



默乐生物

NEEQ : 839185

江苏默乐生物科技股份有限公司

Jiangsu Mole BioScience Co., Ltd



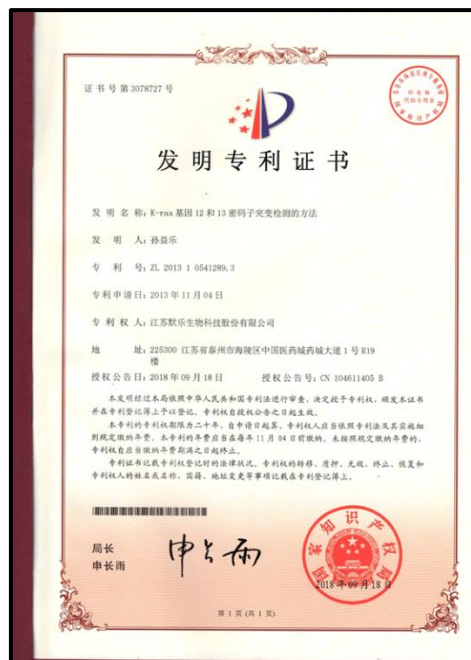
年度报告

2018

公司年度大事记



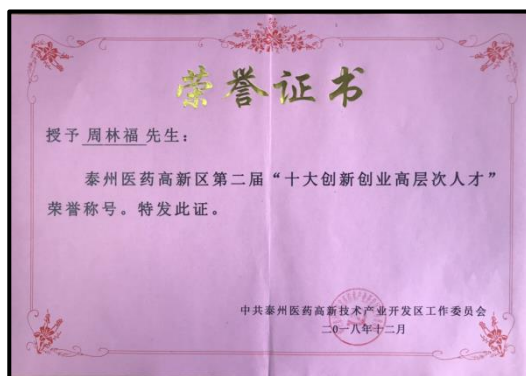
2018年7月，公司荣获江苏省2018年度“最具发展潜力科技人才创业企业”。



2018年9月，公司发明专利“K-ras基因12和13密码突变检测的方法”获得授权，累计获得授权发明专利8项。



2018年7月，研发部李杨霞博士入选泰州市“113医药人才特别计划”高层次创新人才。



2018年12月，周林福董事长入选泰州市医药高新区第二届“十大创新创业高层次人才”，连续两届获此殊荣。

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据和财务指标摘要	10
第四节	管理层讨论与分析	13
第五节	重要事项	31
第六节	股本变动及股东情况	34
第七节	融资及利润分配情况	36
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	37
第九节	行业信息	41
第十节	公司治理及内部控制	42
第十一节	财务报告	49

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、默乐生物	指	江苏默乐生物科技股份有限公司
天达共和	指	北京天达共和（上海）律师事务所
主办券商、东吴证券	指	东吴证券股份有限公司
苏亚金诚	指	江苏苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限公司
报告期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日
高级管理人员	指	公司总经理、财务负责人、董事会秘书
体外诊断	指	是指在人体之外，通过对人体样本（血液、体液、组织等）进行检测而获取临床诊断信息，进而判断疾病或机体功能的产品和服务。
体外诊断试剂	指	可单独使用或与仪器、器具、设备或系统组合使用，在疾病的预防、诊断、治疗监测、预后观察、健康状态评价以及遗传性疾病的预测过程中，用于对人体样本（各种体液、细胞、组织样本等）进行体外检测的试剂、试剂盒、校准品（物）、质控品（物）等。
分子诊断	指	应用分子生物学方法检测患者体内遗传物质的结构或表达水平的变化而做出诊断的技术；分子诊断的材料包括 DNA、RNA 和蛋白质。
PCR	指	聚合酶链式反应，是一种用于放大扩增特定的 DNA 片段的分子生物学技术，它可看作是生物体外的特殊 DNA 复制，是能将微量的 DNA 大幅增加。
实时荧光定量 PCR	指	一种在 PCR 反应体系中加入荧光基团，利用荧光信号 积累实时监测整个 PCR 进程，最后通过标准曲线对未知模板进行定量分析的方法。
DNA	指	又称去氧核糖核酸，是脱氧核糖核酸染色体的主要化学成分，同时也是组成基因的材料。

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。

公司负责人周林福、主管会计工作负责人李福松及会计机构负责人（会计主管人员）李福松保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

江苏苏亚金诚会计师事务所（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	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 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
新产品研发和注册风险	体外诊断试剂行业是国内新兴的生物制品行业，随着医疗卫生产业的快速发展，我国对体外诊断试剂产品要求不断提高，市场需求也在不断变化。作为体外诊断产品和服务的提供商，必须不断开发新产品并及时投放市场，才能更好地适应市场变化，满足医疗诊断需求。 同时，体外诊断试剂产品研发周期一般需要1年以上，研发成功后还必须经过产品标准制定和审核、临床试验、质量管理体系考核、注册检测和注册审批等阶段，才能获得国家食品药品监督管理部门颁发的产品注册证书，申请注册周期一般为1-2 年。如果不能按照研发计划成功开发新产品并通过产品注册，将影响公司前期研发投入的回收和未来效益的实现。
市场竞争风险	体外诊断行业是国家鼓励发展的行业，并被列入战略性新兴产业，未来仍将保持快速增长，因而不断有新竞争者加入。国外企业所占据的市场份额达到 50%以上，在国内三级医院的高端市场占据垄断地位；国内企业随着研发、生产技

	术水平不断地提高，部分企业的产品质量已经达到国际先进水平，国产产品的市场份额正在不断扩大，市场逐步向龙头企业集中，行业集中度不断提高。如果公司不能持续地在市场竞争中保持优势，将会面临增长放缓、市场份额下降的风险。
核心技术人才流失风险	体外诊断行业可在长期的研发、生产实践中掌握主要产品的生产工艺和核心技术，并能够培养一批核心技术人才，这些核心技术人才是企业持续发展的重要资源和基础。同时，大批熟练技术员工也在生产、质控等方面积累了宝贵的经验，是公司产品质量合格、品质稳定的重要保障。随着行业竞争格局的不断变化，对技术人才的争夺必将日趋激烈，若公司未来不能在发展前景、薪酬、福利、工作环境等方面持续提供具有竞争力的待遇和激励机制，可能会造成技术人才队伍的不稳定，从而对公司的业务及长远发展造成不利影响。
应收账款增长的风险	随着公司业务规模的快速扩大，公司应收账款规模相应增长。虽然公司主要客户均为资信状况良好的大型医院、知名的第三方检测机构、疾控中心和科研院所，发生坏账的风险较小，但是随着销售规模的进一步扩张，应收账款可能继续增长。如果不能继续保持对应收账款的有效管理，公司存在发生坏账的风险。如果应收账款快速增长导致流动资金紧张，也可能会对公司的经营发展产生不利影响。
产品质量风险	分子诊断试剂作为一种特殊的医疗器械产品，直接关系到医疗诊断的准确性，因此其质量尤其重要。为确保体外诊断试剂产品的质量，公司在原材料采购、生产、储存、运输过程中对原材料质量、车间温度和洁净度等有十分严格的要求。公司自成立以来，一直高度重视产品的质量，制定了一系列质量管理体系文件，对公司原料采购、生产、运输、存储等各个环节进行管理。虽然公司在安全生产、操作流程和质量控制等方面有一系列严格的制度、规定和要求，且自成立以来未因质量问题受到相关部门的行政处罚，但在生产、运输等方面一旦维护或操作不当，可能导致质量事故的发生，影响公司的正常生产和经营。

政府补助的依赖风险	公司属于高新技术企业，多年来均享受政府的优惠和扶持政策，虽然公司的盈利对政府补助的依赖逐步减弱，但是依然存在。如果未来政府补贴政策出现不可预测的不利变化，将对公司经营成果产生一定的影响。
公司治理风险	股份公司成立后，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，但是公司各项管理制度的执行需要经过长时间的检验，公司治理和内部控制体系也需要在经营过程中逐步完善。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要而影响公司持续健康发展的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	是

风险发生重大变化的说明：

公司主要产品为应用实时荧光定量PCR 技术的分子诊断试剂，早期主营业务单一的风险主要是基于PCR技术平台开发的产品类别、品种数量以及客户数较为单一所致，此种局面现已大为改观。

1、随着公司持续增加研发投入，巩固现有产品的技术优势，进一步加强技术创新，在更多技术环节、应用领域等方面取得了突破。公司已获得体外诊断试剂注册证24张（其中三类产品注册证16张）和8项发明专利，并已成功开发200多个体外诊断试剂产品，主要用于感染类疾病、肿瘤个体化用药和遗传性疾病的检测，并在全国逾200家省市级重点医院、知名第三方检验中心及疾控中心得到广泛应用，营销渠道和客户服务网络已实现全国主要省区全覆盖。

2、产品的技术开发和创新是公司实现未来健康、快速发展的战略重点之一。公司已具有丰富的产品线，产品种类已实现生产一代、研发一代、储备一代，不断提升的产品技术水平已成为公司持续保持市场竞争力的基石。公司在进一步丰富公司的产品线的同时，采集更多市场反馈信息，在完善现有产品和服务品质的同时发展新的诊断试剂产品，满足分子诊断市场日益增长的需求。

3、同时，公司充分发挥在分子诊断产品的技术优势及检测成本优势，可以为广大医疗机构、科研院所以及中小企业提供技术服务，在联建实验室、共建区域检验中心等方面能提供综合解决方案。

综上所述，公司原主营业务单一的风险已不构成重大风险。

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	江苏默乐生物科技股份有限公司
英文名称及缩写	Jiangsu Mole BioScience Co., Ltd
证券简称	默乐生物
证券代码	839185
法定代表人	周林福
办公地址	江苏省泰州市健康大道 805 号 G116 幢 6F-7F 东

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	李福松
职务	财务负责人、董事会秘书
电话	0523-86081800
传真	0523-86081800
电子邮箱	lifusong@molechina.com
公司网址	www.molechina.com
联系地址及邮政编码	江苏省泰州市健康大道 805 号 G116 幢 6F-7F 东 225300
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

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	2008 年 5 月 29 日
挂牌时间	2016 年 9 月 12 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C27 医药制造业—C2760 生物药品制造
主要产品与服务项目	体外分子诊断试剂的研发、生产、销售与技术服务
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	18,750,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	周林福
实际控制人及其一致行动人	周林福

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	91321291676365069L	否

注册地址	江苏省泰州市健康大道 805 号 G116 幢 6F-7F 东	是
注册资本（元）	18,750,000	否

五、 中介机构

主办券商	东吴证券
主办券商办公地址	苏州工业园区星阳街 5 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	江苏苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	于志强、刘丽香
会计师事务所办公地址	南京市中山北路 105-6 号中环国际广场 22-23 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	23,897,606.83	23,497,519.37	1.70%
毛利率%	72.14%	53.19%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,061,247.31	1,528,097.62	34.89%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,284,141.66	-94,737.95	1,455.47%
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）	8.90%	7.15%	-
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）	5.54%	-0.44%	-
基本每股收益	0.11	0.08	37.50%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	33,126,606.69	35,133,025.07	-5.71%
负债总计	8,955,337.27	12,985,782.53	-31.04%
归属于挂牌公司股东的净资产	24,196,764.30	22,135,516.99	9.31%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.29	1.18	9.32%
资产负债率%（母公司）	24.23%	37.07%	-
资产负债率%（合并）	27.03%	36.96%	-
流动比率	2.23	2.36	-
利息保障倍数	5.23	8.36	-

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	10,892,122.29	221,074.03	4,826.91%
应收账款周转率	1.63	1.51	-
存货周转率	5.13	11.05	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-5.71%	56.09%	-
营业收入增长率%	1.70%	7.29%	-
净利润增长率%	32.37%	89.15%	-

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	18,750,000	18,750,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-310,510.38
计入当期损益的政府补助（与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,185,896.29
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有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负债产生的公允价值变动损益，以及处置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负债和可供出售金融资产取得的投资收益	58,856.03
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-20,000
非经常性损益合计	914,241.94
所得税影响数	137,136.29
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	777,105.65

七、 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

☒会计政策变更 ☐会计差错更正 ☐不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据				
应收账款	17,621,426.25			
应收票据及应收账款		17,621,426.25		
应收利息				
应收股利				
其他应收款	157,124.00			
其他应收款		157,124.00		
固定资产	4,330,895.48			
固定资产清理				
固定资产		4,330,895.48		
应付票据				
应付账款	1,996,317.32			
应付票据及应付账款		1,996,317.32		
应付利息	15,306.00			
应付股利				
其他应付款	641,933.00			
其他应付款		657,239.00		
管理费用	6,958,194.68	2,187,834.25		
研发费用		4,770,360.43		

重要会计政策变更说明：

根据财政部2018年6月15日发布的《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：

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

2、利润表：将“管理费用”项目分拆“管理费用”和“研发费用”明细项目列报；利润表中“财务费用”项目下增加“利息费用”和“利息收入”明细项目列报。

3、所有者权益变动表：新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。

期初及上期（2017年12月31日/2017年度）受影响的财务报表项目明细情况如上表。

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司业务立足于体外诊断行业中的分子诊断领域，依靠公司在该领域的多年经营，具备持续创新的研发能力和对前沿技术与需求的快速反应能力，拥有多项核心发明专利，为客户提供多样化的产品解决方案。

报告期内，公司主要生产分子诊断试剂，以直销与经销相结合的方式销售给省市重点医院、第三方检测机构和疾控中心等相关单位或机构。公司主要通过销售分子诊断试剂产品来获得收入、利润和现金流。公司的商业模式已经过市场实践，并已取得了较好的发展效果，具有可持续性。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主营业务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主要产品或服务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
客户类型是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
关键资源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
销售渠道是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
收入来源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内，在公司全体员工的共同努力下，凭借清晰的发展思路、稳健的发展策略、务实的营销战略、踏实的工作作风，在产品的研发与生产、市场营销、客户服务等方面取得显著成绩，实现了经营业绩的稳步增长，基本达成了2018年度的经营计划。

一、**业务收入：**2018年公司实现营业收入2389.76 万元，虽较上年同期仅增长了1.70%，但是收入结构却发生了很大的变化。在主营业务收入2330.47万元中，分子诊断试剂收入2172.25 万元，较上年同期1565.78万元，增长了38.73%，实现了同比增长35%的计划目标（保增长）；设备类贸易销售收入158.22 万元，较上年同期716.06 万元，下降了77.90%（调结构）。

2018年主营业务收入结构中，试剂：设备=13.73:1，而上年同期试剂：设备=2.19:1，公司在2017年初提出的“保增长、调结构”的目标已经达成。试剂收入同比增长38.73%，更进一步凸显了公司专注于分子诊断领域的发力，取得了较好的成效。

二、净利润：2018年公司实现净利润202.40 万元，同比增长32.37%。2017年实现净利润152.90 万元，2016年实现净利润80.84万元，2015年亏损264.51 万元，2014年亏损365.06 万元。公司的经营效益逐年好转，研发成果经过产业化、市场化以后，既为广大患者和医疗机构提供准确的诊断服务，也为公司可持续发展奠定了基础。

三、产品线：新品研发做到生产一代、研发一代、储备一代，高强度、持续地投入研发资源，预计2019年中期多个三类新产品获证，多个三类新产品进入临床转化和注册阶段，产品线得到进一步丰富。

四、质量关：严控生产质量关，确保为广大客户提供优质产品，2018年未发生任何质量事故。

五、新领域：积极探索并进入区域检验中心、医学实验室项目运作领域，2018年取得一定进展。

公司将继续加大资源投入力度，持续优化产品结构和质量，提升公司市场的竞争力和品牌影响力，积极进行市场营销策划、建设拼搏奋斗的销售团队、完善和扩展销售渠道和网络，稳步扩大市场份额，让更多的客户使用上公司的优质产品。

（二） 行业情况

一、国家政策支持

公司属于诊断试剂行业，专注于其中的高通量分子诊断。

2016 年7 月28 日国务院印发《“十三五”国家科技创新规划》（国发〔2016〕43 号）的通知，提出持续攻克传染病防治等关键核心技术。

2016 年9 月6 日《中共中央、国务院关于印发〈国家创新驱动发展战略纲要〉的通知》（中发〔2016〕4 号）提出促进组学和健康医疗大数据研究，发展精准医学，研发遗传基因和慢性病易感基因筛查技术，提高心脑血管疾病、恶性肿瘤、慢性呼吸性疾病、糖尿病等重大疾病的诊疗技术水平。

2016 年10 月12 日国家卫生计生委、科学技术部、国家食品药品监督管理总局、国家中医药管理局和中央军委后勤保障部卫生局联合印发的《关于全面推进卫生与健康科技创新的指导

意见》（国卫科教发〔2016〕50号），提出目标之一就是在重大疾病防治等重点领域的科技创新能力大幅度提高，在精准医学等若干领域突破关键技术并形成独特优势。

2016年10月25日中共中央、国务院印发了《健康中国2030规划纲要》，提出加强重大传染病防控，强化慢性病筛查和早期发现，针对高发地区重点癌症开展早诊早治工作。

2016年12月27日国务院印发《“十三五”深化医药卫生体制改革规划》[国发〔2016〕78号]，我国医改已进入各项措施全面落地和深化的新时期，我国体外诊断产业也将迎来下一个黄金时代。

二、市场需求日益迫切

随着我国经济迅速发展，医疗制度改革不断推进，人们健康意识不断提高，老龄化对医疗器械的需求日益迫切，体外诊断行业发展空间较大。根据2017年8月，国家卫生计生委公布的《2016年我国卫生和计划生育事业发展统计公报》，2016年全国卫生总费用预计达到46344.9亿元，占GDP的6.2%，然而，该水平仍与世界水平相去甚远，发达国家普遍达到10%；在人均卫生费用支出方面，中国与发达国家相比更是处于较低水平。

三、行业市场规模和广阔前景

随着人口老龄化的加速、人均医疗费用支出的增加，我国体外诊断行业呈现出基数小、增速高的特点。根据中国医药工业信息中心发布的《中国健康产业蓝皮书（2016）》统计，国内体外诊断市场规模在2011年以后一直保持着20%左右的增速，2016年已经达到400亿元人民币，预计2019年有望达到700亿元。三年间年均复合增长率高达18.7%，发展迅猛。

体外诊断由检测仪器，试剂，耗材三个模块共同配合工作。三大体外诊断产品中，试剂是收入占比最大的部分，由于体外诊断仪器的使用寿命一般超过5年，而试剂是一次性消耗品，因此在整个体外诊断市场中，诊断试剂占绝大部分市场份额。以中国体外诊断市场来看，2015年，中国体外诊断市场规模约316亿元，而诊断试剂达到231亿元，占整个体外诊断市场规模的73.1%。

根据临床医学检验项目所用技术原理和方法的不同，体外诊断产品可分为临床生化诊断、临床免疫诊断、分子诊断、血液诊断、微生物诊断、体液诊断等多种类型。其中临床生化、免疫诊断和分子诊断代表了目前临床应用中的主流技术。目前中国的免疫诊断和临床生化诊断试剂市场，已经接近饱和状态，而分子诊断将成为体外诊断试剂市场的发展热点。

分子诊断不仅在传统的传染病、遗传病的调查与诊断、移植配型监测方面发挥重要作用，还被大量用于耐药检测、肿瘤个体化诊断、昂贵药物治疗检测以及药物代谢基因组学研究等领域。随着医疗模式的转变和个体化用药的不断发展，医学检验迫切需要快速、精准、特异性强

的检测手段，分子诊断发挥其独特的优势，使个体化诊断和靶向治疗成为可能，因此分子诊断市场面临前所未有的发展机遇。

在分子诊断的主要技术领域，PCR 技术的操作较为简便、快捷，灵敏度较高，同时成本较低，所占份额最大，约占整个分子诊断市场40%左右的份额。

公司自成立11年来，一直致力于研发和运用多重荧光PCR检测技术，创新独特内标监控系统，多联检和多位点耐药检测经验丰富，与同业竞争对手形成技术区隔。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	6,666,694.22	20.12%	11,235,648.19	31.98%	-40.66%
应收票据与应收账款	9,400,778.56	28.38%	17,621,426.25	50.16%	-46.65%
存货	1,392,760.90	4.20%	1,202,532.28	3.42%	15.82%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	5,498,876.74	16.60%	4,330,895.48	12.33%	26.97%
在建工程	1,028,692.00	3.11%			
短期借款	5,000,000.00	15.09%	10,000,000.00	28.46%	-50.00%
长期借款					
其他非流动资产	5,282,560.00	15.95%	105,660.38	0.30%	4,899.58%

资产负债项目重大变动原因：

一、银行存款：

2018年末银行存款余额666.67万元，上年同期1123.56万元，同比下降40.66%，主要原因是：（1）减少银行短期借款500.00万元；（2）购置固定资产、江苏泰州的新生产厂区和实验室的建设、杭州研发中心改扩建，资金总投入约1100.00万元；（3）日常销售取得的现金流入，即使不断投入到生产、研发、市场营销建设中去，但经营活动产生的现金流量净额仍达到1089.12万元。

二、应收账款：

2018年末应收账款余额940.08万元，上年同期1762.14万元，同比下降46.65%，主要原因是：（1）自2016年11月份至2017年期间设备类贸易销售产生的应收账款，已经全部回笼清理完毕；（2）应收账款清收力度加强。

三、存货：

2018年末存货余额139.28万元（其中原材料84.66万元、库存商品50.00万元），上年同期120.25万元，同比增长15.82%，主要是：随着销售规模的提升，原材料采购库存有所增加、产成品备货有所增加导致。

四、固定资产：

2018年末固定资产账面价值余额549.89万元，上年同期433.09万元，同比增长26.97%，主要是：江苏泰州的新生产厂区和实验室的建设，以及杭州研发中心改扩建，新增购置固定资产约220.39万元所致。

五、在建工程：

2018年末在建工程余额102.87万元，主要是：江苏泰州的新生产厂区和实验室的建设，以及杭州研发中心改扩建，有一部分新增购置固定资产仍处于安装、待调试、待验收状态。

六、短期借款：

2018年末短期借款余额500.00万元，上年同期1000.00万元，同比下降50.00%，主要原因是：公司在不断加大对研发、市场营销建设投入的情况下，经营活动产生的现金流量净额仍达到1089.12万元，因此公司归还了短期借款500.00万元所致。

七、其他非流动资产：

2018年末非流动资产528.26万元，上年同期10.57万元，同比增长4899.58%，主要是：江苏泰州的新生产厂区和实验室的建设以及杭州研发中心改扩建所产生的装修款及设备款增加所致。

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	23,897,606.83	-	23,497,519.37	-	1.70%
营业成本	6,656,751.74	27.86%	10,998,872.83	46.81%	-39.48%
毛利率%	72.14%	-	53.19%	-	-
管理费用	2,993,753.49	12.53%	2,187,834.25	9.31%	36.84%

研发费用	6,926,071.29	28.98%	4,770,360.43	20.30%	45.19%
销售费用	6,536,746.01	27.35%	4,865,550.40	20.71%	34.35%
财务费用	503,241.91	2.11%	187,135.26	0.80%	168.92%
资产减值损失	-1,075,755.51	-4.5%	954,561.35	4.06%	-212.70%
其他收益	608,196.29	2.55%	725,330	3.09%	-16.15%
投资收益	58,856.03	0.25%			
公允价值变动收益					
资产处置收益	-57,031.50	-0.24%	65,671.29	0.28%	-186.84%
汇兑收益					
营业利润	1,881,246.33	7.87%	257,928.35	1.10%	629.37%
营业外收入	577,700.00	2.42%	1,697,080.43	7.22%	-65.96%
营业外支出	273,478.88	1.14%	578,694.44	2.46%	-52.74%
净利润	2,024,026.88	8.47%	1,529,020.44	6.51%	32.37%

项目重大变动原因:

一、营业收入:

2018年公司实现营业收入2389.76 万元，虽较上年同期仅增长了1.70%，但是收入结构却发生了很大的变化。在主营业务收入2330.47万元中，分子诊断试剂收入2172.25 万元，较上年同期1565.78万元，增长了38.73%，实现了同比增长35%的计划目标（保增长）；设备类贸易销售收入158.22 万元，较上年同期716.06 万元，减少了557.84万元，下降了77.90%（调结构）。

2018年主营业务收入结构中，试剂：设备=13.73:1，而上年同期试剂：设备=2.19:1，公司在2017年初提出的“保增长、调结构”的目标已经达成。试剂收入同比增长38.73%，更进一步凸显了公司专注于分子诊断领域的发力，取得了较好的成效。

二、营业成本:

2018年公司营业成本665.68万元，上年同期1099.89万元，较上年同期下降了39.48%，主要是：2018年减少设备类贸易销售收入557.84万元，相应地减少了设备采购成本519.14万元所致。

三、毛利率:

2018 年产品销售综合毛利率为72.14%，上年同期为53.19%，增长了18.95个百分点%。从结构上来看：

1、试剂类：2018 年试剂类产品毛利率为77.82%，上年同期毛利率为75.56%，毛利率水平提升了2.26 个百分点，增收节支取得初步成效。增收措施：加大营销力度，拓展销售渠道，坚持扶大、扶优、扶新，进一步扩大销售规模，增加销售收入。节支措施：以销定产，科学安排生产计划，降低产品单位成本中的固定成本。同时采取合理采购，优惠采购，合理库存等措施。

2、设备贸易类：2018 年设备贸易类毛利率为14.06%，上年同期毛利率为8.51%，虽然增长了

5.55 个百分点，但该板块业务毛利率总体水平偏低，且公司长远目标还是专注于分子诊断试剂领域，因此在2018 年继续控制该项业务的规模，达到“调结构”的目的。

四、管理费用：

2018 年管理费用发生额为299.38 万元，上年同期218.78 万元，上升36.84%。主要原因为：

1、职工薪酬增加10.11万元，2018年管理类员工调薪所致；

2、房租物业费增加53.73万元，2018年泰州与杭州两地均迁入新址办公，职场面积和收费价格均有所增加所致；

3、资产报废损失增加15.39万元，2018年泰州的新生产厂区和实验室的建设，以及杭州研发中心改扩建过程中，报废了一部分老旧固定资产所致。

五、研发费用：

2018 年研发费用发生额为692.61 万元，上年同期477.04 万元，上升45.19%。主要原因为：

1、职工薪酬增加56.80万元，2018年研发类员工调薪所致；

2、研发原材料增加32.60万元，2018年研发新品增多，原材料耗用增加所致；

3、房租物业费增加25.71万元，2018年杭州研发中心改扩建，新实验室和办公职场的面积增大，房租物业收费价格均有所增加所致；

4、转化临床试验以及技术服务费增加99.01万元，2018年多个新产品分别进入研发、转化、临床试验和注册等各个流程，新品研发进入陆续获证阶段，即将投入市场，贡献销售收入。

六、销售费用：

2018年销售费用发生额为653.67万元，上年同期486.56万元，增长34.35%。主要原因为：

1、职工薪酬增加：2018年发生额为315.17万元，上年同期为245.42万元，增加69.75万元。主要是：销售人员有所增加，且试剂销售收入较上年同期增长606.47万元，增幅为了38.73%，销售人员业务提成增加所致；

2、会议费增加8.91万元，2018年公司召开的销售团队会议频次增加所致；

3、运费增加5.14万元，主要是销售规模上升，物流费用增加；

4、销售活动费用增加：2018年差旅费发生额为63.70万元，上年同期为51.84万元，增加11.86万元。2018年招待费发生额为77.11万元，上年同期为57.93万元，增加19.18万元所致；

5、咨询费增加13.77万元，主要是加大了新产品市场调研和销售推广所致；

七、财务费用：

2018年财务费用发生额为50.32万元，上年同期为18.71万元，增加了31.61万元。主要是2018年

期初银行短期借款1000 万元产生的利息支出所致。

八、资产减值损失：

2018年资产减值损失转回107.57万元，上年同期增提95.46万元，下降了212.70%。主要原因是：（1）自2016年11月份至2017年期间设备类贸易销售产生的应收账款，在2018年已经全部回笼清理完毕；（2）应收账款清收力度加强。

九、资产处置收益：

2018年资产处置收益为-5.70万元，上年同期6.57万元，下降186.84%。主要是2018年公司将部分已使用固定资产售出所致。

十、营业外收入：

2018年营业外收入57.77万元，上年同期169.71万元，下降65.96%。主要是上年同期获得2016年9月“新三板”挂牌政府补助和第五届中国创新创业大赛等各项奖励所致。

十一、营业外支出：

2018年营业外支出发生额为27.35万元，上年同期57.87万元，下降52.74%。主要是对年久报废固定资产进行处置低于上年同期所致。

十二、净利润：

2018年公司实现净利润202.40万元，同比增长32.37%。2017年实现净利润152.90万元，2016年实现净利润80.84万元，2015年亏损264.51万元，2014年亏损365.06万元。主要是：公司产品销售取得较大增长，同时在公司内部开展控制非生产性支出、节能降耗等节约措施取得较好成效所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	23,304,760.01	22,818,410.22	2.13%
其他业务收入	592,846.82	679,109.15	-12.70%
主营业务成本	6,178,369.7	10,377,761.99	-40.47%
其他业务成本	478,382.04	621,110.84	-22.98%

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%
肠道病毒检测系列	5,693,913.22	24.43%	4,272,775.82	18.73%
性病传播类系列	10,541,210.19	45.23%	6,825,805.88	29.91%

呼吸道传播病原体检测系列	3,229,794.45	13.86%	2,475,063.02	10.85%
肿瘤检测系列	30,058.25	0.13%	35,184.48	0.15%
样本处理类系列	662,339.68	2.84%	565,221.44	2.48%
细菌真菌类系列	188,338.55	0.81%	105,516.44	0.46%
肝炎检测系列	60,524.26	0.26%	282,305.09	1.24%
其他系列	1,315,885.83	5.65%	1,070,311.79	4.69%
保健类 HC 系列	0.00	0.00%	25,641.03	0.11%
设备类系列	1,582,223.88	6.79%	7,160,585.23	31.38%
技术服务费	471.7	0.00%	0.00	0.00%
合计	23,304,760.01	100.00%	22,818,410.22	100.00%

按区域分类分析：

☐适用 ☒不适用

收入构成变动的的原因：

一、肠道病毒检测系列：

产品主要是“EV71、CA16 及通用性肠道病毒检测试剂盒”三联和单联产品，“肠道病毒EV71检测特异性引物和探针”获中国国际专利与名牌博览会金奖。该产品用于手足口病确诊及重症预测，曾用于40 万人次大样本的疫苗试验的临床检测，独创MS2 内标检测，具有方便快捷、特异性强和效率高的特点，深受广大客户信赖，且公司市场营销投入加大，因此销售额逐步上升。

二、性病传播类检测系列：

产品主要是“人乳头瘤病毒核酸检测试剂盒”，该产品用于宫颈癌早期筛查，判断宫颈癌病变发生的风险，高通量，一管检24 个型别，区分低危、中危和高危，操作简便，且封闭式操作，有效防止污染，具有灵敏度高、特异型好，性价比高特点，深受广大客户信赖，且公司市场营销投入加大，因此销售额逐步上升。

三、呼吸道传播病原体检测系列：

产品主要是“肺炎支原体核酸及耐药突变位点检测试剂盒”和“沙眼衣原体、肺炎衣原体和肺炎支原体核酸检测试剂盒”，其中“肺炎支原体核酸及耐药突变位点检测试剂盒”在2016 年第五届中国创新创业大赛上为公司获得 12 强第 8 名的殊荣。该两个产品具有灵敏度搞、特异性高、内标基因监控、防污染和抗干扰的特点，深受广大客户信赖，且公司市场营销投入加大，因此销售额逐步上升。

四、其他系列：

产品主要是“人类白细胞抗原B27 核酸检测试剂盒”，该产品主要用于强直性脊柱炎的密切预测，具有更准确、高通量和耗时短的特点，但是由于市场竞争激烈导致价格走低，因此销售额有所

下降。

五、设备类系列：

主要是公司的设备贸易销售，由于毛利率总体水平偏低，且公司长远目标还是专注于分子诊断试剂领域，因此在2017 年开始控制该项业务，达到“调结构”的目的。

(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	广州华银医学检验中心有限公司	2,621,359.22	10.97%	否
2	杭州千麦医学检验所有限公司	1,196,155.34	5.01%	否
3	杭州美联医学检验所有限公司	1,165,048.54	4.88%	否
4	湖南济明医药有限公司	1,122,407.77	4.70%	否
5	太原市红十字血液中心	1,024,137.93	4.29%	否
合计		7,129,108.80	29.85%	-

(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	杭州皓丰生物技术有限公司	985,715.00	16.19%	否
2	北京兴方舟电业科技有限公司	775,862.07	12.74%	否
3	生工生物工程（上海）股份有限公司	529,570.00	8.70%	否
4	扬州博瑞生物工程有限公司	387,800.00	6.37%	否
5	天根生化科技（北京）有限公司	265,950.00	4.37%	否
合计		2,944,897.07	48.37%	-

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	10,892,122.29	221,074.03	4,826.91%
投资活动产生的现金流量净额	-9,935,826.26	-756,819.24	-1,212.84%
筹资活动产生的现金流量净额	-5,525,250.00	9,807,472.22	-156.34%

现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额较上年同期增幅很大，经营现金流得到显著改善，主要是：

（1）报告期内试剂类产品销售规模增长；（2）自2016年11月份至2017年期间设备类贸易销售产生的应收账款，在报告期内已经全部回笼清理完毕。

投资活动产生的现金流量净额较上年同期流出增大很多，主要是报告期内购置固定资产、江苏泰州的新生产厂区和实验室的建设、杭州研发中心改扩建投入所致。

筹资活动产生的现金流量净额较上年同期降幅很大，主要是报告期内公司归还银行短期借款500.00万元，而在上年同期却是获得银行短期借款1000.00万元所致。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

(1) 2016年1月22日，控股子公司杭州浙大紫金生物科技有限公司，注册资本50万元，持股比例90%。该公司为公司早期研发平台，2018年未有销售收入，亏损39.48万元；

(2) 2018年8月14日，成立全资子公司山西默乐生物科技有限公司，注册资本500万元，持股比例100%。该公司为经营性主体，2018年尚未有销售收入，亏损12.34万元；

(3) 2018年9月13日，成立全资子公司浙江默乐生物科技有限公司，注册资本1000万元，持股比例100%。该公司为公司研发平台，2018年未有销售收入，亏损152.78万元；

(4) 2018年12月20日，全资子公司浙江默乐生物科技有限公司参股默乐（杭州）医学科技有限公司，注册资本300万元，持股比例49%。该公司为公司研发平台，2018年尚未开展任何业务。根据《公司章程》、《董事会议事规则》和《对外投资管理制度》等相关制度规定，本次对外投资无需经董事会审议。

2、委托理财及衍生品投资情况

无

(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

一、财政部发布的会计政策变更：

根据财政部2018年6月15日发布的《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：

1、资产负债表：将原“应收票据”及“应收账款”项目归并至“应收票据及应收账款”；将原“应收利息”“应收股利”及“其他应收款”项目归并至“其他应收款”；将原“固定资产”及“固定资产清理”项目归并至“固定资产”；将原“工程物资”及“在建工程”项目归并至“在建工程”；将原“应付票据”及“应付账款”项目归并至“应付票据及应付账款”；将原“应付利息”“应付股利”及“其他应付款”项目归并至“其他应付款”；将原“长期应付款”及“专项应付款”项目归并至“长

期应付款”。

2、利润表：将“管理费用”项目分拆“管理费用”和“研发费用”明细项目列报；利润表中“财务费用”项目下增加“利息费用”和“利息收入”明细项目列报。

3、所有者权益变动表：新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。

二、本公司公告的会计政策变更

2018年7月12日，公司召开第一届董事会第七次会议、第一届监事会第五次会议分别审议通过了《关于会计政策变更的议案》。根据《公司章程》和《股东大会议事规则》有关规定，本议案不需提交股东大会审议。议案主要内容有：

（一）变更前采取的会计政策

公司收入确认的具体原则：公司销售模式主要包括经销商模式、直销模式，经销商模式为选择区域代理，由代理再向终端客户销售，直销模式为公司参加医药招标，直接向医院或疾控中心供货。经销商和直销模式下确认销售收入时点为：公司发出商品后，在收到对方收货回执或收到确认传真、电子邮件时确认收入。

（二）变更后采取的会计政策

公司收入确认的具体原则：根据与客户签订的销售合同或订单组织发货，当产品已经发出，客户收到确认后，公司确认收入。

（三）变更原因

根据公司销售模式的实际情况，公司认为原表述不够准确，且无必要与收入确认的具体原则相关联。公司本次变更收入确认的具体原则是必要和合理的，符合企业会计准则有关要求，也更加符合公司经营管理的实际情况。

（四）本次会计政策变更对公司的影响

本次会计政策变更，不会影响公司现行其他各项会计政策，不会对公司财务报表产生重大影响。本次会计政策变更采用未来适用法进行会计处理，不涉及追溯调整，不会对公司以往各年度的财务状况和经营成果产生影响。

（五）备查文件

- 1、《江苏默乐生物科技股份有限公司第一届董事会第七次会议决议》（公告编号：2018-012）
 - 2、《江苏默乐生物科技股份有限公司第一届监事会第五次会议决议》（公告编号：2018-013）
 - 3、《江苏默乐生物科技股份有限公司关于会计政策变更的公告》（公告编号：2018-015）
- 上述公告已于2018年7月13日在全国中小企业股份转让系统指定信息平台

(www.neeq.com.cn) 上披露。

(七) 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

本期新纳入合并范围的子公司：

1、浙江默乐生物科技有限公司，主要经营地：杭州，注册地：杭州，持股比例：100.00%，业务性质：研发，取得方式：新设。

2、山西默乐生物科技有限公司，主要经营地：太原，注册地：太原，持股比例：100.00%，业务性质：经营，取得方式：新设。

(八) 企业社会责任

公司在保护债权人、职工、客户、供应商等利益相关者合法权益方面，切实履行了公司应承担的社会责任。

三、 持续经营评价

公司继续保持稳定高效的管理团队、刻苦钻研的核心技术团队、富有拼搏精神的销售团队以及勤劳苦干的生产团队，在严谨的研发、生产质量管理体系监控下，以市场需求为前提，稳步进行产品的开发，完善现有的产品体系，打造合理、有竞争力的产品结构，为企业持续经营提供丰富、系列性的产品支持。

随着国内医疗制度改革的进一步深化和持续推进，国家相关扶持政策的陆续出台，分子诊断行业得以保持较快增长，公司的市场规模不断扩大，销售网络及渠道不断扩充，客户数量获得迅猛增长，为企业的持续经营提供了广阔的市场空间。

公司财务指标优良，资产负债率低，盈利状况和现金流状况稳中向好，为公司的健康、可持续发展提供了坚强的财务保障。

综上所述，公司具有良好的持续经营能力。

四、 未来展望

是否自愿披露

√是 □否

(一) 行业发展趋势

体外诊断行业是国家“十三五规划”重点发展的行业之一，预计未来3-5年依然保持约20%的增速。随着我国医改已进入各项措施全面落地和深化的新时期，国家已将建立分级诊疗制度放在首位。市场空间巨大、升级换代需求以及不断增长的医疗消费需求将拉动市场，我国体外诊断产业市场前景非常广阔，是世界增长最快的市场。

(二) 公司发展战略

医疗市场规模的逐渐扩大和健康意识的逐渐加深，未来体外诊断市场规模潜力巨大。中国医药工业信息中心指出，从主要产品类别的增长潜力来看，从低到高依次是血液检测、临床生化、其他产品（包括细胞诊断、微生物诊断、凝血诊断等）、免疫化学、分子诊断、即时检测。也就是说在未来，分子诊断领域和POCT是体外诊断最具发展潜力的两个领域。体外诊断行业已经进入了发展的高速轨道，默乐生物作为代表未来技术方向的医疗企业，我们认为只有抓住机遇，顺应时代和行业趋势，加大研发投入，生产出更多更好、符合于时代发展的产品和优质的客户服务才能赢得未来。

公司将依托在高通量分子诊断行业领域的技术研发优势，通过技术创新、技术延伸及技术扩展，秉持“质量第一”和“以客户为中心”的理念，专注于为客户提供分子诊断领域临床应用和科学研究的整体解决方案，为医疗机构、第三方诊断机构、科研机构等用户提供优质的分子诊断产品和服务，力争将公司打造为“中国分子诊断领域的著名品牌”。

(三) 经营计划或目标

一、技术开发和产品创新

产品的技术开发和创新是公司实现未来健康、快速发展的战略重点之一。公司未来将持续增加研发投入，巩固现有产品的技术优势，进一步加强技术创新，在更多技术环节、应用领域等方面取得突破。不断提升的产品技术水平将成为公司持续保持市场竞争力的基石。

公司将进一步丰富公司的产品线，采集更多市场反馈信息，在完善现有产品和服务品质的同时发展新的诊断试剂产品，满足分子诊断市场日益增长的需求。

二、品牌建设

公司将通过覆盖全国各省市重点医院、知名的第三方检测机构等优质客户、参与国内外有影响的重大项目和加强媒介宣传等方式来宣传自身品牌。通过这些措施，提升公司在现有客户中的品牌形象；获得相关国际组织、政府机构的对企业产品服务品质的认可，进而持续提升公司在更多的产品领域、更广阔的市场区域的品牌影响力。

三、市场和业务开拓

公司计划在国内外市场积极开拓，进一步加强营销网络建设。在国内市场，一方面，提高公司自身在国内的营销网络区域的覆盖率，优化对经销商网络的服务与管理，加强对客户的技术支持和服务能力，增强对下游分子诊断市场信息的敏感度。

在国际市场，公司也将积极尝试与国际领先企业或相关医疗、科研机构的业务合作，迅速积累在国际市场的影响力和市场开拓经验，逐步加大自主品牌在海外市场的影响力和市场份额。

四、团队建设

公司一直重视人才队伍的建设和培养，通过良好的制度和有效的激励发挥员工的主动性和创造力，并将建设高质量的人才团队视为公司未来可持续发展的核心因素。

公司将根据发展的需要，通过内外结合的方式，实施高层次人才引进计划，并进一步完善内部人才的培养制度、考核体系和激励机制，满足公司业务发展和技术创新的需求。公司将以有竞争力的薪酬福利条件和激励机制为依托，借助全面丰富的专业培训和企业文化建设，打造一支结构合理、专业水平高、积极进取的高端人才队伍。

公司将加大营销人员的培养和引进力度，满足公司在国内外分子诊断市场拓展业务的需求；加强技术人员的培养，形成一支成熟、稳定的技术工人队伍，提升产品工艺，保证产品质量；继续提高管理团队的管理水平，适时引进高端管理人才，为公司发展战略的顺利实施提供保障。

五、内部控制和质量管理

公司将进一步推进企业的制度建设，加强内部管理，改善内控环境，提高内部控制的水平和效率效果；同时提升公司治理水平，健全重大决策的制定及履行程序，以适应公司进一步发展的需要。

公司将通过严格执行质量控制制度、完善企业质量标准、改进操作规程和强化岗位职责监督等措施，进一步加强质量管理水平，确保产品质量的可靠性和稳定性；公司还将不断改进设备，加强对职工的培训，进一步提升产品品质。

六、资金筹措和运用

在未来一段时间里，预计公司将处于持续快速发展的阶段，需要大量的资金来满足发展的需求；公司将根据业务发展的需要和项目投资计划，在有利于股东利益的前提下，灵活运用信贷、股权等多种融资方式进行适当融资。公司还将积极推动相关科研项目的开展，并争取各级政府的研发资金支持。

(四) 不确定性因素

- 1、国家相关政策法规变化的影响；
- 2、市场主体及环境变化的影响。

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

一、新产品研发和注册风险

体外诊断试剂行业是国内新兴的生物制品行业，随着医疗卫生产业的快速发展，我国对体外诊断试剂产品要求不断提高，市场需求也在不断变化。作为体外诊断产品和服务的提供商，必须不断开发新产品并及时投放市场，才能更好地适应市场变化，满足医疗诊断需求。

同时，体外诊断试剂产品研发周期一般需要1年以上，研发成功后还必须经过产品标准制定和审核、临床试验、质量管理体系考核、注册检测和注册审批等阶段，才能获得国家食品药品监督管理部门颁发的产品注册证书，申请注册周期一般为1-2 年。如果不能按照研发计划成功开发新产品并通过产品注册，将影响公司前期研发投入的回收和未来效益的实现。

应对措施：公司将密切关注行业技术发展，持续加强研发投入，有效控制研发风险，加快研发进度和提高研发产品的竞争力。同时，熟悉和掌握国家注册法律法规，严守规章制度，完善报批流程，提高报批时效。

二、市场竞争风险

体外诊断行业是国家鼓励发展的行业，并被列入战略性新兴产业，未来仍将保持快速增长，因而不断有新竞争者加入。国外企业所占据的市场份额达到 50%以上，在国内三级医院的高端市场占据垄断地位；国内企业随着研发、生产技术水平不断地提高，部分企业的产品质量已经达到国际先进水平，国产产品的市场份额正在不断扩大，市场逐步向龙头企业集中，行业集中度不断提高。如果公司不能持续地在市场竞争中保持优势，将会面临增长放缓、市场份额下降的风险。

应对措施：公司将加大研发力度，持续推出新品；完善质量体系，生产优质产品；加大销售投入，完善网络布局，健全团队建设，扩大市场份额；构建“以奋斗者为本”的公司文化等一系列举措，提升市场竞争能力，确保公司健康、可持续地向前发展。

三、核心技术人才流失风险

体外诊断行业可在长期的研发、生产实践中掌握主要产品的生产工艺和核心技术，并能够培养一批核心技术人才，这些核心技术人才是企业持续发展的重要资源和基础。同时，大批熟练技术员工也在生产、质控等方面积累了宝贵的经验，是公司产品质量合格、品质稳定的重要保障。随着行业竞争格局的不断变化，对技术人才的争夺必将日趋激烈，若公司未来不能在发展前景、薪酬、福利、工作环境等方面持续提供具有竞争力的待遇和激励机制，可能会造成技术人才队伍的不稳定，从而对公司的业务及长远发展造成不利影响。

应对措施：公司将着力从以下两个方面构筑优秀的技术队伍，一是公司为技术人员提供有竞争力的薪酬福利待遇，建立公平的竞争晋升机制和激励制度；二是公司积极为技术人员提供良好的科研条件和工作环境，努力创造团结协作、开放和谐的企业文化氛围。

四、应收账款增长的风险

随着公司业务规模的快速扩大，公司应收账款规模相应增长。虽然公司主要客户均为资信状况良好的大型医院、知名的第三方检测机构、疾控中心和科研院所，发生坏账的风险较小，但是随着销售规模的进一步扩张，应收账款可能继续增长。如果不能继续保持对应收账款的有效管理，公司存在发生坏账的风险。如果应收账款快速增长导致流动资金紧张，也可能对公司的经营发展产生不利影响。

应对措施：（1）做好应收账款台账与记录；（2）加强对客户的信用管理；（3）注重于客户的沟通和服务；（4）将应收账款的管理与管理责任人的考核挂钩；（5）加强对应收账款的催收力度。

五、产品质量风险

分子诊断试剂作为一种特殊的医疗器械产品，直接关系到医疗诊断的准确性，因此其质量尤其重要。为确保体外诊断试剂产品的质量，公司在原材料采购、生产、储存、运输过程中对原材料质量、车间温度和洁净度等有十分严格的要求。公司自成立以来，一直高度重视产品的质量，制定了一系列质量管理体系文件，对公司原料采购、生产、运输、存储等各个环节进行管理。虽然公司在安全生产、操作流程和质量控制等方面有一系列严格的制度、规定和要求，且自成立以来未因质量问题受到相关部门的行政处罚，但在生产、运输等方面一旦维护或操作不当，可能导致质量事故的发生，影响公司的正常生产和经营。

应对措施：公司将不断完善质量控制体系，严格执行指标控制标准，有效控制产品质量，降低由于质量问题可能带来的风险。

六、政府补助的依赖风险

公司属于高新技术企业，多年来均享受政府的优惠和扶持政策，虽然公司的盈利对政府补助的依赖逐步减弱，但是依然存在。如果未来政府补贴政策出现不可预测的不利变化，将对公司经营成果产生一定的影响。

应对措施：持续加大研发力度，保持行业内研发优势，顺应国家新兴产业政策，不断推出高新技术产品，来获得政府的各项补贴。

七、公司治理风险

股份公司成立后，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，但是公司各项管理制度的执行需要经过长时间的检验，公司治理和内部控制体系也需要在经营过程中逐步完善。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要而影响公司持续健康发展的风险。

应对措施：管理层将不断加深学习相关规定和制度，提高规范运作意识，并在实践中不断完善和修订相关内控制度，加强在经营决策、业务、财务、法律、信息披露等方面的管理。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

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	☐ 是 ☒ 否	五. 二. (一)
是否存在对外担保事项	☒ 是 ☐ 否	五. 二. (二)
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	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在偶发性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	五. 二. (三)
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	☒ 是 ☐ 否	五. 二. (四)
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	五. 二. (五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

（二） 公司发生的对外担保事项

报告期内履行的及尚未履行完毕的对外担保事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否

对外担保分类汇总：

项目汇总	余额
公司对外提供担保（包括公司、子公司的对外担保，不含公司对子公司的担保）	0.00
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	2,200,000.00
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保金额	0.00
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0.00

清偿和违规担保情况:

无

(三) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
周林福	公司为控股股东、实际控制人提供担保	2,200,000.00	已事前及时履行	2018年10月19日	2018-026号
周林福、蒋微琴、李福松、王荣	为公司贷款提供担保	5,000,000.00	已事后补充履行	2019年4月18日	2019-011号

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响:

偶发性关联交易一:

1、必要性：关联方周林福先生属于江苏省“333工程”、省双创人才，符合江苏银行关于科技人才的金融政策支持。周林福先生基于个人考虑，其本人向江苏银行泰州分行申请贷款人民币220.00万元。根据银行要求，需公司为其提供担保。

2、持续性：尚未发现明显迹象表明持续性。

3、对公司生产经营的影响：关联方周林福在本公司担任重要领导职务，且个人资信情况良好，具备偿还到期债务能力，该担保事项不会为公司带来重大财务风险，也没有明显迹象表明公司可能因对外担保承担连带赔偿责任。因此，本次担保风险可控，不会影响公司生产经营的正常进行。

偶发性关联交易二:

1、必要性：公司为了更好的发展，需向南京银行短期借款500.00万元。根据银行要求，需由公司实际控制人周林福及其配偶蒋薇琴提供保证担保，需由公司财务总监李福松及其配偶王荣以自有房产提供抵押担保。

2、持续性：保证担保起始日系从借款日开始计算，期限三年，自2018年11月30日起至2021年11月29日止。若期间贷款全部归还且不再续贷，则担保终止。

3、对公司生产经营的影响：有利于公司的各项生产经营活动。

(四) 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

一、对外投资情况

1、浙江默乐生物科技有限公司，主要经营地：杭州，注册地：杭州，注册资本：1000.00 万元，持股比例：100.00%，业务性质：研发，取得方式：新设。

2、山西默乐生物科技有限公司，主要经营地：太原，注册地：太原，注册资本：1000.00 万元，持股比例：100.00%，业务性质：经营，取得方式：新设。

根据《公司章程》、《董事会议事规则》和《对外投资管理制度》等相关制度规定，本次对外投资无需经股东大会审议。

二、备查文件

1、《江苏默乐生物科技股份有限公司第一届董事会第七次会议决议》（公告编号：2018-012）

2、《江苏默乐生物科技股份有限公司关于对外投资的公告（设立全资子公司）》（公告编号：2018-016）

3、《江苏默乐生物科技股份有限公司关于对外投资的公告（设立全资子公司）》（公告编号：2018-017）

上述公告已于 2018 年 7 月 13 日在全国中小企业股份转让系统指定信息平台（www.neeq.com.cn）上披露。

（五） 承诺事项的履行情况

1、关于公司控股股东、实际控制人同业竞争的承诺的履行情况：恪守并按承诺执行；

2、关于关联交易的承诺的履行情况：恪守并按承诺执行。

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			8,901,040	8,901,040	47.47%
	其中：控股股东、实际控制人			2,034,374	2,034,374	10.85%
	董事、监事、高管			937,500	937,500	5.00%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	18,750,000	100.00%	- 8,901,040	9,848,960	52.53%
	其中：控股股东、实际控制人	6,262,500	33.40%	-159,374	6,103,126	32.55%
	董事、监事、高管	3,750,000	20.00%	-937,500	2,812,500	15.00%
	核心员工					
总股本		18,750,000	-	0	18,750,000	-
普通股股东人数		6				

(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	周林福	6,262,500	1,875,000	8,137,500	43.40%	6,103,126	2,034,374
2	泰州恒陵塑胶五金制品有限公司	2,812,500		2,812,500	15.00%		2,812,500
3	黄世专	2,812,500		2,812,500	15.00%	2,109,375	703,125
4	泰州金科资产投资管理中心（有限合伙）	2,800,000		2,800,000	14.93%	933,334	1,866,666
5	杭州浙农鑫科创业投资合伙企业（有限合伙）	1,250,000		1,250,000	6.67%		1,250,000
合计		15,937,500	1,875,000	17,812,500	95.00%	9,145,835	8,666,665
普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：							

股东周林福为股东泰州金科资产投资管理中心（有限合伙）的执行事务合伙人。除此，股东之

间不存在其他关联关系。

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

报告期内，控股股东、实际控制人未发生变更，为周林福先生。

周林福，男，1973年8月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于浙江大学，博士研究生学历。1995年8月至1998年8月，任杭钢医院检验医师。1998年9月至2004年7月，在浙江大学医学院攻读硕士研究生和博士研究生。2004年7月至今，任浙江大学医学院基础医学系副教授。2002年11月，创立杭州浙大紫金生物科技有限公司，并任执行董事、总经理至今。2008年5月，创立默乐有限，并任有限公司执行董事、总经理。2016年4月10日，股份公司创立大会暨2016年第一次临时股东大会选举周林福为股份公司第一届董事会董事；2016年4月10日，股份公司第一届董事会第一次会议选举周林福为股份公司第一届董事会董事长。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

☐适用 ☒不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、债券融资情况

☐适用 ☒不适用

债券违约情况

☐适用 ☒不适用

公开发行债券的特殊披露要求

☐适用 ☒不适用

四、间接融资情况

☒适用 ☐不适用

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
短期借款	南京银行	5,000,000.00	4.785%	2018.11.30— 2019.11.29	否
合计	—	5,000,000.00	—	—	—

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
周林福	董事长	男	1973 年 8 月	博士	2016.04-2019.04	是
陈晓林	董事、总经理	男	1968 年 11 月	本科	2016.04-2019.04	是
袁健华	董事	男	1972 年 11 月	专科	2016.04-2019.04	是
黄世专	董事	男	1966 年 1 月	本科	2016.04-2019.04	否
高延庆	董事	男	1964 年 10 月	硕士	2016.04-2019.04	否
夏卫军	监事会主席	男	1973 年 10 月	专科	2016.04-2019.04	否
朱华芳	监事	女	1985 年 4 月	本科	2018.07-2019.04	是
王伟伟	职工监事	女	1982 年 10 月	硕士	2016.04-2019.04	是
李福松	财务负责人、董事会秘书	男	1971 年 8 月	本科	2016.04-2019.04	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						2

延期换届情况说明:

公司第一届董事会、监事会及高级管理人员的任期已于 2019 年 4 月 9 日届满,公司正在筹备换届工作。

目前,公司第二届董事会、监事会成员及高级管理人员候选人提名工作尚未完成,为确保公司董事会、监事会工作的连续性和稳定性,公司决定董事会、监事会延期换届,同时高级管理人员的任期也将相应顺延。公司将在相关事宜确定后,加快推进董事会、监事会及高级管理人员的换届选举工作,并及时履行相应的信息披露义务。

在公司董事会、监事会、高级管理人员换届选举完成之前,公司第一届董事会全体董事、第一届监事会全体监事及高级管理人员将依照法律法规和《公司章程》等的规定,继续履行董事、监事及高级管理人员的义务和职责。公司董事会、监事会、高级管理人员延期换届选举不会影响

公司的正常经营。

详情参见公司于2019年4月9日在全国中小企业股份转让系统指定信息平台（www.neeq.com.cn）上披露的《江苏默乐生物科技股份有限公司关于董事会、监事会及高级管理人员延期换届的公告》（公告编号：2019-005）。

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：

独立，相互间均无关联关系。

(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
周林福	董事长	6,262,500	1,875,000	8,137,500	43.40%	
陈晓林	董事、总经理	937,500		937,500	5.00%	
袁健华	董事					
黄世专	董事	2,812,500		2,812,500	15.00%	
高延庆	董事					
夏卫军	监事会主席					
朱华芳	监事					
王伟伟	职工监事					
李福松	财务负责人、 董事会秘书					
合计	-	10,012,500	1,875,000	11,887,500	63.40%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 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
鲍磊翔	监事	离任		个人原因
朱华芳		新任	监事	补选

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

--

朱华芳，女，1985年4月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于南京晓庄学院，本科学历，执业药师。2006年7月至2010年12月，任格林菲尔德（江苏）药业有限公司销售助理；2011年1月-2012年3月任江苏安克圣泰科技有限公司项目申报专员；2012年3月至今，先后任江苏默乐生物科技股份有限公司商务部经理、人事部经理。朱华芳为公司股东泰州金科资产投资管理中心（有限合伙）的有限合伙人。

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	4	4
生产人员	12	12
销售人员	32	35
技术人员	20	24
财务人员	3	3
员工总计	71	78

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	3	5
硕士	13	15
本科	33	36
专科	22	22
专科以下	0	0
员工总计	71	78

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

报告期内，公司原有员工保持相对稳定，没有发生重大变化。

2018年公司大力加强人才队伍建设，人才引进对象主要集中在具备行业工作经验和项目管理经验等方面，一般人才主要通过市场招聘、网络招聘引进，高端人才主要通过猎头公司推荐。

公司一直非常重视教育培训工作，提高公司全体员工的整体素质和专业技术水平。公司结合员工自身特长和岗位特点，有针对性的为员工制定培训计划，并通过内外部培训、轮岗、工作交流等多种形式，来引导、激发员工潜能，提升管理能力和技术水平，为公司源源不断输送人才，并帮助员工实现学习与成长。

公司薪酬政策的设计思想是基于公司发展战略而制定，体现“劳动创造价值，价值决定分配”的公平性，贯彻“以客户为中心、以奋斗者为本”的经营理念，在兼顾经济性的基础上，以较同行业整体薪酬水平具有一定竞争力为重要参考，遵循战略导向，激励与考核并重，培育积极的团队绩效文化，实现公司可持续地健康发展。

公司薪酬策略是通过制定岗位薪酬宽带和薪酬管理制度，明确不同序列、不同职级的薪酬标准，体现不同序列、不同职级的相对价值和相对公平性。公司对于核心岗位的薪酬采取优于行业平均水平的策略，对于一般岗位的薪酬采取不低于行业平均水平的策略。随着公司经营能力和整体盈利能力的提升，公司将逐步提高员工的薪酬福利水平。

截止报告期末，需公司承担费用的离退休职工人数为0人。

(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

2017年5月4日，国务院发布了关于修订《医疗器械监督管理条例》的决定，这已经是这部医疗器械行业“母法”在短时间内的第二次修改，引起了医疗器械行业企业的极大关注。当前，以新版《条例》为核心，以部门规章为主体，以规范性文件为补充，我国已经构建了覆盖医疗器械监管全过程的医疗器械法规体系。

在医疗器械政策法规体系得到长足发展的背景下，产业从严监管的主题将在未来长期坚持不变。在这一政策法规巨变背景下，医疗器械产业也面临着难得的发展机遇。如果企业能够顺应法规的变化，严格在法律的框架下开展生产经营活动并履行好自身的主体责任，注重技术与产品的创新并实施差异化竞争的策略，必将能推动产业发展迈向一个新台阶。

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	☐ 是 ☒ 否
董事会是否设置专门委员会	☐ 是 ☒ 否
董事会是否设置独立董事	☐ 是 ☒ 否
投资机构是否派驻董事	☒ 是 ☐ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	☒ 是 ☐ 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、监事会的召集、召开、表决程序均符合有关法律法规和公司章程要求，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、投资决策和财务决策均按照《公司章程》及相关内控制度规定的程序和规则进行。公司治理情况符合《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。

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

报告期内，公司严格遵守法律法规，规范地召集、召开股东大会。历次股东大会的召集、召开程序、出席股东大会的人员资格及股东大会的表决程序均符合《公司法》、《公司章程》和《股东大会议事规则》及其他法律法规的规定，公司的治理机制能够有效给所有股东提供合适的保护和平等的权利，并保证股东能充分行使知情权、参与权、质询权与表决权。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司对重要的人事变动、对外投资、融资等事项的决策均严格按照《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外投资管理制度》等相关要求履行了规定程序。

4、 公司章程的修改情况

一、修订内容

（一）原规定

1、第一章第四条 公司住所：泰州市医药高新区陶弘景路R19 栋

2、第四章第四节第五十二条 本章程中书面通知的通知方式包括：直接送达、电子邮件、邮寄、传真或其他方式。

（二）修订后

1、第一章第四条 公司住所：泰州市健康大道805号G116幢6-7层

2、第四章第四节第五十二条 本章程中书面通知的通知方式包括：公告、直接送达、电子邮件、邮寄、传真或其他方式。

除上述修订外，原《公司章程》其他条款内容保持不变。

二、对公司的影响

本次变更注册地址及修改公司章程不会导致公司的主营业务发生变化，不会对公司生产经营产生不利影响。

三、备查文件

1、《江苏默乐生物科技股份有限公司第一届董事会第九次会议决议公告》（公告编号：2018-023）

2、《江苏默乐生物科技股份有限公司关于变更公司注册地址及修订<公司章程>公告》（公告编号：2018-025）

3、《江苏默乐生物科技股份有限公司2018年第二次临时股东大会决议》（公告编号：2018-027）

上述公告已于 2018 年 10 月 19 日和 11 月 6 日在全国中小企业股份转让系统指定信息平台（www.neeq.com.cn）上披露。

（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	4	（1）2018年4月23日，公司召开第一届董事会第六次会议，审议通过了《2017年度总经理工作报告的议案》、《2017年度董事会工作报告的议案》、《2017年度报告及摘

		要的议案》、《2017年度财务决算的议案》、《2017年度利润分配的议案》、《2018 年度财务预算的议案》、《关于公司续聘苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2018年审计机构的议案》和《关于召开2017年度股东大会的议案》等议案； （2）2018年7月12日，公司召开第一届董事会第七次会议，审议通过了《关于会计政策变更的议案》、《关于对外投资成立全资子公司（山西默乐）的议案》、《关于对外投资成立全资子公司（浙江默乐）的议案》和《关于提议召开公司2018年第一次临时股东大会的议案》等议案； （3）2018年7月30日，公司召开第一届董事会第八次会议，审议通过了《2018年半年度报告的议案》的议案； （4）2018年10月18日，公司召开第一届董事会第九次会议，审议通过了《关于公司为周林福向银行申请贷款提供担保的议案》、《关于变更公司注册地址及修改公司章程的议案》和《关于提议召开公司2018 年第二次临时股东大会的议案》等议案。
监事会	3	（1）2018年4月23日，公司召开第一届监事会第四次会议，审议通过《2017年度监事会工作报告的议案》、《2017年度报告及摘要的议案》、《2017年度财务决算的议案》、《2017年度利润分配的议案》、《2018年度财务预算的议案》和《关于公司续聘苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2018年审计机构的议案》等议案； （2）2018年7月12日，公司召开第一届监事会第五次会议，审议通过了《关于会计政策变更的议案》、《关于监事任免的议

		案》和《关于提请董事会召开2018年第一次临时股东大会的议案》等议案； （3）2018年7月30日，公司召开第一届监事会第六次会议，审议通过了《2018年半年度报告的议案》的议案。
股东大会	3	（1）2018年5月15日，公司召开2017年年度股东大会，审议通过了《2017年度董事会工作报告的议案》、《2017年度监事会工作报告的议案》、《2017年度报告及摘要的议案》、《2017年度财务决算的议案》、《2017年度利润分配的议案》、《2018年度财务预算的议案》、《关于公司续聘苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2018年审计机构的议案》等议案； （2）2018年7月30日，公司召开2018年第一次临时股东大会，审议通过了《关于监事任免的议案》的议案； （3）2018年11月5日，公司召开2018年第二次临时股东大会，审议通过了《关于公司为周林福向银行申请贷款提供担保的议案》、《关于变更公司注册地址及修改公司章程的议案》等议案。

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

公司报告期内股东大会、董事会、监事会的召集和召开程序、出席现场会议人员资格及召集人资格、表决程序和表决结果均严格按照合《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》的有关规定；报告期内的股东大会会议、董事会会议、监事会会议和形成的决议均符合相关法律法规的要求。

（三）公司治理改进情况

报告期内，公司依据《公司法》、《公司章程》等相关法律法规的要求进一步规范了公司的

治理结构。公司股东大会、董事会、监事会及公司管理层均严格按照相关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，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。

报告期内，公司董事会成员未发生变化，现有成员5名，其中3名参与公司经营管理，另外1名自然人股东和1名企业股东代表担任董事，但未参与公司经营管理。

报告期内，公司未发生管理层引入职业经理人等情况。

(四) 投资者关系管理情况

报告期内，公司严格按照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》、公司《信息披露管理制度》、公司《投资者关系管理制度》等相关规定做好信息披露管理工作并及时编制公司定期报告和临时报告，确保公司投资者能获得公平、公正、公开的信息，做到同投资者、债权人之间的有效沟通。

(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

☐适用 ☒不适用

(六) 独立董事履行职责情况

☐适用 ☒不适用

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

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

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

一、业务独立

公司不存在对他方知识产权的重大依赖而影响公司业务独立性的情形。2015年6月25日，

公司被江苏省财政厅、江苏省质量技术监督局、江苏省知识产权局表彰为“2015年度江苏省企业知识产权管理标准化示范先进单位”。报告期内，公司依法独立进行经营范围内的业务，不存在因与关联方之间存在关联关系而使本公司经营业务的完整性、独立性受到不利影响的情况。

二、资产独立

公司拥有的资产全部归公司所有，产权明晰，主要包括运输设备、生产设备、研发设备、办公及电子设备等与经营相关的固定资产以及其他资产。公司对资产拥有控制权和支配权，公司股东及其控制的企业不存在占用公司资金及其他资产的情况。

三、人员独立

公司董事、监事、高级管理人员均严格按照《公司法》、《公司章程》等相关法律法规选举产生或聘任。公司高级管理人员、核心技术人员等全部在公司领取薪酬且不存在在其他企业兼职的情况。

四、财务独立

公司设置独立的财务部门，配置了独立的财务人员，专门处理公司有关的财务事项，并依据《会计法》、《企业会计准则》等相关要求建立健全了规范的财务管理制度和独立的会计核算体系，能够独立作出财务决策。公司银行账户独立，不存在与其他单位共享银行账户的情况，不存在股东干预公司资金使用的情况。公司作为独立纳税人，依法独立纳税，不存在与其他单位混合纳税的情况。

五、机构独立

公司设立有行政部、人事部、财务部、商务部、销售部、市场部、技术支持部、研发部、转化部、研究所、生产部、质量部和质检部等职能部门，建立健全了内部经营管理机构和较为完备的规章制度，独立行使经营管理职权，不存在与其他企业合署办公、混合经营的情形。

(三) 对重大内部管理制度的评价

股份公司设立后，建立健全了法人治理结构，完善了现代化企业发展所需的内部控制体系，形成了权力机构、决策机构、监督机构和管理层之间权责明确、运作规范的相互协调及制衡机制，为公司高效、稳健经营提供了组织保证。自法人治理结构及各项制度建立以来，公司股东大会、董事会、监事会及高级管理人员均根据《公司法》、《公司章程》及各项制度行使职权、履行义务。

公司董事、监事及高级管理人员将持续加深系统的法规知识、证券市场知识培训学习，全面掌握有关法律法规和规则，知悉信息披露和履行承诺等方面的责任和义务，树立进入证券市场的诚信意识、自律意识和法制意识。

董事会认为：公司现行的经营管理及内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况而制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。

1、会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的相关规定，制定会计核算的具体制度，并按照规定进行独立核算，保证公司合法合规开展会计核算工作。

2、财务管理体系

报告期内，公司财务管理能够做到有序工作、严格管理，公司财务管理体系不存在重大缺陷。在财务制度、管理办法、操作程序，以及在日常财务工作中强化管理，严格实施。

3、风险控制体系

报告期内，公司围绕企业风险管理的要求，在公司各业务环节进一步完善风险控制措施，加强公司风险管理的预测和预判管理。报告期内未发现风险控制体系存在较大缺陷。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

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

截至本报告出具日，公司已建立《年度报告差错责任追究制度》。

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	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定段落 ☐ 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	苏亚苏审【2019】108 号
审计机构名称	江苏苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	南京市中山北路 105-6 号中环国际广场 22-23 层
审计报告日期	2019-4-17
注册会计师姓名	于志强、刘丽香
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

审 计 报 告

江苏默乐生物科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了江苏默乐生物科技股份有限公司（以下简称默乐生物公司）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并资产负债表及资产负债表，2018 年度的合并利润表及利润表、合并现金流量表及现金流量表、合并所有者权益变动表及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，公允反映了默乐生物公司 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，我们独立于默乐生物公司，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

默乐生物公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括默乐生物公司 2018 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，管理层负责评估默乐生物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默乐生物公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督默乐生物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，就可能导致对默乐生物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默乐生物公司不能持续经营。

(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。

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

我们与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。

江苏苏亚金诚会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：于志强

中国注册会计师：刘丽香

中国 南京市

二〇一九年四月十七日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	附注五 1	6,666,694.22	11,235,648.19
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	附注五 2	9,400,778.56	17,621,426.25
其中：应收票据			
应收账款			
预付款项	附注五 3	173,997.84	136,142.36
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	附注五 4	918,703.31	157,124.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	附注五 5	1,392,760.90	1,202,532.28
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	附注五 6	945,656.19	660.00
流动资产合计		19,498,591.02	30,353,533.08
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	附注五 7	5,498,876.74	4,330,895.48
在建工程	附注五 8	1,028,692.00	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	附注五 9	56,470.00	65,041.36
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	附注五 10	1,669,728.04	24,765.31
递延所得税资产	附注五 11	91,688.89	253,129.46
其他非流动资产	附注五 12	5,282,560.00	105,660.38
非流动资产合计		13,628,015.67	4,779,491.99
资产总计		33,126,606.69	35,133,025.07
流动负债：			
短期借款	附注五 13	5,000,000.00	10,000,000.00
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	附注五 14	2,809,271.29	1,996,317.32
其中：应付票据			
应付账款			
预收款项	附注五 15	148,959.00	95,793.60
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	附注五 16	51,258.36	9,455.10
应交税费	附注五 17	33,059.63	84,177.51
其他应付款	附注五 18	700,145.48	657,239.00
其中：应付利息			
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			
流动负债合计		8,742,693.76	12,842,982.53
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	附注五 19	212,643.51	142,800.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		212,643.51	142,800.00
负债合计		8,955,337.27	12,985,782.53
所有者权益（或股东权益）：			
股本	附注五 20	18,750,000.00	18,750,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	附注五 21	1,843,349.64	1,843,349.64
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	附注五 22	552,324.56	146,102.74

一般风险准备			
未分配利润	附注五 23	3,051,090.10	1,396,064.61
归属于母公司所有者权益合计		24,196,764.30	22,135,516.99
少数股东权益		-25,494.88	11,725.55
所有者权益合计		24,171,269.42	22,147,242.54
负债和所有者权益总计		33,126,606.69	35,133,025.07

法定代表人：周林福

主管会计工作负责人：李福松

会计机构负责人：李福松

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		4,702,890.39	11,197,232.76
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	附注十二 1	9,400,778.56	17,621,426.25
其中：应收票据			
应收账款			
预付款项		445,997.84	136,142.36
其他应收款	附注十二 2	383,422.06	83,420.00
其中：应收利息			
应收股利			
存货		1,392,760.90	1,202,532.28
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		434,844.37	
流动资产合计		16,760,694.12	30,240,753.65
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	附注十二 3	5,507,868.21	7,868.21
投资性房地产			
固定资产		5,079,160.89	4,322,350.48
在建工程		343,700.00	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		56,470.00	65,041.36
开发支出			

商誉			
长期待摊费用		1,326,439.48	24,765.31
递延所得税资产		91,688.89	253,129.46
其他非流动资产		5,282,560.00	105,660.38
非流动资产合计		17,687,887.47	4,778,815.20
资产总计		34,448,581.59	35,019,568.85
流动负债：			
短期借款		5,000,000.00	10,000,000.00
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		2,249,771.29	1,996,317.32
其中：应付票据			
应付账款			
预收款项		148,959.00	95,793.60
应付职工薪酬		10,276.87	9,455.10
应交税费		31,817.52	81,905.63
其他应付款		695,040.02	655,442.00
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			
其他流动负债			
流动负债合计		8,135,864.70	12,838,913.65
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		212,643.51	142,800.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		212,643.51	142,800.00
负债合计		8,348,508.21	12,981,713.65
所有者权益：			
股本		18,750,000.00	18,750,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,826,827.85	1,826,827.85

减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		552,324.56	146,102.74
一般风险准备			
未分配利润	附注十二 22	4,970,920.97	1,314,924.61
所有者权益合计		26,100,073.38	22,037,855.20
负债和所有者权益合计		34,448,581.59	35,019,568.85

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		23,897,606.83	23,497,519.37
其中：营业收入	附注五 24	23,897,606.83	23,497,519.37
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		22,626,381.32	24,030,592.31
其中：营业成本	附注五 24	6,656,751.74	10,998,872.83
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	附注五 25	85,572.39	66,277.79
销售费用	附注五 26	6,536,746.01	4,865,550.40
管理费用	附注五 27	2,993,753.49	2,187,834.25
研发费用	附注五 28	6,926,071.29	4,770,360.43
财务费用	附注五 29	503,241.91	187,135.26
其中：利息费用		517,254.42	207,833.78
利息收入		24,941.81	29,127.91
资产减值损失	附注五 30	-1,075,755.51	954,561.35
加：其他收益	附注五 31	608,196.29	725,330.00
投资收益（损失以“-”号填列）	附注五 32	58,856.03	
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）		0.00	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）	附注五 33	-57,031.50	65,671.29
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00

三、营业利润（亏损以“－”号填列）		1,881,246.33	257,928.35
加：营业外收入	附注五 34	577,700.00	1,697,080.43
减：营业外支出	附注五 35	273,478.88	578,694.44
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		2,185,467.45	1,376,314.34
减：所得税费用	附注五 36	161,440.57	-152,706.10
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		2,024,026.88	1,529,020.44
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）		2,024,026.88	1,529,020.44
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		-37,220.43	922.82
2.归属于母公司所有者的净利润		2,061,247.31	1,528,097.62
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		2,024,026.88	1,529,020.44
归属于母公司所有者的综合收益总额		2,061,247.31	1,528,097.62
归属于少数股东的综合收益总额		-37,220.43	922.82
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.11	0.08
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：周林福

主管会计工作负责人：李福松

会计机构负责人：李福松

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	附注十二 4	23,897,606.83	23,497,519.37

减：营业成本	附注十二 4	6,381,929.74	10,998,872.83
税金及附加		85,572.39	64,005.91
销售费用		6,536,746.01	4,865,550.40
管理费用		2,664,173.04	2,047,769.09
研发费用		5,493,216.45	4,913,942.82
财务费用		502,822.90	186,553.65
其中：利息费用		517,254.42	207,833.78
利息收入		23,750.78	28,803.73
资产减值损失		-1,076,270.51	954,561.35
加：其他收益		608,196.29	725,330.00
投资收益（损失以“－”号填列）	附注十二 5	58,856.03	
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）		0.00	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-57,031.50	65,671.29
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		3,919,437.63	257,264.61
加：营业外收入		577,700.00	1,697,080.43
减：营业外支出		273,478.88	577,736.99
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		4,223,658.75	1,376,608.05
减：所得税费用		161,440.57	-143,184.20
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		4,062,218.18	1,519,792.25
（一）持续经营净利润		4,062,218.18	1,519,792.25
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
六、综合收益总额		4,062,218.18	1,519,792.25
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		34,275,493.62	19,930,402.74
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	附注五 37 (1)	1,280,401.61	2,628,933.91
经营活动现金流入小计		35,555,895.23	22,559,336.65
购买商品、接受劳务支付的现金		7,201,247.51	10,773,412.11
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		8,358,126.96	6,495,613.00
支付的各项税费		748,593.60	542,682.31
支付其他与经营活动有关的现金	附注五 37 (2)	8,355,804.87	4,526,555.20
经营活动现金流出小计		24,663,772.94	22,338,262.62
经营活动产生的现金流量净额		10,892,122.29	221,074.03
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		3,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		58,856.03	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		132,291.00	112,141.12
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		3,191,147.03	112,141.12
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支		10,126,973.29	868,960.36

付的现金			
投资支付的现金		3,000,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		13,126,973.29	868,960.36
投资活动产生的现金流量净额		-9,935,826.26	-756,819.24
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		5,000,000.00	10,000,000.00
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		5,000,000.00	10,000,000.00
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		525,250.00	192,527.78
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		10,525,250.00	192,527.78
筹资活动产生的现金流量净额		-5,525,250.00	9,807,472.22
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		-4,568,953.97	9,271,727.01
加：期初现金及现金等价物余额		11,235,648.19	1,963,921.18
六、期末现金及现金等价物余额		6,666,694.22	11,235,648.19

法定代表人：周林福

主管会计工作负责人：李福松

会计机构负责人：李福松

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		34,275,493.62	19,930,402.74
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,279,210.58	9,282,609.73
经营活动现金流入小计		35,554,704.20	29,213,012.47
购买商品、接受劳务支付的现金		6,980,129.51	10,988,416.11
支付给职工以及为职工支付的现金		7,971,370.57	6,460,440.12
支付的各项税费		746,321.72	522,745.44
支付其他与经营活动有关的现金		6,920,984.51	11,039,973.56
经营活动现金流出小计		22,618,806.31	29,011,575.23
经营活动产生的现金流量净额		12,935,897.89	201,437.24
二、投资活动产生的现金流量：			

收回投资收到的现金		3,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		58,856.03	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		132,291.00	112,141.12
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		3,191,147.03	112,141.12
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,596,137.29	868,960.36
投资支付的现金		3,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		5,500,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		17,096,137.29	868,960.36
投资活动产生的现金流量净额		-13,904,990.26	-756,819.24
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		5,000,000.00	10,000,000.00
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		5,000,000.00	10,000,000.00
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		525,250.00	192,527.78
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		10,525,250.00	192,527.78
筹资活动产生的现金流量净额		-5,525,250.00	9,807,472.22
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		-6,494,342.37	9,252,090.22
加：期初现金及现金等价物余额		11,197,232.76	1,945,142.54
六、期末现金及现金等价物余额		4,702,890.39	11,197,232.76

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	18,750,000.00				1,843,349.64				146,102.74		1,396,064.61	11,725.55	22,147,242.54
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	18,750,000.00				1,843,349.64				146,102.74		1,396,064.61	11,725.55	22,147,242.54
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)									406,221.82		1,655,025.49	－ 37,220.43	2,024,026.88
(一) 综合收益总额											2,061,247.31	－ 37,220.43	2,024,026.88
(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								406,221.82		-406,221.82			
1. 提取盈余公积								406,221.82		-406,221.82			
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	18,750,000.00				1,843,349.64			552,324.56		3,051,090.10	- 25,494.88	24,171,269.42	

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	18,750,000.00				1,843,349.64						14,069.73	10,802.73	20,618,222.10
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	18,750,000.00				1,843,349.64						14,069.73	10,802.73	20,618,222.10
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									146,102.74		1,381,994.88	922.82	1,529,020.44
（一）综合收益总额											1,528,097.62	922.82	1,529,020.44
（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									146,102.74		-146,102.74		
1. 提取盈余公积									146,102.74		-146,102.74		
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、本年年末余额	18,750,000.00				1,843,349.64				146,102.74		1,396,064.61	11,725.55	22,147,242.54

法定代表人：周林福

主管会计工作负责人：李福松

会计机构负责人：李福松

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	18,750,000.00				1,826,827.85				146,102.74		1,314,924.61	22,037,855.20
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	18,750,000.00				1,826,827.85				146,102.74		1,314,924.61	22,037,855.20
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)									406,221.82		3,655,996.36	4,062,218.18
(一) 综合收益总额											4,062,218.18	4,062,218.18
(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									406,221.82		-406,221.82	
1. 提取盈余公积									406,221.82		-406,221.82	
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	18,750,000.00				1,826,827.85				552,324.56		4,970,920.97	26,100,073.38

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	18,750,000.00				1,826,827.85						-58,764.90	20,518,062.95
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												

二、本年期初余额	18,750,000.00				1,826,827.85						-58,764.90	20,518,062.95
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)								146,102.74			1,373,689.51	1,519,792.25
(一) 综合收益总额											1,519,792.25	1,519,792.25
(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								146,102.74			-146,102.74	
1. 提取盈余公积								146,102.74			-146,102.74	
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	18,750,000.00				1,826,827.85				146,102.74		1,314,924.61	22,037,855.20

江苏默乐生物科技股份有限公司

2018年度财务报表附注

附注一、公司基本情况

一、公司概况

江苏默乐生物科技股份有限公司（以下简称“公司”）系由江苏默乐生物科技有限公司于2016年3月整体变更设立。

江苏默乐生物科技有限公司成立于2008年5月，由周林福和泰州华健创业投资有限公司共同出资设立组建。

根据2016年3月21日公司股东会决议和发起人协议以及章程的规定，公司类型由有限责任公司变更为股份有限公司，按0.9112:1的比例，将江苏默乐生物科技有限公司截至2016年1月31日止的净资产20,576,827.85元，折合为江苏默乐生物科技股份有限公司的股本18,750,000.00元，并于2016年5月11日取得江苏省泰州市工商行政管理局换发的统一社会信用代码为91321291676365069L的《营业执照》。

2016年8月18日，经全国中小企业股份转让系统有限公司《关于同意江苏默乐生物科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函[2016]6539号）批复，公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌，证券简称“默乐生物”，证券代码为839185。

公司注册地址：江苏省泰州市健康大道805号G116幢6F-7F东

公司法定代表人：周林福。

公司经营范围：生物技术的开发、咨询、推广和转让服务，医疗器械的生产和销售，药品的生产，医疗器械租赁服务，医学检验科诊疗，医疗软件开发服务，以自有资金对医疗行业进行投资。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

二、合并财务报表范围

公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有受控制的子公司均纳入合并财务报表的合并范围。

合并财务报表范围变化情况如下表所列示如下：

（一）本期新纳入合并范围的子公司

名称	取得方式
浙江默乐生物科技有限公司	设立
山西默乐生物科技有限公司	设立

纳入合并财务报表范围的子公司情况详见“附注七之1在子公司中的权益”；合并范围

的变化情况详见“附注六、合并范围的变更”。

附注二、财务报表的编制基础

一、编制基础

公司以持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则及其他相关规定进行确认和计量, 并在此基础上编制财务报表。

二、持续经营

公司管理层认为, 公司自报告期末起至少12个月内具有持续经营能力。

附注三、重要会计政策和会计估计

一、遵守企业会计准则的声明

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

二、会计期间

公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

三、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

四、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(一) 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司对同一控制下的企业合并采用权益结合法进行会计处理。

在合并日, 公司对同一控制下的企业合并中取得的资产和负债, 按照在被合并方资产与负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量; 根据合并后享有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个别财务报表中长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资的初始投资成本与支付合并对价(包括支付的现金、转让的非现金资产、所发生或承担的债务账面价值或发行股份的面值总额)之间的差额, 调整资本公积(股本溢价或资本溢价); 资本公积(股本溢价或资本溢价)的余额不足冲减的, 依次冲减盈余公积和未分配利润。

(二) 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司对非同一控制下的企业合并采用购买法进行会计处理。

1. 公司对非同一控制下的企业合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债以公允价值计量。以公司在购买日作为合并对价付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值为计量基础, 其公允价值与账面价值的差额计入当期损益。

2. 合并成本分别以下情况确定：

（1）一次交易实现的企业合并，合并成本以公司在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与符合确认条件的或有对价之和确定。合并成本为该项长期股权投资的初始投资成本。

（2）通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为购买日之前持有股权投资在购买日按照公允价值重新计量的金额与购买日新增投资成本之和。个别财务报表的长期股权投资为购买日之前持有股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和。一揽子交易除外。

3. 公司在购买日对合并成本在取得的可辨认资产和负债之间进行分配。

（1）公司在企业合并中取得的被购买方除无形资产以外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的未来经济利益预期能够流入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。

（2）公司在企业合并中取得的被购买方的无形资产，其公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

（3）公司在企业合并中取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关的义务预期会导致经济利益流出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。

（4）公司在企业合并中取得的被购买方的或有负债，其公允价值能够可靠计量的，单独确认为负债并按公允价值计量。

（5）公司在对企业合并成本进行分配、确认合并中取得可辨认资产和负债时，不予考虑被购买方在企业合并之前已经确认的商誉和递延所得税项目。

4. 企业合并成本与合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间差额的处理

（1）公司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。公司对初始确认后的商誉不进行摊销，在年末进行减值测试，商誉以其成本扣除累计减值准备后的金额计量。

（2）公司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，按照下列规定处理：

①对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以及合并成本的计量进行复核；

②经复核后合并成本仍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，其差额计入当期损益。

（三）公司为进行企业合并而发生的有关费用的处理

1. 公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用（包括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等)，于发生时计入当期损益。

2. 公司为企业合并而发行债务性证券支付的佣金、手续费等交易费用，计入债务性证券的初始计量金额。

（1）债券如为折价或面值发行的，该部分费用增加折价的金额；

（2）债券如为溢价发行的，该部分费用减少溢价的金额。

3. 公司在合并中作为合并对价发行的权益性证券发生的佣金、手续费等交易费用，计入权益性证券的初始计量金额。

（1）在溢价发行权益性证券的情况下，该部分费用从资本公积（股本溢价）中扣除；

（2）在面值或折价发行权益性证券的情况下，该部分费用冲减留存收益。

五、合并财务报表的编制方法

（一）统一会计政策和会计期间

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与公司不一致的，在编制合并财务报表时，按照公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

（二）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资，抵销公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后，由母公司编制。

（三）子公司发生超额亏损在合并财务报表中的反映

在合并财务报表中，母公司分担的当期亏损超过了其在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额冲减归属于母公司的所有者权益（未分配利润）；子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额继续冲减少数股东权益。

（四）报告期内增减子公司的处理

1. 报告期内增加子公司的处理

（1）报告期内因同一控制下企业合并增加子公司的处理

在报告期内，因同一控制下的企业合并而增加子公司的，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

（2）报告期内因非同一控制下企业合并增加子公司的处理

在报告期内，因非同一控制下的企业合并而增加子公司的，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

2. 报告期内处置子公司的处理

公司在报告期内处置子公司的，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

六、现金及现金等价物的确定标准

现金包括公司库存现金以及可以随时用于支付的银行存款和其他货币资金。

公司将持有的期限短（自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、价值变动风险很小的投资，确定为现金等价物。

七、应收款项

（一）单项金额重大的应收款项确认标准、坏账准备的计提方法

1. 单项金额重大的应收款项的确认标准

单项金额重大的应收款项，是指期末余额在 100.00 万元以上的应收款项。

2. 单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法

资产负债表日，公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，则按其预计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；单项金额重大的应收款项经测试未发生减值的并入其他单项金额不重大的应收款项，依据其期末余额，按照账龄分析法计提坏账准备。

应收款项发生减值的客观证据，包括下列各项：（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等）；（3）出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；（4）债务人很可能倒闭或进行其他债务重组。

（二）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

1. 确定组合的依据

账龄组合

单项金额重大但经单独测试后未计提坏账准备的应收款项加上扣除单项计提坏账准备后的单项金额不重大的应收款项，以应收款项账龄为类似信用风险特征组合。

其他组合

押金及关联方往来（根据特定对象和特定性质，认定为无信用风险，包括：签订长期租房协议的保证金、装修保证金以及关联方往来款）。

2. 按组合计提坏账准备的计提方法

账龄组合，公司按照账龄分析法计提坏账准备的计提比例如下：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内	5.00	5.00
1~2 年	20.00	20.00
2~3 年	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

其他组合，经单独测试后未减值的不计提坏账准备。

（三）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项金额不重大的应收款项是指单项金额在 100.00 万元以下的应收款项。

公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项（与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项；关联方往来及协议期内的保证金，有确凿证据表明可收回性存在明显差异等），可以单独进行减值测试，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。同时，公司将扣除单项计提坏账准备后的单项金额不重大的应收款项，以应收款项账龄为类似信用风险特征组合计提坏账准备。

八、存货

（一）存货的分类

公司存货分为原材料、低值易耗品、库存商品、在产品、发出商品等。

（二）发出存货的计价方法

发出材料采用加权平均法核算，发出库存商品采用加权平均法核算。

（三）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

1. 存货可变现净值的确定依据

（1）库存商品（产成品）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。

（2）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。

（3）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；公司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。

（4）为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

2. 存货跌价准备的计提方法

（1）公司按照单个存货项目的成本与可变现净值孰低计提存货跌价准备。

（2）对于数量繁多、单价较低的存货，公司按照存货类别计提存货跌价准备。

（3）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。

（四）存货的盘存制度

公司存货盘存采用永续盘存制，并定期进行实地盘点。

（五）周转材料的摊销方法

1. 低值易耗品的摊销方法

公司领用低值易耗品采用五五摊销法进行摊销。

2. 包装物的摊销方法

公司领用包装物采用一次转销法进行摊销。

九、长期股权投资

（一）长期股权投资初始投资成本的确定

1. 企业合并形成的长期股权投资，其初始投资成本的确认详见本附注三之四同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

2. 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

（1）通过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。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。

（2）通过发行的权益性证券（权益性工具）等方式取得的长期股权投资，按照所发行权益性证券（权益性工具）公允价值作为其初始投资成本。如有确凿证据表明，取得的长期股权投资的公允价值比所发行权益性证券（权益性工具）的公允价值更加可靠的，以投资者投入的长期股权投资的公允价值为基础确定其初始投资成本。与发行权益性证券（权益性工

具)直接相关费用,包括手续费、佣金等,冲减发行溢价,溢价不足冲减的,依次冲减盈余公积和未分配利润。通过发行债务性证券(债务性工具)取得的长期股权投资,比照通过发行权益性证券(权益性工具)处理。

(3)通过债务重组方式取得的长期股权投资,公司以债权转为股权所享有股份的公允价值作为其初始投资成本。

(4)通过非货币性资产交换方式取得的长期股权投资,在非货币性资产交换具有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情况下,公司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;不满足上述条件的,公司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。

公司发生的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,计入长期股权投资的初始投资成本。

公司无论以何种方式取得长期股权投资,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,作为应收股利单独核算,不构成长期股权投资的成本。

(二)长期股权投资的后续计量及损益确认方法

1.采用成本法核算的长期股权投资

(1)公司对被投资单位能够实施控制的长期股权投资,即对子公司投资,采用成本法核算。

(2)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,公司不分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润,均按照应享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

2.采用权益法核算的长期股权投资

(1)公司对被投资单位具有共同控制的合营企业或重大影响的联营企业,采用权益法核算。

(2)采用权益法核算的长期股权投资,对于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,其差额计入当期损益,同时调整长期股权投资的初始投资成本。

(3)取得长期股权投资后,公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额,分别确认投资损益和其他综合收益,同时调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有或应分担被投资单位的净损益时,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,对被投资单位账面净利润经过调整后计算确定。但是,公司对无法合理确定取得投资时被投资单位各项可辨认资产公允价值的、投资时被投资单位可辨认资产的公允价

值与其账面价值之间的差额较小的或是其他原因导致无法取得被投资单位有关资料的，直接以被投资单位的账面净损益为基础计算确认投资损益。公司按照被投资单位宣告分派的现金股利或利润计算应分享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。公司对被投资单位除净损益、其他综合收益以及利润分配以外的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。

公司在确认由联营企业及合营企业投资产生的投资收益时，对公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易收益按照持股比例计算归属于公司的部分予以抵销，并在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失属于资产减值损失的，全额予以确认。公司对于纳入合并范围的子公司与其联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益，也按照上述原则进行抵销，并在此基础上确认投资损益。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，按照下列顺序进行处理：首先冲减长期股权投资的账面价值；如果长期股权投资的账面价值不足以冲减的，则以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益的账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收款的账面价值；经过上述处理，按照投资合同或协议约定公司仍承担额外损失义务的，按照预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司扣除未确认的亏损分担额后，按照与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面金额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益和长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

（三）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

1. 确定对被投资单位具有共同控制的依据

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。某项安排的相关活动通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究开发活动以及融资活动等。合营企业，是公司仅对某项安排的净资产享有权利的合营安排。合营方享有某项安排相关资产且承担相关债务的合营安排是共同经营，而不是合营企业。

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。公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

十、固定资产

（一）固定资产的确认条件

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

1. 与该固定资产有关的经济利益很可能流入公司；

2. 该固定资产的成本能够可靠地计量。

（二）固定资产折旧

1. 除已提足折旧仍继续使用的固定资产和土地以外，公司对所有固定资产计提折旧。

2. 公司固定资产从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧，并按照固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率计算确定折旧率和折旧额，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期损益。

3. 固定资产类别、预计使用年限、预计净残值率和年折旧率列示如下：

固定资产类别	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	10	5.00	9.5
办公及电子设备	5	5.00	19
运输工具	5	5.00	19

已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，公司按照该项固定资产的账面价值、预计净残值和尚可使用寿命重新计算确定折旧率和折旧额。

资产负债表日，公司复核固定资产的预计使用寿命、预计净残值率和折旧方法，如有变更，作为会计估计变更处理。

4. 符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

5. 融资租赁方式租入的固定资产，能够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。

（三）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

1. 融资租入固定资产的认定依据

在租赁期开始日，公司将满足融资租赁标准的租入固定资产确认为融资租入固定资产。

2. 融资租入固定资产的计价方法

在租赁期开始日，公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者和发生的初始直接费用作为融资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，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用。未确认融资费用在租赁期的各个期间内采用实际利率法进行分摊。

3. 融资租入固定资产的折旧方法

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。能够合理确定租赁期届满时

取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；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使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

十一、借款费用

（一）借款费用的范围

公司的借款费用包括因借款而发生的借款利息、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。

（二）借款费用的确认原则

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

（三）借款费用资本化期间的确定

1. 借款费用开始资本化时点的确定

当资产支出已经发生、借款费用已经发生且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时，借款费用开始资本化。其中，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. 借款费用暂停资本化时间的确定

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。公司将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。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，则借款费用的资本化继续进行。

3. 借款费用停止资本化时点的确定

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，停止借款费用的资本化。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当期损益。

购建或者生产的符合资本化条件的资产的各部分分别完工，且每部分在其他部分继续建造过程中可供使用或者可对外销售，且为使该部分资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动实质上已经完成的，停止与该部分资产相关的借款费用的资本化；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者可对外销售的，在

该资产整体完工时停止借款费用的资本化。

（四）借款费用资本化金额的确定

1. 借款利息资本化金额的确定

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

（1）为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，公司以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

（2）为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，公司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。

（3）借款存在折价或者溢价的，公司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。

（4）在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不能超过当期相关借款实际发生的利息金额。

2. 借款辅助费用资本化金额的确定

（1）专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的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前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的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发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

（2）一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

3. 汇兑差额资本化金额的确定

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

十二、无形资产

（一）无形资产的初始计量

1. 外购无形资产的初始计量

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。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，应当在信用期间内计入当期损益。

2. 自行研究开发无形资产的初始计量

自行研究开发的无形资产的成本,按照自满足资本化条件后至达到预定用途前所发生的支出总额确定,对于以前期间已经费用化的支出不再调整。

公司自行研究开发的无形资产,其研究阶段的支出,于发生时计入当期损益;其开发阶段的支出,不符合资本化条件的,于发生时计入当期损益;符合资本化条件的,确认为无形资产。如果确实无法区分研究阶段支出和开发阶段支出,则将其所发生的研发支出全部计入当期损益。

(二) 无形资产的后继计量

公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命。公司将取得的无形资产分为使用寿命有限的无形资产和使用寿命不确定的无形资产。

1. 使用寿命有限的无形资产的后继计量

公司对使用寿命有限的无形资产,自达到预定用途时起在其使用寿命内采用直线法分期摊销,不预留残值。无形资产的摊销金额通常计入当期损益;某项无形资产包含的经济利益通过所生产的产品或其他资产实现的,其摊销金额计入相关资产的成本。

无形资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年摊销率列示如下:

无形资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年摊销率(%)
用友财务软件	10	0.00	10.00

资产负债表日,对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核。

2. 使用寿命不确定的无形资产的后继计量

公司对使用寿命不确定的无形资产,在持有期间内不进行摊销。

(三) 无形资产使用寿命的估计

1. 来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产,其使用寿命按照不超过合同性权利或其他法定权利的期限确定;合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续且有证据表明公司续约不需要付出大额成本的,续约期计入使用寿命。

2. 合同或法律没有规定使用寿命的,公司综合各方面的情况,通过聘请相关专家进行论证或者与同行业的情况进行比较以及参考公司的历史经验等方法来确定无形资产能为公司带来经济利益的期限。

3. 按照上述方法仍无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的,该项无形资产作为使用寿命不确定的无形资产。

(四) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段与开发阶段的具体标准

根据研究与开发的实际情况,公司将研究开发项目区分为研究阶段与开发阶段。

1. 研究阶段

研究阶段是指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。

2. 开发阶段

开发阶段是指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。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

（五）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。

（六）土地使用权的处理

1. 公司取得的土地使用权通常确认为无形资产，但改变土地使用权用途，用于赚取租金或资本增值的，将其转为投资性房地产。
2. 公司自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权与建筑物分别进行处理。
3. 外购土地及建筑物支付的价款在建筑物与土地使用权之间进行分配；难以合理分配的，全部作为固定资产。

十三、长期资产减值

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

公司对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

公司进行资产减值测试时，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失；再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

十四、职工薪酬

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。

（一）短期薪酬

短期薪酬是指企业预期在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内将全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。

短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，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，非货币性福利以及其他短期薪酬。

公司在职工为其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。

（二）离职后福利——设定提存计划

公司参与的设定提存计划是按照有关规定为职工缴纳的基本养老保险费、失业保险费、企业年金缴费等。公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而应缴存的金
额，确认为职工薪酬负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（三）辞退福利

辞退福利，是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。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。

（四）其他长期职工福利

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利和辞退福利以外的其他所有职工福利。在报告期末，公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

1. 服务成本。
2. 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
3. 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。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

十五、收入

（一）公司收入确认的一般原则如下：

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

（二）公司收入确认的具体原则如下：

根据与客户签订的销售合同或订单组织发货，当产品已经发出，客户收到确认后，公司确认收入。

十六、政府补助

（一）政府补助的类型

政府补助，是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

（二）政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

1. 公司能够满足政府补助所附条件；
2. 公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

（三）政府补助的计量

1. 政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量。
2. 政府补助为非货币性资产的，公司按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量（名义金额为人民币1元）。

（四）政府补助的会计处理方法

1. 与资产相关的政府补助，在取得时冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

2. 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，在取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本。

（2）用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，在取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

3. 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，可以区分的，则分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，则整体归类为与收益相关的政府补助。

4. 与公司日常经营相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

5. 已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

- （1）初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。
- （2）存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。
- （3）属于其他情况的，直接计入当期损益。

十七、递延所得税

公司采用资产负债表债务法核算所得税。

（一）递延所得税资产或递延所得税负债的确认

1. 公司在取得资产、负债时确定其计税基础。公司于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，资产、负债的账面价值与其计税基础存在暂时性差异的，在有关暂时性差异发生当期且符合确认条件的情况下，公司对应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异分别确认递延所得税负债或递延所得税资产。

2. 递延所得税资产的确认依据

（1）公司以未来期间很可能取得用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。在确定未来期间很可能取得的应纳税所得额时，包括未来期间正常生产经营活动实现的应纳税所得额，以及在可抵扣暂时性差异转回期间因应纳税暂时性差异的转回而增加的应纳税所得额。

（2）对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司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。

（3）资产负债表日，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，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。

3. 递延所得税负债的确认依据

公司将当期和以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

（二）递延所得税资产或递延所得税负债的计量

1. 资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，公司根据税法规定按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

2. 适用税率发生变化的，公司对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债进行重新计量，除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，将其影响数计入税率变化当期的所得税费用。

3. 公司在计量递延所得税资产和递延所得税负债时，采用与收回资产或清偿债务的预期方式相一致的税率和计税基础。

4. 公司对递延所得税资产和递延所得税负债不进行折现。

十八、经营租赁与融资租赁的会计处理方法

公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁 and 经营租赁。

（一）经营租赁的会计处理

作为承租人，对于经营租赁的租金，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；或有租金在实际发生时计入当期损益。

作为出租人，按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

（二）融资租赁的会计处理

作为承租人，在租赁期开始日将租赁开始日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；在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值；未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金在实际发生时计入当期损益。

作为出租人，在租赁期开始日将租赁开始日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进行分配；采用实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

十九、重要会计政策和会计估计的变更

（一）重要会计政策变更

根据财政部2018年6月15日发布的《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：

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

2. 利润表：将“管理费用”项目分拆“管理费用”和“研发费用”明细项目列报；利润表中“财务费用”项目下增加“利息费用”和“利息收入”明细项目列报。

3. 所有者权益变动表：新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。

期初及上期（2017年12月31日/2017年度）受影响的财务报表项目明细情况如下：

调整前		调整后	
报表项目	金额	报表项目	金额
应收票据	/	应收票据及应收账款	17,621,426.25
应收账款	17,621,426.25		
应收利息	/	其他应收款	157,124.00
应收股利	/		
其他应收款	157,124.00		
固定资产	4,330,895.48	固定资产	4,330,895.48
固定资产清理	/		
应付票据	/	应付票据及应付账款	1,996,317.32
应付账款	1,996,317.32		
应付利息	15,306.00	其他应付款	657,239.00
应付股利	/		
其他应付款	641,933.00		
管理费用	6,958,194.68	管理费用	2,187,834.25
		研发费用	4,770,360.43

（二）重要会计估计变更

公司在本报告期内重要会计估计没有发生变更。

附注四、税项

一、主要税种和税率

（1）母公司报告期适用的主要税种及其税率列示如下：

纳税主体名称	税种	计税依据	税率
江苏默乐生物科技股份有限公司	增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	3%、6%、17%、16%
	城市维护建设税	实缴增值税、消费税	7%
	企业所得税	应纳税所得额	15%

注：2015年8月，公司申请对生物试剂产品进行简易征收，经主管税务机关备案，适用3%的增值税税率，此类业务不得抵扣进项税额。

（2）子公司报告期适用的主要税种及其税率列示如下：

纳税主体名称	税种	计税依据	税率
--------	----	------	----

杭州浙大紫金 生物科技有限公司	增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额	3%
	城市维护建设税	实缴增值税、消费税	7%
	企业所得税	应纳税所得额	25%
山西默乐生物 科技有限公司	增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额	16%
	企业所得税	应纳税所得额	25%
浙江默乐生物 科技有限公司	增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额	16%
	企业所得税	应纳税所得额	25%

注：杭州浙大紫金生物科技有限公司为增值税小规模纳税人，适用 3%的征收率。

二、税收优惠及批文

2016 年 11 月 30 日，母公司取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局和江苏省地方税务局颁发的编号为 GR201632002582 高新技术企业证书，有效期三年。2016 至 2018 年适用 15%的企业所得税优惠税率。

2017年5月2日，财政部、国家税务总局和科技部下发了《关于提高科技型中小企业研究开发费用税前加计扣除比例的通知》，科技型中小企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，2017年1月1日至2019年12月31日期间，再按照实际发生额的75%在税前加计扣除；形成无形资产的，在上述期间按照无形资产摊销额的175%在税前扣除。

附注五、财务报表主要项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	6,666,694.22	11,235,648.19
合计	6,666,694.22	11,235,648.19

2. 应收票据及应收账款

（1）分类

项目	期末余额	期初余额
应收票据		
应收账款	9,400,778.56	17,621,426.25
合计	9,400,778.56	17,621,426.25

（2）应收账款

①应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单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	10,004,637.80	100.00	603,859.24	6.04	9,400,778.56
其中：账龄组合	10,004,637.80	100.00	603,859.24	6.04	9,400,778.56
其他组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	10,004,637.80	/	603,859.24	/	9,400,778.56

续上表

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单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	19,296,876.00	100.00	1,675,449.75	8.68	17,621,426.25
其中：账龄组合	19,296,876.00	100.00	1,675,449.75	8.68	17,621,426.25
其他组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	19,296,876.00	/	1,675,449.75	/	17,621,426.25

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	9,370,108.80	468,505.44	5.00	14,559,503.00	727,975.15	5.00
1~2 年	606,369.00	121,273.80	20.00	4,737,373.00	947,474.60	20.00
2~3 年	28,160.00	14,080.00	50.00			
合计	10,004,637.80	603,859.24	6.04	19,296,876.00	1,675,449.75	8.68

②计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 1,071,590.51 元。

③按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	期末余额	账龄	占应收账款 总额的比例 (%)	坏账准备金 额
广州华银医学检验中心有限公司	3,088,560.00	1 年以内 2,700,000.00 元; 1-2 年 388,560.00 元。	30.87	212,712.00
太原市红十字血液中心	1,188,000.00	1 年以内	11.87	59,400.00
杭州千麦医学检验所有限公司	1,070,280.00	1 年以内	10.70	53,514.00
南昌千麦医学检验实验室有限公司	680,784.00	1 年以内	6.80	34,039.20
武汉儿童医院	648,000.00	1 年以内	6.48	32,400.00
合计	6,675,624.00		66.72	392,065.20

3. 预付款项

(1) 按账龄列示的预付款项

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	173,997.84	100.00	136,142.36	100.00
合计	173,997.84	100.00	136,142.36	100.00

(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	款项性质	期末余额	占预付款项期末余额合计 数的比例 (%)
江苏君信新华安全科技有限公司泰州分公司	技术服务费	55,000.00	31.61
泰州市财政局	检测费	36,300.00	20.86
博璐德（上海）会展会务有限公司	展位费	34,658.00	19.92
浙江大学科技园发展有限公司	服务费	20,000.00	11.49
中国石化销售有限公司江苏泰州石油分公司	汽油费	10,000.00	5.75
合计		155,958.00	89.63

4. 其他应收款

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	918,703.31	157,124.00

项目	期末余额	期初余额
合计	918,703.31	157,124.00

(2) 其他应收款

①其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单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	926,618.31	100.00	7,915.00	0.85	918,703.31
其中：账龄组合	158,300.00	17.08	7,915.00	5.00	150,385.00
其他组合	768,318.31	82.92			768,318.31
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	926,618.31	/	7,915.00	/	918,703.31

续上表

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单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	169,204.00	100.00	12,080.00	7.14	157,124.00
其中：账龄组合	95,500.00	56.44	12,080.00	12.65	83,420.00
其他组合	73,704.00	43.56			73,704.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	169,204.00	/	12,080.00	/	157,124.00

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			期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	158,300.00	7,915.00	5.00	73,400.00	3,670.00	5.00
1~2 年				8,800.00	1,760.00	20.00
2~3 年				13,300.00	6,650.00	50.00
3 年以上						

账龄	期末余额			期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
合计	158,300.00	7,915.00	5.00	95,500.00	12,080.00	12.65

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

其他组合	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
押金及关联方往来	768,318.31		
合计	768,318.31		

续上表

其他组合	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
押金及关联方往来	73,704.00		
合计	73,704.00		

②计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 4,165.00 元。

③按款项性质列示的其他应收款额

项目	期末余额	期初余额
保证金及押金	768,318.31	168,804.00
员工暂支款	158,300.00	400.00
合计	926,618.31	169,204.00

④按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备金额
杭州未来科技城资产管理有限公司	保证金及押金	461,540.00	1 年以内	49.81	
泰州安力昂生物制药有限公司	保证金及押金	183,574.06	1 年以内	19.81	
柳国权	员工暂支款	60,000.00	1 年以内	6.48	3,000.00
太原经济技术开发区总公司	保证金及押金	44,256.25	1 年以内	4.78	
杨玉芬	员工暂支款	40,000.00	1 年以内	4.32	2,000.00

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备金额
合计		789,370.31		85.20	5,000.00

5. 存货

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
原材料	846,550.11		846,550.11	795,648.52		795,648.52
低值易耗品	46,134.88		46,134.88	20,645.23		20,645.23
库存商品	500,075.91		500,075.91	386,238.53		386,238.53
合计	1,392,760.90		1,392,760.90	1,202,532.28		1,202,532.28

6. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税	239,049.43	660.00
房租及物业费	706,606.76	
合计	945,656.19	660.00

说明：本公司销售生物试剂产品应缴纳的增值税执行按3%的税率简易征收，此类业务不得抵扣进项税；其他业务按规定税率计算缴纳增值税，并允许抵扣进项税。该待抵扣增值税进项税为其他业务按规定允许抵扣但尚未抵扣的进项税额。

7. 固定资产

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
固定资产	5,498,876.74	4,330,895.48
固定资产清理		
合计	5,498,876.74	4,330,895.48

(2) 固定资产

①固定资产情况

项目	机器设备	办公及电子设备	运输工具	合计
一、账面原值：				
1. 期初余额	6,308,843.33	484,146.47	479,277.65	7,272,267.45
2. 本期增加金额	1,636,858.52	567,042.79		2,203,901.31

项目	机器设备	办公及电子设备	运输工具	合计
(1)购置	1,636,858.52	567,042.79		2,203,901.31
3. 本期减少金额	958,710.77	86,396.00		1,045,106.77
(1)处置或报废	958,710.77	86,396.00		1,045,106.77
4. 期末余额	6,986,991.08	964,793.26	479,277.65	8,431,061.99
二、累计折旧				
1. 期初余额	2,151,191.22	334,866.98	455,313.77	2,941,371.97
2. 本期增加金额	567,164.15	43,826.32		610,990.47
(1)计提	567,164.15	43,826.32		610,990.47
3. 本期减少金额	538,100.99	82,076.20		620,177.19
(1)处置或报废	538,100.99	82,076.20		620,177.19
4. 期末余额	2,180,254.38	296,617.10	455,313.77	2,932,185.25
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)处置或报废				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	4,806,736.70	668,176.16	23,963.88	5,498,876.74
2. 期初账面价值	4,157,652.11	149,279.49	23,963.88	4,330,895.48

8. 在建工程

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
在建工程	1,028,692.00	
工程物资		
合计	1,028,692.00	

(2) 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
1 号生物安全柜及其配套设施	343,700.00		343,700.00			
2 号生物安全柜	15,000.00		15,000.00			
3 号生物安全柜	459,992.00		459,992.00			
PCR 实验室设备	210,000.00		210,000.00			
合计	1,028,692.00		1,028,692.00			

9. 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	财务软件	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	85,714.53	85,714.53
2. 本期增加金额		
(1)购置		
3. 本期减少金额		
(1)处置		
4. 期末余额	85,714.53	85,714.53
二、累计摊销		
1. 期初余额	20,673.17	20,673.17
2. 本期增加金额	8,571.36	8,571.36
(1)计提	8,571.36	8,571.36
3. 本期减少金额		
(1)处置		
4. 期末余额	29,244.53	29,244.53
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		

项目	财务软件	合计
(1)处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	56,470.00	56,470.00
2. 期初账面价值	65,041.36	65,041.36

10. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			摊销额	其他减少	
苏州云邮企业邮箱服务费	18,550.00		4,200.00		14,350.00
江苏华招网信息技术有限公司会员费招标	6,215.31		6,215.31		
厂房装修费		1,688,672.71	33,294.67		1,655,378.04
合计	24,765.31	1,688,672.71	43,709.98		1,669,728.04

11. 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	611,259.24	91,688.89	1,687,529.75	253,129.46
合计	611,259.24	91,688.89	1,687,529.75	253,129.46

(2) 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	8,270,100.87	10,293,809.85
资产减值准备	515.00	
合计	8,270,615.87	10,293,809.85

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2018 年		3,983,151.32	
2019 年	2,982,216.21	2,982,216.21	
2020 年	3,121,592.39	3,121,592.39	
2022 年	206,849.93	206,849.93	
2023 年	2,032,958.30		
合计	8,343,616.83	10,293,809.85	

12. 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
厂房装修费	1,982,560.00	105,660.38
设备款	3,300,000.00	
合计	5,282,560.00	105,660.38

13. 短期借款

项目	期末余额	期初余额
保证、抵押借款	5,000,000.00	10,000,000.00
合计	5,000,000.00	10,000,000.00

注：保证借款为南京银行贷款，由周林福、蒋微琴提供保证担保，并签订了编号为Ec152271811260109最高额保证合同；李福松、王荣以自有的房产提供抵押贷款，签订了编号为Ec252271811260013最高额抵押合同。

14. 应付票据及应付账款

（1）分类

项目	期末余额	期初余额
应付票据		
应付账款	2,809,271.29	1,996,317.32
合计	2,809,271.29	1,996,317.32

（2）应付账款

按款项性质列示的应付账款

项目	期末余额	期初余额
货款	1,549,688.27	1,762,309.84
房租物业费	79,083.00	234,007.48
技术服务费	1,040,000.00	
装修费	107,283.02	
设备款	33,217.00	
合计	2,809,271.29	1,996,317.32

15. 预收款项

按性质列示的预收款项

项目	期末余额	期初余额
预收货款	148,959.00	95,793.60

16. 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	9,455.10	7,854,605.18	7,825,844.68	38,215.60
二、离职后福利—设定提存计划		546,214.94	533,172.18	13,042.76
合计	9,455.10	8,400,820.12	8,359,016.86	51,258.36

(2) 短期薪酬

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		6,682,450.06	6,665,260.44	17,189.62
二、职工福利费		291,806.01	291,806.01	
三、社会保险费		341,775.41	331,026.30	10,749.11
其中：1. 医疗保险费		309,386.27	299,941.52	9,444.75
2. 工伤保险费		13,854.63	13,629.67	224.96
3. 生育保险费		18,534.51	17,455.11	1,079.40
四、住房公积金		342,994.00	342,994.00	
五、工会经费和职工教育经费	9,455.10	195,579.70	194,757.93	10,276.87
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	9,455.10	7,854,605.18	7,825,844.68	38,215.60

(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、基本养老保险费		529,825.00	517,232.00	12,593.00
2、失业保险费		16,389.94	15,940.18	449.76
3、企业年金缴费				
合计		546,214.94	533,172.18	13,042.76

17. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税		50,198.69
城市维护建设税	3,608.28	4,737.21
教育费附加	1,546.41	2,030.23
地方教育费附加	1,030.94	1,353.48
个人所得税	25,967.30	25,077.40
印花税	822.70	696.50
地方各项基金	84.00	84.00
合计	33,059.63	84,177.51

18. 其他应付款

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
应付利息	7,310.42	15,306.00
应付股利		
其他应付款	692,835.06	641,933.00
合计	700,145.48	657,239.00

(2) 应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	7,310.42	15,306.00
合计	7,310.42	15,306.00

(3) 其他应付款

①按账龄列示的其他应付款

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	393,019.06	56.72	306,973.00	47.82
1~2年	39,816.00	5.75	13,440.00	2.09
2~3年			321,520.00	50.09
3年以上	260,000.00	37.53		
合计	692,835.06	100.00	641,933.00	100.00

②按性质列示的其他应付款

项目	期末余额	期初余额
保证金	687,729.60	640,136.00
社保	5,105.46	1,797.00
合计	692,835.06	641,933.00

③账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
山西蓝吉科技有限公司	150,000.00	保证金
杭州美联生物科技有限公司	50,000.00	保证金
郑州泽正医疗器械有限公司	40,000.00	保证金
山东宏岩生物科技有限公司	20,000.00	保证金
合计	260,000.00	

19. 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	142,800.00	86,200.00	16,356.49	212,643.51	研发固定资产购置补偿
合计	142,800.00	86,200.00	16,356.49	212,643.51	/

注：政府补助明细情况详见附注五-39、政府补助。

20. 股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
周林福	6,262,500.00				1,875,000.00	1,875,000.00	8,137,500.00
陈晓林	937,500.00						937,500.00
泰州金科资产投资管理中心（有限合伙）	2,800,000.00						2,800,000.00
泰州恒陵塑胶五金制品有限公司	2,812,500.00						2,812,500.00
黄世专	2,812,500.00						2,812,500.00
九吾鼎尖泰州医药产业投资中心（有限合伙）	468,750.00				-	-	
范育芳	312,500.00				-	-	
杭州浙农鑫科创业投资合伙企业（有限合伙）	1,250,000.00				312,500.00	312,500.00	1,250,000.00
杭州金杭兴容投资合伙企业（有限合伙）	1,093,750.00				-	-	
					1,093,750.00	1,093,750.00	
合计	18,750,000.00						18,750,000.00

21. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	1,843,349.64			1,843,349.64
合计	1,843,349.64			1,843,349.64

22. 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	146,102.74	406,221.82		552,324.56
合计	146,102.74	406,221.82		552,324.56

23. 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年末未分配利润	1,396,064.61	14,069.73
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	1,396,064.61	14,069.73
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,061,247.31	1,528,097.62
减：提取法定盈余公积	406,221.82	146,102.74
应付普通股股利		
其他（注）		
期末未分配利润	3,051,090.10	1,396,064.61

24. 营业收入和营业成本

（1）营业收入与营业成本基本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	23,304,760.01	6,178,369.70	22,818,410.22	10,377,761.99
其他业务	592,846.82	478,382.04	679,109.15	621,110.84
合计	23,897,606.83	6,656,751.74	23,497,519.37	10,998,872.83

（2）主营业务（分产品/服务）

产品/服务 名称	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
肠道病毒检测系列	5,693,913.22	1,347,711.60	4,272,775.82	913,598.17
性病传播类系列	10,541,210.19	2,066,853.56	6,825,805.88	1,671,993.83
呼吸道传播病原体检测系列	3,229,794.45	652,863.18	2,475,063.02	594,938.13
肿瘤检测系列	30,058.25	6,315.72	35,184.48	10,476.63
样本处理类系列	662,339.68	351,638.90	565,221.44	325,769.76
细菌真菌类系列	188,338.55	34,532.06	105,516.44	23,550.26
肝炎检测系列	60,524.26	22,768.57	282,305.09	104,875.85
其它系列	1,315,885.83	335,887.18	1,070,311.79	164,300.44
保健类 HC 系列			25,641.03	17,094.02
设备类系列	1,582,223.88	1,359,798.93	7,160,585.23	6,551,164.90

产品/服务 名称	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
技术服务费	471.70			
合计	23,304,760.01	6,178,369.70	22,818,410.22	10,377,761.99

(3) 公司本期前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
广州华银医学检验中心有限公司	2,621,359.22	10.97
杭州千麦医学检验所有限公司	1,196,155.34	5.01
杭州美联医学检验所有限公司	1,165,048.54	4.88
湖南济明医药有限公司	1,122,407.77	4.70
太原市红十字血液中心	1,024,137.93	4.29
合计	7,129,108.80	29.85

25. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	45,735.12	34,447.92
教育费附加	19,600.78	14,763.40
地方教育附加费	13,067.19	9,842.27
印花税	7,169.30	7,224.20
合计	85,572.39	66,277.79

26. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,151,665.55	2,454,193.70
办公费	21,719.85	12,956.90
广告业务宣传费	61,963.47	73,134.88
运费	161,966.70	110,593.15
会议费	335,033.42	245,889.58
差旅费	637,016.86	518,377.42
业务招待费	771,068.05	579,252.56
投标费	60,471.22	78,272.17
固定资产折旧费	331,204.24	317,064.44
包装费	98,847.50	70,843.57
样品费	153,321.26	107,586.04
咨询费	425,905.81	288,220.00
其他	326,562.08	9,165.99

项目	本期发生额	上期发生额
合计	6,536,746.01	4,865,550.40

27. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,169,257.24	1,068,176.53
办公费	144,296.21	80,652.43
差旅费	102,976.49	67,317.67
业务招待费	111,682.09	83,834.60
折旧费	14,733.41	12,784.85
装修费	33,294.67	
无形资产摊销	8,571.36	8,571.36
修理费		294.00
中介机构服务费	328,990.09	352,054.33
地方基金及其他	4,602.20	19,121.36
房租及物业费	710,058.81	172,795.29
资产报废损失	166,370.05	12,491.63
品牌设计费	0.00	77,669.90
招聘费	40,789.51	94,939.50
其他	158,131.36	137,130.80
合计	2,993,753.49	2,187,834.25

28. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,005,698.51	2,437,710.82
材料费	892,449.07	566,408.14
研发设备折旧	139,663.71	271,863.82
办公费	52,782.85	28,142.29
房租物业费	257,142.86	
差旅费	171,023.33	98,367.46
维修费	4,678.80	2,700.00
测试费	166,781.00	13,952.00
实验费	994,907.20	1,109,163.42
技术服务费	1,071,133.00	119,654.90
其他	169,810.96	122,397.58

项目	本期发生额	上期发生额
合计	6,926,071.29	4,770,360.43

29. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	517,254.42	207,833.78
减：利息收入	24,941.81	29,127.91
加：手续费支出	10,929.30	8,429.39
合计	503,241.91	187,135.26

30. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-1,075,755.51	954,561.35

31. 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助计入	608,196.29	725,330.00	608,196.29
合计	608,196.29	725,330.00	608,196.29

注：政府补助明细情况详见附注五-39 政府补助。

32. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
其他投资收益	58,856.03	
合计	58,856.03	

33. 资产处置收益

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
固定资产处置利得或损失	-57,031.50	65,671.29	-57,031.50
合计	-57,031.50	65,671.29	-57,031.50

34. 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
(1)政府补助	577,700.00	1,666,500.00	577,700.00
(2)无需支付款项		30,580.43	
合计	577,700.00	1,697,080.43	577,700.00

注：政府补助明细情况详见附注五-39 政府补助。

35. 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
(1)固定资产报废损失	253,478.88	578,694.44	253,478.88
(2)捐赠支出	20,000.00		20,000.00
合计	273,478.88	578,694.44	273,478.88

36. 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		-9,521.90
递延所得税费用	161,440.57	-143,184.20
合计	161,440.57	-152,706.10

(2) 会计利润与所得税费用的调整过程

项目	本期发生额
利润总额	2,185,467.45
按法定/适用税率计算的所得税费用	327,820.12
子公司适用不同税率的影响	-203,819.13
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	140,045.37
本期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	508,239.58
研发加计扣除影响	-599,817.97
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-11,027.40
所得税费用	161,440.57

37. 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	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,255,459.80	2,534,630.00
往来及其他	24,941.81	94,303.91
合计	1,280,401.61	2,628,933.91

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
期间费用	7,730,512.55	4,342,828.54
往来及其他	625,292.32	183,726.66
合计	8,355,804.87	4,526,555.20

38. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	2,024,026.88	1,529,020.44
加：资产减值准备	-1,075,755.51	954,561.35
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	610,990.47	760,449.41
无形资产摊销	8,571.36	8,571.36
长期待摊费用摊销	43,709.98	22,845.95
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)	57,031.50	-65,671.29
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	253,478.88	578,694.44
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)	517,254.42	207,833.78
投资损失(收益以“—”号填列)	-58,856.03	
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	161,440.57	-143,184.20
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)	-190,228.62	-414,050.41
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	7,551,972.22	-4,498,015.12
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	988,486.17	1,280,018.32
其他		
经营活动产生的现金流量净额	10,892,122.29	221,074.03
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	6,666,694.22	11,235,648.19
减：现金的期初余额	11,235,648.19	1,963,921.18
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	-4,568,953.97	9,271,727.01

(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	6,666,694.22	11,235,648.19
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	6,666,694.22	11,235,648.19

项目	期末余额	期初余额
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	6,666,694.22	11,235,648.19
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		

39. 政府补助

(1) 计入当期损益或冲减相关成本的政府补助明细表

补助项目	种类（与资产相关/与收益相关）	金额	列报项目	计入当期损益的金额
(1)新三板挂牌奖励	与收益相关	512,000.00	营业外收入	512,000.00
(2)工业经济转型升级专项扶持资金	与收益相关	25,000.00	其他收益	25,000.00
(3)高层次人才培养工程补贴	与收益相关	2,000.00	其他收益	2,000.00
(4)个人所得税手续费返还	与收益相关	9,559.80	其他收益	9,559.80
(5)江苏省引进人才资助款	与收益相关	150,000.00	其他收益	150,000.00
(6)医药城医药人才特别计划资助款	与收益相关	400,000.00	其他收益	400,000.00
(7)长江经济带青年创业大赛奖	与收益相关	5,000.00	营业外收入	5,000.00
(8)奖补类创新券兑现	与收益相关	5,000.00	其他收益	5,000.00
(9)省级研发费用奖励资金	与收益相关	60,700.00	营业外收入	60,700.00
(10)减免航天技术服务费	与收益相关	280.00	其他收益	280.00
(11)本期递延收益转入	与资产相关	16,356.49	其他收益	16,356.49
合计		1,185,896.29		1,185,896.29

(2) 计入递延收益的政府补助明细表

补助项目	种类 (与资产相关 /与收益相关)	期初 余额	本期新增 金额	本期结转 计入损益 或冲减相 关成本的 金额	其他 变动	期末余额	本期 结转 计入 损益 或冲 减相 关成 本的 列报 项目
(11)研发固定资产购置补偿	与资产 相关	142,800.00	86,200.00	16,356.49		212,643.51	其他 收益
合计		142,800.00	86,200.00	16,356.49		212,643.51	

附注六、合并范围的变更

1. 新设子公司导致合并范围变动及其相关情况

子公司名称	主要经 营地	注册 地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
山西默乐生物科技有限公司	太原	太原	经营	100.00		新设
浙江默乐生物科技有限公司	杭州	杭州	研发	100.00		新设

附注七、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	
杭州浙大紫金生物科技有限公司	杭州	杭州	研发	90%		股权收购
山西默乐生物科技有限公司	太原	太原	经营	100%		设立
浙江默乐生物科技有限公司	杭州	杭州	研发	100%		设立

附注八、关联方及关联交易

1. 本公司实际控制人情况

周林福为本公司实际控制人。

2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七之1。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
江苏天盈资产经营有限公司	股东泰州恒陵塑胶五金制品有限公司的投资人
蒋微琴	实际控制人配偶
李福松	财务总监
王荣	财务总监配偶

4. 关联交易情况

(1) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
周林福	500 万	2018-11-30	2021-11-29	否
蒋微琴				

注：由周林福、蒋微琴为南京银行贷款提供保证担保，并签订了编号为Ec152271811260109的保证合同。保证担保起始日系从借款日开始算。同时李福松、王荣以自有的房产提供抵押贷款，签订了编号为Ec252271811260013最高额抵押合同。

(2) 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员报酬	90.19 万	107.90 万

附注九、或有事项

截止2018年12月31日，公司无需要披露的重大或有事项。

附注十、承诺事项

截止2018年12月31日，公司无需要披露的重要承诺事项。

附注十一、资产负债表日后事项

截止审计报告批准报出日，公司无需要披露的资产负债表日后事项。

附注十二、母公司财务报表主要项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

1. 应收票据及应收账款

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
应收票据		
应收账款	9,400,778.56	17,621,426.25
合计	9,400,778.56	17,621,426.25

(2) 应收账款

①应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单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	10,004,637.80	100.00	603,859.24	6.04	9,400,778.56
其中：账龄组合	10,004,637.80	100.00	603,859.24	6.04	9,400,778.56
其他组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	10,004,637.80	/	603,859.24	/	9,400,778.56

续上表

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单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	19,296,876.00	100.00	1,675,449.75	8.68	17,621,426.25
其中：账龄组合	19,296,876.00	100.00	1,675,449.75	8.68	17,621,426.25
其他组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	19,296,876.00	/	1,675,449.75	/	17,621,426.25

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	9,370,108.80	468,505.44	5.00	14,559,503.00	727,975.15	5.00
1~2 年	606,369.00	121,273.80	20.00	4,737,373.00	947,474.60	20.00
2~3 年	28,160.00	14,080.00	50.00			
合计	10,004,637.80	603,859.24	6.04	19,296,876.00	1,675,449.75	8.68

账龄	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
					5	

②计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 1,071,590.51 元。

③按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	期末余额	账龄	占应收账款 总额的比例 (%)	坏账准备金 额
广州华银医学检验中心有限公司	3,088,560.00	1 年以内 2,700,000.00 元; 1-2 年 388,560.00 元。	30.87	212,712.00
太原市红十字血液中心	1,188,000.00	1 年以内	11.87	59,400.00
杭州千麦医学检验所有限公司	1,070,280.00	1 年以内	10.70	53,514.00
南昌千麦医学检验实验室有限公司	680,784.00	1 年以内	6.80	34,039.20
武汉儿童医院	648,000.00	1 年以内	6.48	32,400.00
合计	6,675,624.00		66.72	392,065.20

2. 其他应收款

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	383,422.06	83,420.00
合计	383,422.06	83,420.00

(2) 其他应收款

①其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单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	390,822.06	100.00	7,400.00	1.89	383,422.06
其中：账龄组合	148,000.00	37.87	7,400.00	5.00	140,600.00

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其他组合	242,822.06	62.13			242,822.06
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	390,822.06	/	7,400.00	/	383,422.06

续上表

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单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	95,500.00	100.00	12,080.00	12.65	83,420.00
其中：账龄组合	95,500.00	100.00	12,080.00	12.65	83,420.00
其他组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	95,500.00	/	12,080.00	/	83,420.00

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			期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	148,000.00	7,400.00	5.00	73,400.00	3,670.00	5.00
1~2 年				8,800.00	1,760.00	20.00
2~3 年				13,300.00	6,650.00	50.00
3 年以上						
合计	148,000.00	7,400.00	5.00	95,500.00	12,080.00	12.65

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

其他组合	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
押金及关联方往来	242,822.06		
合计	242,822.06		

②计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 4,680.00 元。

③按款项性质列示的其他应收款额

项目	期末余额	期初余额
员工暂支款	148,000.00	400.00
保证金及押金	242,822.06	95,100.00
合计	390,822.06	95,500.00

④按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备金额
泰州安力昂生物制药有限公司	保证金及押金	183,574.06	1年以内	46.97	
柳国权	员工暂支款	60,000.00	1年以内	15.35	3,000.00
杨玉芬	员工暂支款	40,000.00	1年以内	10.23	2,000.00
王鹏	员工暂支款	40,000.00	1年以内	10.23	2,000.00
山西协诚工程招标代理有限公司	保证金及押金	17,068.00	1年以内	4.37	
合计		340,642.06		87.15	7,000.00

3. 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	5,507,868.21		5,507,868.21	7,868.21		7,868.21

(1) 对子公司投资

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
杭州浙大紫金生物科技有限公司	7,868.21			7,868.21		
山西默乐生物科技有限公司		500,000.00		500,000.00		
浙江默乐生物科技有限公司		5,000,000.00		5,000,000.00		
合计	7,868.21	5,500,000.00		5,507,868.21		

4. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入与营业成本基本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	23,304,760.01	5,903,547.70	22,818,410.22	10,377,761.99
其他业务	592,846.82	478,382.04	679,109.15	621,110.84
合计	23,897,606.83	6,381,929.74	23,497,519.37	10,998,872.83

(2) 主营业务（分产品/服务）

产品/服务 名称	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
肠道病毒检测系列	5,693,913.22	1,287,763.62	4,272,775.82	913,598.17
性病传播类系列	10,541,210.19	1,974,917.20	6,825,805.88	1,671,993.83
呼吸道传播病原体检测系列	3,229,794.45	623,822.97	2,475,063.02	594,938.13
肿瘤检测系列	30,058.25	6,034.79	35,184.48	10,476.63
样本处理类系列	662,339.68	335,997.54	565,221.44	325,769.76
细菌真菌类系列	188,338.55	32,996.03	105,516.44	23,550.26
肝炎检测系列	60,524.26	21,755.78	282,305.09	104,875.85
其它系列	1,315,885.83	320,946.48	1,070,311.79	164,300.44
保健类 HC 系列			25,641.03	17,094.02
设备类系列	1,582,223.88	1,299,313.29	7,160,585.23	6,551,164.90
技术服务费	471.70			
合计	23,304,760.01	5,903,547.70	22,818,410.22	10,377,761.99

(3) 公司本期前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
广州华银医学检验中心有限公司	2,621,359.22	10.97
杭州千麦医学检验所有限公司	1,196,155.34	5.01
杭州美联医学检验所有限公司	1,165,048.54	4.88
湖南济明医药有限公司	1,122,407.77	4.70
太原市红十字血液中心	1,024,137.93	4.29
合计	7,129,108.80	29.85

5. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
其他投资收益	58,856.03	
合计	58,856.03	

附注十三、补充资料

1、非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-310,510.38	
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（与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,185,896.29	
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负债产生的公允价值变动损益，以及处置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负债和可供出售金融资产取得的投资收益	58,856.03	
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	-20,000.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计（影响利润总额）	914,241.94	
减：所得税影响数	137,136.29	
非经常性损益净额（影响净利润）	777,105.65	
其中：影响少数股东损益		
影响归属于母公司普通股股东净利润合计	777,105.65	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益（元/股）	
		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	8.90	0.11	/
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的 净利润	5.54	0.07	/

附注十四、财务报表之批准

公司财务报表经董事会批准报出。

董事长：周林福

江苏默乐生物科技股份有限公司

2019年4月17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：

公司董事会秘书办公室
