300,000.00	300,000.00	
财通证券股份有限公司			500,000.00	
合 计	38,970,000.00	38,970,000.00	38,970,000.00	10,100,000.00

(2) 其他说明

2015 年 4 月 27 日，经公司股东会决议通过，杭州泰林生物技术设备有限公司改制变更为股份有限公司，股本 1,010 万元（每股 1 元），由杭州泰林生物技术设备有限公司全体出资者以其拥有的截至 2014 年 12 月 31 日止经审计的净资产 55,037,105.78 元（其中，实收资本 10,100,000.00 元，盈余公积 5,566,501.63 元，未分配利润 39,370,604.15 元）折合股本 1,010.00 万元，净资产超过股本部分 44,937,105.78 元计入资本公积。上述出资业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其出具《验资报告》（天健验〔2015〕106 号）。

2015 年 5 月 8 日，经公司第二次临时股东大会决议，公司增加股本 209 万股，由宁波高得股权投资管理合伙企业（有限合伙）等 7 名投资者按每股 5.7138 元的价格以货币资金认购。增资后，公司股本由 1,010 万元变更至 1,219 万元。截至 2015 年 5 月 27 日止，公司已收到宁波高得股权投资管理合伙企业（有限合伙）、潘春晓、沈志林、夏信群、叶星月、方小燕和赵振波缴纳的增资款 11,941,842.10 元。其中，209 万元计入股本，9,851,842.10 元计入资本公积。上述出资业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其出具《验

资报告》(天健验〔2015〕164 号)。

2015 年 7 月 28 日,经全国中小企业股份转让系统有限责任公司审查同意,公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

2015 年 10 月 12 日,经公司第四次临时股东大会决议,公司以 2015 年 6 月 30 日总股本 1,219 万股为基数,用资本公积转增股本方式向全体股东每 10 股转增 20 股,公司股本由 1,219 万元变更为 3,657 万元。

2015 年 11 月 26 日,经公司第五次临时股东大会决议,公司增加股本 240 万股,由财通证券股份有限公司等 8 名投资者按每股 5 元的价格以货币资金认购。截至 2015 年 12 月 15 日止,公司已收到财通证券股份有限公司等 8 名投资者缴纳的增资款 1,200 万元。其中,240 万元计入股本,960 万元计入资本公积。上述出资,业经天健会计师事务所(特殊普通合伙)审验,并由其出具《验资报告》(天健验〔2015〕519 号)。

2016 年 4 月 25 日,东莞证券股份有限公司和浙商证券股份有限公司分别将其持有的公司 200,000 股和 130,000 股流通股在全国中小企业股份转让系统以协议转让的方式转让给叶大林,股票转让价格为 5.3 元/股;同日,财通证券股份有限公司和浙商证券股份有限公司分别将其持有的公司 500,000 股和 70,000 股流通股在全国中小企业股份转让系统以协议转让的方式转让给宁波高得股权投资管理合伙企业(有限合伙),股票转让价格为 5.3 元/股。

2016 年 4 月 27 日,西部证券股份有限公司将其持有的公司 200,000 股流通股在全国中小企业股份转让系统以协议转让的方式转让给叶大林,股票转让价格为 5.3 元/股。

2016 年 6 月 20 日,公司向中国证券监督管理委员会提交了首次公开发行股票并在创业板上市的申请,并于 2016 年 6 月 27 日领取了《中国证监会行政许可申请受理通知书》,公司首次公开发行股票并在创业板上市的申请已被中国证监会受理。公司股票自 2016 年 6 月 28 日起在全国中小企业股份转让系统暂停转让。

24. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	2017. 6. 30	2016. 12. 31	2015. 12. 31	2014. 12. 31
资本溢价(股本溢价)	43,081,625.80	43,081,625.80	43,081,625.80	
合 计	43,081,625.80	43,081,625.80	43,081,625.80	

(2) 2015 年度资本公积增加 43,081,625.80 元,其中 3,072,677.92 元系股份支付金额,

其他增减变动详见本财务报表附注之股本项目。

25. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	2017. 6. 30	2016. 12. 31	2015. 12. 31	2014. 12. 31
法定盈余公积	4,488,468.88	4,488,468.88	1,537,239.40	5,566,501.63
合 计	4,488,468.88	4,488,468.88	1,537,239.40	5,566,501.63

(2) 其他说明

1) 公司 2014 年末的盈余公积已超过注册资本的 50%，当年不再提取盈余公积。

2) 根据公司股东会决议通过，2015 年杭州泰林生物技术设备有限公司整体改制变更为股份有限公司，将法定盈余公积 5,566,501.63 元用于折股，详见本财务报表附注之股本项目。

3) 根据公司章程，按 2015 年度和 2016 年度实现净利润提取 10% 的法定盈余公积。

26. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	2017. 6. 30	2016. 12. 31	2015. 12. 31	2014. 12. 31
期初未分配利润	29,777,015.12	13,835,154.55	39,370,604.15	49,248,514.55
加：本期归属于母公司所有者的净利润	17,723,407.04	29,025,290.05	15,372,393.95	10,122,089.60
减：提取法定盈余公积		2,951,229.48	1,537,239.40	
应付普通股股利	14,808,600.00	10,132,200.00		20,000,000.00
其他			39,370,604.15	
期末未分配利润	32,691,822.16	29,777,015.12	13,835,154.55	39,370,604.15

(2) 其他说明

1) 根据公司股东会决议，公司 2014 年向股东分配股利 2,000 万元。

2) 根据公司股东会决议通过，2015 年杭州泰林生物技术设备有限公司整体改制变更为股份有限公司，将未分配利润 39,370,604.15 元用于折股，详见本财务报表附注之股本项目。

3) 根据公司章程，按 2015 年度和 2016 年度实现净利润提取 10% 的法定盈余公积，2014 年末的盈余公积已超过注册资本的 50%，当年不再提取盈余公积。

浙江泰林生物技术股份有限公司
2017 年度报告

4) 根据公司股东大会决议, 公司 2016 年向股东分配股利 1, 013. 22 万元。

5) 根据公司股东大会决议, 公司 2017 年向股东分配股利 1, 480. 86 万元。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	2017 年 1-6 月		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	57, 671, 375. 32	22, 254, 521. 72	101, 414, 353. 16	40, 430, 408. 79
其他业务收入	5, 611, 073. 24	2, 775, 265. 73	10, 364, 752. 89	5, 536, 395. 15
合 计	63, 282, 448. 56	25, 029, 787. 45	111, 779, 106. 05	45, 966, 803. 94

(续上表)

项 目	2015 年度		2014 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	75, 247, 511. 16	29, 712, 763. 94	56, 313, 750. 87	22, 073, 440. 04
其他业务收入	7, 085, 035. 33	3, 377, 135. 84	3, 186, 063. 82	859, 035. 22
合 计	82, 332, 546. 49	33, 089, 899. 78	59, 499, 814. 69	22, 932, 475. 26

(2) 公司前 5 名客户的营业收入情况

1) 2017 年 1-6 月

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
四川科伦药业股份有限公司[注 1]	1, 762, 743. 41	2. 79
班纳特有限公司 (Bennett Equipment)	1, 254, 023. 00	1. 98
上海医药集团 (本溪) 北方药业有限公司	1, 130, 769. 24	1. 79
杭州捷伦科学器材有限公司	963, 488. 11	1. 52
广州沃知仪器有限公司	859, 254. 70	1. 35
小 计	5, 970, 278. 46	9. 43

2) 2016 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
四川科伦药业股份有限公司[注 1]	3, 645, 923. 55	3. 26

浙江泰林生物技术股份有限公司
2017 年度报告

华润双鹤药业股份有限公司[注 2]	2,600,990.62	2.33
江苏勃林格殷格翰生物制品有限公司	2,296,240.24	2.05
杭州捷伦科学器材有限公司	1,475,556.06	1.32
河北欧绅电气有限公司	1,121,650.67	1.00
小 计	11,140,361.14	9.96

3) 2015 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
华润双鹤药业股份有限公司[注 2]	4,044,054.75	4.91
四川科伦药业股份有限公司[注 1]	1,639,995.98	1.99
北京利祥制药有限公司	1,529,145.44	1.86
Medochemie (FarEast) Ltd.	1,519,472.00	1.85
杭州德佳科学仪器有限公司	1,299,349.77	1.58
小 计	10,032,017.94	12.19

4) 2014 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
四川科伦药业股份有限公司[注 1]	1,831,643.08	3.08
华润双鹤药业股份有限公司[注 2]	1,038,235.88	1.74
河北欧绅电气有限公司	1,006,047.97	1.69
NANOGEN PHARMACEUTICAL BIOTECHNOLOGY CO., LTD.	829,800.92	1.39
青岛莱博斯威仪电科技有限公司	756,670.09	1.27
小 计	5,462,397.94	9.17

[注 1]: 对四川科伦药业股份有限公司的销售收入还包括其旗下湖南科伦制药有限公司、湖南科伦制药有限公司岳阳分公司、四川科伦药业股份有限公司广安分公司、四川科伦药业股份有限公司仁寿分公司、四川科伦药业股份有限公司安岳分公司、四川科伦药物研究院有限公司、贵州科伦药业有限公司、山东科伦药业有限公司、江西科伦药业有限公司、广东科伦药业有限公司、黑龙江科伦制药有限公司、河南科伦药业有限公司、广西科伦制药有限公司的销售收入。

[注 2]: 对华润双鹤药业股份有限公司的销售收入还包括其旗下安徽双鹤药业有限责任

浙江泰林生物技术股份有限公司
2017 年度报告

公司、华润双鹤利民药业（济南）有限公司、河南双鹤华利药业有限公司、武汉滨湖双鹤药业有限责任公司第一分公司、江苏淮安双鹤药业有限责任公司、双鹤药业（沈阳）有限责任公司、佛山双鹤药业有限责任公司、山西晋新双鹤药业有限责任公司、西安京西双鹤药业有限公司、武汉滨湖双鹤药业有限责任公司、云南双鹤医药有限公司化玻站的销售收入。

2. 税金及附加

项 目	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度	2014 年度
营业税			44,586.91	21,416.92
城市维护建设税	477,635.34	904,782.64	482,333.21	476,601.34
教育费附加	204,697.64	387,763.97	206,714.17	204,257.71
地方教育费附加	136,465.05	258,509.34	137,809.47	136,171.81
房产税[注]	168,739.40	263,388.49		
土地使用税[注]	107,694.00	168,789.00		
印花税[注]	9,226.03	19,061.50		
合 计	1,104,457.46	2,002,294.94	871,443.76	838,447.78

[注]：根据财政部《增值税会计处理规定》（财会〔2016〕22 号）以及《关于〈增值税会计处理规定〉有关问题的解读》，本公司将 2016 年 5-12 月房产税、土地使用税、印花税的发生额列报于“税金及附加”项目，2016 年 5 月之前的发生额仍列报于“管理费用”项目。

3. 销售费用

项 目	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度	2014 年度
职工薪酬	4,460,654.96	6,146,832.82	5,555,558.22	4,062,068.30
差旅费	1,478,149.17	2,739,566.03	2,932,927.43	2,273,657.87
装卸运输费	982,047.60	1,682,423.82	1,232,298.60	1,038,617.60
推广费	123,178.95	218,141.81	194,458.28	316,149.63
维修费	551,900.32	961,026.48	437,146.88	524,339.40
展览费	154,555.31	502,415.82	333,938.26	352,718.15
业务招待费	209,686.86	408,306.56	361,704.19	270,084.23

浙江泰林生物技术股份有限公司
2017 年度报告

售后服务费	229,443.37	778,015.37	508,556.65	200,381.80
办公费	260,894.97	407,066.80	296,301.28	172,308.19
其他	224,235.69	347,610.60	406,909.71	318,871.99
合 计	8,674,747.20	14,191,406.11	12,259,799.50	9,529,197.16

4. 管理费用

项 目	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度	2014 年度
研发支出	8,424,702.31	13,541,856.85	9,787,682.46	10,310,570.93
职工薪酬	2,428,338.59	5,563,743.42	5,781,148.26	5,486,695.32
折旧与摊销	904,220.39	1,994,227.81	1,742,901.32	1,521,350.66
办公费	465,535.84	1,024,379.55	956,742.53	907,660.09
差旅费	331,863.59	736,894.14	505,462.93	543,752.44
税金[注]		10,379.09	424,367.32	320,264.90
业务招待费	145,565.26	237,804.96	343,397.23	143,471.98
咨询费	23,584.91	75,471.69	88,032.45	108,773.58
修理费	131,179.98	46,441.92	88,031.45	105,429.63
上市费用	283,018.87	292,221.13	836,666.67	
股份支付			3,072,677.92	
其他	67,173.22	96,955.21	149,140.57	263,921.15
合 计	13,205,182.96	23,620,375.77	23,776,251.11	19,711,890.68

[注]：详见本财务报表附注五（二）税金及附加之说明。

5. 财务费用

项 目	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度	2014 年度
利息支出				492.80
减：利息收入	704,711.58	1,033,483.60	55,477.81	81,760.84
汇兑损失	74,695.49	47,608.06	12,683.84	2,125.88
减：汇兑收益	32,021.20	65,238.61	95,168.60	18,543.09
银行手续费	9,005.88	21,842.25	16,457.84	9,916.99

浙江泰林生物技术股份有限公司
2017 年度报告

合 计	-653,031.41	-1,029,271.90	-121,504.73	-87,768.26
-----	-------------	---------------	-------------	------------

6. 资产减值损失

项 目	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度	2014 年度
坏账损失	255,058.17	128,923.22	284,571.62	-72,942.45
合 计	255,058.17	128,923.22	284,571.62	-72,942.45

7. 投资收益

项 目	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度	2014 年度
国债逆回购收益		51,810.51	384,164.46	360,520.67
合 计		51,810.51	384,164.46	360,520.67

8. 其他收益

项 目	2017 年度	2016 年度	2015 年度	2014 年度
增值税超税负退税	2,927,134.19			
合 计	2,927,134.19			

9. 营业外收入

(1) 明细情况

项 目	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度	2014 年度
非流动资产处置利得合计		1,180.86		
其中：固定资产处置利得		1,180.86		
政府补助	1,540,000.00	1,041,661.63	2,652,603.76	2,210,250.47
增值税超税负退税		5,053,105.82	2,335,529.02	2,278,398.95
地方水利建设基金退税				66,124.28
其他	175,857.78	128,219.60	56,234.53	65,721.86
合 计	1,715,857.78	6,224,167.91	5,044,367.31	4,620,495.56

(2) 政府补助明细

补助项目	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度	2014 年度	与资产相关/	备注
------	--------------	---------	---------	---------	--------	----

浙江泰林生物技术股份有限公司
2017 年度报告

					与收益相关	
技术资金补助	150,000.00				与收益相关	[注 1]
资本市场扶持资金	30,000.00				与收益相关	[注 2]
股改挂牌补助		250,000.00			与收益相关	[注 3]
2015 标准制定奖励资金	200,000.00	100,000.00			与收益相关	[注 4]
稳定岗位补贴		108,395.63			与收益相关	[注 5]
国家重点专项补助	1,160,000.00	295,000.00			与收益相关	[注 6]
2014 年杭州市重大科技创新项目补助经费			1,400,000.00		与收益相关	[注 7]
2014 年技术标准资助资金			60,000.00		与收益相关	[注 8]
新三板挂牌奖励			1,000,000.00		与收益相关	[注 9]
就业社保保险补贴			106,850.76	111,450.47	与收益相关	
工业统筹重大创新项目补助资金				595,600.00	与收益相关	[注 10]
技术标准奖励资金				160,000.00	与收益相关	[注 11]
重大科技专项资金				650,000.00	与收益相关	[注 12]
信息服务业验收合格项目补助资金				163,200.00	与收益相关	[注 13]
杭州市品牌奖励资金				50,000.00	与收益相关	[注 14]
工业统筹项目资助资金				380,000.00	与收益相关	[注 15]
企业标准制定奖励资金				100,000.00	与收益相关	[注 16]
其他		288,266.00	85,753.00		与收益相关	
小 计	1,540,000.00	1,041,661.63	2,652,603.76	2,210,250.47		

[注 1]：根据杭州市质量技术监督局、杭州市财政局《关于下达 2016 年技术标准资助资金的通知》（杭质标[2016]275 号、杭财行会[2016]439 号），公司于 2017 年 2 月收到补助资金 15 万元。

[注 2]：根据杭州市财政局、杭州市人民政府金融工作办公室《关于下达企业利用资本市场扶持资金的通知》（杭财企[2016]104 号），公司于 2017 年 3 月收到补助资金 3 万元。

[注 3]：根据杭州市财政局、杭州市人民政府金融工作办公室《关于下达企业利用资本市场扶持资金的通知》（杭财企〔2015〕165 号），公司于 2016 年 2 月收到补助资金 25 万元。

[注 4]：根据杭州高新技术产业开发区（滨江）市场监督管理局、杭州高新技术产业开发区（滨江）财政局《关于下达杭州高新区（滨江）2016 年度标准制定奖励资金的通知》（杭高新市监[2017]26 号），公司于 2017 年 6 月收到补助资金 20 万元。

根据杭州高新技术产业开发区（滨江）市场监督管理局、杭州高新技术产业开发区（滨江）财政局《关于下达杭州高新区（滨江）2015 年度标准制定奖励资金的通知》（杭高新市监〔2016〕40 号），公司于 2016 年 8 月收到补助资金 10 万元。

[注 5]：根据杭州高新技术产业开发区人力资源和社会保障局、杭州市滨江区人力资源和社会保障局《关于申报 2015 年度企业稳定岗位补贴的通知》（区人社发〔2016〕18 号），公司于 2016 年 10 月收到补助资金 108,395.63 元。

[注 6]：根据科学技术部高技术研究中心《关于拨付国家重点研发计划重大科学仪器设备开发重点专项项目 2017 年度第一批经费的通知》（国科高发财字[2017]17 号），2017 年 2 月本公司共计收到该合作项目补助资金 132 万元，其中直接费用 116 万元计入营业外收入；另有间接费用 16 万元计划用于绩效奖金，截至 2017 年 6 月 30 日该绩效奖金仍未支出。

国家重点专项补助系由本公司、浙江省计量科学研究院、杭州电子科技大学、浙江大学、中国食品药品检定研究院、正大青春宝药业有限公司共同合作开发的“高性能智能化无菌检测仪的开发和应用”项目，项目牵头单位系本公司。根据科学技术部高技术研究中心《关于拨付国家重点研发计划重大科学仪器设备开发重点专项 2016 年度项目项目预算的通知》（国科高发财字〔2016〕41 号）及《国家重点研发计划课题任务书》，本公司在收到补助资金后按照合同约定将部分补助资金打款至其他合作单位，2016 年 8 月公司共计收到该合作项目补助资金 268 万元，其中支付浙江省计量科学研究院 128.10 万元，杭州电子科技大学 38.40 万元，浙江大学 70 万元，中国食品药品检定研究院 1.50 万元，正大青春宝药业有限公司 0.50 万元，其余 29.50 万元本公司计入营业外收入。

[注 7]：根据杭州市科学技术委员会、杭州市财政局共同颁发的《关于下达 2014 年杭州市重大科技创新项目补助经费的通知》（杭科计〔2014〕246 号、杭财教会〔2014〕416 号），公司于 2015 年 3 月收到杭州市重大科技创新项目补助经费资金 140 万元。

[注 8]：根据杭州市财政局、杭州市质量技术监督局《关于下达 2014 年技术标准资助资金的通知》（杭财企〔2014〕1256 号），公司于 2015 年 2 月收到补助资金 6 万元。

[注 9]：根据杭州高新技术产业开发区发展改革和经济局、杭州市滨江区发展改革和经济局、杭州高新技术产业开发区财政局、杭州市滨江区财政局《关于下达杭州紫光通信技术等九家企业新三板挂牌奖励的通知》（区发改〔2015〕105 号、区财〔2015〕

116 号)，公司于 2015 年 10 月收到奖励资金 100 万元。

[注 10]：根据杭州市财政局、杭州市经济和信息化委员会《关于下达 2013 年杭州市工业统筹资金重大创新等项目资助资金的通知》（杭财企〔2013〕1550 号），公司于 2014 年 1 月收到补助资金 59.56 万元。

[注 11]：根据杭州市财政局、杭州市质量技术监督局《关于下达 2013 年技术标准奖励资金的通知》（杭财企〔2013〕1592 号），公司于 2014 年 2 月收到奖励资金 16 万元。

[注 12]：根据浙江省财政厅、浙江省科学技术厅《关于下达 2014 年第一批重大科技专项资金的通知》（浙财教〔2014〕13 号），公司于 2014 年 8 月收到补助资金 65 万元。

[注 13]：根据杭州市高新技术产业开发区发展改革和经济局、杭州市滨江区发展改革和经济局、杭州市高新技术产业开发区财政局、杭州市滨江区财政局《关于下达 2014 年杭州市信息服务业验收合格项目区财政配套资金的通知》（区发改〔2014〕155 号、区财〔2014〕183 号），公司于 2014 年 11 月收到补助资金 16.32 万元。

[注 14]：根据杭州市财政局、杭州市质量技术监督局、杭州市工商行政管理局《关于下达 2013 年度杭州市品牌奖励资金的通知》（杭财企〔2014〕444 号），公司于 2014 年 12 月收到奖励资金 5 万元。

[注 15]：根据杭州市财政局、杭州市经济和信息化委员会《关于下达 2014 年工业和科技统筹资金机器人等项目资助资金的通知》（杭财企〔2014〕1024 号），公司于 2014 年 12 月收到补助资金 38 万元。

[注 16]：根据杭州市高新技术产业开发区发展改革和经济局、杭州市滨江区发展改革和经济局、杭州市高新技术产业开发区财政局、杭州市滨江区财政局《关于下达杭州高新区（滨江）2013 年度企业标准制定奖励资金的通知》（区发改〔2014〕181 号、区财〔2014〕216 号），公司于 2014 年 12 月收到补助资金 10 万元。

10. 营业外支出

项 目	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度	2014 年度
非流动资产处置损失合计	1,593.89	2,093.50	25,065.50	10,535.65
其中：固定资产处置损失	1,593.89	2,093.50	25,065.50	10,535.65
地方水利建设基金		34,659.34	75,556.28	57,504.93
其他	4,381.00	27,416.15	28,077.95	7,697.17

浙江泰林生物技术股份有限公司
2017 年度报告

合 计	5,974.89	64,168.99	128,699.73	75,737.75
-----	----------	-----------	------------	-----------

11. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度	2014 年度
当期所得税费用	2,628,123.28	4,158,598.80	2,138,392.92	1,417,944.27
递延所得税费用	-48,266.51	-73,505.45	-38,869.38	13,759.13
合 计	2,579,856.77	4,085,093.35	2,099,523.54	1,431,703.40

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度	2014 年度
利润总额	20,303,263.81	33,110,383.40	17,471,917.49	11,553,793.00
按适用税率计算的所得税费用	3,045,489.57	4,966,557.51	2,620,787.62	1,733,068.95
子公司适用不同税率的影响	-42,046.78	-30,625.10		
调整以前期间所得税的影响	74,099.46	22,463.60	-306,266.07	8,401.73
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	61,624.85	132,806.30	515,261.80	290,345.44
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	63,070.16	8,788.03	3,816.37	2,817.76
研发费用加计扣除税收影响	-622,380.49	-1,014,896.99	-734,076.18	-602,930.48
所得税费用	2,579,856.77	4,085,093.35	2,099,523.54	1,431,703.40

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度	2014 年度
政府补助	1,700,000.00	1,483,561.63	2,652,603.76	2,210,250.47
利息收入	196,519.80	1,033,483.60	55,477.81	81,760.84
租金收入	330,811.32	329,996.49	702,539.52	602,284.80
收到保函保证金	153,557.80	2,434,110.10	255,000.00	

浙江泰林生物技术股份有限公司
2017 年度报告

保证金	186,046.28	4,000,000.00		
其他	643,121.91	128,219.60	56,234.53	65,721.86
合 计	3,210,057.11	9,409,371.42	3,721,855.62	2,960,017.97

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度	2014 年度
支付各项费用	7,442,044.53	13,622,083.11	12,053,787.04	8,523,674.81
支付函保证金及票据 保证金		2,084,287.90	506,160.00	255,000.00
定期存款				
往来款		2,102,651.81	338,301.65	674,640.17
其他	4,381.00	27,416.15	44,674.34	7,697.17
合 计	7,446,425.53	17,836,438.97	12,942,923.03	9,461,012.15

3. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
定期存款	40,000,000.00	
合 计	40,000,000.00	

4. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
质押的定期存款	10,000,000.00	
合 计	10,000,000.00	

5. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度	2014 年度
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:				
净利润	17,723,407.04	29,025,290.05	15,372,393.95	10,122,089.60

浙江泰林生物技术股份有限公司
2017 年度报告

加：资产减值准备	255,058.17	128,923.22	284,571.62	-72,942.45
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,194,297.13	2,385,573.43	2,313,546.11	2,162,786.88
无形资产摊销	170,469.42	230,102.17	122,484.85	122,484.84
长期待摊费用摊销	300,872.76	625,617.61	638,656.93	588,901.76
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)	1,593.89	912.64	25,065.50	10,535.65
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)	70,923.41	-65,238.61	49,595.54	7,643.86
投资损失(收益以“-”号填列)		-51,810.51	-384,164.46	-360,520.67
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-48,266.51	-73,505.45	-38,869.38	13,759.13
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)	-925,872.10	-4,455,116.98	-8,276,810.93	3,552,816.06
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-3,156,424.60	-2,404,916.29	-7,114,771.33	3,679,113.84
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-9,490,220.28	6,217,439.34	21,548,722.60	-2,318,182.56
其他				
经营活动产生的现金流量净额	6,095,838.33	31,563,270.62	24,540,421.00	17,508,485.94
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：				
债务转为资本				
一年内到期的可转换公司债券				
融资租入固定资产				
3) 现金及现金等价物净变动情况：				
现金的期末余额	5,750,697.47	65,825,795.75	20,504,504.81	7,698,569.33
减：现金的期初余额	65,825,795.75	20,504,504.81	7,698,569.33	14,904,436.91
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	-60,075,098.28	45,321,290.94	12,805,935.48	-7,205,867.58

浙江泰林生物技术股份有限公司
2017 年度报告

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度	2014 年度
1) 现金	5,750,697.47	65,825,795.75	20,504,504.81	7,698,569.33
其中：库存现金	7,820.57	4,061.10	4,086.96	3,280.13
可随时用于支付的银行存款	5,742,858.84	65,821,716.59	20,500,412.41	7,689,317.86
可随时用于支付的其他货币资金	18.06	18.06	5.44	5,971.34
可用于支付的存放中央银行款项				
存放同业款项				
拆放同业款项				
2) 现金等价物				
其中：三个月内到期的债券投资				
3) 期末现金及现金等价物余额	5,750,697.47	65,825,795.75	20,504,504.81	7,698,569.33
其中：母公司或集团内子公司使用受限的现金及现金等价物				

(3) 现金流量表补充资料的说明

2017 年 6 月末银行存款中有定期存款 50,000,000.00 元，其他货币资金中有保函保证金 2,780.00 元，不属于现金及现金等价物。

2016 年期末其他货币资金中有定期存款 137,397.80 元质押作为银行承兑汇票保证金，其他货币资金中有保函保证金 18,940.00 元，不属于现金及现金等价物。

2015 年期末其他货币资金中有保函保证金 506,160.00 元，不属于现金及现金等价物。

2014 年期末其他货币资金中有保函保证金 255,000.00 元，不属于现金及现金等价物。

(4) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度	2014 年度
背书转让的商业汇票金额	7,135,616.96	20,724,785.54	8,715,635.29	4,017,003.57
其中：支付货款	7,135,616.96	20,724,785.54	8,715,635.29	4,017,003.57

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	10,002,780.00	期末银行存款中有定期存款

浙江泰林生物技术股份有限公司
2017 年度报告

		10,000,000.00 元质押作为杭州泰林精密仪器有限公司贷款质押,其他货币资金中有保函保证金 2,780.00 元,使用存在限制。
合 计	10,002,780.00	

2. 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			
其中:美元	36,031.82	6.7744	244,093.96
预收账款			
其中:美元	216,221.88	6.7744	1,464,773.50

六、合并范围的变更

合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
2016 年度				
杭州泰林精密仪器有限公司	新设子公司	2016-3-31	1,000 万元	100%

七、在其他主体中的权益

重要子公司的基本情况

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
杭州泰林精密仪器有限公司	杭州	杭州	制造业	100.00		设立

八、与金融工具相关的风险

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

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险,主要包括信用风险、流动风险及

市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

2. 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2017 年 6 月 30 日，本公司应收账款的 10.75%(2016 年 12 月 31 日：15.79%；2015 年 12 月 31 日：25.03%；2014 年 12 月 31 日：24.35%)源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

(1) 本公司的应收款项中未逾期且未减值的金额，以及虽已逾期但未减值的金额和逾期账龄分析如下：

项 目	期末数				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合 计
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据	2,326,832.33				2,326,832.33
小 计	2,326,832.33				2,326,832.33

(续上表)

项 目	期初数				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合 计
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据	3,075,436.94				3,075,436.94
小 计	3,075,436.94				3,075,436.94

(2) 单项计提减值的应收款项情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释之应收款项说明。

(二) 流动风险

流动风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金

短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
金融负债					
短期借款	9,334,710.00	9,334,710.00	9,334,710.00		
应付账款	7,314,716.95	7,314,716.95	7,314,716.95		
其他应付款	5,522,036.14	5,522,036.14	5,522,036.14		
小 计	22,171,463.09	22,171,463.09	22,171,463.09		

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
金融负债					
应付票据	137,397.80	137,397.80	137,397.80		
应付账款	5,983,969.04	5,983,969.04	5,983,969.04		
其他应付款	5,136,889.94	5,136,889.94	5,136,889.94		
小 计	11,258,256.78	11,258,256.78	11,258,256.78		

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司银行借款均为固定利率，面临的利率变动的风险较小。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负

债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币货币性资产和负债情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之外币货币性项目说明。

九、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的实际控制人情况

本公司最终控制人是叶大林、倪卫菊夫妇，其中叶大林持有公司 71.34%股份，倪卫菊持有公司 7.78%股份；此外，叶大林通过实际控制宁波高得股权投资管理合伙企业（有限合伙），间接控制公司 9.62%股份；叶大林、倪卫菊夫妇直接和间接持股合计持有公司 88.74%股份。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
杭州泰林实业有限公司	实际控制人曾经控制的企业
杭州途实科技有限公司	实际控制人曾经控制的企业

说明：杭州泰林实业有限公司工商注销时间：2015年2月27日；杭州途实科技有限公司工商注销时间：2017年1月18日。

(二) 关联交易情况

1. 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2017年1-6月	2016年度	2015年度	2014年度
杭州途实科技有限公司	购买商品		84,256.67		
小计			84,256.67		

2. 关键管理人员报酬

项目	2017年1-6月	2016年度	2015年度	2014年度
----	-----------	--------	--------	--------

关键管理人员报酬	658,312.23	1,843,465.00	1,595,856.00	763,380.00
----------	------------	--------------	--------------	------------

3. 其他关联交易

(1) 2014 年 11 月，杭州泰林实业有限公司将域名 gaodetailin.cn 和 tailingood.com 的所有权无偿转让给公司，杭州泰林实业有限公司不再拥有该域名的所有权。

(2) 2015 年 5 月 25 日，叶大林已与公司签订了《专利转让协议》，将药用匀浆仪等 36 项相关专利无偿转让给本公司。上述专利已于 2015 年 7 月 24 日在国家知识产权局完成备案。

十、股份支付

2015 年 5 月，经泰林生物公司第二次临时股东大会决议，公司增加股本 209 万股，由宁波高得股权投资管理合伙企业（有限合伙）等 7 名投资者按每股 5.7138 元的价格以货币资金认购，其中由公司员工认购及宁波高得股权投资管理合伙企业（有限合伙）中员工持股比例折算后的股份共计 1,333,135 股，该部分股份实际对应的出资价款 7,617,269.23 元。根据坤元资产评估有限公司出具的《评估报告》（坤元评报〔2015〕第 156 号）的评估结论，截至评估基准日 2014 年 12 月 31 日，公司全部权益的评估价值为 78,887,417.03 元，2015 年 1-3 月公司经审计的净利润为 2,100,953.44 元。参照公司 2014 年 12 月 31 日的评估价值加上 2015 年 1-3 月实现的净利润，上述员工取得股权的经调整后的评估价值为 10,689,947.15 元，与其实际缴付出资款 7,617,269.23 元的差异 3,072,677.92 元应确认为本次股份支付的费用总额，计入资本公积，同时确认 2015 年度股份支付费用 3,072,677.92 元。

十一、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至 2017 年 6 月 30 日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

（二）或有事项

截至 2017 年 6 月 30 日，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

十二、资产负债表日后事项

本公司不存在需要披露的重大资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

(一) 分部信息

本公司不存在多种经营或跨地区经营，公司分别对微生物检测系列产品、隔离技术系列产品及灭菌技术系列产品等的经营业绩进行考核，因为与各系列共同使用的资产、负债公司无法在不同的分部之间分配，故无报告分部。本公司按产品分类的主营业务收入及主营业务成本明细如下：

1. 2017 年 1-6 月

项 目	微生物检测技术系列产品	隔离技术系列产品	灭菌技术系列产品	有机物分析技术系列产品	合 计
主营业务收入	30,644,096.35	17,863,702.04	3,975,140.62	5,188,436.31	57,671,375.32
主营业务成本	11,621,975.24	8,942,643.51	676,466.73	1,013,436.24	22,254,521.72

2. 2016 年度

项 目	微生物检测技术系列产品	隔离技术系列产品	灭菌技术系列产品	有机物分析技术系列产品	合 计
主营业务收入	51,782,635.21	37,811,939.62	4,027,623.68	7,792,154.65	101,414,353.16
主营业务成本	19,990,409.88	18,082,093.87	711,234.44	1,646,670.60	40,430,408.79

3. 2015 年度

项 目	微生物检测技术系列产品	隔离技术系列产品	灭菌技术系列产品	有机物分析技术系列产品	合 计
主营业务收入	42,884,090.45	20,141,287.67	5,855,794.39	6,366,338.65	75,247,511.16
主营业务成本	17,002,099.10	10,267,866.09	1,112,602.47	1,330,196.28	29,712,763.94

4. 2014 年度

项 目	微生物检测技术系列产品	隔离技术系列产品	灭菌技术系列产品	有机物分析技术系列产品	合 计
主营业务收入	35,675,761.66	10,500,586.85	6,744,588.86	3,392,813.50	56,313,750.87
主营业务成本	15,750,098.21	4,592,037.07	1,136,240.50	595,064.26	22,073,440.04

(二) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

根据公司 2016 年 5 月 18 日召开的 2016 年第三次临时股东大会决议，公司拟向中国证券监督管理委员会申请首次公开发行人民币普通股股票并在深圳证券交易所创业板上市，公司拟公开发行不超过 1,300 万股境内人民币普通股（A 股），具体发行数量由股东大会授权公司董事会。根据中国证券监督管理委员会的核准，视发行时市场情况确定。承销方式采用余额包销。公司首次公开发行人民币普通股股票募集资金投资项目为年产 3,500 套微生物控

制和检测系统设备及相关耗材生产基地项目、研发中心项目、销售网络及技术服务建设项目。

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	15,626,782.61	100.00	860,691.77	5.51	14,766,090.84
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	15,626,782.61	100.00	860,691.77	5.51	14,766,090.84

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	13,408,381.73	100.00	744,361.42	5.55	12,664,020.31
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	13,408,381.73	100.00	744,361.42	5.55	12,664,020.31

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	14,250,165.73	712,508.28	5.00	12,497,950.06	624,897.50	5.00
1-2 年	1,301,622.88	130,162.29	10.00	646,024.19	64,602.42	10.00
2-3 年	44,770.00	8,954.00	20.00	244,607.48	48,921.50	20.00

浙江泰林生物技术股份有限公司
2017 年度报告

3-4 年	30,224.00	9,067.20	30.00	19,800.00	5,940.00	30.00
小 计	15,626,782.61	860,691.77	5.51	13,408,381.73	744,361.42	5.55

(2) 本期计提坏账准备 116,330.35 元。

(3) 本期实际核销应收账款 62,379.04 元。

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
湖南科伦制药有限公司	512,000.00	3.28	25,600.00
安徽双鹤药业有限责任公司	313,944.10	2.01	15,697.21
山东泰邦生物制品有限公司	308,380.00	1.97	15,419.00
浙江国镜药业有限公司	278,088.00	1.78	13,904.40
鲁南贝特制药有限公司	275,200.00	1.76	13,760.00
小 计	1,687,612.10	10.80	84,380.61

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	884,543.71	100.00	64,369.56	7.28	820,174.15
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	884,543.71	100.00	64,369.56	7.28	820,174.15

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账	914,143.43	100.00	64,441.55	7.05	849,701.88

浙江泰林生物技术股份有限公司
2017 年度报告

准备					
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	914,143.43	100.00	64,441.55	7.05	849,701.88

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	773,262.21	38,663.11	5.00	811,821.93	40,591.10	5.00
1-2 年	86,090.00	8,609.00	10.00	86,730.00	8,673.00	10.00
2-3 年	9,600.00	1,920.00	20.00			
3-4 年	591.50	177.45	30.00	591.5	177.45	30.00
5 年以上	15,000.00	15,000.00	100.00	15,000.00	15,000.00	100.00
小计	884,543.71	64,369.56	7.28	914,143.43	64,441.55	7.05

(2) 本期计提坏账准备-71.99 元。

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
备用金	37,496.72	23,200.00
押金保证金	443,254.90	213,292.50
应收暂付款	403,792.09	677,650.93
合计	884,543.71	914,143.43

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
杭州精密仪器有限公司	应收暂付款	215,000.00	1 年以内	24.31	10,750.00
中国科学器材公司	押金保证金	100,000.00	1 年以内	11.31	5,000.00
中经得美国国际快运代理有限公司上海分公司	押金保证金	54,277.40	1 年以内	6.14	2,713.87
宁波市药品检验所	押金保证金	42,650.00	1-2 年	4.82	4,265.00
丽水市预算会计核算中心	押金保证金	41,900.00	1 年以内	4.74	2,095.00
小计		453,827.40		51.32	24,823.87

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值	账面价值	账面余额	减值	账面价值
对子公司投资	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00
合 计	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
杭州泰林精密仪器有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
小 计	10,000,000.00			10,000,000.00		

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	2017 年 1-6 月		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	57,437,605.89	22,232,844.09	101,648,122.58	40,526,437.06
其他业务收入	5,444,970.70	2,673,090.69	10,466,462.27	5,561,873.54
合 计	62,882,576.59	24,905,934.78	112,114,584.85	46,088,310.60

项 目	2015 年度		2014 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	75,247,511.16	29,712,763.94	56,313,750.87	22,073,440.04
其他业务收入	7,085,035.33	3,377,135.84	3,186,063.82	859,035.22
合 计	82,332,546.49	33,089,899.78	59,499,814.69	22,932,475.26

2. 投资收益

详见本财务报表附注五（二）7。

十五、其他补充资料

(一) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

(1) 净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)			
	2017年1-6月	2016年度	2015年度	2014年度
归属于公司普通股股东的净利润	14.16	26.53	22.06	14.82
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.00	25.61	22.76	11.56

(2) 每股收益

报告期利润	每股收益(元/股)					
	基本每股收益			稀释每股收益		
	2017年1-6月	2016年度	2015年度	2017年1-6月	2016年度	2015年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.45	0.74	0.43	0.45	0.74	0.43
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.42	0.72	0.44	0.42	0.72	0.44

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项目	序号	2017年1-6月	2016年度	2015年度	2014年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	17,723,407.04	29,025,290.05	15,372,393.95	10,122,089.60
非经常性损益	B	1,453,400.46	1,010,314.39	-488,797.52	2,225,521.15
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	16,270,006.58	28,014,975.66	15,861,191.47	7,896,568.45
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	116,317,109.80	97,424,019.75	55,037,105.78	64,915,016.18
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E				
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F				
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	14,808,600.00	10,132,200.00		20,000,000.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H			3	1
其他	(事项一, 第一次增资)			11,941,842.10	
其他	增减净资产次月起至报告期期				7

浙江泰林生物技术股份有限公司
2017 年度报告

末的累计月数					
(事项二, 第二次增资)				12,000,000.00	
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数					
报告期月份数	K	6	12	12	12
加权平均净资产	$L=D+A/2+E \times F/K-G \times H/K \pm I \times J/K$	125,178,813.32	109,403,614.78	69,689,377.31	68,309,394.31
加权平均净资产收益率	$M=A/L$	14.16	26.53	22.06	14.82
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N=C/L$	13.00	25.61	22.76	11.56

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项目	序号	2017年1-6月	2016年度	2015年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	17,723,407.04	29,025,290.05	15,372,393.95
非经常性损益	B	1,453,400.46	1,010,314.39	-488,797.52
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C=A-B$	16,270,006.58	28,014,975.66	15,861,191.47
期初股份总数	D	38,970,000.00	38,970,000.00	10,100,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E			24,380,000.00
第一次发行新股或债转股等增加股份数	F			2,090,000.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G			7
第二次发行新股或债转股等增加股份数				2,400,000.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数				
因回购等减少股份数	H			
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I			
报告期缩股数	J			
报告期月份数	K	6	12	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	38,970,000.00	38,970,000.00	35,699,166.67

浙江泰林生物技术股份有限公司
2017 年度报告

基本每股收益	M=A/L	0.45	0.74	0.43
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	0.42	0.72	0.44

(2) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

(二) 公司主要财务报表项目的异常情况原因说明

1. 资产负债表项目

(1) 货币资金 2016 年年末数较 2015 年年末数增长 2.14 倍(绝对值增加 4,497.15 万元), 主要系公司经营利润收现增加及投资的国债逆回购金额收回所致; 2015 年年末数较 2014 年年末数增长 1.64 倍(绝对值增加 1,305.71 万元), 主要系公司业务规模扩大, 接受订单增多, 及 2015 年收到股东增资款所致。

(2) 应收票据 2015 年年末数较 2014 年年末数增长 31.60% (绝对值增加 98.02 万元), 主要系公司 2015 年采用票据方式收款增加所致。

(3) 应收账款 2015 年年末数较 2014 年年末数增长 68.79%(绝对值增加 393.84 万元), 主要系公司 2015 年销售额较前期逐年增加所致。

(4) 预付款项 2015 年年末数较 2014 年年末数增长 2.18 倍(绝对值增加 136.04 万元), 主要系预付的材料采购款增加所致。

(5) 应收利息 2017 年 6 月 30 日数较 2016 年年末数绝对值增加 50.82 万元, 主要系公司定期存单的利息增加所致。

(6) 其他应收款 2016 年年末数数较 2015 年年末数增长 1.70 倍(绝对值增加 113.83 万元), 主要系押金保证金增加所致; 2015 年年末数较 2014 年年末数增加 81.54% (绝对值增加 30.00 万元), 主要系应收暂付款增加所致。

(7) 存货 2015 年年末数较 2014 年年末数增长 47.24% (绝对值增加 827.68 万元), 主要系订单增加导致期末库存商品增加所致。

(8) 其他流动资产 2017 年 6 月 30 日数较 2016 年年末数绝对值增加 105.04 万元, 主要系待抵扣增值税进项税重分类所致; 2016 年年末数较 2015 年年末数减少 3,800.06 万元, 2015 年年末数较 2014 年年末数增加 2,600 万元, 主要系公司 2015 年投资国债逆回购 2016 年收回所致。

(9) 投资性房地产 2016 年年末数较 2015 年年末数增长 89.28% (绝对值增加 102.83 万元), 主要系公司 2016 年新出租一层房屋所致; 2015 年年末数较 2014 年年末数下降 52.54% (绝对值减少 127.53 万元), 主要系公司原用于出租的一层房屋在 2015 年末不再续租。

(10) 无形资产 2016 年年末数较 2015 年年末数增长 4.48 倍（绝对值增加 1,042.40 万元），主要系公司 2016 年购买土地使用权所致。

(11) 递延所得税资产 2016 年年末数较 2015 年年末数增长 74.70%（绝对额增加 7.35 万元），主要系应收账款和递延收益增加，对坏账准备和递延收益确认的递延所得税资产相应增加所致；2015 年年末数较 2014 年年末数增长 65.29%（绝对额增加 3.89 万元），主要系应收账款增加，对坏账准备确认的递延所得税资产相应增加所致。

(12) 短期借款 2017 年 6 月 30 日数较 2016 年年末数绝对值增加 933.47 万元，主要系公司投资年产 3,500 套微生物控制和检测系统设备及相关耗材生产基地建设项目增加借款所致。

(13) 应付账款 2015 年年末数较 2014 年年末数增长 3.03 倍（绝对额增加 600.77 万元），主要系订单增加导致采购量增加所致。

(14) 预收款项 2017 年 6 月 30 日数较 2016 年年末数下降 48.18%（绝对值减少 900.77 万元），主要系上期订单本期实现销售所致；2015 年年末数较 2014 年年末数增长 1.35 倍（绝对值增加 903.08 万元），主要系期末新接订单增加，预收的客户货款也相应增加所致。

(15) 应付职工薪酬 2017 年 6 月 30 日数较 2016 年年末数下降 37.80%（绝对额减少 173.17 万元），主要系公司发放上年的奖金所致；2015 年年末数较 2014 年年末数增长 40.75%（绝对值增加 119.15 万元），主要系公司 2015 年销售额增加使得相应的工资、奖金及社保增加所致。

(16) 应交税费 2017 年 6 月 30 日数较 2016 年年末数下降 32.96%（绝对额减少 153.63 万元），主要系公司期末应交增值税和所得税减少所致。

(17) 其他应付款 2016 年年末数较 2015 年年末数增长 2.89 倍（绝对值增加 381.61 万元），主要系 2016 年押金保证金增加所致。

(18) 应付股利 2015 年年末数较 2014 年年末数减少 500 万元，主要系 2014 年年末增加应付股利 500 万元所致。

(19) 递延收益 2017 年 6 月 30 日数较 2016 年年末数增长 36.21%（绝对额增加 16.00 万元），2016 年年末数较 2015 年年末数增加 44.19 万元，主要系公司 2016 年收到补助，相关的费用尚未发生所致。

2. 利润表项目

(1) 营业收入 2016 年度发生额较 2015 年度增长 35.77%（绝对值增加 2,944.66 万元），

浙江泰林生物技术股份有限公司
2017 年度报告

2015 年度发生额较 2014 年度增长 38.37% (绝对值增加 2,283.27 万元), 主要系 2016 年、2015 年公司产品市场需求逐年增加, 公司大力开拓业务所致。

(2) 营业成本 2016 年度发生额较 2015 年度增长 38.91%(绝对值增加 1,287.69 万元), 2015 年度发生额较 2014 年度增长 44.29% (绝对值增加 1,015.74 万元), 主要系收入增加导致成本增加所致。

(3) 税金及附加 2016 年度发生额较 2015 年度增长 1.30 倍(绝对值增加 113.09 万元), 主要系根据《增值税处理规定》, 房产税等相关税费从 2016 年 5 月起计入税金及附加, 及应缴增值税增加使得以此计提的城建税及教育费附加增加所致。

(4) 财务费用 2016 年度发生额较 2015 年度下降 747.10% (绝对值减少 90.78 万元), 主要系公司 2016 年存款利息收入增加所致; 财务费用 2015 年度发生额较 2014 年度下降 38.44% (绝对值减少 3.37 万元), 主要系公司汇兑收益增加所致。

(5) 资产减值损失 2016 年度发生额较 2015 年度减少 15.56 万元, 2015 年度发生额较 2014 年度增加 35.75 万元, 主要系 2015 年末应收账款坏账准备计提增加所致。

(6) 投资收益 2016 年度发生额较 2015 年度下降 86.51% (绝对值减少 33.24 万元), 主要系公司 2016 年国债逆回购收益减少所致。

(7) 营业外支出 2016 年度发生额较 2015 年度下降 50.14% (绝对值减少 6.45 万元), 主要系公司收到的地方水利建设基金退税所致, 2015 年度发生额较 2014 年度增长 69.93% (绝对值增加 5.30 万元), 主要系地方水利建设基金增加所致。

(8) 所得税费用 2016 年度发生额较 2015 年度增长 94.57%(绝对值增加 198.56 万元), 2015 年度发生额较 2014 年度增长 46.65% (绝对值增加 66.78 万元), 主要系利润增加导致所得税费用相应增加所致。

浙江泰林生物技术股份有限公司

二〇一七年八月三十日