



联川生物

掌握基因科技核心技术

联川生物

NEEQ : 871474

杭州联川生物技术股份有限公司

LC-Bio Technologies (Hangzhou) Co., Ltd.



年度报告

2018

公司年度大事记



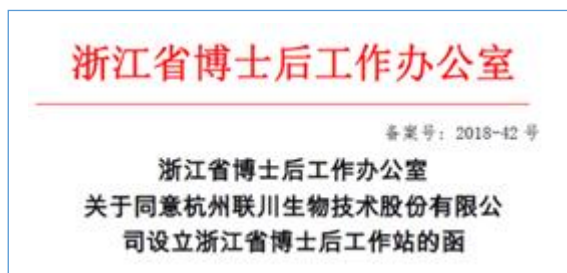
3月12日由杭州市科学技术委员会、杭州市金融工作办公室等多家机构共同主办的第二届万物生长大会——创业者和投资人盛典在杭州隆重举行。在估值一亿美金以上的准独角兽榜单中，联川生物作为医疗健康领域的代表非常荣幸地登上了准独角兽榜。



3月23日联川生物全资子公司杭州链康医学检验实验室有限公司正式成立。链康医检的企业愿景是“基因科技成就中国智检”，企业使命是“应用领先的基因捕获技术，提供精准的智慧医检服务”。



4月20日，联川生物与重庆市中西医结合学会精准医疗与分子诊断专委会，在重庆肿瘤医院正式签署了长期全面的战略发展协议，将就精准医学临床产品的共同开展开展密切合作。



8月20日，联川生物获批设立“浙江省博士后工作站”。此次获批设立“浙江省博士后工作站”，是对公司产学研工作的高度肯定，也是对公司技术创新能力以及人才培养能力的充分肯定。



11月30日，联川生物通过国高复审，子公司联川基因诊断通过国高认定。



12月12日，联川生物顺利收购美国 LC Sciences 公司。

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	22
第六节	股本变动及股东情况	24
第七节	融资及利润分配情况	26
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	28
第九节	行业信息	30
第十节	公司治理及内部控制	31
第十一节	财务报告	39

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、联川生物	指	杭州联川生物技术股份有限公司
联川基因诊断	指	杭州联川基因诊断技术有限公司，公司全资子公司
联川投资	指	杭州联川投资管理合伙企业（有限合伙）
Atactic	指	Atactic Technologies Inc.
LC	指	LC Sciences, LLC
三会	指	杭州联川生物技术股份有限公司股东大会、董事会、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》
《企业所得税法》	指	《中华人民共和国企业所得税法》
生物鉴定	指	指通过对生物生活现象的测试来确定其维持生存、发育和其它一些机能所不可缺少的或者阻碍物质的量。
报告期	指	2018 年度
元、万元	指	人民币元、人民币万元
主办券商、东方财富证券	指	西藏东方财富证券股份有限公司
会计师、会计师事务所	指	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
基因	指	是具有遗传效应的 DNA 片段。基因支持着生命的基本构造和性能，储存着生命的种族、血型、孕育、生长、凋亡过程的全部信息。
基因组	指	是一个细胞或者生物体所携带的一套完整的单倍体序列，包括全套基因和间隔序列，它指单倍体细胞中包括编码序列和非编码序列在内的全部 DNA 分子。
基因测序	指	或称 DNA 测序，是指分析特定 DNA 片段的碱基序列，也就是腺嘌呤（A）、胸腺嘧啶（T）、胞嘧啶（C）与鸟嘌呤（G）的排列方式。
基因诊断技术	指	根据临床症状应用分子遗传学方法，抽取检测患者遗传物质的结构或表达水平的变化，可以辅助临床诊断的技术，称为基因诊断，又称为分子诊断。
高通量测序	指	相对于桑格测序，也称“下一代”测序技术，以能一次并行对几十万到几百万条 DNA 分子进行序列测定和一般读长较短等为标志。

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。

公司负责人郎秋蕾、主管会计工作负责人罗莉丽及会计机构负责人（会计主管人员）罗莉丽保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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

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

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
1、公司治理风险	股份公司设立以来，公司按照《公司法》等相关法律法规的要求，建立并完善了各项内部管理和控制制度。目前已经形成了包括股东大会、董事会、监事会、高级管理人员在内的公司治理结构，建立健全了股东大会、董事会、监事会制度。但由于股份公司成立时间尚短，公司管理层对于新制度仍在学习和理解之中，对于新制度的贯彻、执行水平仍需进一步的提高，其持续良好运行也需在实践中进一步完善。因此，公司仍存在治理不规范导致公司或股东利益受损的风险。
2、市场竞争加剧的风险	随着基因测序行业发展的逐渐成熟，基因测序技术开始在农业、畜牧业、祖先起源、法医取证、生物能源、药学等领域广泛应用，已发展成为新的社会趋势。提供基因测序服务及产品的公司也大量涌现，随着基因测序公司的增多，高校、科研院所、医院及医药研发企业对公司的要求会不断提高。虽然公司在业内建立了一定的知名度，打造了具备一定影响力的品牌，但是日趋激烈的市场竞争将可能对公司未来的发展造成不利影响。
3、核心人员流失的风险	公司所处基因测序服务行业属于人才密集型行业，各环节均需要拥有专业且经验丰富的人才。同时，随着公司业务的快速发展，公司对优秀的专业人才的需求还在不断增加。如果公司不能吸引到业务快速发展所需的高端人才或者公司的核心骨干人员流失，都将对公司经营发展造成不利的影响。
4、税收政策变化的风险	根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组下发的《关于浙

	江省 2018 年高新技术企业备案的复函》（国科火字（2019）70 号），本公司及子公司杭州联川基因诊断技术有限公司被认定为高新技术企业，证书编号分别为：GR201833001887、GR201833001584。自 2018 年起企业所得税减按 15% 的税率计缴，认定有限期 3 年。根据《财政部、税务总局关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（（财税〔2018〕77 号），自 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，将小型微利企业的年应纳税所得额上限由 50 万元提高至 100 万元，对年应纳税所得额低于 100 万元（含 100 万元）的小型微利企业，其所得减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。若未来国家调整相关税收政策，或公司未能通过高新技术企业复审，公司将不再享受企业所得税优惠政策，公司盈利能力和经营成果可能受到一定的影响。
5、质量控制风险	虽然公司建立了较为完善的质量控制体系，可以为国内高校、科研院所、医院及医药研发企业等提供基因检测服务。但是由于高通量测序技术和生物信息学分析手段存在一定的局限性，难以达到 100% 的准确度。截至本报告披露日，公司未发生因服务质量引起的诉讼，但未来随着公司经营规模的不断扩大，如果公司因技术限制导致在研究服务中提供了错误的结果，给研究服务的使用人带来较为严重的后果，公司或将面临承担赔偿责任的风险。
6、同业竞争的风险	实际控制人之一周小川投资的美国公司 Atactic 与公司的主营业务存在相似的部分，都从事基因组相关的生物鉴定服务。报告期内，Atactic 的经营区域为北美，其主要客户也都在北美；而公司的经营区域为大中国地区，客户均为国内高校、科研院所、医院及医药研发企业。经营区域与客户明显区分，无任何交集。虽然周小川已出具《说明》：Atactic 的经营区域为北美，承诺不与联川生物在大中国地区产生同业竞争。但仍存在周小川违反承诺与公司同业竞争的风险。
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	杭州联川生物技术股份有限公司
英文名称及缩写	LC-Bio Technologies (Hangzhou) Co., Ltd.
证券简称	联川生物
证券代码	871474
法定代表人	郎秋蕾
办公地址	杭州经济技术开发区 6 号大街 260 号 16 幢四层

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	陈志锋
职务	副总经理、董事会秘书
电话	0571-87662413
传真	0571-81951905
电子邮箱	zfcchen@lc-bio.com
公司网址	http://www.lc-bio.com/
联系地址及邮政编码	浙江省杭州市下沙经济技术开发区 6 号大街 260 号中自科技园 16 幢四层 310018
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	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	2006 年 6 月 28 日
挂牌时间	2017 年 5 月 15 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	科学研究和技术服务业-研究和试验发展-医学研究和试验发展 M7340
主要产品与服务项目	通过基因检测手段，为国内高校、科研院所、医院及医药研发企业等提供研究和技术服务并销售相关生物试剂。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	12,521,173
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	郎秋蕾、周小川
实际控制人及其一致行动人	郎秋蕾、周小川

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	91330101788273855C	否
注册地址	杭州经济技术开发区 6 号大街 260 号 16 幢四层	否
注册资本（元）	1252.1173 万元	是
注：2018 年 4 月 19 日，注册资本工商变更完成，由 1030.9 万元增至 1252.1173 万元。		

五、 中介机构

主办券商	东方财富证券
主办券商办公地址	上海市徐汇区宛平南路 88 号金座
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	曾玉、冯超超
会计师事务所办公地址	北京市西城区车公庄大街 9 号院 1 号楼（B2）座 301 室

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	46,059,728.53	30,181,547.18	52.61%
毛利率%	60.82%	62.37%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	7,801,761.03	297,857.48	2,519.29%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	5,242,678.03	-65,201.82	-
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）	7.69%	0.89%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	5.16%	-0.20%	-
基本每股收益	0.62	0.03	1,966.67%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	159,563,359.57	109,057,622.97	46.31%
负债总计	33,217,543.23	11,440,392.05	190.35%
归属于挂牌公司股东的净资产	105,451,173.94	97,617,230.92	8.03%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	8.42	7.80	7.95%
资产负债率%（母公司）	11.69%	8.48%	-
资产负债率%（合并）	20.82%	10.49%	-
流动比率	341.06%	883.43%	-
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	18,719,657.39	465,364.46	3922.58%
应收账款周转率	25.58	32.41	-
存货周转率	2.34	2.86	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	46.31%	210.17%	-
营业收入增长率%	52.61%	33.32%	-
净利润增长率%	2,536.08%	-87.32%	-

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	12,521,173	10,309,000	0.00%
计入权益的优先股数量			0.00%
计入负债的优先股数量			0.00%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	3,001,100.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	9,585.88
非经常性损益合计	3,010,685.88
所得税影响数	451,602.88
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	2,559,083.00

七、 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

☒会计政策变更 ☐会计差错更正 ☐不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据及应收账款		1,188,378.60		

应收票据				
应收账款	1,188,378.60			
其他应收款	729,458.26	729,458.26		
固定资产	6,062,610.00	6,062,610.00		
应付票据及应付账款		2,681,460.93		
应付账款	2,681,460.93			
管理费用	15,119,294.85	6,441,759.77		
研发费用		8,677,535.08		

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

（一）研发模式

公司根据不同项目的需求，有不同的实验流程来进行后续的实验操作。技术部门会根据项目需求，对新的项目实验流程进行设计，然后进行预实验，得到预实验结果，通过对预实验结果的分析来验证该流程的可行性并加以改进，建立正式实验流程并应用于后续项目。对于已有的实验流程，取多次实验结果进行总结分析，并加以优化改进，使实验能够在更短的时间内保质保量完成，缩短项目周期。

公司生物信息人员根据项目需求开发不同的流程和程序。在获取开发需求后，根据其复杂程度由运营部组织相关人员从生物理论基础、实现途径、结果表现、兼容性等方面进行充分讨论和评估，设定整体方案；然后由生物信息工程师本着标准化、模块化等原则具体负责程序或流程的开发。开发完成后，首先使用测试数据进行测试并进行优化，保证结果的可靠性；然后用客户数据测试，结果反馈给客户后再根据客户的反馈进行再次优化。完成后再投入使用；其后再根据遇到的实际问题进行不断的优化和更新。

（二）采购模式

各需求部门制定采购需求，采购申请经过需求部门负责人及采购部负责人的审核后（超过一定金额还需要经财务总监及总经理审批），由采购员汇总采购需求，并向供应商询价。选取供应商并确定相关条款后，公司与供应商签署采购合同，采购订单生效执行。货到后由公司采购人员接收，经验收合格后办理入库。验收入库后，在和供应商约定的付款期内由采购负责人签字后，提交财务部门，进行付款结算。

（三）生产模式

公司的生产模式主要为基础科研类。采取订单型、小批量的生产模式，以订单或项目形式接入测序任务，执行过程中采取流程式作业，在各流程式作业的关键节点设置质控操作，确保产品数据可靠性和质量稳定性。公司内部有严格的质量控制流程，包括原材料的检测、实验室环境的监测、各类设备的定期校准、生产关键节点的质控、数据的质控等，通过对生产环节的严格控制，确保服务质量。

（四）销售模式

作为国内最早提供高通量测序技术服务的公司之一，公司主要向国内高校、科研院所、医院及医药研发企业等提供研究和技术服务，专注于基因组技术在优生优育、肿瘤个性化诊疗领域的开发和应用。公司业务全部采取直接销售的模式，该模式便于公司自主掌控市场资源。公司的销售流程主要为：与客户单位签署合同；客户单位通过物流系统寄送样品并支付款项；公司接到样品开始检测；约定周期内完成项目交付，并完成尾款收回。

（五）盈利模式

公司向客户提供基因检测等研究服务，利润主要来源于基因检测服务以及生物信息分析等附加增值服务。公司致力于通过差异化发展策略实现优质服务的目标，公司提供从售前支持-项目支持-售后帮助等完整服务，在服务流程的每个关键节点都能第一时间响应客户的需求，通过为客户提供专业可靠的服务赚得利润。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主营业务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主要产品或服务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

客户类型是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
关键资源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
销售渠道是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
收入来源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

二、经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内，结合多年来在行业内积累的经验，公司定期对技术发展和市场需求进行预判，围绕基因测序技术不断研发新产品，提供一站式技术及服务满足客户的差异化需求，实现价值链的延伸。同时公司将技术创新、平台创新和模式创新进行有机整合，遵循“以人为本”的发展理念，紧紧围绕基因科技领域开拓创新，积极寻求突破，取得了较为出色的成果。

报告期内，联川生物及子公司联川基因双双通过 2018 年度国家高新技术企业评审。3 月 12 日由杭州市科委、杭州市金融办等多家机构在第二届万物生长大会发布了 2018 年度估值一亿美金以上的准独角兽榜单，联川生物作为医疗健康领域的代表非常荣幸地登上了准独角兽榜。3 月 23 日，公司被杭州市中小企业协会评为“杭州市最具成长型中小企业”。

截止 2018 年 12 月末，公司总资产 15956.33 万元，较上年同期增长 46.31%；实现主营业务收入 4605.97 万元，较上年同期增长 52.61%；实现净利润为 785.17 万元，较上年同期增长 2.53 倍；经营性净现金流量为 1871.96 万元，较上年同期增长 3.92 倍。总体上说，2018 年度公司整体经营状况良好，公司营收稳定快速增长，在加大投入研发的情况下公司仍有良好的盈利，说明公司的成本控制是卓有成效的。

研发投入方面，2018 年度公司研发支出达到 1184.80 万元，占同期营业收入的 25.72%，较上年同期增长 36.54%。公司先后荣获浙江省级研发中心及浙江省博士后工作站、杭州市院士专家工作站等重大荣誉，并与浙江省医学科学院签署战略合作协议，共建基因工程创新联合实验室。12 月 12 日，联川生物完成收购美国 LC Sciences 公司，成立了美国国际研发中心。

在质量管理方面，公司一直本着“客户为本、健康为诺”的社会责任，对自己坚持高标准、严要求，2017 年首次通过了 TUV 南德 ISO13485 质量管理体系的认证。近一年来公司一直坚持按照高标准要求，保证质量体系有效运行，贯彻“以客户为中心”的经营理念，保证产品和服务的质量，2018 年再次顺利通过监督审核。6 月 12 日，卫生部临床检验中心发布 2018 年国际肿瘤游离 DNA (ctDNA) 基因突变检测室间质量评价结果报告，联川生物实现了最高标准的满分，成为浙江省唯一一家获此殊荣的高新技术企业。

在业务拓展方面，利用在基因测序市场中的有利地位，以及掌握核心技术的优势，公司积极布局精准医疗，于 2018 年 3 月成立了杭州链康医学检验实验室。链康医检致力于将国际领先的基因捕获技术应用到临床检测，为医疗机构提供高质量、低成本的基因检测产品和服务，最终使中国患者受益。

(二) 行业情况

基因测序(分为DNA和RNA)是指通过一定的技术手段分析DNA或者RNA片段中的碱基序列，也就是腺嘌呤(A)、胸腺嘧啶(T，RNA为尿嘧啶U)、胞嘧啶(C)与鸟嘌呤的(G)排列方式，预测罹患多种疾病的可能性，个体的行为特征及行为合理，如癌症或白血病，运动天赋，酒量等，其作为一种新型基因检测技术从而为生物学和医学的研究发现提供支持。

基因测序市场规模的逐渐扩大，一方面源于基因测序的成本逐渐降低，自2006年第二代测序技术推出，单人类基因组测序成本从9000多万美元下降至1,000万美元，2014年Illumina推出测序平台

HiSeqXTen后，更是将单人类基因组测序成本降至1000美元以下；另一方面，基因测序的应用范围逐渐延伸至各个领域，目前已应用于肿瘤学、生命科学(包括生命科学工具、复杂病症，农业基因以及影响因子和宏基因组)、生育和基因健康(孕妇和新生儿的检测，以及基因健康)以及其他应用。现阶段，国内测序的临床服务重点关注的是产前诊断，遗传学诊断，植入前胚胎诊断，肿瘤基因测序等四个方面。

近几年基因测序市场飞速发展，尤其是二代测序技术高通量，高准确率，低成本等优点让其得到更广泛的应用。基因测序市场从2007年的794.1万美元增长到2018年的45亿美元，复合增长率为33.5%，预计未来几年依旧会保持快速增长。

基因测序市场的高速增长将给公司带来更多的机遇，将对公司发展产生积极的影响。

(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	34,952,113.74	21.90%	71,450,512.36	65.52%	-51.08%
应收票据与应收账款	2,412,611.36	1.51%	1,188,378.60	1.09%	103.02%
存货	10,197,721.24	6.39%	5,207,172.90	4.77%	95.84%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	9,137,963.04	5.73%	6,062,610.00	5.56%	50.73%
在建工程					
短期借款					
长期借款					
无形资产	32,962,671.13	20.66%	20,754.69	0.02%	158,720.35%
其他流动资产	62,934,698.05	39.44%	21,383,567.62	19.61%	194.31%
预收款项	12,665,874.29	7.94%	5,244,498.00	4.81%	141.51%
其他应付款	12,359,822.42	7.75%	295,457.74	0.27%	4,083.28%
资产总计	159,563,359.57	100.00%	109,057,622.97	100.00%	46.31%

资产负债项目重大变动原因：

1. 报告期内货币资金同比减少 3649.84 万元，降低 51.08%，主要原因是报告期将闲置自有资金及闲置募集资金用于理财，比 2017 年期末增加 4100 万元。
2. 报告期内应收票据及应收账款同比增加 122.42 万元，增长 103.02%，主要原因是报告期销售规模扩大，业务量增长所致。
3. 报告期内存货同比增加 499.05 万元，增长 95.84%，主要原因是报告期销售规模扩大，业务量增长，相应生产规模扩大所致。
4. 报告期内固定资产同比增加 307.53 万元，增长 50.73%，主要原因是为配合公司发展，报告期内新购置一定数量的服务器、电脑、仪器等设备。
5. 报告期内无形资产同比增加 3294.19 万元，增长 158720.35%，主要原因是报告期内购买了 LC Sciences, LLC 公司 54.48% 的权益，实现非同一控制下企业合并，购买日该公司无形资产的公允价值为 3306.44 万元。

6. 报告期内其他流动资产同比增加 4155.11 万元, 增长 194.31%, 主要原因是公司将闲置自有资金和闲置募集资金用于理财, 比 2017 年期末增加 4100 万元。
7. 报告期内递延所得税资产同比增加 32.88 万元, 增长 50.96%, 主要原因是报告期内母公司递延资产所得税减少 63.27 万元, 子公司杭州联川基因诊断技术有限公司开始盈利, 确认递延资产所得税 96.15 万元。
8. 报告期内预收款项同比增加 742.14 万元, 增长 141.51%, 主要原因是报告期销售规模扩大, 业务量增长, 已收货款的未完工服务增加所致。
9. 报告期内其他应付款同比增加 1206.44 万元, 增长 4083.28%, 主要原因是报告期联川生物向 Xiaolian Gao、Shaoyan Gao 分别受让 LC Sciences ,LLC 公司 15.45%和 18%的股权所支付的款项由 LC Sciences ,LLC 公司代收, LC Sciences ,LLC 公司尚未向 Xiaolian Gao、Shaoyan Gao 支付。

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	46,059,728.53	—	30,181,547.18	—	52.61%
营业成本	18,044,705.17	39.18%	11,358,160.30	37.63%	58.87%
毛利率%	60.82%	—	62.37%	—	—
管理费用	7,240,721.65	15.72%	6,441,759.77	21.34%	12.40%
研发费用	11,848,085.67	25.72%	8,677,535.08	28.75%	36.54%
销售费用	6,319,877.77	13.72%	4,529,005.57	15.01%	39.54%
财务费用	-123,499.29	-0.27%	-95,072.32	-0.32%	
资产减值损失	34,327.11	0.07%	53,242.24	0.18%	-35.53%
其他收益	3,001,100.00	6.52%	367,000.00	1.22%	717.74%
投资收益	2,075,900.74	4.51%	546,601.91	1.81%	279.78%
公允价值变动收益	0		0		
资产处置收益	0		71,150.59	0.24%	-100.00%
汇兑收益	0		0		
营业利润	7,650,726.64	16.61%	173,856.36	0.58%	4,300.60%
营业外收入	9,585.88	0.02%	813.79	0.00%	1,077.93%
营业外支出	0		10,058.63	0.03%	-100.00%
净利润	7,851,770.14	17.05%	297,857.48	0.99%	2,536.08%

项目重大变动原因:

1. 报告期内营业收入同比增加 1587.82 万元, 增长 52.61%, 主要原因是报告期销售规模扩大, 业务量增长所致。
2. 报告期内营业成本同比增加 668.65 万元, 增长 58.87%, 主要原因是报告期销售规模扩大, 业务量增长, 同时导致成本增加。
3. 报告期内研发费用同比增加 317.06 万元, 增长 36.54%, 主要原因是加大了科研人员、资产及场地的投入。

4. 报告期内销售费用同比增加 179.09 万元，增长 39.54%，主要原因是公司加强销售队伍建设，制定销售激励制度，完善销售策略，造成职工薪酬、差旅费、办公费等费用有所增长，其中职工薪酬同比增加 140.81 万元，差旅费同比增加 11.56 万元，办公费同比增加 36.66 万元。

(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	46,059,728.53	30,181,547.18	52.61%
其他业务收入	0	0	
主营业务成本	18,044,705.17	11,358,160.30	58.87%
其他业务成本	0	0	

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%
测序服务收入	46,059,728.53	100.00%	30,181,547.18	100.00%
		0.00%		0.00%
		0.00%		0.00%
合计	46,059,728.53	100.00%	30,181,547.18	100.00%

按区域分类分析：

☐ 适用 ☒ 不适用

收入构成变动的原因：

主营业务占比、按产品进行分类的收入构成指标无重大变动

(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	海南一龄医疗产业发展有限公司	4,182,534.90	9.08%	否
2	中国医学科学院北京协和医院	1,163,055.58	2.53%	否
3	中南大学	905,806.74	1.97%	否
4	中国林业科学研究院亚热带林业研究所	854,206.93	1.85%	否
5	浙江大学	799,812.78	1.74%	否
合计		7,905,416.93	17.17%	-

(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	江西海普洛斯医学检验实验室有限公司	2,869,217.00	12.93%	否
2	杭州奕真医学检验所有限公司	2,408,600.00	10.86%	否

3	杭州纽蓝科技有限公司	1,436,130.00	6.47%	否
4	深圳迪谱生物科技有限公司	1,358,500.00	6.12%	否
5	杭州晨兴生物科技有限公司	1,150,046.00	5.18%	否
合计		9,222,493.00	41.56%	-

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	18,719,657.39	465,364.46	3,922.58%
投资活动产生的现金流量净额	-55,278,243.61	-9,647,076.29	0.00%
筹资活动产生的现金流量净额	0.00	70,199,973.75	-100.00%

现金流量分析：

1. 报告期内经营活动产生的现金流量净额同比增加 1825.43 万元，增长 3922.58%，主要原因是报告期销售规模扩大，业务量增长，销售商品、提供劳务收到的现金增加，同时已收货款的未完工服务增加，因此尚未在净利润中体现。
2. 报告期内投资活动产生的现金流量净额减少 4563.12 万元，主要原因是报告期购买理财产品产生的现金流量净额减少。
3. 报告期内筹资活动产生的现金流量净额为 0，主要原因是报告期内未发生筹资活动。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

报告期内公司下有三个全资子公司，分别为：杭州联川基因诊断技术有限公司、杭州链康医学检验实验室有限公司和杭州联川生物医药科技有限公司；和一个控股子公司 LC Sciences, LLC，均处于存续状态。

1. 杭州联川基因诊断技术有限公司由法人杭州联川生物技术股份有限公司于 2016 年 9 月 18 日在杭州市市场监督管理局经开分局登记注册，注册资本 20,000,000.00 元，截止 2017 年 12 月 31 日实收资本为 8,000,000.00 元，经营范围为：技术开发、技术服务：基因诊断技术、生物技术（以上除制药及医疗服务）；成果转让：生物医药技术、医药产品（以上除制药及医疗服务）；批发、零售：实验设备、实验室耗材（以上除化学危险品及易制毒化学品）、医疗器械（第一、第三类医疗器械）；货物进出口（法律、行政法规禁止经营的项目除外，法律、行政法规现在经营的项目取得许可后方可经营）。报告期内，杭州联川基因诊断技术有限公司实现营业收入 909.44 万元，净利润 123.56 万元。2018 年 1 月 24 日，公司召开了第一届董事会第八次会议审议了《关于公司全资子公司增加注册资本的议案》，本公司拟将全资子公司杭州联川基因诊断技术有限公司注册资本增加至人民币 30,000,000.00 元，即杭州联川基因诊断技术有限公司新增注册资本人民币 10,000,000.00 元，2018 年 4 月已完成工商变更并足额缴纳出资。
2. 杭州链康医学检验实验室有限公司由法人杭州联川生物技术股份有限公司于 2018 年 3 月 23 日在杭州市市场监督管理局经开分局登记注册，注册资本 1000 万元，截止 2018 年 12 月 31 日实收资本为 350 万元，经营范围为服务：医学检验科；技术开发、技术服务、技术咨询、成果转让：生物技术、医学检验技术、医学检验试剂、医药技术（以上除制药、诊疗服务、化学危险品及易制毒化学品）；批发、零售：医疗器械（限一类）、计算机软硬件、仪器仪表、生物试剂、化学试剂（以上两项除化学危险品及易制毒化学品）；货物及技术进出口。（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）报告期内，杭州链康医学检验实验室有限公司实现营业收入 40.47 万元，净利润-108.70

万元。

3. 杭州联川生物医药科技有限公司由法人杭州链康医学检验实验室有限公司于 2018 年 11 月 14 日在杭州市市场监督管理局经开分局登记注册，注册资本 1200 万元，经营范围为：技术开发、技术服务、技术咨询、成果转让：生物技术、医药技术（以上除药品、化学危险品及易制毒化学品）；服务：非医疗性健康管理咨询（涉及行医许可证的除外）；批发、零售：实验室设备、实验室耗材、医疗器械（第一、第三类）；货物或技术进出口（国家禁止或涉及行政审批的货物和技术进出口除外）（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）
4. LC Sciences, LLC 公司由法人杭州联川生物技术股份有限公司于 2018 年 12 月 5 日支付人民币 26,489,164.01 元购买了 54.48% 的权益，实现非同一控制下企业合并。购买日至年末被购买方的收入为人民币 56.44 万元，购买日至年末被购买方的净利润为 10.99 万元。

2、委托理财及衍生品投资情况

报告期内公司在不影响正常经营的情况下，将自有闲置资金和闲置募集资金投资于杭州银行、中信银行的保本收益型银行短期理财产品进行理财，有利于提高资金使用效率，增加公司投资收益，截止 2018 年 12 月 31 日购买理财产品余额为 6100 万元，累计获得收益 207.59 万元。公司将闲置资金进行投资不存在损害公司及全体股东利益的情形。

（五） 非标准审计意见说明

☐ 适用 ☒ 不适用

（六） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

☒ 适用 ☐ 不适用

1. 会计政策变更的原因及内容

财政部 2018 年 6 月发布《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），对企业财务报表格式进行相应调整，将原“应收票据”及“应收账款”行项目归并至“应收票据及应收账款”；将原“应收利息”、“应收股利”及“其他应收款”行项目归并至“其他应收款”；将原“固定资产”及“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”；将原“工程物资”及“在建工程”行项目归并至“在建工程”；将原“应付票据”及“应付账款”行项目归并至“应付票据及应付账款”；将原“应付利息”、“应付股利”及“其他应付款”行项目归并至“其他应付款”；将原“长期应付款”及“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”；利润表中“管理费用”项目分拆“管理费用”和“研发费用”明细项目列报；利润表中“财务费用”项目下增加“利息费用”和“利息收入”明细项目列报；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。

2. 会计政策变更对公司的影响

本次公司会计政策变更系根据国家财政部规定变更，本次会计政策的变更及其决策程序符合有关法律、法规的相关规定，不存在损害公司及股东利益的情形，对公司财务状况、经营成果和现金流量无重大影响。

（七） 合并报表范围的变化情况

☒ 适用 ☐ 不适用

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加 3 户，其中：

- 1、本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体：

公司名称	变更原因
杭州链康医学检验实验室有限公司	新设
杭州联川生物医药科技有限公司	新设
LC Sciences, LLC	非同一控制下企业合并

（八） 企业社会责任

公司作为一家公众公司，在追求经济效益和股东利益最大化的同时，注重积极承担社会责任，维护职工的合法权益，诚心对待供应商、客户等利益相关者。公司通过推动科技进步，为社会创造财富，带动和促进当地经济的发展，缴纳的税收为当地发展做出了直接的贡献。

公司组织了各项文体活动、技能培训和应急演练，丰富职工生活、关爱困难员工的同时，不忘安全意识，让每个员工都能感受到正能量，体会到集体的温暖和凝聚力。

三、 持续经营评价

1、公司经营情况健康平稳，经营业绩稳定 2016 年度、2017 年度、2018 年度，公司的营业收入分别为 2263.78 万元、3018.15 万元、4605.97 万元，收入逐年递增。2016 年度、2017 年度、2018 年度公司毛利率分别是 59.42%、62.37%、60.82%，毛利率水平稳定在 60%左右，公司 2018 年度完成净利润 785.17 万元，在加大研发投入的情况下公司仍有良好的盈利，说明公司的成本控制是卓有成效的。

2、研发投入方面，2018 年度公司研发支出达到 1184.80 万元，占同期营业收入的 25.72%，较上年同期增长 36.54%。公司先后荣获浙江省级研发中心及浙江省博士后工作站、杭州市院士专家工作站等重大荣誉，并与浙江省医学科学院签署战略合作协议，共建基因工程创新联合实验室。12 月 12 日，联川生物完成收购美国 LC Sciences 公司，成立了美国国际研发中心。

3、质量管理方面，公司一直本着“客户为本、健康为诺”的社会责任，对自己坚持高标准、严要求，2017 年首次通过了 TUV 南德 ISO13485 质量管理体系的认证。近一年来公司一直坚持按照高标准要求，保证质量体系有效运行，贯彻“以客户为中心”的经营理念，保证产品和服务的质量，2018 年再次顺利通过监督审核。6 月 12 日，卫生部临床检验中心发布 2018 年国际肿瘤游离 DNA（ctDNA）基因突变检测室间质量评价结果报告，联川生物实现了最高标准的满分，成为浙江省唯一一家获此殊荣的高新技术企业。

4、业务拓展方面，利用在基因测序市场中的有利地位，以及掌握核心技术的优势，公司积极布局精准医疗，于 2018 年 3 月成立了杭州链康医学检验实验室。链康医检致力于将国际领先的基因捕获技术应用于临床检测，为医疗机构提供高质量、低成本的基因检测产品和服务，最终使中国患者受益。

四、 未来展望

是否自愿披露

☐是 ☒否

五、 风险因素

（一） 持续到本年度的风险因素

（一） 公司治理风险

股份公司设立以来，公司按照《公司法》等相关法律法规的要求，建立并完善了各项内部管理和控

制制度。目前已经形成了包括股东大会、董事会、监事会、高级管理人员在内的公司治理结构，建立健全了股东大会、董事会、监事会制度。但由于股份公司成立时间尚短，公司管理层对于新制度仍在学习和理解之中，对于新制度的贯彻、执行水平仍需进一步的提高，其持续良好运行也需在实践中进一步完善。因此，公司仍存在治理不规范导致公司或股东利益受损的风险。

针对该风险，应对措施：公司未来将按照相关法律、法规和公司规章制度的规定，强化董事、监事和高级管理人员在公司治理和规范运作方面的理解、执行能力，督促其勤勉尽责。同时充分发挥监事会作用，通过召开相关会议、现场检查等措施对公司日常经营进行监督、行使相关监督职权。

（二）市场竞争加剧的风险

随着基因测序行业发展的逐渐成熟，基因测序技术开始在农业、畜牧业、祖先起源、法医取证、生物能源、药学等领域广泛应用，已发展成为新的社会趋势。提供基因测序服务及产品的公司也大量涌现，随着基因测序公司的增多，高校、科研院所、医院及医药研发企业对公司的要求会不断提高。虽然公司在业内建立了一定的知名度，打造了具备一定影响力的品牌，但是日趋激烈的市场竞争将可能对公司未来的发展造成不利影响。

针对该风险，应对措施：公司将坚持致力于打造一支快速高效的市场销售团队，为客户提供高水准、高精度的基因测序服务，赢得良好的市场口碑以及稳定的客户来源，在激烈的市场竞争中占有一席之地。

（三）核心人员流失的风险

公司所处基因测序服务行业属于人才密集型行业，各环节均需要拥有专业且经验丰富的人才。同时，随着公司业务的快速发展，公司对优秀的专业人才的需求还在不断增加。如果公司不能吸引到业务快速发展所需的高端人才或者公司的核心骨干人员流失，都将对公司经营发展造成不利的影响。

针对该风险，应对措施：人才招聘方面，公司已形成了一定的市场影响力，能有效吸引外部人才加入；公司内部，也建立良好的培训机制和企业文化，而且加强了对核心人员的激励，以培养和稳定核心人员。

（四）税收政策变化的风险

根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组下发的《关于浙江省 2018 年高新技术企业备案的复函》（国科火字〔2019〕70 号），本公司及子公司杭州联川基因诊断技术有限公司被认定为高新技术企业，证书编号分别为：GR201833001887、GR201833001584。自 2018 年起企业所得税减按 15% 的税率计缴，认定有限期 3 年。根据《财政部、税务总局关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税〔2018〕77 号），自 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，将小型微利企业的年应纳税所得额上限由 50 万元提高至 100 万元，对年应纳税所得额低于 100 万元（含 100 万元）的小型微利企业，其所得减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。若未来国家调整相关税收政策，或公司未能通过高新技术企业复审，公司将不再享受企业所得税优惠政策，公司盈利能力和经营成果可能受到一定的影响。

（五）质量控制风险

虽然公司建立了较为完善的质量控制体系，可以为国内高校、科研院所、医院及医药研发企业等提供基因检测服务。但是由于高通量测序技术和生物信息学分析手段存在一定的局限性，难以达到 100% 的准确度。截至本公开转让说明书签署日，公司未发生因服务质量引起的诉讼，但未来随着公司经营规模的不断扩大，如果公司因技术限制导致在研究服务中提供了错误的结果，给研究服务的使用人带来较为严重的后果，公司或将面临承担赔偿责任的风险。

应对措施：一方面，公司通过执行严格的内部操作流程降低检测过程中由于操作风险导致的质量问题；另一方面，公司不断加强新技术的研发和生物信息分析平台的建设，以提高产品的准确度。

（六）同业竞争的风险

实际控制人之一周小川投资的美国公司 Atactic 与公司的主营业务存在相似的部分，都从事基因组相关的生物鉴定服务。报告期内，Atactic 的经营区域为北美，其主要客户也都在北美；而公司的经营区域为大中国地区，客户均为国内高校、科研院所、医院及医药研发企业。经营区域与客户明显区分，无任何交集。虽然周小川已出具《说明》：Atactic 的经营区域为北美，承诺不与联川生物在大中国地区产生

同业竞争。但仍存在周小川违反承诺与公司同业竞争的风险。

应对措施：通过各种措施，督促周小川遵守不与联川生物在大中国地区产生同业竞争的承诺。

(二) 报告期内新增的风险因素

无。

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在偶发性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(三)
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

（二）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
Xiaolian Gao	联川生物受让 Xiaolian Gao 持有的 LC Sciences ,LLC 公司 15.45% 的股权	5,138,465.31	已事前及时履行	2018年5月23日	2018-029

Shaoyan Gao	联川生物受让 Shaoyan Gao 持 有的 LC Sciences ,LLC 公司 18%的股 权	5,986,956.03	已事前及 时履行	2018年5月 23日	2018-029
Atactic Technologies Inc.	采购商品	45,423.50	已事后补 充履行	2019年4月 23日	
Atactic Technologies Inc.	采购服务	78,109.87	已事后补 充履行	2019年4月 23日	

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响:

1. 收购股权的必要性

根据公司发展的战略,报告期内收购股份有利于进一步优化产业结构,提升公司的盈利能力和综合能力。

2. 偶发性关联采购的必要性

公司与关联方之间的关联交易,系公司业务发展及生产经营的正常需要,是合理的、必要的。

3. 偶发性关联交易的持续性

本次股权收购事项已完成。关联采购业务系正常经营所需,后续可能会继续发生。

4. 偶发性关联交易对公司生产经营的影响

报告期内发生的偶发性关联交易符合公司战略发展和主营业务范围,未对公司财务状况和公司正常经营构成重大影响,但有助于公司未来开拓市场,提高公司竞争力。

(三) 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

2018年2月9日,2018年第一次临时股东大会审议通过《关于公司全资子公司增加注册资本的议案》,为了进一步提升全资子公司的研发能力及核心竞争力,增强公司盈利能力,公司将全资子公司杭州联川基因诊断技术有限公司注册资本增加至30,000,000.00元。2018年4月已完成工商变更并足额缴纳出资。

2018年6月7日,2018年第二次临时股东大会审议通过《关于收购资产暨关联交易的议案》,公司拟以现金1050万元的价格向Xiaolian Gao、Shaoyan Gao合计收购其持有的LC公司的33.45%股权,拟以现金1450万元对LC公司进行增资,收购完成后公司持有LC股权的54.48%。2018年12月完成收购,并入公司合并范围。

(四) 承诺事项的履行情况

为有效防止及避免同业竞争,公司控股股东、实际控制人已向公司出具了《关于避免同业竞争承诺函》,承诺如下:

1、本人/本公司不在中国境内直接或间接参与任何在商业上对联川生物构成直接竞争的业务及活动,或拥有与联川生物存在直接竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益,或以其它任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权。

2、本人/本公司在作为联川生物股东期间,本承诺持续有效。

3、本人/本公司愿意承担因违反上述承诺而给联川生物造成的全部经济损失。

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	309,000	3%	5,811,506	6,120,506	48.88%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	1,490,750	1,490,750	11.91%
	董事、监事、高管	0	0%	1,602,000	1,602,000	12.79%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	10,000,000	97%	-3,599,333	6,400,667	51.12%
	其中：控股股东、实际控制人	5,963,000	57.84%	-1,490,750	4,472,250	35.72%
	董事、监事、高管	6,853,000	66.48%	-2,047,000	4,806,000	38.38%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		10,309,000	-	2,212,173	12,521,173	-
普通股股东人数		20				

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	周小川	3,293,000	0	3,293,000	26.30%	2,469,750	823,250
2	郎秋蕾	2,670,000	0	2,670,000	21.32%	2,002,500	667,500
3	杭州联川投资管理合伙企业（有限合伙）	1,780,000	0	1,780,000	14.22%	1,186,667	593,333
4	杭州利海互联创业投资合伙企业（有限合伙）	1,000,000	0	1,000,000	7.99%	0	1,000,000
5	浙江华睿胡庆余堂健康产业投资基因合伙企业（有限合伙）	0	869,565	869,565	6.94%	0	869,565
合计		8,743,000	869,565	9,612,565	76.77%	5,658,917	3,953,648

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：自然人股东郎秋蕾持有杭州联川投资管理合伙企业（有限合伙）57.60%的出资份额。

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

周小川直接持有联川生物 26.2995%的股份；郎秋蕾直接持有联川生物 21.3239%的股份，通过联川投资间接持有联川生物 8.1884%的股份，郎秋蕾合计持有联川生物 29.5123%的股份。郎秋蕾与周小川能够共同对公司进行实际控制，是公司的控股股东和实际控制人。郎秋蕾与周小川签订了《一致行动人协议》，协议约定两人作为一致行动人行使股东权利。

郎秋蕾，女，1979 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，博士学历。2007 年 6 月毕业于浙江大学；2006 年 6 月至 2011 年 5 月，就职于联川有限，先后任技术员、技术部部长；2011 年 6 月至 2012 年 3 月，任联川有限监事；2012 年 3 月至 2016 年 12 月任联川有限总经理；2016 年 5 月至 2016 年 7 月兼任联川有限执行董事；2016 年 7 月至 2016 年 12 月，任联川有限董事长；2016 年 4 月至今，任联川投资执行事务合伙人；2016 年 12 月至今担任联川生物董事长兼总经理。

周小川，男，1954 年出生，中国国籍，拥有美国永久居留权，博士学历。1987 年 12 月毕业于美国密歇根大学；1989 年 6 月至 1992 年 5 月，在中国科学院物理研究所担任研发组长；1992 年 9 月至 1996 年 10 月，在美国德克萨斯州 AM 大学纳米材料制造中心担任研究专员、副主任；1996 年 11 月至 1998 年 1 月，在密歇根大学化学工程系显示技术和制造中心担任研究专家；1995 年至 2004 年，在美国 Xeotron 公司担任首席技术官、总裁；2003 年至今，在美国 Atactic Technologies, Inc 担任首席技术官、总裁；2004 年至今，在美国 LC Sciences, LLC 担任首席技术官、总裁；2006 年 6 月至 2016 年 5 月，任联川有限执行董事；2011 年 6 月至 2012 年 3 月，兼任联川有限总经理；2016 年 5 月至 2016 年 7 月，任联川有限监事；2016 年 7 月至 2016 年 12 月，任联川有限副董事长；2016 年 12 月至今担任联川生物副董事长。报告期内，公司控股股东及实际控制人未发生变化。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	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27日	2018年1月24日	28.75	2,212,173	63,599,973.75元	0	0	1	5	0	否

募集资金使用情况：

公司募集资金扣除发行费用后主要用于投资子公司联川基因诊断及收购美国 LC Sciences, LLC 公司部分股权。

主办券商获取了联川生物本次募集资金使用情况的银行流水明细、付款凭证等相关资料，截至 2018 年 12 月 31 日，公司累计使用上述股票发行募集资金 46,999,973.75 元，其中 2018 年度使用募集资金 46,999,973.75 元，募集资金余额为 17,502,747.70 元。具体如下：

项目	金额（人民币元）
募集资金总额	63,599,973.75
减：累计使用募集资金	46,999,973.75
其中：发行方案中的募集资金使用用途	
1、投资全资子公司杭州联川基因诊断技术有限公司	22,000,000.00
2、收购美国 LC Sciences, LLC 公司部分股权	24,999,973.75
加：累计募集资金利息	127,879.61
加：累计理财产品投资收益	774,868.09
尚未使用的募集资金余额	17,502,747.70
其中：现金管理余额	17,000,000.00
报告期内变更用途募集资金总额	-
累计变更用途的募集资金总额	-
累计变更用途的募集资金总额比例	-

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、 债券融资情况

☐适用 ☒不适用

债券违约情况

☐适用 ☒不适用

公开发行债券的特殊披露要求

☐适用 ☒不适用

四、 间接融资情况

☐适用 ☒不适用

违约情况

☐适用 ☒不适用

五、 权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

☐适用 ☒不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
郎秋蕾	董事长、总经理	女	1979 年 9 月	博士	2016. 12. 29-2019. 12. 27	是
周小川	副董事长	男	1954 年 12 月	博士	2016. 12. 28-2019. 12. 27	否
谈迎春	董事	女	1984 年 2 月	本科	2016. 12. 28-2019. 12. 27	否
凌潇诚	董事	男	1987 年 3 月	本科	2016. 12. 28-2019. 12. 27	否
吴玉鼎	董事	男	1991 年 3 月	硕士	2017. 10. 13-2019. 12. 27	否
方超	监事长	男	1984 年 9 月	硕士	2016. 12. 28-2019. 12. 27	是
张晓刚	监事	男	1981 年 3 月	硕士	2016. 12. 28-2019. 12. 27	是
李璐璐	监事	女	1986 年 2 月	博士	2016. 12. 28-2019. 12. 27	是
赵钱溢	监事	女	1988 年 6 月	硕士	2017. 10. 13-2019. 12. 27	否
陈志锋	副总经理、董事会秘书	男	1978 年 2 月	硕士	2016. 12. 28-2019. 12. 27	是
罗莉丽	财务总监	女	1985 年 10 月	硕士	2016. 12. 28-2019. 12. 27	是
董事会人数:						5
监事会人数:						4
高级管理人员人数:						3

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:

郎秋蕾与周小川签订了《一致行动人协议》，协议约定两人作为一致行动人行使股东权利。其他董事、监事、高级管理人员相互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
周小川	副董事长	3, 293, 000	0	3, 293, 000	26. 30%	0
郎秋蕾	董事长、总经理	2, 670, 000	0	2, 670, 000	21. 32%	0
谈迎春	董事	445, 000	0	445, 000	3. 55%	0
合计	-	6, 408, 000	0	6, 408, 000	51. 17%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否

	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☒适用 ☐不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
高威	董事	离任	董事	因个人原因辞去董事职务

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	6	11
研发人员	34	51
销售人员	26	42
技术人员	35	38
财务人员	3	4
员工总计	104	146

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	2	2
硕士	50	67
本科	45	61
专科	6	15
专科以下	1	1
员工总计	104	146

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

报告期内，公司通过有针对性地引进等方式，招聘有丰富从业经验的人才，为人才提供发挥自己才能的平台和机会，并提供与其自身价值相适应的待遇和职位。公司重视员工培训，通过内部培训和参加外部培训，不断提升员工素质和能力。

公司依法为员工办理社会保险，为员工代缴代扣个人所得税。公司依照员工综合情况划分岗位类别、等级，确定工资职级职等标准；公司薪酬政策保持稳定，由于公司整体年轻化，目前无离退休费用需要公司承担。

（二） 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

☐适用 ☒不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

第十节 公司治理及内部控制

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《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与内控管理体系，严格遵守《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《募集资金管理制度》等管理制度确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司治理机制完善，决议事项无论内容、程序均符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等的权利保障。公司将根据自身业务的发展以及新的政策法规的要求，及时补充和完善公司治理机制，同时公司的董事、监事、高级管理人员等相关人员也会进一步加强对相关法律法规的学习，更有效地执行各项内部制度，更好地保护全体股东的利益。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司在股份制改造完成后已经规范公司内部治理机制，并按如下情况执行：

- 1、公司依据有关法律法规和《公司章程》发布通知并按期召开三会；
- 2、公司会议文件完整，会议记录中时间、地点、出席人数等要件齐备，会议文件归档保存；
- 3、董事会参与制订公司的战略目标，经董事会参与制订并审议通过的战略目标都能正常执行；
- 4、涉及关联董事、关联股东或者其他利益相关者应当回避的，公司相关人员回避表决；
- 5、公司监事正常发挥作用，具备切实的监督手段；
- 6、公司无未能执行的会议决议。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，根据公司的发展情况，对公司章程做了1次修改：

2017年9月27日召开了第一届董事会第七次会议审议通过了《关于修订〈公司章程〉的议案》，决定

对公司章程作出如下修改，该议案提交公司 2017 年第四次临时股东大会审议。

1. 原《公司章程》第一章第五条现修改为：

公司认缴注册资本为人民币 1252.1173 万元。

2. 原《公司章程》第三章第十五条现修改为：

公司发行的股票，以人民币标明面值；每股 1 元，共 12,521,173 股。

3. 原《公司章程》第三章第十六条现修改为：

一、公司于 2016 年 12 月 28 日由有限公司整体变更为股份有限公司时，由下列 9 名发起人组成：

发起人一：周小川

身份证号码：110108195412091418

住所：北京市朝阳区红庙北里 3 楼 2 门 401 号

以确认的审计后的净资产折股方式认缴出资 329.3000 万元，占注册资本的 32.9300%，现已足额缴纳。

发起人二：郎秋蕾

身份证号码：330124197909190040

住所：杭州市江干区 3 号大街文苑风情小区 5 幢 2 单元 101 室

以确认的审计后的净资产折股方式认缴出资 267.0000 万元，占注册资本的 26.7000%，现已足额缴纳。

发起人三：高威

身份证号码：110108198501196813

住所：北京市西城区南营房水电部宿舍 25 宅 4 层 1 号

以确认的审计后的净资产折股方式认缴出资 44.5000 万元，占注册资本的 4.4500%，现已足额缴纳。

发起人四：谈迎春

身份证号码：330106198402122761

住所：浙江省嘉兴市秀洲区茶香坊 36 幢 406 室

以确认的审计后的净资产折股方式认缴出资 44.5000 万元，占注册资本的 4.4500%，现已足额缴纳。

发起人五：薛庆华

身份证号码：321081195606251848

住所：江苏省仪征市新城镇三将村花园组 6 号

以确认的审计后的净资产折股方式认缴出资 17.8000 万元，占注册资本的 1.7800%，现已足额缴纳。

发起人六：程玉华

身份证号码：210202195106282225

住所：辽宁省大连市西岗区福德街 62 号 6-1

以确认的审计后的净资产折股方式认缴出资 8.9000 万元，占注册资本的 0.8900%，现已足额缴纳。

发起人七：刘峥嵘

身份证号码：310112197308130035

住所：浙江省宁波市海曙区卖鱼路 155 弄 38 号 411 室

以确认的审计后的净资产折股方式认缴出资 10.0000 万元，占注册资本的 1.0000%，现已足额缴纳。

发起人八：杭州联川投资管理合伙企业（有限合伙）

执行事务合伙人：郎秋蕾

住所：杭州经济技术开发区 6 号大街 452 号 2 幢 B1801 号房

以确认的审计后的净资产折股方式认缴出资 178.0000 万元，占注册资本的 17.8000%，现已足额缴纳。

发起人九：杭州利海互联创业投资合伙企业（有限合伙）

执行事务合伙人：杭州联网投资管理有限公司（委派代表：陈越孟）

住所：杭州市西湖区文一西路 460 号文娱中心 377 室

以确认的审计后的净资产折股方式认缴出资 100.0000 万元，占注册资本的 10.0000%，现已足额缴纳。

股东以非货币方式出资的，应当依法办妥财产权的转移手续。

二、股份变动情况

2017 年 1 月 13 日，公司增加注册资本，由 1000.0000 万元增加到 1030.9000 万元，接受李芷函为本公司新股东，该股东对本公司认缴出资 30.9000 万元，投资方式为货币，占注册资本 2.9974%。

2017 年 10 月 13 日，公司增加注册资本，由 1030.9000 万元增加到 1252.1173 万元，同意接收浙江华睿胡庆余堂健康产业投资基金合伙企业（有限合伙）、诸暨富华产业转型升级基金合伙企业（有限合伙）、浙江舟山如山汇盈创业投资合伙企业（有限合伙）、诸暨如山汇安创业投资合伙企业（有限合伙）、杭州仰健投资合伙企业（有限合伙）、楼伶贞为公司新股东。其中浙江华睿胡庆余堂健康产业投资基金合伙企业（有限合伙）对本公司认缴出资 86.9565 万元，投资方式为货币，占注册资本的 6.9448%；诸暨富华产业转型升级基金合伙企业（有限合伙）对本公司认缴出资 17.3913 万元，投资方式为货币，占注册资本的 1.3890%；浙江舟山如山汇盈创业投资合伙企业（有限合伙）对本公司认缴出资 34.7826 万元，投资方式为货币，占注册资本的 2.7779%；诸暨如山汇安创业投资合伙企业（有限合伙）对本公司认缴出资 34.7826 万元，投资方式为货币，占注册资本的 2.7779%；杭州仰健投资合伙企业（有限合伙）对本公司认缴出资 34.7826 万元，投资方式为货币，占注册资本的 2.7779%；楼伶贞对本公司认缴出资 12.5217 万元，投资方式为货币，占注册资本的 1.0000%。

三、综上所述，本公司最新的股本结构如下：

股东一：周小川

身份证号码：110108195412091418

住所：北京市朝阳区红庙北里 3 楼 2 门 401 号

以货币方式认缴出资 329.3000 万元，占注册资本的 26.2994%，已足额缴纳。

股东二：郎秋蕾

身份证号码：330124197909190040

住所：杭州市江干区 3 号大街文苑风情小区 5 幢 2 单元 101 室

以货币方式认缴出资 267.0000 万元，占注册资本的 21.3239%，现已足额缴纳。

股东三：高威

身份证号码：110108198501196813

住所：北京市西城区南营房水电部宿舍 25 宅 4 层 1 号

以货币方式认缴出资 44.5000 万元，占注册资本的 3.5540%，现已足额缴纳。

股东四：谈迎春

身份证号码：330106198402122761

住所：浙江省嘉兴市秀洲区茶香坊 36 幢 406 室

以货币方式认缴出资 44.5000 万元，占注册资本的 3.5540%，现已足额缴纳。

股东五：薛庆华

身份证号码：321081195606251848

住所：江苏省仪征市新城镇三将村花园组 6 号

以货币方式认缴出资 17.8000 万元，占注册资本的 1.4216%，现已足额缴纳。

股东六：程玉华

身份证号码：210202195106282225

住所：辽宁省大连市西岗区福德街 62 号 6-1

以货币方式认缴出资 8.9000 万元，占注册资本的 0.7108%，现已足额缴纳。

股东七：刘峥嵘

身份证号码：310112197308130035

住所：浙江省宁波市海曙区卖鱼路 155 弄 38 号 411 室

以货币方式认缴出资 10.0000 万元，占注册资本的 0.7986%，现已足额缴纳。

股东八：杭州联川投资管理合伙企业（有限合伙）

执行事务合伙人：郎秋蕾

住所：杭州经济技术开发区 6 号大街 452 号 2 幢 B1801 号房

以货币方式认缴出资 178.0000 万元，占注册资本的 14.2159%，现已足额缴纳。

股东九：杭州利海互联创业投资合伙企业（有限合伙）

执行事务合伙人：杭州联网投资管理有限公司（委派代表：陈越孟）

住所：杭州市西湖区文一西路 460 号文娱中心 377 室

以货币方式认缴出资 100.0000 万元，占注册资本的 7.9865%，现已足额缴纳。

股东十：李芷函

身份证号码：360102198309300527

住所：江西省南昌市东湖区墩子塘 44 号

以货币方式认缴出资 30.9000 万元，占注册资本的 2.4678%，现已足额缴纳。

股东十一：浙江华睿胡庆余堂健康产业投资基金合伙企业（有限合伙）

执行事务合伙人：诸暨富华睿银投资管理有限公司（委派代表：宗佩民）

住所：诸暨市暨阳街道人民中路 356 号 13 层

以货币方式认缴出资 86.9565 万元，占注册资本的 6.9448%，现已足额缴纳。

股东十二：诸暨富华产业转型升级基金合伙企业（有限合伙）

执行事务合伙人：诸暨富华睿银投资管理有限公司（委派代表：宗佩民）

住所：浙江省诸暨市岭北镇金山湖村 153 号

以货币方式认缴出资 17.3913 万元，占注册资本的 1.3890%，现已足额缴纳。

股东十三：浙江舟山如山汇盈创业投资合伙企业（有限合伙）

执行事务合伙人：浙江如山汇金资本管理有限公司（委派代表：王涌）

住所：舟山市定海区临城街道翁山路 555 号舟山大宗商品交易中心 6053 室（集中办公）

以货币方式认缴出资 34.7826 万元，占注册资本的 2.7779%，现已足额缴纳。

股东十四：诸暨如山汇安创业投资合伙企业（有限合伙）

执行事务合伙人：浙江如山汇金资本管理有限公司（委派代表：王涌）

住所：浙江省诸暨市店口镇解放湖园区

以货币方式认缴出资 34.7826 万元，占注册资本的 2.7779%，现已足额缴纳。

股东十五：杭州仰健投资合伙企业（有限合伙）

执行事务合伙人：浙江海鹏投资咨询有限公司（委派代表：陈越孟）

住所：杭州市西湖区灵隐街道玉古路 138 号杭州玉泉饭店 956 室

以货币方式认缴出资 34.7826 万元，占注册资本的 2.7779%，现已足额缴纳。

股东十六：楼伶贞

身份证号码：330725197103260029

住所：杭州市江干区东方润园 3 幢 1 单元 2002 室

以货币方式认缴出资 12.5217 万元，占注册资本的 1.0000%，已足额缴纳。

4. 原《公司章程》第五章第二节第九十五条现修改为：

董事会由六名董事组成，由股东大会选举产生，设董事长 1 人，副董事长 1 人。

5. 原《公司章程》第七章第二节第一百二十八条现修改为：

公司设监事会。监事会由四名监事组成，监事会设主席 1 人。监事会主席由全体监事过半数选举产生。监事会主席召集和主持监事会会议；监事会主席不能履行职务或者不履行职务的，由半数以上监

事共同推举一名监事召集和主持监事会会议。

6. 原《公司章程》第七章第二节第一百二十九条现修改为：

监事会成员中 3 名监事由股东大会选举产生，1 名职工代表监事由公司职工通过职工代表大会民主选举产生。

2017 年 10 月 13 日 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》；

2018 年 4 月 19 日完成工商变更登记。

（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	6	第一届董事会第八次会议审议并通过了：《关于公司全资子公司增加注册资本的议案》、《关于修订〈LINK HOME（联•家）计划管理办法〉的议案》、《关于设立子公司杭州链康医学检验实验室有限公司的议案》、《关于公司及全资子公司使用募集资金购买理财产品的议案》、《关于提请召开 2018 年第一次临时股东大会的议案》； 第一届董事会第九次会议审议并通过了：《关于公司〈2017 年年度报告及年报摘要〉的议案》、《关于公司〈2017 年度董事会工作报告〉的议案》、《关于〈2017 年度总经理工作报告〉的议案》、《关于公司 2017 年度财务决算报告的议案》、《关于公司 2018 年度财务预算报告的议案》、《关于 2017 年度利润分配方案的议案》、《关于续聘会计师事务所的议案》、《关于授权使用自有闲置资金购买理财产品的议案》、《关于募集资金存放与实际使用情况的专项报告》、《关于变更募集资金账户并重新签署三方监管协议的议案》、《关于 2017 年年度财务报告批准报出的议案》、《关于杭州联川生物科技股份有限公司 2017 年度控股股东、实际控制人及其他关联方占用资金情况的专项说明》、《关于提请召开 2017 年年度股东大会的议案》； 第一届董事会第十次会议审议并通过了：《关于收购资产暨关联交易的议案》、《关于提请召开 2018 年第二次临时股东大会的议案》； 第一届董事会第十一次会议审议并通过了：《关于公司 2018 年半年度报告的议案》、《关于公司 2018 年半年度募集资金存放与实际使用情况专项报告的议案》； 第一届董事会第十二次会议审议并通过了：《关于设立全资孙公司杭州联川生物健康产业有限公司的议案》；

		第一届董事会第十三次会议审议并通过了:《关于变更经营范围并修订公司章程》议案、《关于变更股东大会通知方式暨修订公司章程》议案、《关于修订〈LINK HOME (联•家) 计划管理办法 (修订后)〉》议案、《关于提请召开 2019 年第一次临时股东大会》议案。
监事会	4	第一届监事会第六次会议审议并通过了:《关于公司及全资子公司使用募集资金购买理财产品的议案》; 第一届监事会第七次会议审议并通过了:《关于公司<2017 年年度报告及年报摘要>的议案》、《关于<2017 年度监事会工作报告>的议案》、《关于公司 2017 年度财务决算报告的议案》、《关于公司 2018 年度财务预算报告的议案》、《关于 2017 年度利润分配方案的议案》、《关于续聘会计师事务所的议案》、《关于募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案》、《关于杭州联川生物科技股份有限公司 2017 年度控股股东、实际控制人及其他关联方占用资金情况的专项说明》; 第一届监事会第八次会议审议并通过了:《关于公司 2018 年半年度报告的议案》 第一届监事会第九次会议审议并通过了:《关于监督公司高级管理人员职务执行情况》议案。
股东大会	3	2018 年第一次临时股东大会审议并通过了:《关于公司全资子公司增加注册资本的议案》、《关于修订〈LINK HOME (联•家) 计划管理办法〉的议案》、《关于公司及全资子公司使用募集资金购买理财产品的议案》; 2017 年年度股东大会审议并通过了:《关于公司<2017 年年度报告及年报摘要>的议案》、《关于<公司 2017 年度董事会工作报告>的议案》、《关于<公司 2017 年度监事会工作报告>的议案》、《关于公司 2017 年度财务决算报告的议案》、《关于公司 2018 年度财务预算报告的议案》、《关于公司 2017 年度利润分配方案的议案》、《关于续聘会计师事务所的议案》、《关于授权使用自有闲置资金购买理财产品的议案》、《关于募集资金存放与实际使用情况的专项报告》、《关于变更募集资金账户并重新签署三方监管协议的议案》、《关于杭州联川生物科技股份有限公司 2017 年度控股股东、实际控制人及其他关联方占用资金情况的专项说明》; 2018 年第二次临时股东大会审议并通过了:

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

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司不断完善法人治理结构与内控管理体系，严格遵守《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《募集资金管理制度》等管理制度确保公司规范运作。股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和部门规章的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。公司不存在控股股东及实际控制人以外的股东或其代表参与公司治理的情况。

(四) 投资者关系管理情况

报告期内，公司在正常生产经营的同时，自觉履行信息披露义务，做好投资者关系管理工作，促进企业规范运作水平不断提升。报告期内，公司受到了众多国内知名证券公司和投资机构的关注，在坚持信息披露公开公平公正原则的基础上，热情接待投资机构调研。公司通过电话、网站等途径与潜在投资者保持沟通联系，答复有关问题，沟通渠道畅通。

(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

☐适用 ☒不适用

(六) 独立董事履行职责情况

☐适用 ☒不适用

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会依法独立运作，认真履行监督职责，监事会未发现公司存在重大风险事项，对本年度内的监督事项没有异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、公司拥有完整的业务体系及直接面向市场独立经营的能力，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业业务独立情况：公司业务具有独立完整的业务流程、经营场所、资质许可及经营所需的业务资源。公司的业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，未受到公司股东及其他关联方的干涉、控制，也未因与公司股东及其他关联方存在关联关系而使得本公司经营的完整性、独立性受到不

利影响。

2、资产完整情况股份公司系由有限公司整体变更设立，有限公司之全部资产、债权、债务在变更设立时均由股份公司承继，目前相关资产的权属变更登记正在办理中。公司资产独立完整、权属清晰，完全独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业；不存在以资产、信用、权益为公司股东及其他关联方债务提供担保的情形；亦不存在资产、资金和其他资源被公司股东及其关联方占用而损害公司利益的情况。公司不存在资产、资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用而损害公司利益的情形，公司资产完整且独立。

3、人员独立情况：公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定选举、聘任产生，不存在控股股东及实际控制人超越公司董事会和股东大会作出人事任免的情形。公司的劳动、人事及工资管理与股东控制的其他公司及关联公司严格分离，公司建立了员工聘用、考评、晋升等完整的劳动用工制度，公司的劳动、人事及工资管理完全独立。公司高级管理人员没有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，没有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪；公司的财务人员没有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

4、财务独立情况：公司依法制定了财务内部控制制度，设立了独立的财务会计部门，建立了独立完善的财务会计核算体系 和财务管理制度以及风险控制制度等内部管理制度。公司聘有专门的财务人员，且财务人员未在任何关联单位兼职，能够独立作出财务决策。公司独立在银行开户，并无与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用一个银行账户的情况。公司依法独立纳税，与股东单位无混合纳税现象。

5、机构独立情况：公司机构独立，依法建立了规范的股东大会、董事会、监事会等法人治理结构，并制定了相应的“三会” 议事规则；聘任了总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员；根据业务和管理的实际需要，设置了相应的经营管理机构及职能部门。公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在机构设置及运作方面相互独立，不存在机构混同、混合经营、合署办公的情形。在业务、资产、人员、财务、机构等方面完全分开。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司已建立了一套较为健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司进一步加强信息披露管理事务学习，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。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。公司已发布的《年报信息披露重大差错责任追究制度》，要求信息披露责任人按照该类制度的要求规范年报披露行为。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	亚会 B 审字（2019）1021 号
审计机构名称	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区车公庄大街 9 号院 1 号楼（B2）座 301 室
审计报告日期	2019.04.23
注册会计师姓名	曾玉、冯超超
会计师事务所是否变更	否

审计报告

审计报告

亚会 B 审字（2019）1021 号

杭州联川生物技术股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了杭州联川生物技术股份有限公司（以下简称联川生物公司）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2018 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了联川生物公司 2018 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2018 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告“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，我们独立于联川生物公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 其他信息

联川生物公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

联川生物公司管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估联川生物公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算联川生物公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督联川生物公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对联川生物公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致联川生物公司不能持续经营。

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

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

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

亚太（集团）会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国•北京

二零一九年四月二十三日

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	六、1	34,952,113.74	71,450,512.36
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	六、2	2,412,611.36	1,188,378.60
其中：应收票据			
应收账款		2,412,611.36	1,188,378.60
预付款项	六、3	1,775,581.07	1,108,776.57
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	1,018,941.40	729,458.26
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5	10,197,721.24	5,207,172.90
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、6	62,934,698.05	21,383,567.62
流动资产合计		113,291,666.86	101,067,866.31
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	六、7	9,137,963.04	6,062,610.00
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、8	32,962,671.13	20,754.69
开发支出			
商誉	六、9	1,573,726.90	
长期待摊费用	六、10	453,901.50	614,102.10

递延所得税资产	六、11	974,180.14	645,339.87
其他非流动资产	六、12	1,169,250.00	646,950.00
非流动资产合计		46,271,692.71	7,989,756.66
资产总计		159,563,359.57	109,057,622.97
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	六、13	2,962,960.22	2,681,460.93
其中：应付票据			
应付账款		2,962,960.22	2,681,460.93
预收款项	六、14	12,665,874.29	5,244,498.00
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、15	4,793,895.23	2,981,681.26
应交税费	六、16	434,991.07	237,294.12
其他应付款	六、17	12,359,822.42	295,457.74
其中：应付利息			
应付股利			
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		33,217,543.23	11,440,392.05
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		33,217,543.23	11,440,392.05
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、18	12,521,173.00	12,521,173.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、19	83,228,635.42	83,228,635.42
减：库存股			
其他综合收益	六、20	32,181.99	
专项储备			
盈余公积	六、21	1,409,231.62	649,898.35
一般风险准备			
未分配利润	六、22	8,259,951.91	1,217,524.15
归属于母公司所有者权益合计		105,451,173.94	97,617,230.92
少数股东权益		20,894,642.40	
所有者权益合计		126,345,816.34	97,617,230.92
负债和所有者权益总计		159,563,359.57	109,057,622.97

法定代表人：郎秋蕾

主管会计工作负责人：罗莉丽

会计机构负责人：罗莉丽

（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		3,745,687.92	68,855,506.42
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十三、1	900,510.70	1,182,441.10
其中：应收票据			
应收账款		900,510.70	1,182,441.10
预付款项		978,277.26	715,372.76
其他应收款	十三、2	1,089,191.50	599,166.63
其中：应收利息			
应收股利			
存货		7,729,824.10	4,410,219.37
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		42,322,553.03	20,924,960.32
流动资产合计		56,766,044.51	96,687,666.60
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、3	59,989,164.01	8,000,000.00
投资性房地产			
固定资产		6,568,315.58	4,566,716.06
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		42,701.13	20,754.69
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		453,901.50	614,102.10
递延所得税资产		12,670.54	645,339.87
其他非流动资产			646,950.00
非流动资产合计		67,066,752.76	14,493,862.72
资产总计		123,832,797.27	111,181,529.32
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		1,251,776.61	1,723,060.86
其中：应付票据			
应付账款		1,251,776.61	1,723,060.86
预收款项		8,994,581.00	4,853,740.00
应付职工薪酬		3,493,975.22	2,392,063.33
应交税费		345,107.19	192,917.76
其他应付款		396,678.29	262,401.13
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		14,482,118.31	9,424,183.08
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		14,482,118.31	9,424,183.08
所有者权益：			
股本		12,521,173.00	12,521,173.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		83,228,635.42	83,228,635.42
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,409,231.62	649,898.35
一般风险准备			
未分配利润		12,191,638.92	5,357,639.47
所有者权益合计		109,350,678.96	101,757,346.24
负债和所有者权益合计		123,832,797.27	111,181,529.32

(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	六、23	46,059,728.53	30,181,547.18
其中：营业收入		46,059,728.53	30,181,547.18
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		43,486,002.63	30,992,443.32
其中：营业成本	六、23	18,044,705.17	11,358,160.30
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	六、24	121,784.55	27,812.68
销售费用	六、25	6,319,877.77	4,529,005.57
管理费用	六、26	7,240,721.65	6,441,759.77
研发费用	六、27	11,848,085.67	8,677,535.08

财务费用	六、28	-123,499.29	-95,072.32
其中：利息费用			
利息收入		138,032.18	99,070.03
资产减值损失	六、29	34,327.11	53,242.24
加：其他收益	六、30	3,001,100.00	367,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	六、31	2,075,900.74	546,601.91
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）	六、32		71,150.59
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		7,650,726.64	173,856.36
加：营业外收入	六、33	9,585.88	813.79
减：营业外支出	六、34	0	10,058.63
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		7,660,312.52	164,611.52
减：所得税费用	六、35	-191,457.62	-133,245.96
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		7,851,770.14	297,857.48
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		7,851,770.14	297,857.48
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		50,009.11	
2.归属于母公司所有者的净利润		7,801,761.03	297,857.48
六、其他综合收益的税后净额		59,071.20	
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		32,181.99	
（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		32,181.99	
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		32,181.99	
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		26,889.21	
七、综合收益总额		7,910,841.34	297,857.48
归属于母公司所有者的综合收益总额		7,833,943.02	297,857.48
归属于少数股东的综合收益总额		76,898.32	
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.62	0.03

(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.62	0.03
------------------	--	------	------

法定代表人：郎秋蕾

主管会计工作负责人：罗莉丽

会计机构负责人：罗莉丽

(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、4	35,996,203.77	28,635,016.37
减：营业成本	十三、4	13,322,868.60	10,844,503.52
税金及附加		107,320.42	23,151.65
销售费用		5,960,115.90	4,378,423.93
管理费用		5,264,612.67	5,410,949.54
研发费用		6,898,476.32	4,865,460.51
财务费用		-112,372.62	-77,715.20
其中：利息费用			
利息收入			
资产减值损失		-27,193.29	29,388.07
加：其他收益		2,345,600.00	367,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、5	1,428,316.91	546,601.91
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）			71,150.59
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		8,356,292.68	4,145,606.85
加：营业外收入		7,092.02	795.83
减：营业外支出			10,058.63
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		8,363,384.70	4,136,344.05
减：所得税费用		770,051.98	-133,245.96
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		7,593,332.72	4,269,590.01
（一）持续经营净利润		7,593,332.72	4,269,590.01
（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		7,593,332.72	4,269,590.01
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		54,423,769.12	31,475,547.80
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			60,242.44
收到其他与经营活动有关的现金	六、36	14,592,715.88	698,522.56
经营活动现金流入小计		69,016,485.00	32,234,312.80
购买商品、接受劳务支付的现金		22,188,006.16	9,793,238.21
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		18,050,348.23	12,775,175.65
支付的各项税费		886,583.41	246,974.03
支付其他与经营活动有关的现金	六、36	9,171,889.81	8,953,560.45
经营活动现金流出小计		50,296,827.61	31,768,948.34
经营活动产生的现金流量净额		18,719,657.39	465,364.46
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		2,075,900.74	556,524.03
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回			97,600.00

的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	六、36	368,160,000.00	62,000,000.00
投资活动现金流入小计		370,235,900.74	62,654,124.03
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,633,920.48	5,301,200.32
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		10,720,223.87	
支付其他与投资活动有关的现金	六、36	409,160,000.00	67,000,000.00
投资活动现金流出小计		425,514,144.35	72,301,200.32
投资活动产生的现金流量净额		-55,278,243.61	-9,647,076.29
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			70,199,973.75
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			70,199,973.75
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			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		0	0
筹资活动产生的现金流量净额		0.00	70,199,973.75
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		60,187.60	
五、现金及现金等价物净增加额		-36,498,398.62	61,018,261.92
加：期初现金及现金等价物余额		71,450,512.36	10,432,250.44
六、期末现金及现金等价物余额		34,952,113.74	71,450,512.36

法定代表人：郎秋蕾

主管会计工作负责人：罗莉丽

会计机构负责人：罗莉丽

(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		42,768,008.85	29,413,770.00
收到的税费返还			60,242.44
收到其他与经营活动有关的现金		2,604,530.30	645,511.87
经营活动现金流入小计		45,372,539.15	30,119,524.31
购买商品、接受劳务支付的现金		15,205,092.20	9,289,342.50
支付给职工以及为职工支付的现金		13,735,434.28	10,174,481.61

支付的各项税费		857,085.79	231,814.19
支付其他与经营活动有关的现金		6,166,357.83	6,720,761.14
经营活动现金流出小计		35,963,970.10	26,416,399.44
经营活动产生的现金流量净额		9,408,569.05	3,703,124.87
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		1,428,316.91	546,601.91
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			97,600.00
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		304,800,000.00	62,000,000.00
投资活动现金流入小计		306,228,316.91	62,644,201.91
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,957,540.45	3,717,220.78
投资支付的现金		51,989,164.01	6,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		325,800,000.00	67,000,000.00
投资活动现金流出小计		380,746,704.46	76,717,220.78
投资活动产生的现金流量净额		-74,518,387.55	-14,073,018.87
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			70,199,973.75
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			70,199,973.75
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			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			70,199,973.75
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		-65,109,818.50	59,830,079.75
加：期初现金及现金等价物余额		68,855,506.42	9,025,426.67
六、期末现金及现金等价物余额		3,745,687.92	68,855,506.42

(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	12,521,173.00				83,228,635.42				649,898.35		1,217,524.15		97,617,230.92
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	12,521,173.00				83,228,635.42				649,898.35		1,217,524.15		97,617,230.92
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							32,181.99		759,333.27		7,042,427.76	20,894,642.40	28,728,585.42
（一）综合收益总额							32,181.99				7,801,761.03	76,898.32	7,910,841.34
（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								759,333.27		-759,333.27			
1. 提取盈余公积								759,333.27		-759,333.27			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转											20,817,744.08		20,817,744.08
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											20,817,744.08		20,817,744.08
（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	12,521,173.00				83,228,635.42		32,181.99		1,409,231.62		8,259,951.91	20,894,642.40	126,345,816.34

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	10,000,000.00	0.00	0.00	0.00	15,549,834.67				222,939.35		1,346,625.67		27,119,399.69
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	10,000,000.00	0.00	0.00	0.00	15,549,834.67				222,939.35		1,346,625.67		27,119,399.69
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	2,521,173.00	0.00	0.00	0.00	67,678,800.75				426,959.00		-129,101.52		70,497,831.23
（一）综合收益总额									0.00		297,857.48		297,857.48
（二）所有者投入和减少资本	2,521,173.00	0.00	0.00	0.00	67,678,800.75								70,199,973.75
1. 股东投入的普通股	2,521,173.00	0.00	0.00	0.00	67,678,800.75								70,199,973.75
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									426,959.00		-426,959.00		
1. 提取盈余公积									426,959.00		-426,959.00		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													

4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本 (或股本)													
2. 盈余公积转增资本 (或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	12,521,173.00	0.00	0.00	0.00	83,228,635.42				649,898.35		1,217,524.15		97,617,230.92

法定代表人：郎秋蕾

主管会计工作负责人：罗莉丽

会计机构负责人：罗莉丽

(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	12,521,173.00				83,228,635.42				649,898.35		5,357,639.47	101,757,346.24
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	12,521,173.00				83,228,635.42				649,898.35		5,357,639.47	101,757,346.24
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									759,333.27		6,833,999.45	7,593,332.72
（一）综合收益总额											7,593,332.72	7,593,332.72
（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									759,333.27		-759,333.27	
1．提取盈余公积									759,333.27		-759,333.27	
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配												
4．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												

2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	12,521,173.00				83,228,635.42				1,409,231.62		12,191,638.92	109,350,678.96

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	10,000,000.00				15,549,834.67				222,939.35		1,515,008.46	27,287,782.48
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	10,000,000.00				15,549,834.67				222,939.35		1,515,008.46	27,287,782.48
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	2,521,173.00				67,678,800.75				426,959.00		3,842,631.01	74,469,563.76
（一）综合收益总额											4,269,590.01	4,269,590.01
（二）所有者投入和减少资	2,521,173.00				67,678,800.75							70,199,973.75

本												
1. 股东投入的普通股	2,521,173.00				67,678,800.75							70,199,973.75
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								426,959.00		-426,959.00		
1. 提取盈余公积								426,959.00		-426,959.00		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												

(六) 其他												
四、本年期末余额	12,521,173.00				83,228,635.42				649,898.35		5,357,639.47	101,757,346.24

杭州联川生物技术股份有限公司

2018 年度财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司注册地、组织形式和总部地址

杭州联川生物技术股份有限公司（以下简称本公司或公司）原系由自然人高晓莲投资组建的杭州联川生物技术有限公司，于 2006 年 6 月 26 日在杭州市工商行政管理局登记注册，并于 2016 年 12 月整体改制为股份有限公司。企业注册号/统一社会信用代码：91330101788273855C。公司注册地：杭州经济技术开发区 6 号大街 260 号 16 幢四层。总部位于浙江省杭州市，截止 2018 年 12 月 31 日，公司股本为人民币 12,521,173.00 元。

本公司属研究和试验发展行业。经营范围为：服务：生物医药技术、医药产品的技术开发、技术服务、成果转让；生产、批发、零售：实验设备，生物试剂（除药品、化学危险品及易制毒化学品），实验室耗材。（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）

2、公司业务性质和主要经营活动

公司主要经营高通量测序服务。

3、财务报表的批准报出

本财务报表及财务报表附注业经本公司全体董事于 2019 年 4 月 23 日批准。

二、合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共 4 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	持股比例%	表决权比例%
杭州联川基因诊断技术有限公司	全资子公司	100.00	100.00
杭州链康医学检验实验室有限公司	全资子公司	100.00	100.00
杭州联川生物医药科技有限公司	二级孙公司	100.00	100.00
LC Sciences,LLC	控股子公司	54.48	54.48

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加 3 户，其中：

1、本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体：

公司名称	变更原因
杭州链康医学检验实验室有限公司	新设
杭州联川生物医药科技有限公司	新设
LC Sciences,LLC	非同一控制下企业合并

合并范围变更主体的具体信息详见“附注七、合并范围的变更”。

三、财务报表的编制基础

1、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》和具体会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。

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

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报。本公司自报告期末起 12 个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

四、公司重要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 12 月 31 日的公司财务状况以及 2018 年度的公司经营成果和公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）一揽子交易的判断标准

分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

（2）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方的原账面价值计量。合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（股/资本溢价），资本公积（股/资本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。

（3）非同一控制下的企业合并

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

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及附注四、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日当期投资收益。

6、 合并财务报表编制方法

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（包括母公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

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

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，本公司将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表，并且同时调整合并财务报表的期初数和对比数；因非同一控制下企业合并增加的子公司，本公司将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表，且不调整合并财务报表的期初数和对比数；在报告期内，对于处置的子公司，本公司将该子公司合并当期期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表，且不调整合并资产负债表的期初数。

子公司的股东（所有者）权益中不属于本公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东（所有者）权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整归属于母公司股东（所有者）权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允价值之间的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，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，在丧失控制权时除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量。

本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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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，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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见前两段）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前一段）适用的原则进行会计处理。

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

（1）合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

①合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务；

②合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务；

③其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

（2）共同经营的会计处理方法

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

①确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

②确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；

③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

④按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

⑤确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

8、 现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、 外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

本公司发生外币业务，采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

（2）外币财务报表的折算

资产负债表日，本公司对境外子公司外币财务报表进行折算时，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，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目

采用发生日的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率（即交易当月的月初汇率）折算。

现金流量表所有项目均按照现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下单独列示“外币报表折算差额”项目反映。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中【股东权益/所有者权益】项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

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

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将金融资产于初始确认时分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

①持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

②应收款项

应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款和其他应收款等。应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

③可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认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。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

(3) 金融负债分类和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（4）金融工具的公允价值

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司将活跃市场中的现行出价或现行要价用于确定其公允价值。

金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。采用估值技术得出的结果，反映估值日在公平交易中可能采用的交易价格。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

本公司选择市场参与者普遍认同，且被以往市场实际交易价格验证具有可靠性的估值技术确定金融工具的公允价值。采用估值技术确定金融工具的公允价值时，本公司尽可能使用市场参与者在金融工具定价时考虑的所有市场参数和相同金融工具当前市场的可观察到的交易价格来测试估值技术的有效性。

（5）金融资产减值

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

①以摊余成本计量的金融资产

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

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，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或单独进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价

值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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。

③以成本计量的金融资产

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

（6）金融资产转移

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

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

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

11、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

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

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值

测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

(2) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

(3) 按组合计提坏账准备应收款项

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

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
关联方组合	应收本公司之关联方款项	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备
押金保证金组合	其他应收款中缴付的各种押金、保证金	
账龄组合	账龄状态	账龄分析法

对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

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

12、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、项目成本等。

(2) 发出存货的计价方法

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

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额计提存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区

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，可合并计提存货跌价准备。

资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次摊销法摊销。

周转用包装物按照一次摊销法计入成本费用。

13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算。

（1）投资成本确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值以及发行股份的面值总额之间的差额，调整资本公积中的股本（资本）溢价；资本公积中的股本（资本）溢价不足冲减的，调整留存收益。（通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理）

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。（通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易

作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益）

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

①成本法核算的长期股权投资

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

②权益法核算的长期股权投资

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

本公司对长期股权投资采用权益法核算时，对长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；对长期股权投资的投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并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。

本公司在按权益法对长期股权投资进行核算时，先对被投资单位的净利润进行取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值、会计政策和会计期间方面的调整，再按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。

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。被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

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。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，处置后的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；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按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。

（3）共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，若存在长期股权投资的账面价值大于享有被投资单位所有者权益账面价值的份额等类似情况时，本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》对长期股权投资进行减值测试，可收回金额低于长期股权投资账面价值的，计提减值准备。具体的计提资产减值的方法见附注四、17。

14、固定资产

（1）固定资产确认条件

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

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

时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

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

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
机器设备	5	5	19.00
运输设备	4	5	23.75
电子设备及其他	3	5	31.67

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

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注四、17。

（4）融资租入固定资产的认定依据、计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理

确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

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

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

15、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

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

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。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。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

(3) 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；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。正常中断期间的借款费用继续资本化。

(4) 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用(扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益)及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定

可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

16、无形资产

本公司无形资产是管理软件和专利权。

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
管理软件	3-5 年	年限平均法	
专利权	20 年	年限平均法	

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

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

无形资产计提资产减值方法见附注四、17。

17、长期资产减值

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

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

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可

收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

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

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

18、长期待摊费用

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

19、职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

（1）短期薪酬

短期薪酬，是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。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医疗、工伤、生育等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，按照公允价值计量。

（2）辞退福利

辞退福利，是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在发生当期计入当期损益。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。

（3）离职后福利

离职后福利，是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

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社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

20、收入

（1）一般原则

①商品销售收入

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

实务操作中，公司内销业务委托第三方物流实施商品配送服务时，在获取第三方物流“送货回执”时确认商品销售收入。公司内销业务自行提供物流配送时，一般为同城配送，通常会在当天送达客户并经客户签收确认，因此公司内销自行提供物流配送的商品销售，在商品发出时确认收入。公司出口业务，在完成海关报关手续时确认收入。公司分期收款销售符合实质性融资性质的（通常收款期限超过一年），在销售成立时一次确认销售收入，且以公允价值(分期收款总额的现值与商品采用一次性付款时的售价孰低的金额)确认收入金额。

②提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成

本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

③利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

（2）收入确认的具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

本公司提供的高通量检测服务收入按照合同约定将最终检测报告提交客户时确认；

本公司提供的诊断试剂销售收入按照试剂交付给客户签收后确认。

21、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。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；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（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。

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

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。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，或该项补助是按照固定的定额标准拨付的，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）

所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

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

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

22、递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

23、租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

（1）本公司作为出租人

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

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

（2）本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

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

24、主要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

财政部 2018 年 6 月发布《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），对企业财务报表格式进行相应调整，将原“应收票据”及“应收账款”行项目归并至“应收票据及应收账款”；将原“应收利息”、“应收股利”及“其他应收款”行项目归并至“其他应收款”；将原“固定资产”及“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”；将原“工程物

资”及“在建工程”行项目归并至“在建工程”；将原“应付票据”及“应付账款”行项目归并至“应付票据及应付账款”；将原“应付利息”、“应付股利”及“其他应付款”行项目归并至“其他应付款”；将原“长期应付款”及“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”；利润表中“管理费用”项目分拆“管理费用”和“研发费用”明细项目列报；利润表中“财务费用”项目下增加“利息费用”和“利息收入”明细项目列报；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。

公司对该项会计政策变更采用追溯调整法，对 2017 年度的财务报表列报项目进行追溯调整具体如下：

2017.12.31/2017 年度	调整前	调整后	变动额
应收票据及应收账款		1,188,378.60	1,188,378.60
应收票据			
应收账款	1,188,378.60		-1,188,378.60
其他应收款	729,458.26	729,458.26	
固定资产	6,062,610.00	6,062,610.00	
应付票据及应付账款		2,681,460.93	2,681,460.93
应付账款	2,681,460.93		-2,681,460.93
管理费用	15,119,294.85	6,441,759.77	-8,677,535.08
研发费用		8,677,535.08	8,677,535.08

（2）会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率%
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	16%、6%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计征	7%
企业所得税	按应纳税所得额计征	15%、20%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计征	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计征	2%

[注 1]：报告期本公司提供测序服务增值税税率为 6.00%，试剂销售增值税税率为 17.00%。

[注 2]：报告期子公司杭州联川基因诊断技术有限公司适用 15%的所得税税率，子公司杭州链康医学检验实验室有限公司适用 20%的所得税税率。

2、税收优惠及批文

根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组下发的《关于浙江省 2018 年高新技术企

业备案的复函》（国科火字〔2019〕70号），本公司及子公司杭州联川基因诊断技术有限公司被认定为高新技术企业，证书编号分别为：GR201833001887、GR201833001584。自2018年起企业所得税减按15%的税率计缴，认定有效期3年。

根据《财政部、税务总局关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税〔2018〕77号），自2018年1月1日至2020年12月31日，将小型微利企业的年应纳税所得额上限由50万元提高至100万元，对年应纳税所得额低于100万元（含100万元）的小型微利企业，其所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

六、财务报表项目注释

1、货币资金

项目	期末数	期初数
现金	2,918.60	2,918.60
银行存款	34,949,195.14	71,447,593.76
其他货币资金		
合计	34,952,113.74	71,450,512.36

期末，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

2、应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据		
应收账款	2,412,611.36	1,188,378.60
合计	2,412,611.36	1,188,378.60

（1）应收账款

1) 应收账款按种类披露

种类	期末数				
	金额	比例%	坏账准备	比例%	账面价值
单项金额重大并单项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	2,555,223.48	100.00	142,612.12	5.58	2,412,611.36
其中：账龄组合	2,555,223.48	100.00	142,612.12	5.58	2,412,611.36
关联方组合					
信用风险特征组合小计	2,555,223.48	100.00	142,612.12	5.58	2,412,611.36
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	2,555,223.48	100.00	142,612.12	5.58	2,412,611.36

应收账款按种类披露（续）

种类	期初数
----	-----

	金额	比例%	坏账准备	比例%	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,291,188.00	100.00	102,809.40	7.96	1,188,378.60
其中：账龄组合	1,291,188.00	100.00	102,809.40	7.96	1,188,378.60
关联方组合					
信用风险特征组合小计	1,291,188.00	100.00	102,809.40	7.96	1,188,378.60
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	1,291,188.00	100.00	102,809.40	7.96	1,188,378.60

说明：

①期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末数		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
1 年以内	2,509,393.97	125,469.68	5.00
1 至 2 年	31,153.85	3,115.36	10.00
2 至 3 年	926.54	277.96	30.00
3 年以上	13,749.12	13,749.12	100.00
合计	2,555,223.48	142,612.12	

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 39,802.72 元，本期转回或收回坏账准备 0 元。

3) 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款情况

单位名称	金额	已计提坏账准备	占应收账款总额的比例%
和记黄埔医药（上海）有限公司	254,400.00	12,720.00	9.96
北京安必奇生物科技有限公司	216,000.00	10,800.00	8.45
Dr. Shannon Callen	96,256.38	4,812.82	3.77
杭州市西溪医院	95,000.00	4,750.00	3.72
无锡市人民医院	83,786.00	4,189.30	3.28
合计	745,442.38	37,272.12	29.18

3、预付账款

(1) 预付款项按账龄披露

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	1,775,581.07	100.00	1,108,776.57	100.00
合计	1,775,581.07	100.00	1,108,776.57	100.00

(2) 账龄无超过一年且金额重要的预付款项。

(3) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末金额	占预付款项总额的比例%	未结算原因
浙江正泰中自企业管理有限公司	562,301.76	31.67	预付房租
安捷伦科技贸易（上海）有限公司	380,415.00	21.42	尚未到货
杭州纽蓝科技有限公司	252,282.50	14.21	尚未到货
同泽合信（北京）医药科技有限公司	142,140.00	8.01	服务尚未提供
上海沪晶生物科技有限公司	77,856.00	4.38	尚未到货
合计	1,414,995.26	79.69	

4、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,018,941.40	729,458.26
合计	1,018,941.40	729,458.26

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按种类披露

种类	期末数				
	金额	比例%	坏账准备	比例%	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,091,499.70	100.00	72,558.30	6.65	1,018,941.40
其中：账龄组合	936,999.70	85.85	72,558.30	7.74	864,441.40
押金保证金组合	154,500.00	14.15			154,500.00
信用风险特征组合小计	1,091,499.70	100.00	72,558.30	6.65	1,018,941.40
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,091,499.70	100.00	72,558.30	6.65	1,018,941.40

其他应收款按种类披露（续）

种类	期末数				
	金额	比例%	坏账准备	比例%	账面价值
单项金额重大并单项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	762,166.60	100.00	32,708.34	4.29	729,458.26
其中：账龄组合	654,166.60	85.83	32,708.34	5.00	621,458.26
押金保证金组合	108,000.00	14.17			108,000.00
信用风险特征组合小计	762,166.60	100.00	32,708.34	4.29	729,458.26
单项金额虽不重大但单项计提坏					

账准备的其他应收款					
合计	762,166.60	100.00	32,708.34	4.29	729,458.26

说明：

①期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末数		
	其他应收款	坏账准备	计提比例%
1 年以内	422,833.26	21,141.66	5.00
1 至 2 年	514,166.44	51,416.64	10.00
合计	936,999.70	72,558.30	

③组合中，按其他方法计提坏账准备的其他应收款：

其他组合	期末数		
	其他应收款	坏账准备	计提比例%
押金保证金组合	154,500.00		
合计	154,500.00		

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 39,849.96 元，本期转回或收回坏账准备 0 元。

3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
员工购房借款	932,499.70	654,166.60
押金保证金	154,500.00	108,000.00
其他	4,500.00	
合计	1,091,499.70	762,166.60

4) 按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款情况

单位名称	金额	已计提坏账准备	占其他应收款总额的比例%
黄志远	255,000.00	12,750.00	23.36
王春兰	163,333.26	8,166.66	14.96
余斌	143,333.22	14,333.32	13.13
刘元瑞	143,333.22	14,333.32	13.13
孙之彬	120,000.00	12,000.00	10.99
合计	824,999.70	61,583.30	75.57

5、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,583,036.64		2,583,036.64	1,557,991.86		1,557,991.86

生产成本	7,614,684.60		7,614,684.60	3,649,181.04		3,649,181.04
合计	10,197,721.24		10,197,721.24	5,207,172.90		5,207,172.90

(2) 存货跌价准备

期末未发现存货存在减值迹象，故未计提存货跌价准备。

6、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣税金	1,934,698.05	1,383,567.62
理财产品	61,000,000.00	20,000,000.00
合计	62,934,698.05	21,383,567.62

7、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值				
1.期初余额	5,885,224.57	4,000.00	2,572,346.35	8,461,570.92
2.本期增加金额	3,386,329.29		1,067,982.23	4,454,311.52
(1) 购置	3,386,329.29		1,012,971.35	4,399,300.64
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加			55,010.88	55,010.88
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
(2) 资产改造计入在建工程				
4.期末余额	9,271,553.86	4,000.00	3,640,328.58	12,915,882.44
二、累计折旧				
1.期初余额	1,093,600.44	3,800.00	1,301,560.48	2,398,960.92
2.本期增加金额	739,364.51		639,593.97	1,378,958.48
(1) 计提	739,364.51		584,583.09	1,323,947.60
(2) 企业合并增加			55,010.88	55,010.88
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4.期末余额	1,832,964.95	3,800.00	1,941,154.45	3,777,919.40
四、账面价值				
1.期末账面价值	7,438,588.91	200.00	1,699,174.13	9,137,963.04
2.期初账面价值	4,791,624.13	200.00	1,270,785.87	6,062,610.00

说明：

①本期计提折旧额 1,323,947.60 元。

②期末无所有权受到限制的固定资产。

③期末无暂时闲置的固定资产。

8、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	管理软件	专利权	合计
一、账面原值			
1.期初余额	49,669.41		49,669.41
2.本期增加金额	127,158.19	34,652,600.00	34,779,758.19
(1) 购置	32,478.63		32,478.63
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加	94,679.56	34,652,600.00	34,747,279.56
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额	176,827.60	34,652,600.00	34,829,427.60
二、累计摊销			
1.期初余额	28,914.72		28,914.72
2.本期增加金额	105,211.75	1,732,630.00	1,837,841.75
(1) 计提	10,532.19	144,385.83	154,918.02
(2) 企业合并增加	94,679.56	1,588,244.17	1,682,923.73
3.本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4.期末余额	134,126.47	1,732,630.00	1,866,756.47
四、账面价值			
1.期末账面价值	42,701.13	32,919,970.00	32,962,671.13
2.期初账面价值	20,754.69		20,754.69

9、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
		企业合并形成的	处置	
LC Sciences,LLC		1,573,726.90		1,573,726.90
合计		1,573,726.90		1,573,726.90

(2) 商誉减值准备

期末未发现商誉存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(3) 其他说明

商誉的计算过程：本公司于 2018 年 12 月 5 日支付人民币 26,489,164.01 元购买了 LC Sciences ,LLC 公司 54.48%的权益，实现非同一控制下企业合并，本次交易对价超过按比例获得的可辨认资产、负债公允价值的差额人民币 1,573,726.90 元，确认为商誉。

10、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	614,102.10		160,200.60		453,901.50
合计	614,102.10		160,200.60		453,901.50

11、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	157,017.15	19,925.23	111,663.57	27,915.89
未弥补亏损	9,542,549.06	954,254.91	2,469,695.90	617,423.98
合计	9,699,566.21	974,180.14	2,581,359.47	645,339.87

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	1,087,035.07	6,883,160.39
合计	1,087,035.07	6,883,160.39

注：本期未确认递延所得税资产明细说明：子公司杭州链康医学检验实验室有限公司本期产生可抵扣亏损 1,087,035.07 元，因该子公司未来期间能否获得足够的应纳税所得额存在不确定性，故未确认递延所得税资产。子公司杭州联川基因诊断技术有限公司本期开始盈利，预期未来期间能够获得足够的应纳税所得额，故以前年度产生的可抵扣亏损 6,883,160.39 在本期确认为递延所得税资产。

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额
2023 年	1,087,035.07	
2022 年		6,714,777.60
2021 年		168,382.79
合计	1,087,035.07	6,883,160.39

12、其他非流动资产

项目	期末数	期初数
预付长期资产购置款	1,169,250.00	646,950.00
合计	1,169,250.00	646,950.00

13、应付票据及应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付票据		
应付账款	2,962,960.22	2,681,460.93
合计	2,962,960.22	2,681,460.93

(1) 应付账款

1) 应付账款分类

项目	期末数	期初数
货款	2,962,960.22	2,307,314.43
设备款		374,146.50
合计	2,962,960.22	2,681,460.93

2) 期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

14、预收款项

(1) 预收款项明细

项目	期末数	期初数
测序费	12,665,874.29	5,244,498.00
合计	12,665,874.29	5,244,498.00

(2) 期末无账龄超过一年的重要预收款项。

15、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	2,934,901.53	19,211,908.45	17,431,809.53	4,715,000.45
离职后福利-设定提存计划	46,779.73	654,148.92	622,033.87	78,894.78
合计	2,981,681.26	19,866,057.37	18,053,843.40	4,793,895.23

(2) 短期薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	2,861,847.78	17,263,783.44	15,497,497.59	4,628,133.63
(2) 职工福利费		845,436.20	845,436.20	
(3) 社会保险费	35,194.75	528,819.48	513,478.57	50,535.66
其中：①医疗保险费	31,515.11	466,479.66	452,970.55	45,024.22
②工伤保险费	830.56	17,675.27	17,219.44	1,286.39
③生育保险费	2,849.08	44,664.55	43,288.58	4,225.05
(4) 住房公积金	37,859.00	518,162.21	519,690.05	36,331.16
(5) 工会经费和职工教育经费		55,707.12	55,707.12	
合计	2,934,901.53	19,211,908.45	17,431,809.53	4,715,000.45

(3) 设定提存计划

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险费	45,115.51	631,937.74	600,465.95	76,587.30
失业保险费	1,664.22	22,211.18	21,567.92	2,307.48
合计	46,779.73	654,148.92	622,033.87	78,894.78

16、应交税费

税项	期末数	期初数
----	-----	-----

企业所得税	137,382.65	
个人所得税	288,773.97	235,458.09
印花税		1,836.03
销售税	8,834.45	
合计	434,991.07	237,294.12

注：销售税系子公司 LC Sciences,LLC 按照美国德克萨斯州适用税法，按照其规定的销售额及适用税率计算的尚未缴纳的销售税。

17、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	12,359,822.42	295,457.74
合计	12,359,822.42	295,457.74

(1) 其他应付款

1) 按款项性质列示的其他应付款情况

项目	期末数	期初数
应付暂收款	11,086,813.28	
个人借款	489,597.35	
押金	691,458.90	218,699.00
代扣社保公积金	83,427.77	63,878.49
往来款	8,525.12	12,880.25
合计	12,359,822.42	295,457.74

2) 期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

18、股本

项目	期初余额	本次变动增减 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	12,521,173.00						12,521,173.00
合计	12,521,173.00						12,521,173.00

19、资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
1、股本溢价				
其中：投资者投入的资本	83,228,635.42			83,228,635.42
合计	83,228,635.42			83,228,635.42

20、其他综合收益

项 目	期初余额	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	
一、以后不能重分类进 损益的其他综合收益					
其中：重新计算设定受 益计划净负债和净资产 的变动					
权益法下在被投资单位 不能重分类进损益的其 他综合收益中享有的份 额					
.....					
二、以后将重分类进损 益的其他综合收益		32,181.99			32,181.99
其中：权益法下在被投 资单位以后将重分类					
进损益的其他综合收					
益中享有的份额					
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		32,181.99			32,181.99
.....					
其他综合收益合计		32,181.99			32,181.99

21、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	649,898.35	759,333.27		1,409,231.62
合计	649,898.35	759,333.27		1,409,231.62

22、未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	1,217,524.15	1,346,625.67	
调整后期初未分配利润	1,217,524.15	1,346,625.67	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	7,801,761.03	297,857.48	
减：提取法定盈余公积	759,333.27	426,959.00	10%
提取任意盈余公积			
应付普通股股利			
转作股本的普通股股利			
优先股股利			
期末未分配利润	8,259,951.91	1,217,524.15	

23、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	46,059,728.53	18,044,705.17	30,181,547.18	11,358,160.30
其他业务				
合计	46,059,728.53	18,044,705.17	30,181,547.18	11,358,160.30

24、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	37,572.49	
教育费附加	16,102.50	
地方教育附加	10,734.99	
印花税	57,374.57	27,812.68
合计	121,784.55	27,812.68

25、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,082,852.52	3,674,748.79
差旅费	431,000.42	315,366.02
办公费	587,241.54	220,623.61
其 他	218,783.29	318,267.15
合计	6,319,877.77	4,529,005.57

26、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,805,991.39	2,360,621.89
房租物管费	935,851.35	893,764.69
办公水电费	728,923.40	473,566.67
技术服务费	103,429.91	201,430.12
折旧摊销	318,036.80	181,955.11
中介服务费	733,727.66	1,875,217.52
其 他	614,761.14	455,203.77
合计	7,240,721.65	6,441,759.77

27、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,869,399.38	4,457,176.21
材料支出	3,144,012.43	2,402,852.84
折旧费	878,253.48	414,359.29
房租水电	689,291.41	545,515.41
委 外	224,905.66	825,957.75
其 他	42,223.31	31,673.58

合计	11,848,085.67	8,677,535.08
----	---------------	--------------

28、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	138,032.18	99,070.03
手续费及其他	14,532.89	3,997.71
合计	-123,499.29	-95,072.32

29、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	34,327.11	53,242.24
合计	34,327.11	53,242.24

30、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
新三板挂牌奖励	1,000,000.00	250,000.00
研发投入资助	186,600.00	117,000.00
科技创新创业政策补助	545,000.00	
初创企业培育工程经费补助	531,100.00	
竞争性补助	279,400.00	
经发局（企业类）经费	200,000.00	
人才科技局（企业类）经费	100,000.00	
直接股权融资政府补助	159,000.00	
合计	3,001,100.00	367,000.00

31、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	2,075,900.74	546,601.91
合计	2,075,900.74	546,601.91

32、资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失		71,150.59
合计		71,150.59

33、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
其 他	9,585.88	813.79	9,585.88
合计	9,585.88	813.79	9,585.88

34、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠		10,000.00	

罚 款		58.63	
合 计		10,058.63	

35、所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
一、当期所得税费用	137,382.65	
二、递延所得税费用	-328,840.27	-133,245.96
合 计	-191,457.62	-133,245.96

(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	7,660,312.52
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,149,046.88
子公司适用不同税率的影响	132,870.93
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,366.08
研发费加计扣除的影响	-1,042,176.00
税率调整导致期初递延所得税资产/负债期末余额的变化	258,135.95
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-690,701.46
所得税费用	-191,457.62

36、现金流量表项目注释

(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	138,032.18	99,070.03
往来款	11,443,997.82	231,638.74
政府补助	3,001,100.00	367,000.00
营业外收入	9,585.88	813.79
合 计	14,592,715.88	698,522.56

(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
往来款	280,640.45	520,966.60
销售费用	1,206,676.85	808,782.40
管理费用及研发费用	7,671,167.88	7,609,755.11
手续费	13,404.63	3,997.71
营业外支出		10,058.63
合 计	9,171,889.81	8,953,560.45

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
赎回理财产品	368,160,000.00	62,000,000.00

合计	368,160,000.00	62,000,000.00
----	----------------	---------------

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品	409,160,000.00	67,000,000.00
合计	409,160,000.00	67,000,000.00

37、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	7,851,770.14	297,857.48
加：资产减值准备	34,327.11	53,242.24
固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,323,947.60	693,678.26
无形资产摊销	154,918.02	5,660.40
长期待摊费用摊销	160,200.60	80,100.30
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）		-71,150.59
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）		
投资损失（收益以“－”号填列）	-2,075,900.74	-546,601.91
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-328,840.27	-133,245.96
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）	-4,990,548.34	-2,476,587.49
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-3,553,799.59	-979,308.13
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	20,143,582.86	3,541,719.86
其他		
经营活动产生的现金流量净额	18,719,657.39	465,364.46
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	34,952,113.74	71,450,512.36
减：现金的期初余额	71,450,512.36	10,432,250.44
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	-36,498,398.62	61,018,261.92

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

一、现金	34,952,113.74	71,450,512.36
其中：库存现金	2,918.60	2,918.60
可随时用于支付的银行存款	34,949,195.14	71,447,593.76
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	34,952,113.74	71,450,512.36
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

38、所有权或使用权受到限制的资产

报告期末本公司无所有权或使用权受到限制的资产。

39、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	3,857,896.51	6.8632	26,477,515.33
应收票据及应收账款			
其中：美元	122,143.20	6.8632	838,293.21
应付票据及应付账款			
其中：美元	192,948.12	6.8632	1,324,241.54
其他应付款			
其中：美元	1,686,736.60	6.8632	11,576,410.63
.....			

(2) 境外经营实体说明

报告期合并财务报表包含境外经营实体系 LC Sciences, LLC 公司。该境外经营实体于美国德克萨斯州登记注册。采用美元为记账本位币。报告期该境外经营实体记账本位币未发生变化。

七、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本年发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至年末被购买方的收入	购买日至年末被购买方的净利润
LC Sciences, LLC	2018-12-12	26,489,164.01	54.48	购买	2018-12-12	取得控制权	564,405.99	109,861.84

交易构成非同一控制下企业合并的依据及购买日确定依据说明：

2018 年 10 月 28 日，公司与自然人 Xiaolian Gao、Shaoyan Gao 签订《并购协议》，公司拟以股权转让和增资的方式对 LC Sciences ,LLC 公司进行并购，此次并购分为两个阶段。其中第一阶段以股权转让的方式进行，具体为公司以现金 161.54 万美元的价格向原股东收购其持有的 LC Sciences ,LLC 公司 33.45%的股权；第二阶段以增资的方式进行，具体为公司向 LC Sciences ,LLC 公司增资 223.08 万美元；上述股权转让与增资完成后，公司持有 LC Sciences ,LLC 公司 54.48%的股权，上述交易视同“一揽子交易”，构成非同一控制下企业合并。公司 2018 年 12 月 5 日支付全部股权转让款及增资款，LC Sciences ,LLC 公司于 2018 年 12 月 12 日完成工商变更登记，公司已取得 LC Sciences ,LLC 公司实际控制权，故将 2018 年 12 月 12 日确定为购买日。

(2) 合并成本及商誉

项目	LC Sciences, LLC
合并成本	
—现金	26,489,164.01
—非现金资产的公允价值	
—发行或承担的债务的公允价值	
—发行的权益性证券的公允价值	
—或有对价的公允价值	
—购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
—其他	
合并成本合计	26,489,164.01
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	24,915,437.11
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	1,573,726.90

③大额商誉形成的主要原因

根据 2018 年 5 月 17 日中联资产评估集团有限公司出具的中联评报字[2018]第 883 号《杭州联川生物技术股份有限公司拟收购 LC Sciences, LLC 部分股权项目资产评估报告》，LC Sciences ,LLC 公司在评估基准日 2017 年 12 月 31 日的评估值 3139.11 万元，公司于 2018 年 12 月 5 日支付人民币 26,489,164.01 元购买了 LC Sciences ,LLC 公司 54.48%的权益，实现非同一控制下企业合并，本次交易对价超过按比例获得的可辨认资产、负债公允价值的差额人民币 1,573,726.90 元，确认为商誉。

(3) LC Sciences, LLC 于购买日可辨认资产、负债

项目	LC Sciences, LLC	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值
资产：		

项目	LC Sciences, LLC	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值
资产：		
货币资金	366,589.41	366,589.41
应收款项	15,878,398.76	15,878,398.76
存货		
固定资产		
无形资产	33,064,355.83	
.....		
负债：		
借款		
应付款项	3,576,162.81	3,576,162.81
递延所得税负债		
.....		
净资产	45,733,181.19	12,668,825.36
减：少数股东权益		
取得的净资产	45,733,181.19	12,668,825.36

企业合并中承担的被购买方的或有负债：无

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失
无。

2、其他原因的合并范围变动

(1) 2018 年 3 月 23 日，本公司出资成立全资子公司杭州链康医学检验实验室有限公司，自 2018 年 3 月 23 日起，本公司将杭州链康医学检验实验室有限公司纳入合并报表范围。

(2) 2018 年 11 月 14 日，本公司之子公司杭州链康医学检验实验室有限公司出资成立全资子公司杭州联川生物医药科技有限公司，自 2018 年 11 月 14 日起，本公司将杭州联川生物医药科技有限公司纳入合并报表范围。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
杭州联川基因诊断技术有限公司	杭州	杭州	服务业	100.00		新设
杭州链康医学检验实验室有限公司	杭州	杭州	服务业	100.00		新设
杭州联川生物医药科技有限公司	杭州	杭州	服务业		100.00	新设

LC Sciences, LLC	美国	美国	服务业	54.48		非同一控制下 企业合并
------------------	----	----	-----	-------	--	----------------

九、公允价值

1、不以公允价值计量的金融工具

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、应付款项等。

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

2、以公允价值计量的金融工具

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司无以公允价值计量的金融工具。

十、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

本公司无母公司。

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见“附注八、1 在子公司的权益”。

3、本公司的合营企业和联营企业情况

本公司无重要的合营或联营企业。

4、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
Atactic Technologies Inc.	实际控制人之一周小川投资的公司
Xiaolian Gao	实际控制人之一周小川的配偶
Shaoyan Gao	实际控制人之一周小川的配偶的妹妹

5、关联交易情况

（1）关联采购与销售情况

①采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
Atactic Technologies Inc.	测序服务费、试剂采购	123,533.37	

6、关联方应收应付款项

（1）应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款	Atactic Technologies Inc.	1,324,241.54	
其他应付款	Xiaolian Gao	5,610,412.40	
其他应付款	Shaoyan Gao	5,965,998.23	

注：应付 Xiaolian Gao 款项合计 5,610,412.40 元，其中应付股权受让款 5,138,465.31 元；以前年度 LC 公司向 Xiaolian Gao 借款尚未偿还部分 471,947.09 元。

十一、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无应披露的重大承诺事项。

2、或有事项

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

十二、资产负债表日后事项

无。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据		
应收账款	900,510.70	1,182,441.10
合计	900,510.70	1,182,441.10

(1) 应收账款

1) 应收账款按种类披露

种类	期末数				
	金额	比例%	坏账准备	比例%	账面价值
单项金额重大并单项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	949,506.00	100.00	48,995.30	5.16	900,510.70
其中：账龄组合	949,506.00	100.00	48,995.30	5.16	900,510.70
关联方组合					
信用风险特征组合小计	949,506.00	100.00	48,995.30	5.16	900,510.70
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	949,506.00	100.00	48,995.30	5.16	900,510.70

应收账款按种类披露（续）

种类	期初数				
	金额	比例%	坏账准备	比例%	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,284,938.00	100.00	102,496.90	7.98	1,182,441.10
其中：账龄组合	1,284,938.00	100.00	102,496.90	7.98	1,182,441.10
关联方组合					
信用风险特征组合小计	1,284,938.00	100.00	102,496.90	7.98	1,182,441.10
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	1,284,938.00	100.00	102,496.90	7.98	1,182,441.10

说明：

①期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末数		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
1 年以内	919,106.00	45,955.30	5.00
1 至 2 年	30,400.00	3,040.00	10.00
合计	949,506.00	48,995.30	

(1) 本期转回或收回情况

本期计提坏账准备-53,501.60 元，本期转回或收回坏账准备 0 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款情况

单位名称	金额	已计提坏账准备	占应收账款总额的比例%
杭州市西溪医院	95,000.00	4,750.00	10.01
浙江大学医学院附属邵逸夫医院	77,800.00	3,890.00	8.19
复旦大学附属肿瘤医院	58,180.00	2,909.00	6.13
上海交通大学医学院附属新华医院	51,840.00	2,592.00	5.46
复旦大学附属中山医院	45,950.00	2,297.50	4.84
合计	328,770.00	16,438.50	34.63

2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,089,191.50	599,166.63
合计	1,089,191.50	599,166.63

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按种类披露

种类	期末数				
	金额	比例%	坏账准备	比例%	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,124,666.48	100.00	35,474.98	3.15	1,089,191.50
其中：账龄组合	566,166.48	50.34	35,474.98	6.27	530,691.50
关联方组合	500,000.00	44.46			500,000.00
押金保证金组合	58,500.00	5.20			58,500.00
信用风险特征组合小计	1,124,666.48	100.00	35,474.98	3.15	1,089,191.50
单项金额虽不重大但单项计提					

坏账准备的其他应收款					
合计	1,124,666.48	100.00	35,474.98	3.15	1,089,191.50

其他应收款按种类披露（续）

种类	期初数				
	金额	比例%	坏账准备	比例%	账面价值
单项金额重大并单项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	608,333.30	100.00	9,166.67	1.51	599,166.63
其中：账龄组合	183,333.30	30.14	9,166.67	5.00	174,166.63
关联方组合	350,000.00	57.53			350,000.00
押金保证金组合	75,000.00	12.33			75,000.00
信用风险特征组合小计	608,333.30	100.00	9,166.67	1.51	599,166.63
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	608,333.30	100.00	9,166.67	1.51	599,166.63

说明：

①期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数		
	其他应收款	坏账准备	计提比例%
1 年以内	422,833.26	21,141.66	5.00
1-2 年	143,333.22	14,333.32	10.00
合计	566,166.48	35,474.98	

③组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	其他应收款	坏账准备	计提比例%
押金保证金组合	58,500.00		
关联方组合	500,000.00		
合计	558,500.00		

（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 26,308.31 元，本期转回或收回坏账准备 0 元。

（3）其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末数	期初数
押金保证金	58,500.00	75,000.00
员工购房借款	561,666.48	183,333.30
往来款	504,500.00	350,000.00
合计	1,124,666.48	608,333.30

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	金额	已计提坏账准备	占其他应收款总额的比例%
杭州联川基因诊断技术有限公司	500,000.00		44.46
黄志远	255,000.00	12,750.00	22.67
王春兰	163,333.26	8,166.66	14.52
刘元瑞	143,333.22	14,333.32	12.74
浙江正泰中自企业管理有限公司	50,000.00		4.45
合计	1,111,666.48	35,249.98	98.84

3、长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	59,989,164.01		59,989,164.01	8,000,000.00		8,000,000.00
合计	59,989,164.01		59,989,164.01	8,000,000.00		8,000,000.00

(1) 对子公司投资

被投资单位	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
杭州联川基因诊断技术有限公司	8,000,000.00	22,000,000.00		30,000,000.00		
杭州链康医学检验实验室有限公司		3,500,000.00		3,500,000.00		
LC Sciences, LLC		26,489,164.01		26,489,164.01		
合计	8,000,000.00	51,989,164.01		59,989,164.01		

4、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	35,996,203.77	13,322,868.60	28,635,016.37	10,844,503.52
其他业务				
合计	35,996,203.77	13,322,868.60	28,635,016.37	10,844,503.52

5、投资收益

(1) 投资收益明细

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	1,428,316.91	546,601.91
合计	1,428,316.91	546,601.91

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益		

越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	3,001,100.00	
对非金融企业收取的资金占用费		
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	9,585.88	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	3,010,685.88	
.....		
减：非经常性损益的所得税影响数	451,602.88	
非经常性损益净额	2,591,982.69	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）		
合计	2,559,083.00	

2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	7.69	0.62	0.62
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.16	0.42	0.42

杭州联川生物技术股份有限公司

2019 年 4 月 23 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：

董事会秘书办公室