



鲨生科
NEEQ : 870308

厦门鲨试剂生物科技股份有限公司
Xiamen Bioendo Technology Co., Ltd.



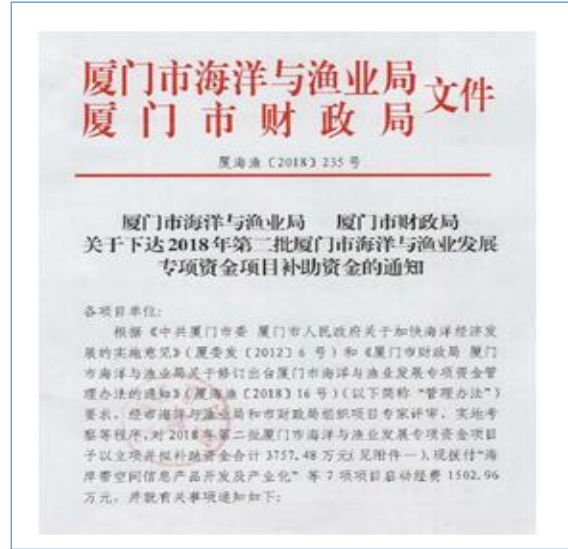
年度报告

— 2018 —

公司年度大事记



2018 年继续在全球市场进行布局，创立创新国际品牌，“BIOENDO”品牌在全球注册逐步进入国际大市场。



2018 年 5 月申请海洋科技成果转化与产业化示范项目并获得立项审核通过。



2018 年 6 月对生产线进行智能化升级改造提高生产效率、扩大产能。



2018 年 10 月通过高新技术企业资质重新认定，并取得厦门市科学技术局、厦门市财政局、国家税务总局厦门市税务局颁发的《高新技术企业证书》。

目 录

公司年度大事记.....	2
第一节 声明与提示	5
第二节 公司概况	9
第三节 会计数据和财务指标摘要	11
第四节 管理层讨论与分析	14
第五节 重要事项	33
第六节 股本变动及股东情况	35
第七节 融资及利润分配情况	38
第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况.....	39
第九节 行业信息	42
第十节 公司治理及内部控制	43
第十一节 财务报告	48

释义

释义项目		释义
本公司、公司、萤生科股份、股份公司	指	厦门萤试剂生物科技股份有限公司
萤试剂有限、有限公司	指	厦门市萤试剂实验厂有限公司，萤生科股份前身
海多利	指	厦门海多利生物科技有限公司，公司的全资子公司，2015年7月由“厦门海多利生物制品有限公司”更名而来
辉豪投资	指	厦门辉豪投资咨询有限公司
世德行投资	指	厦门世德行投资管理合伙企业（有限合伙）
海多利投资	指	厦门海多利投资管理合伙企业（有限合伙）
股东大会	指	厦门萤试剂生物科技股份有限公司股东大会
董事会	指	厦门萤试剂生物科技股份有限公司董事会
监事会	指	厦门萤试剂生物科技股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
中信证券	指	中信证券股份有限公司
万联证券	指	万联证券股份有限公司
报告期、本期	指	2018年1月1日-2018年12月31日
报告期末	指	2018年12月31日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 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。

公司负责人吴尚毅、主管会计工作负责人陈丽华及会计机构负责人（会计主管人员）陈丽华保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

立信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

1、豁免披露事项及理由

豁免披露事项：前五大客户、供应商以及应收账款、预付账款余额的具体名称。

豁免披露理由：为了维护公司在全球市场的独特性和竞争力，维护公司与重要客户和供应商的良好合作关系，保证公司客户和供应商的合同权益，保护公司商业秘密，避免不正当竞争，避免因披露对公司的经营活动造成影响。

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
家族不当控制风险	<p>公司共有 5 名股东，其中，吴尚毅与朴甄姬系夫妻关系，辉豪投资的股东吴海莘与吴尚毅系兄妹关系；吴尚毅通过世德行投资及海多利投资间接持有鲨生科 581,533 股，其合计持有鲨生科 10,927,133 股股份，其直接、间接合计持股比例为 54.28%；5 名股东合计持有公司 100.00% 的股份，持股比例集中，并且吴尚毅担任公司董事长兼总经理，朴甄姬担任公司董事兼董事会秘书，吴海莘担任公司董事兼副总经理，均为公司高级管理人员。</p> <p>虽然公司已建立了“三会”议事规则、关联交易决策制度</p>

	<p>等内控制度以降低吴尚毅家族对公司的控制力，但不能排除之后吴尚毅及其家族成员利用其控股地位和管理优势，通过行使表决权对公司经营决策、利润分配、对外投资、人事决策等重大事项进行干预，进而给公司经营带来风险。</p>
<p>对鲨鱼血细胞供应商的依赖风险</p>	<p>公司产品的主要原材料鲨鱼血细胞是由供应商 A 供应。目前公司对该供应商的依赖程度较大。如果该供应商的经营情况出现波动或者改变与公司的合作模式，而公司又未能及时更换新的供应商，将会对公司的经营业绩带来重大不利影响。</p>
<p>野生动物保护政策变化风险</p>	<p>近年来，随着人们对滨海湿地的开发和过度利用，鲨的生存环境日益恶化，鲨的数量逐年减少。目前，公司生产鲨试剂所用的原材料中国鲨虽未被列入《国家重点保护野生动物名录》，不属于国家一、二级保护野生动物，但被列入《福建省保护动物名录》，属福建省重点保护种类。公司本身不存在收购鲨及采集鲨血行为，公司上游供应商 A 存在收购鲨及采集鲨血行为，其尚未办理收购相关审批证件，存在被相关政府部分处罚的风险。但经咨询福建省海洋与渔业厅，其目前仅受理国家一、二级保护野生动物的相关审批手续，由于中国鲨尚未被列入《国家重点保护野生动物名录》，无法办理相关审批手续。</p> <p>虽然中国鲨目前尚未被列入《国家重点保护野生动物名录》，但如果未来国家修改野生动物保护相关法律法规或出台相关政策，加强对中国鲨的保护，限制捕猎、收购中国鲨及加强监管保护中国鲨，可能将对公司生产经营产生重大不利影响。</p> <p>公司目前正在积极和政府相关部门联系沟通解决该事项，并且公司研发部正在开展应用生物基因方法以解决关于鲨鱼血细胞应用的问题和对于天然鲨的生长保护利用。</p>
<p>核心技术泄密的风险</p>	<p>鲨试剂的配方和生产工艺是公司主要的核心技术，由于专利技术具有公开性、时效性和地域性，而专有技术具有秘密性，只要该技术未公开，专有技术人就可以一直独自享有该技术，不受期限和地域的限制。出于更好保护核心技术的考虑，公司</p>

	<p>仅对成品试剂盒的组成结构技术申请专利，未对产品配方和生产工艺申请专利保护，因此，公司的产品配方和生产工艺技术属于专有技术，不受《专利法》的保护。虽然公司采取了有效的防范措施，很好地保护了公司的核心技术，但若不能持续、有效地对核心技术进行管理，仍存在核心技术泄密或者被他人窃取的风险。</p>
<p>医疗事故责任风险</p>	<p>用于临床快速定量法试剂主要应用于临床诊断领域为临床医生提供辅助诊断参考指标，尽管公司定期或不定期的为实验人员提供现场培训的学习机会，并通过工作标准品来控制实验方法、过程及结果的有效性。虽疾病的确诊需要结合临床特征、微生物学、免疫学、组织病理学、分子诊断等各项检测指标，但若医务人员做出不正确的临床决策或诊断依赖的其他检测指标错误，治疗效果则难以保证，且在医疗服务过程中因不确定性因素所导致的医疗事故风险无法预估，因此，公司存在潜在的医疗事故责任风险。</p> <p>但是公司产品仅提供给临床医生作为诊断的参考指标之一，对于临床病例的确诊应由医生结合其他各种检测、用药及病人的基本情况给予判定，医生的最终确诊及用药安全与公司无关。</p>
<p>税收优惠政策变化的风险</p>	<p>2015年10月12日，公司取得由厦门市科学技术局、厦门市财政局、厦门市国家税务局、福建省厦门市地方税务局颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GF201535100105，有效期：三年）。公司于2018年10月12日通过高新技术企业资质重新认定，并取得厦门市科学技术局、厦门市财政局、国家税务局厦门市税务局颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR201835100095，有效期：三年）。公司已向主管税务机关进行备案。公司报告期内享受15%的企业所得税优惠税率。税收优惠政策对公司的发展起到了一定的推动和促进作用，但若国家有关高新技术企业的税收优惠政策发生变化，或公司在高新</p>

	<p>技术企业认定期满后无法继续取得高新技术企业资质，则无法享受上述税收优惠，将会对公司的税后利润产生不利影响。</p>
<p>国家加强对体外诊断试剂监管力度所引发的与监管要求不匹配的风险</p>	<p>体外诊断试剂大都属医疗器械产品，如何确保质量安全显得尤为重要。随着新技术、新产品的兴起和融合，体外诊断试剂得到前所未有的开发和应用，原有的法规与现实情况已经有所脱节，亟须加强顶层法规设计，保证体外诊断试剂从生产、经营到运输、贮存、使用等各个环节对质量的要求；同时，随着我国医药卫生改革的不断推进，为确保作为临床诊断疾病用途的体外诊断试剂的质量安全和合理使用，国家相关主管部门正拟采取多项措施进一步加强对体外诊断试剂的监管力度，由此引发公司销售的产品可能存在与监管要求不匹配的风险。</p>
<p>鲨鱼血细胞供应的可持续性产生的经营风险</p>	<p>目前我国只有少数几家企业具有鲨鱼试剂生产资质，随着人们对野生动物保护意识的提高，鲨鱼血细胞供应商通常也会重视鲨鱼血采集的可持续性，合理利用鲨鱼的价值，通过对采购的鲨鱼进行采血（一只鲨鱼所采集的鲨鱼血大约占其体内鲨鱼血总量的三分之一），并对采集的鲨鱼血细胞进行分离与洗涤，得到浓集的鲨鱼血细胞。鲨鱼血细胞供应商会对将被采集过鲨鱼血细胞的鲨鱼以特殊符号进行标记，并暂时放置于鲨鱼池进行养殖，待渔民下次将新的鲨鱼运送至鲨鱼血细胞供应商时，由渔民将标记有特殊符号的鲨鱼取回并放生至离抓捕处较远的海域。尽管鲨鱼血细胞供应商上述采集工艺和处理方式不会造成鲨鱼的数量在短时间内大量减少，但由于海洋环境污染及人为捕杀等因素影响，鲨鱼的数量存在不断减少的风险，进而影响鲨鱼血细胞供应的持续性，并对公司日后的经营产生重大不利影响。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>否</p>

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	厦门鲎试剂生物科技股份有限公司
英文名称及缩写	Xiamen Bioendo Technology Co., Ltd.
证券简称	鲎生科
证券代码	870308
法定代表人	吴尚毅
办公地址	厦门市海沧新阳工业区新嘉路 131 号（厂房）

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	朴甄姬
职务	董事会秘书
电话	0592-6885899
传真	0592-6892306
电子邮箱	piaozhenji@houshiji.com
公司网址	http://www.houshiji.com
联系地址及邮政编码	厦门市海沧新阳工业区新嘉路 131 号（厂房） 361022
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2000 年 10 月 10 日
挂牌时间	2016 年 12 月 12 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-医药制造业-生物药品制造-生物药品制造
主要产品与服务项目	鲎试剂系列相关产品、无菌、无热原产品、细菌内毒素和真菌葡聚糖等体外诊断试剂及其配套产品的研发、生产、销售及技术服务
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	20,130,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	吴尚毅
实际控制人及其一致行动人	包括吴尚毅、吴海苹、朴甄姬在内的吴尚毅家族

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91350200155011310C	否
注册地址	厦门市海沧新阳工业区新嘉路 131 号（厂房）	否
注册资本（元）	20,130,000.00	是
无		

五、 中介机构

主办券商	万联证券
主办券商办公地址	广州市天河区珠江东路 11 号高德置地广场 F 座 18、19 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	汪天姿 孙刚
会计师事务所办公地址	上海市南京东路 61 号新黄浦金融大厦 4 楼

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

报告期内公司主办券商为中信证券。报告期末至年报披露日期间，2019 年 3 月 19 日，公司主办券商发生变更，由中信证券股份有限公司变更为万联证券股份有限公司。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	26,623,428.11	16,033,397.98	66.05%
毛利率%	63.41%	60.01%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	8,112,958.12	4,601,697.48	76.30%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	7,016,892.70	2,579,075.60	172.07%
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）	30.48%	21.47%	-
加权平均净资产收益率%（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）	26.36%	12.04%	-
基本每股收益	0.40	0.23	

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	32,911,934.64	27,297,185.01	20.57%
负债总计	3,873,681.28	3,566,889.77	8.60%
归属于挂牌公司股东的净资产	29,038,253.36	23,730,295.24	22.37%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.44	1.44	0.00%
资产负债率%（母公司）	11.22%	12.58%	-
资产负债率%（合并）	11.77%	13.07%	-
流动比率	7.79	6.75	-
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	6,477,987.30	4,787,492.60	35.31%
应收账款周转率	19.48	39.42	-
存货周转率	1.19	0.93	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	20.57%	18.60%	-
营业收入增长率%	66.05%	14.18%	-
净利润增长率%	76.30%	35.11%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	20,130,000	16,500,000	22.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助	1,076,912.87
委托他人投资或管理资产的损益	173,982.04
其他营业外收入和支出	38,447.31
非经常性损益合计	1,289,342.22
所得税影响数	193,276.80
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	1,096,065.42

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）	上上年期末（上上年同期）
----	------------	--------------

	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据及应收账款	-	392,800.12		
应收票据	-	-		
应收账款	392,800.12	-		
应付票据及应付账款		310,681.55		
应付票据				
应付账款	310,681.55			
管理费用	4,493,826.09	2,928,274.45		
研发费用		1,565,551.64		

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

厦门鲎试剂生物科技股份有限公司成立于 1978 年,近 40 年来一直专注于鲎试剂的生产研发和推广,并入选为第三批国家标准品。公司具有药品生产许可证、医疗器械生产许可证、药品生产批件等,严格执行 GMP 及 ISO9001、ISO13485 质量管理体系,为体外诊断微生物领域提供检测试剂、仪器和检测服务。

公司是目前国内历史最悠久的专业生产鲎试剂及配套产品的厂家。近四十年来,公司专注于真菌葡聚糖和细菌内毒素检测产品的生产研究,所生产的各种档次灵敏度和各种规格的鲎试剂,稳定性强、重现性好、抗干扰能力强,可提供最为全面的内毒素(热原)检测服务。

公司产品适用于医药、化药行业生产工艺流程动态监控及样本的定性、定量检测,灵敏度高、特异性强和操作简便快捷、可标准化,可为广大客户提供各种符合用户要求的产品、完备的技术支持和服务,以及全面的解决方案:从各种方法学的内毒素检测到内毒素去除及各种无热原系列耗材等。目前,公司正在打造内毒素上下游产业链,努力成为全球领先的内毒素领域解决方案领军企业。

在临床检测领域,公司的鲎试验微生物快速检测系统 ELx808IULALXH,配套专用的动态浊度法内毒素检测鲎试剂盒及(1,3)- β -D-真菌葡聚糖检测试剂盒,用于临床快速诊断革兰氏阴性菌感染和侵袭性真菌感染。

在药品内毒素检测领域,公司具有各种高灵敏度的凝胶法产品、特异性鲎试剂盒、达到国际水平的四肽显色基质鲎试剂盒、独特的快速凝胶透析专用检测鲎试剂盒、国际标准的真空试管内毒素检测试剂盒、国际化的动态显色法定量试剂盒。

在生命科学检测领域,公司最新推出高安全高效内毒素去除试剂盒,可去除 95% 以上的内毒素。

公司为广大的研发、实验、生产、制造用户提供专业的技术支持及完善的售后服务。公司通过 ISO9001/ISO13485 认证,为用户提供 IQ/OQ/PQ 验证服务。

商业模式

1、研发模式: 公司研发部根据体外诊断试剂国内外现状,以市场调研为基础,综合考虑产品的主要技术指标及市场价值等因素,进行体外试诊断剂研发项目的立项、小样试制、试生产、性能测试、稳定性研究、注册检验、临床试验等全过程的设计研发工作。公司的研发模式以自主研发为主,委外研发、委外开发合作为辅,在感染检测领域进行多项目研发,完善感染检测产业链;同时研发全自动前处理系统和自动化检测系统;为了快速借鉴外部新技术的研发成果,充分利用国内科研院校的人才与技术优势,公司还与厦门大学及国外等多家研究机构进行合作,建立体外诊断试剂产学研基地。

2、采购模式：公司采购部根据生产计划、市场预测等信息，向供应商实施物料采购。公司制定了较为严格的物料供应商评估和批准程序，并特别针对收购鲨血细胞实行产品到货检验的质量控制措施。为确保物料的质量和交货期，公司实行安全库存制度，公司内部建立完善的 ERP 系统在各类物料库存量低于安全库存量时，能够及时做出采购预警。

3、生产模式：公司生产部具体负责实施产品的生产。公司对生产体外诊断试剂实行现场监督、半成品检验、成品检验的质量控制措施。公司主要根据安全库存计划进行生产，同时对大客户采用专项生产的生产模式。公司建立了生产、包装、入库过程的标准管理程序，并设立质量管理部专门负责生产各环节监控，所有产品的生产和包装均按照批准的工艺规程和操作规程进行操作，以确保产品达到规定的质量标准，并符合产品生产许可和注册批准的要求。

4、销售模式：公司采用“直销与经销相结合”的销售模式进行产品的销售。（1）直销模式是指终端客户根据自身需求分批次下单，确定具体的产品名称、规格型号、数量、结算方式等，公司通过第三方快递公司直接将产品配送到终端客户指定的交货地点。公司药品检测系列产品主要通过直销模式进行销售，主要客户为药品生产企业、医疗器械生产企业、药品检验机构、第三方检测认证机构、高校及科研单位。（2）经销模式是指公司将产品批发给经销商，由经销商销售给医院等终端客户。公司临床诊断系列产品主要通过经销渠道进行销售。经销商可以发展下级分销商，也可经公司总经理批准后向尚未有公司产品经销商的区域发展分销商。（3）公司更加注重参与全球各种专业展会提高公司品牌在全球的知名度，并且建立专业的技术服务团队服务于重要客户及大客户。目前公司正在研究增加新的其他销售模式，应用新的技术和模式达到快速的扩展市场和销售业绩。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内，公司在业务经营、公司治理等方面严格按照发展规划有序开展，整体经营情况良好，具

体如下：

1、公司财务状况

报告期末，公司资产总额 3,291.19 万元，较上年末增长 561.47 万元，增幅达 20.57%。归属挂牌公司股东的净资产 2,903.83 万元，较上年末增长 530.80 万元，增幅为 22.37%，呈稳定增长趋势。

2、公司经营成果

报告期内，公司销售团队应用各种方法积极推广公司产品取得一定成果，定性、定量法鲎试剂及配套的鲎实验微生物快速检测系统的销售都取得快速的增长，全年实现营业收入 2,662.34 万元，较上年同期增长 66.05%，全年实现归属于挂牌公司股东的净利润为 811.30 万元，同比增长 76.30%。

3、公司现金流量情况

(1) 报告期内公司经营活动现金净流量为 647.80 万元，较上年同期增加 169.05 万元，其中经营活动产生的现金流入较上年同期增加 709.38 万元，经营活动产生的现金流出较上年同期增加 540.33 万元。

(2) 报告期内公司投资活动产生的现金净流量为-150.37 万元，较上年同期增加 362.60 万元，其中投资活动产生的现金流入较上年同期增加 1,138.80 万元，投资活动产生的现金流出较上年同期增加 776.20 万元。

(3) 报告期内公司筹资活动产生的现金净流量为-280.50 万元，筹资活动产生的现金流出系本年度实施权益分派而支付的股利。

(二) 行业情况

1、体外诊断试剂行业的发展现状和趋势

体外诊断行业是保证人类健康的医疗体系中不可或缺的一环。近年来，在各种新技术迅速发展以及大部分国家医疗保障政策逐渐完善的大环境下，体外诊断行业得到了快速发展，已成为医疗市场最活跃并且发展最快的行业之一。

从市场规模来看，近年来全球体外诊断市场增长平稳，2016 年全球体外诊断市场规模达到了 605 亿美元，预计 2016 年到 2021 年，将以 4% 的年度复合增长率平稳增长，到 2021 年预计可以达到 725 亿美元。慢性病、传染病发病人数的不断增长以及体外诊断检测技术的不断发展都是驱动体外诊断市场不断发展的主要因素。

从产品细分来看，目前全球体外诊断市场（包括仪器与试剂）主要由生化诊断、免疫诊断、血液学诊断、微生物学诊断、分子诊断、凝血类诊断、即时诊断（POCT）等构成，其中免疫诊断和即时诊断

(POCT) 市场占比均超过 25%，占比较高，生化诊断市场占比约为 13%，位列第三。

从地区分布来看，全球体外诊断市场分布并不均衡，北美、西欧、日本等发达经济体占据着体外诊断市场的主要份额。截至 2016 年末，北美占全球体外诊断市场的份额为 44%，西欧为 21.08%，日本为 9%，合计占全球体外诊断市场的 74.08%。但是，由于发达国家市场已进入相对稳定的成熟阶段，其增长已呈现放缓态势。然而，在发展中国家体外诊断作为新兴产业呈现出基数小、增速高的特点，预计以中国、印度、拉美等为代表的新兴市场中，体外诊断市场增速将会保持在 15%-20% 左右，其中中国体外诊断市场 2016 年至 2021 年年复合增长率达 15%。未来，中国在庞大的人口基数及快速增长的经济背景下，将会成为体外诊断产业最具有发展潜力的区域之一。

2、公司所属微生物行业的发展现状和趋势

公司主营业务为细菌内毒素和真菌葡聚糖等体外诊断试剂及其配套产品的研发、生产、销售及技术服务。由于我国是医药工业的大国，中国药典每 5 年就增加收载一批细菌内毒素检查品种。因此，随着我国医药行业的不断发展，需要使用鲎试剂进行细菌内毒素检查的品种不断增加，国内医药市场对鲎试剂的需求也将进一步增加。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	6,689,393.99	20.33%	4,444,714.32	16.28%	50.50%
应收票据与应收账款	2,202,027.78	6.69%	392,800.12	1.44%	460.60%
存货	8,899,877.83	27.04%	7,517,844.10	27.54%	18.38%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	7,913,118.21	24.04%	7,116,624.71	26.07%	11.19%
在建工程	389,019.51	1.18%	-	-	100.00%
短期借款	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-
其他流动资产	3,323,502.71	10.10%	4,287,164.74	15.71%	-22.48%
资产总计	32,911,934.64		27,297,185.01		20.57%

资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金：报告期末公司货币资金金额为 668.94 万元，期初金额为 444.47 万元，同比增长 50.50%，主要是本期营业收入增长导致经营性现金净流量增加，2018 年 12 月公司收到“海洋科技成果转化与产业化示范项目”第一笔补助资金 92.07 万元。

2、应收票据与应收账款：报告期末公司应收票据与应收账款余额为 220.20 万元，期初余额为 39.28 万元，同比增长 460.60%，主要原因是本期销售业绩大幅度提升致报告期末应收账款余额增加。

3、在建工程：报告期末公司在建工程金额为 38.90 万元，上述在建工程为 1#车间改造的资金投入。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	26,623,428.11	-	16,033,397.98	-	66.05%
营业成本	9,741,501.07	36.59%	6,411,816.92	39.99%	51.93%
毛利率%	63.41%	-	60.01%	-	-
管理费用	3,646,623.12	13.70%	2,928,274.45	18.26%	24.53%
研发费用	2,449,848.49	9.20%	1,565,551.64	9.76%	56.48%
销售费用	2,477,906.66	9.31%	2,028,550.29	12.65%	22.15%
财务费用	-78,213.48	-0.29%	32,256.02	0.20%	-342.48%
资产减值损失	94,006.41	0.35%	35,044.37	0.22%	168.25%
其他收益	1,076,912.87	4.04%	1,027,308.9	6.41%	4.83%
投资收益	173,982.04	0.65%	65,951.49	0.41%	163.80%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	9,292,992.39	34.91%	3,960,098.61	24.70%	134.67%
营业外收入	68,757.64	0.26%	1,310,476.53	8.17%	-94.75%
营业外支出	30,310.33	0.11%	24,111.18	0.15%	25.71%
净利润	8,112,958.12	30.47%	4,601,697.48	28.70%	76.30%

项目重大变动原因：

1、营业收入：报告期内公司实现营业收入 2,662.34 万元，较上年同期增长 66.05%，主要原因系 1) 公司的产品得到老客户的进一步认可；2) 公司销售团队对产品进行市场推广取得一定成果。

2、营业成本：报告期内营业成本 974.15 万元，较上年同期增长 51.93%，营业成本的增长与营业收入的增长成正比，受产品产量增加的规模效应影响及生产效率的提高，公司产品毛利率有所提升，故营业成本的增长幅度小于营业收入的增长幅度。

3、研发费用：报告期内研发费用 244.98 万元，较上年同期增长 56.48%，主要是报告期内增加研发资金的投入。

4、营业利润：报告期内营业利润 929.30 万元，较上年同期增长 134.67%，主要原因是本年营业收入的大幅度增长，受产品产量增加的规模效应影响及生产效率的提高，公司产品毛利率有所提升，此外公司合理控制各项费用支出，公司盈利能力提升。

5、净利润：报告期内净利润 811.30 万元，较上年同期增长 76.30%，变动趋势与营业利润基本一致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	26,456,308.04	15,950,398.74	65.87%
其他业务收入	167,120.07	82,999.24	101.35%
主营业务成本	9,741,501.07	6,411,816.92	51.93%
其他业务成本	0.00	0.00	0.00%

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
定量法鲎试剂	12,564,234.48	47.19%	8,075,083.01	50.36%
定性法鲎试剂	7,803,172.87	29.31%	5,388,100.20	33.61%
鲎试验微生物快速检测系统	2,877,257.46	10.81%	1,044,737.34	6.52%
鲎试验相关耗材	3,211,643.23	12.06%	1,442,478.19	9.00%
主营业务收入合计	26,456,308.04	99.37%	15,950,398.74	99.48%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的原因：

公司是中国鲎试剂销售及最早的服务提供者，于 1995 年全国首创特异性鲎试剂，随着公司销售渠道的不断扩宽，公司产品越来越得到市场的认可；同时公司也不断丰富分子诊断产品线，以满足客户差异化需求，作为专注于分子诊断领域的体外诊断试剂与仪器的研发生产企业，公司的主要客户为医院、医学研究所等相关医疗机构及药品生产厂家，同时为了扩大销售，增加行业竞争水平，报告期内公司也发展了一批新代理商，并且已经展开的密切合作。公司与所有客户均不存在关联方关系。报告期内，相关产品的业绩增长原因如下：

1、报告期内完成定量法鲎试剂销售收入 1256.42 万元，同比增 55.59%。定量法鲎试剂包括显色基质鲎试剂盒、动态浊度法鲎试剂等多个品类，也是客户认可度较高的产品，产品的质量受到市场和用户的认可。

2、报告期内完成定性法鲎试剂销售收入 780.32 万元，同比增长 44.82%。定性法鲎试剂包括凝胶法

鲨试剂、快速凝胶法鲨试剂盒等多个品类，报告期内公司销售部门积极参与国内外各个展会，对产品进行推广取得一定成果。

3、报告期内完成鲨试验微生物快速检测系统销售收入 287.73 万元，同比增长 175.40%。主要因为公司通过上年的推广已取得大部份客户的认可，由此带来了业绩的成倍增长。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	客户 A	2,415,147.55	9.07%	否
2	客户 B	2,316,413.41	8.70%	否
3	客户 C	2,171,014.11	8.15%	否
4	客户 D	1,330,719.82	5.00%	否
5	客户 E	855,176.08	3.21%	否
合计		9,088,470.97	34.13%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	供应商 A	1,980,926.87	33.43%	否
2	供应商 B	1,184,400.00	19.99%	否
3	供应商 C	426,998.19	7.21%	否
4	供应商 D	316,579.03	5.34%	否
5	供应商 E	239,453.00	4.04%	否
合计		4,148,357.09	70.01%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	6,477,987.30	4,787,492.60	35.31%
投资活动产生的现金流量净额	-1,503,678.66	-5,129,714.58	70.69%
筹资活动产生的现金流量净额	-2,805,000.00	-	-100.00%

现金流量分析：

1、报告期内公司经营活动现金净流量为 647.80 万元，较上年同期增加 169.05 万元，其中经营活动产生的现金流入较上年同期增加 709.38 万元，主要原因系本期营业收入增加致销售商品、提供劳务收到的现金增加；经营活动产生的现金流出较上年同期增加 540.33 万元，主要原因系本期营业成本增加致购买商品、接受劳务支付的现金增加。

2、报告期内公司投资活动产生的现金净流量为-150.37 万元，较上年同期增加 362.60 万元，主要原因系公司将部分闲置资金用于投资理财产品产生的现金净流入，其中投资活动产生的现金流入较上年同期增加 1,138.80 万元，投资活动产生的现金流出较上年同期增加 776.20 万元。

3、报告期内公司筹资活动产生的现金净流量为-280.50 万元，系本年度实施的 2017 年年度权益分派而支付的股利。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

2016 年 4 月，萤试剂有限收购海多利 100% 股权，报告期内海多利无实际经营业务。

2、委托理财及衍生品投资情况

公司于 2017 年 6 月 2 日召开第一届董事会第六次会议审议通过了《关于利用闲置资金购买理财产品的议案》，公司拟在保证日常经营资金需求和资金安全的前提下，在不超过人民币 550 万元的额度内，使用闲置资金购买理财产品，获取额外的资金收益，投资期限自董事会审议通过之日起一年有效。

公司于 2018 年 5 月 31 日召开第一届董事会第十一次会议审议通过了《关于利用闲置资金购买理财产品的议案》，公司拟在保证日常经营资金需求和资金安全的前提下，在不超过人民币 600 万元的额度内，使用闲置资金购买理财产品，获取额外的资金收益，投资期限自董事会审议通过之日起一年有效。

公司本报告期内购买理财产品的情况如下：

金额：人民币元

购买日期	产品名称	购买金额	到期日期	到期收益
2018-01-05	建设银行“乾元-满溢”30 天开放式理财产品	3,060,000.00	2018-02-06	10,454.30
2018-01-17	中国工商银行挂钩黄金法人人民币理财产品(35 天投资周期)	1,500,000.00	2018-02-28	8,112.33
2018-02-07	建设银行“乾元-满溢”30 天开放式理财产品	3,070,000.00	2018-03-09	10,017.45
2018-03-01	中国工商银行挂钩黄金法人人民币理财产品(35 天投资周期)	1,500,000.00	2018-04-04	7,047.95
2018-03-12	建设银行“乾元-满溢”30 天开放式理财产品	3,080,000.00	2018-04-13	11,990.90
2018-04-02	中国工商银行挂钩黄金法人人民币理财产品(35 天	1,500,000.00	2018-05-09	7,047.95

	投资周期)			
2018-04-13	“乾元-顺鑫”2018年第 65 期理财产品	3,000,000.00	2018-8-13	53,746.85
2018-05-08	中国工商银行挂钩黄金法人人民币理财产品(35天投资周期)	1,500,000.00	2018-06-13	7,047.95
2018-08-23	“乾元-满溢”90天开放式资产组合型人民币理财产品(机构版)	3,100,000.00	2018-11-21	34,015.07
2018-12-05	乾元-安鑫(七天)固收类净值型理财产品	3,160,000.00	无固定期限	
	合计	24,470,000.00		149,480.75

(五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《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)，对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
(1) 资产负债表中“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”；“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示；“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示；“固定资产清理”并入“固定资产”列示；“工程物资”并入“在建工程”列示；“专项应付款”并入“长期应付款”列示。比较数据相应调整。	“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”，本期金额 2,202,027.78 元，上期金额 392,800.12 元； “应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”，本期金额 293,435.79 元，上期金额 310,681.55 元； 调增“其他应收款”本期金额 0 元，上期金额 0 元； 调增“其他应付款”本期金额 0 元，上期金额 0 元； 调增“固定资产”本期金额 0 元，上期金额 0 元； 调增“在建工程”本期金额 0 元，上期金额 0 元； 调增“长期应付款”本期金额 0 元，上期金额 0 元。
(2) 在利润表中新增“研发费用”项目，将原“管理费用”	调减“管理费用”本期金额 2,449,848.49 元，上期金额

中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示；在利润表中财务费用项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目。比较数据相应调整。	1,565,551.64 元，重分类至“研发费用”。
(3) 所有者权益变动表中新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。比较数据相应调整。	“设定受益计划变动额结转留存收益”未受影响。
(4) 企业实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，在编制现金流量表时均作为经营活动产生的现金流量列报。比较数据相应调整。	调整“收到其他与经营活动有关的现金”本期金额 0 元，上期金额 0 元； 调整“收到其他与投资活动有关的现金”本期金额 0 元，上期金额 0 元；

(七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

(八) 企业社会责任

公司自成立以来，就以服务社会、创造文化、提供就业机会、把高质量的产品和服务提供给消费者为公司奋斗目标之一，并以服务社会、造福人类、改变生活之类的崇高使命作为自己企业文化的核心。让员工认识到，社会责任不仅仅是公司的事情，也关系到每个员工本身，让每位公司员工认识到作为社会的一员，不仅仅要对自己负责，对家庭负责，对工作负责，对企业负责，对社会负责，努力让每一个员工都在心中形成社会责任感，以有社会责任感为荣，培养员工对社会责任的认知感。公司将继续坚持“诚信、务实、优质、高效”和“依法规范经营”经营理念，公司将根据未来发展规划目标与社会责任需要，积极参加社会公益活动，加强与高校和职校等机构的合作，尽量为相关的应届生提供更多的就业机会，为社会和国家培养更多的实用性复合人才，承担起更多的社会责任。在扶贫方面，公司对于职员年收入 3 万以下，生活上有实际困难的，可向公司工会申请相关困难补贴，对于社会扶贫方面公司将在后期出台一些相关政策，以承担更多的社会责任。

公司积极参与捐助全国各地区的重大自然灾害，努力尽自己的一份绵薄之力。公司积极用各种方法进行鲨鱼资源的保护，如发表各种保护鲨鱼资源的文章、用生物技术进行人工孵化小鲨鱼放归大海，在各种场合积极宣传保护鲨鱼资源的重要性，每年投放一定量的鲨鱼苗到大海等措施。

三、持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持着良好的独立自主经营能力；公司经营的业务、产品或服务、用途及其商业模式等信息具体、明确，公司业务已取得相应的资质或许可，

遵守法律、行政法规和规章的规定，符合国家产业政策以及环保、质量、安全等要求。会计核算、财务管理、风险管理等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标正常；经营管理层、核心技术人员队伍稳定。

报告期内，公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的因素。

四、 未来展望

是否自愿披露

√是 □否

(一) 行业发展趋势

1、体外诊断试剂行业的发展现状和趋势

体外诊断行业是保证人类健康的医疗体系中不可或缺的一环。近年来，在各种新技术迅速发展以及大部分国家医疗保障政策逐渐完善的大环境下，体外诊断行业得到了快速发展，已成为医疗市场最活跃并且发展最快的行业之一。

从市场规模来看，近年来全球体外诊断市场增长平稳，2016年全球体外诊断市场规模达到了605亿美元，预计2016年到2021年，将以4%的年度复合增长率平稳增长，到2021年预计可以达到725亿美元。慢性病、传染病发病人数的不断增长以及体外诊断检测技术的不断发展都是驱动体外诊断市场不断发展的主要因素。

从产品细分来看，目前全球体外诊断市场（包括仪器与试剂）主要由生化诊断、免疫诊断、血液学诊断、微生物学诊断、分子诊断、凝血类诊断、即时诊断（POCT）等构成，其中免疫诊断和即时诊断（POCT）市场占比均超过25%，占比较高，生化诊断市场占比约为13%，位列第三。

从地区分布来看，全球体外诊断市场分布并不均衡，北美、西欧、日本等发达经济体占据着体外诊断市场的主要份额。截至2016年末，北美占全球体外诊断市场的份额为44%，西欧为21.08%，日本为9%，合计占全球体外诊断市场的74.08%。但是，由于发达国家市场已进入相对稳定的成熟阶段，其增长已呈现放缓态势。然而，在发展中国家体外诊断作为新兴产业呈现出基数小、增速高的特点，预计以中国、印度、拉美等为代表的新兴市场中，体外诊断市场增速将会保持在15%-20%左右，其中中国体外诊断市场2016年至2021年年复合增长率达15%。未来，中国在庞大的人口基数及快速增长的经济背景下，将会成为体外诊断产业最具有发展潜力的区域之一。

2、公司所属细菌行业的发展现状和趋势

公司主营业务为细菌内毒素和真菌葡聚糖等体外诊断试剂及其配套产品的研发、生产、销售及技术服务。由于我国是医药工业的大国，中国药典每5年就增加收载一批细菌内毒素检查品种。因此，随着

我国医药行业的不断发展，需要使用鲎试剂进行细菌内毒素检查的品种不断增加，国内医药市场对鲎试剂的需求也将进一步增加。

目前，体外诊断鲎试剂行业在发展过程中呈现出以下两方面的特征：

（1）鲎试剂用于临床诊断的需求空间巨大

由革兰氏阴性菌感染所引起的内毒素血症及脓毒血症目前仍是临床上的主要死亡原因之一。传统的革兰氏阴性菌感染诊断方法为细菌培养，不仅需时很长，而且由于抗生素的广泛使用，阳性率很低。而作为临床上抢救感染性休克的关键是在早期的数小时内，因此早期体液中内毒素的正确、快速检测及对症治疗就显得格外重要。

鲎试剂准确定量临床生物材料（血液、尿液、腹水、胸水和脑脊液等）的内毒素水平，具有快速（检测时间小于 1 小时）、灵敏度高（可达 0.01EU/ml）、抗干扰能力强和实验成本低等优点，可用于检测原因不明的发热、内毒素血症、败血症、脑膜炎病人体的内毒素含量，可以作为临床医生诊断病情和判断预后的辅助参考指标，也可作为指导临床治疗、判断疗效和筛选恰当药物的重要辅助手段，避免了目前临床上使用的传统的细菌培养上存在的检出率低、需要时间长的缺点。

另外，近年来侵袭性真菌感染（Invasive Fungal Disease, IFD）的患病率呈明显上升。侵袭性真菌感染的发病率大幅上升。通常诊断侵袭性真菌感染是基于非特异的诊断法或放射学的技术，耗时长，特异性不高。由于确诊时间的拖延而造成治疗的不及时直接影响到病人死亡率的升高。

有关资料表明：①真菌葡聚糖检测灵敏度高，特异性强，不受抗真菌治疗的影响，是早期诊断真菌、霉菌感染的最佳方法。基于鲎试剂中对（1,3）-β-D 葡聚糖敏感的 G 因子旁路的真菌葡聚糖检测试剂盒在两小时之内即可检测出极微量的（1,3）-β-D 葡聚糖浓度，可用于侵袭性真菌感染的早期诊断，对于不同病人群的确诊灵敏度可以达到 70%-100%。

（2）鲎试剂在全世界的需求量不断增加

鲎试验法是注射药品热原检查的重要检查项目，是生产质控的最好方法之一。大多数基因工程药物都需要用大肠杆菌做表达载体，而内毒素就是大肠杆菌等革兰氏阴性细菌细胞壁上的组成成分，用大肠杆菌表达出的基因工程药物初产品内毒素含量很高，都需用鲎试剂来检测并逐步提纯。随着基因工程药物产量的不断增加，如细胞培养基、细胞免疫治疗、生产用水及各种容器管道都需无菌无热原，国际上对鲎试剂的需求会不断增加。

（二） 公司发展战略

公司将继续秉持“自主创新，合作共赢”的发展战略，以持续性技术创新为动力，广聚人才，高效

管理，推动公司快速稳健发展。

(三) 经营计划或目标

目前我公司正在进行项目简单介绍如下

项目一：DCR3 败血症快速检测项目

1) 败血症 (sepsis) 是指致病菌或条件致病菌侵入血循环，并在血中生长繁殖，产生毒素而发生的急性全身性感染。临床症状为高热、寒战、心动过速呼吸急促、皮疹和神志改变等一系列，严重者可引起休克、DIC 和多器官功能衰竭。它是临床最常见的急重症。尽管新抗菌药物不断问世，败血症的发病率及病死率并无下降。仅美国（2.5 亿人口计）每年发病率为 750,000 例，其中 28%-50% 死亡，远远超过各种肿瘤死亡数的总和。中国人口众多，医疗条件及医疗技术仍有差距，故发病率及死亡数远高于上述数字。败血症在急诊室、重症室的抢救治疗所付出的医疗资源（人力、物力、财力）占国家、个人医疗开支的巨大比例，仅美国每年就耗资达 170 亿美金。致病菌入血后以 20 分钟复制一次，对数式生长繁殖，并释放大量的毒素，故病情可在几至 24 小时内急转直下。所以能否在发病早期确诊败血症直接影响抢救治疗效果的好坏与治疗费用的多少。

2) 目前临床常规判定机体对败血症反应的主要指标为：PCT（降钙素原）、C 反应蛋白（CRP）、IL-6 等。这些应激反应分子的产生原理不明，多种原因的应激反应均可升高，故对败血症诊断的特异不够，临床应用效果不尽人意。

3) 目前败血症的早期确诊在国内外依旧是个急待解决的棘手问题。

我司 DcR3 败血症检测项目简介：

1) 目前我司开发“败血症早期诊断 DcR3 检测试剂盒”，属全球首创项目，应用于败血症早期诊断，该项目的研发问世将填补败血症的早期确诊的空白，临床上，血中细菌内毒素的检测可代表败血症时致病菌入血的强度，其含量高低直接与病情相关其诊断败血症的敏感性为 95.8%，特异性为 94.9%，我司将败血症早期诊断 DcR3 检测试剂盒配套内毒素检测产品使用（我司技术成熟产品），提供感染诊断的全套解决方案，将成为行业的开拓者和领先者。我司该项目已处于临床注册前期试验阶段，正在加快临床验证和注册，将会填补国内的空白。

项目二：8 合 1 细菌阴道生态检测卡及全自动细菌阴道炎检测系统项目

细菌性阴道病简介：细菌性阴道病（Bacterial Vaginosis，简称 BV）是指一类在细菌学上表现为生殖道正常菌群（产 H₂O₂ 乳酸杆菌）数量减少、代之以一组厌氧菌群（Bacteroides、Mobiluncus spp、Gardnerellavaginalis、Prevotella spp、Peptostreptococcus 和 Mycoplasmahominis 等）数量增加的临床症状候

群。可对阴道感染的病因及其程度作出判断，为治疗提供客观依据，在妇科诊断学中有重要意义。

我司细菌阴道病目前的检测项目简介：

1) 我司细菌阴道病目前的检测卡为全球市场领先的 8 合 1 细菌阴道病检测卡。

2) 通过我司研发一种新型的全自动检测系统，专业用于 8 合 1 细菌阴道病检测卡。

3) 通过此仪器实现自动化测试，只要将存有样本的检测卡按操作要求放置于该仪器中，后续将由此仪器自动进行测试，测试结果将以数值的量化指标反映出来，只要操作得当，测试结果几乎无误差，可以达到 99.99% 的准确性。

4) 仪器可分析其中生化成份的改变，可对阴道感染的病因及其程度作出判断，为治疗提供客观依据，在妇科诊断学中有重要意义。测试结果的准确性直接引起治疗用药的准确性，将对治疗效果起到良好引导性。

该项目具有广阔的市场前景，我们开发出国内及国际市场领先的 8 合 1 细菌阴道病检测卡及全自动检测系统，目前正在全面的进行临床验证，在取得临床注册证后我司产品将会很快的进入市场并且产生较大的经济效益。

项目三：用于临床快速定量检测内毒素及真菌葡聚糖的显色法鲎试剂盒

动态显色定量鲎试剂是在我公司研制出的新产品终点显色基质法鲎试剂的基础上，采用国际上最先进的技术和设备，进一步改变生产工艺，把鲎试剂和显色基质混合冻干，制成的高灵敏度定量法鲎试剂。本项目技术水平达到国内领先，国际先进水平，产品质量达到美国药典、日本药典和中国药典的质量要求水平。

动态显色定量鲎试剂克服了我国目前广泛使用的凝胶法鲎试剂无法准确定量的缺点，在我司开发的终点显色法的基础上把标准曲线的区域由一个数量级扩大为三个数量级以上，灵敏度进一步提高到 0.005EU/ml 以上，做一次鲎试验的试剂用量由原来的 100 微升减少到 50 微升，今后我司还将研制微量显色法鲎试剂盒，这样可以大大减少鲎血原料的消耗，保护鲎资源。本项目的实施对我国的鲎试剂产业从凝胶法向定量法过渡，从低级产品向高端产品过渡，减少鲎血消耗，保护鲎资源有重大意义。

项目四：曲霉菌、白色链珠菌、隐球菌检测试剂盒用于检测深部真菌感染系列试剂盒

侵袭性真菌感染 (Invasive Fungal Infection, IFI) 多发生于机体免疫力严重低下的患者，近年来随着广谱抗生素、糖皮质激素、免疫抑制剂、抗肿瘤化疗药物等的广泛应用，以及器官移植的广泛开展，使其发病率和病死率逐年升高，念珠菌、曲霉菌、新型隐球菌为主要致病菌。IFI 的常规诊断方法存在许多局限性，如：临床症状不典型或被基础疾病所掩盖，影像学检查缺乏特异性、病原学检查的灵敏度、

特异度和时效性均较差，组织病理学检查的创伤性使得病情较重、基础状况较差者难以耐受，并且组织病理学检查不能有效鉴定真菌种属。因此，迫切需要寻找能提供早期准确诊断的新技术新方法。目前研究已取得一定进展，其中(1,3)- β -D-葡聚糖检测 G 试验、真菌特异性代谢产物、真菌抗原检测显示出较好的应用前景。

我公司的产品鲎试验微生物快速检测系统 Elx808 (IU)，配套专业的真菌葡聚糖检测试剂盒，在两小时内快速定量人体血液中的(1,3)- β -D-葡聚糖水平，为临床检测念珠菌、曲霉菌等侵袭性真菌感染及真菌血症等的早期诊断及治疗预后效果提供参考。

曲霉菌抗原检测试剂盒、念珠菌抗原 EIA 检测试剂盒和新型隐球菌检测试剂盒。在使用我公司产品真菌葡聚糖检测试剂盒进行(1,3)- β -D-葡聚糖检测的基础上，配套深部真菌感染检测试剂盒进行相关检测，将有助于临床鉴定患者是否合并真菌感染及感染真菌类型，并将单一试验假阳性给诊疗带来的影响降低到最小。深部真菌感染检测三项试剂盒均可在我司的鲎试验微生物快速检测系统 Elx808(IU)上使用。

(四) 不确定性因素

报告期内尚不存在对公司未来发展战略或经营计划有重大影响的不确定性因素。

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、家族不当控制风险

公司共有 5 名股东，其中，吴尚毅与朴甄姬系夫妻关系，辉豪投资的股东吴海莘与吴尚毅系兄妹关系；吴尚毅通过世德行投资及海多利投资间接持有萤生科 581,533 股股份，其合计持有萤生科 10,927,133 股股份，其直接、间接合计持股比例为 54.28%；5 名股东合计持有公司 100.00%的股份，持股比例集中，并且吴尚毅担任公司董事长兼总经理，朴甄姬担任公司董事兼董事会秘书，吴海莘担任公司董事兼副总经理，均为公司高级管理人员。

虽然公司已建立了“三会”议事规则、关联交易决策制度等内控制度以降低吴尚毅家族对公司的控制力，但不能排除之后吴尚毅及其家族成员利用其控股地位和管理优势，通过行使表决权对公司经营决策、利润分配、对外投资、人事决策等重大事项进行干预，进而给公司经营带来风险。

应对措施：公司建立了健全的内部管理制度保证公司治理的有效性，将严格按照完善的法人治理结构、高度市场化的运营机制，来保证公司管理层决策的科学性，以减少决策失误；建立经营层、管理层和决策层相互独立的决策机制，形成有效的监督机制，互相牵制；吴尚毅及其家族成员不断学习现代企

业管理制度的知识，以提升管理者素质，并适时外聘职业经理人。

2、对鲎血细胞供应商的依赖风险

公司产品的主要原材料鲎血细胞是由供应商 A 供应。目前公司对该供应商的依赖程度较大。如果该供应商的经营情况出现波动或者改变与公司的合作模式，而公司又未能及时更换新的供应商，将会对公司的经营业绩带来重大不利影响。

应对措施：公司与该供应商签有长期排他供货协议，公司向该供应商提供采鲎血配方和先进的采鲎血提炼技术，该供应商不得向第三方供应鲎血细胞；目前，公司正在和广西北海的其他供应商磋商鲎血细胞的采购合作事宜，随着公司海外市场的不断拓展不排除在海外建立鲎血细胞提炼基地和生产基地，以增加鲎血细胞的资源来源和发展公司的全球战略；同时，公司也逐年增加对鲎血细胞的储备量，进一步降低对鲎血细胞供应商的依赖风险。在目前应用天然鲎血的基础上，公司研发部正在积极开展应用生物基因方法以解决关于鲎血细胞应用的问题和对于天然鲎的生长保护利用技术。公司的这些战略布局可以保证公司的全球市场拓展和发展。

3、野生动物保护政策变化风险

近年来，随着人们对滨海湿地的开发和过度利用，鲎的生存环境日益恶化，鲎的数量逐年减少。目前，公司生产鲎试剂所用的原材料中国鲎虽未被列入《国家重点保护野生动物名录》，不属于国家一、二级保护野生动物，但被列入《福建省保护动物名录》，属福建省重点保护种类。公司本身不存在收购鲎及采集鲎血行为，公司上游供应商 A 存在收购鲎及采集鲎血行为，其尚未办理收购相关审批证件，存在被相关政府部分处罚的风险。但经咨询福建省海洋与渔业厅，其目前仅受理国家一、二级保护野生动物的相关审批手续，由于中国鲎尚未被列入《国家重点保护野生动物名录》，无法办理相关审批手续。

虽然中国鲎目前尚未被列入《国家重点保护野生动物名录》，但如果未来国家修改野生动物保护相关法律法规或出台相关政策，加强对中国鲎的保护，限制捕猎、收购中国鲎及加强监管保护中国鲎，可能将对公司生产经营产生重大不利影响。

应对措施：公司已经开发一系列的体外检测试剂产品将在保持体外诊断鲎试剂业务稳步增长的基础上，积极在体外诊断的其他领域拓展，以临床诊断系列产品业务为突破口，开拓新的市场，探索新的业务模式。

4、核心技术泄密的风险

鲎试剂的配方和生产工艺是公司主要的核心技术，由于专利技术具有公开性、时效性和地域性，而专有技术具有秘密性，只要该技术未公开，专有技术人就可以一直独自享有该技术，不受期限和地域的限制。出于更好保护核心技术的考虑，公司仅对成品试剂盒的组成结构技术申请专利，未对产品配方和

生产工艺申请专利保护，因此，公司的产品配方和生产工艺技术属于专有技术，不受《专利法》的保护。虽然公司采取了有效的防范措施，很好地保护了公司的核心技术，但若不能持续、有效地对核心技术进行管理，仍存在核心技术泄密或者被他人窃取的风险。

应对措施：为防止核心技术泄密，公司在生产过程中将生产工序进行分解，分别由不同部门、人员负责和掌握，并对关键原料、配方采用编码方式进行管理；产品配方和生产工艺技术除少数管理、研发和生产人员掌握外，其他人员均无权知晓；同时，公司与技术人员签署《保密及竞业禁止协议》，明确双方在技术保密方面的权利和义务。

5、医疗事故责任风险

用于临床快速定量法鲎试剂主要应用于临床诊断领域为临床医生提供辅助诊断参考指标，尽管公司定期或不定期地为实验人员提供现场培训的学习机会，并通过工作标准品来控制实验方法、过程及结果的有效性。虽疾病的确诊需要结合临床特征、微生物学、免疫学、组织病理学、分子诊断等各项检测指标，但若医务人员做出不正确的临床决策或诊断依赖的其他检测指标错误，治疗效果则难以保证，且在医疗服务过程中因不确定性因素所导致的医疗事故风险无法预估，因此，公司存在潜在的医疗事故责任风险。

但是公司产品仅提供给临床医生作为诊断的参考指标之一，对于临床病例的确诊应由医生结合其他各种检测、用药及病人的基本情况给予判定，医生的最终诊断及用药安全与公司无关。

应对措施：公司制定了《质量事故与不良事件报告控制程序》、《质量事故处理制度》等制度，并严格执行国家卫生部制定的鲎试剂技术规范，使实验人员的临床操作规范化、标准化。同时，公司将强化对实验人员的现场培训、学术交流等，以提升实验人员的技术水平，减少操作风险导致的医疗事故责任风险。

6、税收优惠政策变化的风险

2015年6月29日，公司取得由厦门市科学技术局、厦门市财政局、厦门市国家税务局、福建省厦门市地方税务局颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GF201535100105，有效期：三年）。公司于2018年10月12日通过高新技术企业资质重新认定，并取得厦门市科学技术局、厦门市财政局、国家税务局厦门市税务局颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR201835100095，有效期：三年）。公司已向主管税务机关进行备案。报告期内公司享受15%的企业所得税优惠税率。税收优惠政策对公司的发展起到了一定的推动和促进作用，但若国家有关高新技术企业的税收优惠政策发生变化，或公司在高新技术企业认定期满后无法继续取得高新技术企业资质，则无法享受上述税收优惠，将会对公司的税后利润产生不利影响。

应对措施：公司将继续加大对新业务、新技术的研发投入，不断加强核心自主知识产权的储备，增加自主知识产权数量和质量；在保证现有研发投入的基础上，加强新技术的研究与开发，同时积极储备研发能力强的技术人员，以适应高新技术企业认定的新要求；加大市场开拓力度和销售力度，增加核心技术产品的销售收入，寻求新的利润增长点。

7、国家加强对体外诊断试剂监管力度所引发的与监管要求不匹配的风险

体外诊断试剂大都属医疗器械产品，如何确保质量安全显得尤为重要。随着新技术、新产品的兴起和融合，体外诊断试剂得到前所未有的开发和应用，原有的法规与现实情况已经有所脱节，亟须加强顶层法规设计，保证体外诊断试剂从生产、经营到运输、贮存、使用等各个环节对质量的要求；同时，随着我国医药卫生改革的不断推进，为确保作为临床诊断疾病用途的体外诊断试剂的质量安全和合理使用，国家相关主管部门正拟采取多项措施进一步加强对体外诊断试剂的监管力度，由此引发公司销售的产品可能存在与监管要求不匹配的风险。

应对措施：公司针对其生产的体外诊断试剂产品制定了一系列严格的质量管理体系程序文件，并严格按照质量管理程序文件的相关规定执行；同时，公司定期组织对生产及管理人员进行培训，学习质量管理控制的操作要求，以提高生产人员的素质，进一步控制公司产品可能存在的与监管要求不匹配的风险。

8、鲨鱼血细胞供应的可持续性产生的经营风险

目前我国有 5 家企业具有鲨鱼试剂生产资质，随着人们对野生动物保护意识的提高，鲨鱼血细胞供应商通常也会重视鲨鱼血采集的可持续性，合理利用鲨鱼的价值，通过对采购的鲨鱼进行采血（一只鲨鱼所采集的鲨鱼血大约占其体内鲨鱼血总量的三分之一），并对采集的鲨鱼血细胞进行分离与洗涤，得到浓集的鲨鱼血细胞。鲨鱼血细胞供应商会对将被采集过鲨鱼血细胞的鲨鱼以特殊符号进行标记，并暂时放置于鲨鱼池进行养殖，待渔民下次将新的鲨鱼运送至鲨鱼血细胞供应商时，由渔民将标记有特殊符号的鲨鱼取回并放生至离抓捕处较远的海域。尽管鲨鱼血细胞供应商上述采集工艺和处理方式不会造成鲨鱼的数量在短时间内大量减少，但由于海洋环境污染及人为捕杀等因素影响，鲨鱼的数量存在不断减少的风险，进而影响鲨鱼血细胞供应的持续性，并对公司日后的经营产生重大不利影响。

应对措施：一方面，公司应用基因工程技术，研究开发新型、低成本的“重组鲨鱼 C 因子试剂”，以摆脱传统用于内毒素检测的鲨鱼试剂对天然鲨鱼资源的依赖；另一方面，公司逐年加大对鲨鱼血细胞及鲨鱼试剂新产品的研发，研发超微量快速检测的鲨鱼试剂，以更加充分的利用鲨鱼资源保护天然鲨鱼。

(二) 报告期内新增的风险因素

报告期内无新增风险。

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二）承诺事项的履行情况

1、关于避免同业竞争采取的措施及做出的承诺

为避免存在同业竞争的潜在风险，公司全体股东及董事、监事、高级管理人员出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，表示除已经披露的情形外不存在直接或间接控制其他企业的情形目前未参与或从事与公司存在同业竞争的活动。并承诺：将不在中国境内外直接或者间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或者拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或者以其他任何形式取得与该经济实体、机构、经济组织的控制权，或者在该经济实体、机构、经

济组织中担任高级管理人员或者核心技术人员，如有违反上述承诺的事项发生，将承担因此给公司造成的一切损失。公司控股股东承诺：世德行实业、宇晟国际将不再实际经营任何业务，因此与公司不存在同业竞争。

履行情况：自承诺之日起至报告期末，公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员不存在同业竞争的情形。世德行实业已于 2017 年 8 月 10 日完成了全部注销手续。

2、关于避免和规范关联交易的承诺

公司承诺：在日常生产经营过程中将尽量避免或减少关联交易，对于与生产经营活动相关的无法避免的关联交易，将严格遵循关联交易法律法规和公司制度的相关要求，严格履行关联交易决策程序，确保价格公允并及时进行信息披露。公司全体股东、董事、监事、高级管理人员出具了《关于避免和规范关联交易的承诺函》。公司控股股东、实际控制人承诺：未来不以任何方式直接或通过其关联方间接占用公司的资金，不滥用控股股东、实际控制人的权利侵占公司的资金。

履行情况：自承诺出具之日至报告期末，公司已严格规范关联交易决策程序。报告期内，公司不存在关联交易。同时，公司股东、董事、监事、高级管理人员不存在违反承诺的情形。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 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	4,766,666	28.89%	4,179,999	8,946,665	44.44%	
	其中：控股股东、实际控制人	2,200,000	13.33%	484,000	2,684,000	13.33%	
	董事、监事、高管	2,200,000	13.33%	484,000	2,684,000	13.33%	
	核心员工						
有限售条件股份	有限售股份总数	11,733,334	71.11%	-549,999	11,183,335	55.56%	
	其中：控股股东、实际控制人	6,600,000	40.00%	1,452,000	8,052,000	40.00%	
	董事、监事、高管	6,600,000	40.00%	1,452,000	8,052,000	40.00%	
	核心员工						
总股本		16,500,000	-	3,630,000	20,130,000	-	
普通股股东人数							5

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	吴尚毅	8,480,000	1,865,600	10,345,600	51.39%	7,759,200	2,586,400
2	朴甄姬	320,000	70,400	390,400	1.94%	292,800	97,600
3	辉豪投资	7,200,000	1,584,000	8,784,000	43.64%	2,928,000	5,856,000
4	海多利投资	300,000	66,000	366,000	1.82%	122,000	244,000
5	世德行投资	200,000	44,000	244,000	1.21%	81,335	162,665
合计		16,500,000	3,630,000	20,130,000	100.00%	11,183,335	8,946,665

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：公司股东吴尚毅与股东朴甄姬系配偶关系；辉豪投资的股东吴海苹系吴尚毅的妹妹，吴海苹持有辉豪投资 100%的股权；吴尚毅持有海多利投资 96.67%的股权，吴尚毅之父吴伟洪持有海多利投资 3.33%的股权；吴尚毅持有世德行投资 93.33% 的股权，吴尚毅之父吴伟洪持有世德行投资 6.67%的股权。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

公司控股股东吴尚毅，男，1968年出生，中国国籍，冈比亚永久居留权，厦门大学生物系生物化学结业。1992年10月至1994年3月就职于厦门市鲎试剂实验厂，任职员；1994年4月至1997年12月创立厦门市世德行生物制品开发有限公司并任总经理，主要经营代理各种进口品牌生物试剂销售给各大科研机构、大学院所等；1998年1月至2000年12月创立厦门市世德行实业有限公司并任总经理，成为美国伯乐生命科学仪器公司、美国BD公司、美国贝克曼库尔特公司等国际一线品牌产品在福建省的独家授权代理商，世德行在代理销售美国伯乐生命科学全系列仪器及试剂消耗品，每年都超额完成销售目标，代理的美国BD公司的微生物检测、结核杆菌、血培养及真空采血管销售推广到全省的各大医院检验科微生物室和各种研究机构，代理经销的贝克曼科学仪器及生化分析仪成为福建省各大医院及科研机构的优质供应商，厦门市世德行成为各大国际品牌进入福建省的首选合作伙伴，吴尚毅在经营公司期间饮水思源和几个厦门大学校友发起创立了“嫩苗”助学奖励基金帮扶家庭困难学生；2001年1月至今就职于公司，任总经理；2016年5月至今任世德行投资执行事务合伙人；2016年4月5月至今任海多利投资执行事务合伙人；2016年6月12日被选举为厦门鲎试剂生物科技股份有限公司董事长，任期三年，并被聘任为公司总经理。

吴尚毅在这几年带领企业发展的过程中取得各种科研项目的成功和获得多种荣誉，2013-2015年带领公司顺利完成了福建省海洋重点产业化项目（项目全称：年产2万盒鲎试验微生物快速检测系统的产业化），2004年定量法显色鲎试剂被列入厦门市科技计划项目并获得成功，2011年完成了科技部临床四肽显色法鲎试剂盒项目，获得国家科技部创新基金扶持。海沧科技局显色法鲎试剂盒项目，为公司的持续发展奠定了坚实的基础。2011年我司获得临床体外诊断试剂注册证。获得厦门市高新技术企业医疗器械行业协会理事，当选为全国卫生产业企业管理协会医学检验产业分会青年企业家委员会委员，当选厦门市新三板企业协会理事，吴尚毅在多年代理销售国际各大品牌产品的资历累积了众多的经营经验，可以更好地带领厦门鲎试剂生物科技股份有限公司奔向一个更高的高度，走出国门走向世界。

(二) 实际控制人情况

实际控制人为包括吴尚毅、吴海莘、朴甄姬在内的吴尚毅家族。

吴尚毅见上述控股股东情况。

吴海苹：女，1972年12月出生，美国国籍，有加拿大永久居留权，硕士研究生学历。1991年9月至1995年7月就读于厦门大学生物系生物化学专业，获得学士学位；1995年9月至1996年12月就读于上海医科大学药学院生物化学专业；1997年1月至2000年6月就读于加拿大麦吉尔大学生物化学系，获得硕士学位；2000年6月至2001年12月就读于美国西北理工大学计算机专业，获得理学硕士学位。1995年9月至1996年12月任上海医科大学药学院教学助理；1997年1月至2000年6月任加拿大麦吉尔大学生物化学系教学助理；2000年7月至2003年12月任美国罗氏诊断试剂公司工程师；2004年2月至2016年5月任鲎试剂有限副总经理、技术总监；2016年4月至今，任辉豪投资执行董事；2016年6月至今，任鲎生科股份董事、副总经理。

吴海苹有多年从事生物医学检测试剂研发生产的经验，有资深技术管理和医药产品开发能力。在细菌内毒素检测试剂和真菌葡聚糖检测试剂研发方面的能力处于国际先进水平。长期从事鲎试剂生产、细菌内毒素及真菌葡聚糖检测、除热原技术的研发。在加拿大麦吉尔大学生物化学系学习时掌握了最新的生物制药技术，毕业后在美国罗氏诊断试剂公司担任研发人员。负责蛋白质新药的筛选和生产。2004年2月回国担任厦门市鲎试剂实验厂有限公司副总经理及研发部经理。负责内毒素检测试剂的研发，无热原产品的技术开发，及内毒素定量检测系统，内毒素检测软件在药品检验及临床诊断的应用开发。于2004年2月至2006年12月负责厦门市科技计划项目：定量法（产色底物法）鲎试剂盒的开发并取得成功。该项目已经投产并已取得稳定经济效益。吴海苹还负责公司海外销售业务的扩展。近几年来为公司开拓了中东、南美及东亚等市场，给公司带来了巨大经济效益。

近年来，吴海苹致力于定量法鲎试剂的研发。2011年，她负责的“四肽显色基质在临床快速诊断革兰氏阴性菌感染的应用”获得国家创新基金立项。该项目产品：四肽显色基质鲎试剂盒为目前国际上最先进的定量法鲎试剂，已经投入市场，产品质量达到美国同类产品水平。该产品的面市将解决我国目前鲎试剂普遍为定性的凝胶法鲎试剂的情况，推广定量法鲎试剂在我国的全面应用。

朴甄姬：女，1979年9月22日，中国国籍，有冈比亚永久居留权，大专学历。1997年7月至1998年3月任厦门台湾酒店筹建部采购员；1998年4月至2000年3月任新加坡虎标医药集团公司厦门分公司总经理助理；2000年4月至2001年3月任香港金日集团企划部助理；2001年4月至2003年12月任厦门都市风健身俱乐部有限责任公司舞蹈老师；2004年1月至2006年3月创立厦门市思明区莱帝诺时尚运动休闲馆并担任总经理；2006年2月至2010年12月创立哈瓦那文化传播有限责任公司并担任总经理；2011年1月至2016年4月自由职业；2016年6月至今，任鲎生科股份董事、董事会秘书。朴甄姬已于2017年2月取得中国香港永久居留权。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

债券违约情况

适用 不适用

公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

四、间接融资情况

适用 不适用

违约情况

适用 不适用

五、权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元/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
2018 年 7 月 5 日	1.7	1.6	0.6
合计	1.7	1.6	0.6

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
吴尚毅	董事长、总经理	男	1968.07.06	本科	2016.6.16-2019.6.15	是
吴海苹	董事、副总经理	女	1972.12.21	研究生	2016.6.16-2019.6.15	是
朴甄姬	董事、董事会秘书	女	1979.09.22	大专	2016.6.16-2019.6.15	是
林圣光	董事	男	1938.12.16	高中	2016.6.16-2019.6.15	是
虞懂	董事	女	1960.11.15	本科	2016.6.16-2019.6.15	是
许敏	监事会主席、股东代表监事	女	1984.03.13	本科	2016.6.16-2019.6.15	是
吴宇殊	股东代表监事	男	1980.12.15	大专	2016.6.16-2019.6.15	是
叶玲	职工代表监事	女	1971.09.16	中专	2016.6.16-2019.6.15	是
陈丽华	财务负责人	女	1978.03.19	大专	2017.11.30-2019.6.15	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司董事长吴尚毅系吴海苹之兄、朴甄姬之配偶，虞懂系吴尚毅、吴海苹之表姐，叶玲系吴尚毅表妹、吴海苹之表姐，吴宇殊系吴尚毅、吴海苹之堂弟。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
吴尚毅	董事长、总经理	8,480,000	1,865,600	10,345,600	51.39%	0
朴甄姬	董事、董事会秘书	320,000	70,400	390,400	1.94%	0
合计	-	8,800,000	1,936,000	10,736,000	53.33%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	18	10
生产人员	38	36
技术人员	17	25
财务人员	4	4
销售人员	9	14
员工总计	86	89

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	4	5
本科	16	17
专科	24	33
专科以下	42	34
员工总计	86	89

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

报告期内，公司员工保持相对稳定并进行了相应的优化，增加了研发技术人员的投入，其他岗位人员变化不大。公司依据《劳动合同法》等国家有关法律、法规及保险政策，为员工办理社会保险和缴交住房公积金，公司员工的年度报酬均按月足额发放。公司非常重视员工的培训，根据不同岗位的要求，制定了相应的培训计划，开展了形式多样的培训，包括新员工入职培训、技术培训、产品销售技能培训等不断提升员工工作技能及综合素质。

报告期内，公司无需要承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置专门委员会	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置独立董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和中国证监会有关法律法规及规范性文件的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司依据《公司法》、《公司章程》的相关规定及《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等相关规则，已建立起股东大会、董事会、监事会、经理分权与制衡为特征的公司治理结构。公司历次股东大会、董事会、监事会会议的召集程序、决议程序、表决内容均符合法律法规和《公司章程》以及议事规则的规定，运作较为规范；公司重要决策的制定能够按照《公司章程》和相关议事规则规定，通过相关会议审议通过；公司股东、董事、监事均能按照要求出席相关会议，并履行相关权利义务。

截至报告期末，上述机构和人员依法运行，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司目前治理机制执行情况良好，能够有效地提高公司治理水平、提高决策科学性、保护公司及股东利益，能够给所有股东提供合适保护以及保证股充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，便于接受未来机构投资者及社会公众的监督，符合公司发展要求。股东大会的召集、通知、召开方式、表决程序、决议内容及会议记录等方面均严格按照《公司法》、《公司章程》及《股东大会议事规则》的要求规范运行。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司已经按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律法规的要求，对人事变动、对外担保、对外投资、关联交易等重要事项建立起相应的制度，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

截止报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实改造应尽的职责和义务。

4、 公司章程的修改情况

2019年4月19日，公司第一届董事会第十四次会议补充审议《关于修改<公司章程>的议案》，上述议案尚需提交2018年年度股东大会审议。公司章程修改情况如下：

一、原公司章程第五条公司注册资本为人民币1,650.00万元。现修正如下：公司注册资本为人民币2,013.00万元。

二、原公司章程第十八条公司股份总数为1,650.00万股，均为人民币普通股。现修正如下：公司股份总数为2,013.00万股，均为人民币普通股。

三、其他条款不变。

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	3	第一届董事会第十次会议： 1.审议通过《关于公司<2017年度董事会工作报告>的议案》； 2.审议通过《关于公司<2017年度总经理工作报告>的议案》； 3.审议通过《关于公司<2017年度审计报告>的议案》； 4.审议通过《关于公司<2017年年度报告及摘要>的议案》； 5.审议通过《关于公司<2017年度财务决算报告>的议案》； 6.审议通过《关于公司<2017年度利润分配预案>的议案》； 7.审议通过《关于续聘公司2018年度审计机构的议案》； 8.审议通过《关于提请召开2017年年度股东大会

		会的议案》。 第一届董事会第十一次会议： 1.审议通过《关于公司利用闲置资金购买理财产品的议案》。 第一届董事会第十二次会议： 1.审议通过《2018 年半年度报告》。
监事会	2	第一届监事会第五次： 1. 审议通过《关于公司<2017 年度监事会工作报告>的议案》； 2. 审议通过《关于公司<2017 年度审计报告>的议案》； 3. 审议通过《关于公司<2017 年年度报告及摘要>的议案》； 4. 审议通过《关于公司<2017 年度财务决算报告>的议案》； 5. 审议通过《关于公司<2017 年度利润分配预案>的议案》； 6. 审议通过《关于续聘公司 2018 年度审计机构的议案》。 第一届监事会六次会议： 1.审议通过《2018 年半年度报告》。
股东大会	1	2017 年年度股东大会： 1. 审议通过《2017 年度董事会工作报告》； 2. 审议通过《2017 年度监事会工作报告》； 3. 审议通过《2017 年度审计报告》； 4. 审议通过《2017 年年度报告及摘要》； 5. 审议通过《2017 年度财务决算报告》； 6. 审议通过《2017 年度利润分配预案》； 7. 审议通过《续聘公司 2018 年度审计机构》。

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司严格遵守《公司法》及《公司章程》规定，历次股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序等事项均符合要求。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司不断健全规范公司治理结构，股东大会、董事会、监事会严格按照《公司法》等法律法规以及中国证监会等法律法规的要求，履行各自的权利和义务；公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均严格按照规则和程序进行，截止报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规

现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规要求。够在制度层面保证公司的规范运行。

(四) 投资者关系管理情况

公司制订了《信息披露管理制度》及《投资者关系管理制度》对信息披露和投资者关系管理进行了详细规定。公司通过全国股转系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）按照相关法律法规的要求及时披露信息，确保投资者能够及时了解生产经营、财务等重大信息。同时公司设立了联系电话和邮箱，由公司董事会秘书接听，以便于保持投资者的联系与沟通。

(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

适用 不适用

(六) 独立董事履行职责情况

适用 不适用

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，对报告期内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司自成立以来，坚持严格按照法律法规规范运作，逐步健全和完善了法人治理结构和管理体制，公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在业务、资产、人员、财务、机构等方面相互独立，具有完整的业务体系及独立面向市场经营的能力及面向市场独立经营的能力。

1、业务独立：公司根据自身的业务特点建立了独立、完整的产、供、销系统，具有面向市场独立自主经营的能力。公司的研发、采购、生产、销售均独立自主完成，公司的业务独立于公司股东和其他关联方，不存在依赖控股股东、实际控制人或其他关联组织的情形。

2、资产独立：股份公司系由有限公司整体变更而来，原有限公司所持有的商标、专利、域名、计算机软件著作权、车辆、办公设备等资产全部由股份公司承继，公司对其拥有的财产均具有合法有效的权利证书或权属证明文件，且均由公司实际占有、支配、使用。公司的资产产权清晰，且独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业的资产，不存在资产被实际控制人及其控制的其他企业占用的情形。

3、人员独立：公司建立了独立的劳动、人事、工资、社会保障管理体系，拥有独立运行的人力资

源部门，对公司员工按照有关规定和制度独立实施管理。公司董事、监事、高级管理人员均通过合法程序产生，公司与所有员工均签订了劳动合同，并独立办理社会保险参保手续。公司高级管理人员与核心技术人员均与公司签订了劳动合同、保密及竞业禁止协议，且均在公司专职工作并领取薪金，不存在违规兼职的情况。公司高级管理人员与核心技术人员未在公司主要股东及其控制的其他企业中兼职，未在公司主要股东及其控制的其他企业领取薪金，亦不存在自营或为他人经营与公司经营范围相同业务的情形。

4、财务独立：公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，建立了独立的会计核算体系，制定了独立的财务管理制度，独立进行会计核算和财务决策。公司拥有独立银行账户，依法独立纳税，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用账号或混合纳税的情况，公司的财务人员未在其他企业中兼职。

5、机构独立：公司建立了适合自身经营所需的组织结构，除股东大会、董事会、监事会等治理机构外，公司设有总经理 1 名、副总经理 1 名，下设研发部、采购部、生产部、销售部、质量管理部、财务部、综合部。公司针对各个部门制定了详尽的规章制度，科学地划分了各个部门的职责权限。上述部门均独立运作，不存在与公司主要股东及其控制的其他企业混合经营、合署办公的情形。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《证券法》和国家有关法律法规规定，结合公司的实际情况制定，符合现代企业的治理要求，公司对会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度进行了自我检查与评价，目前尚未发现公司内部管理制度存在重大缺陷，公司将继续提升公司内部控制水平。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守公司《信息披露规则》，且执行情况良好。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	信会师报字[2019]第 ZA12560 号
审计机构名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	上海市南京东路 61 号新黄浦金融大厦 4 楼
审计报告日期	2019-04-19
注册会计师姓名	汪天姿 孙刚
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

审计报告

信会师报字[2019]第 ZA12560 号

厦门鲨试剂生物科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了厦门鲨试剂生物科技股份有限公司（以下简称鲨生科）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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，公允反映了鲨生科 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司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，我们独立于鲨生科，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、 其他信息

鲨生科管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括鲨生科 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方

面，我们无任何事项需要报告。

四、管理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估鲨生科的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

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。错报可能由于舞弊或错误导致，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工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。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，就可能导致对鲨生科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鲨生科不能持续经营。

（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。

（6）就鲨生科中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与管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。

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：汪天姿

中国注册会计师：孙刚

中国·上海

二〇一九年四月十九日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五（一）	6,689,393.99	4,444,714.32
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			
应收票据及应收账款	五（二）	2,202,027.78	392,800.12
预付款项	五（三）	665,495.58	330,010.71
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（四）	60,769.25	55,682.57
买入返售金融资产			
存货	五（五）	8,899,877.83	7,517,844.10
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（六）	3,323,502.71	4,287,164.74
流动资产合计		21,841,067.14	17,028,216.56
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		-	-
投资性房地产			
固定资产	五（七）	7,913,118.21	7,116,624.71
在建工程	五（八）	389,019.51	-
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五（九）	573,641.66	615,533.78
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（十）	1,769,914.23	1,975,931.43
递延所得税资产	五（十一）	181,395.89	134,869.53
其他非流动资产	五（十二）	243,778.00	426,009.00
非流动资产合计		11,070,867.50	10,268,968.45
资产总计		32,911,934.64	27,297,185.01

流动负债：			
短期借款		-	-
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五（十三）	293,435.79	310,681.55
预收款项	五（十四）	745,244.96	1,336,760.60
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五（十五）	925,017.83	718,798.48
应交税费	五（十六）	823,256.18	140,180.56
其他应付款	五（十七）	16,745.26	15,500.00
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		2,803,700.02	2,521,921.19
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	五（十八）	1,069,981.26	1,044,968.58
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,069,981.26	1,044,968.58
负债合计		3,873,681.28	3,566,889.77
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（十九）	20,130,000.00	16,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十）	31,898.28	1,021,898.28
减：库存股			

其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（二十一）	1,541,510.58	689,203.33
一般风险准备			
未分配利润	五（二十二）	7,334,844.50	5,519,193.63
归属于母公司所有者权益合计		29,038,253.36	23,730,295.24
少数股东权益			
所有者权益合计		29,038,253.36	23,730,295.24
负债和所有者权益总计		32,911,934.64	27,297,185.01

法定代表人：吴尚毅

主管会计工作负责人：陈丽华

会计机构负责人：陈丽华

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		6,383,211.78	4,230,002.45
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十四（一）	2,202,027.78	392,800.12
预付款项		665,495.58	330,010.71
其他应收款	十四（二）	4,352,936.81	4,347,850.13
存货		8,899,877.83	7,517,844.10
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		3,323,502.71	4,287,164.74
流动资产合计		25,827,052.49	21,105,672.25
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四（三）	1,946,173.39	1,946,173.39
投资性房地产			
固定资产		3,549,711.97	2,282,221.95
在建工程		389,019.51	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		31,837.52	56,252.12
开发支出			
商誉			

长期待摊费用		1,769,914.23	1,975,931.43
递延所得税资产		181,395.89	134,869.53
其他非流动资产		243,778.00	426,009.00
非流动资产合计		8,111,830.51	6,821,457.42
资产总计		33,938,883.00	27,927,129.67
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		293,435.79	310,681.55
预收款项		745,244.96	1,336,760.60
应付职工薪酬		925,017.83	718,798.48
应交税费		773,199.11	101,988.92
其他应付款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		2,736,897.69	2,468,229.55
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		1,069,981.26	1,044,968.58
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,069,981.26	1,044,968.58
负债合计		3,806,878.95	3,513,198.13
所有者权益：			
股本		20,130,000.00	16,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		31,898.28	1,021,898.28
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,541,510.58	689,203.33
一般风险准备			

未分配利润		8,428,595.19	6,202,829.93
所有者权益合计		30,132,004.05	24,413,931.54
负债和所有者权益合计		33,938,883.00	27,927,129.67

(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		26,623,428.11	16,033,397.98
其中：营业收入	五（二十三）	26,623,428.11	16,033,397.98
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		18,581,330.63	13,166,559.76
其中：营业成本	五（二十三）	9,741,501.07	6,411,816.92
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（二十四）	249,658.36	165,066.07
销售费用	五（二十五）	2,477,906.66	2,028,550.29
管理费用	五（二十六）	3,646,623.12	2,928,274.45
研发费用	五（二十七）	2,449,848.49	1,565,551.64
财务费用	五（二十八）	-78,213.48	32,256.02
其中：利息费用			
利息收入		21,350.20	18,644.09
资产减值损失	五（二十九）	94,006.41	35,044.37
加：其他收益	五（三十）	1,076,912.87	1,027,308.90
投资收益（损失以“-”号填列）	五（三十一）	173,982.04	65,951.49
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		9,292,992.39	3,960,098.61
加：营业外收入	五（三十二）	68,757.64	1,310,476.53

减：营业外支出	五（三十三）	30,310.33	24,111.18
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		9,331,439.70	5,246,463.96
减：所得税费用	五（三十四）	1,218,481.58	644,766.48
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		8,112,958.12	4,601,697.48
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		8,112,958.12	4,601,697.48
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润		8,112,958.12	4,601,697.48
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）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			
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			
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		8,112,958.12	4,601,697.48
归属于母公司所有者的综合收益总额		8,112,958.12	4,601,697.48
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		0.40	0.23
（二）稀释每股收益		0.40	0.23

法定代表人：吴尚毅

主管会计工作负责人：陈丽华

会计机构负责人：陈丽华

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十四（四）	26,623,428.11	16,030,997.98

减：营业成本	十四（四）	9,439,523.35	6,115,132.85
税金及附加		146,014.40	66,272.43
销售费用		2,477,906.66	2,028,550.29
管理费用		3,644,442.03	2,925,568.33
研发费用		2,449,848.49	1,565,551.64
财务费用		-79,279.84	30,544.33
其中：利息费用			
利息收入		20,751.56	18,270.78
资产减值损失		94,006.41	35,044.37
加：其他收益		1,076,912.87	1,027,308.90
投资收益（损失以“-”号填列）	十四（五）	173,982.04	65,951.49
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		9,701,861.52	4,357,594.13
加：营业外收入		68,757.64	1,310,476.53
减：营业外支出		29,065.07	23,711.18
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		9,741,554.09	5,644,359.48
减：所得税费用		1,218,481.58	644,766.48
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		8,523,072.51	4,999,593.00
（一）持续经营净利润		8,523,072.51	4,999,593.00
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（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			
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			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
六、综合收益总额		8,523,072.51	4,999,593.00
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.42	0.25
（二）稀释每股收益		0.42	0.25

(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		25,194,263.83	17,712,748.65
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			
收到其他与经营活动有关的现金	五（三十五）	1,192,033.39	1,579,742.44
经营活动现金流入小计		26,386,297.22	19,292,491.09
购买商品、接受劳务支付的现金		7,391,459.58	4,040,527.97
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		7,243,596.14	5,341,022.32
支付的各项税费		1,431,563.57	1,802,817.98
支付其他与经营活动有关的现金	五（三十五）	3,841,690.63	3,320,630.22
经营活动现金流出小计		19,908,309.92	14,504,998.49
经营活动产生的现金流量净额		6,477,987.30	4,787,492.60
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		25,360,000.00	14,080,000.00
取得投资收益收到的现金		173,982.04	65,951.49
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		25,533,982.04	14,145,951.49
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,567,660.70	1,145,666.07
投资支付的现金		24,470,000.00	18,130,000.00
质押贷款净增加额			

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		27,037,660.70	19,275,666.07
投资活动产生的现金流量净额		-1,503,678.66	-5,129,714.58
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,805,000.00	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		2,805,000.00	
筹资活动产生的现金流量净额		-2,805,000.00	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		75,371.03	-40,869.24
五、现金及现金等价物净增加额		2,244,679.67	-383,091.22
加：期初现金及现金等价物余额		4,444,714.32	4,827,805.54
六、期末现金及现金等价物余额		6,689,393.99	4,444,714.32

法定代表人：吴尚毅

主管会计工作负责人：陈丽华

会计机构负责人：陈丽华

(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		25,194,263.83	17,712,748.65
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,191,434.75	1,576,969.13
经营活动现金流入小计		26,385,698.58	19,289,717.78
购买商品、接受劳务支付的现金		7,577,955.90	4,227,024.29
支付给职工以及为职工支付的现金		7,243,596.14	5,341,022.32
支付的各项税费		1,339,785.04	1,704,636.68
支付其他与经营活动有关的现金		3,837,844.54	3,315,439.10
经营活动现金流出小计		19,999,181.62	14,588,122.39
经营活动产生的现金流量净额		6,386,516.96	4,701,595.39

二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		25,360,000.00	14,080,000.00
取得投资收益收到的现金		173,982.04	65,951.49
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		25,533,982.04	14,145,951.49
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,567,660.70	1,145,666.07
投资支付的现金		24,470,000.00	18,130,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		27,037,660.70	19,275,666.07
投资活动产生的现金流量净额		-1,503,678.66	-5,129,714.58
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		2,805,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		2,805,000.00	
筹资活动产生的现金流量净额		-2,805,000.00	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		75,371.03	-40,869.24
五、现金及现金等价物净增加额		2,153,209.33	-468,988.43
加：期初现金及现金等价物余额		4,230,002.45	4,698,990.88
六、期末现金及现金等价物余额		6,383,211.78	4,230,002.45

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	16,500,000.00				1,021,898.28				689,203.33		5,519,193.63		23,730,295.24
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	16,500,000.00				1,021,898.28				689,203.33		5,519,193.63		23,730,295.24
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	3,630,000.00				-990,000.00				852,307.25		1,815,650.87		5,307,958.12
（一）综合收益总额											8,112,958.12		8,112,958.120
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									852,307.25		-3,657,307.25		-2,805,000.00

1. 提取盈余公积								852,307.25		-852,307.25			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配										-2,805,000.00		-2,805,000.00	
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转	3,630,000.00					-990,000.00				-2,640,000.00			
1. 资本公积转增资本（或股本）	990,000.00					-990,000.00							
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	2,640,000.00									-2,640,000.00			
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	20,130,000.00					31,898.28				1,541,510.58		7,334,844.50	29,038,253.36

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	16,500,000.00				1,021,898.28				189,244.03		1,417,455.45		19,128,597.76
加：会计政策变更													

前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	16,500,000.00				1,021,898.28			189,244.03		1,417,455.45		19,128,597.76
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								499,959.30		4,101,738.18		4,601,697.48
（一）综合收益总额										4,601,697.48		4,601,697.48
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配								499,959.30		-499,959.30		
1. 提取盈余公积								499,959.30		-499,959.30		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 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、本期末余额	16,500,000.00				1,021,898.28				689,203.33		5,519,193.63	23,730,295.24

法定代表人：吴尚毅

主管会计工作负责人：陈丽华

会计机构负责人：陈丽华

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	16,500,000.00				1,021,898.28				689,203.33		6,202,829.93	24,413,931.54
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	16,500,000.00				1,021,898.28				689,203.33		6,202,829.93	24,413,931.54
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	3,630,000.00				-990,000.00				852,307.25		2,225,765.26	5,718,072.51
(一)综合收益总额											8,523,072.51	8,523,072.51

(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								852,307.25		-3,657,307.25		-2,805,000.00
1. 提取盈余公积								852,307.25		-852,307.25		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-2,805,000.00		-2,805,000.00
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转	3,630,000.00				-990,000.00					-2,640,000.00		
1. 资本公积转增资本（或股本）	990,000.00				-990,000.00							
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	2,640,000.00									-2,640,000.00		
(五) 专项储备												
1. 本期提取												

2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	20,130,000.00				31,898.28				1,541,510.58		8,428,595.19	30,132,004.05

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	16,500,000.00				1,021,898.28				189,244.03		1,703,196.23	19,414,338.54
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	16,500,000.00				1,021,898.28				189,244.03		1,703,196.23	19,414,338.54
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								499,959.30			4,499,633.70	4,999,593.00
（一）综合收益总额											4,999,593.00	4,999,593.00
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												

(三) 利润分配								499,959.30		-499,959.30	
1. 提取盈余公积								499,959.30		-499,959.30	
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配											
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 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、本年期末余额	16,500,000.00				1,021,898.28			689,203.33		6,202,829.93	24,413,931.54

厦门鲨试剂生物科技股份有限公司
二〇一八年度财务报表附注
(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

厦门鲨试剂生物科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)成立于1983年5月,系经厦门市工商行政管理局批准成立,企业法人营业执照社会统一信用代码为91350200155011310C。公司注册资本为人民币20,130,000.00元,实收资本为人民币20,130,000.00元,占注册资本的100.00%,由吴尚毅、朴甄姬、厦门辉豪投资咨询有限公司、厦门海多利投资管理合伙企业(有限合伙)、厦门世德行投资管理合伙企业(有限合伙)共同出资。注册地址为厦门市海沧区新阳工业区新嘉路131号(厂房),法定代表人:吴尚毅。2016年12月12日公司在全国中小企业股份转让系统挂牌,股权代码870308。

截止2018年12月31日,公司累计股本总数20,130,000股,公司注册资本为20,130,000.00元,经营范围:其他医疗设备及器械制造;生物药品制造;第二、三类医疗器械零售;第二、三类医疗器械批发;生物技术推广服务;其他技术推广服务;提供企业营销策划服务;其他未列明专业技术服务业(不含需经许可审批的事项);纺织品、针织品及原料批发;化妆品及卫生用品批发;其他机械设备及电子产品批发;经营本企业自产产品的出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料的进口业务(不另附进出口商品目录),但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外;化妆品及卫生用品零售;计算机、软件及辅助设备零售;其他未列明零售业(不含需经许可审批的项目)。

本财务报表已经公司执行董事会于2019年4月19日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至2018年12月31日止,本公司合并财务报表范围内子公司如下:

子公司名称

厦门海多利生物科技有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

公司不存在可能导致对公司自报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、 重要会计政策及会计估计

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、（十八）收入”、“五、（二十三）营业收入和营业成本”。

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

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

2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据

相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

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

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

（1）增加子公司或业务

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

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

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

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

划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（六） 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（七） 外币业务和外币报表折算

外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

（八） 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领

取的债券利息)作为初始确认金额,相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益,期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时,其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益,同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资

取得时按公允价值(扣除已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入,计入投资收益。实际利率在取得时确定,在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时,将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权,以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权,包括应收账款、其他应收款等,以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额;具有融资性质的,按其现值进行初始确认。

收回或处置时,将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是,在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产,按照成本计量。

处置时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额,计入投资损益;同时,将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出,计入当期损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时,如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方,则终止确认该金融资产;如保留了金融资产所有权上几乎所有的

风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 终止确认部分的账面价值；
- (2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃

市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(九) 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：应收款项余额前五名且金额 100 万元以上。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

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

2、按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	合并范围内关联方往来等
组合 2	押金、保证金
组合 3	除组合 1、2 以外的其他应收款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	由于可收回性不存在风险，不予计提坏账准备
组合 2	按 5% 的比例计提坏账准备
组合 3	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	5.00	5.00
1—2 年 (含 2 年)	10.00	10.00
2—3 年 (含 3 年)	20.00	20.00
3—4 年 (含 4 年)	30.00	30.00
4—5 年 (含 5 年)	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

对于年末单项金额非重大但存在明显减值迹象的应收款项单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。对单独测试未减值的应收款项，按类似的信用风险特征将其归入相应组合，计提坏账准备。

(十) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品、在产品、包装物、发出商品等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法
- (2) 包装物采用一次转销法

(十一) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

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

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于

投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额,不调整长期股权投资的初始投资成本;初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额,计入当期损益。

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

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

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分,予以抵销,在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失,属于资产减值损失的,全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易,该资产构成业务的,按照本附注“三、(五)同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、(六)合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

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

(3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期损益。

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的,处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算,其在丧失共同控制或重大

影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

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

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

(十二) 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

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

2、 折旧方法

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下:

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
----	------	---------	--------	---------

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	年限平均法	8-20	5	4.75-11.88
机器设备	年限平均法	3-10	5	9.5-31.67
运输设备	年限平均法	5	5	19
其他设备	年限平均法	3-5	5	19-31.67

(十三) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十四) 无形资产

1、无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况:

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	受益年限
软件	5 年	受益年限

每年度终了,对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核,本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前未有不同。

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

截至资产负债表日,本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段:为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段:在进行商业性生产或使用前,将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计,以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出,同时满足下列条件时确认为无形资产:

- (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,能够证明其有用性;
- (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。

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

(十五) 长期资产减值

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

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十六) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括房屋装修费、洁净工程改造、模具摊销。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、 摊销年限

项 目	摊销期限
房屋装修费	5 年
洁净工程改造	10 年
模具摊销	2 年

(十七) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的,如能够可靠计量的,按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

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

3、 辞退福利的会计处理方法

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

(十八) 收入

1、 销售商品收入确认的一般原则:

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

2、 具体原则

具体收入确认时间点:

内销收入:(1) 试剂产品及耗材以货物发出对方确认后确认收入的实现;(2) 试剂微生物快速检测系统以货物发出,经客户确认安装调试完成后确认收入的实现。

外销收入:以货物办理完报关手续,取得报关单为收入确认时间点。

(十九) 政府补助

1、 类型

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

与资产相关的政府补助,是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助,是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的的具体标准为:本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助;

本公司将政府补助划分为与收益相关的的具体标准为:本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助;

对于政府文件未明确规定补助对象的,本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为:是否用于购建或以其他方式形成长期资产。

2、 确认时点

在实际收到补助款项时予以确认。

3、 会计处理

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

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

(二十) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

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

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

(二十一) 租赁

经营租赁会计处理

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

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

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

租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

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

(二十二) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《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),对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行上述规定的主要影响如下:

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
(1) 资产负债表中“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”;“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”;“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示;“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示;“固定资产清理”并入“固定资产”列示;“工程物资”并入“在建工程”列示;“专项应付款”并入“长期应付款”列示。比较数据相应调整。	“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”,本期金额 2,202,027.78 元,上期金额 392,800.12 元; “应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”,本期金额 293,435.79 元,上期金额 310,681.55 元; “其他应收款”、“其他应付款”、“固定资产”、“在建工程”、“长期应付款”未受影响。
(2) 在利润表中新增“研发费用”项目,将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示;在利润表中财务费用项下新增“其中:利息费用”和“利息收入”项目。比较数据相应调整。	调减“管理费用”本期金额 2,449,848.49 元,上期金额 1,565,551.64 元,重分类至“研发费用”。
(3) 所有者权益变动表中新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。比较数据相应调整。	“设定受益计划变动额结转留存收益”未受影响。
(4) 企业实际收到的政府补助,无论是与资产相关还是与收益相关,在编制现金流量表时均作为经营活动产生的现金流量列报。比较数据相应调整。	“收到其他与经营活动有关的现金”和“收到其他与投资活动有关的现金”未受影响;

2、 重要会计估计变更

本期公司主要会计估计未发生变更。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率(%)
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17、16、6、3
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	3
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	2
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15、25

(二) 税收优惠

(1) 厦门鲎试剂生物科技股份有限公司于 2018 年 10 月 12 日通过高新技术企业复审，根据《中华人民共和国企业所得税法》及相关规定，公司 2018 年企业所得税减按 15% 计征。

(2) 根据《财政部 国家税务总局关于部分货物适用增值税低税率和简易办法征收增值税政策的通知》【财税(2009)9 号】规定，公司诊断鲎试剂产品适用生物制品一类的简易办法征收增值税，增值税税率为 6%。根据《财政部 国家税务总局关于简并增值税征收率政策的通知》(财税[2014]57 号)规定，自 2014 年 7 月 1 日起征收率由 6% 调整为 3%。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	36,513.25	12,029.98
银行存款	6,629,067.11	4,276,178.80
其他货币资金	23,813.63	156,505.54
合计	6,689,393.99	4,444,714.32

(二) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
----	------	------

项目	期末余额	年初余额
应收账款	2,202,027.78	392,800.12

应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款										
组合 1										
组合 2										
组合 3	2,318,036.47	100.00	116,008.69	5.00	2,202,027.78	415,309.06	100.00	22,508.94	5.42	392,800.12
组合小计	2,318,036.47	100.00	116,008.69	5.00	2,202,027.78	415,309.06	100.00	22,508.94	5.42	392,800.12
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	2,318,036.47	100.00	116,008.69		2,202,027.78	415,309.06	100.00	22,508.94		392,800.12

期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,316,399.21	115,819.96	5.00
1 至 2 年	1,387.26	138.73	10.00
2 至 3 年	250.00	50.00	20.00
合计	2,318,036.47	116,008.69	

(2) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 93,499.75 元。

(3) 本期无实际核销的应收账款情况

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
第一名	580,842.00	25.06	29,042.10
第二名	419,547.41	18.10	20,977.37
第三名	391,120.04	16.87	19,556.00
第四名	115,250.00	4.97	5,762.50
第五名	99,024.20	4.27	4,951.21
合计	1,605,783.65	69.27	80,289.18

(5) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款

(三) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	606,195.14	91.09	304,460.71	92.25
1至2年	58,860.44	8.84	25,300.00	7.67
2至3年	440.00	0.07		
3年以上			250.00	0.08
合计	665,495.58	100.00	330,010.71	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例
第一名	178,000.00	26.75
第二名	83,696.46	12.58
第三名	66,000.00	9.92
第四名	40,000.00	6.01
第五名	35,000.00	5.26
合计	402,696.46	60.52

(四) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
其他应收款	60,769.25	55,682.57

其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款										
组合 1										
组合 2										
组合 3	64,336.05	100.00	3,566.80	5.54	60,769.25	58,742.71	100.00	3,060.14	5.21	55,682.57
组合小计	64,336.05	100.00	3,566.80	5.54	60,769.25	58,742.71	100.00	3,060.14	5.21	55,682.57
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	64,336.05	100.00	3,566.80		60,769.25	58,742.71	100.00	3,060.14		55,682.57

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	59,336.05	2,966.80	5.00
1 至 2 年	4,000.00	400.00	10.00
2 至 3 年	1,000.00	200.00	20.00
合计	64,336.05	3,566.80	

(2) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 506.66 元。

(3) 本期无实际核销的其他应收款情况

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
往来款项	64,336.05	58,742.71

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
社保费	往来款项	30,170.93	1 年以内	46.90	1,508.55
公积金	往来款项	29,165.12	1 年以内	45.33	1,458.25
吴宇殊	往来款项	5,000.00	1-3 年	7.77	600.00
合计		64,336.05		100.00	3,566.80

(6) 期末无涉及政府补助的应收款项

(7) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(五) 存货

存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,846,472.37		2,846,472.37	2,345,911.78		2,345,911.78
半成品	4,218,300.14		4,218,300.14	3,911,789.12		3,911,789.12
发出商品	114,321.93		114,321.93	350,589.25		350,589.25
库存商品	1,720,783.39		1,720,783.39	909,553.95		909,553.95
合计	8,899,877.83		8,899,877.83	7,517,844.10		7,517,844.10

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待抵扣增值税进项税额	163,502.71	237,164.74
银行理财产品	3,160,000.00	4,050,000.00
合计	3,323,502.71	4,287,164.74

(七) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	年初余额
固定资产	7,913,118.21	7,116,624.71

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
1. 账面原值					
(1) 年初余额	9,042,512.42	6,676,177.03	519,334.26	421,365.95	16,659,389.66
(2) 本期增加金额		1,970,458.24		227,513.95	2,197,972.19
—购置		1,970,458.24		227,513.95	2,197,972.19
(3) 本期减少金额					
(4) 期末余额	9,042,512.42	8,646,635.27	519,334.26	648,879.90	18,857,361.85
2. 累计折旧					
(1) 年初余额	4,208,109.66	4,770,241.92	318,953.18	211,485.83	9,508,790.59
(2) 本期增加金额	470,996.52	727,635.70	98,673.48	104,172.99	1,401,478.69
—计提	470,996.52	727,635.70	98,673.48	104,172.99	1,401,478.69
(3) 本期减少金额					
(4) 期末余额	4,679,106.18	5,497,877.62	417,626.66	315,658.82	10,910,269.28
3. 减值准备					
(1) 年初余额		33,974.36			33,974.36
(2) 本期增加金额					
(3) 本期减少金额					
(4) 期末余额		33,974.36			33,974.36
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	4,363,406.24	3,114,783.29	101,707.60	333,221.08	7,913,118.21
(2) 年初账面价值	4,834,402.76	1,871,960.75	200,381.08	209,880.12	7,116,624.71

3、 本期无暂时闲置的固定资产

4、 本期无通过融资租赁租入的固定资产情况

5、 本期无通过经营租赁租出的固定资产情况

6、 本期无未办妥产权证书的固定资产情况

7、 本期无固定资产清理

(八) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	年初余额
在建工程	389,019.51	

2、 在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
1#车间改造	389,019.51	-	389,019.51			

(九) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	非专利技术	合计
1. 账面原值					
(1) 年初余额	873,877.50	122,073.12			995,950.62
(2) 本期增加金额					
(3) 本期减少金额					
(4) 期末余额	873,877.50	122,073.12			995,950.62
2. 累计摊销					
(1) 年初余额	314,595.84	65,821.00			380,416.84
(2) 本期增加金额	17,477.52	24,414.60			41,892.12
—计提	17,477.52	24,414.60			41,892.12
(3) 本期减少金额					
(4) 期末余额	332,073.36	90,235.60			422,308.96
3. 减值准备					
(1) 年初余额					
(2) 本期增加金额					
(3) 本期减少金额					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	541,804.14	31,837.52			573,641.66
(2) 年初账面价值	559,281.66	56,252.12			615,533.78

2、 本期无未办妥产权证书的土地使用权情况

(十) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
车间净化工程改造费	1,522,884.80	115,800.00	222,157.92		1,416,526.88
模具摊销	19,125.04		12,874.92		6,250.12
房屋装修费	433,921.59		86,784.36		347,137.23
合计	1,975,931.43	115,800.00	321,817.20		1,769,914.23

(十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	153,549.85	23,032.48	59,543.44	8,931.52
固定资产加速折旧的影响	1,055,756.07	158,363.41	839,586.74	125,938.01
合计	1,209,305.92	181,395.89	899,130.18	134,869.53

2、 本期无未经抵销的递延所得税负债

3、 本期无以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

4、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	年初余额
可抵扣亏损	1,523,084.22	1,232,776.24

5、 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	期末余额	年初余额	备注
----	------	------	----

年份	期末余额	年初余额	备注
2018		108,840.83	
2019			
2020	348,326.68	348,326.68	
2021	387,828.53	387,828.53	
2022	387,780.20	387,780.20	
2023	399,148.81		以 2018 年度企业所得税汇算清缴数据为准
合计	1,523,084.22	1,232,776.24	

(十二) 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
预付设备采购款	243,778.00	426,009.00

(十三) 应付票据及应付账款

项目	期末余额	年初余额
应付账款	293,435.79	310,681.55

应付账款

(1) 应付账款列示:

项目	期末余额	年初余额
货款	264,935.79	235,081.55
设备及工程款	28,500.00	75,600.00
合计	293,435.79	310,681.55

(2) 本期无账龄超过一年的重要应付账款

(十四) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
货款	745,244.96	1,336,760.60

2、 期末无账龄超过一年的重要预收款项

(十五) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	718,798.48	7,075,048.69	6,868,829.34	925,017.83
离职后福利-设定提存计划		374,766.80	374,766.80	
合计	718,798.48	7,449,815.49	7,243,596.14	925,017.83

2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	718,798.48	6,151,828.44	5,945,609.09	925,017.83
(2) 职工福利费		309,945.18	309,945.18	
(3) 社会保险费		234,072.47	234,072.47	
其中：医疗保险费		194,322.60	194,322.60	
工伤保险费		11,342.44	11,342.44	
生育保险费		28,407.43	28,407.43	
(4) 住房公积金		285,689.50	285,689.50	
(5) 工会经费和职工教育经费		93,513.10	93,513.10	
合计	718,798.48	7,075,048.69	6,868,829.34	925,017.83

3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		359,550.17	359,550.17	
失业保险费		15,216.63	15,216.63	
合计		374,766.80	374,766.80	

(十六) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	80,757.80	50,088.64
企业所得税	614,921.84	36,439.74
个人所得税	2,599.94	9,449.90
城市维护建设税	42,477.59	3,506.20
房产税	34,235.27	22,369.84
教育费附加	18,204.68	1,502.66
土地使用税	15,821.80	15,821.80
印花税	2,100.80	
地方教育费附加	12,136.46	1,001.78
合计	823,256.18	140,180.56

(十七) 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
其他应付款	16,745.26	15,500.00

其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
非关联方款项往来	15,500.00	15,500.00
其他	1,245.26	-
合计	16,745.26	15,500.00

(2) 期末无账龄超过一年的重要其他应付款

(十八) 递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	1,044,968.58	920,700.00	895,687.32	1,069,981.26	与资产相关

涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
年产2万盒鲨试验微生物快速检测系统的产业化	1,044,968.58		895,687.32		149,281.26	与资产相关
海洋局增资扩产补助款		920,700.00			920,700.00	与资产相关
合计	1,044,968.58	920,700.00	895,687.32		1,069,981.26	

(十九) 股本

项目	年初余额	本期变动增(+)减(-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
有限售股							
吴尚毅	6,360,000.00		1,017,600.00	381,600.00		1,399,200.00	7,759,200.00
厦门辉豪投资咨询有限公司	4,800,000.00		384,000.00	144,000.00	-2,400,000.00	-1,872,000.00	2,928,000.00
朴甄姬	240,000.00		38,400.00	14,400.00		52,800.00	292,800.00
厦门海多利投资管理合伙企业(有限合伙)	200,000.00		16,000.00	6,000.00	-100,000.00	-78,000.00	122,000.00
厦门世德行投资管理合伙企业(有限合伙)	133,334.00		10,666.90	4,000.10	-66,666.00	-51,999.00	81,335.00

项目	年初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行 新股	送股	公积金转股	其他	小计	
伙)							
小计	11,733,334.00		1,466,666.90	550,000.10	-2,566,666.00	-549,999.00	11,183,335.00
无限售股	4,766,666.00		1,173,333.10	439,999.90	2,566,666.00	4,179,999.00	8,946,665.00
股份总额	16,500,000.00		2,640,000.00	990,000.00		3,630,000.00	20,130,000.00

其他说明：

上述股本已经立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具信会师厦报字[2018]第 10049 号验资报告验证。

(二十) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	1,021,898.28		990,000.00	31,898.28

(二十一) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	689,203.33	852,307.25		1,541,510.58

(二十二) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	5,519,193.63	1,417,455.45
调整后年初未分配利润	5,519,193.63	1,417,455.45
加：本期归属于母公司所有者的净利润	8,112,958.12	4,601,697.48
减：提取法定盈余公积	852,307.25	499,959.30
应付普通股股利	2,805,000.00	
转作股本的普通股股利	2,640,000.00	
期末未分配利润	7,334,844.50	5,519,193.63

(二十三) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	26,456,308.04	9,741,501.07	15,950,398.74	6,411,816.92
其他业务	167,120.07		82,999.24	
合计	26,623,428.11	9,741,501.07	16,033,397.98	6,411,816.92

(二十四) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	79,302.13	31,793.13
教育费附加	33,986.63	13,625.64
房产税	72,000.36	66,961.14
土地使用税	31,643.60	31,643.60
印花税	10,067.90	11,958.80
其他	22,657.74	9,083.76
合计	249,658.36	165,066.07

(二十五) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	829,605.96	520,565.18
运输快递费	362,340.45	256,694.38
展位费	226,995.68	260,272.86
差旅费	243,680.55	29,436.72
报关费	19,320.00	11,108.00
折旧费	43,732.11	18,573.60
其他	13,946.24	39,997.01
广告费	152,788.74	33,472.73
样本费	318,532.37	858,429.81
业务招待费	266,964.56	
合计	2,477,906.66	2,028,550.29

(二十六) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,961,936.35	1,498,154.93
办公费	215,309.34	159,488.07
折旧费	143,081.45	122,549.25
差旅费	158,501.72	396,763.70
业务招待费	175,082.42	146,948.98
交通费	17,713.76	9,786.36
中介费	363,804.34	345,820.73
会员费	47,231.92	32,414.08
电话费	65,741.04	56,612.84
其他	275,711.32	80,923.32
车辆费用	79,878.97	46,397.59
无形资产摊销	24,414.60	24,414.60
修理费	6,450.00	8,000.00
宣传费	14,384.38	
检测费	97,381.51	
合计	3,646,623.12	2,928,274.45

(二十七) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,587,842.60	877,921.22
差旅费	262,997.64	156,146.26
测试化验加工费	8,561.98	
其他	17,765.40	30,836.00
公积金	63,026.78	21,292.78
折旧费	132,213.95	152,416.65

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	27,278.18	12,562.30
材料	341,074.47	252,820.49
交通费	9,087.49	
技术服务费		61,555.94
合计	2,449,848.49	1,565,551.64

(二十八) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
减：利息收入	21,350.20	18,644.09
汇兑损益	-75,371.03	40,869.24
其他	18,507.75	10,030.87
合计	-78,213.48	32,256.02

(二十九) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	94,006.41	1,070.01
固定资产减值损失		33,974.36
合计	94,006.41	35,044.37

(三十) 其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
社保补差	26,244.50	26,409.14	与收益相关
科技局扶持资金		4,000.00	与收益相关
年产2万盒鲎试验微生物快速检测系统的产业化	895,687.32	895,687.32	与资产相关

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
社保稳岗补贴款	14,898.25	15,077.44	与收益相关
厦门市商务局境外展会补贴款	50,000.00	86,135.00	与收益相关
厦门市科技局 2017 研发补助款（60%）	81,700.00		与收益相关
个税手续费返还	3,382.80		与收益相关
2017 年劳务协作补贴款	5,000.00		与收益相关
合计	1,076,912.87	1,027,308.90	

(三十一) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财投资收益	173,982.04	65,951.49

(三十二) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		1,300,000.00	
其他	68,757.64	10,476.53	68,757.64
合计	68,757.64	1,310,476.53	68,757.64

计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
新三板上市补贴		1,300,000.00	

(三十三) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	30,310.33	24,111.18	30,310.33

(三十四) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,265,007.94	711,912.95
递延所得税费用	-46,526.36	-67,146.47
合计	1,218,481.58	644,766.48

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	9,331,439.70
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	1,399,715.96
子公司适用不同税率的影响	-41,011.44
调整以前期间所得税的影响	-134,353.10
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	160,590.07
研发费用加计扣除影响	-258,022.93
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	91,563.02
所得税费用	1,218,481.58

(三十五) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	21,350.20	18,644.09
政府补助	1,101,925.55	1,431,621.58
租金收入		2,400.00
其他往来		116,600.24

项目	本期发生额	上期发生额
营业外收入	68,757.64	10,476.53
合计	1,192,033.39	1,579,742.44

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
销售管理费用类支出	3,788,524.47	3,286,488.17
财务费用	18,507.75	10,030.87
营业外支出	29,065.07	24,111.18
其他往来	5,593.34	
合计	3,841,690.63	3,320,630.22

(三十六) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	8,112,958.12	4,601,697.48
加：资产减值准备	94,006.41	35,044.37
固定资产折旧	1,401,478.69	1,520,614.43
无形资产摊销	41,892.12	41,892.12
长期待摊费用摊销	321,817.20	104,514.48
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	-75,371.03	40,869.24
投资损失（收益以“－”号填列）	-173,982.04	-65,951.49
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-46,526.36	-67,146.47
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）	-1,382,033.73	-1,262,460.87
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-2,170,143.59	158,511.38
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	353,891.51	-320,092.07

补充资料	本期金额	上期金额
其他		
经营活动产生的现金流量净额	6,477,987.30	4,787,492.60
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	6,689,393.99	4,444,714.32
减：现金的期初余额	4,444,714.32	4,827,805.54
现金及现金等价物净增加额	2,244,679.67	-383,091.22

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	6,689,393.99	4,444,714.32
其中：库存现金	36,513.25	12,029.98
可随时用于支付的银行存款	6,629,067.11	4,276,178.80
可随时用于支付的其他货币资金	23,813.63	156,505.54
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	6,689,393.99	4,444,714.32

(三十七) 外币货币性项目

外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			2,118,043.36
其中：美元	302,609.18	6.8632	2,076,867.32
欧元	5,247.16	7.8473	41,176.04
应收账款			832,026.07
其中：美元	121,230.05	6.8632	832,026.07

六、合并范围的变更

本期合并范围未发生变更的情况

七、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	主要经 营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方 式
				直接	间接	
厦门海多利生物科技有限公司	厦门	厦门	生产制造	100.00		收购

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适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及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定和分析本公司所面临的各种风险，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。

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要与应收款项有关。本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

(二) 市场风险

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

汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。

本公司面临的汇率变动的风险主要与公司外币货币性资产、负债有关。本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。公司期末外币金融资产和外币金融负债列示见本附注“五、(三十七)”之说明。

(三) 流动性风险

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

九、 关联方及关联交易

(一) 本公司的控股股东情况

股东名称	关联关系
吴尚毅	控股股东

本公司最终控制方是：吴尚毅

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 关联交易情况

关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,213,586.68	1,097,378.45

十、 政府补助

(一) 与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债 表列报项 目	计入当期损益或冲减相关成本费 用损失的金额		计入当期损益或 冲减相关成本费 用损失的项目
			本期发生额	上期发生额	

种类	金额	资产负债 表列报项 目	计入当期损益或冲减相关成本费 用损失的金额		计入当期损益或 冲减相关成本费 用损失的项目
			本期发生额	上期发生额	
年产2万盒 鲨鱼试验微 生物快速 检测系统 的产业化	4,000,000.00	递延收益	895,687.32	895,687.32	其他收益
海洋局增 资扩产补 助款	920,700.00	递延收益			

(二) 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用 损失的金额		计入当期损益或冲减相 关成本费用损失的项目
		本期发生额	上期发生额	
社保补差	26,244.50	26,244.50	26,409.14	其他收益
科技局扶持资金			4,000.00	
社保稳岗补贴款	14,898.25	14,898.25	15,077.44	其他收益
厦门市商务局境 外展会补贴款	50,000.00	50,000.00	86,135.00	其他收益
厦门市科技局 2017 研发补助款 (60%)	81,700.00	81,700.00		其他收益
个税手续费返还	3,382.80	3,382.80		其他收益
2017 年劳务协作 补贴款	5,000.00	5,000.00		其他收益
新三板上市补贴			1,300,000.00	
合计	181,225.55	181,225.55	1,431,621.58	

十一、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、 截止 2018 年 12 月 31 日，资产负债表日不存在重要承诺

2、 截止 2018 年 12 月 31 日，公司无需要披露的承诺事项

(二) 或有事项

1、 截止 2018 年 12 月 31 日，资产负债表日不存在重要或有事项

2、 截止 2018 年 12 月 31 日，公司无需要披露的重要或有事项

十二、 资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

截止 2019 年 4 月 19 日，资产负债表日不存在重要的非调整事项。

(二) 利润分配情况

拟分配的利润或股利	3,623,400.00 元
经审议批准宣告发放的利润或股利	3,623,400.00 元

公司拟以现有总股本 20,130,000.00 股为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金红利人民币 1.8 元（含税），总计分红人民币 3,623,400.00 元。

十三、 其他重要事项

截止 2018 年 12 月 31 日，资产负债表日不存在其他重要事项

十四、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收账款	2,202,027.78	392,800.12

应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款										
组合 1										
组合 2										
组合 3	2,318,036.47	100.00	116,008.69	5.00	2,202,027.78	415,309.06	100.00	22,508.94	5.42	392,800.12
组合小计	2,318,036.47	100.00	116,008.69	5.00	2,202,027.78	415,309.06	100.00	22,508.94	5.42	392,800.12
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	2,318,036.47	100.00	116,008.69		2,202,027.78	415,309.06	100.00	22,508.94		392,800.12

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		计提比例 (%)
	应收账款	坏账准备	
1 年以内	2,316,399.21	115,819.96	5.00
1 至 2 年	1,387.26	138.73	10.00
2 至 3 年	250.00	50.00	20.00
合计	2,318,036.47	116,008.69	

(2) 本期计提、收回或转回应收账款情况

本期计提坏账准备金额 93,499.75 元。

(3) 本期无实际核销的应收账款情况

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况

单位名称	期末余额		坏账准备
	应收账款	占应收账款合计 数的比例(%)	
第一名	580,842.00	25.06	29,042.10
第二名	419,547.41	18.10	20,977.37
第三名	391,120.04	16.87	19,556.00
第四名	115,250.00	4.97	5,762.50
第五名	99,024.20	4.27	4,951.21
合计	1,605,783.65	69.27	80,289.18

(5) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收款项情况

(6) 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

(二) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
其他应收款	4,352,936.81	4,347,850.13

其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款										
组合 1	4,292,167.56	98.52			4,292,167.56	4,292,167.56	98.65			4,292,167.56
组合 2										
组合 3	64,336.05	1.48	3,566.80	5.54	60,769.25	58,742.71	1.35	3,060.14	5.21	55,682.57
组合小计	4,356,503.61	100.00	3,566.80	0.08	4,352,936.81	4,350,910.27	100.00	3,060.14	0.07	4,347,850.13
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	4,356,503.61	100.00	3,566.80		4,352,936.81	4,350,910.27	100.00	3,060.14		4,347,850.13

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	59,336.05	2,966.80	5.00
1至2年	4,000.00	400.00	10.00
2至3年	1,000.00	200.00	20.00
合计	64,336.05	3,566.80	

(2) 本期计提、收回或转回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 506.66 元。

(3) 本期无实际核销的其他应收款情况

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
其他往来	64,336.05	58,742.71
关联往来	4,292,167.56	4,292,167.56
合计	4,356,503.61	4,350,910.27

(5) 按欠款方归集的期末余额情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
厦门海多利生物科技有限公司	往来款	4,292,167.56	历年滚存	98.52	
合计		4,292,167.56		98.52	

(6) 本期无涉及政府补助的应收款项

(7) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(8) 本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,946,173.39		1,946,173.39	1,946,173.39		1,946,173.39
合计	1,946,173.39		1,946,173.39	1,946,173.39		1,946,173.39

对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提	减值准备
					减值准备	期末余额
厦门海多利生物科技有限公司	1,946,173.39			1,946,173.39		
合计	1,946,173.39			1,946,173.39		

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	26,456,308.04	9,439,523.35	15,950,398.74	6,115,132.85
其他业务	167,120.07		80,599.24	
合计	26,623,428.11	9,439,523.35	16,030,997.98	6,115,132.85

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财投资收益	173,982.04	65,951.49
合计	173,982.04	65,951.49

十五、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,076,912.87	
委托他人投资或管理资产的损益	173,982.04	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	38,447.31	

项目	金额	说明
所得税影响额	193,276.80	
合计	1,096,065.42	

(二) 净资产收益率及每股收益:

报告期利润	加权平均净资产收 益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	30.48	0.40	0.40
扣除非经常性损益后归属于公司普通 股股东的净利润	26.36	0.35	0.35

备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会办公室