

---

**北京九强生物技术股份有限公司**  
**2016 年度、2017 年度及 2018 年度**  
**审计报告**

**致同会计师事务所（特殊普通合伙）**

---

## 目 录

审计报告	1-4
合并及公司资产负债表	1-4
合并及公司利润表	5-6
合并及公司现金流量表	7-8
合并及公司股东权益变动表	9-14
财务报表附注	15-98

## 审计报告

致同审字（2019）第 441ZA9459 号

北京九强生物技术股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了北京九强生物技术股份有限公司（以下简称九强生物）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2016 年度、2017 年度、2018 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及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，公允反映了九强生物 2016 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2016 年度、2017 年度、2018 年度的合并及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，我们独立于九强生物，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 2017 年度和 2018 年度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。

#### （一）商誉减值测试

相关会计期间：2017 年度、2018 年度。

相关信息披露详见财务报表附注五、13。

#### 1、 事项描述

于 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日，九强生物因收购子公司北京美创新跃医疗器械有限公司（以下简称“美创公司”）产生的商誉为 28,180.14 万元，商誉减值准备为 0 元。

九强生物管理层（以下简称“管理层”）聘请外部评估机构对收购美创公司所产生的商誉对应的资产组进行评估，以协助管理层对美创公司的商誉进行减

值测试。减值评估涉及确定折现率等评估参数及对未来若干年的经营和财务情况的假设，包括未来若干年的销售增长率和毛利率等。商誉减值测试涉及管理层运用重大会计估计和判断，其所基于的假设，受到预期未来市场和经济环境，尤其是国内的未来市场和经济环境的影响而可能有所改变，同时考虑商誉对于财务报表整体的重要性，我们将商誉减值作为关键审计事项。

## 2、审计应对

2017 年度、2018 年度财务报表审计中，我们执行以下主要审计程序：

(1) 了解、评估及测试与商誉减值测试相关的内部控制的设计及执行有效性，包括关键假设的采用及减值计提金额的复核及审批。

(2) 将相关资产组的实际经营结果与以前相关预测数据进行比较，以评价管理层对现金流量的预测是否可靠。

(3) 评价管理层进行减值测试时所聘用评估机构的胜任能力、专业素质和客观性。

(4) 评估管理层进行减值测试相关的关键假设、未来现金流和折现率的合理性，并复核管理层计算商誉及进行商誉减值测试的过程。

(5) 复核财务报表中与商誉减值相关的披露。

## (二) 收入确认

相关会计期间：2017 年度、2018 年度。

相关信息披露详见财务报表附注三、24 和五、32。

## 1、事项描述

九强生物于 2017 年度、2018 年度分别实现销售收入 69,427.74 万元、77,417.82 万元，主要为体外诊断试剂产生的收入，占主营业务收入的比例分别为 92.58%、88.59%。收入确认的一般原则是在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方时确认销售收入，结合体外诊断试剂销售的实际情况，九强生物根据与客户签订的销售合同、协议或客户通知，编制销售订单，结合库存情况组织试剂的生产和出库，在客户收货且预计款项可以回收后确认销售收入。销售收入金额重大且为关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，我们将收入确认作为关键审计事项。

## 2、审计应对

2017 年度、2018 年度财务报表审计中，我们执行以下主要审计程序：

(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，测试关键控制执行的有效性。

(2) 对收入和成本执行分析程序，包括收入、成本、毛利波动分析，与同行业可比公司毛利率趋势分析等程序。

(3) 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，评价收入确认是否符合企业会计准则的要求。

(4) 选取样本核对合同、发票、签收单、验收单、收款记录，对重要客户销售及未结算应收账款执行函证程序。

(5) 针对资产负债表日前后确认的销售收入核对至客户签收单、验收单、发票及其他支持性文件，以评估销售收入是否在恰当的期间确认。

(6) 检查与收入确认相关的信息在财务报表中的列报与披露是否充分、适当。

#### **四、管理层和治理层对财务报表的责任**

九强生物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，管理层负责评估九强生物的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算九强生物、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督九强生物的财务报告过程。

#### **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，就可能对九强生物的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九强生物不能持续经营。

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

(6) 就九强生物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（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对 2017 年度和 2018 年度的期间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。

致同会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师  
(项目合伙人)

中国注册会计师

中国·北京

二〇一九年十二月三十日

## 合并资产负债表

编制单位：北京九强生物技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
流动资产：				
货币资金	五、1	480,118,519.71	683,091,030.74	792,197,346.06
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-	-
应收票据	五、2	60,131,250.90	14,009,155.55	10,667,970.18
应收账款	五、3	446,607,496.00	424,942,692.62	350,610,997.14
预付款项	五、4	21,157,464.27	20,584,678.39	35,768,012.41
其他应收款	五、5	8,723,905.64	6,712,677.25	4,488,783.42
其中：应收利息		2,868,750.00	2,302,000.00	-
应收股利		-	-	-
存货	五、6	113,748,979.33	119,498,151.92	97,374,546.24
持有待售资产		-	-	-
一年内到期的非流动资产	五、7	13,361,671.80	12,433,518.74	-
其他流动资产	五、8	127,627,903.05	1,073,077.17	2,119,343.14
流动资产合计		1,271,477,190.70	1,282,344,982.38	1,293,226,998.59
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	五、9	6,103,590.00	8,601,156.19	-
长期股权投资		-	-	-
投资性房地产		-	-	-
固定资产	五、10	233,925,349.73	170,090,594.00	161,013,017.99
在建工程	五、11	-	10,915,459.30	-
生产性生物资产		-	-	-
油气资产		-	-	-
无形资产	五、12	5,947,218.25	4,564,465.94	4,210,332.33
开发支出		-	-	-
商誉	五、13	281,801,427.62	281,801,427.62	-
长期待摊费用	五、14	3,939,698.87	4,496,035.14	5,851,255.86
递延所得税资产	五、15	6,247,127.59	5,615,806.12	5,282,819.96
其他非流动资产	五、16	55,283,761.89	10,247,000.00	1,530,000.00
非流动资产合计		593,248,173.95	496,331,944.31	177,887,426.14
资产总计		1,864,725,364.65	1,778,676,926.69	1,471,114,424.73

## 合并资产负债表（续）

项 目	附注	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
流动负债：				
短期借款		-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-	-
应付票据	五、17	32,694.40	-	-
应付账款	五、18	33,219,662.56	29,206,327.03	22,016,917.75
预收款项	五、19	14,564,979.81	18,361,551.80	11,510,360.37
应付职工薪酬	五、20	2,923.29	-	-
应交税费	五、21	17,287,246.34	22,956,834.77	17,371,745.55
其他应付款	五、22	19,086,924.82	36,697,071.89	26,939,725.91
其中：应付利息		-	-	-
应付股利		-	-	-
持有待售负债		-	-	-
一年内到期的非流动负债	五、23	63,981,707.21	61,678,617.61	-
其他流动负债	五、24	3,865,494.46	3,428,096.57	-
流动负债合计		152,041,632.89	172,328,499.67	77,838,749.58
非流动负债：				
长期借款		-	-	-
应付债券		-	-	-
长期应付款	五、25	6,262,325.08	71,007,714.88	-
预计负债		-	-	-
递延收益	五、26	3,218,137.51	4,233,517.51	5,250,573.45
递延所得税负债	五、15	1,000,733.61	1,079,285.14	-
其他非流动负债		-	-	-
非流动负债合计		10,481,196.20	76,320,517.53	5,250,573.45
负债合计		162,522,829.09	248,649,017.20	83,089,323.03
股东权益：				
股本	五、27	501,787,943.00	501,837,435.00	499,891,806.00
资本公积	五、28	59,323,732.27	52,304,972.91	26,146,851.76
减：库存股	五、29	89,867,736.20	29,683,334.84	20,679,567.28
其他综合收益		-	-	-
专项储备		-	-	-
盈余公积	五、30	170,313,517.08	142,014,736.97	115,982,996.22
未分配利润	五、31	1,060,645,079.41	863,554,099.45	766,683,015.00
归属于母公司股东权益合计		1,702,202,535.56	1,530,027,909.49	1,388,025,101.70
少数股东权益		-	-	-
股东权益合计		1,702,202,535.56	1,530,027,909.49	1,388,025,101.70
负债和股东权益总计		1,864,725,364.65	1,778,676,926.69	1,471,114,424.73

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

## 公司资产负债表

编制单位：北京九强生物技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
流动资产：				
货币资金		411,700,499.59	623,230,416.05	783,173,484.01
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-	-
应收票据	十五、1	60,131,250.90	14,009,155.55	10,667,970.18
应收账款	十五、2	439,519,313.05	420,753,491.68	351,701,180.39
预付款项		20,323,234.85	19,937,288.04	35,768,012.41
其他应收款	十五、3	8,421,422.68	6,235,682.76	4,488,783.42
其中：应收利息		2,868,750.00	2,302,000.00	-
应收股利		-	-	-
存货		109,104,109.12	115,996,113.90	97,374,546.24
持有待售资产		-	-	-
一年内到期的非流动资产		13,361,671.80	12,433,518.74	-
其他流动资产		126,833,625.03	457,905.22	1,972,257.25
流动资产合计		1,189,395,127.02	1,213,053,571.94	1,285,146,233.90
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		6,103,590.00	8,601,156.19	-
长期股权投资	十五、4	343,321,078.38	343,321,078.38	10,000,000.00
投资性房地产		-	-	-
固定资产		213,834,347.94	149,884,811.59	159,072,455.85
在建工程		-	10,915,459.30	-
生产性生物资产		-	-	-
油气资产		-	-	-
无形资产		5,739,274.38	4,506,752.38	4,210,332.33
开发支出		-	-	-
商誉		-	-	-
长期待摊费用		3,751,005.69	4,496,035.14	5,851,255.86
递延所得税资产		6,141,772.56	5,539,894.61	5,291,220.12
其他非流动资产		55,283,761.89	10,059,200.00	1,530,000.00
非流动资产合计		634,174,830.84	537,324,387.59	185,955,264.16
资产总计		1,823,569,957.86	1,750,377,959.53	1,471,101,498.06

公司资产负债表（续）

项 目	附注	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
流动负债：				
短期借款		-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-	-
应付票据		32,694.40	-	-
应付账款		31,481,049.47	25,458,336.73	22,016,917.75
预收款项		12,233,816.54	13,637,952.46	11,499,676.59
应付职工薪酬		-	-	-
应交税费		13,624,248.73	19,742,178.30	17,371,745.55
其他应付款		17,247,252.42	34,019,131.44	26,939,725.91
其中：应付利息		-	-	-
应付股利		-	-	-
持有待售负债		-	-	-
一年内到期的非流动负债		63,981,707.21	61,678,617.61	-
其他流动负债		3,799,914.49	3,408,844.41	-
流动负债合计		142,400,683.26	157,945,060.95	77,828,065.80
非流动负债：				
长期借款		-	-	-
应付债券		-	-	-
长期应付款		6,262,325.08	71,007,714.88	-
预计负债		-	-	-
递延收益		3,218,137.51	4,233,517.51	5,250,573.45
递延所得税负债		-	-	-
其他非流动负债		-	-	-
非流动负债合计		9,480,462.59	75,241,232.39	5,250,573.45
负债合计		151,881,145.85	233,186,293.34	83,078,639.25
股东权益：				
股本		501,787,943.00	501,837,435.00	499,891,806.00
资本公积		59,323,732.27	52,304,972.91	26,146,851.76
减：库存股		89,867,736.20	29,683,334.84	20,679,567.28
其他综合收益		-	-	-
专项储备		-	-	-
盈余公积		170,313,517.08	142,014,736.97	115,982,996.22
未分配利润		1,030,131,355.86	850,717,856.15	766,680,772.11
股东权益合计		1,671,688,812.01	1,517,191,666.19	1,388,022,858.81
负债和股东权益总计		1,823,569,957.86	1,750,377,959.53	1,471,101,498.06

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

## 合并利润表

编制单位：北京九强生物技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2018年度	2017年度	2016年度
一、营业收入	五、32	774,178,200.29	694,277,363.10	667,402,749.65
减：营业成本	五、32	242,241,893.34	194,118,514.68	210,526,953.80
税金及附加	五、33	11,391,286.38	10,828,206.18	8,546,839.10
销售费用	五、34	95,342,985.03	87,040,124.31	81,072,698.97
管理费用	五、35	30,326,466.73	29,108,319.71	20,133,251.10
研发费用	五、36	61,037,070.67	53,656,329.70	42,899,082.36
财务费用	五、37	-6,674,656.97	-6,790,864.57	-12,859,402.36
其中：利息费用		-	-	-
利息收入		10,509,305.28	9,743,899.58	11,825,671.77
加：其他收益	五、38	12,840,181.69	3,117,675.44	-
投资收益(损失以“-”号填列)		-	-	-
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、39	763,682.59	-	-
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五、40	-6,840,309.87	-5,811,195.08	-6,192,058.93
资产处置收益(损失以“-”号填列)		-	-	-
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		347,276,709.52	323,623,213.45	310,891,267.75
加：营业外收入	五、41	3,264,675.05	59,093.78	5,177,973.78
减：营业外支出	五、42	587,617.65	2,793,914.70	63,282.56
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		349,953,766.92	320,888,392.53	316,005,958.97
减：所得税费用	五、43	49,288,485.59	47,736,984.63	44,359,907.20
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		300,665,281.33	273,151,407.90	271,646,051.77
(一)按经营持续性分类：				
其中：持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		300,665,281.33	273,151,407.90	271,646,051.77
终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-	-	-
(二)按所有权归属分类：				
其中：归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		300,665,281.33	273,151,407.90	271,646,051.77
少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		-	-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-	-
(一)归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额				
1、不能重分类进损益的其他综合收益		-	-	-
2、将重分类进损益的其他综合收益		-	-	-
(二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-	-
六、综合收益总额		300,665,281.33	273,151,407.90	271,646,051.77
归属于母公司股东的综合收益总额		300,665,281.33	273,151,407.90	271,646,051.77
归属于少数股东的综合收益总额		-	-	-
七、每股收益				
(一)基本每股收益		0.60	0.55	0.55
(二)稀释每股收益		0.57	0.55	0.54

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

## 公司利润表

编制单位：北京九强生物技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2018年度	2017年度	2016年度
一、营业收入	十五、4	720,208,428.80	659,505,194.91	669,202,020.37
减：营业成本	十五、4	226,973,029.76	186,885,533.39	212,259,762.36
税金及附加		10,670,708.85	10,296,332.48	8,546,839.10
销售费用		84,626,178.61	81,294,407.48	81,072,698.97
管理费用		25,901,022.80	26,163,245.11	20,122,714.25
研发费用		57,383,256.58	50,536,033.24	42,899,082.36
财务费用		-5,818,829.35	-6,635,280.87	-12,829,273.95
其中：利息费用		-	-	-
利息收入		9,433,278.56	9,585,303.72	11,795,518.36
加：其他收益		12,760,713.69	3,117,675.44	-
投资收益(损失以“-”号填列)		-	-	-
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)		763,682.59	-	-
资产减值损失(损失以“-”号填列)		-6,645,366.74	-6,010,561.84	-6,249,436.99
资产处置收益(损失以“-”号填列)		-	-	-
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		327,352,091.09	308,072,037.68	310,880,760.29
加：营业外收入		3,264,675.05	47,169.86	5,177,973.78
减：营业外支出		582,955.35	2,785,029.79	63,282.56
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		330,033,810.79	305,334,177.75	315,995,451.51
减：所得税费用		47,046,009.71	45,016,770.26	44,351,507.04
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		282,987,801.08	260,317,407.49	271,643,944.47
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		282,987,801.08	260,317,407.49	271,643,944.47
(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		-	-	-
1、不能重分类进损益的其他综合收益		-	-	-
2、将重分类进损益的其他综合收益		-	-	-
六、综合收益总额		282,987,801.08	260,317,407.49	271,643,944.47

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

## 合并现金流量表

编制单位：北京九强生物技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2018年度	2017年度	2016年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>				
销售商品、提供劳务收到的现金		794,744,029.32	712,439,442.14	705,034,002.11
收到的税费返还		722,974.64	1,845.95	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、44	27,423,509.86	12,756,369.68	14,879,301.11
经营活动现金流入小计		822,890,513.82	725,197,657.77	719,913,303.22
购买商品、接受劳务支付的现金		258,150,843.06	252,044,985.77	242,863,866.56
支付给职工以及为职工支付的现金		67,330,094.97	54,224,679.92	41,759,749.66
支付的各项税费		146,810,784.46	127,774,274.06	120,507,950.33
支付其他与经营活动有关的现金	五、44	94,450,985.40	83,246,234.98	71,575,285.70
经营活动现金流出小计		566,742,707.89	517,290,174.73	476,706,852.25
经营活动产生的现金流量净额		<b>256,147,805.93</b>	<b>207,907,483.04</b>	<b>243,206,450.97</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>				
收回投资收到的现金		-	-	-
取得投资收益收到的现金		-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-	-
投资活动现金流入小计		-	-	-
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		73,098,913.14	25,246,068.44	76,623,561.61
投资支付的现金		170,000,000.00	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	158,946,995.01	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	1,125.71	-
投资活动现金流出小计		243,098,913.14	184,194,189.16	76,623,561.61
投资活动产生的现金流量净额		<b>-243,098,913.14</b>	<b>-184,194,189.16</b>	<b>-76,623,561.61</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>				
吸收投资收到的现金		-	18,604,600.14	2,126,192.20
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金		-	-	-
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		-	18,604,600.14	2,126,192.20
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		75,275,521.26	150,248,582.70	74,951,193.90
其中：子公司支付少数股东的现金股利		-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	五、44	140,651,535.86	196,168.41	290,054.49
其中：子公司减资支付给少数股东的现金		-	-	-
筹资活动现金流出小计		215,927,057.12	150,444,751.11	75,241,248.39
筹资活动产生的现金流量净额		<b>-215,927,057.12</b>	<b>-131,840,150.97</b>	<b>-73,115,056.19</b>
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		<b>-94,346.70</b>	<b>-979,458.23</b>	<b>1,273,862.33</b>
五、现金及现金等价物净增加额		<b>-202,972,511.03</b>	<b>-109,106,315.32</b>	<b>94,741,695.50</b>
加：期初现金及现金等价物余额		683,091,030.74	792,197,346.06	697,455,650.56
六、期末现金及现金等价物余额		<b>480,118,519.71</b>	<b>683,091,030.74</b>	<b>792,197,346.06</b>

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

## 公司现金流量表

编制单位：北京九强生物技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2018年度	2017年度	2016年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>				
销售商品、提供劳务收到的现金		766,305,699.98	675,815,427.93	707,534,002.11
收到的税费返还		500,824.40	-	-
收到其他与经营活动有关的现金		23,876,537.30	12,294,830.52	13,099,147.70
经营活动现金流入小计		790,683,061.68	688,110,258.45	720,633,149.81
购买商品、接受劳务支付的现金		251,533,750.13	239,107,653.84	242,626,566.56
支付给职工以及为职工支付的现金		57,714,771.34	49,525,962.28	41,759,749.66
支付的各项税费		138,277,857.68	122,435,064.25	120,506,059.18
支付其他与经营活动有关的现金		99,197,090.63	77,828,237.33	71,558,004.70
经营活动现金流出小计		546,723,469.78	488,896,917.70	476,450,380.10
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>243,959,591.90</b>	<b>199,213,340.75</b>	<b>244,182,769.71</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>				
收回投资收到的现金		-	-	-
取得投资收益收到的现金		-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-	-
投资活动现金流入小计		-	-	-
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		69,466,575.73	23,835,673.80	76,623,561.61
投资支付的现金		235,000,000.00	202,500,000.00	-
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		-	1,125.71	-
投资活动现金流出小计		304,466,575.73	226,336,799.51	76,623,561.61
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-304,466,575.73</b>	<b>-226,336,799.51</b>	<b>-76,623,561.61</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>				
吸收投资收到的现金		-	18,604,600.14	2,126,192.20
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		-	18,604,600.14	2,126,192.20
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		75,275,521.26	150,248,582.70	74,951,193.90
支付其他与筹资活动有关的现金		75,651,535.86	196,168.41	290,054.49
筹资活动现金流出小计		150,927,057.12	150,444,751.11	75,241,248.39
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-150,927,057.12</b>	<b>-131,840,150.97</b>	<b>-73,115,056.19</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-95,875.51</b>	<b>-979,458.23</b>	<b>1,273,862.33</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-211,529,916.46</b>	<b>-159,943,067.96</b>	<b>95,718,014.24</b>
加：期初现金及现金等价物余额		623,230,416.05	783,173,484.01	687,455,469.77
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>411,700,499.59</b>	<b>623,230,416.05</b>	<b>783,173,484.01</b>

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

### 合并股东权益变动表

编制单位：北京九强生物技术股份有限公司

单位：人民币元

项目	2018年							少数股东权益	股东(或所有者)权益合计
	归属于母公司股东权益						未分配利润		
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积			
一、上年年末余额	501,837,435.00	52,304,972.91	29,683,334.84	-	-	142,014,736.97	863,554,099.45	-	1,530,027,909.49
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、本年初余额	501,837,435.00	52,304,972.91	29,683,334.84	-	-	142,014,736.97	863,554,099.45	-	1,530,027,909.49
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	-49,492.00	7,016,759.36	60,184,401.36	-	-	28,298,780.11	197,090,979.96	-	172,174,626.07
(一)综合收益总额	-	-	-	-	-	-	300,665,281.33	-	300,665,281.33
(二)股东投入和减少资本	-49,492.00	7,016,759.36	60,184,401.36	-	-	-	-	-	-53,215,134.00
1. 股东投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入股东权益的金额	-49,492.00	7,016,759.36	60,184,401.36	-	-	-	-	-	-53,215,134.00
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三)利润分配	-	-	-	-	-	-	-103,574,301.37	-	-75,275,521.26
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	28,298,780.11	-28,298,780.11	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-75,275,521.26	-	-75,275,521.26
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用(以负号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六)其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	501,787,943.00	59,323,732.27	89,867,736.20	-	-	170,313,517.08	1,060,645,079.41	-	1,702,202,535.56

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

### 合并股东权益变动表

编制单位：北京九强生物技术股份有限公司

单位：人民币元

项目	2017年							股东(或所有 者)权益 合计
	归属于母公司股东权益							
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收 益	专项储备	盈余公积	未分配利润	
一、上年年末余额	499,891,806.00	26,146,851.76	20,679,567.28	-	-	115,982,966.22	766,883,015.00	1,388,025,101.70
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	499,891,806.00	26,146,851.76	20,679,567.28	-	-	115,982,966.22	766,883,015.00	1,388,025,101.70
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,945,629.00	26,158,121.15	9,003,767.56	-	-	26,031,740.75	96,871,084.45	142,002,807.79
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	273,151,407.90	273,151,407.90
（二）股东投入和减少资本	1,945,629.00	26,158,121.15	9,003,767.56	-	-	-	-	19,099,982.59
1. 股东投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入股东权益的金额	1,945,629.00	26,158,121.15	9,003,767.56	-	-	-	-	19,099,982.59
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-176,280,323.45	-150,248,582.70
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	26,031,740.75	-26,031,740.75	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	26,031,740.75	-150,248,582.70	-150,248,582.70
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用（以负号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	501,837,435.00	52,304,972.91	29,683,334.84	-	-	142,014,736.97	863,554,099.45	1,530,027,909.49

法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位：北京九强生物技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2016年							股东(或所有 者)权益 合计
	归属于母公司股东权益							
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收 益	专项储备	盈余公积	未分配利润	
一、上年年末余额	249,837,313.00	265,901,309.06	26,504,728.56	-	-	88,818,601.77	597,152,551.58	1,175,205,046.85
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年年初余额	249,837,313.00	265,901,309.06	26,504,728.56	-	-	88,818,601.77	597,152,551.58	1,175,205,046.85
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	250,054,493.00	-239,754,457.30	-5,825,161.28	-	-	27,164,394.45	169,530,463.42	212,820,054.85
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	271,646,051.77	271,646,051.77
（二）股东投入和减少资本	217,180.00	10,082,855.70	-5,825,161.28	-	-	-	-	16,125,196.98
1. 股东投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入股东权益的金额	217,180.00	10,082,855.70	-5,825,161.28	-	-	-	-	16,125,196.98
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	27,164,394.45	-102,115,588.35	-74,951,193.90
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	27,164,394.45	-27,164,394.45	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-74,951,193.90	-74,951,193.90
（四）股东权益内部结转	249,837,313.00	-249,837,313.00	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	249,837,313.00	-249,837,313.00	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用（以负号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	499,891,806.00	26,146,851.76	20,679,567.28	-	-	115,982,996.22	766,683,015.00	1,388,025,101.70

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

公司股东权益变动表

编制单位：北京九强生物技术股份有限公司

单位：人民币元

项目	2018年度							股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	
一、上年年末余额	501,837,435.00	52,304,972.91	29,683,334.84	-	-	142,014,736.97	850,717,856.15	1,517,191,666.19
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	501,837,435.00	52,304,972.91	29,683,334.84	-	-	142,014,736.97	850,717,856.15	1,517,191,666.19
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-49,492.00	7,018,759.36	60,184,401.36	-	-	28,298,780.11	179,413,499.71	154,497,145.82
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	282,987,801.08	282,987,801.08
（二）股东投入和减少资本	-49,492.00	7,018,759.36	60,184,401.36	-	-	-	-	-53,215,134.00
1. 股东投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入股东权益的金额	-49,492.00	7,018,759.36	60,184,401.36	-	-	-	-	-53,215,134.00
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	28,298,780.11	-103,574,301.37	-75,275,521.26
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	28,298,780.11	-28,298,780.11	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-75,275,521.26	-75,275,521.26
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用（以负号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	501,787,943.00	59,323,732.27	89,867,736.20	-	-	170,313,517.08	1,030,131,355.86	1,671,666,812.01

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

公司股东权益变动表

项目	2017年							未分配利润	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	499,891,806.00	26,146,851.76	20,679,567.28	-	-	115,982,996.22	766,680,772.11	1,388,022,858.81	
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	
二、本年年初余额	499,891,806.00	26,146,851.76	20,679,567.28	-	-	115,982,996.22	766,680,772.11	1,388,022,858.81	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,945,629.00	26,158,121.15	9,003,767.56	-	-	26,031,740.75	84,037,084.04	129,168,807.38	
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	260,317,407.49	260,317,407.49	
（二）股东投入和减少资本	1,945,629.00	26,158,121.15	9,003,767.56	-	-	-	-	19,099,982.59	
1. 股东投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 股份支付计入股东权益的金额	1,945,629.00	26,158,121.15	9,003,767.56	-	-	-	-	19,099,982.59	
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-176,280,323.45	-176,280,323.45	
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-26,031,740.75	-26,031,740.75	
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-150,248,582.70	-150,248,582.70	
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	
4. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	
5. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 本期使用（以负号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	
四、本年年末余额	501,837,435.00	52,304,972.91	29,683,334.84	-	-	142,014,736.97	850,717,856.15	1,517,191,686.19	

编制单位：北京九强生物技术股份有限公司

单位：人民币元

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

## 公司股东权益变动表

项目	2016年							
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	249,837,313.00	265,901,309.06	26,504,728.56	-	-	88,818,601.77	597,152,415.99	1,175,204,911.26
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	249,837,313.00	265,901,309.06	26,504,728.56	-	-	88,818,601.77	597,152,415.99	1,175,204,911.26
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	250,054,493.00	-239,754,457.30	-5,825,161.28	-	-	27,164,394.45	169,528,356.12	212,817,947.55
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	271,643,944.47	271,643,944.47
（二）股东投入和减少资本	217,180.00	10,082,855.70	-5,825,161.28	-	-	-	-	16,125,196.98
1. 股东投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入股东权益的金额	217,180.00	10,082,855.70	-5,825,161.28	-	-	-	-	16,125,196.98
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-102,115,586.35	-74,951,193.90
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-27,164,394.45	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-74,951,193.90	-74,951,193.90
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	249,837,313.00	-249,837,313.00	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	249,837,313.00	-249,837,313.00	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用（以负号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	499,891,806.00	26,146,851.76	20,679,567.28	-	-	115,982,996.22	766,680,772.11	1,388,022,858.81

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

## 财务报表附注

### 一、公司基本情况

#### 1、公司概况

北京九强生物技术股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”），系由北京九强生物技术有限公司整体变更设立，并于 2011 年 3 月 17 日在北京市工商行政管理局办理变更登记，取得了注册号为 110000002603153 号的企业法人营业执照，注册资本为人民币 10,000 万元。

根据公司 2014 年第 5 次临时股东大会决议，经中国证券监督管理委员会证监许可 [2014]1059 号《关于核准北京九强生物技术股份有限公司首次公开发行股票批复》核准，公司 2014 年 10 月 23 日公开发行人民币普通股（A 股）3,111 万股，其中新股发行 2,443 万股，老股东转让发行 668 万股，每股面值人民币 1 元，每股发行价格为人民币 14.32 元。本次发行后公司的注册资本变更为人民币 124,430,000 元。上述募集资金到位情况业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具瑞华验字【2014】48090216 号验资报告予以验证。公司股票于 2014 年 10 月 30 日在深圳证券交易所上市，股票代码：300406。

根据公司 2014 年度股东大会决议，公司以截至 2014 年 12 月 31 日总股本 124,430,000 股为基数，向全体股东每 10 股转增 10 股，共计转增 124,430,000 股，转增后股本为人民币 248,860,000 元。

根据公司 2015 年第一次临时股东大会、第二届董事会第十二次会议决议以及修改后的章程规定，公司向于建平等 13 名员工发行人民币限制性股票 977,313 股，每股面值 1 元，本次变更后的股本为人民币 249,837,313 元。本次变更业经北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具〔2015〕京会兴验字第 03010015 号验资报告予以验证。

根据公司 2015 年度股东大会决议，公司以截至 2015 年 12 月 31 日总股本 249,837,313 股为基数，向全体股东每 10 股转增 10 股，共计转增 249,837,313 股，转增后股本为人民币 499,674,626 元。

根据公司 2016 年第二届董事会第十九次会议决议、公司 2015 年第一次临时股东大会的决议及授权，董事会认为激励计划规定的关于预留部分限制性股票的各项授予条件已经满足，确定 2016 年 6 月 7 日作为公司预留部分限制性股票的授予日，向 2 名激励对象授予 21.7180 万股预留部分限制性股票，每股面值 1 元。本次变更后的股本为人民币 499,891,806 元。本次变更业经北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具〔2016〕京会兴验字第 11000029 号验资报告予以验证。

根据公司 2017 年第一次临时股东大会、第二届董事会第二十五次会议决议，公司向张新玲等 12 名员工发行人民币限制性股票 936,803 股，每股面值 1 元，本次变更后的股本为人民币 500,828,609 元。本次变更业经北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具〔2017〕京会兴验字第 11000003 号验资报告予以验证。

根据公司 2017 年第二次临时股东大会、第三届董事会第八次会议决议，公司向 DanSheng（盛丹）、付红伟两位员工发行人民币限制性股票 1,008,826 股，每股面值 1 元，本次变更后的股本为人民币 501,837,435 元。本次变更业经北京兴华会计师事务所（特殊普通合

伙）出具[2017]京会兴验字第 11000013 号验资报告予以验证。

根据公司 2018 年第三届董事会第十六次会议决议，因孙国敬离职，其已获授但尚未解除限售的限制性股票不得解除限售，由公司根据限制性股票的授予价格回购注销。本次回购注销的限制性股票共 49,492 股，每股面值 1 元。本次变更后的股本为人民币 501,787,943 元。本次变更业经北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具[2018]京会兴验字第 11000004 号验资报告予以验证。

公司住所：北京市海淀区花园东路 15 号旷怡大厦 5 层

本财务报表业经本公司董事会决议批准报出。

本公司及子公司主要从事体外诊断试剂及体外诊断仪器的生产及销售。

## 2、合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围包括本公司及北京九强医疗诊断用品有限公司、北京美创新跃医疗器械有限公司（以下简称“北京美创”）共计 3 家公司。详见“附注七、在其他主体中的权益”。

2016 年合并范围未发生变化，2017 年因非同一控制企业合并增加北京美创新跃医疗器械有限公司，2018 年合并范围未发生变化。

## 二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《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》（2014 年修订）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

## 三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销以及收入确认政策，具体会计政策见附注三、14、附注三、17、和附注三、24。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本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 2016 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2016 年度、2017 年度、2018 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

#### 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

#### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### （1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

##### 通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日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作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

##### （2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。

##### 通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。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，购买日对这部分其他综合收益不作处理，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，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### （3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## 6、合并财务报表编制方法

### （1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

### （2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及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，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的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的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

### （3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的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，均调整合并资产负债表中的资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### （4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### 7、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、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。

### 8、外币业务和外币报表折算

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日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，计入当期损益；对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；对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，计入当期损益。

### 9、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

#### （1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

## （2）金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

应收款项

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，包括应收票据、应收账款和其他应收款等（附注三、11）。应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

## （3）金融负债分类和计量

本公司的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、其他金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

## （4）金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。

④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

#### （5）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、10。

#### （6）金融资产减值

除了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其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：

- ①发行方或债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：
  - 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；
  - 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；
- ⑦债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- ⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，如权益工具投资于资产负债表日

的公允价值低于其初始投资成本超过 50%（含 50%）或低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）。

低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）是指，权益工具投资公允价值月度均值连续 12 个月均低于其初始投资成本

⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试；已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如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。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

以成本计量的金融资产

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，或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发生减值时，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

## （7）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

## （8）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

## 10、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

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，优先使用相关可观察输入值，只有在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。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

## 11、应收款项

应收款项包括应收票据、应收账款、其他应收款等。

### （1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：期末余额达到 100 万元（含 100 万元）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差

额计提坏账准备。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

### (2) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

### (3) 按组合计提坏账准备应收款项

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险特征组合计提坏账准备：

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法
无风险组合	此项主要针对应收票据。主要系银行承兑汇票、信誉度或知名度较高的企业开出的商业承兑汇票。	不计提坏账准备

A、对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账 龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
1 年以内（含 1 年）	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

## 12、存货

### (1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、产成品、包装物、库存商品、发出商品等。

### (2) 发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

### (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失

的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

#### （4）存货的盘存制度

本公司存货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

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

包装物按领用时采用一次转销法摊销。

### 13、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

#### （1）初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，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份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金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；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

#### （2）后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，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，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，不调整长期股权投资的投资成本；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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，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；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资本公积（其他资本公积）。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各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本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。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权于转换日的公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》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之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

### （3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）

以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

#### （4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、19。

### 14、固定资产

#### （1）固定资产确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

#### （2）各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	45	5	2.11
机器设备	3-10	5	31.67~9.5
运输设备	5	5	19
办公设备	5	5	19
电子设备	3	5	31.67

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

#### （3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、19。

#### （4）融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- ②本公司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本公司将会行使这种选择权。
- ③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。
- ④本公司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。

(5) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(6) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

15、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、19。

16、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。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

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

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，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在购建或者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，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

(3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超

过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

## 17、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、专利权等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
土地使用权	50 年	直线法	
专利权等	2-5 年	直线法	

本公司于每年年度终了，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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、19。

## 18、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

## 19、资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，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。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

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，首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，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 20、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

## 21、职工薪酬

### （1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业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。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

## （2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

## （3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

### 设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

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。

### 设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

## （4）辞退福利

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

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

#### （5）其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

## 22、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

## 23、股份支付及权益工具

### （1）股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### （2）权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。选用的期权定价模型考虑以下因素：A、期权的行权价格；B、期权的有效期；C、标的股份的现行价格；D、股价预计波动率；E、股份的预计股利；F、期权有效期内的无风险利率。

### （3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

#### （4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具（因未满足可行权条件的非市场条件而被取消的除外），本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

## 24、收入

### （1）一般原则

#### ①销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

#### ②提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

### ③让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

## (2) 具体方法

公司营业收入主要包括体外诊断试剂销售收入和体外诊断仪器销售收入，其中：

A、销售体外诊断试剂，即公司向客户销售自产或代理的体外诊断试剂，其收入来源于体外诊断试剂的销售收入，利润来源于自产体外诊断试剂的毛利和代理体外诊断试剂的进销差价；

B、销售体外诊断仪器，即公司向客户销售自产或代理的体外诊断仪器，其收入来源于体外诊断仪器的销售收入，利润来源于自产体外诊断仪器的毛利和代理体外诊断仪器的进销差价。

公司收入确认具体方法如下：

### A、“销售体外诊断试剂”模式的收入确认流程

- a. 根据公司与客户签订的销售合同、协议或客户通知，编制销售订单；
- b. 根据销售订单及库存情况组织试剂的生产和出库，在客户收货且预计款项可以回收后确认销售收入。

### B、“销售体外诊断仪器”模式的收入确认流程

- a. 根据公司与客户签订的销售合同或协议，组织体外诊断仪器及配件的采购；
- b. 根据合同或协议的约定，将体外诊断仪器发送到客户指定的地点，安装调试至预定可使用状态，并取得经客户确认的验收报告或验收单；
- c. 根据经客户确认的验收报告或验收单，并预计款项可以回收后确认销售收入。

### C、技术转让的收入确认流程

- a. 公司与客户签订销售合同或协议，公司将相应产品的生产配方及工艺控制流程转让给客户。

b. 根据收到的客户确认单，并预计款项可以回收后确认销售收入。

## 25、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

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；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

### 2017 年 1 月 1 日之前

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用期限内平均分配，计入当期损益（营业外收入）。与收益相关的政府补助，如果用于补偿已发生的相关费用或损失，则计入当期损益（营业外收入）；如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则计入递延收益，于费用确认期间计入当期损益（营业外收入）。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

### 2017 年 1 月 1 日之后

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 26、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

## 27、经营租赁与融资租赁

本公司将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确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

### （1）本公司作为出租人

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

### （2）本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁期开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中

较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

## 28、回购股份

本公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本。股份回购中支付的对价和交易费用减少所有者权益，回购、转上或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

转让库存股，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。注销库存股，按股票面值和注销股数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

## 29、限制性股票

股权激励计划中，本公司授予被激励对象限制性股票，被激励对象先认购股票，如果后续未达到股权激励计划规定的解锁条件，则本公司按照事先约定的价格回购股票。向职工发行的限制性股票按有关规定履行了注册登记等增资手续的，在授予日，本公司根据收到的职工缴纳的认股款确认股本和资本公积（股本溢价）；同时就回购义务确认库存股和其他应付款。

## 30、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

### 金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的商业模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

### 应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

### 商誉减值

本公司至少每年评估商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

### 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

## 31、重要会计政策、会计估计的变更

### （1）重要会计政策变更

#### 2017 年会计政策变更

本公司于 2017 年 5 月 28 日开始采用财政部于 2017 年颁布的《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》；于 2017 年 6 月 12 日开始采用财政部于 2017 年修订的《企业会计准则第 16 号——政府补助》；财务报表按照财政部 2017 年 12 月 25 日颁布的《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会[2017]30 号）编制。该会计政策变更由本公司与 2017 年 8 月 28 日召开的第三届董事会第五次会议批准。

①《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》对于 2017 年 5 月 28 日之后持有待售的非流动资产或处置组的分类、计量和列报，以及终止经营的列报等进行了规定，并采用未来适用法进行处理；在合并利润表和个别利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益等；对于当期列报的终止经营，原来作为持续经营损益列报的信息重新在比较报表中作为终止经营损益列报。

本公司 2016 年度对于持有待售的非流动资产、处置组和终止经营的会计处理和披露要求仍沿用《企业会计准则第 42 号》颁布之前的相关会计准则的规定。

本公司在 2017 年 5 月 28 日到本财务报表截止日期间不存在持有待售的非流动资产、处置组和终止经营。采用该准则对本公司财务状况和经营成果没有重大影响。

②根据《企业会计准则第 16 号——政府补助》（2017），政府补助的会计处理方法从总额法改为允许采用净额法，将与资产相关的政府补助相关递延收益的摊销方式从在相关资产使用寿命内平均分配改为按照合理、系统的方法分配，并修改了政府补助的列报项目。对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至该准则

施行日之间新增的政府补助根据修订后的准则进行调整。对新的披露要求不需提供比较信息，不对比较报表中其他收益的列报进行相应调整。

③根据《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会[2017]30 号），在利润表中新增“资产处置收益”项目，反映企业出售划分为持有待售的非流动资产（金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外）或处置组时确认的处置利得或损失，处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失，以及债务重组中因处置非流动资产产生的利得或损失和非货币性资产交换产生的利得或损失。

相应的删除“营业外收入”和“营业外支出”项下的“其中：非流动资产处置利得”和“其中：非流动资产处置损失”项目，修订后的营业外收支反映企业发生的营业利润以外的收益，主要包括债务重组利得或损失、与企业日常活动无关的政府补助、公益性捐赠支出、非常损失、盘盈利得或损失、捐赠利得、非流动资产毁损报废损失等。

## 2018 年会计政策变更

①根据财政部《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），本公司对财务报表格式进行了以下修订：

### A、资产负债表

将原“应收票据”及“应收账款”行项目整合为“应收票据及应收账款”；将原“应收利息”及“应收股利”行项目归并至“其他应收款”；将原“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”；将原“工程物资”行项目归并至“在建工程”；将原“应付票据”及“应付账款”行项目整合为“应付票据及应付账款”项目；将原“应付利息”及“应付股利”行项目归并至“其他应付款”；将原“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”。

### B、利润表

从原“管理费用”中分拆出“研发费用”；在“财务费用”行项目下分别列示“利息费用”和“利息收入”明细项目；

本公司对可比期间的比较数据按照财会[2018]15 号文进行调整。

该会计政策变更由本公司于 2019 年 3 月 28 日召开的第三届董事会第二十次会议批准。

财务报表格式的修订对本公司财务状况和经营成果无重大影响。

②根据财政部《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，本公司作为个人所得税的扣缴义务人，根据《中华人民共和国个人所得税法》收到的扣缴税款手续费在“其他收益”中填列，对可比期间的比较数据进行调整。

本公司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，对可比期间的比较数据进行调整。

③财政部于 2017 年颁布了《企业会计准则解释第 9 号-关于权益法下有关投资净损失的会计处理》（财会[2017]16 号）、《企业会计准则解释第 10 号-关于以使用固定资产产生的

2016 年度、2017 年度、2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

收入为基础的折旧方法》（财会[2017]17 号）、《企业会计准则解释第 11 号-关于以使用无形资产产生的收入为基础的摊销方法》（财会[2017]18 号）和《企业会计准则解释第 12 号-关于关键管理人员服务的提供方与接受方是否为关联方》（财会[2017]19 号）【统称解释 9-12 号】，自 2018 年 1 月 1 日起施行。除了解释第 9 号要求追溯调整之外，解释第 10-12 号不要求追溯调整。

解释第 9-12 号对本公司财务状况和经营成果无重大影响。

## （2）重要会计估计变更

为了更加客观地反映公司财务状况及经营成果，合理反映应收票据的账面价值，自 2018 年开始，公司应收票据按应收款项中坏账准备的计提方法计提坏账准备，2018 年度增加应收票据坏账准备 2,300,000 元。

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	16、6、3
城市维护建设税	应纳流转税额	7、5
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	各纳税主体所得税税率情况见下表

不同纳税主体的所得税税率如下：

纳税主体名称	所得税税率%
北京九强生物技术股份有限公司	15
北京九强医疗诊断用品有限公司	25
北京美创新跃医疗器械有限公司	15

### 2、税收优惠及批文

2014 年 10 月 30 日，公司通过了高新技术企业重新认定，并取得了编号为 GR201411002488 的《高新技术企业证书》，有效期三年。2017 年 10 月 25 日，本公司通过了高新技术企业重新认定，并取得了编号为 GR201711003735 的《高新技术企业证书》，有效期为三年。

2015 年 11 月 24 日，北京美创通过了高新技术企业重新认定，并取得编号为 GR201511001180 的《高新技术企业证书》，有效期为三年。2018 年 9 月 10 日，北京美创通过了高新技术企业重新认定，并取得了编号为 GR201811002589 的《高新技术企业证书》，有效期为三年。

根据《中华人民共和国企业所得税法》的第二十八条第二款规定：国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。本公司及北京美创 2016 年-2018 年享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按 15% 的税率计缴所得税。

## 五、合并财务报表项目注释

## 1、货币资金

项 目	2018.12.31		
	外币金额	折算率	人民币金额
库存现金:	--	--	7,828.05
人民币	--	--	7,828.05
美元	-	-	-
银行存款:	--	--	480,109,755.87
人民币	--	--	476,800,267.84
美元	482,207.72	6.8632	3,309,488.03
其他货币资金:	--	--	935.79
人民币	--	--	935.79
美元	-	-	-
<b>合 计</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>480,118,519.71</b>
其中: 存放在境外的款项总额	-	-	-

(续上表)

项 目	2017.12.31			2016.12.31		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
库存现金:	--	--	9,543.44	--	--	680.09
人民币	--	--	9,543.44	--	--	680.09
美元	-	-	-	-	-	-
银行存款:	--	--	683,081,487.30	--	--	792,196,665.97
人民币	--	--	676,905,747.24	--	--	774,957,891.67
美元	945,140.96	6.5342	6,175,740.06	2,485,047.47	6.9370	17,238,774.30
其他货币资金:	--	--	-	--	--	-
人民币	--	--	-	--	--	-
美元	-	-	-	-	-	-
<b>合 计</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>683,091,030.74</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>792,197,346.06</b>
其中: 存放在境 外的款项总额	-	-	-	-	-	-

说明:

(1) 报告期各年末，本公司不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

(2) 其他货币资金系公司用于回购股票的证券账户产生的利息收入。

## 2、应收票据

票据种类	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	8,219,180.90	-	8,219,180.90
商业承兑汇票	54,212,070.00	2,300,000.00	51,912,070.00
<b>合计</b>	<b>62,431,250.90</b>	<b>2,300,000.00</b>	<b>60,131,250.90</b>

(续上表)

票据种类	2017.12.31			2016.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	8,432,833.55	-	8,432,833.55	6,578,097.18	-	6,578,097.18
商业承兑汇票	5,576,322.00	-	5,576,322.00	4,089,873.00	-	4,089,873.00
<b>合计</b>	<b>14,009,155.55</b>	<b>-</b>	<b>14,009,155.55</b>	<b>10,667,970.18</b>	<b>-</b>	<b>10,667,970.18</b>

说明:

- (1) 报告期各年末，本公司无已质押的应收票据。
- (2) 报告期各年末，本公司无已背书或贴现但尚未到期的应收票据。
- (3) 报告期各年末，本公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。
- (4) 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

2018年计提坏账准备金额 2,300,000 元，收回或转回坏账准备金额 0 元。

2017年计提坏账准备金额 0 元，收回或转回坏账准备金额 0 元。

2016年计提坏账准备金额 0 元，收回或转回坏账准备金额 0 元。

## 3、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
1年以内	420,397,156.60	405,986,299.86	343,938,056.63
1至2年	48,408,783.85	39,760,122.74	20,194,947.74
2至3年	3,600,798.68	3,032,147.96	6,481,888.53
3至4年	1,471,553.52	2,168,448.28	1,759,344.04
4至5年	2,029,779.65	1,324,347.92	1,386,981.99
5年以上	4,072,172.31	3,082,654.14	2,476,402.71
<b>小计</b>	<b>479,980,244.61</b>	<b>455,354,020.90</b>	<b>376,237,621.64</b>
减：坏账准备	33,372,748.61	30,411,328.28	25,626,624.50
<b>合计</b>	<b>446,607,496.00</b>	<b>424,942,692.62</b>	<b>350,610,997.14</b>

## (2) 按坏账计提方法分类披露

截至 2018 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

种 类	2018.12.31				
	金 额	比例 %	坏账准备	计提比例 %	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	479,980,244.61	100.00	33,372,748.61	6.95	446,607,496.00
组合小计	479,980,244.61	100.00	33,372,748.61	6.95	446,607,496.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
<b>合 计</b>	<b>479,980,244.61</b>	<b>100.00</b>	<b>33,372,748.61</b>	<b>6.95</b>	<b>446,607,496.00</b>

A、2018 年末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

B、账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2018.12.31				
	金 额	比例 %	坏账准备	计提比例 %	净额
1 年以内	420,397,156.60	87.59	21,019,857.83	5.00	399,377,298.77
1 至 2 年	48,408,783.85	10.09	4,840,878.39	10.00	43,567,905.46
2 至 3 年	3,600,798.68	0.75	1,080,239.60	30.00	2,520,559.08
3 至 4 年	1,471,553.52	0.31	735,776.76	50.00	735,776.76
4 至 5 年	2,029,779.65	0.42	1,623,823.72	80.00	405,955.93
5 年以上	4,072,172.31	0.85	4,072,172.31	100.00	-
<b>合 计</b>	<b>479,980,244.61</b>		<b>33,372,748.61</b>		<b>446,607,496.00</b>

截至 2017 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

种 类	2017.12.31				
	金 额	比例 %	坏账准备	计提比例 %	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	455,354,020.90	100.00	30,411,328.28	6.68	424,942,692.62
组合小计	455,354,020.90	100.00	30,411,328.28	6.68	424,942,692.62
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
<b>合 计</b>	<b>455,354,020.90</b>	<b>100.00</b>	<b>30,411,328.28</b>	<b>6.68</b>	<b>424,942,692.62</b>

A、2017 年末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

B、账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

北京九强生物技术股份有限公司  
财务报表附注

2016 年度、2017 年度、2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

账 龄	金 额	比例 %	2017.12.31		净额
			坏账准备	计提比例 %	
1 年以内	405,986,299.86	89.16	20,299,314.99	5.00	385,686,984.87
1 至 2 年	39,760,122.74	8.73	3,976,012.28	10.00	35,784,110.46
2 至 3 年	3,032,147.96	0.67	909,644.39	30.00	2,122,503.57
3 至 4 年	2,168,448.28	0.48	1,084,224.14	50.00	1,084,224.14
4 至 5 年	1,324,347.92	0.29	1,059,478.34	80.00	264,869.58
5 年以上	3,082,654.14	0.68	3,082,654.14	100.00	-
<b>合 计</b>	<b>455,354,020.90</b>		<b>30,411,328.28</b>		<b>424,942,692.62</b>

截至 2016 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

种 类	2016.12.31				
	金 额	比例 %	坏账准备	计提比例 %	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	376,237,621.64	100.00	25,626,624.50	6.81	350,610,997.14
组合小计	376,237,621.64	100.00	25,626,624.50	6.81	350,610,997.14
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
<b>合 计</b>	<b>376,237,621.64</b>	<b>100.00</b>	<b>25,626,624.50</b>	<b>6.81</b>	<b>350,610,997.14</b>

A、2016 年末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

B、账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	金 额	比例 %	2016.12.31		净额
			坏账准备	计提比例 %	
1 年以内	343,938,056.63	91.42	17,196,902.84	5.00	326,741,153.79
1 至 2 年	20,194,947.74	5.37	2,019,494.78	10.00	18,175,452.96
2 至 3 年	6,481,888.53	1.72	1,944,566.56	30.00	4,537,321.97
3 至 4 年	1,759,344.04	0.47	879,672.02	50.00	879,672.02
4 至 5 年	1,386,981.99	0.37	1,109,585.59	80.00	277,396.40
5 年以上	2,476,402.71	0.66	2,476,402.71	100.00	-
<b>合 计</b>	<b>376,237,621.64</b>		<b>25,626,624.50</b>		<b>350,610,997.14</b>

(3) 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

2018 年计提坏账准备金额 2,961,420.33 元；无收回或转回坏账准备。

2017 年计提坏账准备金额 4,484,898.37 元；核销坏账准备金额 3,524,428.55 元。

2016 年计提坏账准备金额 6,247,863.83 元；核销坏账准备金额 333,665.82 元。

2016 年度、2017 年度、2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(4) 报告期内实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额		
	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
实际核销的应收账款	-	3,524,428.55	333,665.82

其中，报告期内重要的应收账款核销情况如下：

报告期间	单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
2017 年度	陕西华实医疗科技有限公司	货款	449,987.50	无法收回	管理层审批	否
2017 年度	哈尔滨双隆经济贸易有限公司	货款	291,514.50	无法收回	管理层审批	否
2017 年度	铜仁市泰康医疗器械有限公司	货款	206,945.20	无法收回	管理层审批	否
2017 年度	西安铭检体外诊断试剂有限公司	货款	205,045.00	无法收回	管理层审批	否
2017 年度	武汉奥尔德科技有限公司	货款	130,000.00	无法收回	管理层审批	否
2017 年度	江西同创医学科技有限公司	货款	123,200.00	无法收回	管理层审批	否
2017 年度	南昌源德锦程生物技术有限公司	货款	111,315.35	无法收回	管理层审批	否
2017 年度	武汉金贝康医疗科技有限公司	货款	110,000.00	无法收回	管理层审批	否
2017 年度	陕西百世通医疗科技有限公司	货款	108,129.10	无法收回	管理层审批	否
2017 年度	北京科力怡达医疗技术有限公司	货款	166,581.46	无法收回	管理层审批	否
2017 年度	北京天昊阳科技发展有限公司	货款	146,144.60	无法收回	管理层审批	否
2017 年度	深圳市百康立科技有限公司	货款	103,840.50	无法收回	管理层审批	否
2017 年度	云南超富商贸有限公司	货款	118,000.00	无法收回	管理层审批	否
2016 年度	吉林省嘉禾医用检验用品有限公司	货款	275,169.59	无法收回	管理层审批	否
<b>合 计</b>			<b>2,545,872.80</b>			

(5) 报告期各年末按欠款方归集的应收账款年末余额前五名单位情况

截至 2018 年 12 月 31 日，按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 212,484,547.36 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 44.27%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 11,733,726.04 元。

截至 2017 年 12 月 31 日，按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 170,271,322.02 元，占应收账款年末余额合计数的比例 37.38%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 8,663,128.25 元。

截至 2016 年 12 月 31 日，按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 171,412,995.97 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 45.56%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 8,663,128.25 元。

末余额汇总金额为 8,816,305.85 元。

(6) 报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 报告期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

#### 4、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账 龄	2018.12.31	
	金 额	比例 %
1 年以内	17,016,413.31	80.43
1 至 2 年	2,316,522.14	10.95
2 至 3 年	393,793.53	1.86
3 年以上	1,430,735.29	6.76
<b>合 计</b>	<b>21,157,464.27</b>	<b>100.00</b>

(续上表)

账 龄	2017.12.31		2016.12.31	
	金 额	比例 %	金 额	比例 %
1 年以内	17,777,358.99	86.36	32,258,122.27	90.19
1 至 2 年	1,098,782.06	5.34	1,277,561.75	3.57
2 至 3 年	774,255.91	3.76	1,271,163.59	3.55
3 年以上	934,281.43	4.54	961,164.80	2.69
<b>合 计</b>	<b>20,584,678.39</b>	<b>100.00</b>	<b>35,768,012.41</b>	<b>100.00</b>

(2) 报告期各年末按预付对象归集的预付款项年末余额前五名单位情况

截至 2018 年 12 月 31 日，按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 8,934,281.76 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 42.23%。

截至 2017 年 12 月 31 日，按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额 9,235,569.88 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 44.87%。

截至 2016 年 12 月 31 日，按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 23,110,646.50 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 64.61%。

#### 5、其他应收款

项 目	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
应收利息	2,868,750.00	2,302,000.00	-
其他应收款	5,855,155.64	4,410,677.25	4,488,783.42
<b>合 计</b>	<b>8,723,905.64</b>	<b>6,712,677.25</b>	<b>4,488,783.42</b>

(1) 应收利息

① 应收利息分类

北京九强生物技术股份有限公司  
财务报表附注

2016 年度、2017 年度、2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
定期存款	2,868,750.00	2,302,000.00	-
小 计:	2,868,750.00	2,302,000.00	-
减: 坏账准备	-	-	-
<b>合 计</b>	<b>2,868,750.00</b>	<b>2,302,000.00</b>	<b>-</b>

②报告期各年末无逾期利息。

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
1 年以内	5,621,883.31	3,293,633.46	1,511,315.33
1 至 2 年	303,093.03	188,058.42	3,115,852.51
2 至 3 年	35,350.00	1,460,675.55	250.00
3 至 4 年	433,675.55	-	478,450.00
4 至 5 年	-	450,000.00	46,833.00
5 年以上	450,000.00	-	72,000.00
小 计	<b>6,844,001.89</b>	<b>5,392,367.43</b>	<b>5,224,700.84</b>
减: 坏账准备	988,846.25	981,690.18	735,917.42
<b>合 计</b>	<b>5,855,155.64</b>	<b>4,410,677.25</b>	<b>4,488,783.42</b>

②按款项性质披露

项目	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
保证金	5,952,565.06	893,942.70	5,058,622.36
员工借款	463,205.30	26,008.76	437,196.54
其他	428,231.53	68,894.79	359,336.74
<b>合 计</b>	<b>6,844,001.89</b>	<b>988,846.25</b>	<b>5,855,155.64</b>

(续上表)

项目	2017.12.31			2016.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
保证金	3,169,726.61	842,414.83	2,327,311.78	4,279,706.00	671,823.70	3,607,882.30
员工借款	854,139.75	45,407.66	808,732.09	441,011.43	26,592.22	414,419.21
其他	1,368,501.07	93,867.69	1,274,633.38	503,983.41	37,501.50	466,481.91
<b>合 计</b>	<b>5,392,367.43</b>	<b>981,690.18</b>	<b>4,410,677.25</b>	<b>5,224,700.84</b>	<b>735,917.42</b>	<b>4,488,783.42</b>

## ③ 报告期各年末坏账准备计提情况

截至 2018 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

种 类	2018.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	6,844,001.89	100.00	988,846.25	14.45	5,855,155.64
组合小计	6,844,001.89	100.00	988,846.25	14.45	5,855,155.64
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
<b>合 计</b>	<b>6,844,001.89</b>	<b>100.00</b>	<b>988,846.25</b>	<b>14.45</b>	<b>5,855,155.64</b>

A、2018 年末无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。

B、账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2018.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	5,621,883.31	82.14	281,094.17	5.00	5,340,789.14
1 至 2 年	303,093.03	4.43	30,309.30	10.00	272,783.73
2 至 3 年	35,350.00	0.52	10,605.00	30.00	24,745.00
3 至 4 年	433,675.55	6.34	216,837.78	50.00	216,837.77
4 至 5 年	-	-	-	-	-
5 年以上	450,000.00	6.58	450,000.00	100.00	-
<b>合 计</b>	<b>6,844,001.89</b>		<b>988,846.25</b>		<b>5,855,155.64</b>

截至 2017 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

种 类	2017.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	5,392,367.43	100.00	981,690.18	18.21	4,410,677.25
组合小计	5,392,367.43	100.00	981,690.18	18.21	4,410,677.25
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
<b>合 计</b>	<b>5,392,367.43</b>	<b>100.00</b>	<b>981,690.18</b>	<b>18.21</b>	<b>4,410,677.25</b>

A、2017 年末无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。

B、账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

北京九强生物技术股份有限公司  
财务报表附注

2016 年度、2017 年度、2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

账 龄	2017.12.31				
	金 额	比例 %	坏账准备	计提比例 %	净额
1 年以内	3,293,633.46	48.12	164,681.67	5.00	3,128,951.79
1 至 2 年	188,058.42	2.75	18,805.84	10.00	169,252.58
2 至 3 年	1,460,675.55	21.34	438,202.67	30.00	1,022,472.88
3 至 4 年	-	-	-	-	-
4 至 5 年	450,000.00	6.58	360,000.00	80.00	90,000.00
5 年以上	-	-	-	-	-
<b>合 计</b>	<b>5,392,367.43</b>		<b>981,690.18</b>		<b>4,410,677.25</b>

截至 2016 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

种 类	2016.12.31				
	金 额	比例 %	坏账准备	计提比例 %	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	5,224,700.84	100.00	735,917.42	14.09	4,488,783.42
组合小计	5,224,700.84	100.00	735,917.42	14.09	4,488,783.42
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
<b>合 计</b>	<b>5,224,700.84</b>	<b>100.00</b>	<b>735,917.42</b>	<b>14.09</b>	<b>4,488,783.42</b>

A、2016 年末无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。

B、账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2016.12.31				
	金 额	比例 %	坏账准备	计提比例 %	净额
1 年以内	1,511,315.33	22.08	75,565.77	5.00	1,435,749.56
1 至 2 年	3,115,852.51	45.53	311,585.25	10.00	2,804,267.26
2 至 3 年	250.00	0.00	75.00	30.00	175.00
3 至 4 年	478,450.00	6.99	239,225.00	50.00	239,225.00
4 至 5 年	46,833.00	0.68	37,466.40	80.00	9,366.60
5 年以上	72,000.00	1.05	72,000.00	100.00	-
<b>合 计</b>	<b>5,224,700.84</b>		<b>735,917.42</b>		<b>4,488,783.42</b>

④报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

2018 年计提坏账准备金额 38,076.60 元；本年收回或转回坏账准备金额 0 元。

2017 年计提坏账准备金额 46,054.59 元；本年核销坏账准备金额 750,855.43 元。

2016 年计提坏账准备金额 312,140.65 元；本年收回或转回坏账准备金额 0 元。

2016 年度、2017 年度、2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

⑤报告期内实际核销的其他应收款情况

项 目	核销金额		
	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
实际核销的其他应收款	30,920.53	750,855.43	-

其中，重要的其他应收款核销情况如下：

报告期间	单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
2017年度	杨佩霖	货款	247,859.00	无法收回	管理层审批	否
<b>合 计</b>			<b>247,859.00</b>			

⑥报告期各年末按欠款方归集的其他应收款年末余额前五名单位情况

截至 2018 年 12 月 31 日，按欠款方归集的年末余额前五名其他应收款明细如下：

单位名称	款项性质	其他应收款年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
青海省第五人民医院	保证金	3,578,000.00	1年以内	52.28	178,900.00
中华人民共和国首都机场海关	保证金	797,497.12	1年以内	11.65	39,874.86
上海科华实验系统有限公司	保证金	450,000.00	5年以上	6.58	450,000.00
蒙城县公共资源交易中心	保证金	200,000.00	1年以内	2.92	10,000.00
深圳迈瑞生物医疗电子股份有限公司	保证金	150,000.00	3至4年	2.19	75,000.00
<b>合 计</b>		<b>5,175,497.12</b>		<b>75.62</b>	<b>753,774.86</b>

截至 2017 年 12 月 31 日，按欠款方归集的年末余额前五名其他应收款明细如下：

单位名称	款项性质	其他应收款年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
科技支撑项目课题经费	课题经费	1,200,000.00	1年以内	22.25	60,000.00
北京知识产权法院	保证金	1,020,800.00	2-3年	18.93	306,240.00
歙县昌仁医院	保证金	720,000.00	1年以内	13.35	36,000.00
上海科华实验系统有限公司	保证金	450,000.00	4-5年	8.35	360,000.00
安徽安天利信工程管理股份有限公司	保证金	200,000.00	1年以内	3.71	10,000.00
<b>合 计</b>		<b>3,590,800.00</b>		<b>66.59</b>	<b>772,240.00</b>

截至 2016 年 12 月 31 日，按欠款方归集的年末余额前五名其他应收款明细如下：

单位名称	款项性质	其他应收款年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
北京市海淀区人民法院	保证金	1,713,807.00	1-2年	32.8	171,380.70

北京九强生物技术股份有限公司  
财务报表附注

2016 年度、2017 年度、2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

单位名称	款项性质	其他应收款 年末余额	账龄	占其他应收款年末余 额合计数的比例(%)	坏账准备 年末余额
北京知识产权法院	保证金	1,020,800.00	1-2年	19.54	102,080.00
山东金卫医药信息 有限公司	保证金	500,000.00	1年以内	9.57	25,000.00
上海科华实验系统 有限公司	保证金	450,000.00	3-4年	8.61	225,000.00
福建省中达招标代 理有限公司	保证金	200,000.00	1年以内	3.83	10,000.00
<b>合 计</b>		<b>3,884,607.00</b>		<b>74.35</b>	<b>533,460.70</b>

⑦报告期各年末无应收政府补助。

⑧报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑨报告期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

## 6、存货

### (1) 存货分类

存货种类	2018.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	43,509,860.91	-	43,509,860.91
在产品	53,380.41	-	53,380.41
产成品	17,152,810.86	3,159,819.73	13,992,991.13
库存商品	26,499,427.31	638,216.72	25,861,210.59
发出商品	29,277,047.64	-	29,277,047.64
包装物	1,054,488.65	-	1,054,488.65
<b>合 计</b>	<b>117,547,015.78</b>	<b>3,798,036.45</b>	<b>113,748,979.33</b>

(续上表)

存货种类	2017.12.31			2016.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	43,494,477.74	-	43,494,477.74	33,371,083.32	-	33,371,083.32
在产品	13,363.10	-	13,363.10	-	-	-
产成品	17,254,983.54	1,568,891.24	15,686,092.30	17,900,960.00	1,261,473.21	16,639,486.79
库存商品	31,861,107.60	688,332.27	31,172,775.33	38,018,723.93	259,271.66	37,759,452.27
发出商品	28,676,930.17	-	28,676,930.17	9,604,523.86	-	9,604,523.86
包装物	454,513.28	-	454,513.28	-	-	-
<b>合 计</b>	<b>121,755,375.43</b>	<b>2,257,223.51</b>	<b>119,498,151.92</b>	<b>98,895,291.11</b>	<b>1,520,744.87</b>	<b>97,374,546.24</b>

2016 年度、2017 年度、2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 报告期各年末存货跌价准备

存货种类	2018.01.01	本年增加		本年减少		2018.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
产成品	1,568,891.24	1,590,928.49	-	-	-	3,159,819.73
库存商品	688,332.27	-	-	50,115.55	-	638,216.72
<b>合 计</b>	<b>2,257,223.51</b>	<b>1,590,928.49</b>	<b>-</b>	<b>50,115.55</b>	<b>-</b>	<b>3,798,036.45</b>

(续上表)

存货种类	2017.01.01	本年增加		本年减少		2017.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
产成品	1,261,473.21	591,929.05	-	284,511.02	-	1,568,891.24
库存商品	259,271.66	688,313.07	-	259,252.46	-	688,332.27
<b>合 计</b>	<b>1,520,744.87</b>	<b>1,280,242.12</b>	<b>-</b>	<b>543,763.48</b>	<b>-</b>	<b>2,257,223.51</b>

(续上表)

存货种类	2016.01.01	本年增加		本年减少		2016.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
产成品	1,577,591.97	-	-	316,118.76	-	1,261,473.21
库存商品	311,098.45	-	-	51,826.79	-	259,271.66
<b>合 计</b>	<b>1,888,690.42</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>367,945.55</b>	<b>-</b>	<b>1,520,744.87</b>

存货跌价准备(续)

存货种类	确定可变现净值的具体依据	报告期转回或转销存货跌价准备的原因
产成品	存货按成本与可变现净值孰低计价	库龄长的产品已出售
库存商品	存货按成本与可变现净值孰低计价	库龄长的商品已出售

(3) 报告期各年末存货中无借款费用资本化。

7、一年内到期的非流动资产

项 目	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
1年内到期的长期应收款	13,361,671.80	12,433,518.74	-

8、其他流动资产

项 目	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
待抵扣进项税额	3,102,331.99	1,065,835.22	2,117,497.19
预缴所得税	-	7,241.95	1,845.95
定期存款	120,000,000.00	-	-
未达账项	4,525,571.06	-	-
<b>合 计</b>	<b>127,627,903.05</b>	<b>1,073,077.17</b>	<b>2,119,343.14</b>

## 9、长期应收款

## (1) 长期应收款按性质披露

项 目	2018.12.31			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款销售商品	19,465,261.80	-	19,465,261.80	
小 计	19,465,261.80	-	19,465,261.80	
减：1年内到期的长期应收款	13,361,671.80	-	13,361,671.80	
<b>合 计</b>	<b>6,103,590.00</b>	<b>-</b>	<b>6,103,590.00</b>	

(续上表)

项 目	2017.12.31			2016.12.31			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款销售商品	21,034,674.93	-	21,034,674.93	-	-	-	-
小 计	21,034,674.93	-	21,034,674.93	-	-	-	-
减：1年内到期的长期应收款	12,433,518.74	-	12,433,518.74	-	-	-	-
<b>合 计</b>	<b>8,601,156.19</b>	<b>-</b>	<b>8,601,156.19</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

## 10、固定资产

项 目	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
固定资产	233,925,349.73	170,090,594.00	161,013,017.99

## (1) 固定资产

## ① 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	电子设备	合 计
一、账面原值：						
1. 2017.12.31	133,222,903.13	94,196,911.98	6,143,609.64	6,371,529.44	2,103,651.68	242,038,605.87
2. 本年增加金额	62,850,268.51	13,335,794.72	324,614.66	2,408,225.76	954,665.21	79,873,568.86
(1) 购置	-	13,335,794.72	324,614.66	2,408,225.76	954,665.21	17,023,300.35
(2) 在建工程转入	62,850,268.51	-	-	-	-	62,850,268.51
3. 本年减少金额	-	3,162,538.93	-	-	-	3,162,538.93
(1) 处置或报废	-	3,162,538.93	-	-	-	3,162,538.93
4. 2018.12.31	196,073,171.64	104,370,167.77	6,468,224.30	8,779,755.20	3,058,316.89	318,749,635.80
二、累计折旧						
1. 2017.12.31	9,472,804.34	53,635,058.75	4,588,995.16	2,995,077.85	1,256,075.77	71,948,011.87
2. 本年增加金额	3,448,837.77	9,434,893.37	753,503.52	894,448.65	487,454.64	15,019,137.95
(1) 计提	3,448,837.77	9,434,893.37	753,503.52	894,448.65	487,454.64	15,019,137.95
3. 本年减少金额	-	2,142,863.75	-	-	-	2,142,863.75

## 北京九强生物技术股份有限公司

## 财务报表附注

2016 年度、2017 年度、2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	电子设备	合 计
(1) 处置或报废	-	2,142,863.75	-	-	-	2,142,863.75
<b>4. 2018.12.31</b>	12,921,642.11	60,927,088.37	5,342,498.68	3,889,526.50	1,743,530.41	84,824,286.07
三、减值准备						
<b>1. 2017.12.31</b>	-	-	-	-	-	-
2. 本年增加金额	-	-	-	-	-	-
3. 本年减少金额	-	-	-	-	-	-
<b>4. 2018.12.31</b>	-	-	-	-	-	-
四、账面价值						
<b>1. 2018.12.31</b> 账面价值	183,151,529.53	43,443,079.40	1,125,725.62	4,890,228.70	1,314,786.48	233,925,349.73
<b>2. 2017.12.31</b> 账面价值	123,750,098.79	40,561,853.23	1,554,614.48	3,376,451.59	847,575.91	170,090,594.00

(续上表)

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	电子设备	合 计
一、账面原值:						
<b>1. 2016.12.31</b>	124,615,317.41	81,590,911.45	3,783,991.00	4,972,417.50	1,607,945.41	216,570,582.77
2. 本年增加金额	11,489,822.47	15,813,518.59	2,359,618.64	1,399,111.94	509,090.89	31,571,162.53
(1) 购置	999,803.70	8,737,856.87	-	1,241,772.42	509,090.89	11,488,523.88
(2) 在建工程转入	-	-	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	10,490,018.77	7,075,661.72	2,359,618.64	157,339.52	-	20,082,638.65
3. 本年减少金额	2,882,236.75	3,207,518.06	-	-	13,384.62	6,103,139.43
(1) 处置或报废	2,882,236.75	3,207,518.06	-	-	13,384.62	6,103,139.43
<b>4. 2017.12.31</b>	133,222,903.13	94,196,911.98	6,143,609.64	6,371,529.44	2,103,651.68	242,038,605.87
二、累计折旧						
<b>1. 2016.12.31</b>	6,500,427.91	43,134,723.03	2,784,788.24	2,233,989.54	903,636.06	55,557,564.78
2. 本年增加金额	3,535,213.22	12,314,396.41	1,804,206.92	761,088.31	363,918.82	18,778,823.68
(1) 计提	3,205,023.56	10,855,656.11	725,546.44	668,742.15	363,918.82	15,818,887.08
(2) 其他增加	330,189.66	1,458,740.30	1,078,660.48	92,346.16	-	2,959,936.60
3. 本年减少金额	562,836.79	1,814,060.69	-	-	11,479.11	2,388,376.59
(1) 处置或报废	562,836.79	1,814,060.69	-	-	11,479.11	2,388,376.59
<b>4. 2017.12.31</b>	9,472,804.34	53,635,058.75	4,588,995.16	2,995,077.85	1,256,075.77	71,948,011.87
三、减值准备						
<b>1. 2016.12.31</b>	-	-	-	-	-	-
2. 本年增加金额	-	-	-	-	-	-
3. 本年减少金额	-	-	-	-	-	-
<b>4. 2017.12.31</b>	-	-	-	-	-	-
四、账面价值						
<b>1. 2017.12.31</b> 账面价值	123,750,098.79	40,561,853.23	1,554,614.48	3,376,451.59	847,575.91	170,090,594.00
<b>2. 2016.12.31</b> 账面价值	118,114,889.50	38,456,188.42	999,202.76	2,738,427.96	704,309.35	161,013,017.99

(续上表)

## 北京九强生物技术股份有限公司

## 财务报表附注

2016 年度、2017 年度、2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	电子设备	合 计
一、账面原值：						
1. 2015.12.31	38,086,122.82	65,073,802.51	3,783,991.00	2,473,517.56	1,021,071.24	110,438,505.13
2. 本年增加金额	86,529,194.59	18,658,024.78		- 2,587,931.95	609,224.58	108,384,375.90
(1) 购置		- 16,040,860.68		- 2,587,931.95	609,224.58	19,238,017.21
(2) 在建工程转入	86,529,194.59	2,617,164.10				89,146,358.69
3. 本年减少金额		- 2,140,915.84		- 89,032.01	22,350.41	2,252,298.26
(1) 处置或报废		- 2,140,915.84		- 89,032.01	22,350.41	2,252,298.26
4. 2016.12.31	124,615,317.41	81,590,911.45	3,783,991.00	4,972,417.50	1,607,945.41	216,570,582.77
二、累计折旧						
1. 2015.12.31	5,684,930.17	35,103,488.76	2,303,707.46	2,082,299.45	706,604.88	45,881,030.72
2. 本年增加金额	815,497.74	9,951,741.27	481,080.78	226,868.83	217,825.63	11,693,014.25
(1) 计提	815,497.74	9,951,741.27	481,080.78	226,868.83	217,825.63	11,693,014.25
3. 本年减少金额		- 1,920,507.00		- 75,178.74	20,794.45	2,016,480.19
(1) 处置或报废		- 1,920,507.00		- 75,178.74	20,794.45	2,016,480.19
4. 2016.12.31	6,500,427.91	43,134,723.03	2,784,788.24	2,233,989.54	903,636.06	55,557,564.78
三、减值准备						
1. 2015.12.31	-	-	-	-	-	-
2. 本年增加金额	-	-	-	-	-	-
3. 本年减少金额	-	-	-	-	-	-
4. 2016.12.31	-	-	-	-	-	-
四、账面价值						
1. 2016.12.31 账面价值	118,114,889.50	38,456,188.42	999,202.76	2,738,427.96	704,309.35	161,013,017.99
2. 2015.12.31 账面价值	32,401,192.65	29,970,313.75	1,480,283.54	391,218.11	314,466.36	64,557,474.41

说明：

- ② 报告期无暂时闲置的固定资产。
- ③ 报告期无通过融资租赁租入的固定资产。
- ④ 报告期无通过经营租赁租出的固定资产。
- ⑤ 报告期各年末未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	2018.12.31 账面价值	2017.12.31 账面价值	2016.12.31 账面价值	未办妥产权证书原因
怀柔三期生产研发大楼	62,850,268.51	--	--	该项资产于2018年12月完工转固，正在办理产权证书手续。
怀柔二期生产研发大楼	83,099,641.13	85,348,875.17	86,529,194.59	与三期大楼一同办理。

- ⑥ 报告期无与固定资产相关政府补助采用净额法的情况。

## 11、在建工程

项 目	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
在建工程	-	10,915,459.30	-

## (1) 在建工程明细

项 目	2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面净值
研发中心和参考实验室	10,915,459.30	-	10,915,459.30

## (2) 报告期重要在建工程项目变动情况

工程名称	2018.01.01	本年增加	转入固定 资产	其他减少	利息资 本化累 计金额	其中：本 年利息资 本化金额	本年利 息资本 化率%	2018.12.31
研发中心和参考实验室	10,915,459.30	51,934,809.21	62,850,268.51	-	-	-	-	-
扩大体外 诊断试剂 生产规模	-	-	-	-	-	-	-	-
营销中心 及网络建 设项目	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>合 计</b>	<b>10,915,459.30</b>	<b>51,934,809.21</b>	<b>62,850,268.51</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>--</b>	<b>-</b>

(续上表)

工程名称	2017.01.01	本年增加	转入固定 资产	其他减少	利息资 本化累 计金额	其中：本 年利息资 本化金额	本年利 息资本 化率%	2017.12.31
研发中心和参考实验室	-	10,915,459.30	-	-	-	-	-	10,915,459.30
扩大体外 诊断试剂 生产规模	-	-	-	-	-	-	-	-
营销中心 及网络建 设项目	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>合 计</b>	<b>-</b>	<b>10,915,459.30</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>--</b>	<b>10,915,459.30</b>

(续上表)

工程名称	2016.01.01	本年增加	转入固定 资产	其他减少	利息资 本化累 计金额	其中：本 年利息资 本化金额	本年利 息资本 化率%	2016.12.31
研发中心和参考实验室	1,593,589.41	27,979,668.24	29,573,257.65	-	-	-	-	-
扩大体外 诊断试剂 生产规模	29,845,959.81	29,586,970.29	59,432,930.10	-	-	-	-	-
营销中心 及网络建 设项目	-	5,512,685.64	140,170.94	5,372,514.70	-	-	-	-
<b>合 计</b>	<b>31,439,549.22</b>	<b>63,079,324.17</b>	<b>89,146,358.69</b>	<b>5,372,514.70</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>--</b>	<b>-</b>

2016 年度、2017 年度、2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

截至报告期各年末，重大在建工程项目变动情况（续）：

工程名称	预算数	资金来源	2018.12.31	
			工程累计投入占 预算比例%	工程进度
研发中心和参考实验室	124,880,000.00	募集资金	105.20	100.00
扩大体外诊断试剂生产规模	93,800,000.00	募集资金	67.26	100.00
营销中心及网络建设项目	21,400,000.00	募集资金	61.12	100.00
<b>合 计</b>	<b>240,080,000.00</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>

（续上表）

工程名称	2017.12.31		2016.12.31	
	工程累计投入占 预算比例%	工程进度	工程累计投入占 预算比例%	工程进度
研发中心和参考实验室	54.08	54.08	45.06	45.06
扩大体外诊断试剂生产规模	67.26	100.00	64.33	100.00
营销中心及网络建设项目	61.12	100.00	61.12	100.00
<b>合 计</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>

## 12、无形资产

### （1）无形资产情况

项目	土地使用权	软件	专有技术及专利	合计
一、账面原值				
1. 2017.12.31	4,412,871.32	2,136,947.33	1,215,900.00	7,765,718.65
2. 本年增加金额	-	418,088.53	2,199,000.00	2,617,088.53
(1) 购置	-	418,088.53	2,199,000.00	2,617,088.53
3. 本年减少金额	-	-	-	-
4. 2018.12.31	4,412,871.32	2,555,035.86	3,414,900.00	10,382,807.18
二、累计摊销				
1. 2017.12.31	1,191,479.75	1,400,956.30	608,816.66	3,201,252.71
2. 本年增加金额	88,257.36	675,643.29	470,435.57	1,234,336.22
(1) 计提	88,257.36	675,643.29	470,435.57	1,234,336.22
3. 本年减少金额	-	-	-	-
4. 2018.12.31	1,279,737.11	2,076,599.59	1,079,252.23	4,435,588.93
三、减值准备				
1. 2017.12.31	-	-	-	-
2. 本年增加金额	-	-	-	-
3. 本年减少金额	-	-	-	-
4. 2018.12.31	-	-	-	-
四、账面价值				
1. 2018.12.31 账面价值	3,133,134.21	478,436.27	2,335,647.77	5,947,218.25
2. 2017.12.31 账面价值	3,221,391.57	735,991.03	607,083.34	4,564,465.94

## 北京九强生物技术股份有限公司

## 财务报表附注

2016 年度、2017 年度、2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（续上表）

项目	土地使用权	软件	专有技术及专利	合计
一、账面原值				
1. 2016.12.31	4,412,871.32	1,712,778.10	-	6,125,649.42
2. 本年增加金额	-	424,169.23	1,215,900.00	1,640,069.23
(1) 购置	-	424,169.23	1,215,900.00	1,640,069.23
3. 本年减少金额	-	-	-	-
4. 2017.12.31	4,412,871.32	2,136,947.33	1,215,900.00	7,765,718.65
二、累计摊销				
1. 2016.12.31	1,103,222.39	812,094.70	-	1,915,317.09
2. 本年增加金额	88,257.36	588,861.60	608,816.66	1,285,935.62
(1) 计提	88,257.36	588,861.60	608,816.66	1,285,935.62
3. 本年减少金额	-	-	-	-
4. 2017.12.31	1,191,479.75	1,400,956.30	608,816.66	3,201,252.71
三、减值准备				
1. 2016.12.31	-	-	-	-
2. 本年增加金额	-	-	-	-
3. 本年减少金额	-	-	-	-
4. 2017.12.31	-	-	-	-
四、账面价值				
1. 2017.12.31 账面价值	3,221,391.57	735,991.03	607,083.34	4,564,465.94
2. 2016.12.31 账面价值	3,309,648.93	900,683.40	-	4,210,332.33

（续上表）

项目	土地使用权	软件	专有技术及专利	合计
一、账面原值				
1. 2015.12.31	4,412,871.32	641,506.04	-	5,054,377.36
2. 本年增加金额	-	1,071,272.06	-	1,071,272.06
(1) 购置	-	1,071,272.06	-	1,071,272.06
3. 本年减少金额	-	-	-	-
4. 2016.12.31	4,412,871.32	1,712,778.10	-	6,125,649.42
二、累计摊销				
1. 2015.12.31	1,014,965.03	573,405.53	-	1,588,370.56
2. 本年增加金额	88,257.36	238,689.17	-	326,946.53
(1) 计提	88,257.36	238,689.17	-	326,946.53
3. 本年减少金额	-	-	-	-
4. 2016.12.31	1,103,222.39	812,094.70	-	1,915,317.09
三、减值准备				
1. 2015.12.31	-	-	-	-
2. 本年增加金额	-	-	-	-

北京九强生物技术股份有限公司  
财务报表附注

2016 年度、2017 年度、2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	土地使用权	软件	专有技术及专利	合计
3.本年减少金额	-	-	-	-
4. 2016.12.31	-	-	-	-
四、账面价值				
1. 2016.12.31 账面价值	3,309,648.93	900,683.40	-	4,210,332.33
2. 2015.12.31 账面价值	3,397,906.29	68,100.51	-	3,466,006.80

说明：

(1) 报告期无通过内部研发形成的无形资产。

(2) 报告期无未办妥产权证书的土地使用权。

### 13、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	2018.01.01	本年增加		本年减少		2018.12.31
		企业合并形成	其他	处置	其他	
北京美创新跃医疗器械有限公司	281,801,427.62	-	-	-	-	281,801,427.62

(续上表)

被投资单位名称或形成商誉的事项	2017.01.01	本年增加		本年减少		2017.12.31
		企业合并形成	其他	处置	其他	
北京美创新跃医疗器械有限公司	-	281,801,427.62	-	-	-	281,801,427.62
合计	-	281,801,427.62	-	-	-	281,801,427.62

(续上表)

被投资单位名称或形成商誉的事项	2016.01.01	本年增加		本年减少		2016.12.31
		企业合并形成	其他	处置	其他	
北京美创新跃医疗器械有限公司	-	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-	-	-

(2) 商誉减值准备

公司管理层对 2018 年末商誉进行了减值测试，聘请专业评估机构北京国融兴华资产评估有限责任公司进行商誉减值测试。

对商誉进行了如下减值迹象的判断以及减值测试：①该公司截止 2018 年 12 月 31 日的业绩完成情况，与以前年度出具的商誉减值测试目的的评估报告进行比对，判断标的公司经营现金流的实际完成情况是否达到原评估报告的预测，并结合公司对该公司未来经营计划，以判断投资及合并商誉是否存在减值迹象。②将生产设备等作为一个资产组，预测其未来 5 年的净现金流量，然后采用加权平均资本成本模型（WACC）确定折现率，

2016 年度、2017 年度、2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

在 WACC 的基础上调整为税前的折现率进行折现，计算包含商誉的资产组未来现金流现值。若资产组的可收回金额高于其账面价值，则无需计提商誉减值准备。

经上述减值测试，资产组的可收回金额高于其账面价值，故无需计提商誉减值准备。

#### 14、长期待摊费用

项 目	2018.01.01	本年增加	本年减少		2018.12.31
			本年摊销	其他减少	
装修费	4,323,586.56	883,552.01	1,377,881.53	-	3,829,257.04
租赁费及其他	172,448.58	85,622.88	147,629.63	-	110,441.83
<b>合 计</b>	<b>4,496,035.14</b>	<b>969,174.89</b>	<b>1,525,511.16</b>	<b>-</b>	<b>3,939,698.87</b>

（续上表）

项 目	2017.01.01	本年增加	本年减少		2017.12.31
			本年摊销	其他减少	
装修费	5,668,844.00	-	1,345,257.44	-	4,323,586.56
租赁费及其他	182,411.86	284,762.76	294,726.04	-	172,448.58
<b>合 计</b>	<b>5,851,255.86</b>	<b>284,762.76</b>	<b>1,639,983.48</b>	<b>-</b>	<b>4,496,035.14</b>

（续上表）

项 目	2016.01.01	本年增加	本年减少		2016.12.31
			本年摊销	其他减少	
装修费	416,886.46	5,497,137.30	245,179.76	-	5,668,844.00
租赁费及其他	463,819.39	40,000.00	321,407.53	-	182,411.86
<b>合 计</b>	<b>880,705.85</b>	<b>5,537,137.30</b>	<b>566,587.29</b>	<b>-</b>	<b>5,851,255.86</b>

#### 15、递延所得税资产与递延所得税负债

（1）报告期各年末未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	2018.12.31	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
资产减值准备	40,459,631.43	6,078,953.13
内部交易未实现利润	21,619.47	3,242.92
可抵扣亏损	100,668.40	25,167.10
股权激励成本	931,762.93	139,764.44
<b>小 计</b>	<b>41,513,682.23</b>	<b>6,247,127.59</b>
非同一控制企业合并资产评估增值	6,671,557.40	1,000,733.61
<b>小 计</b>	<b>6,671,557.40</b>	<b>1,000,733.61</b>

（续上表）

## 北京九强生物技术股份有限公司

## 财务报表附注

2016 年度、2017 年度、2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2017.12.31		2016.12.31	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
<b>递延所得税资产：</b>				
资产减值准备	33,650,241.97	5,053,804.94	27,883,286.79	4,182,699.58
内部交易未实现利润	45,204.40	6,780.66	-	-
可抵扣亏损	100,668.41	25,167.10	-	-
股权激励成本	3,533,689.46	530,053.42	7,334,135.80	1,100,120.38
<b>小 计</b>	<b>37,329,804.24</b>	<b>5,615,806.12</b>	<b>35,217,422.59</b>	<b>5,282,819.96</b>
<b>递延所得税负债：</b>				
非同一控制企业合并资产评估增值	7,195,234.31	1,079,285.14	-	-
<b>小 计</b>	<b>7,195,234.31</b>	<b>1,079,285.14</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

## 16、其他非流动资产

项 目	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
预付长期资产款	5,283,761.89	10,247,000.00	1,530,000.00
定期存款	50,000,000.00	-	-
<b>合 计</b>	<b>55,283,761.89</b>	<b>10,247,000.00</b>	<b>1,530,000.00</b>

## 17、应付票据

种 类	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
商业承兑汇票	32,694.40	-	-

## 18、应付账款

项 目	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
应付原料款	14,204,995.48	8,804,001.09	6,670,209.87
应付试剂款	11,834,033.55	14,939,401.55	10,118,633.37
应付仪器款	2,644,279.79	4,322,239.49	5,183,147.15
应付运杂服务费等	4,536,353.74	1,140,684.90	44,927.36
<b>合 计</b>	<b>33,219,662.56</b>	<b>29,206,327.03</b>	<b>22,016,917.75</b>

报告期各年末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

## 19、预收款项

项 目	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
预收仪器款	1,724,489.38	7,574,005.82	2,392,602.89
预收试剂款	12,840,490.43	10,787,545.98	9,117,757.48
<b>合 计</b>	<b>14,564,979.81</b>	<b>18,361,551.80</b>	<b>11,510,360.37</b>

(1) 报告期各年末无账龄超过 1 年的重要预收款项。

## 20、应付职工薪酬

项 目	2018.01.01	本年增加	本年减少	2018.12.31
短期薪酬	-	61,831,100.90	61,828,177.61	2,923.29
离职后福利-设定提存计划	-	5,580,233.51	5,580,233.51	-
辞退福利	-	112,500.00	112,500.00	-
一年内到期的其他福利	-	-	-	-
<b>合 计</b>	<b>-</b>	<b>67,523,834.41</b>	<b>67,520,911.12</b>	<b>2,923.29</b>

(续上表)

项 目	2017.01.01	本年增加	本年减少	2017.12.31
短期薪酬	-	49,634,966.35	49,634,966.35	-
离职后福利-设定提存计划	-	4,621,742.03	4,621,742.03	-
辞退福利	-	-	-	-
一年内到期的其他福利	-	-	-	-
<b>合 计</b>	<b>-</b>	<b>54,256,708.38</b>	<b>54,256,708.38</b>	<b>-</b>

(续上表)

项 目	2016.01.01	本年增加	本年减少	2016.12.31
短期薪酬	-	38,330,840.19	38,330,840.19	-
离职后福利-设定提存计划	-	3,522,191.60	3,522,191.60	-
辞退福利	-	-	-	-
一年内到期的其他福利	-	-	-	-
<b>合 计</b>	<b>-</b>	<b>41,853,031.79</b>	<b>41,853,031.79</b>	<b>-</b>

(1) 短期薪酬

项 目	2017.12.31	本年增加	本年减少	2018.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	-	52,705,644.00	52,703,371.05	2,272.95
职工福利费	-	2,099,489.33	2,099,489.33	-
社会保险费	-	3,803,129.57	3,802,479.23	650.34
其中：1. 医疗保险费	-	3,457,059.36	3,457,059.36	-
2. 工伤保险费	-	96,927.23	96,276.89	650.34
3. 生育保险费	-	249,142.98	249,142.98	-
住房公积金	-	3,222,296.00	3,222,296.00	-
工会经费和职工教育经费	-	542.00	542.00	-
短期带薪缺勤	-	-	-	-
短期利润分享计划	-	-	-	-
非货币性福利	-	-	-	-
其他短期薪酬	-	-	-	-
<b>合 计</b>	<b>-</b>	<b>61,831,100.90</b>	<b>61,828,177.61</b>	<b>2,923.29</b>

## 北京九强生物技术股份有限公司

## 财务报表附注

2016 年度、2017 年度、2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（续上表）

项 目	2016.12.31	本年增加	本年减少	2017.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	-	41,762,919.55	41,762,919.55	-
职工福利费	-	2,085,140.89	2,085,140.89	-
社会保险费	-	3,210,885.91	3,210,885.91	-
其中：1. 医疗保险费	-	2,925,218.61	2,925,218.61	-
2. 工伤保险费	-	79,942.98	79,942.98	-
3. 生育保险费	-	205,724.32	205,724.32	-
住房公积金	-	2,576,020.00	2,576,020.00	-
工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
短期带薪缺勤	-	-	-	-
短期利润分享计划	-	-	-	-
非货币性福利	-	-	-	-
其他短期薪酬	-	-	-	-
<b>合 计</b>	<b>-</b>	<b>49,634,966.35</b>	<b>49,634,966.35</b>	<b>-</b>

（续上表）

项 目	2015.12.31	本年增加	本年减少	2016.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	-	32,511,919.27	32,511,919.27	-
职工福利费	-	1,477,359.05	1,477,359.05	-
社会保险费	-	2,306,490.87	2,306,490.87	-
其中：1. 医疗保险费	-	2,096,860.50	2,096,860.50	-
2. 工伤保险费	-	57,172.36	57,172.36	-
3. 生育保险费	-	152,458.01	152,458.01	-
住房公积金	-	2,035,071.00	2,035,071.00	-
工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
短期带薪缺勤	-	-	-	-
短期利润分享计划	-	-	-	-
非货币性福利	-	-	-	-
其他短期薪酬	-	-	-	-
<b>合 计</b>	<b>-</b>	<b>38,330,840.19</b>	<b>38,330,840.19</b>	<b>-</b>

（2）设定提存计划

项 目	2018.01.01	本年增加	本年减少	2018.12.31
离职后福利	-	5,580,233.51	5,580,233.51	-
其中：1. 基本养老保险费	-	5,357,941.76	5,357,941.76	-
2. 失业保险费	-	222,291.75	222,291.75	-
3. 企业年金缴费	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-
<b>合 计</b>	<b>-</b>	<b>5,580,233.51</b>	<b>5,580,233.51</b>	<b>-</b>

## 北京九强生物技术股份有限公司

## 财务报表附注

2016 年度、2017 年度、2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（续上表）

项 目	2017.01.01	本年增加	本年减少	2017.12.31
离职后福利	-	4,621,742.03	4,621,742.03	-
其中：1. 基本养老保险费	-	4,436,308.90	4,436,308.90	-
2. 失业保险费	-	185,433.13	185,433.13	-
3. 企业年金缴费	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-
<b>合 计</b>	<b>-</b>	<b>4,621,742.03</b>	<b>4,621,742.03</b>	<b>-</b>

（续上表）

项 目	2016.01.01	本年增加	本年减少	2016.12.31
离职后福利	-	3,522,191.60	3,522,191.60	-
其中：1. 基本养老保险费	-	3,369,988.86	3,369,988.86	-
2. 失业保险费	-	152,202.74	152,202.74	-
3. 企业年金缴费	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-
<b>合 计</b>	<b>-</b>	<b>3,522,191.60</b>	<b>3,522,191.60</b>	<b>-</b>

说明：本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，除上述缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

## 21、应交税费

税 项	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
增值税	10,920,183.03	13,263,887.06	9,579,056.81
企业所得税	4,800,873.05	7,638,113.45	6,234,398.63
个人所得税	269,938.80	415,873.23	367,490.39
城市维护建设税	732,463.37	951,864.45	694,633.17
教育费附加	331,408.13	407,941.91	297,699.93
地方教育费附加	220,938.76	271,961.27	198,466.62
印花税	11,441.20	7,193.40	-
<b>合 计</b>	<b>17,287,246.34</b>	<b>22,956,834.77</b>	<b>17,371,745.55</b>

## 22、其他应付款

项 目	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	19,086,924.82	36,697,071.89	26,939,725.91
<b>合 计</b>	<b>19,086,924.82</b>	<b>36,697,071.89</b>	<b>26,939,725.91</b>

## (1) 其他应付款

项 目	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
费用报销款	970,777.33	1,339,516.45	800,898.24
保证金款	2,903,668.36	5,144,441.12	5,439,633.76
限制性股票回购义务	14,863,034.50	29,683,334.84	20,679,567.28
其他	349,444.63	529,779.48	19,626.63
<b>合 计</b>	<b>19,086,924.82</b>	<b>36,697,071.89</b>	<b>26,939,725.91</b>

其中，报告期各年末账龄超过1年的重要其他应付款如下：

项 目	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31	未偿还或未结转的原因
限制性股票回购义务	14,863,034.50	11,665,117.70	18,553,375.08	尚未达解禁

## 23、一年内到期的非流动负债

项 目	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
一年内到期的长期应付款	63,981,707.21	61,678,617.61	-

## 24、其他流动负债

项 目	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
待转销项税额	3,865,494.46	3,428,096.57	-

## 25、长期应付款

项 目	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
长期应付款	6,262,325.08	71,007,714.88	-

## (1) 长期应付款

项 目	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
股权收购款	70,244,032.29	132,686,332.49	-
减：一年内到期长期应付款	63,981,707.21	61,678,617.61	-
<b>合 计</b>	<b>6,262,325.08</b>	<b>71,007,714.88</b>	<b>-</b>

## 26、递延收益

项 目	2017.12.31	本年增加	本年减少	2018.12.31	形成原因
政府补助	4,233,517.51	-	1,015,380.00	3,218,137.51	财政扶持性补助

(续上表)

项 目	2016.12.31	本年增加	本年减少	2017.12.31	形成原因
政府补助	5,250,573.45	-	1,017,055.94	4,233,517.51	财政扶持性补助

(续上表)

项 目	2015.12.31	本年增加	本年减少	2016.12.31	形成原因
政府补助	7,204,736.37	1,914,000.00	3,868,162.92	5,250,573.45	财政扶持性补助

说明：计入递延收益的政府补助详见附注十四、1、政府补助。

## 27、股本

股东名称	2015.12.31		本年增加	本年减少	2016.12.31	
	股本金额	比例 %			股本金额	比例 %
股份总数	249,837,313.00	100.00	250,054,493.00	-	499,891,806.00	100.00

(续上表)

股东名称	2016.12.31		本年增加	本年减少	2017.12.31	
	股本金额	比例 %			股本金额	比例 %
股份总数	499,891,806.00	100.00	1,945,629.00	-	501,837,435.00	100.00

(续上表)

股东名称	2017.12.31		本年增加	本年减少	2018.12.31	
	股本金额	比例 %			股本金额	比例 %
股份总数	501,837,435.00	100.00	-	49,492.00	501,787,943.00	100.00

## 28、资本公积

项 目	股本溢价	其他资本公积	金额
2015.12.31	260,551,569.56	5,349,739.50	265,901,309.06
本年增加	7,854,415.18	8,173,843.50	16,028,258.68
本年减少	249,837,313.00	5,945,402.98	255,782,715.98
2016.12.31	18,568,671.74	7,578,180.02	26,146,851.76
本年增加	23,138,931.06	9,499,150.01	32,638,081.07
本年减少	-	6,479,959.92	6,479,959.92
2017.12.31	41,707,602.80	10,597,370.11	52,304,972.91
本年增加	-	7,529,516.80	7,529,516.80
本年减少	510,757.44	-	510,757.44
2018.12.31	41,196,845.36	18,126,886.91	59,323,732.27

说明：

(1) 股本溢价 2016 年增加 7,854,415.18 元：①公司于 2016 年 6 月 7 日召开第二届董事会第十九次会议，审议通过了《关于向激励对象授予预留部分限制性股票的议案》，议案主要内容是向 2 名激励对象授予限制性股票，激励对象共缴纳出资款 2,126,192.20 元，其中 1,909,012.20 元计入资本公积；②公司于 2016 年 8 月 15 日召开第二届董事会第二十次会议审议通过了《关于首期限限制性股票激励计划首次授予的限制性股票第一次解锁的议案》，第一批解锁确认的股权激励费用对应的其他资本公积 5,945,402.98 元转入资本(股本)溢价。

(2) 股本溢价 2016 年减少 249,837,313.00 元，系根据公司于 2016 年 4 月 21 日召开的 2015 年年度股东大会审议通过的《关于公司 2015 年度利润分配预案的议案》，以截至 2016

年 4 月 29 日下午深圳证券交易所收市后，在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司登记在册的本公司全体股东公司总股本 249,837,313 股为基数，向全体股东每 10 股转增 10 股，共计转增 249,837,313 股。

(3) 其他资本公积 2016 年增加 8,173,843.50 元，系可行权权益工具在资产负债表日按照权益工具在授予日的公允价值，将当期取得的服务计入当期费用和资本公积 8,173,843.50 元。

(4) 股本溢价 2017 年增加 23,138,931.06 元：①公司于 2017 年 2 月 22 日召开第二届董事会第二十五次会议，审议通过了《关于公司向第二期限限制性股票激励计划激励对象授予限制性股票的议案》，议案主要内容为向 12 名激励对象授予限制性股票，激励对象共缴纳出资款人民币 10,604,609.96 元，其中 9,667,806.96 元计入资本公积；②公司于 2017 年 7 月 18 日召开第三届董事会第四次会议审议通过了《首期限限制性股票激励计划首次授予的限制性股票第二次解除限售及首期限限制性股票激励计划预留部分限制性股票第一次解除限售的议案》，解锁确认的股权激励费用对应的其他资本公积 6,479,959.92 元转入资本（股本）溢价；③公司于 2017 年 10 月 30 日召开第三届董事会第八次会议和第三届监事会第七次会议，审议通过了《关于调整公司第三期限限制性股票激励计划激励对象名单及授予权益数量的议案》、《关于公司向第三期限限制性股票激励计划激励对象授予限制性股票的议案》，议案主要内容为向 2 名激励对象授予限制性股票，本次激励对象共缴纳出资款人民币 7,999,990.18 元，其中 6,991,164.18 元计入资本公积；

(5) 其他资本公积 2017 年增加 9,499,150.01 元系限制性股票授予的股权激励对象取得的服务 9,499,150.01 元计入当期费用和其他资本公积。

(6) 其他资本公积 2018 年增加 7,529,516.80 元系限制性股票授予的股权激励对象取得的服务 7,529,516.80 元计入当期费用和其他资本公积所致。

## 29、库存股

2015.12.31	本年增加	本年减少	2016.12.31
26,504,728.56	2,126,192.20	7,951,353.48	20,679,567.28

(续上表)

2016.12.31	本年增加	本年减少	2017.12.31
20,679,567.28	18,604,600.14	9,600,832.58	29,683,334.84

(续上表)

2017.12.31	本年增加	本年减少	2018.12.31
29,683,334.84	75,004,701.70	14,820,300.34	89,867,736.20

说明：

(1) 公司于 2016 年 6 月 7 日召开第二届董事会第十九次会议，审议通过了《关于向激励对象授予预留部分限制性股票的议案》，确认本次授予全部的限制性股票 21.7180 万股，激励对象共计 2 人，每股价格为 9.79 元，共计 2,126,192.20 元，目前尚在锁定期内。

(2) 公司于 2016 年 8 月 15 日召开第二届董事会第二十次会议，审议通过了《关于首期

限制性股票激励计划首次授予的限制性股票第一次解锁的议案》，董事会决定对符合条件的 13 名对象授予的限制性股票第一次实施解锁，可解锁比例为 30%，可解锁股份合计 586,383 股，对应的授予价格 7,951,353.48 元，本次解锁的限制性股票解锁日为 2016 年 08 月 22 日。

(3) 2017 库存股增加 18,604,600.14 元：(1) 公司于 2017 年 2 月 22 日召开第二届董事会第二十五次会议，审议通过了《关于公司向第二期限限制性股票激励计划激励对象授予限制性股票的议案》，议案主要内容为向公司具备计划激励对象资格的人员共 12 人，合计授予 936,803 股，授予日 2017 年 2 月 22 日，授予价格 11.32 元/股，共计 10,604,609.96 元，目前尚在锁定期内；(2) 公司于 2017 年 10 月 30 日召开第三届董事会第八次会议，审议通过了《关于调整公司第三期限限制性股票激励计划激励对象名单及授予权益数量的议案》、《关于公司向第三期限限制性股票激励计划激励对象授予限制性股票的议案》，议案主要内容为向 2 名激励对象授予限制性股票，合计授予 1,008,826 股，授予日 2017 年 10 月 30 日，授予价格 7.93 元/股，共计 7,999,990.18 元，目前尚在锁定期内。

(4) 公司于 2017 年 7 月 18 日召开第三届董事会第四次会议审议通过了《首期限限制性股票激励计划首次授予的限制性股票第二次解除限售及首期限限制性股票激励计划预留部分限制性股票第一次解除限售的议案》，根据 2015 年第一次临时股东大会审议通过的《关于提请股东大会授权董事会办理公司限制性股票激励计划相关事宜的议案》，董事会决定对符合条件的 13 名对象授予的首期限限制性股票激励计划首次授予的限制性股票第二次解除限售，可解除限售比例为 30%，可解除限售股份合计 586,383 股；与此同时决定对符合条件的首期预留限制性股票第一次解除限售，可解除限售比例为 50%，可解除限售股份合计 108,590 股；本次解锁的限制性股票对应的授予价格合计 9,600,832.58 元。

(5) 2018 库存股增加 75,004,701.70 元：公司于 2018 年 2 月 9 日召开 2018 年第一次临时股东大会，逐项审议通过了《关于以集中竞价交易方式回购股份的议案》，自股东大会审议通过本回购股份预案之日起六个月内，同意公司以自筹资金择机进行股份回购（以下简称“本次回购”），回购股份数不少于 441.1764 万股，回购股份的价格不超过人民币 17.00 元/股，回购金额最低不少于 7,500 万元。本次回购的股份将作为公司后期员工持股计划或股权激励计划的股份来源。截止 2018 年 6 月 28 日，公司通过股票回购专用证券账户以集中竞价交易方式累计回购公司股份 4,852,906.00 股，总金额为人民币 75,004,701.70 元（含手续费），累计回购股份占公司总股本的比例为 0.97%，最高成交价为 16.58 元/股，最低成交价为 13.85 元/股，成交均价为 15.45 元/股。根据经股东大会审议通过的股份回购方案，公司股份回购方案已经实施完毕。

公司于 2018 年 3 月 7 日召开第三届董事会第十一次会议审议通过了《关于公司第二期限限制性股票激励计划首次授予的限制性股票第一个解除限售期可解除限售的议案》，根据 2017 年第一次临时股东大会审议通过的《关于提请股东大会授权董事会办理公司第二期限限制性股票激励计划相关事宜的议案》，董事会决定对符合条件的 12 名对象授予的第二期限限制性股票激励计划首次授予的限制性股票第一次解除限售，可解除限售比例为 30%，可解除限售股份合计 281,035 股。

公司于 2018 年 7 月 2 日召开第三届董事会第十四次会议，审议通过了《关于首期限限制性股票激励计划首次授予的限制性股票第三次解锁及首期限限制性股票激励计划预留部分限制性股票第二次解锁的议案》，根据 2015 年第一次临时股东大会审议通过的《关于提

2016 年度、2017 年度、2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

请股东大会授权董事会办理公司限制性股票激励计划相关事宜的议案》，董事会决定对符合条件的 13 名对象授予的首期限限制性股票激励计划首次授予的限制性股票第三次解锁，可解锁比例为 40%，可解锁股份合计 781,860 股；与此同时决定对符合条件的首期预留限制性股票第一次解除限售，可解锁比例为 50%，可解锁股份合计 108,590 股。

### 30、盈余公积

项 目	法定盈余公积	金 额
2015.12.31	88,818,601.77	88,818,601.77
本年增加	27,164,394.45	27,164,394.45
本年减少	-	-
2016.12.31	115,982,996.22	115,982,996.22
本年增加	26,031,740.75	26,031,740.75
本年减少	-	-
2017.12.31	142,014,736.97	142,014,736.97
本年增加	28,298,780.11	28,298,780.11
本年减少	-	-
2018.12.31	170,313,517.08	170,313,517.08

说明：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

### 31、未分配利润

根据本公司章程规定，计提所得税后的利润，按如下顺序进行分配：

- ①弥补以前年度的亏损；
- ②提取 10%的法定盈余公积金；
- ③提取任意盈余公积金；
- ④支付普通股股利。

项 目	2018年度	2017年度	2016年度
调整前 上年年末未分配利润	863,554,099.45	766,683,015.00	597,152,551.58
调整 年初未分配利润合计数(调增+,调减-)	-	-	-
调整后 年初未分配利润	863,554,099.45	766,683,015.00	597,152,551.58
加：本年归属于母公司所有者的净利润	300,665,281.33	273,151,407.90	271,646,051.77
减：提取法定盈余公积	28,298,780.11	26,031,740.75	27,164,394.45
提取任意盈余公积	-	-	-
提取一般风险准备	-	-	-
应付普通股股利	75,275,521.26	150,248,582.70	74,951,193.90

北京九强生物技术股份有限公司  
财务报表附注

2016 年度、2017 年度、2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2018年度	2017年度	2016年度
应付其他权益持有者的股利	-	-	-
转作股本的普通股股利	-	-	-
年末未分配利润	1,060,645,079.41	863,554,099.45	766,683,015.00
其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额	1,818,353.83	1,715,883.11	-

32、营业收入和营业成本

项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
营业收入	774,178,200.29	694,277,363.10	667,402,749.65
其中：主营业务收入	773,803,706.60	691,866,048.69	645,625,437.26
其他业务收入	374,493.69	2,411,314.41	21,777,312.39
营业成本	242,241,893.34	194,118,514.68	210,526,953.80
其中：主营业务成本	242,241,893.34	194,118,514.68	210,526,953.80

(1) 主营业务（分行业）

行业名称	2018 年度		2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
生物医药	773,803,706.60	242,241,893.34	691,866,048.69	194,118,514.68	645,625,437.26	210,526,953.80

(2) 主营业务（分产品）

产品名称	2018 年度		2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
体外检测试剂	682,974,035.73	158,558,907.62	638,534,091.59	146,455,609.94	558,185,062.45	125,785,031.93
体外检测仪器	90,829,670.87	83,682,985.72	53,331,957.10	47,662,904.74	87,440,374.81	84,741,921.87
合 计	773,803,706.60	242,241,893.34	691,866,048.69	194,118,514.68	645,625,437.26	210,526,953.80

(3) 主营业务（分地区）

地区名称	2018 年度		2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
国内	762,179,209.92	237,709,785.09	677,931,588.86	189,788,348.27	630,819,859.08	204,772,935.13
国外	11,624,496.68	4,532,108.25	13,934,459.83	4,330,166.41	14,805,578.18	5,754,018.67
合 计	773,803,706.60	242,241,893.34	691,866,048.69	194,118,514.68	645,625,437.26	210,526,953.80

33、税金及附加

项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
营业税	-	-	17,152.70
城市维护建设税	5,608,000.63	5,267,577.05	4,842,824.23
教育费附加	2,420,924.10	2,258,558.74	2,075,496.11

## 北京九强生物技术股份有限公司

## 财务报表附注

2016 年度、2017 年度、2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
地方教育费附加	1,613,949.41	1,505,705.84	1,383,664.07
房产税	1,097,637.62	1,078,549.30	166,122.79
土地使用税	41,731.02	41,070.82	20,344.29
车船使用税	13,383.33	8,750.00	3,950.00
印花税等	595,660.27	667,994.43	37,284.91
<b>合 计</b>	<b>11,391,286.38</b>	<b>10,828,206.18</b>	<b>8,546,839.10</b>

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

## 34、销售费用

项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
工资及福利费	16,158,127.67	13,418,507.90	10,520,078.30
职工社保	3,220,230.31	2,727,215.84	2,240,164.51
住房公积金	1,143,757.00	925,229.00	794,306.00
差旅费	15,509,939.82	11,434,034.31	9,930,432.62
业务招待费	5,222,192.58	5,176,899.37	8,087,791.26
业务宣传及促销费	23,995,118.66	21,712,637.50	16,069,352.51
交通运输费	11,275,348.45	10,026,651.49	9,922,950.50
长期待摊费用摊销	165,061.05	523,909.07	54,493.81
折旧费	5,099,481.84	7,313,554.05	7,839,002.93
办公费用	10,733,499.07	8,394,959.16	7,653,722.20
股权激励成本摊销	1,561,568.32	3,739,238.30	7,289,417.52
募投资金-营销中心及网络费用	1,258,660.26	1,647,288.32	670,986.81
<b>合 计</b>	<b>95,342,985.03</b>	<b>87,040,124.31</b>	<b>81,072,698.97</b>

## 35、管理费用

项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
工资及福利费	12,266,341.18	9,473,642.58	7,355,784.93
职工社保	1,552,838.85	1,281,188.58	1,015,249.50
住房公积金	550,410.00	432,039.00	365,426.00
差旅费	2,019,343.65	1,336,666.13	1,255,149.96
业务招待费	3,013,030.27	2,327,417.42	2,364,485.43
交通费	1,042,280.48	859,090.66	879,310.97
折旧费	697,019.04	1,083,579.81	615,591.05
税金	-	-	200,605.21
聘请中介/代理费	1,538,225.40	1,660,804.94	1,380,407.97
无形资产摊销	676,209.38	588,564.36	243,520.17
办公费	6,128,903.61	5,695,018.14	3,233,477.57
上市费用	297,814.81	402,800.38	339,816.36
股权激励成本摊销	544,050.06	3,811,421.27	884,425.98
其他	-	156,086.44	-
<b>合 计</b>	<b>30,326,466.73</b>	<b>29,108,319.71</b>	<b>20,133,251.10</b>

## 北京九强生物技术股份有限公司

## 财务报表附注

2016 年度、2017 年度、2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

## 36、研发费用

项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
工资及福利费	24,283,078.76	19,673,210.09	14,602,033.43
直接投入	18,497,918.29	20,238,426.32	19,128,424.67
折旧与摊销	6,054,603.41	5,359,014.66	2,780,766.67
技术服务费	5,309,265.51	3,331,072.11	1,981,807.62
股权激励成本摊销	2,797,302.60	1,601,438.06	-
其他	4,094,902.10	3,453,168.46	4,406,049.97
<b>合 计</b>	<b>61,037,070.67</b>	<b>53,656,329.70</b>	<b>42,899,082.36</b>

## 37、财务费用

项 目	2018年度	2017年度	2016年度
利息费用总额	-7,187,922.89	-7,878,645.47	-11,825,671.77
利息费用	3,321,382.39	1,865,254.11	-
减：利息收入	10,509,305.28	9,743,899.58	11,825,671.77
汇兑损益	383,168.30	962,429.15	-1,140,745.11
手续费及其他	130,097.62	125,351.75	107,014.52
<b>合 计</b>	<b>-6,674,656.97</b>	<b>-6,790,864.57</b>	<b>-12,859,402.36</b>

## 38、其他收益

补助项目（产生其他收益的来源）	2018 年度	2017 年度	2016 年度	与资产相关/ 与收益相关
生化免疫诊断试剂工程实验室创新能力项目专项款	1,015,380.00	1,015,380.00	-	-与资产相关
重大慢性疾病相关诊断试剂的研发及产业化	10,000,000.00	-	-	-与收益相关
2017年海淀园重点培育企业资金奖励专项	-	1,330,000.00	-	-与收益相关
2018年高精尖产业发展资金项目	1,000,000.00	-	-	-与收益相关
2017年海淀园生物工程和生物医药批件落地专项	-	600,000.00	-	-与收益相关
商委外贸中小企业境外展览补助	286,180.00	-	-	-与收益相关
国家科技支撑计划项目-两种免疫检测技术平台及相关产品研发	260,000.00	-	-	-与收益相关
代扣个人所得税手续费返还	244,621.69	-	-	-与收益相关
2017年中关村国际创新资源支持资金关于境外展览会的补助	-	165,619.50	-	-与收益相关
残联岗位补贴	29,000.00	5,000.00	-	-与收益相关
海淀区信用评级报告补贴	5,000.00	-	-	-与收益相关
863计划专项款2014AA022304（人体维生素与抗氧化能力）	-	1,675.94	-	-与收益相关
<b>合 计</b>	<b>12,840,181.69</b>	<b>3,117,675.44</b>	<b>-</b>	

（1）政府补助的具体信息，详见附注十四、1、政府补助。

## 北京九强生物技术股份有限公司

## 财务报表附注

2016年度、2017年度、2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

## 39、公允价值变动收益

项 目	2018年度	2017年度	2016年度
收购子公司的或有对价变动	763,682.59	-	-

## 40、资产减值损失

项 目	2018年度	2017年度	2016年度
坏账损失	5,299,496.93	4,530,952.96	6,560,004.48
存货跌价损失	1,540,812.94	1,280,242.12	-367,945.55
<b>合 计</b>	<b>6,840,309.87</b>	<b>5,811,195.08</b>	<b>6,192,058.93</b>

## 41、营业外收入

项 目	2018年度	2017年度	2016年度
政府补助	-	-	4,250,186.92
非流动资产毁损报废利得	-	-	785,203.15
无需支付款项	2,656,522.34	-	14,000.00
违约金收入	-	40,000.00	-
其他	608,152.71	19,093.78	128,583.71
<b>合 计</b>	<b>3,264,675.05</b>	<b>59,093.78</b>	<b>5,177,973.78</b>

说明：营业外收入全额计入非经常性损益。

其中，政府补助明细如下：

补助项目	2018年度	2017年度	2016年度	与资产相关/ 与收益相关	说明
北京中关村海外科技园有限责任公司拨付的国际化发展专项资金	-	-	236,800.00	与收益相关	
北京商务委员会2015年下半年中小企业发展专项资金	-	-	130,334.00	与收益相关	
生化免疫诊断试剂北京市工程实验室创新能力建设项目专项款	-	-	1,301,102.49	与资产相关	
863 营养计划专项款	-	-	689,889.16	与收益相关	
863 计划心脑专项款	-	-	127,171.27	与收益相关	
G20 项目专项款	-	-	1,750,000.00	与收益相关	
专利资助金	-	-	14,890.00	与收益相关	
<b>合 计</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>4,250,186.92</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

说明：计入营业外收入的政府补助情况，详见附注十四、1、政府补助。

## 42、营业外支出

项 目	2018年度	2017年度	2016年度
非流动资产毁损报废损失	52,491.45	2,320,629.79	48,267.92
对外捐赠支出	330,000.00	414,400.00	15,000.00
罚款支出	200,463.90	50,033.54	-

项 目	2018年度	2017年度	2016年度
其他	4,662.30	8,851.37	14.64
<b>合 计</b>	<b>587,617.65</b>	<b>2,793,914.70</b>	<b>63,282.56</b>

说明：营业外支出全额计入非经常性损益。

#### 43、所得税费用

##### （1）所得税费用明细

项 目	2018年度	2017年度	2016年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	49,998,358.59	47,399,571.38	45,536,532.17
递延所得税调整	-709,873.00	337,413.25	-1,176,624.97
<b>合 计</b>	<b>49,288,485.59</b>	<b>47,736,984.63</b>	<b>44,359,907.20</b>

##### （2）所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项 目	2018年度	2017年度	2016年度
利润总额	349,953,766.92	320,888,392.53	316,005,958.97
按法定（或适用）税率计算的所得税费用（利润总额*15%）	52,493,065.04	48,133,258.88	47,400,893.85
某些子公司适用不同税率的影响	-7,162.49	-11,904.76	-4,893.61
对以前期间当期所得税的调整	2,593,701.68	905,936.47	935,398.60
权益法核算的合营企业和联营企业损益	-	-	-
无须纳税的收入（以“-”填列）	-	-247,158.75	-1,935,492.75
不可抵扣的成本、费用和损失	1,228,192.04	2,231,823.14	1,169,714.64
税率变动对期初递延所得税余额的影响	-	-	-
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）	-	711,819.14	-
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	-	-	11,717.65
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-	-	-
其他	-7,019,310.68	-3,986,789.49	-3,217,431.18
<b>所得税费用</b>	<b>49,288,485.59</b>	<b>47,736,984.63</b>	<b>44,359,907.20</b>

#### 44、现金流量表项目注释

##### （1）收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2018年度	2017年度	2016年度
收到的政府补助	11,824,801.69	2,100,619.50	2,376,024.00
保证金	2,810,397.06	2,571,637.00	157,470.16
利息收入、其他营业外收入等	12,788,311.11	8,084,113.18	12,345,806.95
<b>合 计</b>	<b>27,423,509.86</b>	<b>12,756,369.68</b>	<b>14,879,301.11</b>

## (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2018年度	2017年度	2016年度
付现的销售费用	68,166,576.27	56,399,312.14	52,284,518.98
付现的管理费用	13,381,397.17	12,680,622.65	9,166,176.29
付现的研发费用	5,747,434.13	4,711,634.36	6,157,293.87
保证金等	7,155,577.83	9,454,665.83	3,967,296.56
<b>合 计</b>	<b>94,450,985.40</b>	<b>83,246,234.98</b>	<b>71,575,285.70</b>

## (3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2018年度	2017年度	2016年度
手续及服务费	86,584.72	196,168.41	290,054.49
注销及回购股份	75,564,951.14	-	-
支付收购款	65,000,000.00	-	-
<b>合 计</b>	<b>140,651,535.86</b>	<b>196,168.41</b>	<b>290,054.49</b>

## 45、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	2018年度	2017年度	2016年度
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>			
净利润	300,665,281.33	273,151,407.90	271,646,051.77
加：资产减值损失	6,840,309.87	5,811,195.08	6,192,058.93
固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	15,019,137.95	15,818,887.08	11,693,014.25
无形资产摊销	1,234,336.22	1,285,935.62	326,946.53
长期待摊费用摊销	1,525,511.16	1,639,983.48	566,587.29
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）	52,491.45	2,320,629.79	-736,935.23
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）	-763,682.59	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	452,632.39	2,845,838.05	-1,273,862.33
投资损失（收益以“-”号填列）	-	-	-
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-631,321.47	383,234.98	-1,176,624.97
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-78,551.53	-45,821.73	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	4,372,045.65	-20,422,055.12	-3,539,806.02
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-69,639,226.57	-88,545,907.64	-43,818,054.26
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-2,901,157.93	13,664,155.55	3,327,075.01
其他	-	-	-
经营活动产生的现金流量净额	256,147,805.93	207,907,483.04	243,206,450.97
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>			
债务转为资本	-	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-	-

北京九强生物技术股份有限公司  
财务报表附注

2016年度、2017年度、2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补充资料	2018年度	2017年度	2016年度
融资租入固定资产	-	-	-
<b>3、现金及现金等价物净变动情况:</b>			
现金的期末余额	480,118,519.71	683,091,030.74	792,197,346.06
减：现金的期初余额	683,091,030.74	792,197,346.06	697,455,650.56
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	-202,972,511.03	-109,106,315.32	94,741,695.50

(2) 支付的取得子公司的现金净额

项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
本年发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	-	202,500,000.00	-
其中：北京美创新跃医疗器械有限公司	-	202,500,000.00	-
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	-	43,553,004.99	-
其中：北京美创新跃医疗器械有限公司	-	43,553,004.99	-
加：以前期间发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	-	-	-
其中：北京美创新跃医疗器械有限公司	-	-	-
取得子公司支付的现金净额	-	158,946,995.01	-

(3) 现金及现金等价物的构成

项 目	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
一、现金	480,118,519.71	683,091,030.74	792,197,346.06
其中：库存现金	7,828.05	9,543.44	680.09
可随时用于支付的银行存款	480,109,755.87	683,081,487.30	792,196,665.97
可随时用于支付的其他货币资金	935.79	-	-
可用于支付的存放中央银行款项	-	-	-
存放同业款项	-	-	-
拆放同业款项	-	-	-
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	480,118,519.71	683,091,030.74	792,197,346.06

46、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	2018.12.31 账面价值	2017.12.31 账面价值	2016.12.31 账面价值	受限原因
其他流动资产	120,000,000.00	-	-	- 2019年1月25日到期的定期存款
其他非流动资产	50,000,000.00	-	-	- 2020年9月17日到期的定期存款
合 计	170,000,000.00	-	-	

47、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项 目	2018.12.31		
	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	482,207.72	6.8632	3,309,488.03
应收账款			
其中：美元	168,105.32	6.7832	1,140,283.61
应付账款			
其中：美元	311,637.79	6.9421	2,163,435.00
英镑	10,483.29	8.8878	93,172.98
日元	2,045,000.00	0.0637	130,229.89
其他应付款			
其中：美元	20,000.00	6.8915	137,830.00

(续上表)

项 目	2017.12.31			2016.12.31		
	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金						
其中：美元	940,495.58	6.5342	6,145,386.22	2,485,047.47	6.9370	17,238,774.30
应收账款						
其中：美元	909,795.79	6.6313	6,033,154.55	-	-	-
应付账款						
其中：美元	436,567.54	6.4207	2,803,064.19	-	-	-
欧元	11,646.00	7.8066	90,915.14	-	-	-
英镑	41,067,617.00	0.0633	2,600,959.81	-	-	-
日元	290,500.00	8.6616	2,516,204.87	-	-	-

## 六、合并范围的变动

### 1、非同一控制下的企业合并

#### (1) 报告期发生的非同一控制下的企业合并

##### 2017 年度

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至年末被购买方的收入	购买日至年末被购买方的净利润
北京美创新跃医疗器械有限公司	2017-6-2	333,321,078.38	100.00	现金购买	2017-6-2	取得控制权	37,928,594.81	13,260,686.95

2017 年 5 月 2 日，本公司与北京美创届时股东签订股权转让协议，主要条款如下：

2016 年度、2017 年度、2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

① 以现金收购北京美创 100%的股权，转让价款共计 3.325 亿元。本次股权交易分三次交割，第一次交割取得美创 75%的股权，对价为 2.025 亿元，剩余 25%股权由杨军艳持有，第一次交割于转让协议签署后 3 日内进行；第二次交割取得 12.5%的股权，对价 6,500 万元，支付给杨军艳，第二次交割于 2017 年度结束后、2018 年 3 月 31 日之前进行；第三次交割取得 12.5%的股权，对价 6,500 万元，支付给杨军艳，第三次交割于 2018 年度结束后、2019 年 3 月 31 日之前进行。

② 合并附加转让价款，按照北京美创完成业绩目标的程度，本公司向转让方杨军艳支付附加转让价款。A、如北京美创 2017 年度、2018 年度、2019 年度三年经审计（收购方聘请的审计机构）净利润达到 10,000 万元（含 10,000 万元）以上，则本公司向转让方杨军艳有条件支付附加转让价款人民币 1,000 万元；B、如北京美创实际完成上述业绩目标在 3,000 万元（含）以上但未超过 10,000 万元，则本公司同意按“2017 年度、2018 年度、2019 年度三年经审计（收购方聘请的审计机构）净利润之和/10,000 万元\*1,000 万元”支付附加转让条款。C、如北京美创实际完成上述业绩目标小于 3,000 万元，则本公司有权拒绝支付全部附加转让价款 1,000 万元。

## （2）合并成本及商誉

项 目	北京美创新跃医疗器械有限公司
<b>合并成本：</b>	
现金	327,034,906.36
非现金资产的公允价值	-
发行或承担的债务的公允价值	-
发行的权益性证券的公允价值	-
或有对价的公允价值	6,286,172.02
购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	-
<b>合并成本合计</b>	<b>333,321,078.38</b>
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	52,644,757.63
加：评估增值确认递延所得税负债	1,125,106.87
商誉（合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额）	281,801,427.62

说明：

### ① 合并成本公允价值的确定

合并成本以现金支付，对支付时间距收购日超过一年的股权收购款，按同期银行贷款基准利率折现至收购日确定合并成本。

### ② 或有对价及其变动

或有对价约定见“附注六、1、（1）之本报告期发生的非同一控制下的企业合并”。本公司预计北京美创 2017 年度、2018 年度、2019 年度三年经审计净利润约为 7,200 万，如收购日后或有对价发生变动，将其公允价值变动计入变动当期损益。

## (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项 目	北京美创新跃医疗器械有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	43,553,004.99	43,553,004.99
应收及预付款项	1,385,021.29	1,385,021.29
存货	2,981,792.68	2,981,792.68
固定资产（注）	17,122,702.05	9,621,989.56
递延所得税资产	716,221.14	716,221.14
负债：		
应付款项	5,807,715.93	5,807,715.93
预收款项	5,072,672.57	5,072,672.57
应付职工薪酬	579,486.41	579,486.41
应交税费	1,654,109.61	1,654,109.61
净资产		
合并取得的净资产	52,644,757.63	45,144,045.14

注：固定资产公允价值高于其账面价值，该增值业经北京普丰资产评估有限公司“普丰评报字[2017]第 011 号”评估报告评估确认。

## 七、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

## (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
北京九强医疗诊断用品有限公司	北京	北京	销售及租赁医疗器械	100.00	-	设立
北京美创新跃医疗器械有限公司	北京	北京	销售医疗试剂及医疗器械	100.00	-	非同一控制下的企业合并

## 八、金融工具及风险管理

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、一年内到期的非流动资产、其他流动资产、长期应收款、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的非流动负债及长期应付款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

## 1、风险管理目标和政策

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，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，

以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括汇率风险、利率风险和商品价格风险）。

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

#### （1）信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收票据、应收账款、其他应收款和长期应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本公司持续对应收账款的财务状况实施信用评估，并在适当时购买信用担保保险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 44.27%（2017 年 12 月 31 日：37.37%；2016 年 12 月 31 日：45.56%）；截至 2018 年 12 月 31 日，本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 75.62%（2017 年 12 月 31 日：66.59%；2016 年 12 月 31 日：74.35%）。

#### （2）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

本公司主要通过经营业务产生的资金来筹措营运资金。

### （3）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，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

#### 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策，但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。由于本公司无银行借款，定期存款为短期存款，故本公司利率风险并不重大。

#### 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。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

汇率风险主要为本公司的财务状况和现金流量受外汇汇率波动的影响。本公司持有的外币资产及负债占整体的资产及负债比例并不重大。因此本公司认为面临的汇率风险并不重大。

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险。但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

## 2、资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整融资方式、调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股与其他权益工具或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2018 年 12 月 31 日，本公司的资产负债率为 8.72%（2017 年 12 月 31 日：13.98%；2016 年 12 月 31 日：5.65%）。

## 九、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负

债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

（1）以公允价值计量的项目和金额

（2）不以公允价值计量但披露其公允价值的项目和金额

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期应付款等。

## 十、关联方及关联交易

### 1、本公司的控股股东

邹左军先生、刘希先生、罗爱平先生、孙小林先生于 2011 年 8 月 25 日、2014 年 9 月 25 日签署《一致行动协议》及《一致行动协议之补充协议》，各方达成一致行动人关系，构成公司实际控制人。一致行动人协议有效期至公司股票上市之日（2014 年 10 月 30 日）起满 36 个月时终止。

2017 年 10 月 30 日，邹左军先生、刘希先生、罗爱平先生、孙小林先生签署《声明》，声明各方在公司的一致行动关系于 2017 年 10 月 30 日到期后解除。

2017 年 10 月 30 日本次一致行动关系到期解除后，公司无控股股东及实际控制人。

### 2、本公司的子公司情况

子公司情况详见“附注七、1、（1）之企业集团的构成”。

### 3、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
刘希	持有本公司 13.35% 股份、董事、总经理
罗爱平	持有本公司 12.14% 股份、董事
北京东方网景信息科技有限公司	股东罗爱平之妻冯宝玲担任董事长
北京东方网景网络技术有限公司	股东罗爱平持股 90%
华旭金卡股份有限公司	股东罗爱平担任董事、总经理
北京四通电脑有限公司	股东罗爱平担任董事、总经理
孙小林	持有本公司 10.04% 股份、董事
Great Dream International Limited	股东孙小林妻弟陈敏波持股 20%，并担任董事
LEE TAT INDUSTRIAL CO.	股东孙小林妻妹陈敏榕持股 100%
邹左军	持有本公司 7.72% 股份、董事长
程辉	持有本公司 7.14% 股份
深圳市力维投资有限公司	股东程辉持股 20%
周晓燕	持有本公司 6.17% 股份
庄献民	持有本公司 1.83% 股份、董事、常务副总经理
曾志强	本公司董事

关联方名称	与本公司关系
嘉宸伟业投资（北京）有限公司	董事曾志强担任执行董事
北京诺康达医药科技股份有限公司	董事曾志强担任董事
成都正广兴家庭医生医院管理有限公司	董事曾志强担任董事
北京融贯电子商务有限公司	董事曾志强担任董事
北京碧莲盛医疗美容门诊部有限责任公司	董事曾志强担任董事
丁健	本公司独立董事
湖南景峰医药股份有限公司	独立董事丁健担任独立董事
奥明(杭州)基因科技有限公司	独立董事丁健担任董事
付磊	本公司独立董事
第一创业证券股份有限公司	独立董事付磊担任独立董事
江河创建集团股份有限公司	独立董事付磊担任独立董事
国投泰康信托有限公司	独立董事付磊担任董事
航天长征化学工程股份有限公司	独立董事付磊担任独立董事
胡春生	本公司独立董事
姜韬	本公司监事会主席
中国科学院遗传与发育生物学研究所	监事姜韬担任高级工程师
李全跃	本公司监事
北京捷联浩迪科技有限公司	监事李全跃持股 25.54%，并担任总经理、执行董事
杨军艳	子公司北京美创董事

#### 4、关联交易情况

##### （1）关联采购与销售情况

###### ① 采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	2018 年度	2017 年度	2016 年度
北京东方网景信息科技有限公司	IT 服务	-	17,010.00	10,995.00
北京东方网景网络技术有限公司	IT 服务	34,710.00	-	-

###### ② 出售商品、提供劳务

无。

##### （2）关联租赁情况

###### ① 公司承租

出租方名称	租赁资产种类	2018 年度 确认的租赁费	2017 年度 确认的租赁费	2016 年度 确认的租赁费
杨军艳	房屋经营租赁	211,200.00	369,600.00	-

(3) 关联担保情况

无。

(4) 关联方资金拆借情况

无。

(5) 关联方资产转让、债务重组情况

无。

(6) 关键管理人员薪酬

本公司截至 2018 年 12 月 31 日关键管理人员 25 人，截至 2017 年 12 月 31 日关键管理人员 27 人，截至 2016 年 12 月 31 日关键管理人员 20 人，支付薪酬情况见下表：

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
关键管理人员薪酬	13,908,981.98	13,817,948.45	11,303,580.92

(7) 其他关联交易

无。

5、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	2018.12.31	
		账面余额	坏账准备
预付款项	北京东方网景信息科技有限公司	-	-
	北京东方网景网络技术有限公司	7,413.00	-

应收关联方款项（续）

项目名称	关联方	2017.12.31		2016.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项	北京东方网景信息科技有限公司	22,000.00	-	22,850.00	-
	北京东方网景网络技术有限公司	710.00	-	-	-

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
其他应付款	杨军艳	17,982.16	648,292.31	-
长期应付款	杨军艳	6,262,325.08	71,007,714.88	-
一年内到期的长期应付款	杨军艳	63,981,707.21	61,678,617.61	-

## 6、关联方承诺

无。

## 十一、 股份支付

## 1、股份支付总体情况

项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
公司报告期授予的各项权益工具总额	-	1,945,629 股	217,180 股
公司报告期行权的各项权益工具总额	1,171,485 股	694,973 股	586,383 股
公司报告期失效的各项权益工具总额	-	-	-
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	无	无	首次授予的股票期权行权价格：27.12 元/股 预留部分的股票期权行权价格：9.79 元/股 合同剩余期限：2017 年-2018 年
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无	无	无

## 2、以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	2015 年授予权益工具采用布莱克 - 斯科尔期权定价模型进行确定；2016 年及之后年度依据授予日无限售条件股票的市价减去授予价格确定。
可行权权益工具数量的确定依据	公司依据最新的可行权员工人数变动等后续信息做出估计
2018 年度估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	30,552,249.79
2018 年度以权益结算的股份支付确认的费用总额	7,529,516.80

（续上表）

授予日权益工具公允价值的确定方法	2015 年授予权益工具采用布莱克 - 斯科尔期权定价模型进行确定；2016 年及之后年度依据授予日无限售条件股票的市价减去授予价格确定。
可行权权益工具数量的确定依据	公司依据最新的可行权员工人数变动等后续信息做出估计
2017 年度估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	23,022,732.99
2017 年度以权益结算的股份支付确认的费用总额	9,499,149.99

（续上表）

授予日权益工具公允价值的确定方法	采用布莱克 - 斯科尔期权定价模型进行确定
可行权权益工具数量的确定依据	公司依据最新的可行权员工人数变动等后续信息做出估计
2016 年度估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	13,523,583.00
2016 年度以权益结算的股份支付确认的费用总额	8,173,843.50

### 3、以现金结算的股份支付情况

无。

### 4、股份支付的修改、终止情况

无。

## 十二、承诺及或有事项

### 1、重要的承诺事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的重大承诺事项。

### 2、或有事项

本公司于 2018 年 12 月 20 日对昆明麦特兰进出口贸易有限公司提起上诉，请求法院判令被告昆明麦特兰进出口贸易有限公司立即给付公司设备款、试剂款等未付款项 10,375,916.31 元（其中包含了设备款 6,625,800.00 元，试剂款 3,729,367.81 元，维修费 20,748.50 元）。本公司于 2019 年 1 月 9 日收到北京市海淀区人民法院关于开庭的传票，此案件于 2019 年 3 月 12 日开庭审理，法院于 2019 年 3 月 15 日出具（2019）京 0108 民初 9761 号民事判决书，判令昆明麦特兰进出口贸易有限公司应于判决生效后十日内向本公司支付货款 9,210,131.31 元（截止开庭日金额）。

## 十三、资产负债表日后事项

### 1、重要的资产负债表日后事项

（1）2019 年 12 月 6 日，本公司召开第三届董事会第二十六次会议，审议通过了《关于公司重大资产购买方案的议案》。公司拟与中国医药投资有限公司（“国药投资”）共同采用支付现金方式购买 GL Instrument Investment L.P、杭州鼎晖新趋势股权投资合伙企业（有限合伙）、泰康人寿保险有限责任公司、广州德福二期股权投资基金（有限合伙）、张云、福州缘朗投资合伙企业（有限合伙）、王小亚、广州盈锭产业投资基金合伙企业（有限合伙）、吴志全、夏荣强（以下合称“转让方”）合计持有的福州迈新生物技术开发有限公司（以下简称“标的公司”）95.55%的股权。其中，本公司拟受让转让方合计持有的标的公司 65.55%的股权，国药投资拟受让转让方合计持有的标的公司 30%的股权。该议案尚需提交公司股东大会审议。

（2）2019 年 12 月 9 日，本公司召开第三届董事会第二十七次会议，审议通过了《关于公司非公开发行股票方案的议案》。国药投资以现金方式认购此次发行的股票，此次发行不会导致公司控股股东、实际控制人发生变化。该议案尚需提交公司股东大会审议。

### 2、重要销售退回

无。

截至董事会批准报告日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

## 十四、其他重要事项

## 1、政府补助

(1) 计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

补助项目	种类	2017.12.31	本年新增补助金额	本年结转计入损益的金额	其他变动	2018.12.31	本年结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
生化免疫诊断试剂工程实验室创新能力项目专项款	财政拨款	4,233,517.51	-	1,015,380.00	-	3,218,137.51	其他收益	与资产相关
<b>合计</b>		<b>4,233,517.51</b>	<b>-</b>	<b>1,015,380.00</b>	<b>-</b>	<b>3,218,137.51</b>		

(续上表)

补助项目	种类	2016.12.31	本年新增补助金额	本年结转计入损益的金额	其他变动	2017.12.31	本年结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
生化免疫诊断试剂工程实验室创新能力项目专项款	财政拨款	5,248,897.51	-	1,015,380.00	-	4,233,517.51	其他收益	与资产相关
863 计划专项款 2014AA022304 (人体维生素与抗氧化能力)	财政拨款	1,675.94	-	1,675.94	-	-	其他收益	与收益相关
<b>合计</b>		<b>5,250,573.45</b>	<b>-</b>	<b>1,017,055.94</b>	<b>-</b>	<b>4,233,517.51</b>		

(续上表)

补助项目	种类	2015.12.31	本年新增补助金额	本年结转计入损益的金额	其他变动	2016.12.31	本年结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
863 计划专项款 2011AA02A11(心脑血管慢性损伤及急救指标等体外诊断试剂的研制)	财政拨款	127,171.27	-	127,171.27	-	-	营业外收入	与收益相关
863 计划专项款 2014AA022304 (人体维生素与抗氧化能力)	财政拨款	527,565.10	164,000.00	689,889.16	-	1,675.94	营业外收入	与收益相关
生化免疫诊断试剂北京市工程实验室创新能力建设项目专项款	财政拨款	6,550,000.00	-	1,301,102.49	-	5,248,897.51	营业外收入	与资产相关
G20 工程龙头企业培育-生化诊断试剂质量性能评价研究及标准品体系建立	财政拨款	-	1,750,000.00	1,750,000.00	-	-	营业外收入	与收益相关
<b>合计</b>		<b>7,204,736.37</b>	<b>1,914,000.00</b>	<b>3,868,162.92</b>	<b>-</b>	<b>5,250,573.45</b>		

## 北京九强生物技术股份有限公司

## 财务报表附注

2016 年度、2017 年度、2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 报告期内，无计入递延收益、后续采用净额法计量的政府补助。

(3) 采用总额法计入当期损益的政府补助

补助项目	种类	2018 年度计入损益的金额	2018 年度计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
生化免疫诊断试剂工程实验室创新能力项目专项款	财政拨款	1,015,380.00	其他收益	与资产相关
国家科技支撑计划项目-两种免疫检测技术平台及相关产品研发	财政拨款	260,000.00	其他收益	与收益相关
重大慢性疾病相关诊断试剂的研发及产业化	财政拨款	10,000,000.00	其他收益	与收益相关
海淀区信用评级报告补贴	财政拨款	5,000.00	其他收益	与收益相关
商委外贸中小企业境外展览补助	财政拨款	286,180.00	其他收益	与收益相关
2018 年高精尖产业发展资金项目	财政拨款	1,000,000.00	其他收益	与收益相关
代扣个人所得税手续费返还	个税手续费返还	244,621.69	其他收益	与收益相关
残联岗位补贴	财政拨款	29,000.00	其他收益	与收益相关
<b>合计</b>		<b>12,840,181.69</b>		

(续上表)

补助项目	种类	2017 年度计入损益的金额	2017 年度计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
生化免疫诊断试剂工程实验室创新能力项目专项款	财政拨款	1,015,380.00	其他收益	与资产相关
2017 年海淀园重点培育企业资金奖励专项	财政拨款	1,330,000.00	其他收益	与收益相关
2017 年海淀园生物工程和 新医药批件落地专项	财政拨款	600,000.00	其他收益	与收益相关
2017 年中关村国际创新资源支持资金关于境外展览会的补助	财政拨款	165,619.50	其他收益	与收益相关
残联岗位补贴	财政拨款	5,000.00	其他收益	与收益相关
863 计划专项款 2014AA022304(人体维生素与抗氧化能力)	财政拨款	1,675.94	其他收益	与收益相关
<b>合计</b>		<b>3,117,675.44</b>		

(续上表)

补助项目	种类	2016 年度计入损益的金额	2016 年度计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
北京中关村海外科技园有限责任公司拨付的国际化发展专项资金	财政拨款	236,800.00	营业外收入	与收益相关
北京商务委员会 2015 年下半年中小企业发展专项资金	财政拨款	130,334.00	营业外收入	与收益相关

2016 年度、2017 年度、2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	种类	2016 年度计入损益的金额	2016 年度计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
生化免疫诊断试剂北京市工程实验室创新能力建设项目专项款	财政拨款	1,301,102.49	营业外收入	与资产相关
863 营养计划专项款	财政拨款	689,889.16	营业外收入	与收益相关
863 计划心脑血管专项款	财政拨款	127,171.27	营业外收入	与收益相关
G20 项目专项款	财政拨款	1,750,000.00	营业外收入	与收益相关
专利资助金	财政拨款	14,890.00	营业外收入	与收益相关
<b>合 计</b>		<b>4,250,186.92</b>		

(4) 报告期内，无采用净额法计入冲减相关成本的政府补助。

(5) 报告期内，未出现返还政府补助的情况。

## 十五、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收票据

票据种类	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	8,219,180.90	-	8,219,180.90
商业承兑汇票	54,212,070.00	2,300,000.00	51,912,070.00
<b>合 计</b>	<b>62,431,250.90</b>	<b>2,300,000.00</b>	<b>60,131,250.90</b>

(续上表)

票据种类	2017.12.31			2016.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	8,432,833.55	-	8,432,833.55	6,578,097.18	-	6,578,097.18
商业承兑汇票	5,576,322.00	-	5,576,322.00	4,089,873.00	-	4,089,873.00
<b>合 计</b>	<b>14,009,155.55</b>	<b>-</b>	<b>14,009,155.55</b>	<b>10,667,970.18</b>	<b>-</b>	<b>10,667,970.18</b>

说明：

(1) 报告期各年末，本公司无已质押的应收票据。

(2) 报告期各年末，本公司无已背书或贴现但尚未到期的应收票据。

(3) 报告期各年末，本公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(4) 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

2018 年计提坏账准备金额 2,300,000 元，收回或转回坏账准备金额 0 元。

2017 年计提坏账准备金额 0 元，收回或转回坏账准备金额 0 元。

2016 年计提坏账准备金额 0 元，收回或转回坏账准备金额 0 元。

## 2、应收账款

## (1) 按账龄披露

账 龄	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
1年以内	413,635,404.40	401,631,089.67	345,085,617.94
1至2年	47,710,881.53	39,705,014.28	20,194,947.74
2至3年	3,550,826.72	3,029,295.96	6,481,888.53
3至4年	1,468,701.52	2,168,133.78	1,759,344.04
4至5年	2,029,465.15	1,324,347.92	1,386,981.99
5年以上	4,072,172.31	3,082,654.14	2,476,402.71
<b>小 计</b>	<b>472,467,451.63</b>	<b>450,940,535.75</b>	<b>377,385,182.95</b>
减：坏账准备	32,948,138.58	30,187,044.07	25,684,002.56
<b>合 计</b>	<b>439,519,313.05</b>	<b>420,753,491.68</b>	<b>351,701,180.39</b>

## (2) 按坏账计提方法分类披露

截至2018年12月31日，坏账准备计提情况：

种 类	2018.12.31				
	金 额	比例 %	坏账准备	计提比例 %	净 额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	472,467,451.63	100.00	32,948,138.58	6.97	439,519,313.05
组合小计	472,467,451.63	100.00	32,948,138.58	6.97	439,519,313.05
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
<b>合 计</b>	<b>472,467,451.63</b>	<b>100.00</b>	<b>32,948,138.58</b>	<b>6.97</b>	<b>439,519,313.05</b>

其中，账龄组合、按账龄分析法计提坏账准备的应收账款如下：

账 龄	2018.12.31				
	金 额	比例 %	坏账准备	计提比例 %	净 额
1年以内	413,635,404.40	87.55	20,681,707.22	5.00	392,953,697.18
1至2年	47,710,881.53	10.10	4,771,088.15	10.00	42,939,793.38
2至3年	3,550,826.72	0.75	1,065,248.02	30.00	2,485,578.70
3至4年	1,468,701.52	0.31	734,350.76	50.00	734,350.76
4至5年	2,029,465.15	0.43	1,623,572.12	80.00	405,893.03
5年以上	4,072,172.31	0.86	4,072,172.31	100.00	-
<b>合 计</b>	<b>472,467,451.63</b>	<b>--</b>	<b>32,948,138.58</b>	<b>--</b>	<b>439,519,313.05</b>

截至2017年12月31日，坏账准备计提情况：

## 北京九强生物技术股份有限公司

## 财务报表附注

2016 年度、2017 年度、2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

种 类	2017.12.31				
	金 额	比例 %	坏账准备	计提比例 %	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	450,940,535.75	100.00	30,187,044.07	6.69	420,753,491.68
组合小计	450,940,535.75	100.00	30,187,044.07	6.69	420,753,491.68
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
<b>合 计</b>	<b>450,940,535.75</b>	<b>100.00</b>	<b>30,187,044.07</b>	<b>6.69</b>	<b>420,753,491.68</b>

其中，账龄组合、按账龄分析法计提坏账准备的应收账款如下：

账 龄	2017.12.31				
	金 额	比例 %	坏账准备	计提比例 %	净额
1 年以内	401,631,089.67	89.07	20,081,554.48	5.00	381,549,535.19
1 至 2 年	39,705,014.28	8.80	3,970,501.43	10.00	35,734,512.85
2 至 3 年	3,029,295.96	0.67	908,788.79	30.00	2,120,507.17
3 至 4 年	2,168,133.78	0.48	1,084,066.89	50.00	1,084,066.89
4 至 5 年	1,324,347.92	0.29	1,059,478.34	80.00	264,869.58
5 年以上	3,082,654.14	0.68	3,082,654.14	100.00	-
<b>合 计</b>	<b>450,940,535.75</b>	<b>--</b>	<b>30,187,044.07</b>	<b>--</b>	<b>420,753,491.68</b>

截至 2016 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

种 类	2016.12.31				
	金 额	比例 %	坏账准备	计提比例 %	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	377,385,182.95	100.00	25,684,002.56	6.81	351,701,180.39
组合小计	377,385,182.95	100.00	25,684,002.56	6.81	351,701,180.39
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
<b>合 计</b>	<b>377,385,182.95</b>	<b>100.00</b>	<b>25,684,002.56</b>	<b>6.81</b>	<b>351,701,180.39</b>

其中，账龄组合、按账龄分析法计提坏账准备的应收账款如下：

账 龄	2016.12.31				
	金 额	比例 %	坏账准备	计提比例 %	净额
1 年以内	345,085,617.94	91.44	17,254,280.90	5.00	327,831,337.04
1 至 2 年	20,194,947.74	5.35	2,019,494.78	10.00	18,175,452.96
2 至 3 年	6,481,888.53	1.72	1,944,566.56	30.00	4,537,321.97

2016 年度、2017 年度、2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

账 龄	2016.12.31				
	金 额	比例 %	坏账准备	计提比例 %	净额
3 至 4 年	1,759,344.04	0.47	879,672.02	50.00	879,672.02
4 至 5 年	1,386,981.99	0.37	1,109,585.59	80.00	277,396.40
5 年以上	2,476,402.71	0.66	2,476,402.71	100.00	-
合 计	<b>377,385,182.95</b>	--	<b>25,684,002.56</b>	--	<b>351,701,180.39</b>

(3) 报告期各年末按欠款方归集的应收账款年末余额前五名单位情况

截至 2018 年 12 月 31 日，按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 212,484,547.36 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 44.97%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 11,733,726.04 元。

截至 2017 年 12 月 31 日，按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 170,271,322.02 元，占应收账款年末余额合计数的比例 37.76%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 8,663,128.25 元。

截至 2016 年 12 月 31 日，按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 171,412,995.97 元，占应收账款年末余额合计数的比例 45.42%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 8,816,305.85 元。

3、其他应收款

项 目	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
应收利息	2,868,750.00	2,302,000.00	-
其他应收款	5,552,672.68	3,933,682.76	4,488,783.42
合 计	<b>8,421,422.68</b>	<b>6,235,682.76</b>	<b>4,488,783.42</b>

(1) 应收利息

① 应收利息分类

项 目	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
定期存款	2,868,750.00	2,302,000.00	-
小 计:	<b>2,868,750.00</b>	<b>2,302,000.00</b>	-
减: 坏账准备	-	-	-
合 计	<b>2,868,750.00</b>	<b>2,302,000.00</b>	-

(2) 其他应收款

① 按账龄披露

账 龄	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
1 年以内	5,349,486.80	2,822,222.42	1,511,315.33
1 至 2 年	265,352.72	156,388.42	3,115,852.51
2 至 3 年	21,600.00	1,459,745.55	250.00

## 北京九强生物技术股份有限公司

## 财务报表附注

2016 年度、2017 年度、2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

账龄	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
3 至 4 年	433,445.55	-	478,450.00
4 至 5 年	-	450,000.00	46,833.00
5 年以上	450,000.00	-	72,000.00
小计	<b>6,519,885.07</b>	<b>4,888,356.39</b>	<b>5,224,700.84</b>
减：坏账准备	967,212.39	954,673.63	735,917.42
合计	<b>5,552,672.68</b>	<b>3,933,682.76</b>	<b>4,488,783.42</b>

## ②按款项性质披露

项目	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
保证金	5,850,694.06	886,614.16	4,964,079.90
员工借款	280,093.89	16,304.69	263,789.20
其他	389,097.12	64,293.54	324,803.58
合计	<b>6,519,885.07</b>	<b>967,212.39</b>	<b>5,552,672.68</b>

(续上表)

项目	2017.12.31			2016.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
保证金	3,123,826.61	839,384.82	2,284,441.79	4,279,706.00	671,823.70	3,607,882.30
员工借款	466,083.23	25,754.84	440,328.39	441,011.43	26,592.22	414,419.21
其他	1,298,446.55	89,533.97	1,208,912.58	503,983.41	37,501.50	466,481.91
合计	<b>4,888,356.39</b>	<b>954,673.63</b>	<b>3,933,682.76</b>	<b>5,224,700.84</b>	<b>735,917.42</b>	<b>4,488,783.42</b>

## ③报告期各年末坏账准备计提情况

截至 2018 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

种类	2018.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	6,519,885.07	100.00	967,212.39	14.83	5,552,672.68
组合小计	6,519,885.07	100.00	967,212.39	14.83	5,552,672.68
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	<b>6,519,885.07</b>	<b>100.00</b>	<b>967,212.39</b>	<b>14.83</b>	<b>5,552,672.68</b>

北京九强生物技术股份有限公司  
财务报表附注

2016 年度、2017 年度、2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其中，账龄组合、按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款如下：

账 龄	2018.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	5,349,486.80	82.05	267,474.34	5.00	5,082,012.46
1 至 2 年	265,352.72	4.07	26,535.27	10.00	238,817.45
2 至 3 年	21,600.00	0.33	6,480.00	30.00	15,120.00
3 至 4 年	433,445.55	6.65	216,722.78	50.00	216,722.77
4 至 5 年	-	-	-	-	-
5 年以上	450,000.00	6.90	450,000.00	100.00	-
<b>合 计</b>	<b>6,519,885.07</b>	<b>--</b>	<b>967,212.39</b>	<b>--</b>	<b>5,552,672.68</b>

截至 2017 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

种 类	2017.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	4,888,356.39	100.00	954,673.63	19.53	3,933,682.76
组合小计	4,888,356.39	100.00	954,673.63	19.53	3,933,682.76
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
<b>合 计</b>	<b>4,888,356.39</b>	<b>100.00</b>	<b>954,673.63</b>	<b>19.53</b>	<b>3,933,682.76</b>

其中，账龄组合、按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款如下：

账 龄	2017.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	2,822,222.42	57.73	141,111.12	5.00	2,681,111.30
1 至 2 年	156,388.42	3.20	15,638.84	10.00	140,749.58
2 至 3 年	1,459,745.55	29.86	437,923.67	30.00	1,021,821.88
3 至 4 年	-	-	-	-	-
4 至 5 年	450,000.00	9.21	360,000.00	80.00	90,000.00
5 年以上	-	-	-	-	-
<b>合 计</b>	<b>4,888,356.39</b>	<b>--</b>	<b>954,673.63</b>	<b>--</b>	<b>3,933,682.76</b>

截至 2016 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

种 类	2016.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款					

北京九强生物技术股份有限公司  
财务报表附注

2016 年度、2017 年度、2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

种 类	2016.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净 额
其中：账龄组合	5,224,700.84	100.00	735,917.42	14.09	4,488,783.42
组合小计	5,224,700.84	100.00	735,917.42	14.09	4,488,783.42
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
<b>合 计</b>	<b>5,224,700.84</b>	<b>100.00</b>	<b>735,917.42</b>	<b>14.09</b>	<b>4,488,783.42</b>

其中，账龄组合、按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款如下：

账 龄	2016.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净 额
1 年以内	1,511,315.33	28.93	75,565.77	5.00	1,435,749.56
1 至 2 年	3,115,852.51	59.64	311,585.25	10.00	2,804,267.26
2 至 3 年	250.00	0.00	75.00	30.00	175.00
3 至 4 年	478,450.00	9.16	239,225.00	50.00	239,225.00
4 至 5 年	46,833.00	0.90	37,466.40	80.00	9,366.60
5 年以上	72,000.00	1.38	72,000.00	100.00	-
<b>合 计</b>	<b>5,224,700.84</b>	<b>--</b>	<b>735,917.42</b>	<b>--</b>	<b>4,488,783.42</b>

④报告期各年末按欠款方归集的其他应收款年末余额前五名单位情况

截至 2018 年 12 月 31 日，按欠款方归集的年末余额前五名其他应收款明细如下：

单位名称	款项性质	其他应收款 年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 年末余额
青海省第五人民医院	保证金	3,578,000.00	1 年以内	54.88	178,900.00
中华人民共和国首都机场 海关	保证金	797,497.12	1 年以内	12.23	39,874.86
上海科华实验系统有限公司	保证金	450,000.00	5 年以上	6.9	450,000.00
蒙城县公共资源交易中心	保证金	200,000.00	1 年以内	3.07	10,000.00
深圳迈瑞生物医疗电子股 份有限公司	保证金	150,000.00	3 至 4 年	2.3	75,000.00
<b>合 计</b>		<b>5,175,497.12</b>		<b>79.38</b>	<b>753,774.86</b>

截至 2017 年 12 月 31 日，按欠款方归集的年末余额前五名其他应收款明细如下：

单位名称	款项性质	其他应收款 年末余额	账龄	占其他应收款年 末余额合计数的 比例(%)	坏账准备 年末余额
科技支撑项目课题经费	课题经费	1,200,000.00	1 年以内	24.55	60,000.00
北京知识产权法院	保证金	1,020,800.00	2-3 年	20.88	306,240.00
歙县昌仁医院	保证金	720,000.00	1 年以内	14.73	36,000.00

北京九强生物技术股份有限公司  
财务报表附注

2016 年度、2017 年度、2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

单位名称	款项性质	其他应收款 年末余额	账龄	占其他应收款年 末余额合计数的 比例(%)	坏账准备 年末余额
上海科华实验系统有限公司	保证金	450,000.00	4-5 年	9.21	360,000.00
安徽安天利信工程管理股份有限公司	保证金	200,000.00	1 年以内	4.09	10,000.00
<b>合 计</b>		<b>3,590,800.00</b>		<b>73.46</b>	<b>772,240.00</b>

截至 2016 年 12 月 31 日，按欠款方归集的年末余额前五名其他应收款明细如下：

单位名称	款项性质	其他应收款 年末余额	账龄	占其他应收款年 末余额合计数的 比例(%)	坏账准备 年末余额
北京市海淀区人民法院	保证金	1,713,807.00	1-2 年	32.8	171,380.70
北京知识产权法院	保证金	1,020,800.00	1-2 年	19.54	102,080.00
山东金卫医药信息有限公司	保证金	500,000.00	1 年以内	9.57	25,000.00
上海科华实验系统有限公司	保证金	450,000.00	3-4 年	8.61	225,000.00
福建省中达招标代理有限公司	保证金	200,000.00	1 年以内	3.83	10,000.00
<b>合 计</b>		<b>3,884,607.00</b>		<b>74.35</b>	<b>533,460.70</b>

#### 4、长期股权投资

项 目	2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	343,321,078.38	-	343,321,078.38

(续上表)

项 目	2017.12.31			2016.12.31		
	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	343,321,078.38	-	343,321,078.38	10,000,000.00	-	10,000,000.00

(1) 对子公司投资

被投资单位	2018.01.01	本年 增加	本年 减少	2018.12.31	本年计提减 值准备	减值准备 年末余额
北京九强医疗诊断用品有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
北京美创新跃医疗器械有限公司	333,321,078.38	-	-	333,321,078.38	-	-
<b>合 计</b>	<b>343,321,078.38</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>343,321,078.38</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

(续上表)

北京九强生物技术股份有限公司  
财务报表附注

2016 年度、2017 年度、2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	2017.01.01	本年增加	本年减少	2017.12.31	本年计提减值准备	减值准备年末余额
北京九强医疗诊断用品有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
北京美创新跃医疗器械有限公司	-	333,321,078.38	-	333,321,078.38	-	-
<b>合计</b>	<b>10,000,000.00</b>	<b>333,321,078.38</b>	<b>-</b>	<b>343,321,078.38</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

（续上表）

被投资单位	2016.01.01	本年增加	本年减少	2016.12.31	本年计提减值准备	减值准备年末余额
北京九强医疗诊断用品有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
<b>合计</b>	<b>10,000,000.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>10,000,000.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

## 5、营业收入和营业成本

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
营业收入	720,208,428.80	659,505,194.91	669,202,020.37
其中：主营业务收入	719,833,935.11	657,093,880.50	647,424,707.98
其他业务收入	374,493.69	2,411,314.41	21,777,312.39
营业成本	226,973,029.76	186,885,533.39	212,259,762.36
其中：主营业务成本	226,973,029.76	186,885,533.39	212,259,762.36
其他业务成本	-	-	-

## 十六、补充资料

### 1、非经常性损益明细表

项目	2018年度	2017年度	2016年度
非流动性资产处置损益	-52,491.45	-2,320,629.79	736,935.23
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	722,974.64	-	-
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	12,595,560.00	3,117,675.44	4,250,186.92
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,729,548.85	-414,261.18	127,569.07
其他符合非经常性损益定义的损益项目	244,621.69	-	-
非经常性损益总额	16,240,213.73	382,784.47	5,114,691.22
减：非经常性损益的所得税影响数	2,436,032.06	57,417.67	767,203.68
非经常性损益净额	13,804,181.67	325,366.80	4,347,487.54
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	-	-	-
归属于公司普通股股东的非经常性损益	13,804,181.67	325,366.80	4,347,487.54

## 2、加权平均净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率		
	2018 年度	2017 年度	2016 年度
归属于公司普通股股东的净利润	18.33	19.06	21.42
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	17.49	19.04	21.08

## 3、每股收益

报告期利润	基本每股收益			稀释每股收益		
	2018 年度	2017 年度	2016 年度	2018 年度	2017 年度	2016 年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.60	0.55	0.55	0.60	0.55	0.54
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.57	0.55	0.54	0.57	0.55	0.53

北京九强生物技术股份有限公司

2019 年 12 月 30 日