BioVision,Inc.

2016-2018年1-10月财务报表

审计报告书

中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址：北京市西城区阜外大街1号四川大厦东座15层　　邮编：100037

电话：(010) 68364873　　传真：(010) 68348135

目　　录

一、审计报告

二、审计报告附送

1. 资产负债表

2. 利润表

3. 现金流量表

4. 所有者权益变动表

5. 财务报表附注

三、审计报告附件

1. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）营业执照复印件

2. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）执业证书复印件

3. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）证券、期货相关业务许可证复印件

4. 注册会计师执业证书复印件

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP
地址（location）：北京市西城区阜外大街 1 号四川大厦东座 15 层
F15, Sichuan Building East, No.1 Fu Wai Da Jie, Xicheng District, Beijing, China
电话（tel）：010-68364878　　传真（fax）：010-68364875

审 计 报 告

中兴华审字（2019）第 010054 号

BioVision, Inc. 全体股东：

一、审计意见

我们审计了 BioVision, Inc.（以下简称“BioVision 公司”）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日和 2018 年 10 月 31 日的资产负债表，2016 年度、2017 年度和 2018 年 1-10 月的利润表、现金流量表、所有者权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了 BioVision 公司 2016 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日和 2018 年 10 月 31 日的财务状况以及 2016 年度、2017 年度和 2018 年 1-10 月的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于 BioVision 公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项：

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对 2016 年度、2017 年度以及 2018 年 1-10 月期间财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项：

（一） 收入确认：

1. 事项描述

BioVision 公司主要从事生命科学研究，致力于开发和研究细胞凋亡和代谢分析领域，其生产和销售的产品包括检测试剂盒，抗体，重组蛋白酶和生物科学分析技术的创新研究工具。2016 年、2017 年和 2018 年 1 10 月实现主营业务收入分别为：13,799.21 万元、14,419.81 万元和 14,298.17 万元人民币，相关信息详见财务报表附注五-注释十九、营业收入和营业成本。由于 BioVision 公司的客户，遍布世界各地，对收入关注的风险点为所有权的主要风险和报酬转移时间点。因此我们将收入确认作为关键审计事项。

2. 审计应对

我们针对收入确认，主要执行了以下审计程序：

（1）了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；

（2）选取样本检查销售合同，识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件，评价 BioVision 公司的收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；

（3）对审计期间记录的收入交易选取样本，核对销售发票、出库记录、发运凭证、销售订单及销售合同，以验证收入的真实性；

（4）就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，进行截止性测试，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

（二）应收账款

1. 事项描述

BioVision 公司于 2016 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日和 2018 年 10 月 31 日的应收账款账面余额分别为：1,702.65 万元、1,600.71 万元和 2,285.39 万元人民币，且相应的坏账准备分别为 34.05 万元、32.01 万元和 45.71 万元人民币，相关信息详见财务报表附注五-注释三、应收票据及应收账款。由于应收账款余额重大，因此我们将其作为关键审计事项。

2. 审计应对

我们针对应收账款，主要执行了以下审计程序：

（1）评估并测试管理层对应收账款账龄分析以及确定应收账款坏账准备相关的内部控制；

（2）对按账龄分析法计提坏账准备的应收账款，分析应收账款坏账准备会计估计的合理性，并对账龄准确性进行测试；

（3）对应收账款执行函证程序，以确认应收账款的余额。针对未函证应收账款实施替代审计程序，检查相关支持性文件（如销售合同、销售订单、销售发票、发运凭证及回款单据等），以验证与其相关的应收账款的真实性；

（4）抽样检查期后回款的收款凭证。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

BioVision 公司管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估 BioVision 公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算 BioVision 公司、停止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督 BioVision 公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证

据，就可能导致对 BioVision 公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致 BioVision 公司不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

六、对使用的限制

我们提请财务报表使用者关注，BioVision 公司编制的上述财务报表是为了博爱新开源医疗科技集团股份有限公司向中国证券监督管理委员会申请重大资产重组事宜之目的而编制。因此，上述财务报表不适用于其他用途。我们的审计报告仅用于博爱新开源医疗科技集团股份有限公司向中国证券监督管理委员会申请重大资产重组事宜使用，不用于其他目的。本段内容不影响已发表的审计意见。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师（项目合伙人）：

中国·北京　　中国注册会计师：

二〇一九年二月十四日

资产负债表

编制单位：BioVision,Inc.　　金额单位：人民币元

项　目	注释	2018年10月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
流动资产：				
货币资金	五、（一）	53,477,629.77	5,551,609.22	6,617,960.71
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	五、（二）			3,613,705.28
衍生金融资产				
应收票据及应收账款	五、（三）	22,396,810.62	15,686,913.17	16,685,943.98
预付款项	五、（四）		24,571.14	249,153.38
其他应收款	五、（五）	32,497,841.89		16,658,623.62
存货	五、（六）	39,276,451.21	33,593,059.22	35,960,075.18
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	五、（七）	256,067.24	16,759.11	70,718.97
流动资产合计		**147,904,800.73**	**54,872,911.86**	**79,856,181.12**
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	五、（八）	4,752,040.46	4,349,630.31	5,162,742.73
在建工程				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	五、（九）	42,876.10		
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产				
其他非流动资产				
非流动资产合计		**4,794,916.56**	**4,349,630.31**	**5,162,742.73**
资产总计		**152,699,717.29**	**59,222,542.17**	**85,018,923.85**

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：Gordon Yan　　主管会计工作负责人：Gloria Zhang　　会计机构负责人：Dih Wang

（承上页）

资产负债表（续）

编制单位：BioVision,Inc.　　金额单位：人民币元

项　目	注释	2018年10月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
流动负债：				
短期借款	五、（十）	1,368,251.53	368,300.64	771,712.53
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据及应付账款	五、（十一）	1,748,408.65	698,677.89	2,716,363.75
预收款项	五、（十二）	398,530.57	396,815.43	134,160.96
应付职工薪酬	五、（十三）	1,725,748.41	2,693,319.09	2,300,266.61
应交税费	五、（十四）	19,872,254.97	12,573.30	21,347.37
其他应付款	五、（十五）	225,871.52	1,859,265.45	9,214,604.95
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计		**25,339,065.65**	**6,028,951.80**	**15,158,456.17**
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计				
负债合计		**25,339,065.65**	**6,028,951.80**	**15,158,456.17**
所有者权益：				
实收资本	五、（十六）	4,138,700.00	4,138,700.00	4,138,700.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积				
减：库存股				
其他综合收益	五、（十七）	1,018,969.25	-6,379,902.53	-2,725,004.79
专项储备				
盈余公积				
未分配利润	五、（十八）	122,202,982.39	55,434,792.90	68,446,772.47
所有者权益合计		**127,360,651.64**	**53,193,590.37**	**69,860,467.68**
负债和所有者权益总计		**152,699,717.29**	**59,222,542.17**	**85,018,923.85**

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：Haoran Yan　　主管会计工作负责人：Gloria Zhang　　会计机构负责人：Qin Yong

利润表

编制单位：BioVision,Inc.　　金额单位：人民币元

项　目	注释	2018年1-10月	2017年度	2016年度
一、营业收入	五、（十九）	**144,852,641.16**	**146,430,064.66**	**140,143,113.61**
减：营业成本	五、（十九）	21,850,989.20	20,675,821.82	19,156,139.80
税金及附加	五、（二十）	36,232.54	46,031.32	88,706.26
销售费用	五、（二十一）	12,685,107.43	15,496,349.79	20,424,141.60
管理费用	五、（二十二）	13,108,980.72	18,476,295.25	15,388,979.71
研发费用	五、（二十三）	9,880,042.25	16,041,490.19	12,777,117.52
财务费用	五、（二十四）	466,458.57	531,305.95	505,219.43
其中：利息费用				
利息收入				
资产减值损失	五、（二十五）	177,841.51	870,887.93	-127,224.71
加：其他收益				
投资收益（损失以“-”号填列）	五、（二十六）		508,343.69	1,556,560.37
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、（二十七）		-178,052.38	-132,263.38
资产处置收益（损失以“-”号填列）				
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		**86,646,988.85**	**74,622,173.72**	**73,354,330.90**
加：营业外收入	五、（二十八）	364,666.86		67,305.39
减：营业外支出	五、（二十九）		69,082.24	12,946.15
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		**87,011,655.71**	**74,553,091.48**	**73,408,690.14**
减：所得税费用	五、（三十）	18,696,634.39	5,393.83	5,322.29
四、净利润（净亏损以"-"号填列）		**68,315,021.32**	**74,547,697.65**	**73,403,367.85**
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		**68,315,021.32**	**74,547,697.65**	**73,403,367.85**
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
五、其他综合收益的税后净额		**7,398,871.78**	**-3,654,897.74**	**4,004,980.85**
(一)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变动额				
2、权益法下不能转损益的其他综合收益				
(二)将重分类进损益的其他综合收益		**7,398,871.78**	**-3,654,897.74**	**4,004,980.85**
1、权益法下可转损益的其他综合收益				
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				
1、外币财务报表折算差额		**7,398,871.78**	**-3,654,897.74**	**4,004,980.85**
2、其他				
六、综合收益总额		**75,713,893.10**	**70,892,799.91**	**77,408,348.70**

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：Gordon Yan　　主管会计工作负责人：Gloria Zhang　　会计机构负责人：Din Wong

现金流量表

编制单位：BioVision,Inc.　　金额单位：人民币元

项　　目	注释	2018年1-10月	2017年度	2016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		139,356,386.50	147,950,831.57	140,859,383.32
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金				
经营活动现金流入小计		**139,356,386.50**	**147,950,831.57**	**140,859,383.32**
购买商品、接受劳务支付的现金		16,492,150.80	19,595,964.03	19,315,121.90
支付给职工以及为职工支付的现金		30,831,562.60	37,423,870.92	31,715,375.45
支付的各项税费		39,970.97	413,889.22	427,783.12
支付其他与经营活动有关的现金	五（三十一）	44,691,192.16	24,070,156.13	50,278,457.04
经营活动现金流出小计		**92,054,876.53**	**81,503,880.30**	**101,736,737.51**
经营活动产生的现金流量净额		**47,301,509.97**	**66,446,951.27**	**39,122,645.81**
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金			3,334,218.77	
取得投资收益收到的现金			508,343.69	1,556,560.37
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计			**3,842,562.46**	**1,556,560.37**
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		815,144.00	359,570.82	1,754,884.92
投资支付的现金		794.36		1,008,898.32
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		**815,938.36**	**359,570.82**	**2,763,783.24**
投资活动产生的现金流量净额		**-815,938.36**	**3,482,991.64**	**-1,207,222.87**
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		1,546,831.83	70,633,740.46	54,172,896.43
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计		**1,546,831.83**	**70,633,740.46**	**54,172,896.43**
筹资活动产生的现金流量净额		**-1,546,831.83**	**-70,633,740.46**	**-54,172,896.43**
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		**2,987,280.77**	**-362,553.94**	**812,204.29**
五、现金及现金等价物净增加额		**47,926,020.55**	**-1,066,351.49**	**-15,445,269.20**
加：期初现金及现金等价物余额		5,551,609.22	6,617,960.71	22,063,229.91
六、期末现金及现金等价物余额		**53,477,629.77**	**5,551,609.22**	**6,617,960.71**

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：Gordon Yan　　主管会计工作负责人：Gloria Zhang　　会计机构负责人：Qin Yong

所有者权益变动表

2018年1-10月

编制单位：BioVision,Inc.　　金额单位：人民币元

项目	本期金额										
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	4,138,700.00						-6,379,902.53			55,434,792.90	53,193,590.37
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	4,138,700.00						-6,379,902.53			55,434,792.90	53,193,590.37
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							7,398,871.78			66,768,189.49	74,167,061.27
（一）综合收益总额							7,398,871.78			68,315,021.32	75,713,893.10
（二）所有者投入和减少资本											
1、所有者投入资本											
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										-1,546,831.83	-1,546,831.83
1、提取盈余公积											
2、提取一般风险准备											
3、对所有者的分配										-1,546,831.83	-1,546,831.83
4、其他											
（四）股东权益内部结转											
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、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他											
（五）专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	4,138,700.00						1,018,969.25			122,202,982.39	127,360,651.64

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：Gordon Yan　　主管会计工作负责人：Gloria Zhang　　会计机构负责人：Ruh Vong

所有者权益变动表（续）

2017年度

编制单位：BioVision,Inc.　　金额单位：人民币元

项目	本期金额										
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	4,138,700.00						-2,725,004.79			68,446,772.47	69,860,467.68
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	4,138,700.00						-2,725,004.79			68,446,772.47	69,860,467.68
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-3,654,897.74			-13,011,979.57	-16,666,877.31
（一）综合收益总额							-3,654,897.74			74,547,697.65	70,892,799.91
（二）所有者投入和减少资本											
1、所有者投入资本											
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										-87,559,677.22	-87,559,677.22
1、提取盈余公积											
2、提取一般风险准备											
3、对所有者的分配										-87,559,677.22	-87,559,677.22
4、其他											
（四）股东权益内部结转											
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、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他											
（五）专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	4,138,700.00						-6,379,902.53			55,434,792.90	53,193,590.37

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：Gordon Yan　　主管会计工作负责人：Gloria Zhang　　会计机构负责人：Ding Yong

所有者权益变动表（续）

2016年度

编制单位：BioVision,Inc.　　金额单位：人民币元

项目	本期金额										
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	4,138,700.00						-6,729,985.64			49,216,301.05000	46,625,015.41
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	4,138,700.00						-6,729,985.64			49,216,301.05	46,625,015.41
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							4,004,980.85			19,230,471.42	23,235,452.27
（一）综合收益总额							4,004,980.85			73,403,367.85	77,408,348.70
（二）所有者投入和减少资本											
1、所有者投入资本											
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										-54,172,896.43	-54,172,896.43
1、提取盈余公积											
2、提取一般风险准备											
3、对所有者的分配										-54,172,896.43	-54,172,896.43
4、其他											
（四）股东权益内部结转											
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、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他											
（五）专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	4,138,700.00						-2,725,004.79			68,446,772.47	69,860,467.68

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：Gordon Yan　　主管会计工作负责人：Gloria Zhang　　会计机构负责人：Ding Yong

BioVision, Inc.
财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、企业的基本情况

（一）企业注册地、组织形式和总部地址。

BioVision, Inc.(以下简称“BioVision”或”本公司”))成立于1999年4月12日，注册地为450 San Antonio Road，Suite 27, Palo Alto, California, Zip 94306,办公地址位于155 South Milpitas Blvd. Milpitas, CA 95035 USA。

（二）企业的业务性质和主要经营活动

BioVision从事生命科学研究，致力于开发和研究细胞凋亡和代谢分析领域。其生产和销售的产品包括检测试剂盒，抗体，重组蛋白酶和生物科学分析技术的创新研究工具。此外除了细胞凋亡和代谢分析的传统领域，BioVision的产品还覆盖细胞增殖，细胞应激，细胞损伤和修复，糖尿病，肥胖和代谢综合征，干细胞生物学，基因调控，信号传导等多个细胞生物学领域。

（三）公司股东情况

BioVision系1999年4月12日成立于美国加利福尼亚州,注册股本为1,000.00万股普通股。截至1999年4月26日，BioVision已发行股份数量为20.00万普通股，股东Gordon Yan拥有10.00万股普通股（其中：1,000.00股为有投票权的普通股，99,000.00股为无投票权的普通股），股东Gloria Zhang拥有10.00万股普通股（其中：1,000.00股为有投票权的普通股，99,000.00股为无投票权的普通股）。2016年6月15日，BioVision董事会通过决议修改公司章程，并于2016年9月向美国加利福尼亚州政府提交了公司《组织章程》的修订。根据本次修订，原公司股东Gordon Yan和Gloria Zhang分别将所持股份转让给THE YAN AND ZHANG可撤销家族信托，且标的公司的普通股被拆分为有投票权的普通股和没有投票权的普通股两类。其中，包括2,000.00股为有投票权，其余198,000股为无投票权。

2016年10月，BioVision进行了第二次股权转让。THE YAN AND ZHANG可撤销家族信托将所持BioVision无投票权的10.50%股权转让给The Yan and Zhang 2016不可撤销的信托。2016年11月，BioVision进行了第三次股权转让，The Yan and Zhang 2016不可撤销的信托、The Zhang 2016保留年金信托、The Yan 2016保留年金信托共同受让The Yan And Zhang可撤销家族信托所持有的BioVision 88.50%的股权。2017年8月，BioVision召开股东会，各

方一致同意将上述2016年11月股权转让中各受让方所获得的股份数量进行明确。其中，The Yan and Zhang 2016不可撤销的信托受让84,317.00股，The Zhang 2016保留年金信托受让49,714.00股，The Yan 2016保留年金信托受让42,969.00股。

2017年12月1日，博爱新开源医疗科技集团股份有限公司、博爱新开源生物科技有限公司及其全资子公司NKY Biotech US, Inc.与THE YAN AND ZHANG可撤销家族信托、THE YAN AND ZHANG 2016不可撤销信托、THE YAN 2016保留年金信托、THE ZHANG 2016保留年金信托、BioVision共同签署《股份购买协议》，约定BioVision全体股东将其持有的BioVision 100.00%股权转让给NKY Biotech US, Inc.。本次股权已于2018年3月14日交割完成，现NKY Biotech US, Inc.持有BioVision的100.00%股权。

二、财务报表的编制基础

(一)编制基础

BioVision财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照美国公认会计准则编制，同时根据财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》等规定（以下合称“企业会计准则”）转换为符合中国会计准则的财务报告，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

编制本财务报表时，除某些金融工具外，均以历史成本为计价原则。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

(二)持续经营

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

(三)估计假设

根据企业会计准则对管理层的要求，要对影响到资产负债表日资产，负债，或有资产和或有负债，报告期间中收入，成本和费用报告金额做出估计假设，其中真实结果可能与预计结果不同。

三、重要会计政策和会计估计

(一)遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的有关期间财务状况、经营成果和现金流量等相关信息。

(二)会计期间及营业周期

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。以一年12个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。本财务报表的会计期间为2016年1月1日至2018年10月31日。

(三)记账本位币

本公司以美元为记账本位币，本报表转换为人民币列示。

(四)现金及现金等价物的确定标准

本公司确认的现金及现金等价物包含库存现金和银行存款。将银行存款和具有流动性强，且自购买日期三个月以内到期的金融工具视为现金等价物。

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

(五)外币业务折算

1、外币业务折算

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

2、外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(六) 金融工具

1、金融工具的分类及确认

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

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

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

2、金融工具的计量

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

3、本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

4、金融资产负债转移的确认依据和计量方法

金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。

金融资产满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原值接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

5、金融资产减值

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

以成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。发生的减值损失，一经确认，不再转回。

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

(七)应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款与其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。本公司根据应收款项的性质与风险特征分别按照个别认定与组合来计提坏账准备，其中组合根据信用风险特征分为无风险组合和账龄组合。

账龄组合采用账龄分析法计提坏账准备的情况：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	2.00	2.00
1-3 年	30.00	30.00
3 年以上	100.00	100.00

(八)存货

1、存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、半成品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、自制半成品、产成品（库存商品）等。

2、发出存货的计价方法

原材料和自制半成品按照实际成本进行核算，产成品发出计价采用加权平均法。

3、存货跌价准备的计提方法

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

4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(九)固定资产

1、固定资产确认条件

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

2、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：生物研制设备和办公设备及其他，折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。对不会延长固定资产使用寿命的修理和保养成本计提为费用。对于已达到使用寿命年限或者已处置的固定资产，将其相关成本和累计折旧移出总账，并对相应的收入或损失计入当期损益。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
生物研制设备	5-10	5.00	9.50-19.00
办公设备及其他	5-10	5.00	9.50-19.00

(十)无形资产

1、无形资产的计价方法

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

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相

应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

无形资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
软件	1	0	100

2、使用寿命不确定的判断依据

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

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。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。

（十一）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

2、资本化金额计算方法

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

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

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

（十二）职工薪酬

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

1、短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。为职工缴纳的医疗保险费等社会保险费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2、离职后福利

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

（十三）收入

1、销售商品收入

（1）确认原则

1）已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2）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企业；5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

（2）确认时间的具体标准

1）可靠证据已证明销售合同已达成（部分合同要求将商品送达指定地点后才能确认收入）；2）货物已签收；3）销售价格已确定，且销售金额收回得到保证。

2、让渡资产使用权

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

1、利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

2、使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（十四）租赁

本公司租赁为经营租赁。融资租赁的判断标准为：实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，认定为融资租赁。具体认定依据为符合下列一项或数项条件：在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。对于不满足上述条件的租赁，认定为经营租赁。

（十五）重要的会计政策及会计估计的变更

财政部于 2017 年度发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，并自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

财政部于 2018 年 6 月发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），执行企业会计准则的非金融企业中，尚未执行新金融准则和

新收入准则的企业应当按照企业会计准则和本通知附件1的要求编制财务报表，已执行新金融准则或新收入准则的企业应当按照企业会计准则和本通知附件2的要求编制财务报表。

执行上述两项准则对本公司财务报表数据无影响，本公司按照财会〔2018〕15号规定按照其附件1的要求编制财务报表。

四、税项

主要税种及税率

税种	计税依据	S Corp. 税率	C Corp. 税率
美国联邦所得税	应纳税所得额	详见注	21.00%
加州企业所得税	加州小型企业的应纳税所得额，最低缴纳额为800.00美金	1.50%	8.84%
加州财产税	依据加州境内的动产、不动产公允市场评估价值来报税	1.20%	1.20%

注：BioViosion在收购之前是一家美国企业形式下的小型企业股份公司（S Corporation），系为股份公司的一种形式，不直接通过企业实体交联邦所得税，而是将企业的盈利或赤字穿透到公司股东，由该股东直接负担。因此BioViosion在收购之前没有联邦企业所得税。在收购完成后，即2018年3月14日原股东与NKY Biotech US, Inc.交割完成后，根据美国法律要求，BioVision转变为CCorporation，因此公司需要缴纳联邦企业所得税，联邦企业所得税从2018年开始由之前的15.00%-21.00%累进税率转为21.00%的单一比例税率，且企业所缴纳的加州企业所得税税率从1.50%变为8.84%。

五、财务报表重要项目注释

（一）货币资金

类别	2018年10月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
现金	11,871.44	15,234.03	13,874.00
银行存款	53,465,758.33	5,487,507.41	3,915,591.87
其他货币资金		48,867.78	2,688,494.84
合计	53,477,629.77	5,551,609.22	6,617,960.71

注：货币资金期末余额中不存在抵押、冻结等对变现有限制或存在潜在回收风险的款项。

（二）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	2018年10月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
交易性金融资产			3,613,705.28
其中：权益工具投资			3,613,705.28
合计			3,613,705.28

（三）应收票据及应收账款

1、 应收账款分类

类别	2018 年 10 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
账龄组合计提坏账准备的应收账款	22,853,888.40	100.00	457,077.78	2.00
合计	22,853,888.40	100.00	457,077.78	2.00

续

类别	2017 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
账龄组合计提坏账准备的应收账款	16,007,054.26	100.00	320,141.09	2.00
合计	16,007,054.26	100.00	320,141.09	2.00

续

类别	2016 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
账龄组合计提坏账准备的应收账款	17,026,473.45	100.00	340,529.47	2.00
合计	17,026,473.45	100.00	340,529.47	2.00

2、按组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2018 年 10 月 31 日			2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1 年以内	22,853,888.40	2.00	457,077.78	16,007,054.26	2.00	320,141.09
合计	22,853,888.40		457,077.78	16,007,054.26		320,141.09

续

账龄	2017 年 12 月 31 日			2016 年 12 月 31 日		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1 年以内	16,007,054.26	2.00	320,141.09	17,026,473.45	2.00	340,529.47
合计	16,007,054.26		320,141.09	17,026,473.45		340,529.47

3、按欠款方归集的 2018 年 10 月 31 日前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
Sigma-Aldrich-CONTRACT	6,237,874.29	27.29	124,757.49
ABCAM-PRIMARY	5,443,042.17	23.82	108,860.84
VWR-PRIMARY	1,495,845.30	6.55	29,916.91
FISHER - PRIMARY	801,051.58	3.51	16,021.03
Essence Medical-KOREA	709,229.73	3.10	14,184.59
合计	14,687,043.07	64.27	293,740.86

(四) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	2018 年 10 月 31 日		2017 年 12 月 31 日		2016 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内			24,571.14	100.00	249,153.38	100.00
合计			24,571.14	100.00	249,153.38	100.00

(五) 其他应收款

1、其他应收款

类 别	2018 年 10 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
无风险组合计提坏账准备的其他应收款	32,497,841.89	100.00		

续

类 别	2017 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
无风险组合计提坏账准备的其他应收款				

续

类 别	2016 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
无风险组合计提坏账准备的其他应收款	16,658,623.62	100.00		

2、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2018 年 10 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
关联方款项	32,497,841.89		16,658,623.62
合计	32,497,841.89		16,658,623.62

(六) 存货

1、存货

存货类别	2018 年 10 月 31 日			2017 年 12 月 31 日		
	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	17,119.68		17,119.68	7,809.05		7,809.05
库存商品	32,450,296.66	2,384,513.70	30,065,782.96	27,217,291.85	2,118,136.20	25,099,155.65
自制半成品	10,534,777.30	1,341,228.73	9,193,548.57	9,795,561.66	1,309,467.14	8,486,094.52

存货类别	2018 年 10 月 31 日			2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
合计	43,002,193.64	3,725,742.43	39,276,451.21	37,020,662.56	3,427,603.34	33,593,059.22

续

存货类别	2017 年 12 月 31 日			2016 年 12 月 31 日		
	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	7,809.05		7,809.05	6,286.03		6,286.03
库存商品	27,217,291.85	2,118,136.20	25,099,155.65	28,260,755.42	1,384,741.81	26,876,013.61
自制半成品	9,795,561.66	1,309,467.14	8,486,094.52	10,444,633.97	1,366,858.43	9,077,775.54
合计	37,020,662.56	3,427,603.34	33,593,059.22	38,711,675.42	2,751,600.24	35,960,075.18

2、存货跌价准备的增减变动情况

存货类别	2015 年 12 月 31 日	本期计提额	本期减少额		折算变动	2016 年 12 月 31 日
			转回	转销		
库存商品	1,435,583.98		142,770.05		91,927.88	1,384,741.81
自制半成品	1,280,469.74		1,002.32		87,391.01	1,366,858.43
合计	2,716,053.72		143,772.37		179,318.89	2,751,600.24

续

存货类别	2016 年 12 月 31 日	本期计提额	本期减少额		折算变动	2017 年 12 月 31 日
			转回	转销		
库存商品	1,384,741.81	839,715.66			-106,321.27	2,118,136.20
自制半成品	1,366,858.43	22,675.85			-80,067.14	1,309,467.14
合计	2,751,600.24	862,391.51			-186,388.41	3,427,603.34

续

存货类别	2017 年 12 月 31 日	本期计提额	本期减少额		折算变动	2018 年 10 月 31 日
			转回	转销		
库存商品	2,118,136.20	119,865.74			146,511.76	2,384,513.70
自制半成品	1,309,467.14		51,487.79		83,249.38	1,341,228.73
合计	3,427,603.34	119,865.74	51,487.79		229,761.14	3,725,742.43

(七)其他流动资产

项目	2018 年 10 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
预交保险费	230,450.54		
财产税	25,616.70	16,759.11	16,744.46
使用税			53,974.51
合计	256,067.24	16,759.11	70,718.97

(八)固定资产

1、 固定资产情况

项目	生物研制设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值			
1. 2015 年 12 月 31 日	5,104,787.99	4,319,565.58	9,424,353.57
2. 本期增加金额	1,633,739.74	121,145.18	1,754,884.92
（1）外购	1,633,739.74	121,145.18	1,754,884.92
3. 本期减少金额			
4. 本期折算变动	418,342.70	300,125.16	718,467.86
5. 2016 年 12 月 31 日	7,156,870.43	4,740,835.92	11,897,706.35
二、累计折旧			
1. 2015 年 12 月 31 日	2,525,109.15	2,890,366.30	5,415,475.45
2. 本期增加金额	461,779.33	449,026.92	910,806.25
（1）计提或摊销	461,779.33	449,026.92	910,806.25
3. 本期减少金额			
4. 本期折算变动	192,142.92	216,539.00	408,681.92
5. 2016 年 12 月 31 日	3,179,031.40	3,555,932.22	6,734,963.62
三、账面价值			
1. 2016 年 12 月 31 日	3,977,839.03	1,184,903.70	5,162,742.73
2. 2015 年 12 月 31 日	2,579,678.84	1,429,199.28	4,008,878.12

续

项目	生物研制设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值			
1. 2016 年 12 月 31 日	7,156,870.43	4,740,835.92	11,897,706.35
2. 本期增加金额	254,330.12	105,240.70	359,570.82
（1）外购	254,330.12	105,240.70	359,570.82
3. 本期减少金额			
4. 本期折算变动	-423,416.12	-278,526.74	-701,942.86
5. 2017 年 12 月 31 日	6,987,784.43	4,567,549.88	11,555,334.31
二、累计折旧			
1. 2016 年 12 月 31 日	3,179,031.40	3,555,932.22	6,734,963.62
2. 本期增加金额	556,738.25	332,515.32	889,253.57
（1）计提或摊销	556,738.25	332,515.32	889,253.57
3. 本期减少金额			
4. 本期折算变动	-201,774.17	-216,739.02	-418,513.19
4. 2017 年 12 月 31 日	3,533,995.48	3,671,708.52	7,205,704.00
三、账面价值			
1. 2017 年 12 月 31 日	3,453,788.95	895,841.36	4,349,630.31
2. 2016 年 12 月 31 日	3,977,839.03	1,184,903.70	5,162,742.73

续

项目	生物研制设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值			
1. 2017 年 12 月 31 日	6,987,784.43	4,567,549.88	11,555,334.31
2. 本期增加金额	504,809.91	310,334.10	815,144.01
（1）外购	504,809.91	310,334.10	815,144.01
3. 本期减少金额			
4. 本期折算变动	489,726.29	318,963.13	808,689.42
5. 2018 年 10 月 31 日	7,982,320.63	5,196,847.11	13,179,167.74
二、累计折旧			
1. 2017 年 12 月 31 日	3,533,995.48	3,671,708.52	7,205,704.00
2. 本期增加金额	437,724.28	267,903.46	705,627.74
（1）计提或摊销	437,724.28	267,903.46	705,627.74
3. 本期减少金额			
4. 折算变动	258,315.72	257,479.82	515,795.54
5. 2018 年 10 月 31 日	4,230,035.48	4,197,091.80	8,427,127.28
三、账面价值			
1. 2018 年 10 月 31 日	3,752,285.15	999,755.31	4,752,040.46
2. 2017 年 12 月 31 日	3,453,788.95	895,841.36	4,349,630.31

（九）无形资产

项目	软件	合计
一、账面原值		
1、2017 年 12 月 31 日		-
2、本期增加金额	71,089.41	71,089.41
（1）购置	71,089.41	71,089.41
3、本期减少金额		
（1）处置		
4、2018 年 10 月 31 日	71,089.41	71,089.41
二、累计摊销		
1、2017 年 12 月 31 日		
2、本期增加金额	28,213.31	28,213.31
（1）计提	28,213.31	28,213.31
3、本期减少金额		
（1）处置		
4、2018 年 10 月 31 日	28,213.31	28,213.31
三、减值准备		-
1、2017 年 12 月 31 日		-
2、本期增加金额		

（1）计提		
3、本期减少金额		-
（1）处置		-
4、2018 年 10 月 31 日		-
四、账面价值	42,876.10	42,876.10
1、2018 年 10 月 31 日	42,876.10	42,876.10
2、2017 年 12 月 31 日		

（十）短期借款

借款条件	2018 年 10 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
信用借款	1,368,251.53	368,300.64	771,712.53
合计	1,368,251.53	368,300.64	771,712.53

（十一）应付票据及应付账款

1、应付账款

项目	2018 年 10 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）	1,748,408.65	698,677.89	2,716,363.75
合计	1,748,408.65	698,677.89	2,716,363.75

2、大额前五位的供应商

债权单位名称	2018 年 10 月 31 日	未偿还原因
Sigma/Aldrich	142,246.59	未到结算期
Wuhan Fine Biological (FineTest)	83,052.86	未到结算期
Athens Research & Technology	51,329.10	未到结算期
WUHAN HUAMEI BIOTECH CO., LTD	37,587.95	未到结算期
Sekisui Diagnostics UK Ltd. NO CC'S	59,115.52	未到结算期

（十二）预收款项

项目	2018 年 10 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）	398,530.57	396,815.43	134,160.96
合计	398,530.57	396,815.43	134,160.96

（十三）应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬分类列示

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	折算变动	2018 年 10 月 31 日
一、短期薪酬	2,526,130.61	26,720,793.10	29,264,900.67	1,670,290.70	1,652,313.74
二、离职后福利-设定提存计划	167,188.48	1,398,283.71	1,566,661.98	74,624.46	73,434.67
合计	2,693,319.09	28,119,076.81	30,831,562.65	1,744,915.16	1,725,748.41

续

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	折算变动	2017 年 12 月 31 日
、短期薪酬	2,142,622.52	33,898,421.51	33,374,326.22	-140,587.20	2,526,130.61
二、离职后福利-设定提存计划	157,644.09	3,006,684.46	2,987,390.94	-9,749.13	167,188.48
合计	2,300,266.61	36,905,105.97	36,361,717.16	-150,336.33	2,693,319.09

续

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	折算变动	2016 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	955,816.66	29,641,698.84	28,566,095.92	111,202.94	2,142,622.52
二、离职后福利-设定提存计划	68,476.56	2,379,128.30	2,298,097.26	8,136.49	157,644.09
合计	1,024,293.22	32,020,827.14	30,864,193.18	119,339.43	2,300,266.61

2、 短期职工薪酬情况

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	折算变动	2018 年 10 月 31 日
1. 工资、奖金、津贴和补贴	2,387,585.77	24,330,591.46	26,735,168.25	1,538,788.72	1,521,797.70
2. 职工福利费					
3. 社会保险费	137,137.18	2,387,240.46	2,525,353.57	131,454.95	130,479.02
其中：医疗保险费	57,544.09	2,387,240.46	2,445,194.06	130,888.53	130,479.02
工伤保险费	79,593.09		80,159.51	566.42	
4. 工会经费和职工教育经费	1,407.66	2,961.18	4,378.86	47.04	37.02
合计	2,526,130.61	26,720,793.10	29,264,900.68	1,670,290.71	1,652,313.74

续

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	折算变动	2017 年 12 月 31 日
1. 工资、奖金、津贴和补贴	2,086,222.68	33,075,571.15	32,639,615.98	-134,592.08	2,387,585.77
2. 职工福利费					
3. 社会保险费	55,398.32	816,148.12	728,487.11	-5,922.15	137,137.18
其中：医疗保险费	55,398.32	734,020.37	728,487.11	-3,387.49	57,544.09
工伤保险费		82,127.75		-2,534.66	79,593.09
4. 工会经费和职工教育经费	1,001.52	6,702.24	6,223.13	-72.97	1,407.66
合计	2,142,622.52	33,898,421.51	33,374,326.22	-140,587.20	2,526,130.61

续

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	折算变动	2016 年 12 月 31 日
1. 工资、奖金、津贴和补贴	927,630.33	29,025,581.91	27,975,191.10	108,201.54	2,086,222.68
2. 职工福利费					
3. 社会保险费	27,899.36	611,146.65	586,601.03	2,953.34	55,398.32

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	折算变动	2016 年 12 月 31 日
其中：医疗保险费	27,899.36	611,146.65	586,601.03	2,953.34	55,398.32
工伤保险费					
4. 工会经费和职工教育经费	286.97	4,970.28	4,303.79	48.06	1,001.52
合计	955,816.66	29,641,698.84	28,566,095.92	111,202.94	2,142,622.52

3、 设定提存计划情况

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	折算变动	2018 年 10 月 31 日
1、基本养老保险	122,327.73	1,303,679.46	1,426,877.73	73,122.47	72,251.93
2、失业保险费	44,860.75	94,604.26	139,784.25	1,501.98	1,182.74
合计	167,188.48	1,398,283.72	1,566,661.98	74,624.45	73,434.67

续

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	折算变动	2017 年 12 月 31 日
1、基本养老保险	122,756.88	2,776,091.25	2,769,179.13	-7,341.27	122,327.73
2、失业保险费	34,887.21	230,593.21	218,211.81	-2,407.86	44,860.75
合计	157,644.09	3,006,684.46	2,987,390.94	-9,749.13	167,188.48

续

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	折算变动	2016 年 12 月 31 日
1、基本养老保险	57,265.83	2,189,439.40	2,130,380.91	6,432.56	122,756.88
2、失业保险费	11,210.73	189,688.90	167,716.35	1,703.93	34,887.21
合计	68,476.56	2,379,128.30	2,298,097.26	8,136.49	157,644.09

（十四）应交税费

税种	2018 年 10 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
代缴销售税	90,481.85	12,573.30	21,347.37
企业所得税	19,781,773.12		
合计	19,872,254.97	12,573.30	21,347.37

（十五）其他应付款

款项性质	2018 年 10 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
往来款（1 年以内）	225,871.52	1,859,265.45	9,214,604.95
合计	225,871.52	1,859,265.45	9,214,604.95

（十六）实收资本

投资者名称	2017 年 12 月 31 日		本期增加	本期减少	2018 年 10 月 31 日	
	投资金额	比例（%）			投资金额	比例（%）
The Yan And Zhang 可撤销家族信托	41,387.00	1.00		41,387.00		

投资者名称	2017 年 12 月 31 日		本期增加	本期减少	2018 年 10 月 31 日	
	投资金额	比例（%）			投资金额	比例（%）
The Yan and Zhang 2016 不可撤销的信托	2,179,377.34	52.66		2,179,377.34		
The Zhang 2016 保留年金信托	1,028,756.66	24.86		1,028,756.66		
The Yan 2016 保留年金信托	889,179.00	21.48		889,179.00		
NKY BiotechUS, Inc.			4,138,700.00		4,138,700.00	100.00
合计	4,138,700.00	100.00	4,138,700.00	4,138,700.00	4,138,700.00	100.00

续

投资者名称	2016 年 12 月 31 日		本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日	
	投资金额	比例（%）			投资金额	比例（%）
The Yan And Zhang 可撤销家族信托	41,387.00	1.00			41,387.00	1.00
The Yan and Zhang 2016 不可撤销的信托	4,097,313.00	99.00			2,179,377.34	52.66
The Zhang 2016 保留年金信托					1,028,756.66	24.86
The Yan 2016 保留年金信托					889,179.00	21.48
合计	4,138,700.00	100.00			4,138,700.00	100.00

续

投资者名称	2015 年 12 月 31 日		本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日	
	投资金额	比例（%）			投资金额	比例（%）
Gordon (Guochen) Yan	2,069,350.00	50.00		2,069,350.00		
Gloria (Guohong) Zhang	2,069,350.00	50.00		2,069,350.00		
The Yan And Zhang 可撤销家族信托			4,138,700.00	4,097,313.00	41,387.00	1.00
The Yan and Zhang 2016 不可撤销的信托			4,097,313.00		4,097,313.00	99.00
The Zhang 2016 保留年金信托						
The Yan 2016 保留年金信托						
合计	4,138,700.00	100.00	8,236,013.00	8,236,013.00	4,138,700.00	100.00

注：2016 年 6 月，Gordon (Guochen) Yan 和 Gloria (Guohong) Zhang 分别将所持股份转让给 The Yan And Zhang 可撤销家族信托；2016 年 10 月，The Yan And Zhang 可撤销家族信托将所持本公司股份 10.50%转让给 The Yan and Zhang 2016 不可撤销的信托；2016 年 11 月，The Yan and Zhang 2016 不可撤销的信托、The Zhang 2016 保留年金信托、The Yan 2016 保留年金信托共同受让 The Yan And Zhang 可撤销家族信托所持有的 BioVision 88.50%的股权。2017 年 8 月，本公司召开股东会，各方一致同意将上述 2016 年 11 月股权转让中各受让方所获得的股份数量进行明确。

THE YAN AND ZHANG 可撤销家族信托、THE YAN AND ZHANG 2016 不可撤销信托、THE YAN 2016 保留年金信托、THE ZHANG 2016 保留年金信托于 2018 年 3 月 14 日将其所持有的 BioVision 100%股权转让给 NKY BiotechUS, Inc.

（十七）其他综合收益

项目	2017 年 12 月 31 日	本期发生额					2018 年 10 月 31 日
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
以后将重分类进损益的其他综合收益	-6,379,902.53	7,398,871.78			7,398,871.78		1,018,969.25
其中：外币财务报表折算差额	-6,379,902.53	7,398,871.78			7,398,871.78		1,018,969.25
其他综合收益合计	-6,379,902.53	7,398,871.78			7,398,871.78		1,018,969.25

续

项目	2016 年 12 月 31 日	本期发生额					2017 年 12 月 31 日
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
以后将重分类进损益的其他综合收益	-2,725,004.79	-3,654,897.74			-3,654,897.74		-6,379,902.53
其中：外币财务报表折算差额	-2,725,004.79	-3,654,897.74			-3,654,897.74		-6,379,902.53
其他综合收益合计	-2,725,004.79	-3,654,897.74			-3,654,897.74		-6,379,902.53

续

项目	2015 年 12 月 31 日	本期发生额					2016 年 12 月 31 日
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
以后将重分类进损益的其他综合收益	-6,729,985.64	4,004,980.85			4,004,980.85		-2,725,004.79
其中：外币财务报表折算差额	-6,729,985.64	4,004,980.85			4,004,980.85		-2,725,004.79
其他综合收益合计	-6,729,985.64	4,004,980.85			4,004,980.85		-2,725,004.79

（十八）未分配利润

项目	2018 年 10 月 31 日
	金额
调整前上期末未分配利润	55,434,792.90
调整后期初未分配利润	55,434,792.90
加：本年净利润转入	68,315,021.32
减：提取法定盈余公积	

项目	2018 年 10 月 31 日
	金额
提取任意盈余公积	
应付普通股股利	1,546,831.83
期末未分配利润	122,202,982.39

续

项目	2017 年 12 月 31 日
	金额
调整前上期末未分配利润	68,446,772.47
调整后期初未分配利润	68,446,772.47
加：本年净利润转入	74,547,697.65
减：提取法定盈余公积	
提取任意盈余公积	
应付普通股股利	87,559,677.22
期末未分配利润	55,434,792.90

续

项目	2016 年 12 月 31 日
	金额
调整前上期末未分配利润	49,216,301.05
调整后期初未分配利润	49,216,301.05
加：本年净利润转入	73,403,367.85
减：提取法定盈余公积	
提取任意盈余公积	
应付普通股股利	54,172,896.43
期末未分配利润	68,446,772.47

（十九）营业收入和营业成本

1、 按明细列示

项目	2018 年 1-10 月		2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	142,981,682.35	19,755,036.34	144,198,051.99	18,204,100.78	137,992,128.72	16,820,983.68
科研试剂销售	142,981,682.35	19,755,036.34	144,198,051.99	18,204,100.78	137,992,128.72	16,820,983.68
二、其他业务小计	1,870,958.81	2,095,952.95	2,232,012.67	2,471,721.04	2,150,984.89	2,335,156.21
租金收入	1,870,958.81	2,095,952.95	2,232,012.67	2,471,721.04	2,150,984.89	2,335,156.21
合计	144,852,641.16	21,850,989.29	146,430,064.66	20,675,821.82	140,143,113.61	19,156,139.89

2、 2018 年 1-10 月前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
Abcam plc	38,077,454.75	26.29
Sigma-Aldrich Co.,	28,215,932.49	19.48
VWR INTERNATIONAL,LLC	8,083,647.32	5.58
Fisher Scientific	4,008,109.25	2.77
Funakoshi Co. Ltd.-JAPAN	3,468,910.91	2.39
合计	81,854,054.72	56.51

（二十）税金及附加

项目	2018 年 1-10 月	2017 年度	2016 年度
销售税	5,146.04	10,353.79	15,576.96
财产税	28,980.68	33,567.20	31,315.44
环境费	2,105.82	2,110.33	2,055.74
使用税		-	39,758.12
合计	36,232.54	46,031.32	88,706.26

（二十一）销售费用

项目	2018 年 1-10 月	2017 年度	2016 年度
职工薪酬及福利	6,956,860.38	10,056,389.80	9,684,939.46
销售推广费			4,313,916.07
运费	1,162,038.83	828,029.86	1,206,681.72
租金	1,847,953.35	1,901,323.90	1,796,274.00
日常杂费	364,479.70	344,832.30	299,320.91
差旅费	35,678.52	162,565.55	104,476.68
清洁费	49,619.73	34,292.95	29,232.17
餐费	15,338.82	84,863.23	80,408.08
广告费	2,253,138.10	2,084,052.20	2,908,892.51
合计	12,685,107.43	15,496,349.79	20,424,141.60

（二十二）管理费用

项目	2018 年 1-10 月	2017 年度	2016 年度
职工薪酬	6,476,598.85	7,285,081.96	6,793,002.30
折旧费	549,100.91	727,293.35	776,470.45
办公费	1,034,659.63	2,187,833.64	1,285,398.33
水电费	565,533.19	984,201.36	862,044.23
保险费	470,336.91	955,136.94	433,025.84
租赁费	2,491,950.59	3,004,091.76	2,838,112.92
聘请中介机构费用	970,824.74	2,713,835.25	2,065,224.32
其他	549,975.90	618,820.99	335,701.32
合计	13,108,980.72	18,476,295.25	15,388,979.71

(二十三) 研发费用

项目	2018 年 1-10 月	2017 年度	2016 年度
职工薪酬	8,876,644.69	14,104,106.94	10,887,561.48
研发物资	1,003,397.56	1,937,383.25	1,889,556.04
合计	9,880,042.25	16,041,490.19	12,777,117.52

(二十四) 财务费用

项目	2018 年 1-10 月	2017 年度	2016 年度
手续费支出	466,458.57	531,305.95	505,219.43
合计	466,458.57	531,305.95	505,219.43

(二十五) 资产减值损失

项目	2018 年 1-10 月	2017 年度	2016 年度
坏账损失	109,463.56	8,496.43	16,547.66
存货跌价损失	68,377.95	862,391.50	-143,772.37
合计	177,841.51	870,887.93	-127,224.71

(二十六) 投资收益

类别	2018 年 1-10 月	2017 年度	2016 年度
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		508,343.69	1,556,560.37
合计		508,343.69	1,556,560.37

(二十七) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2018 年 1-10 月	2017 年度	2016 年度
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-178,052.38	-132,263.38
合计		-178,052.38	-132,263.38

(二十八) 营业外收入

项目	2018 年 1-10 月	2017 年度	2016 年度
无法支付的应付款项	364,666.86		67,305.39
合计	364,666.86		67,305.39

(二十九) 营业外支出

项目	2018 年 1-10 月	2017 年度	2016 年度
对外捐赠		67,422.83	
其他		1,659.41	12,946.15
合计		69,082.24	12,946.15

(三十) 所得税费用

1、所得税费用明细

项目	2018 年 1-10 月	2017 年度	2016 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	18,696,634.39	5,393.83	5,322.29
合计	18,696,634.39	5,393.83	5,322.29

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	2018 年 1-10 月	2017 年度	2016 年度
利润总额	87,011,655.71	74,553,091.48	73,408,690.14
按法定/适用税率计算的所得税费用	29.84%	1.50%	1.50%
按税率计算的所得税费用	25,964,278.06	1,118,296.37	1,101,130.35
可抵扣所得税费用的研发支出费用		-1,112,902.54	-1,095,808.06
S Corp 和 CCorp 适用不同税率的影响	-7,267,643.67		
所得税费用	18,696,634.39	5,393.83	5,322.29

(三十一)现金流量表

1、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2018 年 1-10 月	2017 年度	2016 年度
支付其他与经营活动有关的现金	44,691,192.16	24,070,156.13	50,278,457.04
其中：往来款	30,706,508.36	-	27,921,758.67
租赁费	7,224,211.39	8,294,031.17	7,837,693.79
办公费	1,034,659.63	4,230,437.19	2,014,802.41
广告费	2,253,138.10	2,085,569.20	1,248,956.13
聘请中介机构费用	970,824.74	2,676,954.96	2,065,224.32
水电费	565,533.19	1,465,391.73	1,257,147.84
研发费用	166,842.19	1,018,284.22	1,473,598.52
运费	1,162,038.83	828,029.86	1,137,587.38
利息、手续费及佣金	466,458.57	2,014,622.71	4,406,888.82
其他	140,977.16	1,456,835.09	914,799.16

(三十二)现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项目	2018 年 1-10 月	2017 年度	2016 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量			
净利润	68,315,021.32	74,547,697.65	73,403,367.85
加：资产减值准备	177,841.51	870,887.93	-127,224.71
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	705,627.72	889,253.57	910,806.25
无形资产摊销	28,213.31	-	-

项目	2018 年 1-10 月	2017 年度	2016 年度
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）		178,052.38	132,263.38
财务费用（收益以“－”号填列）		-	-
投资损失（收益以“－”号填列）		-508,343.69	-1,556,560.37
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）		-	-
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		-	-
存货的减少（增加以“－”号填列）	-2,438,507.12	-574,529.22	-5,115,084.00
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-39,583,984.16	248,555.50	-16,100,087.69
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	20,097,297.39	-9,204,622.85	-12,424,834.90
其他			
经营活动产生的现金流量净额	47,301,509.97	66,446,951.27	39,122,645.81
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	53,477,629.77	5,551,609.22	6,617,960.71
减：现金的期初余额	5,551,609.22	6,617,960.71	22,063,229.91
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	47,926,020.55	-1,066,351.49	-15,445,269.20

2、现金及现金等价物

项目	2018 年 10 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
一、现金	53,477,629.77	5,551,609.22	6,617,960.71
其中：库存现金	11,871.44	15,234.03	13,874.00
可随时用于支付的银行存款	53,465,758.33	5,487,507.41	3,915,591.87
可随时用于支付的其他货币资金		48,867.78	2,688,494.84
二、现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
三、期末现金及现金等价物余额	53,477,629.77	5,551,609.22	6,617,960.71

六、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	注册类型	注册股份总额	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
NKY Biotech US, Inc.	美国	股份有限公司	10,000.00	100.00	100.00

注：截至 2018 年 10 月 31 日，NKY Biotech US, Inc.对本公司持股 100%，NKY Biotech US, Inc.为博爱新开源生物科技有限公司 100%控股的子公司。

(二)本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
AnproTech, Inc.	受原实际控制人关系密切的家庭成员控制
StarOne Building Services	受原实际控制人关系密切的家庭成员控制
GDK LLC	同受原实际控制人控制
Gordon Yan	原实际控制人及管理者
Gloria Zhang	原实际控制人及管理者

(三)关联交易情况

1、 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	2018 年 1-10 月确认的租赁费用	2017 年度确认的租赁费用	2016 年度确认的租赁费用
GDK LLC	BioVision Inc.	房屋	7,224,211.39	7,985,560.38	7,544,350.80

2、 关键管理人员薪酬

关键管理人员薪酬	2018 年 1-10 月	2017 年度	2016 年度
Gordon Yan	1,635,341.43	2,476,405.56	2,127,549.28
Gloria Zhang	1,635,341.43	2,375,021.01	2,084,307.67

3、 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	2018 年 10 月 31 日		2017 年 12 月 31 日		2016 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应付款	GDK Enterprise LLC.						
其他应付款	Gloria Zhang					6,440,636.84	
其他应收款	GDK Enterprise LLC.					874,062.00	
其他应收款	Gordon Yan	32,476,948.09				5,902,068.97	
其他应收款	StarOneBuilding Services					2,438,355.50	
其他应收款	AnproTech, Inc.					7,444,137.15	

七、承诺及或有事项

无

八、其他重要事项

2018 年 1 月 9 日，博爱新开源制药股份有限公司（以下简称“新开源股份”）与博爱新开源生物科技有限公司（以下简称“新开源生物”）其他 6 个股东芜湖长谦投资中心（有限合伙）、华融天泽投资有限公司、天津同历并赢二号企业管理咨询中心（有限合伙）、广州君泽股权投资管理合伙企业（有限合伙）、赵天、胡兵来（以下简称“6 名投资人”）签署了《关于博爱新开源生物科技有限公司之发行股份购买资产协议》（以下简称“《协议》”），《协议》约定新开源股份拟向 6 名投资人非公开发行股份，并以该等股份作为购买 6 名投资人持有新开源生物注册资本人民币 1,700,000,000 .00 元的支付对价。该协议的执行将会使新开源生物成为新开源股份的全资子公司，新开源股份透过新开源生物间接控制 BioVision。

九、资产负债表日后事项

2018 年 11 月 8 日，本公司与新开源股份子公司 NKY Sweden AB（新开源瑞典公司）签订借款协议，本公司向 NKY Sweden AB（新开源瑞典公司）提供 198.00 万美元的借款，借款期限为 2018 年 11 月 9 日至 2020 年 12 月 31 日，借款年利率 8.5%。

CORPORATE SEAL
BioVision, Inc.
U.S.A.

BioVision, Inc.

二〇一九年二月十四日

（本页无正文，为 BioVision,Inc.2016 年 1 月 1 日-2018 年 10 月 31 日财务报表附注签字页）

第 12 页至第 39 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人	主管会计工作负责人	会计机构负责人
签名：	签名：	签名：
日期：2019.2.14	日期：2019.2.14	日期：2019.2.14

编号：1 05288627

营业执照

(3-1)

（副 本）

统一社会信用代码 91110102082881146K

名　　称　中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

主要经营场所　北京市西城区阜外大街1号东塔楼15层

执行事务合伙人　李尊农

成 立 日 期　2013年11月04日

合 伙 期 限　2013年11月04日至 长期

经 营 范 围　审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）报告专用章

在线扫码获取详细信息

登 记 机 关

2018 年 12 月 07 日

提示：每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

企业信用信息公示系统网址：qyxy.baic.gov.cn

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制

证书序号：0000066

会 计 师 事 务 所

执业证书

名　　称：中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：李尊农

主任会计师：

经营场所：北京市西城区阜外大街1号东塔楼15层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11000167

批准执业文号：京财会许可〔2013〕0066号

批准执业日期：2013年10月25日

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：北京市财政局

二〇一八年　三月　九日

中华人民共和国财政部制

证书序号：000446

会计师事务所
证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：李尊农

证书号：24 发证时间：二〇一七年十二月十一日

证书有效期至：二〇一九年十二月十一日

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

姓名 Full name 李晖

性别 Sex 女

出生年月 Date of birth 1953年11月23日

工作单位 Working unit 中磊会计师事务所江西分所

身份证号码 Identity card No. 360102531123164

中华会计师事务所（特殊普通合伙） 1101020173689

证书编号：360100130006

发证机关：北京注册会计师协会

This certificate is valid until December 31 of the following year.

CPA任职资格证书 BICPA 2012

CPA任职资格证书 BICPA 2014

CPA任职资格证书 BICPA 2015

CPA任职资格证书 BICPA 2016

CPA任职资格证书 BICPA 2017

年度检查合格

2018年3月20日

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

姓名 Full name 阮东江

性别 Sex 男

出生日期 Date of Birth 1969-10-21

工作单位 Working unit 大信会计师事务所（特殊普通合伙）

身份证号码 Identity card No. 410521196910213016

年度检验登记

Annual Compulsory Registration

CPA任职资格检查合格

BICPA

2016

CPA任职资格检查合格

BICPA

2017

中华人民共和国财政部

(特殊普通合伙)

110101410002

北京注册会计师协会

2013年06月07日

注册会计师专用章