



卓 诚 惠 生

NEEQ : 835369

北京卓诚惠生生物科技股份有限公司

Beijing Applied Biological Technologies Co., Ltd.

年度报告

2018

公司年度大事记

1、公司首批申报医疗器械许可证的产品中，其中：1 个产品已经发补，正在准备临床补充试验；2 个产品已经提交注册；另外 1 个产品获得了伦理批件并即将开展临床试验。

2、公司在亦庄开发区建设新研发中心，已于 2018 年 4 季度投入使用。

3、截至 2018 年 12 月 31 日，公司共提交并取得受理通知书的专利申请共计 32 项，其中进入实审阶段的共计 18 项。

4、公司已经完成两个大品目产品的冻干工艺并实现销售。

5、2018 年，公司参加了中华医学会致病微生物检测、溯源新技术和防控新趋势研讨会、第四届病原体核酸检测技术培训班与第九届传染病防控基础研究与应用技术论坛等公共卫生领域论坛会议，并参加了首届儿科临床病毒论坛以及 2018 中国传染与呼吸危重症论坛。

目录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	11
第五节	重要事项	18
第六节	股本变动及股东情况	19
第七节	融资及利润分配情况	21
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	23
第九节	行业信息	26
第十节	公司治理及内部控制	27
第十一节	财务报告	30

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、卓诚惠生	指	北京卓诚惠生生物科技股份有限公司
股东大会	指	北京卓诚惠生生物科技股份有限公司股东大会
董事会	指	北京卓诚惠生生物科技股份有限公司董事会
监事会	指	北京卓诚惠生生物科技股份有限公司监事会
公司高级管理人员	指	总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
三会	指	股东(大)会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
《公司章程》	指	《北京卓诚惠生生物科技股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商	指	太平洋证券股份有限公司
会计师事务所	指	北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
报告期	指	2018年1月1日至2018年12月31日
上年同期	指	2017年1月1日至2017年12月31日

第一节 声明与提示

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

公司负责人张志强、主管会计工作负责人蔡如意及会计机构负责人（会计主管人员）蔡如意保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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

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

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
产品质量风险	<p>公司致力于检测试剂的研发及生产。检测试剂从生产到销售经历的环节较多，任一环节的操作不当都有可能产生对产品质量不利的影响。</p> <p>体外诊断试剂产品研发周期一般需要一年以上,如果不能按照研发计划成功开发新产品，将影响行业内企业前期研发投入的回收和未来效益的实现。</p>
公司治理风险	<p>公司逐步建立健全了法人治理结构,制定了适应企业现阶段发展的内部控制体系。但是,各项内控制度的执行还需要进一步加强,并且随着公司的快速发展,对公司治理提出了更高的要求。因此,公司未来经营中存在内部管理不适应快速发展需要,而影响公司持续、稳定、健康发展的可能性风险。</p>
人才流失风险	<p>公司所处的生物技术推广行业属于人才和知识密集型行业,拥有稳定、高素质的优秀人才队伍是公司提升核心竞争力。</p>
本期重大风险是否发生重大变化:	否

第二节 公司概况

一、基本信息

公司中文全称	北京卓诚惠生生物科技股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing Applied Biological Technologies Co., Ltd.
证券简称	卓诚惠生
证券代码	835369
法定代表人	张志强
办公地址	北京市昌平区科学园路 33 号正旦国际 B 座 1 层

二、联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	蔡如意
职务	董事会秘书
电话	80727800
传真	010-80727800-8069
电子邮箱	cairuyi@x-abt.com
公司网址	www.x-abt.com
联系地址及邮政编码	北京市昌平区科学园路 33 号正旦国际 B 座 1 层 102206
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董秘办公室

三、企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2010 年 5 月 20 日
挂牌时间	2016 年 1 月 7 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	科技推广和应用服务业-生物技术推广服务
主要产品与服务项目	技术推广服务；销售生物试剂、化工产品（不含一类易制毒品及危险化学品）、玻璃器皿、仪器仪表、医疗器械；货物进出口、技术进出口、代理进出口。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	20,000,016
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	李婷
实际控制人及其一致行动人	李婷、张志强

四、注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91110114556887989H	否
注册地址	北京市昌平区科技园区回龙观镇生命园路29号创新大厦A座204室	否
注册资本	20,000,016.00	否

五、中介机构

主办券商	太平洋证券
主办券商办公地址	云南省昆明市北京路926号同德广场写字楼31楼
主办券商联系电话	010-88321929
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	邹志文、李学艺
会计师事务所办公地址	北京市西城区裕民路18号北环中心22层

六、自愿披露

适用 不适用

七、报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	57,436,631.57	72,395,227.92	-20.66%
毛利率%	63.17%	54.45%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-4,420,351.09	3,424,923.47	-229.06%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-5,196,656.15	3,628,944.97	-243.20%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-9.65%	10.00%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-11.34%	11.00%	-
基本每股收益	-0.22	0.17	-229.41%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	59,697,751.50	57,850,205.73	3.19%
负债总计	18,310,525.71	12,042,628.85	52.05%
归属于挂牌公司股东的净资产	41,387,225.79	45,807,576.88	-9.65%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.07	2.72	-9.65%
资产负债率%（母公司）	30.67%	20.82%	-
资产负债率%（合并）	30.67%	20.82%	-
流动比率	278.64%	445.30%	-
利息保障倍数	-	27.97	-

三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-2,619,474.42	-8,632,313.67	69.66%
应收账款周转率	3,114.00%	5,928.52%	-
存货周转率	195.00%	392.86%	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	3.19%	14.77%	-
营业收入增长率%	-20.66%	26.94%	-
净利润增长率%	-229.06%	24.15%	-

五、股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	20,000,016	20,000,016	0.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助	952,769.94
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-39,469.87
非经常性损益合计	913,300.07
所得税影响数	136,995.01
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	776,305.06

七、补充财务指标

适用 不适用

八、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 不适用

第四节 管理层讨论与分析

一、业务概要

商业模式：

本公司归属于科学研究和技术服务大类下的生物技术推广行业。作为国家级高新技术企业，公司通过了 ISO13485 质量体系考核，拥有 4 项发明专利，6 项商标、2 项专利实施许可及 1 项软件著作权，同时公司取得了医疗器械经营资质以及第二类、第三类医疗器械的生产资质。

公司面向政府实验室及临床领域从事研发、生产活动。公司为客户提供包括体外诊断试剂类产品、检测技术整体解决方案产品及配套通用技术平台等产品，满足客户对于解决快速、简便分析传染病病原体、食源性致病微生物、感染性相关微生物和微生物相关耐药性等问题的需求；同时公司提供完善的、贴合用户需求的、个性化的技术支持、服务。

公司以直接销售与分销相结合的方式向疾控系统、市场监管系统客户提供产品，客户群体稳定。

公司已建成覆盖全国的销售网络，截止目前已实现在全国 32 个省级行政区域的销售。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生重大变化。

报告截止日至报告披露日，公司的商业模式未发生较大变化。

报告期内变化情况：

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

二、经营情况回顾

（一）经营计划

2018 年公司在内部管理等方面不断创新，进一步加大了对于临床注册的投入，并在加大研发投入、提升产品品质、优化调整产品结构、加强生产成本管控、丰富产品种类，公司在仪器、试剂的生产销售、研发新项目的开展、实验室及 GMP 厂房建设、团队建设等方面都取得显著的成果，基本完成了年度经营目标。

2018 年度，公司总办公场所及实验室、厂房租赁面积 3350 平方米；公司人员总数由 2017 年末的 110 人增长至 2018 年末的 128 人；固定资产净值 466.23 万，较 2017 年增长了 154.19%；公司组织架构进一步细分，各部门职责进一步明晰。

2018 年度公司共协办了政府实验室领域 14 次全国会议，21 次区域性会议，并参加了首届儿科临床病毒论坛以及 2018 中国传染与呼吸危重症论坛，进一步推广公司品牌。

2018 年度，公司实现营业收入 5743.66 万元，其中自有品牌试剂实现营收 2792.93 万元，同比增长了 27.71%；公司总资产 5969.78 万元，净资产 4138.72 万元。

截至 2018 年 12 月 30 日，公司取得受理通知书的专利共 32 项，其中处于实质性审查阶段的专利共 18 项，共有注册商标 12 个，公司 3 个产品拥有北京市新技术新产品（服务）证书。2018 年 6 月，公司开始建设位于亦庄开发区的新研发中心，该研发中心已于 2018 年 4 季度投入使用。

2018年公司组织实施人员拓展计划、培训体系建设、绩效考核体系建设等，进一步加强内控建设，完善和改进招聘等工作，人力资源管理工作取得了较大的进展。

（二）行业情况

我公司所属行业“M7512 生物技术推广服务”是国家产业政策支持的重要方向之一，《国务院关于印发生物产业发展规划的通知》（国发〔2012〕65号）明确提出到2020年，生物产业发展成为国民经济的支柱产业。2016年我国体外诊断市场规模达430亿元，预计2019年市场规模将达到723亿元，年均复合增长率达到18.7%。目前我国检测试剂市场主要技术包括生化分析、免疫学检测、分子诊断及测序等，分子诊断占体外诊断市场份额约5%，与全球分子诊断市场在全球体外诊断试剂所占份额相比，还具有很大的增长空间。

（三）财务分析

1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	28,371,249.00	47.52%	15,795,530.76	27.30%	79.62%
应收票据与应收账款	2,180,559.41	3.65%	1,508,166.40	2.61%	44.58%
存货	11,688,719.97	19.58%	10,036,830.00	17.35%	16.46%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	4,662,336.76	7.81%	1,834,222.28	3.17%	154.19%
在建工程	356,865.26	0.60%	18,018.02	0.03%	1,880.60%
短期借款	-	-	1,000,000.00	1.73%	-100.00%
长期借款	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-

资产负债项目重大变动原因：

(1) 货币资金本期期末金额28,371,249.00元与上年期末相较上涨79.62%原因为：原闲置募集资金用于购买理财，2018年6月以后改为购买银行结构性存款。

(2) 应收票据与应收账款本期期末金额2,180,559.41元与上年期末相较上涨44.58%原因为：12月份发货但未结算金额较2017年增加，2018年12月份ABT销售收入较上年同期上涨了50.65%

(3) 固定资产本期期末金额4,662,336.76元与上年期末相较上涨154.19%原因为：亦庄研发中心采购仪器设备以及新研发项目新增采购仪器设备共计290.33万。

(4) 在建工程本期期末金额356,865.26元与上年期末相较上涨1,880.60%原因为：新增实验室建设。

(5) 短期借款本期期末金额0.00元与上年期末相较减少100.00%原因为：公司于2018年9月25日还清

北京银行贷款金额100万。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	57,436,631.57	-	72,395,227.92	-	-20.66%
营业成本	21,153,270.82	36.83%	32,979,162.13	45.55%	-35.86%
毛利率	63.17%	-	54.45%	-	-
管理费用	10,132,539.27	17.64%	11,795,810.05	16.29%	-14.10%
研发费用	10,425,807.61	18.15%	7,179,605.71	9.92%	45.21%
销售费用	21,076,066.90	36.69%	16,652,865.55	23.00%	26.56%
财务费用	-9,483.92	-0.02%	-374,548.52	-0.52%	-97.47%
资产减值损失	135,380.86	0.24%	30,562.95	0.04%	342.96%
其他收益	919,585.47	1.60%	-	-	-
投资收益	541,288.01	0.94%	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-4,429,698.72	-7.71%	3,872,970.44	5.35%	-214.37%
营业外收入	400.00	0.00%	13,290.33	0.02%	-96.99%
营业外支出	39,869.87	0.07%	343,315.62	0.47%	-88.39%
净利润	-4,420,351.09	-7.70%	3,424,923.47	4.73%	-229.06%

项目重大变动原因：

(1) 营业成本本期期末金额21,153,270.82元与上年期末相较减少35.86%，原因为：2018年度，依照公司既定的发展战略方向，公司进一步加大了对于自有品牌产品销售的支持力度，降低外购品牌产品的销售布局，因此营业成本较上年期末大幅下降。

(2) 财务费用本期期末金额-9,483.92元与上年期末相较减少97.47%，原因为：公司支付利息较上年减少了134,801.97元。

(3) 资产减值损失本期期末金额135,380.86元与上年期末相较上涨342.96%，原因为：期初保证金、押金期末仍然存在，导致期末账龄较上年增加，按照公司坏账准备计提政策相应的坏账准备计提比例大幅增加，导致本期计提资产减值损失较上期增加较多。

(4) 营业收入本期期末金额57,436,631.57元与上年期末相较减少20.66%，原因为：配合公司发展战略，2018年公司进一步加大对于自主研发产品的销售支持力度，减少了对于外购产品的销售布局。

(5) 营业利润本期期末金额-4,429,698.72元与上年期末相较减少214.37%，原因为：配合公司发展战略，2018年公司进一步加大对于自主研发产品的销售支持力度，减少了对于外购产品的销售支持力度，2018年公司自主研发试剂产品较2017年销售增加了27.71%，仪器类产品销售下降了35.81%，使得公司本期毛利较上年期末减少313.27万。此外，公司规模进一步扩大，使得研发费用较2017年增加45.21%，销售费用较2017年增加26.56%。以上使得公司本期营业利润较上年期末减少了214.37%。

(6) 营业外收入本期期末金额400元与上年期末相较减少96.99%，原因为：2017年收到政府专利申报补贴1万。

(7) 营业外支出本期期末金额39,869.87元与上年期末相较减少88.39%，原因为：冷库报废改建支出

(8) 净利润本期期末金额-4,420,351.09元与上年期末相较减少229.06%，原因为：配合公司发展战略，2018年公司进一步加大对于自主研发产品的销售支持力度，减少了对于外购产品的销售支持力度，2018年公司自主研发试剂产品较2017年销售增加了27.71%，仪器类产品销售下降了35.81%，使得公司本期毛利较上年期末减少313.27万。此外，公司规模进一步扩大，使得研发费用较2017年增加45.21%，销售费用较2017年增加26.56%。以上使得公司本期净利润较上年期末减少了229.06%。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	57,436,631.57	72,395,227.92	-20.66%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	21,153,270.82	32,979,162.13	-35.86%
其他业务成本	-	-	-

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
仪器	19,850,918.97	34.56%	30,925,738.15	42.72%
试剂-外购	4,310,784.61	7.51%	4,334,797.28	5.99%
试剂-自制	27,929,278.05	48.63%	21,870,074.66	30.21%
检测类系统	5,093,423.53	8.87%	15,204,102.74	21.00%
技术服务	252,226.41	0.44%	60,515.09	0.08%
合计	57,436,631.57	100.00%	72,395,227.92	100.00%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的原因：

2018年度，依照公司既定的发展战略方向，公司进一步加大了对于自有品牌产品销售的支持力度，降低外购品牌产品的销售支持。报告期间，自有试剂类产品销售较上年同期增加了27.71%，与此同时，外购仪器类产品销售较上年同期下降了35.81%。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	北京市疾病预防控制中心	1,610,301.18	2.80%	否
2	广西南宁康硕生物科技有限公司	1,359,605.57	2.37%	否
3	北京兰伯瑞生物技术有限责任公司	1,284,429.13	2.24%	否
4	石家庄海关	1,258,620.64	2.19%	否
5	天津市信德生物科技发展有限公司	1,249,730.82	2.18%	否

合计	6,762,687.34	11.78%	
----	--------------	--------	--

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	香港华诚科贸有限公司	9,501,032.77	37.45%	否
2	北京热景生物技术股份有限公司	1,385,750.00	5.46%	否
3	常州百代生物科技股份有限公司	1,060,000.00	4.18%	否
4	英潍捷基(上海)贸易有限公司	1,022,875.70	4.03%	否
5	QIAGEN HONG KONG PTE LTD.	927,636.00	3.66%	否
	合计	13,897,294.47	54.78%	否

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	-2,619,474.42	-8,632,313.67	69.66%
投资活动产生的现金流量净额	16,211,618.19	-22,146,695.00	173.20%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,002,485.53	15,783,657.50	-106.35%

现金流量分析：

(1) 经营活动产生的现金流量净额本期期末金额-2,619,474.42 元与上年期末相较上涨 69.66% 原因为：依照公司既定的发展战略方向，公司进一步加大了对于自有品牌产品销售的支持力度，对应外购品牌产品的的采购金额降低，用于购买商品、接受劳务支付的现金较上年同期减少了 1162.94 万。

(2) 投资活动产生的现金流量净额较 2017 年增加是主要是由于银行保本理财及赎回引起的：公司 2017 年 11 月 21 日向北京银行海淀园支行购买了 2000 万保本理财，2018 年 1 月 4 日到期赎回；2018 年 11 月 7 日向北京银行海淀园支行购买了 1000 万结构型存款，2018 年 12 月 12 日到期赎回。

(3) 筹资活动产生的现金流量净额本期期末金额-1,002,485.53 元与上年期末相较减少 106.35% 原因为：2018 年公司未安排实施新的融资。

(四) 投资状况分析**1、主要控股子公司、参股公司情况**

无

2、委托理财及衍生品投资情况

公司 2017 年 11 月 21 日向北京银行海淀园支行购买了 2000 万保本理财，2018 年 1 月 4 日到期赎回；2018 年 11 月 7 日向北京银行海淀园支行购买了 1000 万结构型存款，2018 年 12 月 12 日到期赎回。

(五) 非标准审计意见说明

□适用 √不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

（七）合并报表范围的变化情况

适用 不适用

（八）企业社会责任

公司始终遵循以健康、人本、进取的核心价值观，努力履行着作为企业的社会责任。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展，和社会共享企业发展成果。

三、持续经营评价

公司经营状况良好，报告期内公司实现营业收入 57,436,631.57 元，其中自有品牌试剂销售收入 27,929,278.05 元，同比增长了 27.71%。

报告期内，公司在资产、人员、业务、财务、机构等方面完全独立，公司具备完全独立自主的经营能力；会计核算、财务管理、风险控制、公司治理等各项重大的内部控制制度运行良好，体系逐步完善；公司的经营管理团队、核心技术和业务团队，人员稳定；公司和员工未发生违法、违规行为，公司也未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

综上所述，公司具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

四、未来展望

是否自愿披露

是 否

五、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

1、产品风险

风险：

①检测试剂从生产到销售经历的环节较多，任一环节的操作不当都有可能产生对产品质量不利的影响。

②体外诊断试剂是国内新兴的生物制品行业，随着我国医疗卫生事业的迅速发展，对体外诊断试剂产品要求的不断提高，市场需求也在不断发生变化。同时，体外诊断试剂产品研发周期一般需要一年以上，如果不能按照研发计划成功开发新产品，将影响行业内企业前期研发投入的回收和未来效益的实现。

应对措施：

①为降低各个环节操作不当导致产品质量不合格的风险，公司对研发过程涉及资料调研、方法学确立、确定标准品、采购原材料、实验、工艺优化等多个环节，生产过程中采购和质控环节以及储存、运输环节都制定了相应的管理制度，严格执行，严加把控，降低因产品质量不合格对公司声誉和经营产生的影响。

②为有效控制新产品研发风险，公司研发团队及时跟踪最新技术进展和市场需求，以保证新产品在行业内技术上的先进性、与市场需求的高度契合。公司在增加研发人员、加大研发力度、扩展研发产品范围的同时，加强了研发管理能力，以保证立项研发项目按期保质完成及研发产出。

2、人才流失风险

风险：

核心人才的流失可能导致公司丧失竞争优势甚至技术流失，将对公司的生产经营造成不利影响。

应对措施：

公司已经建立了较为稳定的研发团队和管理团队，同时不断提升员工对企业发展的认同度和员工的稳定性。

3、公司治理风险

风险：

公司逐步建立健全了法人治理结构,制定了适应企业现阶段发展的内部控制体系。但是,各项内控制度的执行还需要进一步加强,并且随着公司的快速发展,对公司治理提出了更高的要求。因此,公司未来经营中存在内部管理不适应快速发展需要,而影响公司持续、稳定、健康发展的可能性风险。

应对措施：

公司正逐步完善治理机制,改善公司法人治理结构,吸收先进管理理念,提高企业经营管理水平。

(二) 报告期内新增的风险因素

报告期内没有新增任何风险因素。

第五节 重要事项

一、重要事项索引

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

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）承诺事项的履行情况

1、关于避免同业竞争的承诺

公司实际控制人、持股 5%以上的股东及董事、监事和高级管理人员出具了不可撤销的《关于避免同业竞争等利益冲突的承诺函》，具体承诺内容如下：“将来不在中国境内外，直接或间接从事或参与任何在商业上对卓诚惠生构成竞争的业务或活动；将不直接或间接开展对卓诚惠生有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与卓诚惠生存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。愿意承担因违反上述承诺给卓诚惠生造成的全部经济损失。”实际控制人、持股 5%以上的股东及董事、监事和高级管理人员在 2018 年已经履行该承诺。

2、避免资金占用的承诺

公司股东、实际控制人已经作出承诺如下：本人、本人近亲属及本人控制的除卓诚股份以外的其他企业将严格避免向卓诚惠生拆借、占用卓诚惠生资金或采取由拆借、占用卓诚惠生资金或采取由卓诚惠生代垫款、代偿债务等方式侵占卓诚惠生资金。本人保证不通过关联交易取得任何不正当的利益或使卓诚惠生及其子公司承担任何不正当的义务，公司股东、实际控制人在 2018 年已经履行该承诺。

（二）被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
受限制的货币资金	冻结	210,700.00	3.53%	向银行申请开具履约保函的保证金

总计	-	210,700.00	3.53%	-
----	---	------------	-------	---

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	7,095,306	35.48%	-	7,095,306	35.48%
	其中：控股股东、实际控制人	3,157,474	15.79%	31,185	3,188,659	15.94%
	董事、监事、高管	3,833,796	19.17%	31,185	3,864,981	19.32%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	12,904,710	64.52%	-	12,904,710	64.52%
	其中：控股股东、实际控制人	10,524,911	52.62%	0	10,524,911	52.62%
	董事、监事、高管	12,904,710	64.52%	0	12,904,710	64.52%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		20,000,016	-	0	20,000,016	-
普通股股东人数		14				

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	李婷	8,225,023	31,185	8,256,208	41.28%	6,431,890	1,824,318
2	张志强	5,457,362	-	5,457,362	27.29%	4,093,021	1,364,341
3	王雷	2,611,737	-	2,611,737	13.06%	1,958,803	652,934
合计		16,294,122	31,185	16,325,307	81.63%	12,483,714	3,841,593

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

李婷、张志强两人为夫妻关系。分别持有公司 41.28%、27.29%的股份。

除上述情况之外，公司前十大股东之间无其他关联关系。

二、优先股股本基本情况

适用 不适用

三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

（一） 控股股东情况

报告期内，公司控股股东没有发生变化，仍为李婷女士。

李婷女士，女，1982 年出生，中国国籍，无境外永久居留权。毕业于俄罗斯沃罗涅日国立艺术学院硕士。2007 年 6 月至 2010 年 4 月，在重庆市长江师范学院担任教师职务；2010 年 5 月至今，在北京卓诚惠生生物科技股份有限公司担任董事职务。

（二） 实际控制人情况

公司的实际控制人为张志强和李婷夫妇，合计持有公司 68.57%的股份（截至 2018 年 12 月 31 日）。

李婷女士基本情况详见本节“（一）控股股东情况”。

张志强先生，男，1982 年出生，中国国籍，无境外永久居留权。2002 年 7 月至 2005 年 8 月，在深圳匹基生物科技有限公司担任销售主管职务；2005 年 9 月至 2009 年 4 月，在北京东胜创新生物科技有限公司担任销售经理职务；2009 年 5 月至 2010 年 4 月，在北京奥科迪医药技术开发有限公司、北京颀翔鸟生物科技有限公司担任总经理职务；2010 年 5 月至今，在北京卓诚惠生生物科技股份有限公司担任总经理职务。

报告期内，公司实际控制人未发生变化。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

√适用 □不适用单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集资金	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2016年4月1日	2016年1月3日	72.55	75,810	5,500,000.00	0	0	0	1	0	否
2017年1月3日	2017年4月10日	17.72	1,128,752	20,000,000.00	0	0	0	2	0	否

募集资金使用情况：

截止 2018 年 12 月 31 日，前两次募集资金均存放于北京银行海淀园支行账号为 20000032783700012710564 及为 20000032783700014836243 的账户中。公司与主办券商及银行签订《募集资金三方监管协议》。公司第一届董事会第七次会议审议通过并于 2016 年 8 月 19 日在全国股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）上公布了《北京卓诚惠生生物科技股份有限公司募集资金管理制度》（公告编号：2016-017）。公司严格按照《北京卓诚惠生生物科技股份有限公司募集资金管理制度》要求使用募集资金。

资金使用情况如下表：

	项目	金额(元)
期初：	募集资金	17,297,327.00
加：	募集资金产生利息收入	415,824.09
减：	GMP 厂房建设	1,434,975.48
减：升级现有试验设备，新型检测技术与平台的研发	实验室建设	1,488,032.78
	采购生产、研发材料等	1,003,844.03
减：产品注册费用	检测费用	51,488.92
	临床费用	2,117,429.62
	评审费用	191,670.00
减：补充流动资金	采购设备	678,320.00
	支付房租等	700,000.00
	银行手续费	2,011.00
期末	剩余募集资金	10,045,379.26

二、 存续至本期的优先股股票相关情况适用 不适用**三、 债券融资情况**适用 不适用**债券违约情况：**适用 不适用**公开发行债券的特殊披露要求：**适用 不适用**四、 间接融资情况**适用 不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
银行贷款	北京银行中关村支行	1,000,000.00	5.22%	1年	否
合计	-	1,000,000.00	-	-	-

违约情况：适用 不适用**五、 权益分派情况****报告期内的利润分配与公积金转增股本情况**适用 不适用**报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：**适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
张志强	董事长、总经理	男	1982/9/9	专科	2018/9/11 至 2021/9/10	是
李婷	董 事	女	1982/11/17	硕士	2018/9/11 至 2021/9/10	是
王雷	董事、副总经理	男	1979/4/12	硕士	2018/9/11 至 2021/9/10	是
林晓云	董事、副总经理	女	1978/4/9	硕士	2018/9/11 至 2021/9/10	是
王晓艳	董 事	女	1986/12/3	硕士	2018/9/11 至 2021/9/10	是
陈施羽	董 事	女	1983/5/13	硕士	2018/9/11 至 2021/9/10	是
张兴	董 事	男	1982/12/21	博士	2018/9/11 至 2021/9/10	是
邹麟	董 事	男	1982/3/7	硕士	2018/9/11 至 2021/9/10	是
杨海英	监 事	女	1983/8/17	本科	2018/9/11 至 2021/9/10	是
王彦威	监 事	男	1986/4/9	硕士	2018/9/11 至 2021/9/10	是
杨建华	监 事	男	1984/5/4	专科	2018/9/11 至 2021/9/10	是
蔡如意	董事会秘书、财 务总监	女	1981/12/12	本科	2018/9/11 至 2021/9/10	是
董事会人数：						8
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

董事长张志强与董事李婷是夫妻、为公司实际共同控制人；其他董事、监事、高级管理人员相互之间无关联关系，与控股股东、实际控制人之间也无关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
李婷	董事	8,225,023	31,185	8,256,208	41.28%	-
张志强	董事、总经理	5,457,362	-	5,457,362	27.29%	-
王雷	董事、副总经理	2,611,737	-	2,611,737	13.06%	-
杨建华	监事	31,185	-	31,185	0.16%	-
陈施羽	董事	31,184	-	31,184	0.16%	-
王彦威	监事	31,184	-	31,184	0.16%	-
合计	-	16,387,675	31,185	16,418,860	82.11%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：√适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
刘闻	监事	离任	无	辞职
杨海英	无	新任	监事	新任

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：√适用 不适用

杨海英，女，35岁，籍贯山东茌平县，学历硕士；2004年9月1日至2008年6月30日，青岛农业大学攻读本科，园艺专业；2008年7月1日至2011年6月30日，浙江师范大学攻读硕士，遗传学专业；2011年11月1日至2014年11月16日，奥瑞金种业股份有限公司研发部油料转化组组长；2014年11月17日至今，北京卓诚惠生生物科技股份有限公司研发部项目经理。

二、员工情况**(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	26	31
销售人员	40	45
技术人员	39	46

财务人员	5	6
员工总计	110	128

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	2	4
硕士	31	35
本科	37	39
专科	31	38
专科以下	9	12
员工总计	110	128

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、人员变动：公司本年度期初总人数 110 人，期末总人数 128 人，增加了 18 人，一方面因公司研发经营需要，增加了大量研发人员，提高了公司整体产品研发的质量和效率；另一方面为满足市场需求，加强公司管理能力和服务质量，大量引入售后、销售、市场人员，公司核心团队稳定。

2、人才引进、培训及招聘：公司尊崇以人为本的宗旨，高度重视人才的培养与开发，始终将吸引人才、培育人才、最大限度发挥人才的作用，作为公司的一项战略任务。公司有针对性的在专业类网站及留学生网站发布招聘信息，同时与国内知名大学建立合作关系，定期参加人才双选会活动，同时由于公司一直坚持公开招聘、公平竞争、择优录取的原则，公司人才引进工作建立了畅通的渠道，也吸引了大量高素质人才。除此之外，公司一直坚持采取网络与现场招聘相结合的方式进行招聘，同时各招聘网站签订了长年招聘协议，与各大院校建立人才输送和培训实习基地的长期合作。在人才的培养过程中，公司建立了一套完善的培训体系，公司根据培训需求、受训人员受教育程度、任职岗位、年龄结构等情况，制定了有针对性的培训计划：从培训内容来划分，分为通用型和专业类；从受训对象来份，对中层、基层人员分别设置了不同的培训项目，使现有员工能不断提升业务技能水平，新入职员工能快速熟悉业务、达到上岗要求。

3、薪酬政策、劳动关系：公司遵循以责定岗、以岗定薪，定期对同行业薪酬水平进行市场调查，完善“内部公平，外部平衡”系统性的薪酬机制，平衡公司的支付水平与外部的市场的竞争性。公司实行劳动合同制，按照《劳动合同法》与员工签定《劳动合同》，公司按照国家有关法律法规和地方相关社会保险政策，为员工办理各项社会保险和商业保险。

4、需公司承担费用的离退休职工人数
公司暂未涉及需承担费用的离退休员工。

（二）核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

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

一、公司治理

(一) 制度与评估

1、公司治理基本状况

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会和高级管理层依据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规以及全国中小企业股份转让系统制定的相关业务规则的要求，持续完善法人治理结构，根据《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》、《募集资金管理制度》、《年度报告重大差错责任追究制度》等一系列公司治理规章制度，构成行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

经董事会评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律、法规及规范性文件的要求，能够有效保障所有股东的合法及平等权利。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和成员均依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

4、公司章程的修改情况

报告期内，公司未修改公司章程。

(二) 三会运作情况

1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	5	审议：变更营业范围；2017 年年报；2018 年 1

		季度季报；2018 年半年报；第二届董事、高级管理人员换届选举；新增独立董事
监事会	3	审议：2017 年年报；2018 年 1 季度季报；2018 年半年报；第二届监事换届选举
股东大会	3	审议：变更营业范围；2017 年年报；2018 年 1 季度季报；2018 年半年报；第二届董事、高级管理人员换届选举

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司报告期内历次股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等均符合法律、行政法规和公司章程的相关规定。

（三）公司治理改进情况

本年度内，公司股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律法规等的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

（四）投资者关系管理情况

公司严格按照中国证监会和全国中小企业股份转让系统的监管要求，按时编制并披露年报，确保公司信息披露内容的真实、准确、完整，确保股东或潜在投资者及时、准确、完整地了解企业经营、内控和财务状况等重要信息，并严格按照信息披露格式要求及时、真实、准确、完整的披露公司股东大会决议、董事会决议、监事会决议和其他重要信息等临时公告，确保股东或潜在投资者及时掌握公司动态信息，以便作出正确的投资决策。公司设置专门投资者联系电话、邮箱，董秘负责接待、解答投资咨询。

（五）董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

适用 不适用

（六）独立董事履行职责情况

适用 不适用

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

公司监事会在公司报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，对本年度报告的监督事项均无异议。

（二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立。报告期内，实际控制人不存在影响公司独立性的情形。公司具备独立自主经营的能力。

（三）对重大内部管理制度的评价

重大内部管理制度评价：1、关于财务管理体系报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。2、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

公司董事会已审议通过了《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《北京卓诚惠生生物科技股份有限公司信息披露管理制度》，公司将进一步强化信息披露责任意识，增强年报信息披露的质量和透明度。

第十一节 财务报告

一、审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	[2019]京会兴审字第 11000056 号
审计机构名称	北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区裕民路 18 号北环中心 22 层
审计报告日期	2019 年 4 月 16 日
注册会计师姓名	邹志文、李学艺
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

审 计 报 告

（2019）京会兴审字第 11000056 号

北京卓诚惠生生物科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了北京卓诚惠生生物科技股份有限公司（以下简称卓诚惠生公司）财务报表（以下简称财务报表），包括 2018 年 12 月 31 日的资产负债表，2018 年度的利润表、现金流量表、所有者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，公允反映了卓诚惠生公司 2018 年 12 月 31 日的财务状况以及 2018 年度的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、其他信息

卓诚惠生公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括卓诚惠生公司2018年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估卓诚惠生公司的持续经营能力，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卓诚惠生公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督卓诚惠生公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，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，就可能对卓诚惠生公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致卓诚惠生公司不能持续经营。

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

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

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

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

北京兴华
会计师事务所（特殊普通合伙）
中国·北京
二〇一九年四月十六日

中国注册会计师：邹志文
（项目合伙人）
中国注册会计师：李学艺

二、财务报表

（一）资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、（一）	28,371,249.00	15,795,530.76
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	五、（二）	2,180,559.41	1,508,166.40
其中：应收票据		-	-
应收账款		2,180,559.41	1,508,166.40
预付款项	五、（三）	2,732,013.77	2,971,288.94
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	五、（四）	3,395,001.68	1,838,196.97
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货	五、（五）	11,688,719.97	10,036,830.00
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	五、（六）	1,454,116.45	20,398,079.53
流动资产合计		49,821,660.28	52,548,092.60
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-

长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	五、(七)	4,662,336.76	1,834,222.28
在建工程	五、(八)	356,865.26	18,018.02
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	五、(九)	1,181,474.50	1,326,809.31
开发支出	五、(十)	2,223,524.01	149,873.79
商誉		-	-
长期待摊费用	五、(十一)	1,366,055.49	1,877,660.48
递延所得税资产	五、(十二)	85,835.20	95,529.25
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		9,876,091.22	5,302,113.13
资产总计		59,697,751.50	57,850,205.73
流动负债：			
短期借款	五、(十三)	-	1,000,000.00
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款	五、(十四)	1,230,527.49	397,352.29
其中：应付票据		-	-
应付账款		1,230,527.49	397,352.29
预收款项	五、(十五)	9,008,950.47	3,610,646.70
卖出回购金融资产款		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	五、(十六)	4,126,628.28	3,465,215.59
应交税费	五、(十七)	384,459.16	442,070.55
其他应付款	五、(十八)	2,878,209.53	2,454,450.84
其中：应付利息		-	-5,945.00
应付股利		-	-
应付分保账款		-	-
保险合同准备金		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债	五、(十九)	251,387.64	430,892.88
流动负债合计		17,880,162.57	11,800,628.85

非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款	五、(二十)	430,363.14	242,000.00
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		430,363.14	242,000.00
负债合计		18,310,525.71	12,042,628.85
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、(二十一)	20,000,016.00	20,000,016.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五、(二十二)	18,871,240.33	18,871,240.33
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	五、(二十三)	1,019,922.85	1,019,922.85
一般风险准备		-	-
未分配利润	五、(二十四)	1,496,046.61	5,916,397.70
归属于母公司所有者权益合计		41,387,225.79	45,807,576.88
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		41,387,225.79	45,807,576.88
负债和所有者权益总计		59,697,751.50	57,850,205.73

法定代表人：张志强

主管会计工作负责人：蔡如意

会计机构负责人：蔡如意

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		57,436,631.57	72,395,227.92
其中：营业收入	五、(二十五)	57,436,631.57	72,395,227.92
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-

二、营业总成本		63,327,203.77	68,522,257.48
其中：营业成本	五、(二十五)	21,153,270.82	32,979,162.13
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	五、(二十六)	413,622.23	258,799.61
销售费用	五、(二十七)	21,076,066.90	16,652,865.55
管理费用	五、(二十八)	10,132,539.27	11,795,810.05
研发费用	五、(二十九)	10,425,807.61	7,179,605.71
财务费用	五、(三十)	-9,483.92	-374,548.52
其中：利息费用		-3,459.47	131,342.50
利息收入		40,334.21	616,283.63
资产减值损失	五、(三十一)	135,380.86	30,562.95
加：其他收益	五、(三十二)	919,585.47	-
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(三十三)	541,288.01	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-4,429,698.72	3,872,970.44
加：营业外收入	五、(三十四)	400.00	13,290.33
减：营业外支出	五、(三十五)	39,869.87	343,315.62
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-4,469,168.59	3,542,945.15
减：所得税费用	五、(三十六)	-48,817.50	118,021.68
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,420,351.09	3,424,923.47
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	五、(三十七)	-4,420,351.09	3,424,923.47
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
（二）按所有权归属分类：			
1. 少数股东损益		-	-
2. 归属于母公司所有者的净利润		-4,420,351.09	3,424,923.47
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额		-	-

2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		-4,420,351.09	3,424,923.47
归属于母公司所有者的综合收益总额		-4,420,351.09	3,424,923.47
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益		-0.22	0.17
(二) 稀释每股收益		-0.22	0.17

法定代表人：张志强

主管会计工作负责人：蔡如意

会计机构负责人：蔡如意

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		67,975,632.49	68,512,200.82
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、(三十九)	3,784,458.98	9,035,519.95
经营活动现金流入小计		71,760,091.47	77,547,720.77
购买商品、接受劳务支付的现金		28,900,432.31	40,529,750.06
客户贷款及垫款净增加额		-	-
存放中央银行和同业款项净增加额		-	-
支付原保险合同赔付款项的现金		-	-
支付利息、手续费及佣金的现金		-	-

支付保单红利的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		18,699,982.09	14,856,828.52
支付的各项税费		2,599,417.59	4,664,471.31
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三十九)	24,179,733.90	26,128,984.55
经营活动现金流出小计		74,379,565.89	86,180,034.44
经营活动产生的现金流量净额		-2,619,474.42	-8,632,313.67
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金	五、(三十九)	30,591,288.01	480,268.35
投资活动现金流入小计		30,591,288.01	480,268.35
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,379,669.82	2,576,963.35
投资支付的现金		-	-
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金	五、(三十九)	10,000,000.00	20,050,000.00
投资活动现金流出小计		14,379,669.82	22,626,963.35
投资活动产生的现金流量净额		16,211,618.19	-22,146,695.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	20,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	1,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		-	21,000,000.00
偿还债务支付的现金		1,000,000.00	5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,485.53	131,342.50
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	五、(三十九)	-	85,000.00
筹资活动现金流出小计		1,002,485.53	5,216,342.50
筹资活动产生的现金流量净额		-1,002,485.53	15,783,657.50
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		12,589,658.24	-14,995,351.17
加：期初现金及现金等价物余额		15,570,890.76	30,566,241.93
六、期末现金及现金等价物余额		28,160,549.00	15,570,890.76

法定代表人：张志强

主管会计工作负责人：蔡如意

会计机构负责人：蔡如意

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	本期											少数股东权益	所有者权益
	股本				资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	20,000,016.00	-	-	-	18,871,240.33	-	-	-	1,019,922.85	-	5,916,397.70	-	45,807,576.88
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	20,000,016.00	-	-	-	18,871,240.33	-	-	-	1,019,922.85	-	5,916,397.70	-	45,807,576.88
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-4,420,351.09	-	-4,420,351.09
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-4,420,351.09	-	-4,420,351.09
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	20,000,016.00	-	-	-	18,871,240.33	-	-	-	1,019,922.85	-	1,496,046.61	-	41,387,225.79

项目	上期												
	股本				资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	10,158,764.00	-	-	-	5,449,584.33	-	-	-	677,430.50	-	6,096,874.58	-	22,382,653.41
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	10,158,764.00	-	-	-	5,449,584.33	-	-	-	677,430.50	-	6,096,874.58	-	22,382,653.41
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	9,841,252.00	-	-	-	13,421,656.00	-	-	-	342,492.35	-	-180,476.88	-	23,424,923.47
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,424,923.47	-	3,424,923.47
（二）所有者投入和减少资本	1,128,752.00	-	-	-	18,871,248.00	-	-	-	-	-	0.00	-	20,000,000.00
1. 股东投入的普通股	1,128,752.00	-	-	-	18,871,248.00	-	-	-	-	-	0.00	-	20,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	342,492.35	-	-342,492.35	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	342,492.35	-	-342,492.35	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	8,712,500.00	-	-	-	-5,449,592.00	-	-	-	-	-	-3,262,908.00	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	5,449,592.00	-	-	-	-5,449,592.00	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他	3,262,908.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-3,262,908.00	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	20,000,016.00	-	-	-	18,871,240.33	-	-	-	1,019,922.85	-	5,916,397.70	-	45,807,576.88

法定代表人：张志强

主管会计工作负责人：蔡如意

会计机构负责人：蔡如意

北京卓诚惠生生物科技股份有限公司

2018年度财务报表附注

（金额单位：人民币元）

一、公司基本情况

（一）公司注册地、组织形式、总部地址

1、历史沿革

北京卓诚惠生生物科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)成立于2010年05月27日,注册登记时公司名称为北京卓诚惠生生物技术有限公司,系由李婷、张志强、王雷等共同投资设立,目前股本20,000,016.00元。

2010年4月22日,北京市工商行政管理局颁发《企业名称预核准通知书》(京开)名称预核(内)字[2010]第0052850号,同意预先核准北京卓诚惠生生物技术有限公司企业名称。

2010年5月25日,农行北京开发区支行的交存入资资金凭证显示:李婷交存入资资金30万元;张志强交存入资资金15万元;李会忠交存入资资金5万元。

股权结构如下表所示:

序号	股东	认缴出资 (万元)	实缴出资 (万元)	出资形式	股权比例 (%)
1	李婷	30.00	30.00	货币	60.00
2	张志强	15.00	15.00	货币	30.00
3	李会忠	5.00	5.00	货币	10.00
	合计	50.00	50.00	——	100.00

2010年5月25日,北京华澳诚会计师事务所(普通合伙)出具《验资报告》(北华澳诚验字[2010]第W776号)确认:经验证,截至2010年5月25日,公司注册资本50.00万元,已实际投资到位50.00万元。

2011年9月22日,公司召开第一届第三次股东会会议并作出决议:1)同意注册资本从50万元增加到200万元,货币增资的150万元,由李婷出资100万、张志强出资50万。

2011年9月22日,农行北京开发区支行的交存入资资金凭证显示:李婷交存入资资金100万元;张志强交存入资资金50万元。

本次变更后,股权结构如下表所示:

序号	股东	认缴出资 (万元)	实缴出资 (万元)	出资形式	股权比例 (%)
1	李婷	130.00	130.00	货币	65.00
2	张志强	65.00	65.00	货币	32.50
3	李会忠	5.00	5.00	货币	2.50
	合计	200.00	200.00	——	100.00

2012年2月1日,公司召开第一届第四次股东会会议并作出决议:同意股东转让出资,同意李会忠

将 5 万元货币出资转让给张志强，李婷将 20 万元出资转让给王雷。

2012 年 2 月 1 日，李会忠与张志强、李婷与王雷分别签订了出资转让协议书。

本次变更后，股权结构如下表所示：

序号	股 东	认缴出资 (万元)	实缴出资 (万元)	出资 形式	股权比例 (%)
1	李婷	110.00	110.00	货币	55.00
2	张志强	70.00	70.00	货币	35.00
3	王雷	20.00	20.00	货币	10.00
	合 计	200.00	200.00	—	100.00

2015 年 8 月 24 日，公司更名为北京卓诚惠生生物科技股份有限公司。

2015 年 9 月 17 日，公司召开第二届临时股东会会议并作出决议：同意公司增加注册资本 23.3 万元；本次增资由王雷、董继波等 9 名自然人股东，按 4 元/股共计 93.2 万元现金认缴公司 23.3 万股，本次增加的注册资本 23.3 万元，溢价部分计 69.90 万元记入公司资本公积。

2015 年 9 月 28 日，建行北京生命园支行的交存入资资金凭证显示：杨建华交存入资资金 1.6 万元、颜红斌交存入资资金 1.6 万元、陈施羽交存入资资金 1.6 万元、王彦威交存入资资金 1.6 万元、董继波交存入资资金 1.6 万元、王雷交存入资资金 54 万元、郭云飞交存入资资金 1.6 万元、李桂莲交存入资资金 1.6 万元、赵晓雷交存入资资金 28 万元，共计 93.2 万元。

本次变更后，股权结构如下表所示：

序号	股 东	认缴出资 (万元)	实缴出资 (万元)	出资 形式	股权比例 (%)
1	李婷	110.00	110.00	货币	49.26
2	张志强	70.00	70.00	货币	31.35
3	王雷	33.50	33.50	货币	15.00
4	杨建华	0.40	0.40	货币	0.18
5	颜红斌	0.40	0.40	货币	0.18
6	陈施羽	0.40	0.40	货币	0.18
7	王彦威	0.40	0.40	货币	0.18
8	董继波	0.40	0.40	货币	0.18
9	郭云飞	0.40	0.40	货币	0.18
10	李桂莲	0.40	0.40	货币	0.18
11	赵晓雷	7.00	7.00	货币	3.13
	合 计	223.30	223.30	—	100.00

2016 年 4 月 16 日，公司召开 2016 年第一次临时股东大会并作出决议：同意公司增加注册资本，本次增资由嘉兴君诚一期投资管理合伙企业（有限合伙）认缴，共计出资 550 万元，其中新增注册资本 75,810.00 元，溢价部分 5,424,190.00 元计入资本公积。本次增资后公司股本变更为 230.8810 万元。

2016 年 12 月 12 日，公司召开 2016 年第六次临时股东大会并作出决议：同意公司 2016 年半年度权益分派方案，本次决议以公司现有总股本 230.8810 万股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 34 股，转增前本公司股本为 2,308,810 股，转增后总股本增至 10,158,764 股。

2016 年度两次变更后，股权结构如下所示：

序号	股东	认缴出资 (万元)	实缴出资 (万元)	股权比例 (%)
1	李婷	464.20	464.20	45.6945
2	张志强	308.00	308.00	30.3187
3	王雷	147.40	147.40	14.5096
4	嘉兴君诚一期投资管理合 伙企业（有限合伙）	33.3564	33.3564	3.2835
5	赵晓雷	30.80	30.80	3.0319
6	董玮	19.80	19.80	1.9491
7	杨建华	1.76	1.76	0.1732
8	颜红斌	1.76	1.76	0.1732
9	陈施羽	1.76	1.76	0.1732
10	王彦威	1.76	1.76	0.1732
11	董继波	1.76	1.76	0.1732
12	郭云飞	1.76	1.76	0.1732
13	李桂莲	1.76	1.76	0.1732
	合计	1,015.8764	1,015.8764	100.00

2017 年第一次临时股东大会决议：公司申请增加注册资本人民币 1,128,752.00 元，变更后的注册资本为人民币 11,287,516.00 元。本次增资由苏州工业园区万乘九州投资中心（有限合伙）、宁波梅山保税区万乘大诚投资管理合伙企业（有限合伙）认缴，各出资 1000 万元共计 2000 万元，其中新增注册资本 1,128,752.00 元，溢价部分 18,871,248.00 元计入资本公积。

2017 年 4 月 10 日召开的股东大会审议通过《2016 年度权益分配方案》，以现有总股本 11,287,516 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 2.890731 股，同时，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 4.827974 股，分红后总股本增至 20,000,016 股。

2017 年度两次变更后，股权结构如下所示：

序号	股东	认缴出资 (万元)	实缴出资 (万元)	股权比例 (%)
1	李婷	822.5023	822.5023	41.1251
2	张志强	545.7362	545.7362	27.2868
3	王雷	261.1737	261.1737	13.0587
4	苏州工业园区万乘九州投 资中心（有限合伙）	100.0001	100.0001	5.00
5	宁波梅山保税区万乘大诚 投资管理合伙企业（有限 合伙）	100.0001	100.0001	5.00
6	嘉兴君诚一期投资管理合 伙企业（有限合伙）	59.1032	59.1032	2.9552
7	赵晓雷	54.5736	54.5736	2.7287
8	董玮	35.0831	35.0831	1.7542
9	杨建华	3.1185	3.1185	0.1559

序号	股东	认缴出资 (万元)	实缴出资 (万元)	股权比例 (%)
10	颜红斌	3.1185	3.1185	0.1559
11	陈施羽	3.1184	3.1184	0.1559
12	王彦威	3.1184	3.1184	0.1559
13	董继波	3.1185	3.1185	0.1559
14	郭云飞	3.1185	3.1185	0.1559
15	李桂莲	3.1185	3.1185	0.1559
合计		2,000.0016	2,000.0016	100.00

2、统一社会信用代码：91110114556887989H

3、注册地址：北京市昌平区科技园区生命园路 29 号 2 层 A204 室

(二)主要业务和经营范围

公司经营范围：技术推广服务；销售生物试剂、化工产品（不含一类易制毒品及危险化学品）、玻璃器皿、仪器仪表、医疗器械；货物进出口、技术进出口、代理进出口；生产第二类、第三类医疗器械。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动）

(三)公司性质和主要经营活动

公司从事检测试剂的研发、生产与销售及相关检测解决方案。具体产品包括三类：第一类是由公司自主研发并生产的病原体筛查和确诊相关的检测试剂、微生物耐药性相关检测系列试剂；第二类是针对特定检测需求，由公司提供检测技术解决方案以及 SOP；第三类是在外购基础上，销售分子生物学相关的通用检测技术平台。目前公司的销售地域覆盖中国大陆大部分地区。

(四)财务报表批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2019 年 4 月 16 日批准报出。

二、财务报表编制基础

(一)编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则—基本准则》及 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下简称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制财务报表。

(二)持续经营

本公司已评价自报告期末至少 12 个月的持续经营能力，本公司董事会相信本公司能自本财务报表批准日后不短于 12 个月内的可预见未来期间内持续经营。因此，本公司继续以持续经营为基础编制本公司截至 2018 年 12 月 31 日止的财务报表。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

（三）营业周期

本公司从事生物试剂的生产和销售，正常营业周期短于一年。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

在企业合并中取得的资产和负债，按照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。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

（1）确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

（2）长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

（3）合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至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；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分

配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

2、非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。

购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：（1）源于合同性权利或其他法定权利；（2）能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

购买方在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方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。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，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，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，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。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，将该股权投资的公允

价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本，原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

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

（六）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。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，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次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。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- 1、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- 2、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- 3、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 4、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- 5、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（七）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

（八）外币业务和外币报表折算

1、外币业务折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

2、外币报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在其他综合收益项目下单独列示“外币报表折算差额”项目。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

（九）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债或权益工具。在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

1、金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

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

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

（2）持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的股权投资，作为可供出售金融资产列报，按成本进行后续计量。

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

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

(1) 所转移金融资产的账面价值；

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

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

4、金融负债终止确认条件

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

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

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

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

5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

6、金融资产（不含应收款项）减值

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

（1）可供出售金融资产的减值

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

对于可供出售金融资产由于下列损失事项影响其预计未来现金流量减少，并且能够可靠计量，将认定其发生减值：

- ①债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③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做出让步；
- ④债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥权益工具发行方经营所处的技术、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；
- ⑦权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

（2）持有至到期投资的减值准备

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

（十）应收款项坏账准备

期末如果有客观证据表明应收款项发生减值，则将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。可收回金额是通过对其未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等）。原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。

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：	单项金额 100 万元（含）以上的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：	单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法为单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备；如有客观证据表明其未发生减

值的，不计提坏账准备。

2、按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项

对于单项金额非重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。

确定组合的依据	
账龄组合	应收款项账龄分析
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内（含1年）	1.00	1.00
1—2年	10.00	10.00
2—3年	30.00	30.00
3年以上	100.00	100.00

3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	客观证据表明年末单项金额不重大的应收款项发生了减值。
坏账准备的计提方法	如有客观证据表明年末单项金额不重大的应收款项发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

（十一）存货

1、存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品、在产品、发出商品、低值易耗品、包装物等。

2、取得和发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本和其他成本。

存货发出时按先进先出法计价。

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

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

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

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

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

(十二) 持有待售资产

1、持有待售的非流动资产或处置组的确认标准

公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，应当将其划分为持有待售类别。

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(2) 出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

2、持有待售的非流动资产或处置组的会计处理方法

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

(1) 对于持有待售的固定资产，应当调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

(2) 对于持有待售的联营企业或合营企业的权益性投资，自划分至持有待售之日起，停止按权益法核算。

(3) 对于出售的对子公司的投资将导致本公司丧失对子公司的控制权的，无论出售后本公司是否保留少数股东权益，本公司在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

3、不再满足持有待售确认条件时的会计处理

(1) 某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售固定资产确认条件的，本公司

停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②决定不再出售之日的再收回金额。

(2) 已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，本公司从其被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

4、其他持有待售非流动资产的会计处理

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，此处所指其他非流动资产不包括递延所得税资产、职工薪酬形成的资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

(十三) 长期股权投资

1、长期股权投资的分类及其判断依据

(1) 长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。

(2) 长期股权投资类别的判断依据

①确定对被投资单位控制的依据详见本附注四、(六)；

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

A. 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

B. 参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

C. 与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D. 向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

E. 向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注四、（七）。

2、长期股权投资初始成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方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。购买方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。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，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。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

合并方或购买方为企业合并而发生的审计、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。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

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

时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司取得长期股权投资后，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；本公司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；本公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司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，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资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。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其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。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，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。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

（十四）固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、其他设备。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	直线法	5年	5%	19%
电子设备	直线法	3年	5%	31.67%
其他设备	直线法	3-5年	5%	19%-31.67%

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

在承租开始日，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，其差额作为未确认的融资费。

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

（十五）在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

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

（十六）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，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

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、借款费用暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用及其辅助费，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(十七) 无形资产

1、无形资产的计价方法

(1) 取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

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

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
软件	10 年	

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

4、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

5、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

（十八）长期资产减值

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生物性资产、油气资产使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可回收金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

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

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

（十九）长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

（二十）职工薪酬

职工薪酬是指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。包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬的会计处理方法

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

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

3、辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- (1) 企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- (2) 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十一) 预计负债

涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

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；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认

为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

(1) 亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

(2) 重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

(3) 质量保证及维修

本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

(4) 回购担保

本公司会为有融资需求的客户向融资机构提供设备回购担保，并根据可能发生的回购担保损失确认预计负债。预计负债时已考虑了本公司历史上实际履行回购担保的比例、履行回购担保后实际发生损失比例等数据、并评估不同客户的支付能力。由于历史数据或评估数据均可能无法反映将来的回购损失情况，这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

(二十二) 股份支付

1、股份支付的种类及会计处理

股份支付是公司为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。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。

(1) 以权益结算的股份支付

股票期权计划为用以换取职工提供服务的权益结算的股份支付，以授予职工的权益工具在授予日的公允价值计量。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内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，相应增加资本公积。

(2) 以现金结算的股份支付

股票增值权计划为以现金结算的股份支付，按照公司承担的以本公司股份数量为基础确定的负债的公允价值计量。该以现金结算的股份支付须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期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，相应增加负债。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。

2、权益工具公允价值的确定方法

对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

对于授予职工的股票期权，通过期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

3、确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

4、修改和终止股份支付计划的处理

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的公允价值，应按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加。

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的数量，应将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。

如果按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果以减少股份支付公允价值总额的方式或其他不利于职工的方式修改条款和条件，仍应继续对取得的服务进行会计处理，如同该变更从未发生，除非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，对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，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，将其作为授予权益工具的取消处理。

（二十三）收入

1、销售商品收入的确认

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；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，确认商品销售收入实现。

销售商品收入金额，按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外；合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定。应收的合同或协议价款与其公允价值之间的差额，在合同或协议期间内采用实际利率法进行摊销，计入当期损益。

具体地，产品收入确认的时点是，公司根据订单要求组织采购或生产，于仓库发出产品，并发给客户，经客户验收合格后，获得收取货款的权利时确认收入。

2、提供劳务收入的确认

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

（1）已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

(2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

3、让渡资产使用权收入的确认

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

(1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(二十四) 政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

(1) 用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。

(2) 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

3、政策性优惠贷款贴息的会计处理

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

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

已确认的政府补助需要退回的，公司在需要退回的当期进行会计处理，即对初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

(二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当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时，才确认递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

除与直接计入其他综合收益或股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

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

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

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

（二十六）租赁

1、经营租赁会计处理

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

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

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

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

2、融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，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，其差额作为未确认的融资费用。

采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十七) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

- 1、该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- 2、该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- 3、该组成部分是专为转售而取得的子公司。

符合持有待售的资产的会计处理见本附注四、(十三)。

(二十八) 股份回购

为减少注册资本或奖励本公司职工等原因而收购本公司股份时，按实际支付的金额记入库存股。

根据以权益结算的股份支付协议将收购的股份奖励给本公司职工时，按奖励库存股账面余额与职工所支付现金及授予权益工具时确认的资本公积之间的差额，计入资本公积（股本溢价）。

注销库存股时，按所注销库存股面值总额注销股本，按所注销库存股的账面余额，冲减库存股，按其差额冲减资本公积（股本溢价），股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(二十九) 附回购条件的资产转让

销售产品或转让其他资产时，与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议，根据协议条款判断销售商品是否满足销售收入或资产转让收益确认条件。如售后回购属于融资交易，则在交付产品或资产时，不确认销售收入或资产转让收益。回购价款大于销售或转让价款的差额，在回购期间按期计提利息，计入财务费用。

(三十) 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

- 1、母公司；

- 2、子公司；
- 3、受同一母公司控制的其他企业；
- 4、实施共同控制的投资方；
- 5、施加重大影响的投资方；
- 6、合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 9、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- 10、本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方以外，根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人（包括但不限于）也属于本公司的关联方：

- 11、持有本公司 5% 以上股份的企业或者一致行动人；
- 12、直接或者间接持有本公司 5% 以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员；
- 13、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 1、3 和 11 项情形之一的企业；
- 14、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 9、12 项情形之一的个人；
- 15、由上述第 9、12 和 14 项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的企业。

（三十一）重要会计政策、会计估计的变更

1、重要会计政策变更

本公司根据《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）及其解读和企业会计准则的要求编制 2018 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。2017 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
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），在资产负债表中删除原“应收票据”及“应收账款”项目，将其整合为新增的“应收票据及应收账款”项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等经营活动应收取的款项，以及收到的商业汇票，包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。	应收票据及应收账款	1,508,166.40
	应收票据	
	应收账款	-1,508,166.40
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），在资产负债表中	应付票据及应付账款	397,352.29

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
删除原“应付票据”及“应付账款”项目，将其整合为新增的“应付票据及应付账款”项目，反映资产负债表日因购买材料、商品和接受服务等经营活动应支付的款项，以及开出、承兑的商业汇票，包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。	应付票据	
	应付账款	-397,352.29
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），在资产负债表中删除原“专项应付款”项目，归并至“长期应付款”项目，反映资产负债表日除长期借款和应付债券以外的其他各种长期应付款项的期末账面价值。	长期应付款	242,000.00
	专项应付款	-242,000.00
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），在利润表中新增“研发费用”项目，反映进行研究与开发过程中发生的费用化支出。	管理费用	-7,179,605.71
	研发费用	7,179,605.71
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），在利润表“财务费用”下新增“利息费用”与“利息收入”项目，分别反映为筹集生产经营所需资金等而发生的应予费用化的利息支出和确认的利息收入。	利息费用	131,342.50
	利息收入	616,283.63

2、重要会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

（三十二）其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

不适用。

四、税项

（一）主要税种及税率

本公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率或征收率
增值税	按税法规定计算的销售货物或者加工、修理修配劳务，销售服务、无形资产、不动产收入为基础计算的销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	2018 年 5 月 1 日前为 3%、6%、17% 2018 年 5 月 1 日后为 3%、6%、16%
城市维护建设税	实缴增值税	5%
教育费附加	实缴增值税	3%
地方教育费附加	实缴增值税	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

（二）税收优惠及批文

企业所得税：

本公司于 2016 年 12 月 22 日取得高新技术企业证书，证书编号：GR201611006093，有效期三年。根据高新技术企业认定和税收优惠的相关政策，2018 年度享受高新技术企业 15% 企业所得税优惠税率。

（三）其他说明

自 2014 年 7 月起，本公司销售自产的用微生物、微生物代谢产物、动物毒素、人或动物的血液或组织制成的生物制品，按简易办法依照 3% 的征收率计算缴纳增值税。

五、财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，凡未注明期初余额的均为期末余额。）

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	5,996.81	19,729.50
银行存款	28,154,552.19	15,551,161.26
其他货币资金	210,700.00	224,640.00
合计	28,371,249.00	15,795,530.76
其中：存放在境外的款项总额		

其中，受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
向银行申请开具履约保函的保证金	210,700.00	224,640.00
合计	210,700.00	224,640.00

（二）应收票据及应收账款

1、总表情况

项目	期末余额	期初余额
应收票据		
应收账款	2,180,559.41	1,508,166.40
合计	2,180,559.41	1,508,166.40

2、应收账款

（1）应收账款分类及披露

3、类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					

3、类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,270,192.54	100.00	89,633.13	3.95	2,180,559.41
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	2,270,192.54	100.00	89,633.13	3.95	2,180,559.41

续表

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,542,854.49	100.00	34,688.09	2.25	1,508,166.40
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	1,542,854.49	100.00	34,688.09	2.25	1,508,166.40

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	1,922,434.74	19,224.35	1.00
1-2年	169,592.80	16,959.28	10.00
2-3年	178,165.00	53,449.50	30.00
3年以上			
合计	2,270,192.54	89,633.13	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 54,945.04 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

无。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 825,412.99 元，占应收账款期末余额合计数的比例 36.36%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 58,876.13 元。

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收款项

无。

(6) 转移应收账款且继续涉入的，分项列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

(7) 其他说明：

无。

(三) 预付款项

1、预付账款按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	占总额比例 (%)	金额	占总额比例 (%)
1 年以内	2,367,587.36	86.66	2,971,288.94	100.00
1-2 年	364,426.41	13.34		
2-3 年				
3 年以上				
合计	2,732,013.77	100.00	2,971,288.94	100.00

无账龄超过 1 年的重要预付款项。

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项 期末余额合 计数的比例 (%)	预付款时间	未结算原因
北京新阳创业科技发展有限公司	非关联方	578,278.00	21.17	1 年以内	合同尚未执行
北京华夏昱凯科技发展有限公司	非关联方	391,677.30	14.34	1 年以内	合同尚未执行
北京热景生物技术股份有限公司	非关联方	350,200.00	12.82	1 年以内	合同尚未执行
汇征联合(北京)医疗器械有限公司	非关联方	241,775.98	8.85	1 年以内	合同尚未执行
香港华诚科贸有限公司	非关联方	189,949.85	6.95	1 年以内;1-2 年	合同尚未执行
合计		1,751,881.13	64.13		

3、其他说明

无。

(四) 其他应收款

1、总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		

应收股利		
其他应收款	3,395,001.68	1,838,196.97
合计	3,395,001.68	1,838,196.97

(2) 其他说明

无。

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,562,818.90	98.83	167,817.22	4.71	3,395,001.68
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	42,000.00	1.17	42,000.00	100.00	
合计	3,604,818.90	100.00	209,817.22	5.82	3,395,001.68

续表

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,925,578.37	97.87	87,381.40	4.54	1,838,196.97
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	42,000.00	2.13	42,000.00	100.00	
合计	1,967,578.37	100.00	129,381.40	6.58	1,838,196.97

期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	2,881,564.13	28,815.64	1.00

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1—2年	350,324.27	35,032.43	10.00
2—3年	324,230.50	97,269.15	30.00
3年以上	6,700.00	6,700.00	100.00
合计	3,562,818.90	167,817.22	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 80,435.82 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金及其他	1,968,341.34	433,510.26
保证金及押金	1,636,477.56	1,534,068.11
合计	3,604,818.90	1,967,578.37

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
北京中关村生命科学园生物医药科技孵化有限公司	押金	295,261.03	2-3年	8.19	26,518.96
北京美泰诺格净化工程技术有限公司	其他	252,000.00	1年以内	6.99	2,520.00
董志宇	备用金	201,979.17	1年以内	5.60	2,019.79
上海普迪生物技术有限公司	其他	196,000.00	1年以内	5.44	1,960.00
支付阿里云服务器	其他	133,273.20	1年以内	3.70	1,332.73
合计		1,078,513.40		29.92	34,351.48

(6) 涉及政府补助的应收款项

无。

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

(五) 存货**1、存货分类**

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	8,429,503.17		8,429,503.17	8,918,008.66		8,918,008.66
发出商品	3,259,216.80		3,259,216.80	1,118,821.34		1,118,821.34
合计	11,688,719.97		11,688,719.97	10,036,830.00		10,036,830.00

其中：没有存货的所有权受到限制或用于担保。

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税额	784,048.89	
预缴所得税	470,059.21	
银行理财产品	50,000.00	20,050,000.00
待摊费用	150,008.35	348,079.53
合计	1,454,116.45	20,398,079.53

(七) 固定资产

项目	机器设备	电子设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	1,594,634.48	800,407.52		222,041.04	2,617,083.04
2.本期增加金额	2,914,796.66	162,154.79	300,000.00	120,245.20	3,497,196.65
(1)购置	2,914,796.66	162,154.79	300,000.00	120,245.20	3,497,196.65
(2)在建工程转入					
(3)企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1)处置或报废					
4.期末余额	4,509,431.14	962,562.31	300,000.00	342,286.24	6,114,279.69
二、累计折旧					
1.期初余额	282,214.07	454,883.32	45,763.37	45,763.37	782,860.76
2.本期增加金额	437,664.89	179,829.88	4,749.00	46,838.40	669,082.17
(1)计提	437,664.89	179,829.88	4,749.00	46,838.40	669,082.17
3.本期减少金额					
(1)处置或报废					
4.期末余额	719,878.96	634,713.20	50,512.37	92,601.77	1,451,942.93
三、减值准备					
1.期初余额					

项目	机器设备	电子设备	运输工具	其他设备	合计
2.本期增加金额					
(1)计提					
3.本期减少金额					
(1)处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	3,789,552.18	327,849.11	249,487.63	249,684.47	4,662,336.76
2.期初账面价值	1,312,420.41	345,524.20	176,277.67	176,277.67	1,834,222.28

(八) 在建工程

1、在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
冻干实验室电缆施工项目	215,783.26		215,783.26	18,018.02		18,018.02
亦庄办公区消防工程项目	40,582.00		40,582.00			
样品间实验室改造工程项目	100,500.00		100,500.00			
合计	356,865.26		356,865.26	18,018.02		18,018.02

2、重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	资金来源
冻干实验室电缆施工项目	18,018.02	197,765.24			215,783.26	经营资金
亦庄办公区消防工程项目		40,582.00			40,582.00	经营资金
样品间实验室改造工程项目		100,500.00			100,500.00	经营资金
合计	18,018.02	338,847.24			356,865.26	

3、本期计提在建工程减值准备情况

无。

(九) 无形资产

1、无形资产情况

项目	专利权	合计
一、账面原值		
1.期初余额	1,375,206.19	1,375,206.19
2.本期增加金额		
(1) 购置		
(2) 内部研发		
(3) 企业合并增加		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	1,375,206.19	1,375,206.19
二、累计摊销		
1.期初余额	48,396.88	48,396.88
2.本期增加金额	145,334.81	145,334.81
(1) 计提	145,334.81	145,334.81
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	193,731.69	193,731.69
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	1,181,474.50	1,181,474.50
2.期初账面价值	1,326,809.31	1,326,809.31

2、未办妥产权证书的土地使用权情况

无。

(十) 开发支出

1、研发支出明细表

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
研发项目	149,873.79	12,499,457.83			10,425,807.61	2,223,524.01
合计	149,873.79	12,499,457.83			10,425,807.61	2,223,524.01

其他说明：以取得医院伦理委员会临床试验批件作为资本化开始时点。

2、研发投入分析

项目	本期			上期			本期与上期相比 变动比例			
	研发投入 (元)	研发 投入 占营 业收 入的 比例 (%)	研发 投入 占营 业成 本的 比例 (%)	研发投入 (元)	研发投 入占营 业收入 的比例 (%)	研发投 入占营 业成本 的比例 (%)	研发 投入 变动 比例 (%)	研发投 入占营 业收入 比例的 变动 (%)	研发投 入占营 业成本 比例的 变动(%)	变动比 例达到 30%的原 因
研发项目	10,425,807.61	18.33	50.11	7,329,479.50	10.12	22.22	42.24	8.2	27.88	研发投入 增加
合计	10,425,807.61	18.33	50.11	7,329,479.50	10.12	22.22	42.24	8.2	27.88	

(十一) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	1,877,660.48	51,228.32	562,833.31		1,366,055.49
合计	1,877,660.48	51,228.32	562,833.31		1,366,055.49

其他说明：无。

(十二) 递延所得税资产/递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产
资产减值准备	299,450.35	44,917.55	297,576.00	44,636.40
免租期房租	272,784.30	40,917.65	339,285.69	50,892.85
可抵扣亏损				
合计	572,234.65	85,835.20	636,861.69	95,529.25

2、未经抵销的递延所得税负债

无。

3、以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

无。

4、未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	4,626,016.42	

项目	期末余额	期初余额
合计	4,626,016.42	

（十三）短期借款

1、短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款		1,000,000.00
合计		1,000,000.00

2、已逾期未偿还的短期借款情况

本期末无已逾期未偿还的短期借款。

（十四）应付票据及应付账款

1、总表情况

（1）分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付票据		
应付账款	1,230,527.49	397,352.29
合计	1,230,527.49	397,352.29

（2）其他说明

无。

2、应付账款

（1）应付账款列示

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	928,901.25	397,352.29
1-2年	301,626.24	
2-3年		
3年以上		
合计	1,230,527.49	397,352.29

（2）无账龄超过1年的重要应付账款

（3）其他说明：应付账款期末余额均为应付采购货款。

（十五）预收款项

1、预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
产品货款	9,008,950.47	3,610,646.70
合计	9,008,950.47	3,610,646.70

2、账龄超过1年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中国疾病预防控制中心性艾中心病毒与免疫研究室	332,640.00	未发货
四川盛世恒阳科技有限公司	207,080.00	未发货
昆明中知经贸有限公司	160,000.00	未发货
合计	699,720.00	

(十六) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	3,360,460.72	15,059,302.35	14,426,462.35	3,993,300.72
二、离职后福利-设定提存计划	104,754.87	1,407,950.23	1,379,377.54	133,327.56
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	3,465,215.59	16,467,252.58	15,805,839.89	4,126,628.28

2、短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	3,280,382.05	12,969,088.50	12,343,382.02	3,906,088.53
二、职工福利费				
三、社会保险费	63,371.67	857,010.85	840,644.33	79,738.19
其中：医疗保险费	56,815.44	762,992.55	748,553.05	71,254.94
工伤保险费	1,736.90	31,300.54	30,687.61	2,349.83
生育保险费	4,819.33	62,717.76	61,403.67	6,133.42
四、住房公积金	16,707.00	1,233,203.00	1,242,436.00	7,474.00
五、工会经费和职工教育经费				
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	3,360,460.72	15,059,302.35	14,426,462.35	3,993,300.72

3、设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.基本养老保险	101,058.37	1,352,629.90	1,325,278.33	128,409.94

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
2.失业保险费	3,696.50	55,320.33	54,099.21	4,917.62
3.企业年金缴费				
合计	104,754.87	1,407,950.23	1,379,377.54	133,327.56

(十七) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税		356,595.03
城市维护建设税	15,269.00	12,630.55
教育费附加	9,161.40	9,081.16
地方教育费附加	6,107.60	5,052.22
印花税	89,235.15	61,149.66
个人所得税	264,686.01	54,482.73
企业所得税		-56,920.80
合计	384,459.16	442,070.55

其他说明：无。

(十八) 其他应付款**1、总表情况****(1) 分类列示**

项目	期末余额	期初余额
应付利息		5,945.00
应付股利		
其他应付款	2,878,209.53	2,448,505.84
合计	2,878,209.53	2,454,450.84

(2) 其他说明

无。

2、应付利息**(1) 分类列示**

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息		5,945.00
合计		5,945.00

(2) 其他说明

无。

3、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
预提报销费用	2,541,731.47	1,601,473.83
暂付款	70,494.82	666,122.43
社保、公积金	96,981.15	90,909.58
保证金	60,000.00	50,000.00
其他	109,002.09	40,000.00
合计	2,878,209.53	2,448,505.84

(2) 重要的账龄超过 1 年的其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
广西南宁康硕生物科技有限公司	30,000.00	代理商保证金
合计	30,000.00	

(3) 其他说明

无。

(十九) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
预提费用	251,387.64	430,892.88
合计	251,387.64	430,892.88

(二十) 长期应付款**1、总表情况****(1) 分类列示**

项目	期初余额	期末余额
长期应付款		
专项应付款	242,000.00	430,363.14
合计	242,000.00	430,363.14

(2) 其他说明

无。

2、专项应付款**(1) 按款项性质列示专项应付款**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
科研经费	242,000.00	720,800.00	532,436.86	430,363.14	拨入
合计	242,000.00			430,363.14	

(2) 其他说明

其中 242,000.00 元为首都医科大学附属北京同仁医院拨付的子课题研究项目合作科研经费，188,363.14 元为重大专项基于可递送自主发光元件噬菌体技术的结核分枝杆菌自动化检测平台的开发与应用项目经费。

(二十一) 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	20,000,016.00						20,000,016.00

(二十二) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	18,871,240.33			18,871,240.33
其他资本公积				
合计	18,871,240.33			18,871,240.33

(二十三) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,019,922.85			1,019,922.85
合计	1,019,922.85			1,019,922.85

(二十四) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	5,916,397.70	6,096,874.58
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	5,916,397.70	6,096,874.58
加: 本期归属于所有者的净利润	-4,420,351.09	3,424,923.47
减: 提取法定盈余公积		342,492.35
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		3,262,908.00
期末未分配利润	1,496,046.61	5,916,397.70

(二十五) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	57,436,631.57	21,153,270.82	72,395,227.92	32,979,162.13
其他业务				
合计	57,436,631.57	21,153,270.82	72,395,227.92	32,979,162.13

(二十六) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	94,490.97	129,351.23
教育费附加	57,596.28	76,709.04
地方教育费附加	38,397.53	51,139.34
印花税	28,085.49	1,600.00
残保金	195,051.96	
合计	413,622.23	258,799.61

(二十七) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,595,616.39	6,255,236.40
差旅费及交通费	7,709,354.24	5,823,647.10
招待费	1,858,788.70	1,704,850.64
包装运输费	803,638.57	695,691.32
资料制作费	542,632.14	402,076.80
会议费	505,730.79	531,179.05
市场推广费	399,406.09	379,228.63
办公费	104,837.58	373,388.59
技术支持	102,925.87	23,193.57
货代服务费	80,438.48	133,546.63
通讯费	79,446.42	65,053.69
折旧费	38,459.69	20,404.19
其他	254,791.94	245,368.94
合计	21,076,066.90	16,652,865.55

(二十八) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,043,018.50	5,107,230.38
租金	2,626,144.06	1,775,537.45
咨询费	1,100,537.96	965,565.90
装修费	620,766.45	503,554.13
招聘费	412,449.82	138,044.49
中介机构费用	141,509.43	367,315.07
交通差旅费	216,872.56	638,891.81
办公费	294,835.50	186,373.24
招待费	168,793.69	112,936.66
折旧费	127,848.83	118,817.40
维修费	61,030.41	24,354.80
会议费	59,964.55	107,395.99
董事会费	59,339.09	73,869.62
通讯费	28,012.18	26,053.53
快递费	10,870.25	22,967.10
其他	160,545.99	1,626,902.48
合计	10,132,539.27	11,795,810.05

(二十九) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工	6,233,074.32	4,092,469.37
直接投入	1,618,151.87	1,416,041.81
长期待摊费用	882,314.51	844,934.95
折旧费	356,951.49	262,162.59
无形资产摊销	145,334.81	48,396.88
设备调试费	13,410.66	
其他费用	1,176,569.95	515,600.11
合计	10,425,807.61	7,179,605.71

(三十) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
银行利息支出	-3,459.47	131,342.50
减：利息收入	40,334.21	616,283.63
汇兑损失	34,050.43	114,891.84
减：汇兑收益	27,426.76	45,247.95
银行手续费	27,686.09	40,748.72
合计	-9,483.92	-374,548.52

(三十一) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	135,380.86	30,562.95
二、存货跌价损失		
三、持有待售资产减值损失		
四、可供出售金融资产减值损失		
五、持有至到期投资减值损失		
六、长期股权投资减值损失		
七、投资性房地产减值损失		
八、固定资产减值损失		
九、工程物资减值损失		
十、在建工程减值损失		
十一、生产性生物资产减值损失		
十二、油气资产减值损失		
十三、无形资产减值损失		
十四、商誉减值损失		
十五、其他		
合计	135,380.86	30,562.95

(三十二) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
上海复星长征医学科学有限公司 开发与应用项目专项资金	532,436.86		与收益相关
中关村科技园区昌平园管理委员会 房租补贴收入	363,600.00		与收益相关
代扣个人所得税手续费返还	23,548.61		与收益相关
合计	919,585.47		

(三十三) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财收益	541,288.01	
合计	541,288.01	

(三十四) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助		10,000.00	

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	400.00	3,290.33	400.00
合计	400.00	13,290.33	400.00

其他说明：与企业日常活动无关的政府补助项目明细详见以下“十一、政府补助（二）与收益相关的政府补助”中计入当期损益部分。

（三十五）营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	6,463.79		6,463.79
非常损失	650.52	343,315.55	
盘亏损失		0.07	650.52
非流动资产毁损报废损失	32,755.56		32,755.56
合计	39,869.87	343,315.62	39,869.87

（三十六）所得税费用

1、所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	-58,511.55	142,632.10
递延所得税费用	9,694.05	-24,610.42
合计	-48,817.50	118,021.68

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-4,469,168.59
按法定/适用税率计算的所得税费用	0.00
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	-58,511.55
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
其他	9,694.05
所得税费用	-48,817.50

（三十七）持续经营净利润及终止经营净利润

项目	本期		上期	
	发生金额	归属于母公司所有者的损益	发生金额	归属于母公司所有者的损益
持续经营净利润	-4,420,351.09	-4,420,351.09	3,424,923.47	3,424,923.47
终止经营净利润				
合计	-4,420,351.09	-4,420,351.09	3,424,923.47	3,424,923.47

其他说明：无。

（三十八）其他综合收益

无。

（三十九）现金流量表项目

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
员工还款	162,309.07	3,490,683.37
保证金	525,820.46	1,216,726.32
利息收入	40,334.21	136,014.88
政府补助	387,148.61	
其他	2,668,846.63	4,192,095.38
合计	3,784,458.98	9,035,519.95

收到的其他与经营活动有关的现金说明：其他为支付的往来款。

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用和管理费用	19,697,539.24	22,832,021.05
保证金	1,501,197.19	697,601.45
员工借款	741,191.72	2,455,492.83
往来款	2,045,100.00	
其他	144,705.75	143,869.22
合计	24,129,733.90	26,128,984.55

3、收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品及收益	30,591,288.01	480,268.35
合计	30,591,288.01	480,268.35

收到的其他与投资活动有关的现金说明：赎回银行理财产品以及理财产品收益。

4、支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品	10,000,000.00	20,050,000.00
合计	10,000,000.00	20,050,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：购买银行理财产品。

5、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
定增顾问费		85,000.00
合计		85,000.00

（四十）现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料表

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-4,420,351.09	3,424,923.47
加：资产减值准备		30,562.95
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	669,082.17	494,794.32
无形资产摊销	145,334.81	48,396.88
长期待摊费用摊销	562,833.31	457,705.46
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	-9,483.92	131,342.50
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）	9,694.05	-24,610.42
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,651,889.97	-3,284,443.67
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,989,922.55	4,005,648.07
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	4,065,228.77	-13,916,633.23
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-2,619,474.42	-8,632,313.67
2. 不涉及现金收支的重大活动：		
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		

补充资料	本期金额	上期金额
现金的期末余额	28,160,549.00	15,570,890.76
减：现金的期初余额	15,570,890.76	30,566,241.93
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	12,589,658.24	-14,995,351.17

2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	28,160,549.00	15,570,890.76
其中：库存现金	5,996.81	19,729.50
可随时用于支付的银行存款	28,154,552.19	15,551,161.26
可随时用于支付的其他货币资金		
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	28,160,549.00	15,570,890.76
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

（四十一）所有者权益变动表项目注释

无对上年期末余额进行调整的“其他”项目及调整金额等事项。

（四十二）所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	210,700.00	见本附注五、（一）
合计	210,700.00	

其他说明：向银行申请开具履约保函的票据保证金。

（四十三）外币货币性项目

无。

（四十四）套期

无。

（四十五）其他

无。

六、在其他主体中的权益

无。

七、与金融工具相关的风险

无。

八、公允价值的披露

无。

九、关联方及关联交易**（一）本企业的母公司（实际控制人）情况**

李婷和张志强，系夫妻关系，为公司的共同实际控制人。

（二）本企业的子公司情况

无。

（三）本企业合营和联营企业情况

无。

（四）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
王雷	本公司之董事、副总经理
王晓艳	本公司之董事
陈施羽	本公司之董事
邹麟	本公司之董事
张兴	本公司之董事
林晓云	本公司之副总经理、董事
杨海英	本公司之监事
杨建华	本公司之监事
王彦威	本公司之监事
蔡如意	本公司之董事会秘书、财务总监
苏州工业园区万乘九州投资中心（有限合伙）	持有本公司 5%股份
宁波梅山保税港区万乘大诚投资管理合伙企业（有限合伙）	持有本公司 5%股份

其他说明：无。

（五）关联交易情况**1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易**

无。

2、关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

3、关联租赁情况

无。

4、关联担保情况

(1) 2016年9月26日, 张志强、李婷与北京中关村科技融资担保有限公司签署《最高额反担保(保证)合同》, 张志强、李婷为公司与北京银行签订的编号为 0367697 号《综合授信合同》以及公司与北京中关村科技融资担保有限公司签订的 2016WT1177 号《最高额委托保证合同》提供最高额为伍佰万元人民币的保证。

(2) 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
北京中关村科技融资担保有限公司	1,000,000.00	2018年9月22日	2020年9月21日	否

(3) 关联担保情况说明

本公司与北京中关村科技融资担保有限公司签署编号为 2016 年 WT1177-3 号委托保证合同, 为本公司向北京银行股份有限公司中关村海淀园支行以保证的方式提供担保, 保证期间为主债务履行期届满之日起两年。

5、关联方资金拆借

无。

6、关联方资产转让、债务重组情况

无。

7、关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,998,840.00	1,532,540.00

8、其他关联交易

无。

(六) 关联方应收应付款项

无。

(七) 关联方承诺

无。

(八) 其他

无。

十、股份支付

(一) 股份支付总体情况

无。

(二) 以权益结算的股份支付情况

无。

(三) 以现金结算的股份支付情况

无。

(四) 股份支付的修改、终止情况

本报告期未发生股份支付修改、终止情况。

(五) 其他

无。

十一、政府补助**(一) 与资产相关的政府补助**

无。

(二) 与收益相关的政府补助

项目	金额	资产负债 表列 报项目	计入当期损益或冲减 相关成本费用的金额		计入当期损益 或冲减相关成 本费用的项目
			本期发生额	上年发生额	
首都知识产权服务业协会 2016年度中关村技术创 新能力建设专项资金（专 利部分）				10,000.00	营业外收入
北京市科学技术委员会生 物医药小微企业贷款贴息	33,184.47		33,184.47	90,000.00	财务费用
上海复星长征医学科学有 限公司开发与应用项目专 项资金	532,436.86		532,436.86		其他收益
中关村科技园区昌平园管 理委员会房租补贴收入	363,600.00		363,600.00		其他收益
合计	929,221.33		929,221.33	100,000.00	

(三) 政府补助退回情况

无。

十二、承诺及或有事项**(一) 重要承诺事项**

无。

(二) 或有事项

1、资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的重要的未决诉讼、对外担保等或有事项。

(三) 其他

无。

十三、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

无。

(二) 利润分配情况

无。

(三) 销售退回

无。

(四) 其他资产负债表日后事项说明

无。

十四、其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

1、采取追溯重述法的前期会计差错

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

2、采取未来适用法的前期会计差错

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

(二) 债务重组

无。

(三) 资产置换

无。

(四) 年金计划

无。

(五) 终止经营

无。

(六) 其他对投资者决策有影响的重要事项

无。

(七) 其他

无。

十五、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	952,769.94	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-39,469.87	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	913,300.07	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“—”表示）	136,995.01	
少数股东权益影响额（税后）		
归属于母公司所有者权益的非经常性损益净额	776,305.06	

其他说明：

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-9.65	-0.22	-0.22
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-11.34	-0.26	-0.26

(三) 会计政策变更相关补充资料

无。

(四) 其他

无。

北京卓诚惠生生物科技股份有限公司

二〇一九年四月十六日

附：

备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- （三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董秘办公室