



赛乐奇

NEEQ:834496

珠海赛乐奇生物技术股份有限公司

年度报告

—2018—

公司年度大事记

中华人民共和国 医疗器械注册证(体外诊断试剂)	
注册证编号: 国械注准20183400388	
注册人名称	珠海赛乐生物技术股份有限公司
注册人住所	珠海市唐家湾镇金峰西路24号2栋4层
生产地址	珠海市唐家湾镇金峰西路24号2栋4层、3号楼3104、6号楼6501
代理人名称	/
代理人住所	/
产品名称	载脂蛋白E(ApoE)基因型检测试剂盒(PCR荧光法)
包装规格	40人份/盒
主要组成成分	复用型PCR反应液(112位点)1、复用型PCR反应液(158位点)2、ApoE阳性对照品、ApoE阴性对照品。(具体内容详见产品说明书)
预期用途	该产品用于定性检测全血样本中的ApoE基因112T/158C型(ApoE ε3/ε3型)、112TT/158TT型(ApoE ε2/ε2型)、112CC/158CC型(ApoE ε4/ε4型)、112T/C/158CC型(ApoE ε3/ε4型)、112TT/158T/C型(ApoE ε2/ε3型)、112T/C/158T/C型(ApoE ε2/ε4型)。
附件	产品技术要求、说明书
产品存储条件及有效期	低于-15℃下避光密闭保存,有效期12个月。
其他内容	/
备注	
审批部门: 国家药品监督管理局	批准日期: 2018年9月18日 有效期至: 2023年9月17日

中华人民共和国 医疗器械注册证(体外诊断试剂)	
注册证编号: 国械注准20183400389	
注册人名称	珠海赛乐生物技术股份有限公司
注册人住所	珠海市唐家湾镇金峰西路24号2栋4层
生产地址	珠海市唐家湾镇金峰西路24号2栋4层、3号楼3104、6号楼6501
代理人名称	/
代理人住所	/
产品名称	ALDH2基因多态性检测试剂盒(PCR荧光法)
包装规格	40人份/盒
主要组成成分	复用型PCR反应液(504位点)、ALDH2阳性对照品、ALDH2阴性对照品。(具体内容详见产品说明书)
预期用途	该产品用于定性检测全血样本中位于人类第12号染色体上的ALDH2基因504位点(c.1510G>A)的多态性。
附件	产品技术要求、说明书
产品存储条件及有效期	避光密闭保存在低于-15℃的条件下,有效期12个月。
其他内容	/
备注	
审批部门: 国家药品监督管理局	批准日期: 2018年9月18日 有效期至: 2023年9月17日

1、2018年9月18日取得医疗器械注册证:载脂蛋白E基因型检测试剂盒(注册证编号:国械注准20183400388)、ALDH2基因多态性检测试剂盒(注册证编号:国械注准20183400389)



2、2018年取得发明专利授权4项。

目录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	12
第五节	重要事项	25
第六节	股本变动及股东情况	27
第七节	融资及利润分配情况	29
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	31
第九节	行业信息	35
第十节	公司治理及内部控制	41
第十一节	财务报告	46

释义

释义项目		释义
赛乐奇、公司、本公司	指	珠海赛乐奇生物技术股份有限公司
全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、华鑫证券	指	华鑫证券有限责任公司
股东大会	指	珠海赛乐奇生物技术股份有限公司股东大会
董事会	指	珠海赛乐奇生物技术股份有限公司董事会
监事会	指	珠海赛乐奇生物技术股份有限公司监事会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《珠海赛乐奇生物技术股份有限公司章程》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
立信	指	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
IVD	指	体外诊断试剂
基因芯片	指	将大量探针分子固定于支持物上后与标记的样品分子实现杂交的一种载体。它通过检测每个探针分子的杂交信号强度进而获取样品分子的数量和序列信息

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。

公司负责人宋家武、主管会计工作负责人肖杰及会计机构负责人（会计主管人员）肖杰保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

立信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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

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

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
控股股东不当控制风险	截至本报告期末,自然人宋家武持有公司股份 2457.25 万股,占公司股本总额的 39.19%。宋家武为公司的控股股东,宋家武与周爱英为股份公司实际控制人,其对公司经营决策拥有绝对的控制能力。若公司控股股东利用其对公司的实际控制权,对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制,可能会给公司经营和其他股东带来风险。公司可能存在控股股东不当控制的风险。
公司治理风险	公司在 2015 年 7 月变更为股份公司,由于股份公司与有限公司在公司治理上存在较大的不同,特别是公司现有规模比较小的情况下,新的制度对公司治理提出了更高的要求。公司目前的法人治理结构和内部控制制度较为完善,但随着公司规模快速发展,将会对公司治理提出更高水准的要求,存在公司治理与外部环境变化不同步的风险。
新产品研发风险	现阶段体外诊断行业在我国处于高速发展的成长期,新技术的不断涌现加快了产品淘汰率,市场需求的不断变化也加速了新产品的更新换代。同时,分子诊断产品的研发具有周期较长、所需资金较多、不确定性高等特点。但公司的专有技术平台,使公司在基因芯片技术为主生产的分子诊断试剂盒产品研发上,具有独到的技术竞争优势,但新技术的出现对公司现有产品造成替代威胁。若公司无法站在技术前沿,掌握最新技术或者对市场产品需求的研判出现方向性错误,公司可能因产品技术落后或产品类型不符合市场需求,从而对公司未来的经营业绩产生不利影响。
产品质量风险	鉴于体外诊断试剂产品对质量有着十分严苛的要求,公司在实际生产过程中,高度重视产品质量问题,已建立了严格的产品质量管理细则,严把产品质量关口,产品品质已在全国获得广泛好评和公认。公司设有单独的质量控制部门,负责

	<p>产成品的合格检测以及生产过程中质量的控制,公司建立了例如《采购控制程序》、《生产过程控制程序》、《仓储与运输管理制度》等一系列的质量控制制度,对公司原材料采购、生产、仓储、运输等各个环节进行管理。虽然公司建立健全了工作流程和质量控制的相关规定和制度,并且自公司成立起,从未发生过产品质量失控的问题,但仍不排除未来可能在生产、运输过程中出现的操作不当,从而引发质量事故,影响公司的市场销售。</p>
销售渠道建设失败风险	<p>在产品销售模式上采取“直销和经销相结合”的模式,经过 4 年的努力,基本建成了覆盖全国主要省份的销售网络。目前公司采取这种销售模式,有利于公司销售渠道的快速建设,通过直销客户的示范,推动该区域经销客户的发展,对公司构建完善健全的销售网络起到良好的效果。但是随着公司规模扩大,要继续坚持“直销与经销相结合”的销售模式,对销售人员自身能力、经销商的培训与管理提出了更高的要求。一旦区域内销售人员管理欠缺或重大失误,或者经销商出现自身管理不善或与公司发生商业纠纷,影响公司产品在该区域的销售。</p>
经营管理风险	<p>生产经营规模的日益增长,使公司的经营管理、人员管理、生产管理等方面的要求也是越来越高,公司未来的组织架构和管理体系将趋于复杂化,管理层的管理难度也随之提高。如果公司管理层的经营理念及管理水平不能适应公司规模迅速扩张以及业务发展的需要,继续维持家族化及作坊模式的经营理念,组织模式和管理制度未能及时调整和严格执行,可能会拖累公司的发展速度,并衍生一系列的内部管理矛盾,进而影响公司的经营情况,给公司未来的发展带来较大的影响。</p>
本期重大风险是否发生重大变化:	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	珠海赛乐奇生物技术股份有限公司
英文名称及缩写	Zhuhai Sinochips Bioscience Co.,Ltd.
证券简称	赛乐奇
证券代码	834496
法定代表人	宋家武
办公地址	珠海市唐家湾镇金峰西路 24 号 6 栋 5 层

二、 联系方式

董事会秘书	肖杰
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	0756-3627708
传真	0756-3318449
电子邮箱	Sinochips834496@qq.com
公司网址	www.sinochips.cn
联系地址及邮政编码	珠海市唐家湾镇金峰西路 24 号 6 栋 5 层； 519085
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	珠海市唐家湾镇金峰西路 24 号 6 栋 5 层董事会秘书办公室

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	2005 年 8 月 18 日
挂牌时间	2015 年 12 月 2 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C27 医药制造业-C276 生物药品制造-C2760 生物药品制造
主要产品与服务项目	公司专注于分子诊断领域,主要从事体外诊断试剂、设备的研发、生产和销售
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	62,706,022
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	宋家武
实际控制人及其一致行动人	宋家武、周爱英

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	91440400779214933J	否
注册地址	珠海市唐家湾镇金峰西路 24 号 2 栋 4 层	否
注册资本（元）	62,706,022	否

五、 中介机构

主办券商	华鑫证券
主办券商办公地址	深圳市福田区金田路 4018 号安联大厦 28 层 A01、B01(b)单元
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	王耀华、庞安然
会计师事务所办公地址	上海市黄浦区南京东路 61 号四楼

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

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	95,189,276.85	71,972,254.04	32.26%
毛利率%	85.19%	79.35%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	23,574,180.88	15,332,326.44	53.75%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	20,094,373.85	12,841,828.77	56.51%
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）	15.85%	14.66%	-
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）	13.51%	12.28%	-
基本每股收益	0.38	0.26	

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	163,503,590.31	168,176,303.22	-2.78%
负债总计	17,303,299.13	20,764,954.96	-16.67%
归属于挂牌公司股东的净资产	146,200,291.18	147,411,348.26	-0.82%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.33	2.35	-0.85%
资产负债率%（母公司）	10.46%	12.32%	-
资产负债率%（合并）	10.58%	12.35%	-
流动比率	6.86	5.79	-
利息保障倍数			-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	10,689,095.05	14,412,874.97	-25.84%
应收账款周转率	2.42	2.40	-
存货周转率	16.16	13.55	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-2.78%	52.41%	-
营业收入增长率%	32.26%	21.35%	-
净利润增长率%	53.75%	23.31%	-

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	62,706,022	62,706,022	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	38,092.66
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,673,479.75
委托他人投资或管理资产的损益	1,313,560.61
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	68,757.60
非经常性损益合计	4,093,890.62
所得税影响数	614,083.59
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	3,479,807.03

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
应收账款	34,822,761.33	0	25,054,077.91	0.00
应付票据及应付账款	0	34,822,761.33	0.00	25,054,077.91
应付账款	7,412,249.19		4,121,480.85	0.00

应付票据及应付账款		7,412,249.19	0.00	4,121,480.85
管理费用	7,992,707.69	2,477,217.77	6,540,882.29	1,830,293.52
研发费用		5,515,489.92	0.00	4,710,588.77

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。

（1）资产负债表中“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”；“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示；“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示；“固定资产清理”并入“固定资产”列示；“工程物资”并入“在建工程”列示；“专项应付款”并入“长期应付款”列示。

（2）在利润表中新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示；在利润表中财务费用项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目。

（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。

九、业绩预告、业绩快报的差异说明

适用 不适用

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式:

公司在分子诊断技术领域具有前瞻性，采用以独有的生物传感器基因芯片技术为主要平台，研发、生产、销售多种精准诊断试剂产品。公司主要通过销售各类分子诊断试剂盒来获得收入、利润以及现金流。在销售试剂盒产品的同时，公司向医院、检测机构销售，投放或销售自主研发的体外诊断检测仪器，以满足客户对相关疾病检测的精度、便利程度的要求，从而提升试剂盒产品的附加价值。产品售出及仪器投放后，公司向客户提供产品的技术指导和售后保障。鉴于公司在分子诊断领域的高度专业化，使得公司有能力实现“自有产品+服务”的商业模式。公司目前采取经销与直销相结合的销售模式，在全国十余个省份派驻了销售和技术服务经理，通过参展、拜访等市场推广形式使产品进入当地医院和检测机构。

报告期内，公司的商业模式较上年度没有发生较大的变化。公司基于行业发展现状及趋势，在原有产品销售商业模式基础上积极探索服务输出模式，通过服务提升公司产品附加值，从而更好的促进公司业务发展。

核心竞争力分析:

1、自主专利平台的技术创新优势:

公司以专利技术《一种高灵敏度生物传感器基因芯片及临床诊断技术》为基础构建了专有的基因芯片分子诊断的技术平台。该技术为公司独创技术，相比于其他基因芯片技术或其他分子诊断平台具有其独特的优势。产品特点为：直接对基因进行检测，其检测灵敏度达单分子诊断水平，且对混合性样本的准确检测，拥有其它产品无法比拟的优势；其检测准确度，达到工业化的单碱基分辨水平，特异性好，重复性高，产品稳定性好。目前临床诊断技术中，分子诊断作为一种可以直接对疾病（病原体）基因进行检测的技术，是一种最直接、有效的检测手段。而分子诊断技术中目前主流技术主要为荧光PCR技术、基因芯片技术、基因测序技术，而从一次检测成功率、检测快速、操作方便三方面来说，荧光PCR技术与基因芯片技术目前相对成熟。基因芯片与传统荧光PCR技术相比具有检测通量大，特别适用于多位点基因检测和临床精准诊断检测产品均为多成分混合的混合物检测的需要。目前新型测序技术虽具有与基因芯片技术相当的单碱基分辨率，但在临床检测要求中的一次检测成功率、复杂的混合样本检测，以及检测的可重复性，操作简便性及报告的及时性上，显著劣于基因芯片技术。

2、系列化产品优势:

公司进入分子诊断试剂领域多年，自成立之初就致力于成为分子诊断试剂领域的领军者。经过多年来的自主研发与创新，特别是公司核心团队独到的临床医学经历，对医疗市场的需求的精准把握，加之公司在研发方面的巨大投入，使公司的产品线得到较为丰富的拓展。目前，公司先后取得三类医疗器械注册证的体外诊断试剂产品共有13项，二类医疗器械注册证2项，另有2项产品注册证正处于申请过程中。公司的分子诊断试剂盒产品涵盖了肝炎个体化诊疗系列、代谢性疾病诊疗系列、肿瘤个体化诊疗系列、感染性疾病诊疗系列、优生优育诊疗系列等各领域，成为了国内分子诊断试剂盒产品种类最为齐全的公司之一。

3、研发优势

公司建立了一支以海外留学回国学者，原中山大学教授宋家武博士为核心的优秀研发团队，不断引进高学历且在体外诊断行业和分子诊断领域拥有丰富经验的技术人员。宋博士作为国内最早一批从事基因芯片研究的专家，同时有数十年的临床医学经验，帮助其在产品研发过程中更为专业。公司非常注重研发资金的投入，充沛的研发投入为公司研制各类产品提供了坚实的保障，使得公司的产品战略可以瞄准市场需求，研发计划可以顺利实施。目前形成了具有国内独创的处于领先水平的研发平台及有效的研

发体系，不断创新产品开发、设计和工艺技术，形成了良性持续研发创新的机制。

4、服务优势

公司设立了专业的销售部门，对市场销售和服务人员进行严格的培训与考核。公司强调服务的专业性与及时性，对经销商、医院等客户提供产品培训、疑难问题指导和售后回访等链条式的全面服务。

5、团队优势

公司经过十多年的快速成长，公司规模快速扩张，团队不断壮大，形成了较为完整合理的人才结构和组织架构。公司技术带头人宋家武博士对分子诊断行业的深入研究，敏锐市场洞察力为公司技术的发展指明了方向。在人才培养方面，公司鼓励员工不断提升自身的专业技能，为员工创造良好的业务锻炼机会，逐步构建了一支稳定、高效的研发团队，为公司的可持续高速发展奠定了人才基础。

报告期内变化情况：

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

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内，公司业务继续保快速增长，按照年初的经营计划完成各项研发、生产任务；2017年5月30日进入新三板的创新层，为公司更好利用资本市场推动公司持续增长创造了条件。

报告期内，公司顺利完成基因芯片生产线改造，使公司的产能大幅度提升；同时，通过先进的基因芯片生产线技术改造，进一步提升基因芯片生产品质。同时公司加强渠道建设，终端客户稳步增长，实现了业绩较快增长。

2018年公司实现营业收入95,189,276.85元，较去年增长32.26%；营业成本14,100,031.55元，较去年下降5.13%；毛利率85.19%，较去年提高5.84%；实现净利润23,574,180.88元，较去年增加53.75%，截至2018年12月31日，公司总股本62,706,022.00股，资产总额163,503,590.31元，资产负债率10.58%；公司经营活动产生的现金流量净额为10,689,095.05元，较上年同期减少25.84%。

公司将继续加大原有优势产品市场投入，特别是销售中的上量工作，实现销售的快速增长；并重点推进优生优育产品线的市场和销售，完善新的销售增长点。

继续加大公司产品在全国终端医院覆盖，在完成全国省级以上医院覆盖的基础上，利用省级医院的示范作用，重点转向地市级三级医院的推广，适当加大县级医院的覆盖，使目标客户的覆盖率进一步提升。加强现有进院客户的产品推广工作，配合经销商，加快客户销售上量工作。

通过完善国内相关产业链公司，特别是产品消耗性企业客户及上下游主要材料生产性企业的并购，完成公司产品全产业链布局。通过公司的先进的质量管理优势，更进一步提升公司产品品质，补齐公司发展短板，减少浪费。同时公司将在前期基础上，重点着手国外相关的产业，特别是下游产业的布局，培养国际高端市场，如北美的产业布局，体现公司的产品和技术优势，实现国际业务和利润的新增长。

(二) 行业情况

在深化医疗卫生改革的大背景下，多重因素驱动使得医疗扩容趋势持续，同时人们健康意识及消费能力提升，中国生物医药行业将持续保持快速发展。

技术创新、二胎放开、人口老龄化、新医改、保险覆盖率及支出不断增加、收入增长以及大众健康意识提升等驱动因素推动我国体外诊断行业的持续快速发展。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。（资料来源：2017年7月14日，广证恒生《IVD行业深度报告》）。

分子诊断作为体外诊断领域技术要求较高的细分行业，广泛的细分领域促进行业高速发展，国内分子诊断市场年增长27%。随着国家政策层面对精准医疗的重视、精准医疗迎来发展的爆发期，同时医改的推进（降低药品比重、提升诊断费用）、经济的发展、医疗水平的提高、医疗模式的转变（从关注治疗到关注预防）、老年化人口的增加，分子诊断将在肿瘤早期诊断、个体化医疗、传染性 & 遗传性疾病检测、健康保健等领域迎来新一轮发展期。

(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	56,235,236.34	34.39%	77,354,619.34	46.00%	-27.30%
应收票据及应收账款	41,431,404.15	25.34%	34,822,761.33	20.71%	18.98%
存货	6,618,228.19	4.05%	5,161,736.53	3.07%	28.22%
投资性房地产	-	-	-	-	
长期股权投资	-	-	-	-	
固定资产	12,481,399.72	7.63%	8,156,515.54	4.85%	53.02%
在建工程	0	0%	5,557,746.13	3.30%	-100.00%
短期借款	-	-	-	-	
长期借款	-	-	-	-	
预付款项	2,587,430.50	1.58%	1,374,813.93	0.82%	88.20%
其他应收款	5,309,864.85	3.25%	270,018.99	0.16%	1,866.48%
其他流动资产	6,370,448.34	3.90%	1,220,100.51	0.73%	422.12%
其他流动负债	84,680.22	0.00%	0	0%	100%
预收款项	172,353.00	0.11%	267,238.00	0.16%	-35.51%
应交税费	393,083.67	0.24%	696,838.01	0.41%	-43.59%
其他综合收益	207,394.36	0.13%	-89,776.48	-0.05%	-331.01%
盈余公积	5,862,941.09	3.59%	3,411,018.00	2.03%	71.88%
资产总计	163,503,590.31	100%	168,176,303.22	100%	-2.78%

资产负债项目重大变动原因：

1. 资金期末余额56,235,236.34元，较上年期末同比减少27.30%，其主要原因为报告期内向股东分配现

金股利25,082,408.80元导致。

2. 应收账款41,431,404.15元,较上年同期增长18.98%,公司销售规模迅速增加,12月份销售额增长较快,公司对国有医疗机构客户,采用赊销方式进行销售,客户回款有一个固定周期,所以期末应收账款较高。
3. 固定资产12,481,399.72元,较上年同期增长53.02%,主要为本年在建工程中新增生产线调试验收合格,达到正常使用状态转为固定资产导致。
4. 在建工程余额0元,较上年同期减少100.0%,主要为2017年引进生产设备安装调试完成转入固定资产。
5. 预付款项2,587,430.50元,较上年同期增长88.20%,主要为本年度为开发新产品市场,对部分经销商预支部分市场开发费用导致。
6. 其他应收款5,309,864.85元,较上年同期增长1,866.48%,主要为本年度为发展共建实验室项目,前期垫付的实验室早期建设保证金增加所致。
7. 其他流动资产6,370,448.34元,较上年同期增长422.12%,主要为本年期末存放于华鑫证券账户的资金,购入理财产品6,020,000.00未到期所致。
8. 其他流动负债84,680.22元,较上年同期增长100%,主要是本年度存在已发货未开票部分收入,确认收入同时确认待转销项税。
9. 预收款项172,353.00元,较上年同期下降35.51%,主要是本年实行积极的销售政策,降低部分长期合作代理商的供货保证金比例所致。
10. 应交税费393,083.67元,较上年同期下降43.59%,主要是上年度及本年度按权责发生制计提的服务费用,均及时在本报告期内提供发票,冲减递延所得税资产导致。
11. 盈余公积5,862,941.09元,较上年同期增长71.88%,主要是销售增长,利润增加所致
12. 其他综合收益207,394.36,较上年同期增长331.01%,主要是汇率变动导致的外币报表折算差额。
13. 资产总计163,503,590.31元,较上年同期减少2.78%,其主要是公司盈利能力增加,本年分配现金股利25,082,408.80元所致。

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	95,189,276.85	-	71,972,254.04	-	32.26%
营业成本	14,100,031.55	14.81%	14,862,995.58	20.65%	-5.13%
毛利率%	85.19%	-	79.35%	-	-
管理费用	4,150,464.70	4.36%	2,477,217.77	3.44%	67.55%
研发费用	6,098,961.81	6.41%	5,515,489.92	7.66%	10.58%
销售费用	45,842,149.02	48.16%	33,972,787.78	47.20%	34.94%
财务费用	-503,524.06	-0.53%	-119,733.37	-0.17%	320.54%
资产减值损失	2,255,240.17	2.37%	169,487.07	0.24%	1,230.63%
其他收益	2,673,479.75	2.81%	1,346,260.25	1.87%	98.59%
投资收益	1,313,560.61	1.38%	327,945.20	0.46%	300.54%
公允价值变动收益	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
资产处置收益	38,092.66	0.04%	36,955.81	0.05%	3.08%
汇兑收益	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
营业利润	26,884,869.05	28.24%	16,530,362.41	22.97%	62.64%

营业外收入	68,757.60	0.07%	1,218,836.00	1.69%	-94.36%
营业外支出	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
净利润	23,574,180.88	24.77%	15,332,326.44	21.30%	53.75%

项目重大变动原因:

- 1、营业收入与上年同期相比增长32.26%，主要因为2018年公司主要产品市场占有率稳步提高，形成规模化销售，同时公司积极拓展新的市场，新客户开发较为成功，公司基因芯片诊断试剂市场占有率逐步提高，试剂销售进入快速增长阶段。
- 2、营业成本与上年同期相比减少5.13%，主要因为2018年公司加强内控管理，制定了相应的管理措施，控制生产成本，同时采用新生产线后、同时工厂产能进一步提升，单位制造成本下降，销售毛利率提升。
- 3、管理费用与上年同期相比上升67.55%，主要原因是报告期内新增管理人员，工资薪酬较上年同期增加730,829.15，为加强公司内部管理新增中介费317,996.10元。
- 4、销售费用与上年同期相比增长34.94%，主要公司在完善产品销售网络，适时、适度地加大新产品加大市场推广力度，加强销售团队建设，导致市场推广费用等显著提高。
- 5、财务费用与上年同期相比下降320.54%，主要因为现金流入较上年增长，平均银行存款余额增加。
- 6、资产减值损失与上年同期相比增长1,230.63%，主要为更加客观、真实和公允地反映公司的财务状况和经营成果，公司参考同行业可比上市公司的相关会计估计，对公司原有的按信用风险组合计提坏账准备的计提方法进行变更。
- 7、其他收益较上年同期增长98.59%，主要因为本年度首次收到生物医药新产品研发补助资1,000,000.00元，工业企业技术改造事后奖补541,700.00元，较上年增长318,800.00元。
- 8、投资收益与上年同期相比增长300.54%，主要因为利用闲置资金购买理财产品，理财收入增加。
- 9、营业利润与上年同期相比增长62.64%，主要因为营业收入增加，毛利率提升。
- 10、营业外收入与上年同期相比下降94.36%，主要原因是本年度没有新三板挂牌公司的专项奖励。
- 11、净利润与上年同期相比增长53.75%，主要原因是营业收入增加，毛利率提升。
- 12、税金及附加较上年同期增长40.54%，主要因为2018年营业收入增长所致。

(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	94,967,719.67	71,968,027.62	31.96%
其他业务收入	221,557.18	4,226.42	5,142.20%
主营业务成本	14,093,081.74	14,863,785.09	-5.19%
其他业务成本	6,949.81	-	-

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%
试剂类	94,868,972.26	99.66%	71,048,114.38	98.72%
仪器类	98,747.41	0.10%	919,416.07	1.27%
服务收入	220,686.34	0.23%	4,723.59	0.01%
其他	870.84	0.00%	0.00	0%

按区域分类分析：

√适用□不适用

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%
华东	25,145,292.72	26.42%	19,342,412.33	26.87%
华北	25,166,156.07	26.44%	17,151,061.95	23.83%
华中	14,237,738.57	14.96%	13,302,274.92	18.48%
西南	7,436,180.17	7.81%	8,503,719.14	11.82%
华南	9,933,421.34	10.44%	7,513,692.96	10.44%
其他	13,270,487.98	13.94%	6,159,092.74	8.56%

收入构成变动的原因：

公司盈利模式主要在全国范围内推广销售公司体外诊断试剂，与 2017 年相比公司产品销售区域未发生较大变化。公司 2018 年各区域、其他（包含西北）等市场加大市场推广力度，提高产品在终端医院的销售量，取得较好成绩，产品销售业绩大幅提升。

(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	国药控股医疗器械（北京）有限公司	13,211,431.02	13.88%	否
2	北京东信永泰医疗科技发展有限公司	6,969,899.92	7.32%	否
3	中国人民解放军空军军医大学第一附属医院	5,832,790.72	6.13%	否
4	中国人民解放军东部战区总医院	4,925,009.73	5.17%	否
5	山东省千佛山医院	4,472,592.32	4.70%	否
合计		35,411,723.71	37.20%	-

(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	广州真知生物科技有限公司	2,451,160.72	34.96%	否
2	珠海宝锐生物科技有限公司	512,999.00	7.32%	否
3	中山大学达安基因股份有限公司	482,737.82	6.88%	否
4	珠海北扬科技有限公司	457,650.00	6.53%	否
5	广东菲鹏生物有限公司	398,525.00	5.68%	否
合计		4,303,072.54	61.37%	-

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	10,689,095.05	14,412,874.97	-25.84%
投资活动产生的现金流量净额	-6,997,036.90	10,805,981.55	-164.75%
筹资活动产生的现金流量净额	-25,082,408.80	34,625,999.26	-172.44%

现金流量分析:

- 1、报告期内公司经营活动产生的现金流量净额为10,689,095.05元,较上年同期减少25.84%,主要为公司采用积极的销售政策,报告期内销售费用增加所致;
- 2、投资活动产生的现金流量净额-6,997,036.90元,较上年同期大幅减少,主要原因为本期公司购买银行理财产品在报告期末未到赎回期,以及本期固定资产投资增加。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额-25,082,408.80元,主要原因为报告期内公司向股东分配现金股利。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

1. Sinochips Kansas LLC 具体情况如下:
 公司名称: Sinochips Kansas LLC
 注册地址: 7300 W 110th St., Overland Park, Kansas USA
 注册资本: 81.2576 万美元
 经营内容: 诊断试剂研发、诊断试剂检测服务及产品销售
 经营情况: 2018 年营业收入 0 元, 利润总额-607,416.47 元, 净利润-516,304.01 元。
2. 济南国因生物科技有限公司具体情况:
 公司名称: 济南国因生物科技有限公司
 注册地址: 山东省济南市高新区济南创新谷一号孵化器主楼第十五层 Z-1-03
 注册资本: 2000 万元
 经营内容: 生物、医药、计算机、电子领域的技术开发、技术服务、技术咨询、技术转让; 医学研究和试验发展; 健康咨询服务; 环境保护监测服务; 水处理工程; 质检技术服务; 计算机软件开发; 计算机系统服务; 预包装食品、保健食品的销售。(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)
 经营情况: 2018 年营业收入 0 元, 利润总额-571,661.35 元, 净利润-428,746.01 元。

2、委托理财及衍生品投资情况

2018 年理财产品汇总表

产品名称	发售主体	认购本金 (元)	申购日期	赎回日期	收益 (元)
工银理财保本型“随心 e” (定向)2017 年第 3 期	工商银行珠海唐家支行	3,600,000.00	2018-1-23	2018-3-30	25,002.74
工银理财保本型“随心 e” (定向)2017 年第 3 期	工商银行珠海唐家支行	3,600,000.00	2018-4-2	2018-6-6	24,618.08
工银理财保本型“随心 e” (定向)2017 年第 3 期	工商银行珠海唐家支行	3,600,000.00	2018-6-11	2018-7-10	10,010.96
华鑫证券鑫鑫汇收益凭证	华鑫证券有限责任公司	1,000,000.00	2018-4-13	2018-5-3	2739.73

213号					
华鑫证券鑫鑫汇收益凭证 229号	华鑫证券有限责任公司	1,000,000.00	2018-5-11	2018-6-11	4161.64
华鑫证券鑫鑫汇收益凭证 257号	华鑫证券有限责任公司	1,000,000.00	2018-6-22	2018-7-21	4671.23
(华鑫证券鑫鑫汇收益凭证 276号)	华鑫证券有限责任公司	1,010,000.00	2018-7-27	2018-10-24	12313.7
(华鑫证券鑫鑫汇收益凭证 309号)	华鑫证券有限责任公司	1,500,000.00	2018-10-11	2018-12-31	15164.38
(华鑫证券鑫鑫汇收益凭证 312号)	华鑫证券有限责任公司	2,500,000.00	2018-10-18	2018-12-31	22089.04
(华鑫证券鑫鑫汇收益凭证 318号)	华鑫证券有限责任公司	2,020,000.00	2018-11-1	2018-12-31	14178.74
人民币“步步为赢”结构性存款	厦门国际银行新香洲支行	22,500,000.00	2018-2-12	2018-4-13	164,999.98
人民币“步步为赢”结构性存款	厦门国际银行新香洲支行	17,500,000.00	2018-4-13	2018-6-12	128,333.32
人民币“步步为赢”结构性存款	厦门国际银行新香洲支行	5,000,000.00	2018-4-13	2018-5-8	9,027.78
人民币“步步为赢”结构性存款	厦门国际银行新香洲支行	3,500,000.00	2018-5-24	2018-6-23	12,541.67
人民币“步步为赢”结构性存款	厦门国际银行新香洲支行	17,500,000.00	2018-6-12	2018-9-11	199,062.50
公司结构性存款(挂钩 SHIBOR B款)第1086期	厦门国际银行新香洲支行	20,000,000.00	2018-9-28	2018-12-28	207,277.76
公司结构性存款(挂钩 SHIBOR B款)第1284期	厦门国际银行新香洲支行	2,500,000.00	2018-10-18	2018-12-31	21,061.64
公司结构性存款(挂钩 SHIBOR B款)第1409期	厦门国际银行新香洲支行	20,020,000.00	2018-11-2	2018-12-31	134,929.32
人民币全球智选全国加元	中国银行珠海唐家支行	20,000,000.00	2018-3-9	2018-4-20	80,547.95
人民币按期开放 T+1	中国银行珠海唐家支行	10,000,000.00	2018-3-9	2018-5-11	55,232.88
人民币按期开放 T+0	中国银行珠海唐家支行	20,000,000.00	2018-4-23	2018-5-7	13,808.22
人民币按期开放 T+1	中国银行珠海唐家支行	17,000,000.00	2018-5-9	2018-6-13	47,273.97
人民币按期开放 T+1	中国银行珠海唐家支行	10,000,000.00	2018-5-16	2018-6-20	27,808.22
人民币按期开放 T+1	中国银行珠海唐家支行	17,000,000.00	2018-6-13	2018-7-5	25,430.14
人民币按期开放 T+0	中国银行珠海唐家支行	1,000,000.00	2018-6-20	2018-7-4	690.41
人民币按期开放 T+0	中国银行珠海唐家支行	18,000,000.00	2018-9-28	2018-11-2	50,054.79

(五) 研发情况

研发支出情况:

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
----	---------	---------

研发支出金额	6,948,137.65	8,217,489.50
研发支出占营业收入的比例	7.30%	11.42%
研发支出中资本化的比例	44.02%	33.85%

研发人员情况:

教育程度	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	5	3
本科以下	22	16
研发人员总计	28	20
研发人员占员工总量的比例	36.84%	32.25%

专利情况:

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	9	5
公司拥有的发明专利数量	6	2

研发项目情况:

报告期内，公司持续研发投入，研发投入 6,948,137.65 元，较上年同期减少 15.45%，主要用于新产品的开发及对已有产品的优化。报告期内，公司新增Ⅲ类医疗器械证书 2 项，新增发明专利 4 项，新增商标 3 项。

(六) 审计情况

1. 非标准审计意见说明

适用 不适用

2. 关键审计事项说明:

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
(一) 收入确认	
收入确认的会计政策详情及分析请参阅合并财务报表附注“三、重要会计政策和会计估计”注释（二十三）所述的会计政策及“五、合并财务报表项目附注”注释（二十五）。 赛乐奇在将与医疗器械所有权相关的风险和报酬转移给客户时确认销售收入。确认收入的具体时点因销售模式不同，与客户订立的销售合同的特定条款和条	我们就评估收入确认实施的主要审计程序包括： 1、了解并评价管理层关于收入确认的关键内部控制的设计、执行及运行有效性进行测试； 2、抽样检查赛乐奇与重要客户签订的合同，识别收货，销售交易的相关条款与条件，并根据现行的会计准则评价赛乐奇确认收入的政策； 3、选择本会计年度的销售交易样本，与相关的原始

<p>件的不同而有所不同。赛乐奇大部分业务采取直销为主经销为辅的销售模式。</p> <p>我们把收入确认为关键审计事项，因为收入为赛乐奇的关键业绩指标，收入确认时点可能被人操纵已达到业绩目标或期望；其次，不同的销售模式，诸多不同的销售条款可能影响收入确认的时点；以及销售退回需要管理层作出重大判断。</p>	<p>文档（包括销售合同、销售发票、财务系统中的销售数据）进行比较，以评价销售额的确认是否与相应销售合同的相关条款和条件一致；</p> <p>4、以抽样方式，比较年末前后的特点销售记录与发货单、物流单、收货单等销售合同匹配支持性资料，以评价收入是否依旧相应销售合同中的条款确认在恰当的会计期间内；</p> <p>5、检查重大的或满足其他特定风险条件的收入会计分录的支持性资料。</p>
---	--

(七) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用□不适用

1、 会计政策变更

执行《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
<p>(1) 资产负债表中“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”；“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示；“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示；“固定资产清理”并入“固定资产”列示；“工程物资”并入“在建工程”列示；“专项应付款”并入“长期应付款”列示。比较数据相应调整。</p>	<p>董事会审议</p>	<p>“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”，本期金额 41,431,404.15 元，上期金额 34,822,761.33 元；</p> <p>“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”，本期金额 6,416,451.59 元，上期金额 7,412,249.19 元；</p> <p>调增“其他应收款”本期金额 207,423.12 元，上期金额 0.00 元；</p>
<p>(2) 在利润表中新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示；在利润表中财务费用项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目。比较数据相应调整。</p>	<p>董事会审议</p>	<p>调减“管理费用”本期金额 6,098,961.81 元，上期金额 5,515,489.92 元，重分类至“研发费用”。</p>

2、重要会计估计变更

会计估计变更的内容和原因	审批程序	开始适用时点	受影响的报表项目名称和金额
为更加客观、真实和公允地反映公司的财务状况和经营成果，公司参照同行业可比上市公司的相关会计估计对公司原有的按信用风险组合计提坏账准备的计提方法进行变更。	董事会审议、 监事会审议	2018年1月1日	应收票据及应收账款：2,183,821.37 元 其他应收款：271,324.20 元 资产减值损失：2,455,145.57 元

(八) 合并报表范围的变化情况

√适用□不适用

本公司于2018年1月31日出资设立济南国因生物科技有限公司，注册资本人民币2,000万元，持股比例为100.00%。

(九) 企业社会责任

公司作为一家新三板挂牌的公众公司，始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到公司发展实践中，遵纪守法，诚实信用，依法纳税，在追求企业价值最大化的同时，积极承担社会责任，通过精准诊断产品的推广，减少社会的医疗费用负担，同时维护和保障职工的合法权益，解决了大量社会就业问题，带动和促进经济的发展。公司通过开发新技术、新产品，为临床个性化用药提供精确诊断产品，减少不合理用药，节省患者医疗费用，为社会节约医疗资源。

三、 持续经营评价

报告期内，公司积极开拓各项业务，扩大业务规模，提升公司的行业影响力。通过不断完善公司的治理结构和管理制度，提高公司整体管理水平和运行成效，继续实现营收和利润的稳定快速增长，保证了公司的持续经营能力。

四、 未来展望

(一) 行业发展趋势

目前分子诊断行业处在高速发展期，国内分子诊断市场年增长27%左右。随着国家政策层面对精准医疗的重视、精准医疗迎来发展的爆发期，同时医改的推进（降低药品比重、提升诊断费用）、经济的发展、医疗水平的提高、医疗模式的转变（从关注治疗到关注预防）、老年化人口的增加，分子诊断将在肿瘤早期诊断、个性化医疗、传染性 & 遗传性疾病检测、健康保健等领域迎来新一轮发展期。

(二) 公司发展战略

公司将以现有独有的技术平台为核心，全面做好精准诊断及分子诊断主业，实现引领国内精准诊断发展的理想，实现赛乐奇（Sinochips）-中国人的基因芯片梦想。

公司将充分利用公司本技术平台在保障产品品质及新产品开发上的独到优势，确保公司产品性能及品质获得傲视同行的领先地位。以品质取胜，以品质和服务作为公司品牌最坚强后盾，同时，不断提高公司管理水平，提高全员生产效率，强化上下游产业链的整合，做大做强公司主业。

立足国内，放眼国际市场，充分利用本公司技术和产品的优势，借助资本市场，在全球范围内整合公司产品和服务的产业链，对相关的企业进行整合并购，实现国际和国内两个市场，通过先进产品和高端服务的输出，实现代表中国的中国芯片的理想。

(三) 经营计划或目标

目标：以公司独有的生物芯片技术平台为基础，不断完善公司五大系列的基因检测产品，加强优生优育、个体化用药指导、肿瘤相关疾病检测技术的开发，为临床提供优质可靠的检测产品和完整、合理的解决方案。

计划：积极布局 and 实现国际和国内两个市场，国际国内共同发展的战略目标，具体以拓展加深终端渠道建设，继续加大原有优势产品市场投入，实现销售的快速增长；并重点推进优生优育产品线的市场和销售，完善新的销售增长点。同时加强人力资源建设，提升服务水平，通过加强服务，提升客户对产品的美誉度。通过合作共建的方式加快产业布局，同合作伙伴共同发展、成长，提升公司市场竞争力。积极开拓国际市场，布局国外相关产业链，特别是产品消耗性企业客户及上游主要材料生产性企业的并购，完善公司产品产业链，并通过公司的先进的质量管理优势，进一步提升公司服务水平，同时培养新的业务和利润增长点。

(四) 不确定性因素

公司经营持续稳定，暂时不存在不确定因素。

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

一、控股股东不当控制风险

截至报告期截止日，自然人宋家武持有公司股份 24,572,500.00 股，占公司股本总额的 39.19%。宋家武为公司的控股股东，宋家武与周爱英为股份公司实际控制人，其对公司经营决策拥有绝对的控制能力。若公司控股股东利用其对公司的实际控制权，对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能会给公司经营和其他股东带来风险。

应对措施：公司虽然存在控股股东不当控制的风险，但随着公司的发展和公司治理的规范化水平提高，机构投资人的董事、监事数量增加，且控制人在董事会中所占比例仅有一席，董事会决策日趋规范，显著降低上述控制风险。

二、公司治理风险

公司在 2015 年 7 月变更为股份公司，由于股份公司与有限公司在公司治理上存在较大的不同，特别是公司现有规模比较小的情况下，新的制度对公司治理提出了更高的要求。而公司在相关制度实际执

行中有待理解和熟悉的一个过程，公司治理可能存在风险。

应对措施：公司经过十多年发展，公司管理团队人员均为高学历人才及职业经理人团队，加入新三板 2 年多来，公司全面按照股转公司要求，严格进行公司管理，其公司治理水平，已有全面的提升。

三、新产品研发风险

现阶段体外诊断行业在我国处于高速发展的成长期，新技术的不断涌现加快了产品淘汰率，市场需求的不断变化也加速了新产品的更新换代。但由于体外诊断，特别是Ⅲ类体外诊断试剂产品中分子诊断产品的研发具有周期较长、所需资金门槛高、不确定性高等特点。

应对措施：公司目前采用的自主知识产权技术平台，与其它现有同行的基因芯片技术产品品质有质的区别，优势显著，与同类企业相比，具有全面的研发，产品品质优势。公司将继续保持基因芯片领域的分子诊断试剂盒产品研发优势。公司发展最大不确定性虽然存在新技术的出现对公司现有产品造成替代威胁，但由于体外诊断试剂产品，特别是精准诊断产品的技术壁垒和行业管理高要求形成的行业壁垒较高，短期内尚难有适用于临床的颠覆性创新技术和替代产品。但公司应居安思危，不断加大研发投入，充分发挥公司独有技术平台的优势，不断开发新的基因精准检测产品满足精准医疗市场的需求。同时公司充分做好研发项目的前期市场调研，综合评估研发项目的技术风险、注册风险及市场风险，将新产品研发风险降到最低，通过研发过程控制应对可能出现的新产品研发风险。

四、产品质量风险

鉴于体外诊断试剂产品对质量有着十分严苛的要求，公司在实际生产过程中，高度重视产品质量问题，建立了严格的产品质量管理体系及管理细则，严把产品质量关口。公司设有一票否决权的强势质量控制部门，负责产成品的合格检测以及生产过程中质量的控制，公司建立了例如《采购控制程序》、《生产过程控制程序》等一系列的质量控制制度，且通过了 ISO13485 管理体系认证。虽然公司建立健全了工作流程和质量控制的相关规定和制度，并且自公司成立起，从未发生过产品质量失控的问题，但不排除未来可能在生产过程中出现的操作不当，从而引发质量事故，影响公司的日常运营。

应对措施：公司将严格按照相关质量管理体系的要求进行质量管控，进一步提高质量管理部门在公司经营中的话语权，并不断完善优化质量管理体系，通过新工艺、新技术的引进及更新生产设备，提高产品品质，进一步降低产品质量风险。

五、销售渠道建设失败风险

在产品销售模式上采取“直销和经销相结合”的模式，以“以服务为先导，技术引领为先行”，经过 4 年的努力，已完善了针对本公司全部为创新产品，全新市场特征的营销战略和策略，实施创新性精准营销模式。销售网络覆盖全国多数城市。目前公司采取这种销售模式，有利于公司销售渠道的快速建设，通过直销客户的示范，推动该区域经销客户的发展，对公司构建完善健全的销售网络起到良好的效果。但是随着公司规模的扩大，要继续坚持“直销与经销相结合”的销售模式，对销售人员自身能力、经销商的培训与管理提出了更高的要求。提升团队素质和规模，已成为公司营销的当务之急。

应对措施：公司将加强自身销售队伍的建设，通过销售人员与技术服务人员服务质量的提升，推动标杆医院的试剂销售，进一步强化区域内的市场示范效应。同时加强经销商的培训和管理工作，通过规范与经销商的合同、协议，严格执行经销商评价、考核制度，优化经销商结构，降低经销商管理风险。

六、经营管理风险

公司生产经营规模的日益增长，使对公司的经营管理、人员管理、生产管理等方面的要求也是越来越高，公司未来的组织架构和管理体系将趋于复杂化，管理层的管理难度也随之提高。如果公司管理层的经营理念及管理水平不能适应公司规模迅速扩张以及业务发展的需要，继续维持家族化及作坊模式的经营理念，组织模式和管理制度未能及时调整和严格执行，可能会拖累公司的发展速度，并衍生一系列的内部管理矛盾，进而影响公司的经营情况，给公司未来的发展带来较大的影响。

应对措施：公司至股份公司成立后，完善了公司组织架构和管理制度，管理层严格按照公司各项制度执行。公司管理层多次组织学习培训，提高自身管理水平和管理规范性，尽可能降低经营管理风险。

(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
是否存在诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填写）

(一) 诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	950,000	0	950,000	0.65%

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

(二) 承诺事项的履行情况

承诺一、为避免未来发生同业竞争情况，公司控股股东及实际控制人和其他持股 5%以上股东和公司

董事、监事、高级管理人员、核心技术人员于 2015 年 7 月 17 日出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺如下：

(1) 本人及本人控制的其他企业，未来将不以任何方式从事（包括与他人合作直接或间接从事）或投资于任何业务与公司相同、类似或在任何方面构成竞争的公司、企业或其他机构、组织；或在经济实体、机构、经济组织中委派高级管理人员或核心技术人员；(2) 本人及本人控制的其他企业与公司之间存在竞争性同类业务时，本人及本人控制的其他企业自愿放弃同公司的业务竞争；(3) 本人及本人控制的其他企业不向其他在业务上与公司相同、类似或构成竞争的公司、企业或其他机构、组织或个人提供资金、技术或提供销售渠道、客户信息等支持；(4) 如违反上述承诺，本人愿意承担给公司造成的全部经济损失。

承诺履行情况：

报告期内各承诺人已实际履行承诺，未出现同业竞争问题。

承诺二、为了规范和减少关联交易，公司控股股东宋家武于 2015 年 7 月 17 日出具了《关于规范关联交易的承诺函》，承诺如下：

(1) 本人及本人控制的其他企业承诺将尽量避免和规范与公司之间可能发生的关联交易，保证不通过关联交易损害公司及其他股东的合法权益；(2) 本人及本人控制的其他企业与公司将来无法避免或有合理原因而发生的关联交易事项，本人及本人控制的其他企业将遵循市场交易的公开、公平、公正的原则，按照公允、合理的市场价格进行交易，并依据有关法律、法规及规范性文件的相关规定履行关联交易决策程序；(3) 本人及本人控制的其他企业将不通过与公司的关联交易取得任何不正当的利益或使公司承担任何不正当的义务；(4) 如违反上述承诺与公司进行交易而给公司造成损失，由本人承担赔偿责任。

承诺履行情况：

报告期内各承诺人完全履行承诺，未出现未经审批的关联交易。

承诺三、2017 年 3 月 31 日实际控制人宋家武、关联方珠海骏奇投资咨询有限公司、珠海博益科技有限公司重新出具了《关联交易及资金占用承诺函》，承诺如下：

自承诺之日起，本人不以借款、代偿债务、代垫款项或者其他任何方式占用公司的资金，或要求公司为本人进行违规担保；本人不与公司发生非公允的关联交易。如果本人与公司之间无法避免发生关联交易，则该等关联交易必须按正常的商业条件进行，并按《公司章程》及其他内部管理制度的严格履行审议程序，本人将主动予以回避，并不会采取任何方式干涉相关人员对前述关联交易事项的表决。公司将采取有效措施，防止股东及其关联方以各种形式占用或者转移公司的资金、资产及其他资源。

承诺履行情况：

报告期内各承诺人完全履行承诺，未出现关联交易及资金占用情况。

(三) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
应收账款	质押	41,431,404.15	25.21%	申请中国银行珠海分行 2000 万元授信额度
总计	-	41,431,404.15	25.21%	-

注：公司因向中国银行珠海分行申请 2000 万元授信额度而以应收账款提供质押担保。质押合同金额 9,500,000.00 元，质押财产为公司自 2016 年 02 月 25 日起至 2020 年 12 月 31 日经营所产生的全部应收账款。质押合同中未明确具体的应收账款金额，账面价值为截止 2018 年 12 月 31 日的应收账款账面价

值 41,431,404.15。

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	39,483,816	62.97%	2,240,444	41,724,260	66.54%	
	其中：控股股东、实际控制人	6,355,700	10.14%	-205,775	6,149,925	9.81%	
	董事、监事、高管	633,077	1.01%	50,218	683,295	1.09%	
	核心员工	15,000	0.02%	-	15,000	0.02%	
有限售条件股份	有限售股份总数	23,222,206	37.03%	-2,240,444	20,981,762	33.46%	
	其中：控股股东、实际控制人	19,385,100	30.91%	-453,225	18,931,875	30.19%	
	董事、监事、高管	2,817,105	4.49%	-767,218	2,049,887	3.27%	
	核心员工	0	0.00%	-	0	0.00%	
总股本		62,706,022	-	0	62,706,022	-	
普通股股东人数						87	

(二) 普通股前十名股东情况

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%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	宋家武	25,242,500	-670,000	24,572,500	39.19%	18,931,875	5,640,625
2	珠海招商银科股权投资中心（有限合伙）	4,226,567	0	4,226,567	6.74%	0	4,226,567
3	宋吟声	2,850,500	-160,000	2,690,500	4.29%	0	2,690,500
4	宋啸声	2,905,500	-508,000	2,397,500	3.82%	0	2,397,500
5	珠海骏奇投资咨询有限责任公司	1,830,499	232,000	2,062,499	3.29%	0	2,062,499
6	徐国新	1,999,999	0	1,999,999	3.19%	0	1,999,999
7	宋启新	1,533,600	0	1,533,600	2.45%	1,150,200	383,400
8	北京荷塘探索创业投资有限公司	297,000	1,194,000	1,491,000	2.38%	0	1,491,000
9	南通时代伯乐创业投资有限公司	0	1,486,269	1,486,269	2.37%	0	1,486,269
10	张然	1,178,550	0	1,178,550	1.88%	0	1,178,550

合计	42,064,715	1,574,269	43,638,984	69.60%	20,082,075	23,556,909
----	------------	-----------	------------	--------	------------	------------

前十名股东间相互关系说明：

前十名股东中宋家武与宋啸声、宋吟声为父子关系；宋啸声、宋吟声为兄弟关系。

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

宋家武先生，1964年出生，中国国籍，无境外永久居留权，博士学位，现任职务：公司董事长、总经理。1980年9月至1983年7月，就读于三峡大学医学院；1983年9月至1985年7月，就职于江汉石油管理局第一职工医院，从事医师工作；1985年7月至1986年7月，就职于武汉市第三医院内科，从事医师工作；1986年8月至1988年7月，就职于江汉石油管理局中心医院内科，从事医师工作；1988年9月至1991年7月，就读于同济医科大学附属同济医院消化内科，攻读硕士学位；1991年7月至1999年8月，就职于江汉石油管理局中心医院，从事医师工作，担任主任兼副院长；1999年9月至2002年7月，就读于同济医科大学附属同济医院消化内科，攻读博士学位；2002年7月至2004年6月，就职于中山大学附属第五人民医院，从事医师工作；2004年6月至2005年5月，就读于美国Kansas University Medical Center, 任访问学者；2005年6月至2015年7月，就职于中山大学附属第五人民医院，任副主任医师；2005年8月至2015年6月，就职于珠海赛乐奇生物技术有限公司，任总经理；2015年6月，任股份公司董事长、总经理，任期三年。

周爱英女士，1966年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1987年8月至1991年12月，就职于江汉石油管理局采油厂，从事会计工作；1992年1月至2003年2月，就职于江汉石油管理局中心医院财务科，从事会计工作；2003年3月至2010年9月，就职于中山大学附属第五医院财务科，从事会计工作；2010年10月至2015年6月，就职于珠海赛乐奇生物技术有限公司，从事会计工作，担任财务部负责人；2013年5月至2014年11月，就读于美国Kansas Univeristy。2015年6月，任股份公司财务总监，任期三年，2016年3月-2017年5月兼任董事会秘书。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

√适用□不适用

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2017年9月4日	2018年1月29日	13.4	3,134,299	41,999,606.6	0	0	0	4	0	是

募集资金使用情况：

截至 2018 年 12 月 31 日，公司 2017 年度募集资金余额加利息收入并扣除手续费后的净额 42,515,203.53 元，已支出 42,515,203.53 元，募集资金余额 0 元。公司不存在将募集资金用于持有交易性金融投资和可供出售的金融资产、借与他人等财务性投资，不存在将募集资金用于股票及其他衍生品种、可转换公司债券等的交易，不存在直接或间接投资于以买卖有价证券为主营业务的公司，不存在提前使用募集资金的情况。

公司将暂时闲置的 2017 年募集资金进行现金管理，履行了必要的内部决策程序并披露，投资于安全性高、流动性好的保本型投资产品，符合《挂牌公司股票发行常见问题解答（三）—募集资金管理、认购协议中特殊条款、特殊类型挂牌公司融资》、《募集资金管理制度》的相关规定。

2017 年募集资金存在变更募集资金使用用途的情况，该变更已经第二届董事会第二次会议审议通过，待公司 2018 年年度股东大会审议。

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、可转换债券情况

适用 不适用

五、间接融资情况

适用 不适用

违约情况:

适用 不适用

六、权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元/股

股利分配日期	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2018 年 5 月 14 日	2	0	0
2018 年 9 月 10 日	2	0	0
合计	4	0	0

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

(二) 权益分配预案

适用 不适用

单位：元/股

项目	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	1.6	0	0

未提出利润分配预案的说明:

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	年度薪酬
宋家武	董事长、总经理	男	1964年4月	博士	2015年6月16日-2019年3月21日	276,616.6
王丽玲	董事、副总经理	女	1985年3月	本科	2015年6月16日-2019年3月21日	216,981.6
宋启新	董事	男	1962年4月	高中	2015年6月16日-2019年3月21日	0
刘南鸿	董事	男	1978年4月	硕士	2015年6月16日-2019年3月21日	0
阳德强	董事	男	1965年4月	大专	2015年6月16日-2019年3月21日	0
魏文权	监事会主席	男	1974年4月	大专	2015年6月16日-2019年3月21日	42,000
赵育虹	监事	女	1966年4月	大专	2018年2月8日-2019年3月21日	0
郑晶	监事	女	1989年4月	初中	2015年6月16日-2019年3月21日	60,357
李远堂	财务总监	男	1960年4月	本科	2018年1月19日-2019年3月21日	276,394
胡荣	副总经理	女	1981年1月	硕士	2015年6月16日-2019年3月21日	292,012.5
肖杰	董事会秘书	男	1980年9月	硕士	2017年5月8日-2019年3月21日	216,268
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						5

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

(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
宋家武	董事长、总经理	25,242,500.00	-670,000.00	24,572,500.00	39.19%	0
王丽玲	董事、副总经理	107,500.00	0	107,500.00	0.17%	0
宋启新	董事	1,533,600.00	0	1,533,600.00	2.45%	0
刘南鸿	董事	422,657.00	0	422,657.00	0.67%	0
阳德强	董事	266,550.00	0	266,550.00	0.43%	0
魏文权	监事会主席	297,000.00	-10,125.00	286,875.00	0.46%	0
赵育虹	监事	0	0	0	0.00%	0
郑晶	监事	0	0	0	0.00%	0
李远堂	财务总监	0	0	0	0.00%	0
胡荣	副总经理	78,500.00	0	78,500.00	0.13%	0

肖杰	董事会秘书	37,500.00	0	37,500.00	0.06%	0
合计	-	27,985,807	-680,125.00	27,305,682.00	43.56%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
吕景华	监事	离任	无	个人原因
李建军	副总经理	离任	无	个人原因
周爱英	财务总监	离任	无	个人原因
李远堂	无	新任	财务总监	新任
赵育虹	无	新任	监事	新任

报告期内董事会秘书变动情况及任职资格的说明

年初至报告期末董秘是否发生变动	原董秘离职时间	现任董秘任职时间	现任董秘姓名	是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	临时公告查询索引
否	不适用	2017年5月8日	肖杰	是	2017-009

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

<p>李远堂：男，1957年12月出生，汉族，中国籍无境外永久居留权，中南财经大学本科毕业。1979年7月1日至1984年8月30日，中石化江汉局财务处任会计，1984年9月1日至2010年5月30日，中石化江汉局沙市钢管厂任科长、副总会计师，2010年6月1日至2013年9月30日，中石化江钻股份有限公司任总会计师，2013年10月1日至2017年12月30日中石化江钻股份有限公司任二线处干。2018年1月19-2019年3月21日，珠海赛乐奇生物技术股份有限公司财务总监。</p> <p>赵育虹：女，1963年12月出生，汉族，中国籍无境外永久居留权，兰州商学院本科毕业。1992年4月1日至2000年6月30日在上峰水泥有限公司担任会计、副总会计师；2000年7月1日至2005年7月31日盛达矿业有限公司担任财务总监；2005年8月1日至2016年8月1日在深圳元征科技股份有限公司担任金融证券部总经理；2016年9月1日至今在深圳时代伯乐创业投资管理有限公司担任合伙人，2017年8月3日至今基业常青经济研究院（深圳）有限公司担任总经理。</p>
--

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	6	6
生产人员	20	15
销售人员	14	15
技术人员	31	20
财务人员	5	6
员工总计	76	62

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	4	3
本科	32	27
专科	16	15
专科以下	23	16
员工总计	76	62

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1. 人员变动和人才引进

报告期内，公司正式员工流失率较低，人员变动处于合理水平。报告期内，总员工数量62人，主要是基层生产人员和技术员有减少。生产线操作人员的减少，主要是生产自动化水平的提升，节省了人工；基础技术人员的减少是因为公司检测自动化水平提升，人工需求减少。

2. 员工培训

公司重视员工培训和企业文化建设，根据不同岗位的技能要求，为员工提供新员工入职培训、岗位技能培训、质量管理体系培训、知识产权培训、管理培训等系列培训。同时，鼓励员工学习相关专业知识同时提升自我综合素质。

3. 员工薪酬政策

公司秉承赛乐奇是“赛乐奇人的家园”这一理念，与员工共享成长价值。公司实行以岗位基本工资为基础、工效挂钩进行激励的结构工资制，总额由月薪、绩效奖金组成，绩效奖金根据KPI考核结果进行发放，有效调动了员工积极性。依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金。

4. 公司不存在需承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

√适用 □不适用

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工	1	1
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	0	0

核心人员的变动情况

报告期内核心技术人员未发生变化，核心团队稳定。

第九节 行业信息

环境治理公司 医药制造公司 软件和信息技术服务公司
 计算机、通信和其他电子设备制造公司 专业技术服务公司 互联网和相关服务公司
 零售公司 不适用

一、 宏观政策

2018 年新增宏观政策			
名称	颁布时间	颁布机构	主要内容
《关于印发进一步完善医疗服务行动计划（2018-2020）的通知》	2018 年 1 月 4 日	国家卫生计生委	计划提出了 2018 年起，建立预约诊疗制度、远程医疗制度、临床路径管理制度、检查检验结果互认制度、医务社工和志愿者制度五项制度改革。
《医疗器械标准规划（2018-2020 年）》	2018 年 1 月 29 日	食品药品监管总局	提出到 2020 年，简称基本适应医疗器械监管需要的医疗器械标准体系，完成 300 项标准的制修订。
《关于实施<医疗器械网络销售监督管理办法>有关事项的通知》	2018 年 2 月 27 日	食品药品监管总局	要求各级药监部门加强对行政区域内的从事医疗器械网络销售的企业和医疗网络交易服务第三方平台提供者的监督管理，督促企业和第三方平台提供者切实履行主体责任。
《医疗器械监督管理条例修正案（草稿送审稿）》	2018 年 6 月 25 日	食品药品监管总局	完善医疗器械上市许可持有人制度、改革临床试验管理制度、优化审批程序、完善上市后监管要求。
《医疗器械不良事件监测和再评价管理办法》	2018 年 8 月 13 日	食品药品监管总局	明确医疗器械上市许可持有人的主体责任，完善不良事件监测制度，强化持有人直接报告不良事件的义务，强化了风险控制的要求。
关于贯彻实施《医疗器械不良事件监测和再评价管理办法》有关事项的通知	2018 年 10 月 23 日	食品药品监管总局	强调各省级药监部门要督促医疗器械上市持有人切实履行不良事件监测责任，国家局监测评价机构要加快完善国家医疗器械不良事件监测信息系统。

二、 业务资质

1、 生产经营许可证				
证书名称	证书编号	发证部门	发证日期	有效期
医疗器械生产许可证	粤食药监械生产许 20081575 号	广东省食品药品监督管理局	2019 年 2 月 14 日	2020 年 10 月 8 日
医疗器械经营许可证	粤食药监械生产许 20150069 号	珠海市食品药品监督管理局	2015 年 7 月 13 日	2020 年 7 月 12 号

2、产品注册证书

产品名称	证书编号	发证部门	发证日期	有效期
人乳头状瘤病毒基因分型检测试剂盒(基因芯片法)	国械注准 20163400533	国家食品药品 监督管理局	2016年3月16日	2021年3月15日
乙型肝炎病毒基因分型检测试剂盒(基因芯片法)	国械注准 20163400563	国家食品药品 监督管理局	2016年3月25日	2021年3月24日
乙型肝炎病毒耐药突变位点检测试剂盒(基因芯片法)	国械注准 20163400562	国家食品药品 监督管理局	2016年3月25日	2021年3月24日
K-ras 基因突变检测试剂盒(基因芯片法)	国械注准 20173400174	国家食品药品 监督管理局	2017年1月23日	2022年1月22日
IL28B 基因多态性检测试剂盒(基因芯片法)	国械注准 20173400161	国家食品药品 监督管理局	2017年1月23日	2022年1月22日
B-raf 基因突变检测试剂盒(基因芯片法)	国械注准 20173400164	国家食品药品 监督管理局	2017年1月23日	2022年1月22日
载脂蛋白 E (ApoE) 基因型检测试剂盒(基因芯片法)	国械注准 20173400132	国家食品药品 监督管理局	2017年1月23日	2022年1月22日
CYP2C19 基因多态性检测试剂盒(基因芯片法)	国械注准 20173403278	国家食品药品 监督管理局	2017年7月21日	2022年7月20日
TORCH 侯三检测试剂盒(基因芯片法)	国械注准 20173403252	广东省食品药 品监督管理局	2017年7月4日	2022年7月3日
基因芯片摄像机	粤械注准 20182400080	广东省食品药 品监督管理局	2018年1月11日	2023年1月10日
全自动基因芯片检测系统	粤械注准 20182400065	国家食品药品 监督管理局	2018年1月12日	2023年1月11日
载脂蛋白 E (ApoE) 基因型检测试剂盒(PCR 荧光法)	国械注准 20183400388	国家食品药品 监督管理局	2018年9月18日	2023年9月17日
ALDH2 基因多态性检测试剂盒(PCR 荧光法)	国械注准 20183400389	国家食品药品 监督管理局	2018年9月18日	2023年9月17日
苯丙氨酸羟化酶基因突变检测试剂盒(基因芯片法)	国械注准 20183401841	国家食品药品 监督管理局	2018年10月19日	2023年10月18日
葡萄糖 6 磷酸脱氢酶基因突变检测试	国械注准 20183401842	国家食品药品 监督管理局	2018年10月19日	2023年10月18日

剂盒（基因芯片法）				
-----------	--	--	--	--

三、 主要药（产）品

（一） 在销药（产）品基本情况

适用 不适用

公司主要产品：

- 1、 试剂类产品人乳头瘤病毒基因分型检测试剂盒、载脂蛋白E基因型检测试剂盒、乙型肝炎病毒基因分型检测试剂盒等
- 2、 检测仪器：全自动基因芯片杂交系统、离心机、杂交仪等

（二） 药（产）品生产、销售情况

适用 不适用

1、 药（产）品收入、成本的分类分析

公司主要产品为诊断试剂、检测仪器及少量科研服务收入。

其中试剂销售收入9,486.90万元，产品成本1405万元，设备销售收入9.87万元，设备成本5.02万元，科研服务22.16万元。

2、 销售模式分析

公司目前采取经销与直销相结合的销售模式，在全国十余个省份派驻了销售和技术服务经理，通过参展、拜访等市场推广形式使产品进入当地医院和检测机构。

3、 主要药（产）品集中招标采购中标情况

适用 不适用

（三） 已纳入、新进入和退出国家基药目录、国家级医保目录的主要药（产）品情况

适用 不适用

四、 知识产权

（一） 主要药（产）品核心技术情况

公司以专利技术《一种高灵敏度生物传感器基因芯片及临床诊断技术》为基础构建了专有的基因芯片分子诊断的技术平台。该技术为公司独创技术，相比于其他基因芯片技术或其他分子诊断平台具有其独特的优势。产品特点是：直接对基因进行检测，其检测灵敏度达单分子诊断水平，且对混合性样本的准确检测，拥有其它产品无法比拟的优势；其检测准确度，达到工业化的单碱基分辨水平，特异性好，重复性高，产品稳定性好。

目前在该平台上已经开发人乳头瘤病毒基因分型检测试剂盒、载脂蛋白E基因型检测试剂盒等11个国家三类注册产品。

(二) 驰名或著名商标情况

适用 不适用

(三) 重大知识产权法律纠纷或争议事项

适用 不适用

五、 研发情况

(一) 研发总体情况

报告期内，公司持续研发投入，研发投入6,948,137.65元，较上年同期减少15.45%，主要用于新产品的开发及对已有产品的优化。报告期内，公司新增III类医疗器械证书2项，新增发明专利4项，新增商标3项。

(二) 主要研发项目情况

1、 研发投入前五名的研发项目

单位：元

序号	研发项目	本期研发投入金额	累计研发投入金额	研发（注册）所处阶段
1	高灵敏度乙型肝炎病毒核酸定量检测试剂的开发	911,658.70	1,377,230.93	在研
2	基因芯片自动杂交系统	770,211.22	3,011,650.71	在研
3	载脂蛋白 E(ApoE)基因型检测试剂盒（PCR 荧光法）的开发	719,003.35	1,295,711.22	完成，已取得医疗器械注册证
4	高血压相关基因检测试剂盒的开发	730,636.07	1,035,574.86	在研
5	TORCH 基因检测试剂盒（PCR 荧光法）的开发	602,379.65	602,379.65	在研
合计		3,733,888.99	7,322,547.37	-

1、高灵敏度乙型肝炎病毒核酸定量检测试剂的开发,该研发项目于 2019 年已经完成，取得产品注册证书。

2、基因芯片自动杂交系统，该项目已经完成样机制作，产品注册进行中。

3、载脂蛋白 E(ApoE)基因型检测试剂盒（PCR 荧光法）的开发，该项目已经于 2018 年完成，取得产品注册证书。

4、高血压相关基因检测试剂盒的开发，该项目正在进行中，产品试样开发已经完成，产品注册进行中。

5、TORCH 基因检测试剂盒（PCR 荧光法）的开发，该项目正在进行中，产品试样开发已经完成，产品注册进行中。

2、 被纳入优先审评审批品种的研发项目

适用 不适用

3、 其他对核心竞争能力具有重大影响的研发项目

适用 不适用

4、 停止或取消的重大研发项目

适用 不适用

5、 呈交监管部门审批、完成注册或取得生产批文的药（产）品情况

√适用 □不适用

1、 提交国家注册产品情况

产品名称：乙型肝炎病毒核酸定量检测试剂盒（PCR 荧光法）

2、 进展情况：乙型肝炎病毒核酸定量检测试剂盒（PCR 荧光法）产品于 2019 年 3 月取得产品注册证书。

6、 重大政府研发补助、资助、补贴及税收优惠

√适用 □不适用

- 1、 2014 年 7 月 1 日起，根据《国家税务总局关于简并增值税征收率政策的通知财税》【[2014]57 号】，从 2014 年 7 月 1 日起，即可对 9 种自产品征收 3% 的税率。其他部分适用 17% 税率。根据财税（2018）32 号《关于调整增值税税率的通知》：“纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 17% 和 11% 税率的，税率分别调整为 16%、10%。”。
- 2、 根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32 号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195 号）有关规定，本公司于 2018 年 11 月 28 日，经广东省高新技术企业认定管理工作领导小组办公室通过高新技术企业认定，高新技术企业证书编号为 GR201844001226，证书有效期三年，即 2018 年至 2020 年。根据国家税务总局《关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函〔2009〕203 号），本公司自 2018 年（含 2018 年）起至 2020 年连续三年享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，企业所得税按应纳税所得额的 15% 计缴。

3、 政府补助

与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期发生额	上期发生额	
广东省研发补助资金	471,100.00	471,100.00	385,300.00	其他收益
生物医药新产品研发补助资金	1,000,000.00	1,000,000.00		其他收益
新一轮技术改造资金	190,000.00	190,000.00		其他收益
珠海高新技术产品补助款	10,000.00	10,000.00		其他收益
高新区企业研发费用加计扣除补助	343,600.00	343,600.00		其他收益
知识产权贯标认证企业奖励	100,000.00	100,000.00		其他收益
知识产权申报企业奖励	10,000.00	10,000.00		其他收益
工业企业技术改造事后奖补	541,700.00	541,700.00	222,900.00	其他收益
失业保险稳岗补贴	7,079.75	7,079.75	5,660.25	其他收益
合计	2,673,479.75	2,673,479.75	613,860.25	

7、 自愿披露的其他研发情况

适用 不适用

六、 药（产）品委托生产

适用 不适用

七、 质量管理

（一） 基本情况

公司报告期内严格按照国家药品监督管理局的要求进行生产、经营管理，未发生质量事故。

（二） 重大质量问题

适用 不适用

八、 安全生产与环境保护

（一） 基本情况

报告期内，公司严格执行各项安全生产、环境保护法律、法规，未发生安全事故，未对所在地环境造成影响。

（二） 涉及危险废物、危险化学品的情况

适用 不适用

（三） 涉及生物制品的情况

适用 不适用

（四） 重大环境污染事件或处罚事项

适用 不适用

九、 细分业务

（一） 中药饮片加工、中成药生产

适用 不适用

（二） 仿制药一致性评价

适用 不适用

（三） 生物类似药生产研发

适用 不适用

第十节 公司治理及内部控制

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，建立了由股东大会、董事会、监事会和高级管理层组成的公司治理结构，建立健全了股东大会、董事会、监事会等相关制度，确保公司规范运作。公司修正了《公司章程》，建立健全了“三会”议事规则、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《投资者关系管理制度》等规章制度。

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

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司现有的治理机制能够有效地提高公司治理水平和决策质量、有效地识别和控制经营管理中的重大风险，能够给所有股东提供合适保护以及保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，便于接受投资者及社会公众的监督，符合公司发展的要求。

董事会经过评估认为：公司建立的内部治理机制注重保护股东权益，能够有效的给予所有股东合适的保护和平等的权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重要的人事变动、对外投资、融资、担保、关联交易等事项均已履行规定程序。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，2018年2月22日公司完成注册资本变更章程备案，注册资本变更为62,706,022元。

2017年9月1日召开的第一届董事会第十六次会议、2017年9月19日召开的2017年第四次临时股东大会审议通过《关于修订公司章程的议案》。在2017年第一次股票发行完成后，修订公司章程第五条、公司注册资本金额，改为62,706,022元；公司章程第十九条、公司股份总数，改为62,706,022股。

(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	10	<p>1、2018年1月19日第一届董事会第十七次会议审议通过了《关于赛乐奇维持协议转让的转让方式的议案》、《关于聘任财务总监的议案》、《关于设立全资子公司的议案》</p> <p>2、2018年2月28日第一届董事会第十八次会议审议通过了《关于变更会计师事务所的议案》、《关于公司会计估计变更的议案》</p> <p>3、2018年3月6日第一届董事会第十九次会议审议通过了《关于使用自有资金购买银行理财产品的议案》、《关于使用募集资金购买银行理财产品的议案》。</p> <p>4、2018年4月10日第一届董事会第二十次会议审议通过了《2017年度董事会工作报告》、《2017年度财务审计报告的议案》、《2017年年度报告及摘要》、《关于公司2017年度利润分配预案的议案》、《关于募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案》、《关于全资子公司增资的议案》、《关于会计政策变更的议案》等12项议案。</p> <p>5、2018年4月25日第一届董事会第二十一次会议审议通过了《2018年第一季度报告》的议案。</p> <p>6、2018年5月11日第一届董事会第二十二次会议审议通过了《关于向全资子公司增资的议案》。</p> <p>7、2018年7月17日第一届董事会第二十三次会议审议通过了《关于变更公司对外投资对子公司增资的议案》、《关于参与珠海市香洲区人民法院司法拍卖的议案》。</p> <p>8、2018年8月15日第一届董事会第二十四次会议审议通过了《关于2018年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案》、《2018年半年度报告》、《关于公司2018年半年度利润分配预案的议案》</p> <p>9、2018年9月17日第一届董事会第二十五次会议审议通过了《关于参与珠海市中级人民法院司法拍卖的议案》、</p> <p>10、2018年10月30日第一届董事会第二十六次会议审议通过了《2018年第三季度报告》、</p>
监事会	6	<p>1、2018年1月19日第一届监事会第八次会议审议通过了《关于选举公司监事的议案》</p> <p>2、2018年2月28日第一届监事会第九次会议审议通过了《关于公司会计估计变更的议案》</p> <p>3、2018年4月10日第一届监事会第十次会议审议通过了《2017年度监事会工作报告》、《2017年年度报告及摘要》《2017年度财务决算报告》、《2018年度财务预算报告》《关于公司2017年度利润分配预案的议案》《关于公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告》《关于会计政策变更的议案》</p> <p>4、2018年4月25日第一届监事会第十一次会议审议通过了《2018年第一季度报告》</p> <p>5、2018年8月15日第一届监事会第十二次会议审议通过了《2018年半年度报告》</p>

		6、2018年10月30日第一届监事会第十三次会议审议通过了《2018年第三季度报告》
股东大会	4	<p>1、2018年2月8日2018年第一次临时股东大会审议通过了《关于赛乐奇维持协议转让的转让方式的议案》、《关于选举公司监事的议案》</p> <p>2、2018年3月19日2018年第二次临时股东大会审议通过了《关于变更会计师事务所的议案》、《关于使用自有资金购买银行理财产品的议案》、《关于使用募集资金购买银行理财产品的议案》。</p> <p>3、2018年5月3日2017年年度股东大会审议通过了《2017年度董事会工作报告》、《2017年度监事会工作报告》、《2017年度财务审计报告的议案》、《2017年年度报告及摘要》、《关于公司2017年度利润分配预案的议案》、《关于募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案》、</p> <p>4、2018年8月30日2018年第三次临时股东大会审议通过了《关于公司2018年半年度利润分配预案的议案》</p>

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司共召开了4次股东大会、10次董事会、6次监事会，公司“三会”运作规范，公司股东大会、董事会和监事会会议的召集、召开、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议内容及签署均符合《公司法》、《公司章程》和相关议事规则等法律法规的规定，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。

截止报告期末，公司共有5名董事、3名监事、5名高级管理人员，公司董事、监事及高级管理人员的人数及结构符合法律法规和《公司章程》的要求，上述人员能够按照《公司章程》及有关法律、法规和规范性文件的要求出席或委托他人出席会议，公司董事、监事及管理层分工与制衡合理、明确，能够勤勉、诚信地履行其应尽的职责。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司进一步加强并完善内控工作，严格遵守三会议事规则、关联交易决策制度、关于投融资担保等重大事项管理制度等，形成较为完整、合理的内部控制制度，逐步建立科学的决策体系，逐步建立完善的激励机制，加强规范运作和有效执行，最大限度的保证内部控制目标的完成，保证公司会计资料的真实性、合法性和完整性，确保公司财产的独立、安全和完整。

报告期内，公司控股股东、实际控制人宋家武、周爱英参与了公司经营管理，公司管理层积极引进人才，加强公司内部管理。

(四) 投资者关系管理情况

公司设置专人负责与投资者关系的维护与管理，通过电话、全国中小企业股份转让系统上发布公告、电子邮件等平台进行投资者交流互动，以确保和公司的股权投资者及潜在投资者之间形成畅通有效的沟通联系。

(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

报告期内，依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，公司建立了较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定；公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。监事会对本年度内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、资产、机构、人员、财务方面均独立于公司各股东，具有独立完整的业务和采购、供应、销售系统，以及面向市场自主经营的能力，完全独立运作、自主经营，独立承担责任和风险。

(一) 业务独立情况

公司拥有完整的业务体系，建立了与业务体系配套的管理制度和相应的职能机构，能够独立开展业务，在业务上完全独立于股东和其他关联方，与实际控制人以及其他关联方不存在同业竞争关系。

(二) 资产独立情况

公司资产产权关系明晰，不存在被控股股东及实际控制人及其控制的其他企业占用的情况。公司未拥有土地使用权、房屋资产，现有生产经营场所系租赁而来，租金价格公允。公司拥有开展业务所需的技术、场所和必要设备、设施，具有与生产经营相关的知识产权。

(三) 机构独立情况

公司机构独立，已建立了股东大会、董事会、监事会等完善的法人治理结构。自成立以来，公司逐步建立了符合自身生产经营需要的组织机构且运行良好，公司各部门独立履行职能，独立于控股股东及其控制的其他企业，不存在机构混同、混合经营的情形。

(四) 人员独立情况

公司已经建立健全了人力资源管理制度。公司设有独立的劳动、人事、工资管理体系，独立招聘员工。公司的董事、监事及高级管理人员均按照《公司法》、《公司章程》等有关规定通过合法程序产生。公司总经理、副总经理、财务总监和董事会秘书等高级管理人员均未在股东、控股股东及其控制的其他企业担任除董事、监事以外的其他职务，也未在股东、控股股东及其控制的其他企业领取薪酬。公司的财务人员均在公司专职工作并领取薪酬，未在股东、控股股东及其控制的其他企业中兼职。

(五) 财务独立情况

公司设立了独立的财务部门，配备了独立的财务人员，建立了独立的财务核算体系、财务管理制度和会计政策。公司按照《公司章程》规定独立进行财务决策，具备独立的财会账簿，不存在股东及控股股东控制的其他企业干预本公司资金使用的情况。公司在银行单独开立账户，不存在与股东及控股股东控制的其他企业共用银行账户的情况。公司作为独立纳税人，依法独立纳税，不存在与股东单位混合纳税之现象。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司就会计核算、财务管理和风险控制制定了一系列的规章制度，内容包括人力资源管理、财务管理、研发管理、营销管理、原料采购、行政管理、质量管理等方面，涉及公司生产经营的所有环节，形成了规范有效的管理体系。公司的财务管理和风险控制制度不存在重大缺陷，可以保证公司生产经营的有效进行，保证公司财务资料的真实性、合法性、完整性，促进公司经营效率的提高和经营目标的实现，

符合公司发展的要求。

(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了上述制度，执行情况良好。

截至报告期末，公司建立了《年度报告重大差错责任追究制度》。

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	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	信会师报字[2019]第 ZC50031 号
审计机构名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	上海市黄浦区南京东路 61 号四楼
审计报告日期	2019 年 4 月 18 日
注册会计师姓名	王耀华、庞安然
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	2
会计师事务所审计报酬	150,000
审计报告正文：	<p style="text-align: center;">审 计 报 告</p> <p style="text-align: right;">信会师报字[2019]第 ZC50031 号</p> <p>珠海赛乐奇生物技术股份有限公司全体股东：</p> <p>一、 审计意见</p> <p>我们审计了珠海赛乐奇生物技术股份有限公司（以下简称赛乐奇）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。</p> <p>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，公允反映了赛乐奇 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。</p> <p>二、 形成审计意见的基础</p> <p>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，我们独立于赛乐奇，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。</p>

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
(一) 收入确认	
<p>收入确认的会计政策详情及分析请参阅合并财务报表附注“三、重要会计政策和会计估计”注释（二十三）所述的会计政策及“五、合并财务报表项目附注”注释（二十五）。</p> <p>赛乐奇在将与医疗器械所有权相关的风险和报酬转移给客户时确认销售收入。确认收入的具体时点因销售模式不同，与客户订立的销售合同的特定条款和条件的不同而有所不同。赛乐奇大部分业务采取直销为主经销为辅的销售模式。</p> <p>我们把收入确认作为关键审计事项，因为收入为赛乐奇的关键业绩指标，收入确认时点可能被人操纵已达到业绩目标或期望；其次，不同的销售模式，诸多不同的销售条款可能影响收入确认的时点；以及销售退回需要管理层作出重大判断。</p>	<p>我们就评估收入确认实施的主要审计程序包括：</p> <ol style="list-style-type: none">1、了解并评价管理层关于收入确认的关键内部控制的设计、执行及运行有效性进行测试；2、抽样检查赛乐奇与重要客户签订的合同，识别收货，销售交易的相关条款与条件，并根据现行的会计准则评价赛乐奇确认收入的政策；3、选择本会计年度的销售交易样本，与相关的原始文档（包括销售合同、销售发票、财务系统中的销售数据）进行比较，以评价销售额的确认是否与相应销售合同的相关条款和条件一致；4、以抽样方式，比较年末前后的特点销售记录与发货单、物流单、收货单等销售合同匹配支持性资料，以评价收入是否依旧相应销售合同中的条款确认在恰当的会计期间内；5、检查重大的或满足其他特定风险条件的收入会计分录的支持性资料。

四、其他信息

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

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

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

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

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

治理层负责监督赛乐奇的财务报告过程。

六、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，就可能导致对赛乐奇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赛乐奇不能持续经营。

(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) 就赛乐奇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。

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

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

立信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：
王耀华（项目合伙人）

中国注册会计师：
庞安然

中国·上海

二〇一九年四月十八日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五（一）	56,235,236.34	77,354,619.34
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			

应收票据及应收账款	五（二）	41,431,404.15	34,822,761.33
其中：应收票据			
应收账款	五（二）	41,431,404.15	34,822,761.33
预付款项	五（三）	2,587,430.50	1,374,813.93
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（四）	5,309,864.85	270,018.99
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（五）	6,618,228.19	5,161,736.53
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（六）	6,370,448.34	1,220,100.51
流动资产合计		118,552,612.37	120,204,050.63
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	五（七）	12,481,399.72	8,156,515.54
在建工程	五（八）		5,557,746.13
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五（九）	24,071,965.91	24,796,683.37
开发支出	五（十）	5,879,699.48	8,105,606.84
商誉			
长期待摊费用	五（十一）	1,556,297.13	
递延所得税资产	五（十二）	961,615.70	1,288,700.71
其他非流动资产	五（十三）		67,000.00
非流动资产合计		44,950,977.94	47,972,252.59
资产总计		163,503,590.31	168,176,303.22
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			

应付票据及应付账款	五（十四）	6,416,451.59	7,412,249.19
其中：应付票据			
应付账款	五（十四）	6,416,451.59	7,412,249.19
预收款项	五（十五）	172,353.00	267,238.00
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五（十六）	1,117,034.93	1,048,211.42
应交税费	五（十七）	393,083.67	696,838.01
其他应付款	五（十八）	9,119,695.72	11,340,418.34
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	五（十九）	84,680.22	
流动负债合计		17,303,299.13	20,764,954.96
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		17,303,299.13	20,764,954.96
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（二十）	62,706,022.00	62,706,022.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十一）	67,263,201.03	67,263,201.03
减：库存股			
其他综合收益	五（二十二）	207,394.36	-89,776.48
专项储备			
盈余公积	五（二十三）	5,862,941.09	3,411,018.00
一般风险准备			

未分配利润	五（二十四）	10,160,732.70	14,120,883.71
归属于母公司所有者权益合计		146,200,291.18	147,411,348.26
少数股东权益			
所有者权益合计		146,200,291.18	147,411,348.26
负债和所有者权益总计		163,503,590.31	168,176,303.22

法定代表人：宋家武

主管会计工作负责人：肖杰

会计机构负责人：肖杰

（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	十三（一）	52,043,736.83	74,345,332.41
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		41,431,404.15	34,822,761.33
其中：应收票据			
应收账款		41,431,404.15	34,822,761.33
预付款项		2,587,430.50	1,374,813.93
其他应收款	十三（二）	5,222,228.95	270,018.99
其中：应收利息			
应收股利			
存货		6,159,754.97	5,161,736.53
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		6,370,448.34	1,220,100.51
流动资产合计		113,815,003.74	117,194,763.7
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三（三）	7,347,576.04	3,364,000.00
投资性房地产			
固定资产		12,020,982.96	8,131,143.24
在建工程			5,557,746.13
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		24,071,965.91	24,796,683.37
开发支出		5,879,699.48	8,105,606.84
商誉			

长期待摊费用		522,963.78	
递延所得税资产		708,709.82	1,273,727.26
其他非流动资产			67,000.00
非流动资产合计		50,551,897.99	51,295,906.84
资产总计		164,366,901.73	168,490,670.54
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		6,416,451.59	7,412,249.19
其中：应付票据			
应付账款		6,416,451.59	7,412,249.19
预收款项		172,353.00	267,238.00
应付职工薪酬		1,117,034.93	1,048,211.42
应交税费		391,303.67	692,446.77
其他应付款		9,018,149.40	11,340,418.34
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		84,680.22	
流动负债合计		17,199,972.81	20,760,563.72
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		17,199,972.81	20,760,563.72
所有者权益：			
股本		62,706,022.00	62,706,022.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		67,263,201.03	67,263,201.03
减：库存股			

其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		5,862,941.09	3,411,018.00
一般风险准备			
未分配利润		11,334,764.80	14,349,865.79
所有者权益合计		147,166,928.92	147,730,106.82
负债和所有者权益合计		164,366,901.73	168,490,670.54

(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		95,189,276.85	71,972,254.04
其中：营业收入	五（二十五）	95,189,276.85	71,972,254.04
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		72,329,540.82	57,153,052.89
其中：营业成本	五（二十五）	14,100,031.55	14,862,995.58
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（二十六）	386,217.63	274,808.14
销售费用	五（二十七）	45,842,149.02	33,972,787.78
管理费用	五（二十八）	4,150,464.70	2,477,217.77
研发费用	五（二十九）	6,098,961.81	5,515,489.92
财务费用	五（三十）	-503,524.06	-119,733.37
其中：利息费用			
利息收入	五（三十）	241,918.30	133,309.46
资产减值损失	五（三十一）	2,255,240.17	169,487.07
加：其他收益	五（三十二）	2,673,479.75	1,346,260.25
投资收益（损失以“-”号填列）	五（三十三）	1,313,560.61	327,945.20
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（三十四）	38,092.66	36,955.81
汇兑收益（损失以“-”号填列）			

三、营业利润（亏损以“-”号填列）		26,884,869.05	16,530,362.41
加：营业外收入	五（三十五）	68,757.6	1,218,836.00
减：营业外支出			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		26,953,626.65	17,749,198.41
减：所得税费用	五（三十六）	3,379,445.77	2,416,871.97
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		23,574,180.88	15,332,326.44
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）		23,574,180.88	15,332,326.44
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			
2.归属于母公司所有者的净利润		23,574,180.88	15,332,326.44
六、其他综合收益的税后净额	五（二十二）	297,170.84	-190,835.50
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	五（二十二）	297,170.84	-190,835.50
（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	五（二十二）	297,170.84	-190,835.50
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	五（二十二）	297,170.84	-190,835.50
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		23,871,351.72	15,141,490.94
归属于母公司所有者的综合收益总额		23,871,351.72	15,141,490.94
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.38	0.26
（二）稀释每股收益（元/股）		0.38	0.26

法定代表人：宋家武

主管会计工作负责人：肖杰

会计机构负责人：肖杰

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十三（四）	95,189,276.85	71,466,581.54

减：营业成本	十三（四）	14,100,031.55	14,549,478.63
税金及附加		386,217.63	274,808.14
销售费用		45,779,064.05	33,972,787.78
管理费用		3,039,210.28	2,146,178.46
研发费用		6,098,961.81	5,515,489.92
财务费用		-503,650.07	-120,577.91
其中：利息费用			
利息收入		240,803.70	133,309.46
资产减值损失		2,250,627.75	169,487.07
加：其他收益		2,673,479.75	1,346,260.25
投资收益（损失以“-”号填列）	十三（五）	1,313,560.61	327,945.20
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		38,092.66	36,955.81
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		28,063,946.87	16,670,090.71
加：营业外收入		68,757.60	1,218,836.00
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		28,132,704.47	17,888,926.71
减：所得税费用		3,613,473.57	2,431,845.42
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		24,519,230.90	15,457,081.29
（一）持续经营净利润		24,519,230.90	15,457,081.29
（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		24,519,230.90	15,457,081.29
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		89,487,840.35	63,952,654.15
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		1,129,178.29	
收到其他与经营活动有关的现金	五（三十七）	9,637,089.15	3,893,896.86
经营活动现金流入小计		100,254,107.79	67,846,551.01
购买商品、接受劳务支付的现金		14,702,080.26	11,711,372.28
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		7,163,967.22	6,791,940.12
支付的各项税费		6,862,548.03	5,499,073.60
支付其他与经营活动有关的现金	五（三十七）	60,836,417.23	29,431,290.04
经营活动现金流出小计		89,565,012.74	53,433,676.04
经营活动产生的现金流量净额		10,689,095.05	14,412,874.97
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			12,000,000.00
取得投资收益收到的现金		1,106,137.49	327,945.20
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		253,518.96	118,500.00
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		1,359,656.45	12,446,445.20
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,336,693.35	1,640,463.65
投资支付的现金		6,020,000.00	
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		8,356,693.35	1,640,463.65
投资活动产生的现金流量净额		-6,997,036.90	10,805,981.55
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			41,999,606.60
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			41,999,606.60
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		25,082,408.80	7,152,607.34
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五（三十七）		221,000.00
筹资活动现金流出小计		25,082,408.80	7,373,607.34
筹资活动产生的现金流量净额		-25,082,408.80	34,625,999.26
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		270,967.65	-190,378.34
五、现金及现金等价物净增加额		-21,119,383.00	59,654,477.44
加：期初现金及现金等价物余额		77,354,619.34	17,700,141.90
六、期末现金及现金等价物余额		56,235,236.34	77,354,619.34

法定代表人：宋家武

主管会计工作负责人：肖杰

会计机构负责人：肖杰

(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		89,487,840.35	63,446,981.65
收到的税费返还		1,129,178.29	
收到其他与经营活动有关的现金		9,880,203.82	3,873,818.49
经营活动现金流入小计		100,497,222.46	67,320,800.14
购买商品、接受劳务支付的现金		14,258,931.34	11,397,181.10
支付给职工以及为职工支付的现金		6,760,551.02	6,632,753.47
支付的各项税费		6,862,548.03	5,499,073.60
支付其他与经营活动有关的现金		60,518,553.66	29,236,940.55
经营活动现金流出小计		88,400,584.05	52,765,948.72
经营活动产生的现金流量净额		12,096,638.41	14,554,851.42
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			12,000,000.00
取得投资收益收到的现金		1,106,137.49	327,945.20

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		253,518.96	118,500.00
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		1,359,656.45	12,446,445.20
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		671,905.60	1,613,754.70
投资支付的现金		10,003,576.04	
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		10,675,481.64	1,613,754.70
投资活动产生的现金流量净额		-9,315,825.19	10,832,690.50
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			41,999,606.60
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			41,999,606.60
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		25,082,408.80	7,152,607.34
支付其他与筹资活动有关的现金			221,000.00
筹资活动现金流出小计		25,082,408.80	7,373,607.34
筹资活动产生的现金流量净额		-25,082,408.80	34,625,999.26
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		-22,301,595.58	60,013,541.18
加：期初现金及现金等价物余额		74,345,332.41	14,331,791.23
六、期末现金及现金等价物余额		52,043,736.83	74,345,332.41

(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	62,706,022.00				67,263,201.03		-89,776.48		3,411,018.00		14,120,883.71		147,411,348.26
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	62,706,022.00				67,263,201.03		-89,776.48		3,411,018.00		14,120,883.71		147,411,348.26
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							297,170.84		2,451,923.09		-3,960,151.01		-1,211,057.08
（一）综合收益总额							297,170.84				23,574,180.88		23,871,351.72
（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							2,451,923.09	-27,534,331.89			-25,082,408.80	
1. 提取盈余公积							2,451,923.09	-2,451,923.09				
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配									-25,082,408.80		-25,082,408.80	
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	62,706,022.00				67,263,201.03		207,394.36	5,862,941.09	10,160,732.70		146,200,291.18	

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	39,714,482.00				48,476,134.43		101,059.02		1,865,309.87		7,482,872.16		97,639,857.48
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	39,714,482.00				48,476,134.43		101,059.02		1,865,309.87		7,482,872.16		97,639,857.48
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	22,991,540.00				18,787,066.60		-190,835.50		1,545,708.13		6,638,011.55		49,771,490.78
（一）综合收益总额							-190,835.50				15,332,326.44		15,141,490.94
（二）所有者投入和减少资本	3,134,299.00				38,644,307.60								41,778,606.60
1. 股东投入的普通股	3,134,299.00				38,644,307.60								41,778,606.60
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													

(三) 利润分配							1,545,708.13	-8,694,314.89	-7,148,606.76
1. 提取盈余公积							1,545,708.13	-1,545,708.13	
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者(或股东)的分配								-7,148,606.76	-7,148,606.76
4. 其他									
(四) 所有者权益内部结转	19,857,241.00			-19,857,241.00					
1. 资本公积转增资本(或股本)	19,857,241.00			-19,857,241.00					
2. 盈余公积转增资本(或股本)									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 设定受益计划变动额结转留存收益									
5. 其他									
(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	62,706,022.00			67,263,201.03		-89,776.48	3,411,018.00	14,120,883.71	147,411,348.26

法定代表人：宋家武

主管会计工作负责人：肖杰

会计机构负责人：肖杰

(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	62,706,022.00				67,263,201.03				3,411,018.00		14,349,865.79	147,730,106.82
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	62,706,022.00				67,263,201.03				3,411,018.00		14,349,865.79	147,730,106.82
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								2,451,923.09			-3,015,100.99	-563,177.90
（一）综合收益总额											24,519,230.90	24,519,230.90
（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								2,451,923.09			-27,534,331.89	-25,082,408.80
1. 提取盈余公积								2,451,923.09			-2,451,923.09	

加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	39,714,482.00			48,476,134.43			1,865,309.87	7,587,099.39	97,643,025.69		
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	22,991,540.00			18,787,066.60			1,545,708.13	6,762,766.40	50,087,081.13		
（一）综合收益总额								15,457,081.29	15,457,081.29		
（二）所有者投入和减少资本	3,134,299.00			38,644,307.60						41,778,606.60	
1. 股东投入的普通股	3,134,299.00			38,644,307.60						41,778,606.60	
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配							1,545,708.13	-8,694,314.89	-7,148,606.76		
1. 提取盈余公积							1,545,708.13	-1,545,708.13			
2. 提取一般风险准备								-7,148,606.76	-7,148,606.76		
3. 对所有者（或股东）的分配											
4. 其他	19,857,241.00			-19,857,241.00							
（四）所有者权益内部结转	19,857,241.00			-19,857,241.00							
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	62,706,022.00				67,263,201.03				3,411,018.00		14,349,865.79	147,730,106.82

珠海赛乐奇生物技术股份有限公司

二〇一八年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

珠海赛乐奇生物技术股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系于 2015 年 7 月 6 日经珠海市工商行政管理局批准, 由珠海赛乐奇生物技术有限公司以 2015 年 4 月 30 日经审计的净资产按 2015 年 5 月 25 日各该股东所占比例折股, 整体变更设立的股份有限公司。2015 年 12 月 2 日, 本公司股票在全国股份转让系统挂牌公开转让, 股票简称: 赛乐奇, 证券代码: 834496。

截至 2018 年 12 月 31 日止, 本公司累计发行股本总数 62,706,022.00 股, 注册资本为 62,706,022.00 元。

本公司统一社会信用代码为: 91440400779214933J。

本公司注册地址: 珠海市唐家湾镇金峰西路 24 号 2 栋 4 层。

本公司法定代表人: 宋家武。

本公司的实际控制人: 宋家武、周爱英夫妇。

本公司经营范围: 生产和销售自产的医疗器械: III类 6840 体外诊断试剂, II类 6840 临床检验分析仪器(许可证有效期至 2020 年 10 月 8 日); 体外诊断试剂(特殊管理诊断试剂除外)的批发、零售(许可证有效期至 2020 年 7 月 12 日); 生物技术的研发及相关产品的售后服务。

本财务报表业经本公司董事会于 2019 年 4 月 18 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至 2018 年 12 月 31 日止, 本公司合并财务报表范围内子公司如下:

子公司名称
赛乐奇堪萨斯有限责任公司(Sinochips Kansas LLC)
济南国因生物科技有限公司

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

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部颁布的《企业会计准

则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

公司自报告期末起12个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为12个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本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；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

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直接相关费用，于发

生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

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

2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

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

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

(1) 增加子公司或业务

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

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

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资

产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

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

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

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

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

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

②分步处置子公司

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

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将

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

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

（3）购买子公司少数股权

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

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

（七）合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- （1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- （2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、（十四）长期股权投资”。

（八）现金及现金等价物的确定标准

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

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

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

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

(2) 持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

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

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

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

（5）其他金融负债

按其公允价值和和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

（1）所转移金融资产的账面价值；

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在

终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

4、 金融负债终止确认条件

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

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

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

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

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

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

(1) 可供出售金融资产的减值准备：

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

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十一) 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：本公司将金额为人民币 100 万元以上的款项确认为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据		
组合 1-合并范围内关联方款项组合	合并范围内关联方款项组合具有类似信用风险特征	
组合 2-账龄分析法组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征	
按组合计提坏账准备的计提方法		
组合 1-合并范围内关联方款项组合	不计提坏账	
组合 2-账龄分析法组合	账龄分析法	
组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：		
账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	5.00	5.00
1—2 年 (含 2 年)	10.00	10.00
2—3 年 (含 3 年)	30.00	30.00
3—4 年 (含 4 年)	50.00	50.00

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
4—5年(含5年)	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独计提坏账准备的理由：对有确凿证据表明可收回性存在明显异于其按账龄分析法计提坏账准备的单项金额非重大应收款项。

坏账准备的计提方法：按照其未来现金流现值低于其账面价值的差额单独计提坏账准备，确认减值损失。

4、 坏账准备的转回：

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

(十二) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、半成品、库存商品等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

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

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

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

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十三) 持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

(十四) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

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

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

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

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

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

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

的金额为基础进行核算。

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

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

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

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

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，

处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

(十五) 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

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

2、 折旧方法

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	年限平均法	3-10	5	9.5 - 31.67
办公设备及其他	年限平均法	3-10	5	9.5 - 31.67
运输工具	年限平均法	10	5	9.5

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

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

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额

作为未确认的融资费。

(十六) 在建工程

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

(十七) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

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

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十八) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

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

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
专利权	20年	专利权有效期
自行研发的技术	4-5年	医疗器械注册证首次注册有效期限

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

4、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

5、开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- (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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。本公司以研发产品取得医疗器械注册证时点作为开发阶段的研发支出结转至“无形资产”的时点。

(十九) 长期资产减值

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

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2、 摊销年限

长期待摊费用以收益期作为摊销年限。

(二十一) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

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

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

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

(二十二) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

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

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(二十三) 收入

1、 销售商品收入确认的一般原则和具体原则：

(1) 销售商品收入确认的一般原则：

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

(2) 具体原则

公司与客户签订销售合同，按客户要求将本公司产品发运客户指定的地点经客户

签收；销售收入金额已确定，并已收讫货款或预计可以收回货款；销售商品的成本能够可靠地计量。

2、 确认让渡资产使用权收入的依据

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

- （1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- （2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(二十四) 政府补助

1、 类型

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

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

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除与资产相关的政府补助之外的补助界定为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：

（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；

（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

2、 确认时点

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本

公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入)；

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

(二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

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

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

(二十六) 租赁

1、 经营租赁会计处理

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

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

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，

计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

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

2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

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

(二十七) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

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

(二十八) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

执行《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
--------------	------	---------------

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
(1) 资产负债表中“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”；“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示；“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示；“固定资产清理”并入“固定资产”列示；“工程物资”并入“在建工程”列示；“专项应付款”并入“长期应付款”列示。比较数据相应调整。	董事会审议	“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”，本期金额 41,431,404.15 元，上期金额 34,822,761.33 元； “应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”，本期金额 6,416,451.59 元，上期金额 7,412,249.19 元； 调增“其他应收款”本期金额 207,423.12 元，上期金额 0.00 元；
(2) 在利润表中新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示；在利润表中财务费用项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目。比较数据相应调整。	董事会审议	调减“管理费用”本期金额 6,098,961.81 元，上期金额 5,515,489.92 元，重分类至“研发费用”。

2、重要会计估计变更

(1) 公司对会计估计变更适用时点的确定原则：未来适用法。

(2) 本期主要会计估计变更

会计估计变更的内容和原因	审批程序	开始适用时点	受影响的报表项目名称和金额
为更加客观、真实和公允地反映公司的财务状况和经营成果，公司参照同行业可比上市公司的相关会计估计对公司原有的按信用风险组合计提坏账准备的计提方法进行变更。	董事会审议、 监事会审议	2018年1月1日	应收票据及应收账款：2,183,821.37 元 其他应收款：271,324.20 元 资产减值损失：2,455,145.57 元

四、税项

(一) 主要税种和税率

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

税种	计税依据	税率
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
赛乐奇堪萨斯有限责任公司 (Sinochips Kansas LLC)	15% - 38%

(二) 税收优惠

1、2014年7月1日起，根据《国家税务总局关于简并增值税征收率政策的通知财税》【[2014]57号】，从2014年7月1日起，即可对9种自产品征收3%的税率。其他部分适用17%税率。根据财税〔2018〕32号《关于调整增值税税率的通知》：“纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用17%和11%税率的，税率分别调整为16%、10%。”。

2、根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195号）有关规定，本公司于2018年11月28日，经广东省高新技术企业认定管理工作领导小组办公室通过高新技术企业认定，高新技术企业证书编号为GR201844001226，证书有效期三年，即2018年至2020年。根据国家税务总局《关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函〔2009〕203号），本公司自2018年（含2018年）起至2020年连续三年享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，企业所得税按应纳税所得额的15%计缴。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金		
银行存款	33,710,819.89	77,354,450.92
其他货币资金	22,524,416.45	168.42
合计	56,235,236.34	77,354,619.34
其中：存放在境外的款项总额	4,042,132.50	3,009,286.93

(二) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据		
应收账款	41,431,404.15	34,822,761.33
合计	41,431,404.15	34,822,761.33

1、 应收票据

本期无应收票据的情况。

2、 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	43,619,495.42	100.00	2,188,091.27	5.02	41,431,404.15	35,049,099.94	100.00	226,338.61	0.65	34,822,761.33
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	43,619,495.42	100.00	2,188,091.27	5.02	41,431,404.15	35,049,099.94	100.00	226,338.61	0.65	34,822,761.33

期末单项金额无重大并单独计提坏账准备的应收账款。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	43,477,165.42	2,173,858.27	5
1至2年（含2年）	142,330.00	14,233.00	10
2至3年（含3年）			
合计	43,619,495.42	2,188,091.27	5.02

(2) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,961,752.66 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期无实际核销的应收账款的情况。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
国药控股医疗器械（北京）有限公司	6,008,672.00	13.78	300,433.60
南京市第一医院	3,090,431.00	7.08	154,521.55
陕西省人民医院	2,759,250.00	6.33	137,962.50
中国人民解放军空军军医大学第一附属医院	2,687,139.00	6.16	134,356.95
中国人民解放军空军军医大学第二附属医院	2,584,380.00	5.92	129,219.00
合计	17,129,872.00	39.27	856,493.60

(5) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(三) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	2,429,880.84	93.91	1,374,813.93	100.00
1至2年	157,549.66	6.09		
2至3年				

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
3年以上				
合计	2,587,430.50	100.00	1,374,813.93	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
北京东信永泰医疗科技发展有限公司	2,000,000.00	77.30
广州携程国际旅行社有限公司	169,220.00	6.54
珠海意动智能装备有限公司	120,689.66	4.66
深圳市嘉安自动化科技有限公司	85,000.00	3.29
武汉阿尔医疗科技发展有限公司	67,500.00	2.61
合计	2,442,409.66	94.40

(四) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息	207,423.12	
应收股利		
其他应收款	5,102,441.73	270,018.99
合计	5,309,864.85	270,018.99

1、 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	期末余额	年初余额
理财产品	207,423.12	
合计	207,423.12	

(2) 本期无逾期利息。

2、 本期无应收股利。

3、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,412,364.52	100.00	309,922.79	5.73	5,293,332.37	286,454.27	100.00	16,435.28	5.74	270,018.99
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	5,412,364.52	100.00	309,922.79	5.73	5,293,332.37	286,454.27	100.00	16,435.28	5.74	270,018.99

本期无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	5,266,484.52	263,324.23	5.00
1至2年（含2年）	65,853.60	6,585.36	10.00
2至3年（含3年）			
3至4年（含4年）	80,026.40	40,013.20	50.00
合计	5,412,364.52	309,922.79	5.73

（2）本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 293,487.51 元。

（3）本期无实际核销的其他应收款情况。

（4）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
押金及保证金	5,234,078.32	145,880.00
其他往来	178,286.20	140,574.27
合计	5,412,364.52	286,454.27

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
济南南丁肿瘤筛查中心	保证金	5,000,000.00	1年以内	92.38	250,000.00
		606.00	1年以内	0.01	30.30
珠海宏利药业有限公司	押金	10,713.60	1-2年	0.20	1,071.36
		77,026.40	3-4年	1.42	38,513.20
山东联荷物业管理有限公司	押金	57,592.32	1年以内	1.06	2,879.62
张敏	其他往来	56,000.00	1年以内	1.03	2,800.00
代扣员工社保	其他往来	35,458.43	1年以内	0.66	1,772.92
合计		5,237,396.75		96.76	297,067.40

（6）本期无涉及政府补助的其他应收款项。

(7) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

(五) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,176,240.23		3,176,240.23	2,861,645.30		2,861,645.30
半成品	1,576,826.08		1,576,826.08	633,613.29		633,613.29
库存商品	1,679,161.85		1,679,161.85	1,043,080.27		1,043,080.27
发出商品	4,305.33		4,305.33	42,257.70		42,257.70
在产品	176,794.60		176,794.60	576,656.35		576,656.35
低值易耗品	4,900.10		4,900.10	4,483.62		4,483.62
合计	6,618,228.19		6,618,228.19	5,161,736.53		5,161,736.53

2、 本期存货无需计提跌价准备。

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
留抵税额	350,448.34	1,220,100.51
理财产品	6,020,000.00	
合计	6,370,448.34	1,220,100.51

(七) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	年初余额
固定资产	12,481,399.72	8,156,515.54
固定资产清理		
合计	12,481,399.72	8,156,515.54

2、 固定资产情况

项目	机器设备	办公设备及其他	运输工具	合计
1. 账面原值				

项目	机器设备	办公设备及其他	运输工具	合计
(1) 年初余额	12,700,125.30	455,035.61	1,472,006.97	14,627,167.88
(2) 本期增加金额	6,260,042.31	53,173.27	419,298.23	6,732,513.81
—购置	488,094.08	53,173.27	419,298.23	960,565.58
—在建工程转入	5,771,948.23			5,771,948.23
(3) 本期减少金额	452,108.59			452,108.59
—处置或报废	452,108.59			452,108.59
(4) 期末余额	18,508,059.02	508,208.88	1,891,305.20	20,907,573.10
2. 累计折旧				
(1) 年初余额	5,945,664.47	264,870.79	260,117.08	6,470,652.34
(2) 本期增加金额	2,005,775.49	57,420.22	164,005.24	2,227,200.95
—计提	2,005,775.49	57,420.22	164,005.24	2,227,200.95
(3) 本期减少金额	271,679.91			271,679.91
—处置或报废	271,679.91			271,679.91
(4) 期末余额	7,679,760.05	322,291.01	424,122.32	8,426,173.38
3. 减值准备				
(1) 年初余额				
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额				
—处置或报废				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	10,828,298.97	185,917.87	1,467,182.88	12,481,399.72
(2) 年初账面价值	6,754,460.83	190,164.82	1,211,889.89	8,156,515.54

3、 本公司期末无固定资产清理余额。

(八) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	年初余额
----	------	------

项目	期末余额	年初余额
在建工程		5,557,746.13
工程物资		
合计		5,557,746.13

2、 在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
设备安装				5,557,746.13		5,557,746.13
合计				5,557,746.13		5,557,746.13

(九) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	专利权	自行研发的技术	软件	合计
1. 账面原值				
(1) 年初余额	30,134,500.00	8,589,921.09		38,724,421.09
(2) 本期增加金额		3,075,083.20	134,000.00	3,209,083.20
—购置		3,075,083.20	134,000.00	3,209,083.20
—内部研发				
—企业合并增加				
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 期末余额	30,134,500.00	11,665,004.29	134,000.00	41,933,504.29
2. 累计摊销				
(1) 年初余额	10,249,829.95	3,677,907.77		13,927,737.72
(2) 本期增加金额	2,459,959.20	1,447,785.92	26,055.54	3,933,800.66
—计提	2,459,959.20	1,447,785.92	26,055.54	3,933,800.66
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 期末余额	12,709,789.15	5,125,693.69	26,055.54	17,861,538.38
3. 减值准备				
(1) 年初余额				
(2) 本期增加金额				
—计提				

项目	专利权	自行研发的技术	软件	合计
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	17,424,710.85	6,539,310.60	107,944.46	24,071,965.91
(2) 年初账面价值	19,884,670.05	4,912,013.32		24,796,683.37

(十) 开发支出

项目	年初余额	本期增加金额 内部开发支出	本期减少金额		期末余额	资本化开始 时点	资本化具体依据	期末研发进度
			确认为无形资产	计入当期损益				
ALDH2 基因多态性检测试剂盒	1,190,941.98	588,430.00	1,779,371.98			2014 年 11 月	签订《临床试验协议书》，进入开发阶段	完成,已取得医疗器械注册证
叶酸代谢基因多态性检测试剂盒	1,156,651.30	301,912.42			1,458,563.72	2014 年 11 月	签订《临床试验协议书》，进入开发阶段	在研
先天性耳聋基因多态性检测试剂盒 (基因芯片法)	1,511,571.73			1,511,571.73		2014 年 12 月		中止
EGFR 基因突变检测试剂盒	1,369,930.99	231,949.07			1,601,880.06	2012 年 12 月	签订《临床试验协议书》，进入开发阶段	在研
(华法林) CYP2C9 和 VKORC1 基因多态性检测试剂盒(基因芯片法)	697,932.35			697,932.35		2014 年 11 月		中止
人乳头状瘤病毒高危型检测试剂盒 (PCR 荧光法)	1,168,562.60	273,462.17			1,442,024.77	2011 年 12 月	签订《临床试验协议书》，进入开发阶段	在研
高灵敏度乙型肝炎病毒核酸定量检测试剂的开发	433,308.02	943,922.91			1,377,230.93	2017 年 6 月	签订《临床试验协议书》，进入开发阶段	在研
载脂蛋白 E(ApoE)基因型检测试剂盒 (PCR 荧光法) 的开发	576,707.87	719,003.35	1,295,711.22			2017 年 6 月	签订《临床试验协议书》，进入开发阶段	完成,已取得医疗器械注册证
合计	8,105,606.84	3,058,679.92	3,075,083.20	2,209,504.08	5,879,699.48			

注： 本公司根据先天性耳聋基因多态性检测试剂盒、CYP2C9 和 VKORC1 基因多态性检测试剂盒的开发项目的进展情况，在取得阶段性成果的情况下，中止项目的后续开发，暂不进行产品注册工作。

(十一) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
厂房装修		1,737,905.60	181,608.47		1,556,297.13
合计		1,737,905.60	181,608.47		1,556,297.13

(十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,498,014.06	375,163.36	242,773.89	36,416.09
无形资产折旧年限差异	281,285.49	42,192.82	1,690,571.95	253,585.79
预提费用产生的可抵扣暂时性差异	1,950,045.00	292,506.75	6,558,169.20	983,725.38
可弥补亏损	1,300,319.20	251,752.77	99,823.00	14,973.45
合计	6,029,663.75	961,615.70	8,591,338.04	1,288,700.71

(十三) 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
预付软件款		67,000.00
合计		67,000.00

(十四) 应付票据及应付账款

项目	期末余额	年初余额
应付票据		
应付账款	6,416,451.59	7,412,249.19
合计	6,416,451.59	7,412,249.19

1、 本期无应付票据。

2、 应付账款

(1) 应付账款列示:

项目	期末余额	年初余额
1年以内(含1年)	2,524,254.26	5,436,705.40
1-2年(含2年)	1,971,008.46	1,975,543.79

项目	期末余额	年初余额
2-3年(含3年)	1,921,188.87	
合计	6,416,451.59	7,412,249.19

(2) 账龄超过一年的重要应付账款:

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
广州真知生物科技有限公司	1,827,294.03	未结算
深圳真知生物有限公司	1,921,188.87	未结算
合计	3,748,482.90	

(十五) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
1年以内(含1年)	138,853.00	267,238.00
1年至2年(含2年)	33,500.00	
合计	172,353.00	267,238.00

(十六) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	1,048,211.42	6,867,405.80	6,798,582.29	1,117,034.93
离职后福利-设定提存计划		438,532.53	438,532.53	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	1,048,211.42	7,305,938.33	7,237,114.82	1,117,034.93

2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	819,134.30	6,197,823.43	6,155,730.22	861,227.51
(2) 职工福利费		186,487.66	186,487.66	
(3) 社会保险费		218,153.45	218,153.45	
其中: 医疗保险费		194,413.92	194,413.92	
工伤保险费		6,063.36	6,063.36	

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
生育保险费		17,676.17	17,676.17	
(4) 住房公积金	10,850.00	175,621.00	186,471.00	
(5) 工会经费和职工教育经费	218,227.12	89,320.26	51,739.96	255,807.42
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	1,048,211.42	6,867,405.80	6,798,582.29	1,117,034.93

3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		422,893.51	422,893.51	
失业保险费		15,639.02	15,639.02	
企业年金缴费				
合计		438,532.53	438,532.53	

(十七) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	255,326.29	349,159.37
企业所得税	85,477.51	289,206.59
个人所得税	11,270.25	9,477.24
城市维护建设税	22,386.19	24,833.35
教育费附加	15,990.13	17,738.10
印花税	2,633.30	3,652.60
其他		2,770.76
合计	393,083.67	696,838.01

(十八) 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	9,119,695.72	11,340,418.34
合计	9,119,695.72	11,340,418.34

1、 本期无应付利息。

2、 本期无应付股利。

3、 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
往来款及保证金、押金	7,080,674.46	4,751,649.14
其他	2,039,021.26	6,588,769.20
合计	9,119,695.72	11,340,418.34

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
长春市晔龙商贸有限公司	186,060.00	未结算
河南省万隆医药有限公司	135,000.00	未结算
云南祥禎生物科技有限公司	101,000.00	未结算

(十九) 其他流动负债

项目	期末余额	年初余额
待转销项税额	84,680.22	
合计	84,680.22	

(二十) 股本

项目	年初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	62,706,022.00						62,706,022.00
合计	62,706,022.00						62,706,022.00

(二十一) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价 (股本溢价)	67,263,201.03			67,263,201.03
合计	67,263,201.03			67,263,201.03

(二十二) 其他综合收益

项目	年初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计量设定受益计划变动额							
权益法下不能转损益的其他综合收益							
2. 将重分类进损益的其他综合收益	-89,776.48	297,170.84			297,170.84		207,394.36
其中：权益法下可转损益的其他综合收益							
可供出售金融资产公允价值变动损益							
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额	-89,776.48	297,170.84			297,170.84		207,394.36
其他综合收益合计	-89,776.48	297,170.84			297,170.84		207,394.36

错误!未提供文档变量。

2018 年度

财务报表附注

(二十三) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	3,411,018.00	2,451,923.09		5,862,941.09
合计	3,411,018.00	2,451,923.09		5,862,941.09

(二十四) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	14,120,883.71	7,482,872.16
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	14,120,883.71	7,482,872.16
加：本期归属于母公司所有者的净利润	23,574,180.88	15,332,326.44
减：提取法定盈余公积	2,451,923.09	1,545,708.13
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	25,082,408.80	7,148,606.76
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	10,160,732.70	14,120,883.71

(二十五) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	94,967,719.67	14,093,081.74	71,968,027.62	14,862,995.58
其他业务	221,557.18	6,949.81	4,226.42	
合计	95,189,276.85	14,100,031.55	71,972,254.04	14,862,995.58

(二十六) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	200,455.98	144,053.85
教育费附加	143,182.85	102,895.59
印花税	40,718.80	27,858.70
车船税	1,860.00	
合计	386,217.63	274,808.14

错误!未提供文档变量。

2018 年度

财务报表附注

(二十七) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
合计	45,842,149.02	33,972,787.78
其中：市场宣传及推广服务费	42,611,434.64	31,252,929.91
职工薪酬	1,218,324.02	1,241,645.94
折旧费	960,174.73	896,030.72
快递运输费	322,353.94	240,565.10

(二十八) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
合计	4,150,464.70	2,477,217.77
其中：职工薪酬	1,814,211.13	1,083,381.98
中介服务费	642,471.24	324,475.14
折旧摊销费	416,817.24	164,492.33

(二十九) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
合计	6,098,961.81	5,515,489.92
其中：无形资产摊销	1,615,403.58	852,059.56
材料费	1,931,264.33	2,064,386.48
工资	1,611,747.74	1,344,295.92
折旧费	362,444.24	291,327.04
差旅费	155,517.74	307,075.62

(三十) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用		
减：利息收入	241,918.30	133,309.46
银行手续费	16,289.48	13,576.09
汇兑损益	-277,895.24	
合计	-503,524.06	-119,733.37

错误!未提供文档变量。

2018 年度

财务报表附注

(三十一) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	2,255,240.17	169,487.07
合计	2,255,240.17	169,487.07

(三十二) 其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
广东省研发补助资金	471,100.00	385,300.00	与收益相关
生物医药新产品研发补助资金	1,000,000.00		与收益相关
新一轮技术改造资金	190,000.00		与收益相关
珠海高新技术产品补助款	10,000.00		与收益相关
高新区企业研发费用加计扣除补助	343,600.00		与收益相关
知识产权贯标认证企业奖励	100,000.00		与收益相关
知识产权申报企业奖励	10,000.00		与收益相关
工业企业技术改造事后奖补	541,700.00	222,900.00	与收益相关
失业保险稳岗补贴	7,079.75	5,660.25	与收益相关
企业研究开发经费补助资金		532,400.00	与收益相关
企业新建研究机构奖励资金		200,000.00	与收益相关
合计	2,673,479.75	1,346,260.25	

(三十三) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
其他	1,313,560.61	327,945.20
合计	1,313,560.61	327,945.20

注：本期的投资收益系赎回理财产品取得的投资收益。

(三十四) 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
处置固定资产净收益	38,092.66	36,955.81	38,092.66
合计	38,092.66	36,955.81	38,092.66

错误!未提供文档变量。

2018 年度

财务报表附注

(三十五) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		910,000.00	
无需支付的应付款项	59,357.60	300,000.00	59,357.60
其他	9,400.00	8,836.00	9,400.00
合计	68,757.60	1,218,836.00	68,757.60

计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
新三板挂牌补贴		600,000.00	与收益相关
高新技术产品奖励金		10,000.00	与收益相关
2017 年促进民营经济发展补贴		300,000.00	与收益相关
合计		910,000.00	

(三十六) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	3,048,456.13	2,062,323.19
递延所得税费用	330,989.64	354,548.78
合计	3,379,445.77	2,416,871.97

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	26,953,626.65
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	4,043,044.00
子公司适用不同税率的影响	-57,166.14
调整以前期间所得税的影响	-53,080.06
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	102,148.99
加计扣除的影响	-655,501.02
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
所得税费用	3,379,445.77

错误!未提供文档变量。

2018 年度

财务报表附注

(三十七) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	241,804.98	133,309.46
政府补助	2,673,479.75	2,256,260.25
押金、资金往来	6,721,804.42	1,504,327.15
合计	9,637,089.15	3,893,896.86

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
手续费	16,289.48	12,640.93
销售费用、管理费用支付	49,709,798.35	28,592,160.68
资金往来	11,110,329.40	826,488.43
合计	60,836,417.23	29,431,290.04

3、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
定增费用		221,000.00
合计		221,000.00

(三十八) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	23,574,180.88	15,332,326.44
加：资产减值准备	2,255,240.17	169,487.07
固定资产折旧	2,226,757.28	1,878,303.11
无形资产摊销	3,933,800.66	3,403,422.44
长期待摊费用摊销	181,608.47	
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）	-38,092.66	-36,955.81
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	-269,996.12	

错误!未提供文档变量。

2018 年度

财务报表附注

补充资料	本期金额	上期金额
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,313,560.61	-327,945.20
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	330,989.64	354,548.78
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,441,167.36	296,189.78
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-14,908,922.30	-11,029,298.09
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-3,841,743.00	4,372,796.45
其他		
经营活动产生的现金流量净额	10,689,095.05	14,412,874.97
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	56,235,236.34	77,354,619.34
减：现金的期初余额	77,354,619.34	17,700,141.90
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	-21,119,383.00	59,654,477.44

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	56,235,236.34	77,354,619.34
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	33,710,819.89	77,354,450.92
可随时用于支付的其他货币资金	22,524,416.45	168.42
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	56,235,236.34	77,354,619.34
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		

错误!未提供文档变量。

2018 年度

财务报表附注

(三十九) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	588,957.41	6.86320	4,042,132.50

2、 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因

公司名称	经营地	记账本位币	选择依据
赛乐奇堪萨斯有限责任公司 (Sinochips Kansas LLC)	美国	美元	经营环境中所使用的货币

六、 合并范围的变更

(一) 其他原因的合并范围变动

本公司于 2018 年 1 月 31 日出资设立济南国因生物科技有限公司，注册资本人民币 2,000 万元，持股比例为 100.00%。

七、 在其他主体中的权益

(一) 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	
赛乐奇堪萨斯有限责任公司 (Sinochips Kansas LLC)	美国堪萨斯州	美国堪萨斯州	诊断试剂研发、诊断试剂检测服务及产品销售	100.00		设立
济南国因生物科技有限公司	山东省	山东省	科学研究和技术服务业	100.00		设立

八、 与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

(一) 风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。

错误!未提供文档变量。

2018 年度

财务报表附注

基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、 市场风险

(1) 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元有关，除子公司赛乐奇堪萨斯有限责任公司（Sinochips Kansas LLC）以及本公司以美元进行部分采购和销售外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。截止至 2018 年 12 月 31 日，除下表所述资产或负债为美元余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项目	期末余额			年初余额		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
外币金融资产—						
货币资金	588,957.41		588,957.41	460,544.05		460,544.05
其他应收款	27,813.65		27,813.65			
小计：	616,771.06		616,771.06	460,544.05		460,544.05
外币金融负债—						
其他应付款	867.00		867.00			
小计：	867.00		867.00			
合计	589,824.41		589,824.41	460,544.05		460,544.05

本公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响。本公司目前未采取措施规避外汇风险。

2、 信用风险

2018 年 12 月 31 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，具体包括：资产负债表中已确认的金融资产的账面金额。本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

错误!未提供文档变量。

2018 年度

财务报表附注

3、 流动风险

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

九、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

股东名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
宋家武、周爱英夫妇				39.999	39.999

本公司最终控制方是宋家武、周爱英夫妇。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
珠海骏奇投资咨询有限责任公司	股东，实际控制人宋家武之胞兄宋家文控制的公司
王丽玲	董事、副总经理
魏文权	监事
吕景华	监事
李建军	副总经理
宋启新	董事
阳德强	董事
刘南鸿	董事
郑晶	监事
胡荣	副总经理
宋啸声	实际控制人宋家武之子
宋吟声	实际控制人宋家武之子
宋琼	实际控制人宋家武之胞姐
周彩玲	实际控制人周爱英之姐妹
周素华	实际控制人周爱英之兄妹
周胜义	实际控制人周爱英之兄
珠海招商银科股权投资中心（有限合伙）	股东
金华市青龙防水补强工程有限公司	董事宋启新控制的企业

错误!未提供文档变量。

2018 年度

财务报表附注

(四) 关联交易情况

1、 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,443,028.07	1,187,586.83

(五) 本期无关联方应收应付款项。

十、 政府补助

(一) 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期发生额	上期发生额	
广东省研发补助资金	471,100.00	471,100.00	385,300.00	其他收益
生物医药新产品研发补助资金	1,000,000.00	1,000,000.00		其他收益
新一轮技术改造资金	190,000.00	190,000.00		其他收益
珠海高新技术产品补助款	10,000.00	10,000.00		其他收益
高新区企业研发费用加计扣除补助	343,600.00	343,600.00		其他收益
知识产权贯标认证企业奖励	100,000.00	100,000.00		其他收益
知识产权申报企业奖励	10,000.00	10,000.00		其他收益
工业企业技术改造事后奖补	541,700.00	541,700.00	222,900.00	其他收益
失业保险稳岗补贴	7,079.75	7,079.75	5,660.25	其他收益
合计	2,673,479.75	2,673,479.75	613,860.25	

十一、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

(1) 2017 年 12 月 26 日，本公司与珠海宏利药业有限公司（以下简称“宏利药业”）签订《厂房续租合同》。根据合同约定，宏利药业将其拥有的位于珠海市高新区唐家湾镇金鼎金峰西路 24 号的综合办公楼、实验楼四层（面积共计 606.00 m²）出租给本公司使用。租赁期自 2018 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日。租赁期间每月租金（含税）为人民币 5,151.00 元。

(2) 2017 年 6 月 26 日，本公司与宏利药业签订《厂房续租合同》。根据合同约定，宏利药业将其拥有的位于珠海市高新区唐家湾镇金鼎金峰西路 24 号的 6 栋 5 层 6501-1 房（面积共计 1,540.00 m²）出租给本公司使用。租赁期自 2017 年 8 月 1 日至 2019 年 7 月 31 日。租赁期间每月租金（含税）为人民币 16,940.00 元。

错误!未提供文档变量。

2018 年度

财务报表附注

(3) 2017 年 12 月 26 日, 本公司与宏利药业签订《厂房续租合同》。根据合同约定, 宏利药业将其拥有的位于珠海市高新区唐家湾镇金鼎金峰西路 24 号的 3 栋 1 层 3104 房 (面积共计 64.00 m²) 出租给本公司使用。租赁期自 2018 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日。租赁期间每月租金 (含税) 为人民币 1,152.00 元。

(二) 或有事项

本公司本期无需要披露的或有事项。

十二、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据		
应收账款	41,431,404.15	34,822,761.33
合计	41,431,404.15	34,822,761.33

1、 本期无应收票据。

错误!未提供文档变量。

2018 年度

财务报表附注

2、 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	43,619,495.42	100.00	2,188,091.27	5.02	41,431,404.15	35,049,099.94	100.00	226,338.61	0.65	34,822,761.33
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	43,619,495.42	100.00	2,188,091.27	5.02	41,431,404.15	35,049,099.94	100.00	226,338.61	0.65	34,822,761.33

期末单项金额无重大并单独计提坏账准备的应收账款

错误!未提供文档变量。

2018 年度

财务报表附注

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	43,477,165.42	2,173,858.27	5.00
1 至 2 年	142,330.00	14,233.00	10.00
2 至 3 年			
合计	43,619,495.42	2,188,091.27	5.02

(2) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,961,752.66 元。

(3) 本期无实际核销的应收账款的情况。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
国药控股医疗器械（北京）有限公司	6,008,672.00	13.78	300,433.60
南京市第一医院	3,090,431.00	7.08	154,521.55
陕西省人民医院	2,759,250.00	6.33	137,962.50
中国人民解放军空军军医大学第一附属医院	2,687,139.00	6.16	134,356.95
中国人民解放军空军军医大学第二附属医院	2,584,380.00	5.92	129,219.00
合计	17,129,872.00	39.27	856,493.60

(5) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(二) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息	207,423.12	
应收股利		
其他应收款	5,014,805.83	270,018.99
合计	5,222,228.95	270,018.99

错误!未提供文档变量。

2018 年度
财务报表附注

1、 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	期末余额	年初余额
理财产品	207,423.12	
合计	207,423.12	

(2) 本期无重要逾期利息。

2、 本期无应收股利。

错误!未提供文档变量。

2018 年度

财务报表附注

3、 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,320,116.20	100.00	305,310.37	5.74	5,014,805.83	286,454.27	100.00	16,435.28	5.74	270,018.99
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	5,320,116.20	100.00	305,310.37	5.74	5,014,805.83	286,454.27	100.00	16,435.28	5.74	270,018.99

本期无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	5,174,236.20	258,711.81	5.00
1至2年			
2至3年	65,853.60	6,585.36	30.00
3年以上	80,026.40	40,013.20	50.00
合计	5,320,116.20	305,310.37	5.74

(2) 本期计提、收回或转回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 288,875.09 元。

(3) 本期无实际核销的其他应收款情况。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
押金及保证金	5,176,486.00	145,880.00
其他往来	143,630.20	140,574.27
合计	5,320,116.20	286,454.27

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
济南南丁肿瘤筛查中心	押金及保证金	5,000,000.00	1年以内	93.98	250,000.00
		606.00	1年以内	0.01	30.30
珠海宏利药业有限公司	押金及保证金	10,713.60	1-2年	0.20	1,071.36
		77,026.40	3-4年	1.45	38,513.20
中山大学附属肿瘤医院	押金及保证金	30,000.00	1-2年	0.56	3,000.00
中山大学附属第五医院	押金及保证金	30,000.00	1年以内	0.56	1,500.00
深圳市第二人民医院	押金及保证金	15,900.00	1-2年	0.30	1,590.00
合计		5,164,246.00		97.06	295,704.86

(6) 本期无涉及政府补助的其他应收款项。

(7) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(8) 本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	7,347,576.04		7,347,576.04	3,364,000.00		3,364,000.00
合计	7,347,576.04		7,347,576.04	3,364,000.00		3,364,000.00

1、对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
赛乐奇堪萨斯有限责任公司	3,364,000.00	1,983,576.04		5,347,576.04		
济南国因生物科技有限公司		2,000,000.00		2,000,000.00		
合计	3,364,000.00	3,983,576.04		7,347,576.04		

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	94,967,719.67	14,093,081.74	71,462,355.12	14,549,478.63
其他业务	221,557.18	6,949.81	4,226.42	
合计	95,189,276.85	14,100,031.55	71,466,581.54	14,549,478.63

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
其他	1,313,560.61	327,945.20
合计	1,313,560.61	327,945.20

注：本期的投资收益系赎回理财产品取得的投资收益。

十四、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	38,092.66	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,673,479.75	
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	1,313,560.61	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	68,757.60	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-614,083.59	
少数股东权益影响额		
合计	3,479,807.03	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	15.85	0.38	0.38
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.51	0.32	0.32

珠海赛乐奇生物技术股份有限公司

（加盖公章）

二〇一九年四月十八日

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