



高盛生物

NEEQ : 872674

广州高盛生物科技股份有限公司

Guangzhou Koalson Biotechnology Co., Ltd.



年度报告

2018

公司年度大事记

① 引进战略投资：

2018 年 3 月 23 日，发布股票发行方案和募集资金管理制度，2018 年 05 月 23 日，发布股票发行认购公告，投资者共 3 名，2 名机构投资者和 1 名个人投资者，2018 年 7 月 18 日股转公司同意股票发行登记，2018 年 08 月 15 日，新增股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。

本次引入战略投资者“达安创谷”（达安基因旗下投资公司，股票代码 002030）和“华大共赢”（华大基因旗下投资公司，股票代码 300676），对本公司的品牌赋能具有重要意义，公司将在两大基因诊断技术行业龙头企业的引领下，加速产品研发进度，提升技术服务体系，向基因测序产业链的上游进军，丰富并完善产业链条，且此次战略合作能够充分发挥各自业务特点，实现资源共享，优势互补，共同促进双方产品和服务的延伸和发展。

② 对外投资事项：

2018 年 02 月 07 日，高盛生物设立了全资子公司东莞市通正生物科技有限公司（简称：通正生物），注册资金 100 万元。2018 年 03 月 01 日，广东正航司法鉴定所的主体由高盛生物变更为通正生物。2018 年 05 月 25 日，通正生物增加注册资本至 200 万元，之后，高盛生物持有通正生物 51% 的股权。

本次设立子公司及增资扩股引入投资者事项，是处于经营团队的考虑，有利于公司优化资源配置，提高管理效率和运作效率，子公司成立后，公司合并财务报表的范围相应地发生了变化，有利于扩展公司的业务范围，为公司培育新的利润增长点，从而提高公司的整体盈利水平，有利于公司的可持续发展。

③ 完善企业资质：

2018 年 04 月 23 日，公司研发的全自动核酸提取仪获得医疗器械注册证，注册号为粤穗械备 20180635。本次注册证获批有助于高盛生物开拓临床基因诊断市场，进军基因临床检验领域。

截止到 2018 年 12 月 31 日，高盛生物围绕“单细胞超微量 DNA 自动提取检测工作站”申报专利 12 件，其中 3 件发明专利，获得授权专利 5 件，逐步构建起庞大的专利池，构筑行业技术壁垒，树立良好品牌形象，保障核心技术的市场地位。

2018 年 11 月 21 日，高盛生物控股孙公司广东正航司法鉴定所获得了中国合格评定国家认可委员会（CNAS）颁布的实验室认可证书，表明正航鉴定有能力建设和运作符合国际标准的实验室以及鉴定所，在认可范围内所出具的检测或鉴定报告不但具有更高的独立性、可靠性和权威性，且可被全球 50 个国家和地区、65 个机构所承认。不但可以增强客户对公司服务的信赖度，进一步提升市场竞争力，对公司开拓海外市场也具有积极的意义。

④ 加强研发力度：

2018 年度，作为公司的核心竞争力产品，“单细胞超微量 DNA 自动提取检测工作站”第一代已相继获得国家、省、市、区科技主管部门资金奖励共 195 万元，该奖励资金已全部用于后续产品的迭代开发研究。

2018 年度，第二代工作站迭代产品已投入研发，新的工作站将在原有工作站的基础上增加其他核酸提取的方法及接入更多的上下游应用，增强市场与研发的有效性和针对性，目前该产品已进入了实际样本的测试阶段。

2018 年度，与公安部的十三五合作项目产品“嫌疑人特征精细刻画与精准识别系统”已完成数据库架构的建设，获得了由 30 种个体特征组成的系统核心评价体系，并开发了特征识别的基础算法，实现了特征刻画的基本功能，下一阶段将进入精准识别算法的研究及现场示范应用测试。

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据和财务指标摘要	10
第四节	管理层讨论与分析	13
第五节	重要事项	24
第六节	股本变动及股东情况	26
第七节	融资及利润分配情况	28
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	30
第九节	行业信息	34
第十节	公司治理及内部控制	35
第十一节	财务报告	42

释 义

释义项目		释义
本公司、公司、高盛生物、股份公司	指	广州高盛生物科技股份有限公司
高盛智造	指	广州高盛智造科技有限公司
通正生物	指	东莞市通正生物科技有限公司
正航鉴定	指	广东正航司法鉴定所
董事会	指	股份公司董事会
监事会	指	股份公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
报告期	指	2018 年
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》（2018 年修正） 公司
股转系统、全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
达安创谷	指	广州市达安创谷企业管理有限公司
达安基因	指	中山大学达安基因股份有限公司
华大共赢	指	华大共赢（深圳）股权投资基金管理有限公司-深圳华 大共赢一号创业投资企业（有限合伙）
华大基因	指	深圳华大基因股份有限公司
DNA	指	是脱氧核糖核酸的英文缩写，是一种生物大分子，可 组成遗传指令，引导生物发育与生命机能运作。
STR	指	短串联重复序列，是广泛存在于人类基因组中的一类 具有长度多态性的 DNA 序列。它由 2-6 个碱基对 构 成核心序列，呈串联重复排列，其长度多态性主 要由 核心序列拷贝数目的变化而产生。
单核苷酸多态性（SNP）	指	是指在基因组水平上由单个核苷酸的变异所引起的 DNA 序列多态性。它是人类可遗传的变异中最常见 的一种。占有已知多态性的 90%以上。SNP 在人类基 因组中广泛存在，平均每 500~1,000 个碱基对中就 有 1 个，估计其总数可达 300 万个甚至更多。
基因	指	能够编码蛋白质或 RNA 的核酸序列，包括基因的编码 序列（外显子）和编码区前后具有基因表达调控作用 的序列和单个编码序列间的间隔序列（内含子）。

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。

公司负责人康贤通、主管会计工作负责人陈永利及会计机构负责人（会计主管人员）陈永利保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中审华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

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
对上游供应商的依赖风险	基因测序行业的上游为专业的测序仪器和试剂供应商，技术准入门槛较高，存在较高的行业集中度。由于基因测序服务对检测结果的准确性要求极高，相应对采购产品质量性能的先进性、稳定性和精确性有极高要求，因此国内各类主要基因测序服务商均对Illumina、Life等国际基因测序设备和试剂产品行业龙头存在较大的依赖。
市场竞争加剧的风险	随着基因测序技术的成熟，测序成本呈逐年下降趋势，提高了基因测序服务的渗透率，推动基因测序行业进入高速发展时期，同时也吸引了更多的基因测序服务商进入行业。测序服务商的核心技术主要体现在测序前文库制备和测序后信息分析环节，各大测序服务商加大在基因测序数据解读和DNA库大数据的积累，市场竞争进一步加剧。
人才流失的风险	基因测序行业是高技术、知识密集、多学科交叉综合的行业，集中了生物、医学、信息等多个领域的顶尖技术，属于典型的技术创新推动型行业，对人才的要求很高。而市场中符合行业需求的人才本来就比较稀缺，尤其是能成为公司核心技术人员的人才较为稀缺，新人才的培养又需要较长的时间周期，造成了行业内人才争夺激烈。

行业监管政策变化的风险	高盛生物主要为法医DNA鉴定自动一体化提供整体解决方案，涵盖DNA检测仪器设备、试剂耗材、软件等的供应和安装，以及基因组学类的鉴定、诊断、数据分析、科研合作等综合技术服务，其服务产品涉及特定医疗器械的生产和使用，须接受各级卫生和计划生育委员会、食品药品监督管理局的管理监督。2014年以来，国家出台了一系列举措，对基于高通量测序技术的基因检测服务行业进行监管和规范。这些政策有利于该行业的有序规范和健康成长，同时也要求公司在生产、经营、使用医疗器械产品和提供临床检测服务的过程中严格遵守国家相关法律法规，密切关注监管机构政策的变化，主要包括监督检查、生产经营和执业许可等方面。公司如果不能持续满足国家监督管理部门的有关规定和政策要求，则存在被相关部门处罚的风险，给公司生产经营带来不利影响。
实际控制人不当控制风险	公司目前有五位股东，第一大股东为康贤通，通过直接及间接的方式控制公司70.59%的股份表决权，公司的实际控制人为康贤通。康贤通担任公司的董事长兼总经理，控制的股份表决权处于绝对优势，对公司经营决策可施予重大影响。虽然公司为降低控股股东、实际控制人控制不当的风险，在《公司章程》里制定了保护中小股东利益的条款，制定了“三会”议事规则和《中小股东利益保护方案》，完善了公司的内部控制制度等，但若控股股东、实际控制人利用其实际控制权，对公司经营、人事、财务等进行不当控制或影响，仍可能会损害公司经营和其他股东权益，公司存在因股权集中及实际控制人不当控制带来的控制风险。
公司治理的风险	有限公司阶段，公司对涉及采购、销售及日常管理等环节制定了较为齐备的内部控制制度，执行情况较好，但未制定“三会”议事规则、关联交易管理制度等规章制度，内控体系不够健全。股份公司成立后，公司建立健全了法人治理结构，并根据实际情况，重新制定了适应公司发展需要的《公司章程》、“三会”议事规则及关联交易、对外投资、对外担保等方面的内控制度。但股份公司成立时间较短，上述各项管理制度的执行未经过一个完整经营周期的实践检验，特别是公司股份进入全国中小企业股份转让系统后，对公司治理提出了更高的要求，公司治理和内部控制体系需要在发展过程中不断完善。
所得税优惠政策变化的风险	公司于2016年取得高新技术企业认定资格，根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，按15%的税率征收企业所得税。若高新技术企业证书期满复审不合格或国家调整相关税收优惠政策，公司将可能恢复执行25%的企业所得税税率。无法获得企业所得税税收优惠将给公司的税负、盈利带来一定程度影响。
供应商集中度较高的风险	2017年度、2018年度，公司前五大供应商采购额分别为36,065,377.13元、71,255,578.51元，占采购总额的比重分别为

	53.48%、73.31%，故公司存在着供应商集中度较高的风险。
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	广州高盛生物科技股份有限公司
英文名称及缩写	Guangzhou Koalson Biotechnology Co.,Ltd.
证券简称	高盛生物
证券代码	872674
法定代表人	康贤通
办公地址	广州高新技术产业开发区科学城揽月路3号广州国际企业孵化器F区F905

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	章戴荣
职务	董事会秘书
电话	020-28069366
传真	020-82112429
电子邮箱	info@koalson.com
公司网址	www.koalson.com
联系地址及邮政编码	广州高新技术产业开发区科学城揽月路3号广州国际企业孵化器F区F905（邮编510643）
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

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	2007-04-05
挂牌时间	2018-02-28
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	M7512 - 科学研究和技术服务业- 科技推广和应用服务业- 技术推广服务- 生物技术推广服务
主要产品与服务项目	专注于生命科学技术和基因检测领域，以提高我国刑事科学技术水平为宗旨，利用DNA检测手段，为法医DNA鉴定自动一体化提供整体解决方案，涵盖DNA检测仪器设备、试剂耗材、软件等的供应和安装，以及基因组学类的鉴定、诊断、数据分析、科研合作等综合技术服务。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	13,600,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-

控股股东	康贤通
实际控制人及其一致行动人	康贤通

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	914401017994339812	否
注册地址	广州高新技术产业开发区科学城揽月路3号广州国际企业孵化器F区F905	否
注册资本（元）	13,600,000.00	是
注册资本与总股本一致。		

五、 中介机构

主办券商	兴业证券
主办券商办公地址	福建省福州市湖东路268号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中审华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	胡咸华、虞晓卫
会计师事务所办公地址	天津经济技术开发区第二大街21号4栋1003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	109,024,882.33	74,814,250.58	45.73%
毛利率%	30.55%	27.65%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	19,817,030.43	8,163,119.13	142.76%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	15,429,459.39	6,925,204.24	122.80%
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）	40.27%	27.96%	-
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）	31.35%	23.72%	-
基本每股收益	1.55	0.68	127.94%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	115,626,814.24	76,467,393.76	51.21%
负债总计	47,308,553.26	41,850,374.97	13.04%
归属于挂牌公司股东的净资产	65,140,569.53	33,281,024.67	95.73%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.79	2.77	72.92%
资产负债率%（母公司）	40.62%	53.01%	-
资产负债率%（合并）	40.91%	54.73%	-
流动比率	1.79	1.25	-
利息保障倍数	268.48	76.22	-

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	15,167,850.04	15,461,894.15	-1.93%
应收账款周转率	6.69	8.40	-
存货周转率	4.94	17.84	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	51.21%	85.55%	-
营业收入增长率%	45.73%	49.01%	-
净利润增长率%	145.20%	5.90%	-

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	13,600,000	12,000,000	13.33%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	5,155,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-7,083.58
非经常性损益合计	5,147,916.42
所得税影响数	771,987.46
少数股东权益影响额（税后）	-735.00
非经常性损益净额	4,376,663.96

七、 补充财务指标

□适用 √不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√会计政策变更 □会计差错更正 □不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据				
应收账款	14,059,186.50			

应收票据及应收账款		14,059,186.50		
应付票据				
应付账款	7,445,472.63			
应付票据及应付账款		7,445,472.63		
应付利息	122,500.00			
应付股利				
其他应付款	10,769,471.56	10,891,971.56		
管理费用	8,342,356.34	4,624,351.72		
研发费用		3,718,004.62		

执行财政部于 2017 年及 2018 年颁布了以下企业会计准则解释及修订：《企业会计准则解释第 9 号——关于权益法下投资净损失的会计处理》；《企业会计准则解释第 10 号——关于以使用固定资产产生的收入为基础的折旧方法》；《企业会计准则解释第 11 号——关于以使用无形资产产生的收入为基础的摊销方法》；《企业会计准则解释第 12 号——关于关键管理人员服务的提供方与接受方是否为关联方》（统称“解释第 9-12 号”）；《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号）及相关解读。本公司自 2018 年 1 月 1 日起执行上述企业会计准则解释及修订，对会计政策相关内容进行调整。

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

报告期内，公司主要为法医 DNA 鉴定自动一体化提供整体解决方案，涵盖 DNA 检测仪器设备、试剂耗材、软件等的供应和安装，以及基因组学类的鉴定、诊断、数据分析、科研合作等综合技术服务。根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》（2012 年修订版），公司所属行业为“科技推广和应用服务业（M75）”。根据《国民经济行业分类（GB/T4754-2011）》，公司属于“生物技术推广服务（M7512）”。根据《挂牌公司投资型行业分类指引》公司属于“生物科技（15111010）”。根据《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司属于“生物技术推广服务（M7512）”。

公司属于法医鉴定行业的 DNA 鉴定自动一体化整体解决方案供应商，通过上、中、下游的服务以满足法医用户的整体需求，服务涵盖 DNA 提取，DNA PCR-STR 复合扩增，DNA 数据入库，实现了从现场物证的 DNA 获取到 DNA 数据分析入库的法医 DNA 鉴定一站式服务。上游配备自研的 DNA 自动提取工作站以及配套的常规/微量检材 DNA 提取试剂盒，提供从常规检材到微量检材、降解检材、混合样本的 DNA 提取；中游提供一系列 PCR-STR 荧光复合扩增试剂盒，满足常规嫌疑人 DNA 数据库建设以及现场物证的 DNA-STR 测序；下游提供专业技术人员到用户驻地提供完整的 DNA 检测鉴定服务以及技术支持，弥补法医用户人手和专业不足的缺陷。通过有机地结合上、中、下游服务，形成针对性的完整的法医 DNA 鉴定自动化一体化解决方案。

公司的主要收入来源为 DNA 实验室建设（DNA 检测仪器设备和相应试剂耗材等销售）以及配套的数据库建设技术服务（DNA 数据库建设、DNA-Y 数据库建设等）。

报告期内至报告披露日，公司的商业模式较上年度没有发生较大的变化。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	☐ 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，公司围绕长期发展战略和年度经营目标，继续加大研发力度，构建企业核心竞争力，并继续扩展市场广度和深度，保证公司在规模、业务、业绩上的快速增长，为实现年度经营计划奠定了良好的基础。

1、市场情况

报告期内，公司加大了市场开拓力度，在深耕稳固广东省市场的基础上，进一步加强全国市场布局，拓宽了市场广度，同时市场深度上，紧紧围绕《广东省县区级公安机关 DNA 实验室建设工作方案》的文件精神，积极抓住广东省法医鉴定市场井喷期的市场机遇，在上一年度市场沉淀基础上，继续在广东省区县级公安系统 DNA 实验室建设上发力，市场占有率呈现快速增长的趋势，与去年同期相比，营业收入和资产总额首次突破亿元关卡，分别达到 10902.48 万元、11562.68 万元，分别比上年度增长了 45.73% 和 51.21%，实现净利润 1976.12 万元，比年度增长了 145.20%，这些数据表明公司整体发展趋势良好。

2、研发情况

报告期内，公司加大了基因检测设备仪器上的研发力度，在微量、超微量等各种疑难检材的 DNA 快速提取技术上实现了突破，在 DNA 检测产业链条布局上进行了完善。

（1）原有产品迭代开发

报告期内，“单细胞超微量 DNA 自动提取检测工作站”作为公司的核心竞争力产品，已相继获得国家、省、市、区科技主管部门资金奖励共 195 万元。目前第一代工作站及配套的试剂盒已研发完成并面世，已投入到广东省公安厅、广州市公安局等单位使用，运用该产品核心技术可不断的进行技术研发和项目储备。报告期内，第二代工作站迭代产品原理机已投入研发，该迭代产品主要在原功能基础上接入更多的上下游应用并能够适用于其他核酸样本的提取，可以增强市场的有效性和针对性，目前该产品已进入了实际样本的测试阶段。

（2）新产品研发

快速核酸检测设备：区域性专业应用产品将结合基层法医用户的日常工作特点，研发投入集中在快速核酸检测类设备，目前该类设备已通过前期工艺、技术论证阶段，正在对关键试剂进行研发。

嫌疑人特征精细刻画与精准识别系统：该系统研发基于与公安部合作的“十三五”重点研发项目，率先实现以基层应用为基础，构建跨区域跨数据库的云服务架构，目前系统已完成数据库架构的建设，获得了由 30 种个体特征组成的系统核心评价体系，并开发了特征识别的基础算法，实现了特征刻画的基本功能，下一阶段将进入精准识别算法的研究及现场示范应用测试。

以上新产品研发，正是基于公司的未来发展战略，即以生物识别技术为基础开发针对大数据分析的软件应用，结合体外诊断自动 DNA 捕获和 DNA 大数据分析，以 DNA 检测鉴定行业作为突破口，形成具有相当高度的智慧刑侦，进一步拓展应用至智慧健康乃至智慧安防城市。未来三至五年，如何稳步的进入“智慧刑侦”领域是公司的发展目标，我们正在努力迈进。

（二） 行业情况

产业链情况：法医 DNA 鉴定主要用于个体识别、亲缘鉴定、性别年龄鉴定以及法医 DNA 库建立四个方面，行业形成了上游提供法医 DNA 检测仪、试剂盒，中游提供 DNA 司法鉴定服务，下游面向 63.14% 公检法机关客户的完整产业链。在上游的 DNA 检测试剂盒方面，Applied Biosystems、Promega、Illumina 等海外巨头位列第一梯队，国内中德美联、基点认知等国内公司位列第二梯队；在检测仪方面，2013 年 GA118-16A 型 DNA 遗传分析仪上市后，开始实现部分进口替代。而在中游布局 DNA 检测服务方面，国内公司更具优势，主要有高盛生物、华大基因等。

产业市场情况：刑事犯罪率上升、亲缘鉴定、DNA 数据库的建立等促进行业需求旺盛，保守估计法医鉴定领域市场在 300 亿以上。

(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	9,242,758.74	7.99%	27,144,390.76	35.50%	-65.95%
应收票据与应收账款	16,866,990.68	14.59%	14,059,186.50	18.38%	19.98%
存货	25,135,073.58	21.74%	5,518,055.11	7.22%	355.51%
投资性房地产	17,486,620.25	15.12%			
长期股权投资	552,618.89	0.48%	566,960.14	0.74%	-2.53%
固定资产	5,470,610.13	4.73%	21,766,411.49	28.46%	-74.87%
在建工程					
短期借款					
长期借款					
预付账款	2,299,851.92	1.99%	900,756.04	1.18%	155.32%
其他应收款	1,387,026.83	1.20%	3,504,156.07	4.58%	-60.42%
其他流动资产	29,918,288.4	25.87%	1,139,429.15	1.49%	2,525.73%
应付账款	9,798,076.88	8.47%	7,445,472.63	9.74%	31.60%
预收款项	34,342,372.45	29.70%	20,821,911.87	27.23%	64.93%
应付职工薪酬	1,208,681.39	1.05%	811,934.98	1.06%	48.86%
其他应付款	160,078.8	0.14%	10,891,971.56	14.24%	-98.53%
开发支出	6,094,686.1				
资产总计	115,626,814.24		76,467,393.76		

资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金由年初 27,144,390.76 元减少到 9,242,758.74 元，主要原因是本公司 2018 年 12 月份购买了 28,000,000.00 元的银行理财产品。
- 2、存货较期初增加了 19,617,018.47 元，主要是 2018 年 12 月份一般贸易进口产品 11,509,733.94 元，为 2019 年第一季度备货。
- 3、应收账款净额期末较期初增加 2,807,804.18 元，增幅 19.98%，主要系公司加大了区县区域 DNA 实验室建设开发力度，结合我司先进技术连续中标多个实验室建设项目，导致本期收入较上期增长 34,210,631.75 元，增幅 45.73%，从而导致期末应收账款大幅增加。
- 4、固定资产期末较期初减少 16,295,801.36 元，减幅 74.87%，投资性房地产期末较期初增加 17,486,620.25 元，主要为公司将价值 17,486,620.25 元自有房产转为出租，从固定资产科目调整为投资性房产科目。
- 5、预付账款由期初 900,756.04 元增长到 2,299,851.92 元，增长了 155.32%。主要为业务增长所致。
- 6、其他应收款净额年末数比年初数减少-2,117,129.24 元，减少比例为-60.42%，主要为收回关联方应收款项所致。
- 7、其他流动资产从期初 1,139,429.15 元增加至 29,918,288.40 元，主要是本公司购买银行理财产品，截至期末尚未赎回所致。
- 8、应付账款期末较期初增加 2,352,604.25 元，增幅 31.60%，主要系因业务需求购入商品，期末未付商品采购款增加所致。

- 9、预收款项期末较期初增加 13,520,460.58 元，增幅 64.93%，主要系公司加大了区县区域 DNA 实验室建设开发力度，结合我司先进技术连续中标多个实验室建设项目，业务规模大幅增加，导致期末预收款项增加。
- 10、其他应付款期末较期初减少 10,731,892.76 元，减幅 98.53%，主要系本期公司归还从 2017 年度向广州博通资产管理有限公司借入人民币 1,000 万元；
- 11、开发支出主要是公司加大研发投入，犯罪嫌疑人多生物特征综合应用关键技术研究、犯罪嫌疑人特征精细刻画与精准识别关键技术、单细胞超微量 DNA 自动提取仪、痕量 DNA 磁珠法提纯试剂盒项目资本化。

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	109,024,882.33	-	74,814,250.58	-	45.73%
营业成本	75,715,563.51	69.45%	54,128,768.2	69.68%	39.88%
毛利率%	30.55%	-	27.65%	-	-
管理费用	6,777,986.69	6.22%	4,624,351.72	6.18%	46.57%
研发费用	2,982,129.56	2.74%	3,718,004.62	4.97%	-19.79%
销售费用	5,220,095.28	4.79%	3,700,620.93	4.95%	41.06%
财务费用	106,251.01	0.10%	156,005.56	0.21%	-31.89%
资产减值损失	103,959.30	0.10%	679,692.25	0.91%	-84.70%
其他收益	2,293,000.00	2.10%	1,256,194.89	1.68%	82.54%
投资收益	34,677.41	0.03%	159,163.83	0.21%	-78.21%
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	0	0%	0	0%	0%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	20,148,553.68	16.49%	9,014,622.17	12.05%	99.43%
营业外收入	2,862,000.00	2.63%	300,000.00	0.40%	1,577.33%
营业外支出	7,083.58	0.01%	100,000.00	0.13%	-92.92%
净利润	19,761,242.19	18.13%	8,059,113.25	10.77%	145.20%

项目重大变动原因：

- 1、营业总收入及营业成本变动比例分别为 45.73%及 45.25%，系我司加大了区县区域 DNA 实验室建设开发力度，结合我司先进技术连续中标多个实验室建设项目。
- 2、管理费用本期较上期增加 2,153,634.97 元，增幅 46.57%，主要是业务规模扩大所致，职工薪酬增加主要是一、人员从 35 增加到 49 人，增加了 12 人，二、业务增长业务提成也有相应提高；三、个别高管年度内薪酬有调整。
- 3、销售费用由上年的 3,700,620.93 元增长至 5,220,095.28 元，增长了 41.06%，主要是业务规模增长，公司支付差旅费及招标费用所致。

- 4、财务费用本期较上期减少 49,754.55 元，减少了 31.89%，主要是本期借款减少所致。
- 5、资产减值损失较上期减少 575,732.95 元，减少 84.70%，主要是计提坏账损失减少所致。
- 6、营业外收入较上期增加 2,562,000.00 元，增加 854.00%，主要是收到新三板、高新企业及创新创业大赛的政府补助。
- 7 其他收益增加主要是收到创新创业大赛市级奖励。

(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	108,298,562.47	74,814,250.58	44.76%
其他业务收入	726,319.86	0	100%
主营业务成本	75,250,729.72	54,128,768.20	39.02%
其他业务成本	464,833.79	0	100%

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%
服务收入	15,018,125.05	13.77%	8,084,132.15	10.81%
商品销售	94,006,757.28	86.23%	66,730,118.43	89.19%

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
华北	5,223,035.32	4.79%	2,869,172.87	3.84%
华东	3,941,186.96	3.61%	2,208,980.60	2.95%
华南	92,540,561.86	84.88%	60,439,452.05	80.79%
华中	1,084,446.23	0.99%	1,858,734.41	2.48%
西南	6,235,651.96	5.72%	7,437,910.65	9.94%
合计	109,024,882.33	100.00%	74,814,250.58	100.00%

收入构成变动的原因：

营业收入本年较上年增加 34,210,631.75 元，增加比例 45.73%，主要是企业业务拓展所致。报告期内公司收入构成保持稳定

(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	东莞市公安局	5,520,733.88	5.14%	否
2	东莞市公安局长安分局	4,440,536.53	4.13%	否
3	东莞市公安局塘厦分局	4,859,472.58	4.52%	否
4	广州柏迪生物科技有限公司	5,399,159.16	5.03%	否
5	云南熙茂华美科技有限公司	4,924,789.47	4.58%	否
合计		25,144,691.62	23.40%	-

(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	创汇科技有限公司	25,476,526.98	26.21%	否
2	MAPLE WIN INTERNATIONAL LIMITED	18,460,922.41	18.99%	否
3	Life Technologies Holdings Pte Ltd.	16,589,786.14	17.07%	否
4	英潍捷基（上海）贸易有限公司	6,180,945.58	6.36%	否
5	广州春树医药科技有限公司	4,547,397.40	4.68%	否
合计		71,255,578.51	73.31%	-

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	15,167,850.04	15,461,894.15	-1.93%
投资活动产生的现金流量净额	-35,360,726.06	-13,643,141.24	-159.15%
筹资活动产生的现金流量净额	3,731,500.00	11,440,000.00	-67.38%

现金流量分析：

1. 投资活动产生的现金流量净额减少主要是公司本期 2018 年 12 月份购买 2,800 万元银行理财支付现金所致。
2. 筹资活动产生的现金流量净额与上期减少 7,708,500.00 元，减少 67.38%，主要系本期公司归还从 2017 年度向广州博通资产管理有限公司借入人民币 1,000 万元；

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

公司原发起设立的广东正航司法鉴定所（2018 年 3 月 1 日，广东正航司法鉴定所经东莞市司法局核准、省司法厅备案，将申报主体由广州高盛生物科技股份有限公司变更为东莞市通正生物科技有限公司、法定代表人变更为曲春冰。）广东正航司法鉴定所 2018 年度营业收入为 3,653,204.03 元，净利润为 242,894.77 元；公司控股子公司广州高盛智造科技有限公司 2018 年度营业收入为 1,282,042.93 元，净利润为-103,416.52 元；公司在 2018 年 2 月初设立子公司东莞市通正生物科技有限公司，因经营时间较短，尚未取得收入。除此之外，公司无单个子公司的净利润或单个参股公司的投资收益对公司净利润影响达 10%以上的公司。

2、委托理财及衍生品投资情况

2017年8月30日，公司召开了第一届董事会第三次会议：审议通过了《关于董事会授权董事长/总经理委托理财审批权限的议案》，同意公司可将暂时闲置的自有资金购买低风险、流动性好的一年以内的理财产品，投资额度在投资期限内某一时点使用自有资金累计持有理财产品的余额不超过1,000万元人民币，并授权管理层实施相关事宜。2019年4月24日召开第一届董事会第九次会议进行追认，审议通过了《广州高盛生物科技股份有限公司关于追认2018年并授权公司2019年使用闲置资金进行投资理财的议案（公告编号：2019-007）》，同意公司可将暂时闲置的自有资金购买低风险、流动性好的一年以内的理财产品，投资额度在投资期限内某一时点使用自有资金累计持有理财产品的余额不超过3,000万元人民币，并授权管理层实施相关事宜。报告期内，累计购买36,000,000.00元，赎回8,000,000.00元，取得投资收益49,018.66元。截至2018年12月31日，理财产品余额为28,000,000.00元。

（五） 非标准审计意见说明

☐适用 ☒不适用

（六） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

☒适用 ☐不适用

（一）重要会计政策变更

1、因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

（1）变更的内容及原因

财政部于2017年及2018年颁布了以下企业会计准则解释及修订：《企业会计准则解释第9号——关于权益法下投资净损失的会计处理》；《企业会计准则解释第10号——关于以使用固定资产产生的收入为基础的折旧方法》；《企业会计准则解释第11号——关于以使用无形资产产生的收入为基础的摊销方法》；《企业会计准则解释第12号——关于关键管理人员服务的提供方与接受方是否为关联方》（统称“解释第9-12号”）；《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15号）及相关解读。本公司自2018年1月1日起执行上述企业会计准则解释及修订，对会计政策相关内容进行调整。

本公司采用上述企业会计准则解释及修订的主要影响如下：

1）解释第9-12号

本公司采用解释第9-12号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

2）财务报表列报

本公司根据财会[2018]15号规定的财务报表格式及相关解读编制2018年度财务报表，并采用追溯调整法对比较财务报表的列报进行了调整。

（七） 合并报表范围的变化情况

☒适用 ☐不适用

公司于2018年2月7日设立全资子公司东莞市通正生物科技有限公司，注册资本100万元。

2018年2月28日，本公司决定将全资子公司广东正航司法鉴定所转让给东莞市通正生物科技有限公司，转让价格100万元，2018年3月1日，广东正航司法鉴定所完成申报主体变更。

2018年5月16日，本公司与曲春冰签订增资协议书，东莞市通正生物科技有限公司注册资本增加至200万元，其中本公司出资102万元，占比51%，曲春冰出资98万元，占比49%。

报告期内将东莞市通正生物科技有限公司新纳入合并范围。

（八） 企业社会责任

公司恪守诚信经营、按时纳税、积极吸纳就业和依法保障股东、员工合法权益。公司始终把维护司法鉴定公正等社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展和社会共享企业发展成果。

三、 持续经营评价

报告期内，公司经营情况持续稳定增长，营业收入比上一年度增加 45.73%，净利润增加了 145.20%，整体盈利能力持续增强。公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的独立自主经营能力；会计核算、财务管理、销售管理、运营管理、风险控制等各项重大内部控制体系健全且运行良好；主要财务、业务等经营指标稳定增长，资产负债率（母公司）40.62%，流动比率 1.79，偿债能力较强；经营管理层、技术研发团队、核心业务人员稳定。公司后续高新技术储备充足，市场销售渠道不断拓展；“高新企业”、“创新小巨人企业”享受国家政府相关补贴及税收优惠政策均为公司的持续经营和健康发展提供重要保障。报告期内，公司和全体员工没有发生违法、违规行为，公司未发生对持续经营能力有重要不利影响的事项，因此，公司具备良好的持续经营能力。

四、 未来展望

是否自愿披露

√是 □否

（一） 行业发展趋势

政策端：国家出台多条法规鼓励并规范司法鉴定市场化发展，如人大常委会、司法部等对司法鉴定机构的设立、司法鉴定程序等做出规范，保障司法鉴定市场健康良好的发展。

技术端：法医 DNA 检验技术经历了三大技术革命，形成了以荧光标记多基因座 STR 复合扩增检测技术、SNP 分析技术、mtDNA 检测技术为主导的技术体系，遗传标记向精细化、多样化发展，检测平台向高检测量、便捷化发展。

需求端：刑事犯罪率上升、亲缘鉴定、DNA 数据库的建立等促进行业需求旺盛。

- 1) 在个体识别方面，根据 2015 年最高人民法院公布的司法数据来看，刑事案件稳中有升，保守估计，每年在个体识别方面都会产生上百万人的需求。
- 2) 在亲缘鉴定方面，由于二胎政策的落地实行，以及 2016 年国务院发布了《关于解决无户口人员登记户口问题的意见》，无户口人员需要出具相关证明（亲缘鉴定证明），经过公安机关核查后办理户口登记，这部分市场将大幅增加至 100 亿以上。
- 3) 在法医 DNA 数据库建立方面，2000 年，我国的公安机关开始建立 DNA 数据，DNA 数据库总量预计到 2020 年，全国规模将超过 7000 万条，年增长量维持在 25-30%。此外自 2015 年开始，公安部发起的“一长四必”新机制，要求案件检材的 DNA 采集从重特大案件扩大到所有常规案件，由此带来的案件检材 DNA 分析数量增量从原来每年的 12%提高到 40-50%，国家未来在这两大 DNA 应用模块的每年投入将超过 200 亿。
- 4) 在 DNA 实验室建立方面，广东省拟在 3 年内建立 100 个区县一级 DNA 实验室，基础建设投入以及每年的持续运营将为省内司法市场提供 6-8 亿的增量。总结来说，未来 3-5 年全国法医 DNA 的应用市场将会进入大规模的爆发期。

（二） 公司发展战略

（1）公司将专注于 DNA 检测行业，结合公司的现有科研、技术、市场、资源优势，利用覆盖贯穿 DNA 检测的多技术平台，进一步加强全国市场布局；同时公司将加大在基因检测设备仪器上研发投入力度，完善 DNA 检测全产业链条布局，以法医 DNA 检测鉴定服务及科研临床服务为核心，努力成为国内基因科技应用服务行业领先者。

（2）公司以 DNA 检测鉴定技术为切入口，通过与公安部的十三五合作项目（嫌疑人特征精细刻画与精准识别系统研究），进一步研发生物识别技术，并以此为基础开发针对大数据分析的软件应用，结合体外诊断自动化 DNA 捕获和 DNA 大数据分析，以 DNA 检测鉴定行业作为突破口，形成具有相当高度的智慧刑侦，进一步拓展应用至智慧健康乃至智慧安防城市。

（3）生物识别技术比传统安防技术更为可靠安全，未来将成为安防行业的核心驱动力。生物识别产业目前涵盖了指纹、人脸、虹膜、声纹、静脉、DNA 等多种模态的身份识别产品和公安、司法、金融、社保、门禁、考勤等领域的应用，涉及到了芯片、传感器、设备、软件、算法、系统应用等多个产业。随着生物特征识别技术的不断发展与日益成熟，信息技术、信息安全、金融交易、社会安全等领域逐步加强了对生物特征识别技术的应用，政府助力推动生物识别技术的标准化进程，市场呈现出巨大的潜力。

（三） 经营计划或目标

2019 年，公司董事会持续密切关注公司经营规模和业务扩张，管理水平的持续提升和技术研发的不断升级，及时研判公司各项重要决策以指导管理经营方向，务求公司在规模、业务、业绩上均能快速增长。以上经营计划不构成对投资者的业绩承诺，请投资者保持足够的风险意识并充分理解经营计划和业绩承诺之间的差异。

（四） 不确定性因素

如本节之“五、风险因素”所述，公司经营发展过程中，存在一定的风险因素，对于该风险因素，公司将采取有针对性的措施进行应对。

五、 风险因素

（一） 持续到本年度的风险因素

1、 对上游供应商的依赖风险

基因测序行业的上游为专业的测序仪器和试剂供应商，技术准入门槛较高，存在较高的行业集中度。由于基因测序服务对检测结果的准确性要求极高，相应对采购产品质量性能的先进性、稳定性和精确性有极高要求，因此国内各类主要基因测序服务商均对 Illumina、Life 等国际基因测序设备和试剂产品行业龙头存在较大的依赖。

应对措施：加大在基因测序设备和试剂产品的研发投入，积极与行业内技术龙头合作，利用其成熟技术研发自有产品，逐步替代上游供应商。

2、 市场竞争加剧的风险

随着基因测序技术的成熟，测序成本呈逐年下降趋势，提高了基因测序服务的渗透率，推动基因测序行业进入高速发展时期，同时也吸引了更多的基因测序服务商进入行业。测序服务商的核心技术主要体现在测序前文库制备和测序后信息分析环节，各大测序服务商加大在基因测序数据解读和 DNA 库

大数据的积累，市场竞争进一步加剧。

应对措施：①公司将在巩固现有业务的基础上，将逐步加强研发高附加值的产品，完善产业链布局，培育新的利润增长点；②公司积极拓展市场区域，加大宣传投入。此外，公司在不断提高产品质量和服务水平的前提下，通过完善公司管理制度、强化内部管理，加强公司企业文化建设等，提高品牌知名度来应对市场竞争加剧的风险。

3、人才流失的风险

基因测序行业是高技术、知识密集、多学科交叉综合的行业，集中了生物、医学、信息等多个领域的顶尖技术，属于典型的技术创新推动型行业，对人才的要求很高。而市场中符合行业需求的人才本来就比较稀缺，尤其是能成为公司核心技术人员的人才较为稀缺，新人才的培养又需要较长的时间周期，造成了行业内人才争夺激烈。

应对措施：①采取提高薪酬水平、完善员工福利等激励措施，增加员工对公司的忠诚度，降低核心员工的流失；②积极引进具备多方面素质的高技术人员；③定期对员工进行培训，有效提供员工的工作技能。

4、行业监管政策变化的风险

高盛生物主要为法医 DNA 鉴定自动一体化提供整体解决方案，涵盖 DNA 检测仪器设备、试剂耗材、软件等的供应和安装，以及基因组学类的鉴定、诊断、数据分析、科研合作等综合技术服务，其服务产品涉及特定医疗器械的生产和使用，须接受各级卫生和计划生育委员会、食品药品监督管理局的管理监督。2014 年以来，国家出台了一系列举措，对基于高通量测序技术的基因检测服务行业进行监管和规范。这些政策有利于该行业的有序规范和健康成长，同时也要求公司在生产、经营、使用医疗器械产品和提供临床检测服务的过程中严格遵守国家相关法律法规，密切关注监管机构政策的变化，主要包括监督检查、生产经营和执业许可等方面。公司如果不能持续满足国家监督管理部门的有关规定和政策要求，则存在被相关部门处罚的风险，给公司生产经营带来不利影响。

应对措施：公司将加强人员培训，进一步完善内部操作规范，以满足现有法律和行业监管的要求；另一方面，公司将密切关注基因检测行政政策环境变化保证现有资质、批准许可以及相关备案登记手续时得到政府验证审核和未来新政策需求下证件的及时更新。

5、实际控制人不当控制风险

公司目前第一大股东和实际控制人为康贤通，通过直接及间接的方式控制公司 70.59% 的股份表决权，公司的实际控制人为康贤通。康贤通担任公司的董事长兼总经理，控制的股份表决权处于绝对优势，对公司经营决策可施予重大影响。虽然公司为降低控股股东、实际控制人控制不当的风险，在《公司章程》里制定了保护中小股东利益的条款，制定了“三会”议事规则和《中小股东利益保护方案》，完善了公司的内部控制制度等，但若控股股东、实际控制人利用其实际控制权，对公司经营、人事、财务等进行不当控制或影响，仍可能会损害公司经营和其他股东权益，公司存在因股权集中及实际控制人不当控制带来的控制风险。

应对措施：公司已制定了规范公司治理的内部管理制度，建立了完善的公司治理结构，并着重强化股东和管理层规范公司治理的意识，力争使公司进一步适应现代公司治理制度的要求。

6、公司治理的风险

有限公司阶段，公司对涉及采购、销售及日常管理等环节制定了较为齐备的内部控制制度，执行情况较好，但未制定“三会”议事规则、关联交易管理制度等规章制度，内控体系不够健全。股份公司成立后，公司建立健全了法人治理结构，并根据实际情况，重新制定了适应公司发展需要的《公司章程》、“三会”议事规则及关联交易、对外投资、对外担保等方面的内控制度。但股份公司成立时间较短，上述

各项管理制度的执行未经过一个完整经营周期的实践检验，特别是公司股份进入全国中小企业股份转让系统后，对公司治理提出了更高的要求，公司治理和内部控制体系需要在发展过程中不断完善。

应对措施：针对上述风险，公司将严格依据《公司法》、《公司章程》等法律法规和规范性文件的要求规范运作，认真执行“三会”议事规则、《关联交易管理制度》等制度的规定，保障“三会”决议的切实执行，不断完善法人治理结构，切实保护中小投资者的利益，避免公司被实际控制人不当控制。公司也将通过加强对管理层培训等方式不断增强控股股东及管理层的诚信和规范意识，督促其切实遵照相关法律法规经营。

7、所得税优惠政策变化的风险

公司于 2016 年取得高新技术企业认定资格，根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，按 15% 的税率征收企业所得税。若高新技术企业证书期满复审不合格或国家调整相关税收优惠政策，公司将可能恢复执行 25% 的企业所得税税率。无法获得企业所得税税收优惠将给公司的税负、盈利带来一定程度影响。

应对措施：第一，公司将充分利用目前的税收优惠政策，不断加快自身的发展速度，扩大市场份额和收入规模，同时努力降低生产经营的成本和费用，增强盈利能力；第二，公司将严格按照《高新技术企业管理办法》的规定，在研发、生产、管理、经营等各方面达到高新技术企业认定条件进而能够持续享受现行高新技术企业发展的各类优惠政策。

8、供应商集中度较高的风险

报告期内，公司对前五大供应商采购的集中度较高。具体而言，2017 年度、2018 年度，公司前五大供应商采购额分别为 36,065,377.13 元、71,255,578.51 元，占采购总额的比重分别为 53.48%、73.31%，故公司存在着供应商集中度较高的风险。

应对措施：一方面，公司不断加强与原供应商之间的良好合作关系，以保证公司开展业务所需的相关硬件产品的稳定供应。另一方面，公司积极遴选合格供应商向其采购所需的硬件产品等，在供货价格、产品质量、供应及时性、物流成本等方面对供应商进行综合考量，形成较为完整的供应商备选名录，在主要供应商因特殊原因无法满足公司采购需求时，公司能够从供应商备选名录中及时获得备选供应商。

（二）报告期内新增的风险因素

本报告期内，公司暂无新增的风险因素

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 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	
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	五.二.(四)
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
广州博通资产投资管理有限公司	本期借入并于本期归还	7,000,000.00	已事后补充履行	2018年8月20日	2018-031

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

上述偶发性关联交易已在公司 2017 年 10 月出具的《公开转让说明书》中披露，以及 2018 年 8 月 20 日临时公告 2018-031 进行追认披露，截止到 2018 年 12 月 31 日，该笔借款已全部还清（其中 2017 年度公司借款 10,000,000.00 元并于 2018 年 3 月归还 8,000,000 元，2018 年度 4 月、5 月分两次再

次借入合计 7,000,000.00 元，并于 2018 年 7 月、8 月、11 月分三笔总共还款 9,000,000 元)。上述关联交易是公司经营的正常需要，是合理必要的，遵循按照市场定价的原则，不存在损害公司利益的情况，对公司的财务状况、经营成果、业务完整性和独立性不会造成重大影响。

(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

2017 年 8 月 20 日，公司召开了第一届董事会第三次会议，审议通过了《关于董事会授权董事长/总经理委托理财审批权限的议案》，同意公司可将暂时闲置的自有资金购买低风险、流动性好的一年以内的理财产品，并授权管理层实施相关事宜，授权期限自该次董事会审议通过之日一年内。为提高公司资金使用效率，提高收益水平，在不影响公司正常生产经营的情况下，公司于 2018 年 12 月购买了合计 2,800 万元银行理财产品，并在第一届董事会第九次会议进行追认，详见公司在中国中小企业股份转让系统指定信息披露平台发布的《广州高盛生物科技股份有限公司关于追认 2018 年并授权公司 2019 年使用闲置资金进行投资理财的议案（公告编号：2019-007）》。

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
货币资金	所有权或使用权受限制	1,390,353.00	1.2%	作为开立保函的保证金
总计	-	1,390,353.00	1.2%	-

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	0	0%	4,399,999	4,399,999	32.35%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	1,500,000	1,500,000	11.03%
	董事、监事、高管	0	0%	763,666	763,666	5.62%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	12,000,000	100%	-2,799,999	9,200,001	67.65%
	其中：控股股东、实际控制人	6,000,000	50%	-1,500,000	4,500,000	33.09%
	董事、监事、高管	2,400,000	20%	99,999	2,300,001	16.91%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		12,000,000	-	1,600,000	13,600,000	-
普通股股东人数		11				

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	康贤通	6,000,000	0	6,000,000	44.1178%	4,500,000	1,500,000
2	广州菁慧典通投资管理企业（有限合伙）	3,600,000	0	3,600,000	26.4706%	2,400,000	1,200,000
3	吴培诚	1,200,000	0	1,200,000	8.8235%	900,000	300,000
4	许学斌	900,000	0	900,000	6.6176%	675,000	225,000
5	华大共赢（深圳）股权投资基金管理有限公司-深圳华大共赢一号创业投资企业（有限合伙）	0	666,667	666,667	4.9020%	0	666,667
合计		11,700,000	666,667	12,366,667	90.9315%	8,475,000	3,891,667

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：股东康贤通为股东广州菁慧典通投资管理企业（有限合伙）的执行事务合伙人，股东广州菁慧典通投资管理企业（有限合伙）的有限合伙人康

贤娇和股东康贤通系姐弟关系。除此之外，公司股东之间不存在其他关联关系。

二、 优先股股本基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☒是 ☐否

康贤通，男，董事长、总经理，出生于 1978 年 11 月，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于河北医科大学中医专业，本科学历，中山大学在职经理工商管理硕士（EMBA）精选课程研修班结业。2001 年 6 月至 2007 年 9 月，就职于广州军区广州总医院，任中医风湿科医师；2007 年 10 月至 2014 年 9 月，就职于广州莱德联康生物科技有限公司，任执行董事兼总经理；2014 年 9 月至 2017 年 6 月，就职于广州莱德联康生物科技有限公司，任董事长；2009 年 6 月至 2011 年 6 月，就职于广州市亿福迪医疗科技有限公司，任总经理；2009 年 11 月至今，就职于广州博通医疗科技有限公司，任监事；2011 年 6 月至今，就职于广州市亿福迪医疗科技有限公司，任董事长；2012 年 7 月至今，就职于无穷食品 有限公司，任董事；2012 年 9 月至 2017 年 7 月，就职于高盛有限，任执行董事；2013 年 4 月至 2017 年 11 月，就职于广东融盛投资管理有限公司（曾用名：广东融盛投资管理股份有限公司），任董事；2014 年 1 月至 2017 年 7 月，就职于广州环澳亚通生物科技有限公司，任监事；2015 年 5 月至 2017 年 4 月，就职于广州优联康医药科技有限公司，任董事；2016 年 5 月至 2017 年 1 月，就职于广州市靓本清个人护理用品有限公司（已注销），任执行董事；2017 年 2 月至今，就职于高盛智造，任执行董事；2017 年 4 月至今，就职于广州博通资产投资管理有限公司，任执行董事兼总经理；2017 年 6 月至今，就职于菁 慧典通，任执行事务合伙人；2017 年 5 月至今，就职于高盛智云，任执行董事；2017 年 7 月至今，就职于高盛生物，任董事长、总经理，任期至 2020 年 7 月；2017 年 9 月至今，就职于索芙特股份有限公司，任董事。

报告期内，公司控股股东未发生变化。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集资金	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2018年3月13日	2018年8月15日	7.5	1,600,000	12,000,000	1	0	0	2	0	否

募集资金使用情况：

本报告期内实际使用募集资金 12,002,690.71 元，收到的银行存款利息扣除银行手续费等的净额为 2,696.72 元；累计已使用募集资金 12,002,690.71 元，累计收到的银行存款利息扣除银行手续费等的净额为 2,696.72 元。截至 2018 年 12 月 31 日，募集资金余额为人民币 6.01 元（包括累计收到的银行存款利息扣除银行手续费等的净额）。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

□ 适用 √ 不适用

三、债券融资情况

□ 适用 √ 不适用

债券违约情况

□ 适用 √ 不适用

公开发行债券的特殊披露要求

□ 适用 √ 不适用

四、间接融资情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
债务融资	广州博通资产投资管理有限公司	10,000,000.00	4.9%	2017/9/29-2018/3/28	否

债务融资	广州博通资产投资管理 有限公司	7,000,000.00	4.9%	2018/3/28- 2019/3/31	否
合计	-	17,000,000.00	-	-	-

违约情况

☐适用 ☒不适用

五、 权益分派情况**报告期内的利润分配与公积金转增股本情况**

☐适用 ☒不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

☐适用 ☒不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
康贤通	董事长、总经理	男	1978 年 11 月	本科	2017 年 7 月至 2020 年 7 月	是
康贤娇	董事	女	1976 年 8 月	MBA 结业	2017 年 7 月至 2020 年 7 月	否
吴培诚	董事、技术顾问	男	1975.06.12	博士研究生	董事任期从 2017 年 7 月至 2020 年 7 月；技术顾问任期从 2017 年 9 月至今	是
张凤香	董事	女	1983.10.25	本科	2017 年 7 月至 2020 年 7 月	否
刘虹甫	董事、副总经理	男	1984.12.15	本科	2017 年 7 月至 2020 年 7 月	是
张正勤	董事	男	1963.12.24	大专	2018 年 3 月至 2020 年 7 月	否
许学斌	监事会主席	男	1971.07.08	EMBA 结业	2017 年 7 月至 2020 年 7 月	否
黄雅真	职工代表监事、商务经理	女	1988.01.25	本科	2017 年 7 月至 2020 年 7 月	是
李梓鹏	监事、运营经理	男	1976.12.12	本科	2017 年 7 月至 2020 年 7 月	是
陈永利	财务总监	男	1970.07.20	大专	2017 年 7 月至 2020 年 7 月	是
章戴荣	董事会秘书、总经理助理	女	1982.12.24	硕士研究生	董事会秘书任期从 2018 年 4 月至 2020	是

					年 7 月；总经理助理任期从 2016 年 12 月至今	
董事会人数：						6
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

董事康贤娇和董事长、总经理康贤通是姐弟关系。除此之外，公司董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系的情况。

(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
康贤通	董事长、总经理	6,000,000	0	6,000,000	44.1176%	0
吴培诚	董事	1,200,000	0	1,200,000	8.8235%	0
许学斌	监事会主席	900,000	0	900,000	6.6176%	0
张正勤	董事	0	663,667	663,667	4.8799%	0
张凤香	董事	300,000	0	300,000	2.2059%	0
合计	-	8,400,000	663,667	9,063,667	66.6445%	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
章戴荣	信息披露负责人	新任	董事会秘书	新任
张正勤	无	新任	董事	新任

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：√适用 ☐不适用

章戴荣，女，董事会秘书，1982 年 12 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于四川农业大学，硕士研究生 学历。2007 年 8 月至 2009 年 5 月，就职于四川新绿盛生物工程有限公司，任技术部技术主管；2009 年 6 月至 2011 年 12 月，就职于北京中合金诺认证中心有限公司，任技术部技术主管；2012 年 1 月至 2012 年 12 月，就职于广州市亿福 迪医疗科技有限公司，任技术部技术主管；2013 年 1 月至 2016 年 11 月，就职于广州莱德尔生物科技有限公司，任总经理助理；2016 年 12 月至 2017 年 7 月，就职于广州高盛生物科技有限公司，任总经理助理；2017 年 2 月至今，就职于广州高盛智造科有限公司，任经理；2017 年 7 月至今，就职于广州高盛生物科技股份有限公司，任总经理助理；2017 年 7 月至 2018 年 4 月，就职于广州高盛生物科技股份有限公司，任信息披露事务负责人；2018 年 4 月至今，就职于广州高盛 生物科技股份有限公司，任董事会秘书，任期至 2020 年 7 月。

张正勤，男，董事，1963 年 12 月出生，中国国籍，大专学历。1982 年 7 月至 1988 年 7 月，就职于河南信阳市商城 县食品厂，任副厂长；1988 年 7 月至 1991 年 7 月，就职于河南信阳市商城县矿泉水饮料公司，任经理；1991 年 7 月至 1998 年 7 月，就职于河南郑州市中原塑料彩印厂，任生产厂长；1998 年 1 月至 2000 年 1 月，就职于广西梧州索芙特保 健品有限公司，任监察部经理；1999 年 8 月至 2016 年 10 月，就职于广州市靓本清超市有限公司，任总经理；2000 年 1 月至 2002 年 1 月，就职于索芙特股份有限公司（现更名为天夏智慧城市科技股份有限公司），任销售总监；2007 年 1 月至 2010 年 1 月，就职于索芙特股份有限公司（现更名为天夏智慧城市科技股份有限公司），任董事、总经理助理；2007 年 3 月至 2012 年 9 月，就职于广西松本清化妆品连锁有限公司，任董事长；2010 年 1 月至 2013 年 7 月，就职于索芙特 股份有限公司（现更名为天夏智慧城市科技股份有限公司），任副董事长、副总经理；2015 年 12 月至今，就职于上海索 芙特资产管理有限公司，任董事长兼总经理；2017 年 9 月至今，就职于索芙特股份有限公司，任董事长兼总经理；2018 年 3 月至今，就职于广州高盛生物科技股份有限公司，任董事，任期至 2020 年 7 月。

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	3	6
技术人员	21	25
销售人员	5	5
市场人员	3	4
财务人员	3	6
生产人员	0	3
员工总计	35	49

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	2	2
硕士	6	7
本科	18	23
专科	8	16
专科以下	1	1
员工总计	35	49

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：

报告期内公司人员结构稳定，公司没有需要承担费用的离退休职工。公司在日常经营活动中对表现优秀的员工加以挖掘和培养，采取内部提拔的方式让其锻炼成长，同时也作为对未来公司人才接力计划的预先储备。本报告期公司成立了生产部门，负责产品的生产和质量控制，公司不断加强对技术团队的人员优化，从外部引进优秀的技术人才，使整个研发团队以技术为主导，保证公司技术部门的核心竞争力优势。公司建立了完善的绩效管理体系，让员工融入考核体系，以此来提高员工的积极性与责任感，达到激励员工的目的。

（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

1、公司建立健全“三会”规则、《财务管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《投资者关系管理制度》、《关联交易决策制度》、《防范控股股东及关联方占用公司资金管理制度》《信息披露管理制度》等内控管理制度。

2、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的相关法律法规及相关规范性的文件的要求，不断完善公司治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度确保公司规范运作。

3、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。公司的经营决策、投资决策及财务决策基本能够按照《公司章程》及相关内控制度规定的程序和规则进行。

4、2018年3月9日，公司召开第一届董事会第五次会议，审议通过了《募集资金管理制度》，2018年3月28日，2018年第一次临时股东大会最终审议通过了该制度。

5、在报告期内，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。公司将在未来的公司治理实践中，继续严格执行相关法律法规《公司章程》、各项内部管理制度；继续强化董事、监事及高级管理人员在公司治理和规范运作方面的理解能力和执行能力，使其勤勉尽责，使公司治理更加完善。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

报告期内，公司董事会评估认为，公司治理制度符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《公司章程》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权利保障。公司现有治理机制注重保护股东权益，能给公司中小股东提供合适的保护，并保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。随着公司未来经营规模的扩大，业务范围的拓展，公司仍将不断完善现有的公司治理机制，以保证公司的决策程序和议事规则民主科学，保证为所有股东提供合适的保护和平等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大事项均按照公司内部控制制度进行决策，履行了相应法律程序。公司章程的修订、公司治理有关重大决策等均按规定通过公司董事会或股东大会审议程序，没有出现董事会、股东大会

会会议召集程序、表决方式违反法律、行政法规或者公司章程，或者决议内容违反公司章程的情形。公司制订内部控制制度以来，各项制度能够得到有效的执行，对于公司加强管理、规范运行、提高经济效益以及公司的长远发展发挥了积极有效的作用。

4、 公司章程的修改情况

1、2018年3月9日，第一届董事会第五次会议审议通过了《关于因本次股票发行、新增董事修订〈公司章程〉的议案》，同意原《公司章程》第五条、第十八条、第一百条涉及公司注册资本、股本结构、董事会董事人数等将随本次股票发行、新增董事进行相应修订。

2、2018年3月28日，2018年第一次临时股东大会审议通过《关于因本次股票发行、新增董事修订〈公司章程〉的议案》，同意原《公司章程》第五条、第十八条、第一百条涉及公司注册资本、股本结构、董事会董事人数等将随本次股票发行、新增董事进行相应修订。

3、2018年4月13日，第一届董事会第六次会议审议通过了《关于〈修订公司章程〉的议案》，同意将原章程第一百二十六条修订为“公司设董事会秘书，董事会秘书负责公司的信息披露”。

4、2018年5月4日，2017年度股东大会审议通过了《关于〈修订公司章程〉的议案》，同意设董事会秘书职位，并将章程第一百二十六条做相应修订。

5、2018年11月14日，第一届董事会第八次会议审议通过了《关于修订〈公司章程〉的议案》，同意修改章程条款第五十二条如下：原文为：“第五十二条 召集人应当在年度股东大会召开二十日前以书面形式通知各股东，临时股东大会应当于会议召开十五日前以书面形式通知各股东。上款所述通知期限不包括会议召开当日，但包括通知发出当日。”修订为：“第五十二条 召集人应当在年度股东大会召开二十日前以书面形式或者在 证券交易所、全国中小企业股份转让系统以公告的方式通知各股东，临时股东大会应当 于会议召开十五日前以书面形式或者在证券交易所、全国中小企业股份转让系统以公告的方式通知各股东。上款所述通知期限不包括会议召开当日，但包括通知发出当日。”

6、2018年12月1日，2018年第三次临时股东大会审议通过了《关于修订公司章程的议案》，同意第一届董事会第八次会议的审议，同意修订章程条款第五十二条。

（二） 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	4	1、2018年3月9日，第一届董事会第五次会议审议通过了以下议案：1）《关于广州高盛生物科技股份有限公司2018年第一次股票发行方案的议案》；2）《关于制定广州高盛生物科技股份有限公司募集资金管理制度的议案》；3）《关于广州高盛生物科技股份有限公司董事选举的议案》；4）《关于设立募集资金专项账户并签订〈募集资金三方监管协议〉的议案》；5）《关于因本次股票发行、新增董事修订〈公司章程〉的议案》；6）《关于提请股东大会授权公司董事会全权办理本次股票发行及相关事宜的议案》；7）《关于提请召开广州高盛生物科技股份有限公司2018年第一次临时股东大会的议案》。 2、2018年4月13日，第一届董事会第六次

		会议审议通过了以下议案：1)《关于 2017 年年度报告及其摘要的议案》；2)《关于 2017 年度董事会工作报告的议案》；3)《关于 2017 年度总经理工作报告的议案》；4)《关于 2017 年度财务决算报告的议案》；5)《关于 2018 年度财务预算报告的议案》；6)《关于聘请（续聘）2018 年度审计机构的议案》；7)《关于 2017 年审计报告的议案》；8)《关于 2017 年度控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况的专项说明的议案》；9)《关于追认公司 2017 年度关联交易的议案》；10)《关于预计 2018 年度公司日常性关联交易的议案》；11)《关于 2017 年度利润分配方案的议案》；12)《关于聘任公司董事会秘书的议案》；13)《关于制定公司董事会秘书工作细则的议案》；14)《关于公司会计政策变更的议案》；15)《关于修订公司章程的议案》；16)《关于提议召开 2017 年年度股东大会的议案》。 3、2018 年 8 月 20 日，第一届董事会第七次会议审议通过了以下议案：1)《关于公司 2018 年半年度报告的议案》；2)《关于追认公司关联交易的议案》；3)《关于提议召开 2018 年度第二次临时股东大会的议案》。 4、2018 年 11 月 14 日，第一届董事会第八次会议审议通过了以下议案：1)《关于修订公司章程的议案》；2)《关于申请广州市黄埔区广州开发区直接股权投资专项资金的议案》；3)《关于召开广州高盛生物科技股份有限公司 2018 年第三次临时股东大会的议案》。
监事会	2	1、2018 年 4 月 13 日，第一届监事会第二次会议审议通过了以下议案：1)《关于 2017 年年度报告及其摘要的议案》；2)《关于 2017 年度监事会工作报告的议案》；3)《关于 2017 年度财务决算报告的议案》；4)《关于 2018 年度财务预算报告的议案》；5)《关于聘请（续聘）2018 年度审计机构的议案》；6)《关于 2017 年审计报告的议案》；7)《关于 2017 年度控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况的专项说明的议案》；8)《关于 2017 年度利润分配方案的议案》。 2、2018 年 8 月 20 日，第一届监事会第三次会议审议通过了以下议案：1)《关于公司 2018 年半年度报告的议案》。
股东大会	4	1、2018 年 3 月 28 日，2018 年第一次临时

		股东大会审议通过了以下议案：1)《关于广州高盛生物科技股份有限公司2018年第一次股票发行方案的议案》；2)《关于制定广州高盛生物科技股份有限公司募集资金管理制度的议案》；3)《关于广州高盛生物科技股份有限公司董事选举的议案》；4)《关于设立募集资金专项账户并签订〈募集资金三方监管协议〉的议案》；5)《关于因本次股票发行、新增董事修订〈公司章程〉的议案》；6)《关于提请股东大会授权公司董事会全权办理本次股票发行及相关事宜的议案》； 2、2018年5月4日，2017年年度股东大会审议通过了以下议案：1)《关于2017年年度报告及其摘要的议案》；2)《关于2017年度董事会工作报告的议案》；3)《关于2017年度监事会工作报告的议案》；4)《关于2017年度财务决算报告的议案》；5)《关于2018年度财务预算报告的议案》；6)《关于聘请（续聘）2018年度审计机构的议案》；7)《关于2017年审计报告的议案》；8)《关于2017年度控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况的专项说明的议案》；9)《关于追认公司2017年度关联交易的议案》；10)《关于预计2018年度公司日常性关联交易的议案》；11)《关于预计2017年度利润分配方案的议案》；12)《关于修订公司章程的议案》。 3、2018年9月6日，2018年第二次临时股东大会审议通过了以下议案：1)《关于追认公司关联交易的议案》。 4、2018年12月1日，2018年第三次临时股东大会审议通过了以下议案：1)《关于修订公司章程的议案》；2)《关于申请广州市黄埔区广州开发区直接股权投资专项资金的议案》。
--	--	---

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司报告期内，公司召开的历次股东大会、董事会、监事会，均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求。三会所做出之决议内容均没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

（三）公司治理改进情况

报告期内，公司依据相关法律、法规的要求及规范公司经营操作合法、合规的要求，对公司章程及部分内部制度分别进行了修订，完善了相关内控制度。公司的股东大会、董事会、监事会和管理层均严

格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律法规等的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。今后，公司仍将加强公司董事、监事及高级管理人员在法律、法规方面的学习，在未来工作中进一步改进、充实和完善内部控制制度，为公司健康稳定的发展奠定基础。

（四） 投资者关系管理情况

为有效的贯彻落实对投资者关系的管理，公司创立大会暨第一次股东大会通过了《投资者关系管理制度》，详细规定了投资者关系管理的基本原则和具体内容。公司通过多渠道、多层次与投资者进行沟通，披露公司的发展方向、发展规划、竞争战略和经营方针、企业文化建设，以及按照法律、法规和证券监管部门要求披露的其他信息和投资者关注的与公司有关的信息。通过对投资者的信息披露以及和投资者的沟通，保障所有投资者的合法权益，增进投资者对公司的了解和认同，提升公司治理水平，以实现公司整体利益最大化和保护投资者合法权益。

（五） 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

☐适用 ☒不适用

（六） 独立董事履行职责情况

☐适用 ☒不适用

二、 内部控制

（一） 监事会就年度内监督事项的意见

监事会表示董事会对定期报告的编制和审核程序，符合法律、行政法规、中国证监会及全国中小企业股份转让系统有限责任公司的有关规定和公司章程的规定，报告的内容能够真实、准确、完整的反映公司的实际情况。

（二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

严格按照《公司法》及《公司章程》的要求规范运作，在业务、资产、人员、财务、机构等方面与主要股东及其控制的其他企业完全独立，公司具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

（一） 业务独立

公司在为法医DNA 鉴定自动一体化提供整体解决方案的主营业务上有完整的业务流程，拥有独立的商务部、物流部、技术部、财务部及行政部，公司产、供、销系统完整。

公司具有独立的生产经营场所，已取得了各项独立的业务资质证书，能够独立对外开展业务，具有面向市场独立自主经营能力。

公司的主营业务收入主要来自向非关联方的独立客户的产品销售和服务，不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联方交易。

（二） 资产独立

公司历史沿革过程中的历次出资及注册资本变更等均经过合法的程序，并通过了工商行政管理部门的变更登记确认。

公司具备与生产经营业务体系相配套的资产。公司主要资产包括生产设备、电子与办公设备、专利权、软件著作权及域名等，股份公司设立后，各发起人将生产经营性资产、相关的全部生产技术及配套设施完整投入公司，该等资产完整、权属明确，与股东个人及其关联方资产权属界限明晰，公司对其资产具有完全控制支配权，不存在重大或潜在的纠纷。

（三）人员独立

公司具有独立的劳动、人事管理体系，制定了有关劳动、人事、工资等相关制度。截至2018年12月31日，公司共有正式员工50名，其中高盛生物正式员工23名，为其中22名员工缴纳了企业基本养老保险、基本医疗保险、失业保险、工伤保险、生育保险和住房公积金，未缴纳社会保险和住房公积金的1名员工为企业科技特派员和技术顾问；正航鉴定共有正式员工12名，为其中10名员工缴纳了企业基本养老保险、基本医疗保险、失业保险、工伤保险、生育保险和住房公积金，未缴纳社会保险和住房公积金的2名员工为退休返聘人员；控股子公司高盛智造共有正式员工14名，高盛智造均为员工购买了社会保险和住房公积金。公司及控股子公司员工工资报酬以及相应的社会保障单独造册发放，完全独立管理。

公司董事、监事、高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的规定程序产生，不存在公司股东、实际控制人利用其控股地位直接干预公司有关人事任免的情况。公司总经理、副总经理、财务总监等高级管理人员均没有在股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的职务，公司的财务人员未在股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。上述人员均没有在与本公司业务相同或相似或存在其他利益冲突的企业任职或领取薪酬。

（四）财务独立

公司设立独立的财务部，设财务总监一名并配备了专业财务人员，建立了独立的会计核算体系，能够独立做出财务决策，不存在股东干预公司资金使用的情况。公司具有规范的财务管理及风险控制制度。

公司设立财务部，财务总监1人，会计1人，出纳1人。高盛生物下属两家子公司，分别为通正生物、正航鉴定和高盛智造，其中子公司通正生物暂未有经营收入，其会计核算由正航鉴定会计人员代为执行，设立财务部，设财务经理1人，财务经理兼会计，出纳1人；子公司高盛智造设立财务部，设出纳1人，鉴于高盛制造暂未对外进行销售，其会计核算工作由母公司会计人员代为执行，后续将视具体业务情况配置相应会计人员。母子公司财务机构设置相互独立，母子公司各机构的“出纳、会计、会计事项和经济事项审批人员”等人员相互分离，财务岗位设置合理，会计人员具备所需的专业素质。会计人员和岗位设置贯彻了“责任分离、相互制约”原则，各岗位能够起到互相牵制的作用，批准、执行和记录职能分开，符合《会计法》要求。

公司在不相容职务相互分离的原则指导下，对不同岗位、不相容职责之间配备了相互独立的财务人员，公司财务、内控制度较为规范，日常财务会计核算工作能够按照公司的财务制度及企业会计准则执行，公司以及下属子公司财务人员能满足各自经营管理需要，不存在人员设置方面的重大内控风险隐患。

公司独立纳税，不存在与实际控制人及其控制的其他企业混合纳税现象。公司开立有独立的基本存款账户，不存在与实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形，公司财务独立。

（五）机构独立

公司建立了适合自身经营所需的股东大会、董事会和监事会等机构，其中股东大会作为最高权力机构、董事会为决策机构、监事会为监督机构，且已聘请总经理、财务总监等高级管理人员。公司在上述组织机构中内设商务部、物流部、技术部、财务部、博士后站及行政部等部门，各职能部门分工协作，形成有机的独立运营主体，不受股东和实际控制人的干预。

（三） 对重大内部管理制度的评价

（一）内部控制制度建设情况

依据相关法律法规的要求，结合公司实际情况，公司制定、修订了一批内部管理制度，公司董事会严格按照公司内部控制制度进行公司内部管理及运行。

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

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

（二）董事会关于内部控制的说明

公司董事会认为，公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合自身实际情况制定的，符合现代企业规范管理、治理的要求。公司内部控制制度在公司业务、研发、运营的各关键环节，均得到了较好的贯彻执行，发挥了较好的管理控制作用，对公司的经营风险起到有效的控制作用。公司内部的管理与控制是一项长期而持续的系统工程，需要在公司运营的实际操作中不断改进、不断完善。今后公司还会持续根据经营状况及发展情况不断调整内部控制制度，加强制度的执行与监督，促进公司平稳发展。

（四） 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重要遗漏信息等情况。公司信息披露责任及公司管理层严格遵守了公司制定的《信息披露管理制度》，执行情况良好。

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	CAC 证审字[2019]0290 号
审计机构名称	中审华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	天津经济技术开发区第二大街 21 号 4 栋 1003 室
审计报告日期	2019 年 4 月 24 日
注册会计师姓名	胡咸华、虞晓卫
会计师事务所是否变更	否

审计报告

CAC证审字[2019]0290号

广州高盛生物科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了广州高盛生物科技股份有限公司及其子公司（以下简称高盛生物）合并财务报表，包括2018年12月31日的合并资产负债表，2018年度的合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表以及相关合并财务报表附注。

我们认为，后附的合并财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了高盛生物2018年12月31日的合并财务状况以及2018年度的合并经营成果和合并现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 其他信息

高盛生物公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括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、管理层和治理层对合并财务报表的责任

高盛生物管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制合并财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使合并财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制合并财务报表时，管理层负责评估高盛生物的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算高盛生物、终止运营或别无其他现实的选择。

高盛生物治理层（以下简称治理层）负责监督高盛生物的财务报告过程。

五、注册会计师对合并财务报表审计的责任

我们的目标是对合并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合并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合并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

可能导致对高盛生物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合并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高盛生物不能持续经营。

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

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

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

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

中审华会计师事务所（特殊普通合伙）

（盖章）

中国注册会计师：胡咸华

（项目合伙人）

（签名并盖章）

中国注册会计师：虞晓卫

（签名并盖章）

中国·天津市

2019年4月 24 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	七（一）	9,242,758.74	27,144,390.76
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	七（二）	16,866,990.68	14,059,186.50
其中：应收票据			
应收账款		16,866,990.68	14,059,186.50
预付款项	七（三）	2,299,851.92	900,756.04
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七（四）	1,387,026.83	3,504,156.07
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七（五）	25,135,073.58	5,518,055.11
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七（六）	29,918,288.40	1,139,429.15
流动资产合计		84,849,990.15	52,265,973.63
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	七（七）	552,618.89	566,960.14
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	七（八）	17,486,620.25	
固定资产	七（九）	5,470,610.13	21,766,411.49
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	七（十）	8,883.30	18,567.30
开发支出	七（十一）	6,094,686.10	

商誉		285,123.52	285,123.52
长期待摊费用	七（十二）	391,666.55	659,578.53
递延所得税资产	七（十三）	486,615.35	404,779.15
其他非流动资产	七（十四）		500,000.00
非流动资产合计	七（十六）	30,776,824.09	24,201,420.13
资产总计		115,626,814.24	76,467,393.76
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			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	七（十七）	9,798,076.88	7,445,472.63
其中：应付票据			
应付账款		9,798,076.88	7,445,472.63
预收款项	七（十八）	34,342,372.45	20,821,911.87
合同负债			
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	七（十九）	1,208,681.39	811,934.98
应交税费	七（二十）	1,799,343.74	1,879,083.93
其他应付款	七（二十一）	160,078.80	10,891,971.56
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		47,308,553.26	41,850,374.97
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		47,308,553.26	41,850,374.97
所有者权益（或股东权益）：			
股本	七（二十二）	13,600,000	12,000,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七（二十三）	23,633,851.29	13,191,336.86
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	七（二十四）	2,905,896.34	854,456.73
一般风险准备			
未分配利润	七（二十五）	25,000,821.90	7,235,231.08
归属于母公司所有者权益合计		65,140,569.53	33,281,024.67
少数股东权益		3,177,691.45	1,335,994.12
所有者权益合计		68,318,260.98	34,617,018.79
负债和所有者权益总计		115,626,814.24	76,467,393.76

法定代表人：康贤通

主管会计工作负责人：陈永利

会计机构负责人：陈永利

（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		7,662,765.33	22,841,874.69
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十四（一）	18,235,867.08	14,057,286.50
其中：应收票据			
应收账款		18,235,867.08	14,057,286.50
预付款项		2,015,185.19	684,876.04
其他应收款	十四（二）	3,752,564.63	3,415,970.15
其中：应收利息			
应收股利			
存货		20,828,181.53	4,566,457.96
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		28,814,799.30	855,312.65

流动资产合计		81,309,363.06	46,421,777.99
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四（三）	4,172,618.89	3,126,960.14
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		17,486,620.25	
固定资产		4,686,058.31	21,377,188.90
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		8,883.30	18,567.30
开发支出		3,649,277.75	
商誉			
长期待摊费用		95,385.62	209,139.62
递延所得税资产		158,253.05	144,037.63
其他非流动资产			500,000.00
非流动资产合计		30,257,097.17	25,375,893.59
资产总计		111,566,460.23	71,797,671.58
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		8,236,262.96	5,745,472.63
其中：应付票据			
应付账款		8,236,262.96	5,745,472.63
预收款项		34,338,912.45	19,876,671.87
合同负债			
应付职工薪酬		832,903.67	718,134.98
应交税费		1,748,002.05	1,598,987.90
其他应付款		160,078.80	10,122,500.00
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		45,316,159.93	38,061,767.38
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		45,316,159.93	38,061,767.38
所有者权益：			
股本		13,600,000	12,000,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		23,591,336.86	13,191,336.86
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,905,896.34	854,456.73
一般风险准备			
未分配利润		26,153,067.10	7,690,110.61
所有者权益合计		66,250,300.30	33,735,904.20
负债和所有者权益合计		111,566,460.23	71,797,671.58

(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	七(二十六)	109,024,882.33	74,814,250.58
其中：营业收入	七(二十六)	109,024,882.33	74,814,250.58
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		91,204,006.06	67,214,987.13
其中：营业成本		75,715,563.51	54,128,768.2
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	七(二十七)	298,020.71	207,543.85
销售费用	七(二十八)	5,220,095.28	3,700,620.93
管理费用	七(二十九)	6,777,986.69	4,624,351.72
研发费用	七(三十)	2,982,129.56	3,718,004.62
财务费用	七(三十一)	106,251.01	156,005.56
其中：利息费用		86,000.00	122,500.00
利息收入		33,350.86	23,808.99
资产减值损失	七(三十二)	103,959.30	679,692.25
信用减值损失			
加：其他收益	七(三十四)	2,293,000.00	1,256,194.89
投资收益（损失以“-”号填列）	七(三十五)	34,677.41	159,163.83
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-14,341.25	-33,039.86
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		20,148,553.68	9,014,622.17
加：营业外收入	七(三十六)	2,862,000.00	300,000.00
减：营业外支出	七(三十七)	7,083.58	100,000.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		23,003,470.10	9,214,622.17
减：所得税费用	七(三十八)	3,242,227.91	1,155,508.92
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		19,761,242.19	8,059,113.25
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）		19,761,242.19	8,059,113.25
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		-55,788.24	-104,005.88
2.归属于母公司所有者的净利润		19,817,030.43	8,163,119.13
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
(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.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			

4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		19,761,242.19	8,059,113.25
归属于母公司所有者的综合收益总额		19,817,030.43	8,163,119.13
归属于少数股东的综合收益总额		-55,788.24	-104,005.88
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	十五（二）	1.55	0.68
（二）稀释每股收益（元/股）	十五（二）	1.55	0.68

法定代表人：康贤通

主管会计工作负责人：陈永利

会计机构负责人：陈永利

（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	十四（四）	107,433,802.71	72,348,075.05
减：营业成本	十四（四）	75,500,715.24	52,145,920.03
税金及附加		276,772.92	177,021.46
销售费用		4,892,299.29	3,591,167.82
管理费用		4,947,408.66	4,281,929.23
研发费用		2,982,129.56	2,968,399.42
财务费用		100,056.64	148,691.69
其中：利息费用		86,000.00	122,500.00
利息收入		27,650.63	25,770.72
资产减值损失		94,769.44	678,592.25
信用减值损失			
加：其他收益		2,293,000.00	1,255,200.00
投资收益（损失以“－”号填列）	十四（五）	34,677.41	156,101.67
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-14,341.25	
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
资产处置收益（损失以“－”号填列）			
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		20,967,328.37	9,767,654.82
加：营业外收入		2,862,000.00	300,000.00
减：营业外支出		5,083.58	100,000.00
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		23,824,244.79	9,967,654.82
减：所得税费用		3,309,848.69	1,349,656.16
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		20,514,396.10	8,617,998.66

（一）持续经营净利润		20,514,396.10	8,617,998.66
（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			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（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. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		20,514,396.10	8,617,998.66
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		136,690,977.46	85,808,680.31
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	七（三十九）	14,675,428.41	14,617,394.14

经营活动现金流入小计		151,366,405.87	100,426,074.45
购买商品、接受劳务支付的现金		107,528,706.05	63,297,090.00
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		5,577,524.45	3,917,793.52
支付的各项税费		6,400,993.06	3,671,154.32
支付其他与经营活动有关的现金	七（三十九）	16,691,332.27	14,078,142.46
经营活动现金流出小计		136,198,555.83	84,964,180.30
经营活动产生的现金流量净额	七（四十）	15,167,850.04	15,461,894.15
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		8,000,000.00	36,500,000.00
取得投资收益收到的现金		49,018.66	159,163.83
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		8,049,018.66	36,659,163.83
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,409,744.72	22,605,827.05
投资支付的现金		36,000,000.00	27,100,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			596,478.02
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		43,409,744.72	50,302,305.07
投资活动产生的现金流量净额		-35,360,726.06	-13,643,141.24
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		13,940,000.00	1,440,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	七（三十九）	7,000,000.00	10,000,000.00
筹资活动现金流入小计		20,940,000.00	11,440,000.00
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		208,500.00	
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	七（三十九）	17,000,000.00	
筹资活动现金流出小计		17,208,500.00	
筹资活动产生的现金流量净额		3,731,500.00	11,440,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0	0
五、现金及现金等价物净增加额		-16,461,376.02	13,258,752.91

加：期初现金及现金等价物余额		24,313,781.76	11,055,028.85
六、期末现金及现金等价物余额		7,852,405.74	24,313,781.76

法定代表人：康贤通

主管会计工作负责人：陈永利

会计机构负责人：陈永利

(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		134,670,534.69	82,052,460.22
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		14,756,488.18	14,204,762.52
经营活动现金流入小计		149,427,022.87	96,257,222.74
购买商品、接受劳务支付的现金		104,645,477.12	62,112,023.68
支付给职工以及为职工支付的现金		3,705,548.49	3,417,618.42
支付的各项税费		5,984,498.64	3,655,485.72
支付其他与经营活动有关的现金		17,831,949.15	12,476,166.65
经营活动现金流出小计		132,167,473.40	81,661,294.47
经营活动产生的现金流量净额	十四（六）	17,259,549.47	14,595,928.27
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		9,000,000.00	36,000,000.00
取得投资收益收到的现金		49,018.66	156,101.67
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		9,049,018.66	36,156,101.67
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,295,921.49	22,071,793.10
投资支付的现金		38,060,000.00	29,160,000.00
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			
投资活动现金流出小计		42,355,921.49	51,231,793.10
投资活动产生的现金流量净额		-33,306,902.83	-15,075,691.43
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		12,000,000.00	
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		7,000,000.00	10,000,000.00

筹资活动现金流入小计		19,000,000.00	10,000,000.00
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		208,500.00	
支付其他与筹资活动有关的现金		17,000,000.00	
筹资活动现金流出小计		17,208,500.00	
筹资活动产生的现金流量净额		1,791,500.00	10,000,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0	0
五、现金及现金等价物净增加额		-14,255,853.36	9,520,236.84
加：期初现金及现金等价物余额		20,575,265.69	11,055,028.85
六、期末现金及现金等价物余额		6,319,412.33	20,575,265.69

(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	12,000,000.00				13,191,336.86				854,456.73		7,235,231.08	1,335,994.12	34,617,018.79
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	12,000,000.00				13,191,336.86				854,456.73		7,235,231.08	1,335,994.12	34,617,018.79
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	1,600,000.00				10,442,514.43				2,051,439.61		17,765,590.82	1,841,697.33	33,701,242.19
（一）综合收益总额											19,817,030.43	-55,788.24	19,761,242.19
（二）所有者投入和减少资本	1,600,000.00				10,400,000.00							1,940,000.00	13,940,000.00
1. 股东投入的普通股	1,600,000.00				10,400,000.00							1,940,000.00	13,940,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								2,051,439.61	-2,051,439.61			
1. 提取盈余公积								2,051,439.61	-2,051,439.61			
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. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他					42,514.43						-42,514.43	
四、本年期末余额	13,600,000.00				23,633,851.29			2,905,896.34	25,000,821.90	3,177,691.45	68,318,260.98	

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	12,000,000.00				4,000,000.00				911,790.56		8,206,114.98		25,117,905.54
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	12,000,000.00				4,000,000.00				911,790.56		8,206,114.98		25,117,905.54
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					9,191,336.86				-57,333.83		-970,883.90	1,335,994.12	9,499,113.25
（一）综合收益总额											8,163,119.13	-104,005.88	8,059,113.25
（二）所有者投入和减少资本												1,440,000.00	1,440,000.00
1. 股东投入的普通股												1,440,000.00	1,440,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权													

益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配								861,799.86		-861,799.86			
1. 提取盈余公积								861,799.86		-861,799.86			
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				9,191,336.86				-919,133.69		-8,272,203.17			
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）				919,133.69				-919,133.69					
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. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他				8,272,203.17						-8,272,203.17			
（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	12,000,000.00			13,191,336.86				854,456.73		7,235,231.08	1,335,994.12	34,617,018.79	

法定代表人：康贤通

主管会计工作负责人：陈永利

会计机构负责人：陈永利

(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	12,000,000.00				13,191,336.86				854,456.73		7,690,110.61	33,735,904.20
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	12,000,000.00				13,191,336.86				854,456.73		7,690,110.61	33,735,904.20
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	1,600,000.00				10,400,000.00				2,051,439.61		18,462,956.49	32,514,396.10
（一）综合收益总额											20,514,396.10	20,514,396.10
（二）所有者投入和减少资本												12,000,000.00
1. 股东投入的普通股	1,600,000.00				10,400,000.00							12,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												

(三) 利润分配									2,051,439.61		-2,051,439.61	
1. 提取盈余公积									2,051,439.61		-2,051,439.61	
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. 其他综合收益结转留存收益												
6. 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	13,600,000.00								2,905,896.34		26,153,067.10	66,250,300.30

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	12,000,000				4,000,000				911,790.56		8,206,114.98	25,117,905.54
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	12,000,000				4,000,000				911,790.56		8,206,114.98	25,117,905.54
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					9,191,336.86				-57,333.83		-516,004.37	8,617,998.66
（一）综合收益总额											8,617,998.66	8,617,998.66
（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									861,799.86		-861,799.86	
1．提取盈余公积									861,799.86		-861,799.86	
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				9,191,336.86				-919,133.69		-8,272,203.17	
1.资本公积转增资本（或股本）											
2.盈余公积转增资本（或股本）				919,133.69				-919,133.69			
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.其他综合收益结转留存收益											
6.其他				8,272,203.17						-8,272,203.17	
（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	12,000,000			13,191,336.86				854,456.73		7,690,110.61	33,735,904.2

广州高盛生物科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

一、公司基本情况

(一) 公司简介

公司名称：广州高盛生物科技股份有限公司(以下称：本公司或高盛生物)

注册地址：广州高新技术产业开发区科学城揽月路3号广州国际企业孵化器F区F905

营业期限：2007年4月5日至长期

股本：人民币1,360.00万元

法定代表人：康贤通

(二) 公司的行业性质、经营范围及主要产品或提供的劳务

公司行业性质：生物技术推广服务

公司经营范围：许可类医疗器械经营（即申请《医疗器械经营企业许可证》才可经营的医疗器械，包括第三类医疗器械和需申请《医疗器械经营企业许可证》方可经营的第二类医疗器械）；医疗诊断、监护及治疗设备批发；医疗诊断、监护及治疗设备制造；计算机技术开发、技术服务；生物技术推广服务；软件批发；货物进出口（专营专控商品除外）；技术进出口；仪器仪表批发；实验分析仪器制造；生物技术开发服务；生物技术咨询、交流服务；生物技术转让服务；软件开发；非许可类医疗器械经营（即不需申请《医疗器械经营企业许可证》即可经营的医疗器械，包括第一类医疗器械和国家规定不需申请《医疗器械经营企业许可证》即可经营的第二类医疗器械）；化学试剂和助剂制造（监控化学品、危险化学品除外）；（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）。

(三) 公司历史沿革

广州高盛生物科技股份有限公司由广州高盛生物科技有限公司整体变更设立。于2017年年07月18日在广州市工商行政管理局登记注册，领取企业法人营业执照。成立时注册资本：人民币12,000,000.00元。成立时股权结构如下：

股东名称或姓名	认缴出资（万元）	实缴资本（万元）	出资比例
康贤通	600.00	600.00	50.00%
广州菁慧典通投资管理企业（有限合伙）	360.00	360.00	30.00%
吴培诚	120.00	120.00	10.00%
许学斌	90.00	90.00	7.50%
张凤香	30.00	30.00	2.50%
合计	1,200.00	1,200.00	100.00%

公司股票挂牌公开转让申请已经全国股转公司同意。本公司股票于2018年2月28日起在全国股转系统挂牌公开转让。证券简称：高盛生物、证券代码：872674、转让方式：集合竞价转让、所属层级：基础层。

2018年3月，本公司2018年第一次临时股东会决议通过《关于广州高盛生物科技股份有限公司2018年第一次股票发行方案的议案》，同意以人民币7.5元/股的价格向合格投资者发行不超过160万股股票，其中深圳华大共赢一号创业投资基金（有限合伙）认购666,667股，广州市达安创谷企业管理有限公司认购266,666股，张正勤认购666,667股，本次股票发行完成后，股权结构情况如下：

股东名称或姓名	认缴出资（万元）	实缴资本（万元）	出资比例
康贤通	600.00	600.00	44.12%
广州菁慧典通投资管理企业（有限合伙）	360.00	360.00	26.47%
吴培诚	120.00	120.00	8.82%
许学斌	90.00	90.00	6.62%
张凤香	30.00	30.00	2.21%

股东名称或姓名	认缴出资（万元）	实缴资本（万元）	出资比例
深圳华大共赢一号创业投资基金（有限合伙）	66.6667	66.6667	4.90%
张正勤	66.6667	66.6667	4.90%
广州市达安创谷企业管理有限公司	26.6666	26.6666	1.96%
合计	1,360.00	1,360.00	100.00%

（四）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告由本公司董事会 2019 年 4 月 24 日批准报出。

（五）合并财务报表范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及本公司控制的子公司。本公司子公司的相关信息参见附注【八（一）】。本报告期内，新增子公司的情况参见附注【八（二）】。

二、公司主要会计政策

（一）财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。根据实际发生的交易和事项，按照中华人民共和国财政部（以下简称“财政部”）颁布的企业会计准则的要求进行编制。

此外，本公司的财务报表同时符合中国证券监督管理委员会（以下简称“证监会”）2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

2、持续经营

本公司董事会相信本公司拥有充足的营运资金，将能自本财务报表批准日后不短于12个月的可预见未来期间内持续经营。因此，董事会继续以持续经营为基础编制本公司截至2018年12月31日止的2018年度财务报表。

（二）遵循企业会计准则的声明

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

（三）会计期间

采用公历年制，自公历每年 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。

（四）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。

（五）记账本位币

以人民币作为记账本位币。

（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下企业合并

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

2、非同一控制下的企业合并

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为合并成本，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管理费用于发生时计入当期损益。本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；本公司在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时，对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

企业合并中取得的被合并方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被合并方原已确认的

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

（七）合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。本公司将所控制的全部主体（包括企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）纳入合并财务报表的合并范围。

企业持有被投资方半数或以下的表决权，但综合考虑下列事实和情况后，判断企业持有的表决权足以使其目前有能力主导被投资方相关活动的，视为企业对被投资方拥有权力：①企业持有的表决权相对于其他投资方持有的表决权份额的大小，以及其他投资方持有表决权的分散程度；②企业和其他投资方持有的被投资方的潜在表决权，如可转换公司债券、可执行认股权证等；③其他合同安排产生的权利；④被投资方以往的表决权行使情况等其他相关事实和情况。

当表决权不能对被投资方的回报产生重大影响时，如仅与被投资方的日常行政管理活动有关，并且被投资方的相关活动由合同安排所决定，本公司需要评估这些合同安排，以评价其享有的权利是否足够使其拥有对被投资方的权力。

本公司可能难以判断其享有的权利是否足以使其拥有对被投资方的权力。在这种情况下，本公司应当考虑其具有实际能力以单方面主导被投资方相关活动的证据，从而判断其是否拥有对被投资方的权力。本公司应考虑的因素包括但不限于：①本公司能否任命或批准被投资方的关键管理人员；②本公司能否出于其自身利益决定或否决被投资方的重大交易；③本公司能否掌控被投资方董事会等类似权力机构成员的任命程序，或者从其他表决权持有人手中获得代理权；④本公司与被投资方的关键管理人员或董事会等类似权力机构中的多数成员是否存在关联方关系。

本公司与被投资方之间存在某种特殊关系的，在评价本公司是否拥有对被投资方的权力时，应当适当考虑这种特殊关系的影响。特殊关系通常包括：被投资方的关键管理人员是企业的现任或前职工、被投资方的经营依赖于本公司、被投资方活动的重大部分有本公司参与其中或者是以本公司的名义进行、本公司自被投资方承担可变回报的风险或享有可变回报的收益远超过其持有的表决权或其他类似权利的比例等。

本公司在判断是否控制被投资方时，应当确定其自身是以主要责任人还是代理人的身份行使决策权，在其他方拥有决策权的情况下，还需要确定其他方是否以其代理人的身份代为行使决策权。

本公司通常应当对是否控制被投资方整体进行判断。但极个别情况下，有确凿证据表明同时满足下列条件并且符合相关法律法规规定的，本公司应当将被投资方的一部分（以下简称“该部分”）视为被投资方可分割的部分（单独主体），进而判断是否控制该部分（单独主体）：①该部分的资产是偿付该部分负债或该部分其他权益的唯一来源，不能用于偿还该部分以外的被投资方的其他负债；②除与该部分相关的各方外，其他方不享有与该部分资产相关的权利，也不享有与该部分资产剩余现金流量相关的权利。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间应与本公司一致。如果子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。合并财务报表以母公司和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，在抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易后，由母公司编制。

母公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。

子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。子公司相互之间持有的长期股权投资，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。少数股东损益，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

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

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司以及业务购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数；将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。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，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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，如果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，则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。

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（八）合营安排的分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司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。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定

的资产减值损失的,对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况,本公司全额确认该损失;对于本公司自共同经营购买资产的情况,本公司按承担的份额确认该损失。

(九) 现金及现金等价物的确定标准

现金为公司库存现金、可以随时用于支付的存款及其他货币资金;现金等价物为公司持有的期限短(一般指从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(十) 外币业务和外币报表折算

1、外币业务

外币业务按交易发生日的即期汇率作为折算汇率折算为人民币入账。

外币货币性项目余额按资产负债表日国家外汇管理局公布的基准汇率折算为人民币,所产生的汇兑差额除属于与购建符合资本化条件的资产相关,在购建期间专门外币资金借款产生的汇兑损益按借款费用资本化的原则处理外,其余均直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目,仍采用交易发生日即期汇率折算,不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目,采用公允价值确定日的即期汇率折算,由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

2、外币财务报表的折算

将公司境外经营子公司、合营企业、联营企业和分支机构通过合并报表、权益法核算等纳入到公司的财务报表中时,需要将公司境外经营的财务报表折算为以公司记账本位币反映。在对公司境外经营财务报表进行折算前,应当调整境外经营的会计期间和会计政策,使之与公司会计期间和会计政策相一致,根据调整后的会计政策及会计期间编制相应货币(记账本位币以外的货币)的财务报表,再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算。资产负债表中的资产和负债项目,采用资产负债表日的即期汇率折算,所有者权益项目除“未分配利润”项目外,其他项目采用发生时的即期汇率折算;利润表中的收入和费用项目,采用交易发生日的即期汇率折算;产生的外币财务报表折算差额,在编制合并财务报表时,在其他综合收益中列示。处置境外经营时,相关的外币财务报表折算差额自其他综合收益转入处置当期损益。

(十一) 金融工具

1、金融工具的分类:

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的,将其划分为:

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债,包括交易性金融资产或交易性金融负债、指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债;

B、持有至到期投资;

C、应收款项;

D、可供出售金融资产;

E、其他金融负债。

2、金融工具的确认依据和计量标准

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(金融负债)

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

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

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

(2) 持有至到期投资

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

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

处置时,将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

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

认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收账款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。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，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

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

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：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；③ 该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产控制。

若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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。本公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：① 所转移金融资产的账面价值；② 因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移的金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：① 终止确认部分的账面价值；② 终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

4、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

在没有活跃市场报价的情况下，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：① 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；② 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；③ 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5、金融资产（不含应收款项）减值损失的计量

本公司在每个资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，以判断是否有客观证据表明金融资产已由于一项或多项事件的发生而出现减值。减值事项是指在该资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预期未来现金流量有影响的，且公司能对该影响进行可靠计量的事项。

(1) 持有至到期投资

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(2) 可供出售金融资产

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。可供出售权益工具投资发生的减值损失一经确认，不得通过损益转回。

(十二) 应收款项

本公司计提坏账准备的应收款项主要包括应收账款和其他应收款，坏账的确认标准为：因债务人破产或者死亡，以其破产财产或者遗产清偿后仍不能收回的应收款项，或者因债务人逾期未履行其偿债义务且有明显特征表明无法收回的应收款项。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，期末单独或按组合进行减值测试，计提坏账准备，计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经本公司按规定程序批准后作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

在应收款项确认减值损失后，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，本公司将原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

[实务中公司计提应收款项坏账准备的方法多种多样，公司应当根据具体情况披露。15 号文提供了若干披露格式，我们依据 15 号文的披露格式给出下述披露示例，仅供参考。]

1、单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将金额为人民币 500 万元以上(含 500 万元)的应收账款和金额为人民币 200 万元以上(含 200 万元)的其他应收款确认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	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法
无风险组合	有确凿证据表明应收款项不存在回收风险

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账 龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例(%)
1 年以内	5%	5%
1 至 2 年	10%	10%
2 至 3 年	20%	20%
3 至 4 年	30%	30%
4 至 5 年	80%	80%
5 年以上	100%	100%

3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	本公司对于单项金额虽不重大但有客观证据表明其发生了减值的，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项、已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

(十三) 存货

1、存货的分类

本公司存货分为：在途材料、原材料、包装物、低值易耗品、库存商品、产成品、在产品等种类。

2、存货的计价方法

存货取得时按实际成本核算；发出时库存商品及原材料按加权平均法计价，低值易耗品采用一次摊销法。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末在对存货进行全面清查的基础上，按照存货的成本与可变现净值孰低的原则提取或调整存货跌价准备。

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

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

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

4、存货盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制，资产负债表日，对存货进行全面盘点，盘盈、盘亏结果，在期末结账前处理完毕，计入当期损益。经股东大会或董事会批准后差额作相应处理。

（十四）长期股权投资

1、投资成本的初始计量

（1）企业合并中形成的长期股权投资

A. 如果是同一控制下的企业合并，公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

购买方作为合并对价发行的权益性证券直接相关的交易费用，应当冲减资本公积—资本溢价或股本溢价，资本公积—资本溢价或股本溢价不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润；购买方作为合并对价发行的债务性证券直接相关的交易费用，计入债务性证券的初始确认金额。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，判断多次交易是否属于“一揽子交易”，并根据不同情况分别作出处理。

①属于一揽子交易的，合并方应当将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。通过多次交易分步实现的企业合并，各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易作为一揽子交易进行会计处理：a、这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；b、这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；c、一项交易的发生取决于至少一项其他交易的发生；d、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不属于“一揽子交易”的，在取得控制权日，合并方应按照以下步骤进行会计处理：

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

b、长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

c、合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

d、编制合并财务报表。合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

B、非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，以企业合并成本作为初始投资成本。企业合并成本包括购买日购买方为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持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。

（2）其他方式取得的长期股权投资

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

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。为发行权益性证券支付给有关证券承销机构等的手续费、佣金等与证券发行直接相关的费用，不构成取得长期股权投资的成本。该部分费用应自所发行证券的溢价发行收入中扣除，溢价收入不足冲减的，应依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如非货币性资产交换具有商业实质或换出资产的公允价值能够可靠计量的情况下，换入的长期股权投资按照换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为初始投资成本；不满足上述前提的非货币性资产交换，换入的长期股权投资以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，企业应当将享有股份的公允价值确认为投资成本，重组债权的账面余额与股份的公允价值之间的差额，计入当期损益。企业已对债权计提减值准备的，应当先将该差额冲减减值准备，减值准备不足以冲减的部分，计入当期损益。

2、后续计量及损益确认

（1）后续计量

本公司对子公司投资采用成本法核算，按照初始投资成本计价。追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。

本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算，除非投资符合持有待售资产的条件。长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

本公司因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务

报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。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，应当在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

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

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，应当改按权益法核算，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，应当改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

本公司通过风险投资机构、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一部分对联营企业的权益性投资的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司均按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

权益法核算的被投资单位除净收益和其他综合收益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净收益和其他综合收益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或应承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

（2）损益调整

成本法下，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，本公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不论有关利润分配是属于对取得投资前还是取得投资后被投资单位实现净利润的分配。

权益法下，本公司取得长期股权投资后，应当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。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。投资企业确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

投资企业在确认应享有被投资单位净损益的份额时，应在被投资单位账面净利润的基础上考虑以下因素：①被投资单位与本公司采用的会计政策或会计期间不一致，按本公司会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行调整；②以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认；③对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应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销；④本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，应当全额确认。

在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表中的净利润和其他权益变动为基础核算。

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。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排分为共同经营和合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权利，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为联营企业。

4、长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法

(1) 在资产负债表日根据内部及外部信息以确定对子公司、合营公司或联营公司的长期股权投资是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期股权投资进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，长期股权投资的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）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。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

(2) 长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

(十五) 投资性房地产

投资性房地产是指能够单独计量和出售的，为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。

本公司按照成本对投资性房地产进行初始计量。在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。在成本模式下，建筑物的折旧方法和减值准备的方法与本公司固定资产的核算方法一致，土地使用权的摊销方法和减值准备的方法与本公司无形资产的核算方法一致。当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，应当终止确认该项投资性房地产。本公司出售、转让、报废投资性房地产或者发生投资性房地产毁损，应当将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。期末，本公司按投资性房地产的减值迹象判断是否应当计提减值准备，当投资性房地产可收回金额低于账面价值时，则按其差额计提投资性房地产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间均不再转回。

(十六) 固定资产

1、固定资产的确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：①与该固定资产有关的经济利益很可能流入本公司；②该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产的计价方法

(1) 购入的固定资产，以实际支付的买价、包装费、运输费、安装成本、交纳的有关税金以及为使固定资产达到预定可使用状态前发生的可直接归属于该资产的其他支出计价；

(2) 自行建造的固定资产，按建造过程中实际发生的全部支出计价；

(3) 投资者投入的固定资产，按投资各方确认的价值入账；

(4) 固定资产的后续支出，根据这些后续支出是否能够提高相关固定资产原先预计的创利能力，确定是否将其予以资本化；

(5) 盘盈的固定资产，按同类或类似固定资产的市场价格，减去按该项资产的新旧程度估计的价值损耗后的余额，作为入账价值。如果同类或类似固定资产不存在活跃市场的，按该项固定资产的预计未来现金流量现值，作为入账价值；

(6) 接受捐赠的固定资产，按同类资产的市场价格，或根据所提供的有关凭证计价；接受捐赠固定资产时发生的各项费用，计入固定资产价值。

3、固定资产折旧

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率，预计净残值率 5%，各类固定资产折旧年限和折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限(年)	年折旧率(%)
--------	---------	---------

办公设备	5%	3 年
仪器设备	5%	5 年
运输工具	5%	5 年
房屋建筑物	5%	45 年

如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为本公司提供经济效益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

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

4、固定资产减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在每期末判断固定资产是否发生可能存在减值的迹象。

固定资产存在减值的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间做相应的调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十七）在建工程

1、在建工程核算原则

在建工程按实际成本核算。在工程达到预定可使用状态时转入固定资产。

2、在建工程结转固定资产的标准和时点

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

3、在建工程减值测试以及减值准备的计提方法

本公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生的减值迹象，包括：①长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程；②所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给本公司带来的经济利益具有很大的不确定性；③其他足以证明在建工程已发生减值的情形。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，本公司以单项在建工程为基础估计其可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程未来现金流量的现值两者之间较高者确定。当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十八）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

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，计入相关的资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足以下条件时开始资本化：①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而支付的现金、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估计或生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化。该项中断如果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继续资本化。

4、借款费用资本化金额的计算方法

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

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，购建累计资产支出超过专门借款部分的资产支出期初期末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。

在资本化期间内，外币专门借款本金及其利息的汇兑差额，应当予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。而除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额应当作为财务费用，计入当期损益。

(十九) 无形资产

1、无形资产的计价方法

(1) 初始计量

无形资产按取得时的实际成本计量，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

(2) 后续计量

取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并在为本公司带来经济利益的期限内按直线法摊销。

2、对于使用寿命有限的无形资产的使用寿命的估计

项目	预计使用寿命(年)	依据
财务管理软件	3 年	经济寿命

3、内部研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

4、无形资产减值准备

对于使用寿命有限的无形资产，如果有明显的减值迹象的，期末进行减值测试。减值迹象包括以下情形：①某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；②某项无形资产的市价在当期大幅下跌，剩余摊销年限内预期不会恢复；③某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；④其他足以证明某项无形资产实质上已经发生了减值的情形。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

无形资产存在减值的，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间做相应的调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

（二十）商誉

1、商誉的确认

因非同一控制下企业合并形成的商誉，其初始成本是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。

2、商誉的减值测试和减值准备的计提方法

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

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

商誉减值损失在发生时计入当期损益，在以后会计期间不再转回。

（二十一）长期待摊费用

1、长期待摊费用的定义和计价方法

长期待摊费用是指已经发生但应由本期和以后期间负担的摊销期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用按实际成本计价。

2、摊销方法

长期待摊费用在受益期限内平均摊销。租入固定资产改良支出在租赁期限与租赁资产尚可使用年限两者孰短的期限内平均摊销。子公司筹建费用在子公司开始生产经营当月起一次计入开始生产经营当月的损益。

3、摊销年限

项目	摊销年限	依据
装修费	3 年	预计使用寿命

（二十二）职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1、短期薪酬

公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生或按规定的基准和比例计提的职工工资、奖金、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

本公司在利润分享计划同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：①因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；②因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

属于下列三种情形之一的，视为义务金额能够可靠估计：①在财务报告批准报出之前本公司已确定应支付的薪酬金额。②该短期利润分享计划的正式条款中包括确定薪酬金额的方式。③过去的惯例为本公司确定推定义务金额提供了明显证据。

2、离职后福利 - 设定提存计划

本公司在职工提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

3、离职后福利 - 设定受益计划

本公司按照规定的折现率将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。折现率根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定。设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：①修改设定受益计划时；②本公司确认相关重组费用或辞退福利时。在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

4、辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：①本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。②本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。本公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

5、其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用关于设定提存计划的有关规定进行处理。除此情形外，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：①服务成本；②其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；③重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

（二十三）预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保等事项时，如果该事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

1、预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

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

2、预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

（二十四）股份支付

1、股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确

定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(1) 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

(2) 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

2、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

3、涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

(1) 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

(2) 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

(二十五) 收入

1、销售商品收入确认和计量原则

本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制；

与交易相关的经济利益能够流入本公司；

相关的收入和成本能够可靠地计量。

2、按照完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入的确认和计量原则

本公司在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；

本公司劳务的开始和完成分属不同的会计年度,在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下,于资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。提供劳务交易的完工进度,依据已完工作的测量确定。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的,分别下列情况处理:①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的,按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入,并按照相同金额结转劳务成本。②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的,将已经发生的劳务成本计入当期损益,不确认提供劳务收入。

(二十六) 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产,但不包括政府作为公司所有者投入的资本。政府补助在能够满足政府补助所附条件,并能够收到时,予以确认。

政府补助为货币性资产的,按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量。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。本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。本公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助,冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益,并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入其他收益或营业外收入。与收益相关的政府补助,如果政府补助用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关费用的期间,计入其他收益或营业外收入或冲减相关成本费用;如果政府补助用于补偿公司已发生的相关费用或损失的,直接计入当期损益其他收益或营业外收入或冲减相关成本费用。

已确认的政府补助需要返还的,初始确认时冲减相关资产账面价值的,调整资产账面价值;当存在相关递延收益时,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益;不存在递延收益时,直接计入当期损益。

(二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损,视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。

对于商誉的初始确认产生的暂时性差异,不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异,不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。在资产负债表日,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。

递延所得税资产的确认以公司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应纳税所得额为限。对子公司及联营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债,予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的,不予确认。

(二十八) 经营租赁、融资租赁

1、经营租赁的会计处理

(1) 本公司租入资产所支付的租赁费,在不扣除免租期的整个租赁期内,按直线法进行分摊,计入当期费用。其他方法更为系统合理的,可以采用其他方法。本公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用,计入当期费用。

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

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

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

2、融资租赁的会计处理

(1) 融资租入资产

本公司按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者作为租入资产的入账价值,按自有固定资产的折旧政策计提折旧;将最低租赁付款额作为长期应付款的入账

价值，其差额作为未确认的融资费用；按自有固定资产的减值准备政策进行减值测试和计提减值准备。本公司采用实际利率法对未确认融资费用，在资产租赁期内摊销，计入财务费用。本公司发生的初始直接费用计入租入资产价值。

（2）融资租出资产

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

（二十九）公允价值计量

本公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等。

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法，本公司选择其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值。采用估值技术计量公允价值时，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，包括流动性折溢价、控制权溢价或少数股东权益折价等，但不包括准则规定的计量单元不一致的折溢价。不考虑因大量持有相关资产或负债所产生的折价或溢价。

以公允价值计量的相关资产或负债存在出价和要价的，以在出价和要价之间最能代表当前情况下公允价值的价格确定该资产或负债的公允价值。

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。

（三十）关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上受同一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的公司之间不构成本公司的关联方。

本公司的关联方包括但不限于：

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

三、重要会计政策、会计估计的变更

（一）重要会计政策变更

因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

（1）变更的内容及原因

财政部于 2017 年及 2018 年颁布了以下企业会计准则解释及修订：《企业会计准则解释第 9 号——关于权益法下投资净损失的会计处理》；《企业会计准则解释第 10 号——关于以使用固定资产产生的收入为基础的折旧方法》；《企业会计准则解释第 11 号——关于以使用无形资产产

生的收入为基础的摊销方法》；《企业会计准则解释第 12 号——关于关键管理人员服务的提供方与接受方是否为关联方》（统称“解释第 9-12 号”）；《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号）及相关解读。本公司自 2018 年 1 月 1 日起执行上述企业会计准则解释及修订，对会计政策相关内容进行调整。

（2）本公司采用上述企业会计准则解释及修订的主要影响如下：

1）解释第 9-12 号

本公司采用解释第 9-12 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

2）财务报表列报

本公司根据财会[2018]15 号规定的财务报表格式及相关解读编制 2018 年度财务报表，并采用追溯调整法对比较财务报表的列报进行了调整。

3）相关列报调整影响如下：

2017 年 12 月 31 日受影响的合并资产负债表项目：

合并资产负债表项目	调整前	调整数 (增加+/减少-)	调整后
[应收票据]			
[应收账款]	14,059,186.50	-14,059,186.50	
[应收票据及应收账款]		14,059,186.50	14,059,186.50
[应付票据]			
[应付账款]	7,445,472.63	-7,445,472.63	
[应付票据及应付账款]		7,445,472.63	7,445,472.63
[应付利息]	122,500.00	-122,500.00	
[应付股利]			
[其他应付款]	10,769,471.56	122,500.00	10,891,971.56
合计	32,396,630.69		32,396,630.69

2017 年 12 月 31 日受影响的母公司资产负债表项目：

母公司资产负债表项目	调整前	调整数 (增加+/减少-)	调整后
[应收票据]			
[应收账款]	14,057,286.50	-14,057,286.50	
[应收票据及应收账款]		14,057,286.50	14,057,286.50
[应付票据]			
[应付账款]	5,745,472.63	-5,745,472.63	
[应付票据及应付账款]		5,745,472.63	5,745,472.63
[应付利息]	122,500.00	-122,500.00	
[应付股利]			
[其他应付款]	10,000,000.00	122,500.00	10,122,500.00
合计	29,925,259.13		29,925,259.13

2017 年度受影响的合并利润表项目：

合并利润表项目	调整前	调整数 (增加+/减少-)	调整后
[管理费用]	8,342,356.34	-3,718,004.62	4,624,351.72
[研发费用]		3,718,004.62	3,718,004.62
合计	8,342,356.34		8,342,356.34

2017 年度受影响的母公司利润表项目：

母公司利润表项目	调整前	调整数	调整后
----------	-----	-----	-----

		(增加+/减少-)	
[管理费用]	7,250,328.65	-2,968,399.42	4,281,929.23
[研发费用]		2,968,399.42	2,968,399.42
合计	7,250,328.65		7,250,328.65

(二) 重要会计估计变更

本报告期间无会计估计变更。

四、前期会计差错更正

本报告期没有发现采用追溯重述法的前期会计差错。

五、利润分配

本公司章程规定，公司税后利润按以下顺序及规定分配：

A、弥补亏损

B、按 10%提取盈余公积金

C、支付股利

六、税项**(一) 主要税种及税率**

税 种	计税依据	税率
增值税	按照税法规定计算的销售货物收入为基础计算销项税，按照税法规定计算的应税劳务收入为基础计算销项税	17%、16%、6%、3%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税之和计算缴纳	7%
教育费附加	按实际缴纳的流转税之和计算缴纳	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税之和计算缴纳	2%
企业所得税	按应纳税所得额计算缴纳	15%、25%

不同企业所得税税率纳税主体：

纳税主体名称	所得税税率
广州高盛智造科技有限公司	25%
广东正航司法鉴定所	25%
东莞市通正生物科技有限公司	25%

(二) 税收优惠及批文

公司于2016年11月30日取得《高新技术企业证书》(证书编号：GR201644000758)，有效期3年，享受15%的企业所得税优惠税率。

七、合并财务报表项目附注

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	16,235.80	1,155.80
银行存款	7,836,169.94	24,312,625.96
其他货币资金	1,390,353.00	2,830,609.00
合 计	9,242,758.74	27,144,390.76
其中：存放在境外的款项总额		

注：其他货币资金 1,390,353.00 元为在工行广州科学城支行开立保函的保证金。

(二) 应收票据及应收账款

	注	期末余额	期初余额
--	---	------	------

应收票据	1		
应收账款	2	16,866,990.68	14,059,186.50
合 计		16,866,990.68	14,059,186.50

1、应收票据

截至报告期末本公司无应收票据。

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露：

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	17,766,647.66	100.00	899,656.98	5.06	16,866,990.68
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	17,766,647.66	100.00	899,656.98	5.06	16,866,990.68

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	14,836,528.89	100.00	777,342.39	5.24	14,059,186.50
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	14,836,528.89	100.00	777,342.39	5.24	14,059,186.50

1) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款单位情况：无

2) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：无

3) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	17,553,887.75	98.81	877,694.39	14,419,925.89	97.19	720,996.29
1 至 2 年	208,251.91	1.17	20,825.19	269,745.00	1.82	26,974.50
2 至 3 年	2,150.00	0.01	430.00	146,858.00	0.99	29,371.60
3 至 4 年	2,358.00	0.01	707.40			
合 计	17,766,647.66	100.00	899,656.98	14,836,528.89	100.00	777,342.39

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 122,314.59 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况：无

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	款项性质	金额	账龄	占应收账款 总额的比例 %
雷州市公安局	商品销售款	2,778,450.00	1 年以内	16.47
广州市公安局从化区分局	商品销售款	2,047,834.20	1 年以内	12.14
广州柏迪生物科技有限公司	商品销售款	1,945,811.10	1 年以内	11.54
丰顺县公安局	商品销售款	1,429,884.00	1 年以内	8.48
惠州市公安局惠城区分局	商品销售款	1,150,000.00	1 年以内	6.82
合 计		9,351,979.30		55.45

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款：无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

(7) 应收账款净额年末数比年初数增加 2,807,804.18 元，增长比例为 19.97%，主要为业务增长所致。

(8) 应收账款中持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东及其他关联方单位欠款情况：无

(9) 本公司报告期以应收账款为标的进行证券化的情况：无

(10) 本期通过重组等其他方式收回的应收款项金额：无

(三) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	2,299,851.92	100.00	892,756.04	99.11
1 至 2 年			8,000.00	0.89
合 计	2,299,851.92	100.00	900,756.04	100.00

注：预付帐款由期初 900,756.04 元增长到 2,299,851.92 元，增长了 155.32%。主要为业务增长所致。

2、账龄超过 1 年且金额重要的预付款项：无

3、预付款项金额前五名单位情况

单位名称	金额	发生时间
广州海洋海泰仪器有限公司	828,375.00	2018 年
广州东锐科技有限公司	252,093.00	2018 年
广州市菱志电子科技有限公司	172,800.00	2018 年
帝肯（上海）贸易有限公司	186,660.00	2018 年
广州行真科技有限公司	144,210.00	2018 年
合 计	1,584,138.00	--

4、持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期预付款项中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

(四) 其他应收款

项 目	注	期末余额	期初余额
应收利息	1		
应收股利	2		
其他	3	1,387,026.83	3,504,156.07
合 计		1,387,026.83	3,504,156.07

1、应收利息

截至报告期末，本公司无应收利息。

2、应收股利

截至报告期末，本公司无应收股利。

3、其他

(1) 按坏账计提方法分类披露：

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,558,365.04	100.00	171,338.21	10.99	1,387,026.83
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	1,558,365.04	100.00	171,338.21	10.99	1,387,026.83

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,693,849.57	100.00	189,693.50	5.14	3,504,156.07
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	3,693,849.57	100.00	189,693.50	5.14	3,504,156.07

1) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款单位情况：无

2) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款：无

3) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	725,736.20	49.96	36,286.81	1,294,353.00	71.90	64,717.65
1 至 2 年	527,128.00	36.28	52,712.80	131,475.00	7.30	13,147.50
2 至 3 年	125,475.00	8.64	25,095.00	4,660.00	0.27	932.00
3 至 4 年	4,660.00	0.32	1,398.00	369,654.50	20.53	110,896.35
4 至 5 年	69,807.00	4.80	55,845.60			
合计	1,452,806.20	100.00	171,338.21	1,800,142.50	100.00	189,693.50

②无风险组合：

债务人名称	账面余额	账龄	理由
代缴员工社保费	19,302.84	1 年以内	社保费
代缴员工住房公积金	21,256.00	1 年以内	住房公积金
备用金	65,000.00	1 年以内	备用金
合计	105,558.84		

(2) 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
保证金	1,214,609.20	1,562,517.50
备用金	65,000.00	7,000.00
代扣代缴社保	19,302.84	11,567.82
押金	238,197.00	237,625.00
关联方往来		1,863,559.25
代扣代缴住房公积金	21,256.00	11,580.00
合 计	1,558,365.04	3,693,849.57

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额-18,355.29 元。

(4) 本期实际核销的其他应收款情况：无

(5) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末总额的比 例%	坏账准备 期末余额
乳源瑶族自治县公安局	保证金	298,485.00	1 至 2 年	19.15	29,848.50
普宁市公安局	保证金	289,495.00	1 年以 内	18.58	14,474.75
新丰县公安局	保证金	162,782.00	1 年以 内	10.45	8,139.10
广东华南新药创制中心	押金/保证金	142,775.00	1 至 2 年 /4 至 5 年	9.16	39,464.90
东莞市公共资源交易中 心	保证金	78,625.00	2 至 3 年	5.05	15,725.00
合 计		972,162.00		62.38	107,652.25

(6) 涉及政府补助的应收款项：无

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额：无

(9) 其他应收款净额年末数比年初数减少 2,117,129.24 元，减少比例为 60.42%，主要为收回关联方应收款项所致。

(10) 其他应收款中持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东及其他关联方单位欠款情况：无

(11) 本公司报告期以其他应收款为标的进行证券化的情况：无

(12) 本期通过重组等其他方式收回的其他应收款金额：无

(五) 存货

1、存货分类

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值

库存商品	21,421,156.55		21,421,156.55	2,272,587.24		2,272,587.24
服务成本	2,099,551.14		2,099,551.14	1,792,854.97		1,792,854.97
生产成本	747,911.08		747,911.08			
原材料	866,454.81		866,454.81			
发出商品				1,452,612.90		1,452,612.90
合 计	25,135,073.58		25,135,073.58	5,518,055.11		5,518,055.11

2、存货跌价准备：无

3、存货跌价准备计提依据、转销原因：无

4、借款费用资本化情况：无

5、建造合同形成的已完工未结算资产情况：无

(六) 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	1,909,056.84	1,137,475.54
多缴的企业所得税	9,231.56	1,953.61
银行理财产品	28,000,000.00	
小 计	29,918,288.40	1,139,429.15
减：减值准备		
合 计	29,918,288.40	1,139,429.15

注：其他流动资产从期初 1,139,429.15 元增加至 29,918,288.40 元，主要是本公司购买银行理财产品所致。

(七) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
联营企业						
广州高盛智云科技有限公司	566,960.14			-14,341.25		
合 计	566,960.14			-14,341.25		

续表

被投资单位	本期增减变动			期末余额	其中：减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					
广州高盛智云科技有限公司				552,618.89	
合 计				552,618.89	

(八) 投资性房地产

1、采用成本计量模式的投资性房地产

项 目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额	17,949,624.84	17,949,624.84
(1) 外购		
(2) 固定资产转入	17,949,624.84	17,949,624.84

(3) 企业合并增加		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 期末余额	17,949,624.84	17,949,624.84
二、累计折旧和累计摊销		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额	463,004.59	463,004.59
(1) 计提或摊销	378,936.57	378,936.57
(2) 固定资产折旧转入	84,068.02	84,068.02
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 期末余额	463,004.59	463,004.59
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	17,486,620.25	17,486,620.25
2. 期初账面价值		

注：投资性房地产全部是本公司将自有房产对外出租形成的。

2、采用公允价值计量模式的投资性房地产：无

3、未办妥产权证书的投资性房地产情况：本公司投资性房地产均已办妥产权证书。

(九) 固定资产

	注	期末余额	期初余额
固定资产	1	5,470,610.13	21,766,411.49
固定资产清理	2		
合 计		5,470,610.13	21,766,411.49

1、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	办公设备	仪器设备	运输工具	房屋建筑物	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	266,619.00	3,678,071.23	469,800.00	17,949,624.84	22,364,115.07

2. 本期增加金额	125,127.02	500,216.78	1,404,743.59	725,904.77	2,755,992.16
（1）购置	125,127.02	500,216.78	1,404,743.59	725,904.77	2,755,992.16
（2）在建工程转入					
（3）企业合并增加					
3. 本期减少金额				17,949,624.84	17,949,624.84
（1）处置或报废					
（2）转入投资性房地产				17,949,624.84	17,949,624.84
4. 期末余额	391,746.02	4,178,288.01	1,874,543.59	725,904.77	7,170,482.39
二、累计折旧					
1. 期初余额	86,977.43	232,991.13	193,667.00	84,068.02	597,703.58
2. 本期增加金额	97,476.26	833,991.64	240,758.44	14,010.36	1,186,236.70
（1）计提	97,476.26	833,991.64	240,758.44	14,010.36	1,186,236.70
3. 本期减少金额				84,068.02	84,068.02
（1）处置或报废					
（2）转入投资性房地产				84,068.02	84,068.02
4. 期末余额	184,453.69	1,066,982.77	434,425.44	14,010.36	1,699,872.26
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
（1）计提					
3. 本期减少金额					
（1）处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	207,292.33	3,111,305.24	1,440,118.15	711,894.41	5,470,610.13
2. 期初账面价值	179,641.57	3,445,080.10	276,133.00	17,865,556.82	21,766,411.49

注：固定资产由期初 21,766,411.49 元减少到 5,470,610.13 元，减少了 74.87%，主要为本公司将房产出租所致。

（2）暂时闲置的固定资产情况：无

（3）通过融资租赁租入的固定资产情况：无

（4）通过经营租赁租出的固定资产：无

（5）报告期末固定资产抵押情况：无

（6）未办妥产权证书的固定资产情况：

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
车位	711,894.41	开发商正在办理中
合 计	711,894.41	

2、固定资产清理

截至报告期末，本公司无固定资产清理。

(十) 无形资产

1、无形资产情况

项 目	软件	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	40,683.76	40,683.76
2. 本期增加金额		
(1) 购置		
(2) 内部研发		
(3) 企业合并增加		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	40,683.76	40,683.76
二、累计摊销		
1. 期初余额	22,116.46	22,116.46
2. 本期增加金额	9,684.00	9,684.00
(1) 计提	9,684.00	9,684.00
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	31,800.46	31,800.46
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	8,883.30	8,883.30
2. 期初账面价值	18,567.30	18,567.30

注：(1) 无形资产由期初 18,567.30 元减少到 8,883.30 元，减少了 52.16%，主要为摊销所致。

(2) 本公司期末无用于抵押借款的无形资产。

(3) 本期公司无内部研发形成的无形资产。

(十一) 开发支出

项 目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			计入当期损益	确认为无形资产	
犯罪嫌疑人多生物特征综合应用关键技术研究		882,636.04			882,636.04

犯罪嫌疑人特征精细刻画与精准识别关键技术		2,294,943.60			2,294,943.60
单细胞超微量 DNA 自动提取仪		1,749,191.38			1,749,191.38
痕量 DNA 磁珠法提纯试剂盒		1,167,915.08			1,167,915.08
合 计		6,094,686.10			6,094,686.10

(十二) 商誉

1、商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
广东正航司法鉴定所	285,123.52			285,123.52

注：本公司于 2017 年支付人民币 100 万元合并成本收购了广东正航司法鉴定所 100% 的权益。合并成本超过按比例获得的广东正航司法鉴定所可辨认资产、负债公允价值的差额人民币 285,123.52 元，确认为与广东正航司法鉴定所相关的商誉。

2、商誉减值准备

截至本报告期末，商誉未发生减值。

(十三) 长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
装修费	659,578.53		269,845.10		389,733.43	
保险费		4,639.39	2,706.27		1,933.12	
合 计	659,578.53	4,639.39	272,551.37		391,666.55	

(十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末余额	期初余额
递延所得税资产：		
资产减值准备	162,246.77	145,733.88
可抵扣亏损	158,602.23	259,045.27
内部交易未实现利润	165,766.35	
小 计	486,615.35	404,779.15
递延所得税负债：		
交易性金融工具、衍生金融工具的估值		
非同一控制企业合并资产评估增值		
可供出售金融资产公允价值变动		
小 计		

(2) 应纳税差异和可抵扣差异项目明细：

项 目	期末余额	期初余额
应纳税项目：		
交易性金融工具、衍生金融工具的估值		
可供出售金融资产公允价值变动		
小 计		
可抵扣差异项目：		
资产减值准备	1,070,995.19	967,035.89
可抵扣亏损	634,408.90	1,036,181.08
内部交易未实现利润	1,058,398.51	

小 计	2,763,802.60	2,003,216.97
-----	--------------	--------------

(3) 未确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损：无

(十五) 资产减值准备明细

项 目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
一、坏账准备	967,035.89	103,959.30			1,070,995.19
二、存货跌价准备					
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备					
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备					
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备					
十、生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备					
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合 计	967,035.89	103,959.30			1,070,995.19

(十六) 其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预付车位款		500,000.00
合 计		500,000.00

(十七) 应付票据及应付账款

	注	期末余额	期初余额
应付票据	1		
应付账款	2	9,798,076.88	7,445,472.63
合 计		9,798,076.88	7,445,472.63

1、应付票据

截至本期末，本公司无应付票据。

2、应付账款

(1) 应付账款列示：

项 目	期末余额	期初余额
商品采购款	9,798,076.88	7,445,472.63
合 计	9,798,076.88	7,445,472.63

(2) 本账户期末账龄超过 1 年的大额应付账款情况：

单位名称	金额	欠款时间	经济内容
------	----	------	------

广州春树医药科技有限公司	700,000.00	1-2 年	货款
广州皓洋仪器进出口有限公司	460,736.03	1-2 年	货款
合 计	1,160,736.03		

(十八) 预收款项

1、预收款项列示

项 目	期末余额	期初余额
预收货款	24,891,957.45	18,902,061.87
预收服务款	9,450,415.00	1,919,850.00
合 计	34,342,372.45	20,821,911.87

2、期末建造合同形成的已结算未完工项目款项情况：无

3、期末账龄超过 1 年的大额预收账款情况

单位名称	金额	欠款时间	经济内容
广州铁路集团保安服务中心广州保安服务部	1,833,550.00	2017 年 12 月	货款
合 计	1,833,550.00		

(十九) 应付职工薪酬

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、短期薪酬	811,934.98	6,446,679.91	6,049,933.50	1,208,681.39
二、离职后福利-设定提存计划		188,563.92	188,563.92	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	811,934.98	6,635,243.83	6,238,497.42	1,208,681.39

1、短期薪酬

短期薪酬项目	期初应付未付金额	本期应付	本期支付	期末应付未付金额
一、工资、奖金、津贴和补贴	811,934.98	5,473,778.26	5,077,031.85	1,208,681.39
二、职工福利费		413,005.75	413,005.75	
三、社会保险费		135,675.18	135,675.18	
其中：1. 医疗保险费		119,241.56	119,241.56	
2. 工伤保险费		2,775.60	2,775.60	
3. 生育保险费		13,658.02	13,658.02	
四、住房公积金		136,165.96	136,165.96	
五、工会经费和职工教育经费		288,054.76	288,054.76	
六、非货币性福利				
七、短期带薪缺勤				
八、短期利润分享计划				
九、其他短期薪酬				
其中：以现金结算的股份支付				
合 计	811,934.98	6,446,679.91	6,049,933.50	1,208,681.39

2、离职后福利**(1) 设定提存计划**

本公司参与的设定提存计划情况如下：

设定提存计划项目	性质	期初应付未付金额	本期应缴	本期缴付	期末应付未付金额
一、基本养老保险费	基本养老保险		181,062.00	181,062.00	
二、失业保险费	其他社会保险		7,501.92	7,501.92	
合 计			188,563.92	188,563.92	

(2) 设定受益计划：无

3、辞退福利：无**4、一年内到期的其他职工福利：无****(二十) 应交税费**

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	797,030.92	832,622.74
增值税	891,477.65	908,383.74
教育费附加	44,573.88	112,798.39
城市维护建设税	62,403.43	17,387.24
代扣代缴个人所得税	3,857.86	7,891.82
合 计	1,799,343.74	1,879,083.93

(二十一) 其他应付款

	注	期末余额	期初余额
应付利息	1		122,500.00
应付股利	2		
其他	3	160,078.80	10,769,471.56
合 计		160,078.80	10,891,971.56

1、应付利息

(1) 应付利息明细列示如下：

项 目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息		122,500.00
合 计		122,500.00

(2) 本公司不存在逾期应付利息。

2、应付股利

截至报告期末，本公司无应付股利。

3、其他

(1) 按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
押金	160,078.80	
借款		10,000,000.00
往来款		769,471.56
合 计	160,078.80	10,769,471.56

(2) 期末其他应付款大额明细如下::

单位名称	金额	欠款时间	经济内容	账龄超过一年未偿还或结转的原因
广州尚智思德教育科技有限公司	160,078.80	1 年以内	租赁押金	租赁押金

单位名称	金额	欠款时间	经济内容	账龄超过一年未偿还或结转的原因
司				
合 计	160,078.80			

(二十二) 股本

	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	
吴培诚	1,200,000.00						1,200,000.00
许学斌	900,000.00						900,000.00
张凤香	300,000.00						300,000.00
康贤通	6,000,000.00						6,000,000.00
广州菁慧典通投资管理企业	3,600,000.00						3,600,000.00
深圳华大共赢一号创业投资基金(有限合伙)		666,667.00					666,667.00
张正勤		666,667.00			-3,000.00	663,667.00	663,667.00
广州市达安创谷企业管理有限公司		266,666.00				266,666.00	266,666.00
邝庆银					1000.00	1000.00	1000.00
周新霞					1000.00	1000.00	1000.00
罗亮发					1000.00	1000.00	1000.00
股份总数	12,000,000.00	1,600,000.00				1,600,000.00	13,600,000.00

注：本公司完成对深圳华大共赢一号创业投资基金（有限合伙）、张正勤、广州市达安创谷企业管理有限公司增发股票 160 万股，募集资金 1200 万元，本次增发股份已由中审华会计师事务所（特殊普通合伙）出具 CAC 证验字[2018]0039 号验资报告予以验证。

(二十三) 资本公积

1、明细情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、股本溢价				
(1) 投资者投入的资本	4,000,000.00	10,400,000.00		14,400,000.00
(2) 同一控制下企业合并的影响				
(3) 其他		42,514.43		42,514.43
小 计	4,000,000.00	10,442,514.43		14,442,514.43
2、其他资本公积				
(1) 原制度资本公积转入				
(2) 政府因公共利益搬迁给予补偿款的结余				
(3) 股份改制转入	9,191,336.86			9,191,336.86
小计	9,191,336.86			9,191,336.86

合 计	13,191,336.86	10,442,514.43		23,633,851.29
-----	---------------	---------------	--	---------------

2、资本公积本期变动原因

(1) 深圳华大共赢一号创业投资基金（有限合伙）、张正勤、广州市达安创谷企业管理有限公司以 1200 万元认购本公司 160 万股股份，形成股本溢价 1040 万元。

(2) 2018 年 5 月，曲春冰向本公司全资子公司东莞市通正生物科技有限公司增资 98 万元，取得东莞市通正生物科技有限公司 49% 的股权，本公司因该增资行为享有新增权益 499,800.00 元，丧失原享有东莞市通正生物科技有限公司权益 457,285.57 元，由于未丧失控制权，差额 42,514.43 元计入资本公积。

(二十四) 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	854,456.73	2,051,439.61		2,905,896.34
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合 计	854,456.73	2,051,439.61		2,905,896.34

(二十五) 未分配利润

项 目	金 额
调整前 上年末未分配利润	7,235,231.08
调整 年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	
调整后 年初未分配利润	7,235,231.08
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	19,817,030.43
减: 提取法定盈余公积	2,051,439.61
提取任意盈余公积	
提取一般风险准备	
应付普通股股利	
转作股本的普通股股利	
期末未分配利润	25,000,821.90

(二十六) 营业收入及营业成本**1、营业收入及营业成本按照类别列示**

项 目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入		
1、主营业务收入	108,298,562.47	74,814,250.58
2、其他业务收入	726,319.86	
合 计	109,024,882.33	74,814,250.58
二、营业成本		
1、主营业务成本	75,250,729.72	54,128,768.20
2、其他业务成本	464,833.79	
合 计	75,715,563.51	54,128,768.20
营业利润	20,148,553.68	9,014,622.17

2、营业收入、成本、毛利按业务内容列示:

项 目	2018 年度		
	收 入	成 本	毛 利

一. 主营业务			
（一）服务收入	6,061,432.00	2,669,898.55	3,391,533.45
（二）销售收入	102,237,130.47	72,580,831.17	29,656,299.30
小 计	108,298,562.47	75,250,729.72	33,047,832.75
二. 其他业务			
（一）租赁收入	726,319.86	464,833.79	261,486.07
小 计	726,319.86	464,833.79	261,486.07
合 计	109,024,882.33	75,715,563.51	33,309,318.82

项 目	2017 年度		
	收 入	成 本	毛 利
一. 主营业务			
（一）服务业务	8,084,132.15	5,153,282.83	2,930,849.32
（二）商品销售	66,730,118.43	48,975,485.37	17,754,633.06
小 计	74,814,250.58	54,128,768.20	20,685,482.38
二. 其他业务			
小 计			
合 计	74,814,250.58	54,128,768.20	20,685,482.38

3、本公司本期前五名客户收入

单位名称	金 额	占公司全部营业收入的比例%
东莞市公安局	5,520,733.88	5.14
广州柏迪生物科技有限公司	5,399,159.16	5.03
云南熙茂华美科技有限公司	4,924,789.47	4.58
东莞市公安局塘厦分局	4,859,472.58	4.52
东莞市公安局长安分局	4,440,536.53	4.13
合 计	25,144,691.62	23.40

4、营业收入变动

营业收入本年较上年增加 34,210,631.75 元, 增加比例 45.73%, 主要是业务增长所致。

(二十七) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	137,262.72	94,408.47
教育费附加	58,826.89	39,997.67
地方教育费附加	39,217.96	26,665.11
印花税	62,713.14	46,472.60
合 计	298,020.71	207,543.85

(二十八) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬及福利	992,432.81	853,078.55
租赁费	266,868.52	199,902.50
差旅费	1,210,617.11	706,981.98
招标费	1,592,978.14	1,140,775.24
办公费	47,150.50	38,446.16
物流仓储费	158,074.51	112,990.42
业务招待费	454,803.04	309,612.30
汽车费用	172,988.69	197,270.35
广告宣传费	324,181.96	141,563.43

项 目	本期发生额	上期发生额
合 计	5,220,095.28	3,700,620.93

注：销售费用由上年的 3,700,620.93 元增长至 5,220,095.28 元，增长了 41.06%，主要是业务规模增长所致。

（二十九）管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬及福利	2,973,059.36	1,106,459.59
租金及水电物业费	244,620.56	307,631.47
办公费	380,488.93	181,080.67
差旅费	600,844.30	266,533.50
业务招待费	392,653.94	265,569.48
折旧费	552,227.65	195,011.38
中介服务费	1,074,159.77	1,934,333.91
汽车费用	225,796.45	101,212.40
装修摊销	161,460.27	152,843.24
其他	172,675.46	113,676.08
合 计	6,777,986.69	4,624,351.72

注：管理费用由上年的 4,624,351.72 元增加到 6,777,986.69 元，增长了 46.57%，主要是业务规模扩大所致。

（三十）研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
人员薪酬费	597,248.30	1,230,061.89
直接投入	1,754,039.16	1,687,606.09
折旧费	328,049.22	55,124.61
其他费用	302,792.88	745,212.03
合 计	2,982,129.56	3,718,004.62

（三十一）财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	86,000.00	122,500.00
减：利息收入	33,350.86	23,808.99
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费	53,601.87	57,314.55
合 计	106,251.01	156,005.56

注：财务费用本期较上期减少 49,754.55 元，减少了 31.89%，主要是本期借款减少所致。

（三十二）资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	103,959.30	679,692.25
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		

十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合 计	103,959.30	679,692.25

(三十三) 政府补助

1、其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助		
与收益相关的政府补助	2,293,000.00	1,255,200.00
合 计	2,293,000.00	1,255,200.00

2、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助		
与收益相关的政府补助	2,862,000.00	300,000.00
合 计	2,862,000.00	300,000.00

3、与资产相关的政府补助：无

4、与收益相关的政府补助：

补助项目	递延收益期 初余额	本期新增补 助金额	计入其他收益 金额	计入营业外收入 金额	其他 变动	递延收益期 末余额
高新技术企业培育入库奖励			100,000.00			
高新技术企业认定奖励			120,000.00			
创新创业大赛市级奖励			1,000,000.00			
创新创业大赛国家奖励			300,000.00			
创新创业大赛省级奖励			150,000.00			
创新创业大赛区级奖励			500,000.00			
开发区金融局新三板奖励				1,000,000.00		
广州市金融局四板奖励				300,000.00		
广州市金融局新三板奖励				1,000,000.00		
新三板融资补贴				12,000.00		
省工信委新三板奖励				500,000.00		
科创委新三板挂牌奖励				50,000.00		
公安部研发经费补助			123,000.00			

补助项目	递延收益期 初余额	本期新增补 助金额	计入其他收益 金额	计入营业外收入 金额	其他 变动	递延收益期 末余额
合 计			2,293,000.00	2,862,000.00		

5、报告期末按应收金额确认的政府补助：无
(三十四) 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	2,293,000.00	1,256,194.89
合 计	2,293,000.00	1,256,194.89

(三十五) 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-14,341.25	-33,039.86
理财产品投资收益	49,018.66	192,203.69
合 计	34,677.41	159,163.83

(三十六) 营业外收入

项 目	本期发生额	计入当期非经常 性损益的金 额	上期发生 额	计入当期非经常 性损益的金 额
非流动资产处置利得合计				
其中：固定资产报废毁损利得				
债务重组利得				
接受捐赠				
政府补助	2,862,000.00	2,862,000.00	300,000.00	300,000.00
违约金及罚款收入				
无法支付的款项				
其他				
合 计	2,862,000.00	2,862,000.00	300,000.00	300,000.00

注：营业外收入本期较上期增加 2,562,000.00 元，增长了 854.00%，主要是本期收到全国中小企股份转入系统挂牌奖励所致。

(三十七) 营业外支出

项 目	本期发生额	计入当期非经常 性损益的金 额	上期发生额	计入当期非经常 性损益的金 额
非流动资产处置损失合计				
其中：固定资产报废毁损 损失				
债务重组损失				
非货币性资产交换损失				
对外捐赠			100,000.00	100,000.00
其中：公益性捐赠			100,000.00	100,000.00
非公益性捐赠				
违约金、赔偿金及罚款支 出	5,083.58	5,083.58		
其他	2,000.00	2,000.00		
合 计	7,083.58	7,083.58	100,000.00	100,000.00

(三十八) 所得税费用

1、所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	3,324,064.11	1,451,444.99
递延所得税调整	-81,836.20	-295,936.07
合 计	3,242,227.91	1,155,508.92

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	23,003,470.10
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,450,520.52
子公司适用不同税率的影响	16,775.17
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	2,151.19
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	79,178.84
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
研发费用加计扣除项目的影响	-306,397.81
所得税费用	3,242,227.91

(三十九) 合并现金流量表项目

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
利息收入	33,350.86	23,808.99
保证金	5,644,876.50	12,468,791.80
备用金		48,000.00
押金	166,078.80	
往来款	3,676,122.25	521,593.35
政府补助收入	5,155,000.00	1,555,200.00
合 计	14,675,428.41	14,617,394.14

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	2,509,354.56	2,747,305.59
保证金	3,815,075.00	1,366,827.00
押金	6,572.00	148,793.00
代扣代缴社保		5,186.69
公积金		11,580.00
其他费用	10,360,330.71	9,798,450.18
合 计	16,691,332.27	14,078,142.46

3、收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
广州博通资产投资管理有限公司	7,000,000.00	10,000,000.00
合 计	7,000,000.00	10,000,000.00

4、支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
广州博通资产投资管理有限公司		

司	17,000,000.00	
合 计	17,000,000.00	

(四十) 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	19,761,242.19	8,059,113.25
加：资产减值准备	103,959.30	679,692.25
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,565,173.27	392,017.44
无形资产摊销	9,684.00	9,685.31
长期待摊费用摊销	272,551.37	154,284.33
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	86,000.00	122,500.00
投资损失（收益以“－”号填列）	-34,677.41	-159,163.83
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-81,836.20	-295,936.07
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）	-19,617,018.47	-4,957,944.05
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-2,449,604.41	-3,371,031.26
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	15,552,376.40	14,828,676.78
其他		
经营活动产生的现金流量净额	15,167,850.04	15,461,894.15
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	7,852,405.74	24,313,781.76
减：现金的期初余额	24,313,781.76	11,055,028.85
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	-16,461,376.02	13,258,752.91

2、现金和现金等价物的构成

项 目	期 末 数	期 初 数
一、现金	7,852,405.74	24,313,781.76
其中：库存现金	16,235.80	1,155.80
可随时用于支付的银行存款	7,836,169.94	24,312,625.96
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、现金和现金等价物余额	7,852,405.74	24,313,781.76
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(四十一) 所有权或使用权受限制的资产

项 目	期末余额	受限原因
货币资金	1,390,353.00	作为开立保函的保证金
合 计	1,390,353.00	

八、企业合并及合并财务报表

(本节下列表式数据中的金额单位，除非特别注明外均为人民币元)

(一) 子公司情况

子公司名称	主要经营地	注册地	注册资本	业务性质	持股比例		表决权比例(%)	取得方式
					直接	间接		
广州高盛智造科技有限公司	广州	广州	500 万元	司法鉴定	52%		52%	投资设立
东莞市通正生物科技有限公司	东莞	东莞	200 万元	生物技术推广服务	51%		51%	投资设立

(二) 本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

1、本期新纳入合并范围的子公司

名称	期末净资产	本期净利润	新纳入合并范围原因
东莞市通正生物科技有限公司	1,900,688.28	242,894.77	投资新设

注：(1) 东莞市通正生物科技有限公司成立于 2018 年 2 月 7 日，成立时为本公司的全资子公司，注册资本 100 万元。2018 年 2 月 28 日，本公司决定将全资子公司广东正航司法鉴定所转让给东莞市通正生物科技有限公司，转让价格 100 万元，2018 年 3 月 1 日，广东正航司法鉴定所完成申报主体变更。2018 年 5 月 16 日，本公司与曲春冰签订增资协议书，东莞市通正生物科技有限公司注册资本增加至 200 万元，其中本公司出资 102 万元，占比 51%，曲春冰出资 98 万元，占比 49%。

(2) 由于对东莞市通正生物科技有限公司而言涉及同一控制下的企业合并，其期末净资产和本期净利润已包含广东正航司法鉴定所自购买日至报告期末的累计净资产和净利润变动。

(三) 重要的非全资子公司的相关信息

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	少数股东表决权比例 (%)	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东宣告分派的股利	期末累计少数股东权益
广州高盛智造科技有限公司	48	48	-49,639.93		2,246,354.19
东莞市通正生物科技有限公司	49	49	-6,148.31		931,337.26

注：广东正航司法鉴定所原为本公司的全资子公司，2018 年转让给了东莞市通正生物科技有限公司。

1、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
广州高盛智造科技有限公司	6,813,509.60	3,441,582.48	10,255,092.08	5,575,187.52		5,575,187.52
东莞市通正生物科技有限公司	1,192,631.29	1,004,076.20	2,196,707.49	296,019.21		296,019.21

(续)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
广州高盛智造科技有限公司	5,633,733.60	107,578.62	5,741,312.22	2,957,991.14		2,957,991.14
东莞市通正生物科技有限公司						

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
广州高盛智造科技有限公司	1,282,042.93	-103,416.52	-103,416.52	-1,879,935.14
东莞市通正生物科技有限公司	3,653,204.03	242,894.77	242,894.77	288,235.71

(续)

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
广州高盛智造科技有限公司	1,948,717.95	-216,678.92	-216,678.92	685,156.41
东莞市通正生物科技有限公司				

(四) 在子公司的所有者权益份额发生变化但不丧失控制权的情况

1、在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

2018年5月，曲春冰向本公司全资子公司东莞市通正生物科技有限公司增资98万元，取得东莞市通正生物科技有限公司49%的股权，本公司因该增资行为对东莞市通正生物科技有限公司持股比例由100%变更为51%。

2、交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项 目	东莞市通正生物科技有限公司
处置对价	980,000.00
—现金	980,000.00
—非现金资产的公允价值	
处置对价合计	
减：按处置的股权比例计算的子公司净资产份额	937,485.57
差额	42,514.43
其中：调整资本公积	42,514.43
调整盈余公积	
调整未分配利润	

2018年5月，本公司因曲春冰向本公司全资子公司东莞市通正生物科技有限公司增资而导致持股比例降为51%，但未丧失对东莞市通正生物科技有限公司的控制权。曲春冰增资金额为980,000.00元，根据其增资后持股比例计算的东莞市通正生物科技有限公司可辨认净资产份额为937,485.57元，该项交易导致少数股东权益增加937,485.57元，资本公积增加42,514.43元。

九、在合营企业或联营企业中的权益

(一) 联营企业的基础信息

被投资单位名称	主要经营地	注册地	本企业持股比例(%)		本企业在被投资单位表决权比例(%)	业务性质	对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
			直接	间接			

广州高盛智云科技有限公司	广州	广州	30		30	通信工程设计服务	权益法
--------------	----	----	----	--	----	----------	-----

(二) 不重要合营企业和联营企业的汇总信息

项目	本期发生额	上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
联营企业：		
投资账面价值合计	552,618.89	566,960.14
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	-47,381.11	-33,039.86
其他综合收益		
综合收益总额		

十、与金融工具相关的风险

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括：信用风险、流动性风险、利率风险。

1、信用风险

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

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

此外，对于应收账款、其他应收款、应收票据、长期应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期、取消信用期或中止协议等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

2、流动性风险

管理流动风险时，本公司及各子公司负责自身的现金管理工作，保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求（如果借款额超过某些预设授权上限，便需获得本公司董事会的批准），以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

3、利率风险

利率风险敏感性分析基于下述假设：

①市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；

②对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；

③对于指定为套期工具的衍生金融工具，市场利率变化影响其公允价值，并且所有利率套期预计都是高度有效的；

④以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其他金融资产和负债的公允价值变化。

十一、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1、本公司的控股股东情况

控股股东名称	企业类型	注册地	法定代表人	组织机构代码	业务性质	注册资本		对本公司持股比例 (%)	对本公司的表决权比例 (%)	本公司最终控制方
						期初金额	期末金额			
康贤通	自然人							44.12%	44.12%	

2、本公司的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八、（一）。

3、本公司的合营、联营公司情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、（一）。

4、本公司其他关联方情况

关联方名称	其他关联方与本公司关系
广州菁慧典通投资管理企业（有限合伙）	公司股东，持股 26.47%
广州市亿福迪医疗科技有限公司	同一实际控制人控制且实际控制人担任董事长
无穷食品有限公司	实际控制人持股的公司
广州市伦赛科技有限责任公司	实际控制人持股的公司
广州环澳亚通生物科技有限公司	公司股东吴培诚持股 5%
广州博通医疗科技有限公司	同一实际控制人控制
香港莱德尔生物科技有限公司	股东控制的公司
广州博通资产管理有限公司	同一实际控制人控制
吴培诚	董事、技术顾问、股东，占公司 8.82%股份
许学斌	董事、股东，占公司 6.62%股份
张凤香	董事、股东，占公司 2.21%股份
康贤娇	董事
张正勤	董事、股东，占公司 4.90%股份
章戴荣	董事会秘书
刘虹甫	董事、副总经理
许学斌	监事会主席
李梓鹏	营运经理、监事
黄雅真	商务经理、职工代表监事
陈永利	财务负责人

（二）关联交易情况：

- 1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易：无
- 2、关联受托管理/承包及委托管理/出包情况：无
- 3、关联租赁情况：无
- 4、关联担保情况：无
- 5、关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
广州博通资产投资管理有限公司	10,000,000.00	2017 年 9 月 29 日	2018 年 3 月 28 日	上期借入并于本期归还
广州博通资产投资管理有限公司	7,000,000.00	2018 年度	2018 年度	本期借入并于本期归还

（三）关联方应收应付款项**1、应收项目**

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	香港莱德尔生物科技有限公司			1,863,559.25	

2、应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	广州博通资产投资管理有限公司		10,000,000.00

十二、承诺及或有事项**(一) 重要承诺事项****1、资本承诺**

本报告期未发生。

2、经营租赁承诺

本报告期未发生。

3、与合营企业投资相关的未确认承诺

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的与合营企业投资相关的未确认承诺。

4、其他承诺事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项**1、未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响**

本报告期末无未决诉讼。

2、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

本报告期末无为其他单位提供债务担保。

3、与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

本报告期末无与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、其他或有负债及其财务影响

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十三、资产负债表日后事项**(一) 重要的非调整事项**

截至财务报告批准报出日，本公司无需要披露的重要的非调整事项。

(二) 利润分配情况

截至财务报告批准报出日，本公司无利润分配情况。

(三) 销售退回

截至财务报告批准报出日，本公司无销售退回情况。

(四) 其他重要的资产负债表日后非调整事项

截至财务报告批准报出日，本公司无其他重要的资产负债表日后非调整事项。

十四、母公司财务报表主要项目附注**(一) 应收票据及应收账款**

项 目	注	期末余额	期初余额
应收票据	1		
应收账款	2	18,235,867.08	14,057,286.50
合 计		18,235,867.08	14,057,286.50

1、应收票据

截至报告期末，母公司无应收票据。

2、应收账款**(1) 应收账款分类披露**

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备	19,135,001.06	100.00	899,133.98	4.70	18,235,867.08

备的应收账款					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	19,135,001.06	100.00	899,133.98	4.70	18,235,867.08

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	14,834,528.89	100.00	777,242.39	5.24	14,057,286.50
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	14,834,528.89	100.00	777,242.39	5.24	14,057,286.50

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：无
组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	17,543,427.75	877,171.39	5.00%
1 至 2 年	208,251.91	20,825.19	10.00%
2 至 3 年	2,150.00	430.00	20.00%
3 至 4 年	2,358.00	707.40	30.00%
合 计	17,756,187.66	899,133.98	5.06%

组合中，无风险组合的应收账款：

债务人名称	账面余额	账龄	理由
广州高盛智造科技有限公司	1,378,813.40	1 年以内	本公司的子公司
合 计	1,378,813.40		

注：广州高盛智造科技有限公司为本公司控股子公司，不存在无法收回的风险。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 121,891.59 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况：无

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

债务人名称	金额	占应收账款总额的比例%	坏账准备
雷州市公安局	2,778,450.00	14.52	403,437.89
广州市公安局从化区分局	2,047,834.20	10.70	219,159.90
广州柏迪生物科技有限公司	1,945,811.10	10.17	197,866.77
丰顺县公安局	1,429,884.00	7.47	106,849.65
广州高盛智造科技有限公司	1,378,813.40	7.21	
合 计	9,580,792.70	50.07	927,314.21

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款：无

(二) 其他应收款

项 目	注	期末余额	期初余额
应收利息	1		
应收股利	2		
其他	3	3,752,564.63	3,415,970.15
合 计		3,752,564.63	3,415,970.15

1、应收利息

截至本期末，本公司无应收利息。

2、应收股利

截至本期末，本公司无应收股利。

3、其他

(1) 按坏账计提方法分类披露：

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,908,450.98	100.00	155,886.35	3.99	3,752,564.63
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	3,908,450.98	100.00	155,886.35	3.99	3,752,564.63

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,598,978.65	100.00	183,008.50	5.09	3,415,970.15
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	3,598,978.65	100.00	183,008.50	5.09	3,415,970.15

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：无

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	684,099.00	34,204.95	5.00
1 至 2 年	487,128.00	48,712.80	10.00
2 至 3 年	78,625.00	15,725.00	20.00
3 至 4 年	4,660.00	1,398.00	30.00
4 至 5 年	69,807.00	55,845.60	80.00
合 计	1,324,319.00	155,886.35	11.77

组合中，无风险组合：

债务人名称	账面余额	账龄	理由
广州高盛智造科技有限公司	2,500,000.00	1 年以内	子公司
代缴员工社保费	9,651.98	1 年以内	住房公积金
代缴员工住房公积金	9,480.00	1 年以内	社保费
备用金	65,000.00	1 年以内	备用金
合 计	2,584,131.98		

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额-27,122.15 元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况：无

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	1,172,972.00	1,562,517.50
备用金	65,000.00	5,000.00
代扣代缴社保	9,651.98	8,726.90
押金	151,347.00	150,775.00
关联方往来	2,500,000.00	1,863,559.25
代扣代缴住房公积金	9,480.00	8,400.00
合 计	3,908,450.98	3,598,978.65

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
广州高盛智造科技有限公司	关联方往来	2,500,000.00	1 年以内	63.97	
乳源瑶族自治县公安局	保证金	298,485.00	1 至 2 年	7.64	29,848.50
普宁市公安局	保证金	289,495.00	1 年以内	7.41	14,474.75
新丰县公安局	保证金	162,782.00	1 年以内	4.16	8,139.10
广东华南新药创制中心	押金/保证金	142,775.00	1 至 2 年/4 至 5 年	3.65	39,464.90
合 计		3,393,537.00		86.83	91,927.25

(6) 涉及政府补助的应收款项：无

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
对子公司投资	3,620,000.00		3,620,000.00	2,560,000.00		2,560,000.00
对联营企业投资	552,618.89		552,618.89	566,960.14		566,960.14
合 计	4,172,618.89		4,172,618.89	3,126,960.14		3,126,960.14

1、对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
广东正航法医物 证司法鉴定所	1,000,000.00		1,000,000.00			
东莞市通正生物 科技有限公司		1,020,000.00		1,020,000.00		
广州高盛智造科 技有限公司	1,560,000.00	1,040,000.00		2,600,000.00		
合 计	2,560,000.00	2,060,000.00	1,000,000.00	3,620,000.00		

2、对联营企业投资

被投资单位	投资成本	期初余额	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	期末余额	减值准备期末余额
广州高盛智云科技有限公司	600,000.00	566,960.14			-14,341.25						552,618.89	
合计	600,000.00	566,960.14			-14,341.25						552,618.89	

(四) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本情况

项 目	本期发生额	上期发生额
营业收入		
其中：主营业务收入	106,707,482.85	72,348,075.05
其他业务收入	726,319.86	
合 计	107,433,802.71	72,348,075.05
营业成本		
其中：主营业务成本	75,035,881.45	52,145,920.03
其他业务成本	464,833.79	
合 计	75,500,715.24	52,145,920.03

2、营业收入、成本、毛利按业务内容列示

项 目	本期发生额		
	收 入	成 本	毛 利
一. 主营业务			
(一) 服务收入	4,087,839.63	2,021,051.52	2,066,788.11
(二) 销售收入	102,619,643.22	73,014,829.93	29,604,813.29
小 计	106,707,482.89	75,035,881.45	31,671,601.40
二. 其他业务			
(一) 租赁收入	726,319.86	464,833.79	261,486.07
小 计	726,319.86	464,833.79	261,486.07
合 计	107,433,802.71	75,500,715.24	31,933,087.47

3、本公司本期前五名客户收入

单 位 名 称	金 额	占公司全部营业收入的比例%
东莞市公安局	5,520,733.88	5.14
广州柏迪生物科技有限公司	5,399,159.16	5.03
云南熙茂华美科技有限公司	4,924,789.47	4.58
东莞市公安局塘厦分局	4,859,472.58	4.52
东莞市公安局长安分局	4,440,536.53	4.13
合 计	25,144,691.62	23.40

(五) 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-14,341.25	-33,039.86
银行理财产品	49,018.66	189,141.53
合 计	34,677.41	156,101.67

其中：按权益法核算的长期股权投资收益：

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
广州高盛智云科技有限公司	-14,341.25	-33,039.86	经营情况转好
合 计	-14,341.25	-33,039.86	

(六) 母公司现金流量表的补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动的现金流量：		

净利润	20,514,396.10	8,617,998.66
加：资产减值准备	94,769.44	678,592.25
固定资产折旧	1,274,410.08	306,179.89
无形资产摊销	9,684.00	9,685.31
长期待摊费用摊销	113,754.00	102,843.24
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”填列）		
财务费用（收益以“-”填列）	86,000.00	122,500.00
投资损失（收益以“-”填列）	-34,677.41	-156,101.67
递所得税资产的减少（增加以“-”填列）	-14,215.42	-101,788.83
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）		
存货的减少（增加以“-”填列）	-16,261,723.57	-4,017,146.90
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-5,899,740.30	-2,561,130.34
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	17,376,892.55	11,594,296.66
其他		
经营活动产生的现金流量净额	17,259,549.47	14,595,928.27
2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	6,319,412.33	20,575,265.69
减：现金的期初余额	20,575,265.69	11,055,028.85
加：现金等价物的期末余额		-
减：现金等价物的期初余额		-
现金及现金等价物的净增加额	-14,255,853.36	9,520,236.84
十五、补充资料		
（一）当期非经常性损益明细表		
项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减		

项目	金额	说明
免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	5,155,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-7,083.58	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
少数股东权益影响额（税后）	735.00	
所得税影响额	-771,987.46	
合 计	4,376,663.96	

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	40.27%	1.55	1.55
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	31.37%	1.21	1.21

（三）加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项 目	序号	本期发生额
归属于公司普通股股东的净利润	A	19,817,030.43
非经常性损益	B	4,376,663.96
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	15,440,366.47
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	33,281,024.67
股权激励等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E1	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F1	
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E2	12,000,000.00
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F2	6
股份支付等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E3	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F3	
现金分红减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动	I	42,514.43
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	J	7
报告期月份数	K	12
加权平均净资产	$L=D+A/2+E \times F/K-G \times H/K \pm I \times J/K$	49,214,339.97
加权平均净资产收益率	$M=A/L$	40.27%
扣除非经常损益后加权平均净资产收益率	$M1=C/L$	31.37%
期初股份总数	N	12,000,000.00
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	O	
发行新股或债转股等增加股份数	P	1,600,000.00
新增股份次月起至报告期期末的累计月数	Q	6
报告期缩股数	R	
报告期回购等减少股份数	S	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	T	
认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股份数	U	
新增稀释性潜在普通股次月起至报告期期末的累计月数	V	

项 目	序号	本期发生额
加权平均股份数	$W=N+O+P \times Q/K-R-S \times T/K$	12,800,000.00
基本每股收益	$X=A/W$	1.55
扣除非经常损益后基本每股收益	$X1=C/W$	1.21
稀释每股收益	$Z=A/(W+U \times V/K)$	1.55
扣除非经常性损益后稀释每股收益	$Z1= C/(W+U \times V/K)$	1.21

(四) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

报表项目	期末余额 (本期发生额)	期初余额 (上期发生额)	本期增减变动	变动幅 度	变动原因
货币资金	9,242,758.74	27,144,390.76	-17,901,632.02	-65.95%	注释七(一)
预付款项	2,299,851.92	900,756.04	1,399,095.88	155.32%	注释七(三)
其他应收款	1,387,026.83	3,504,156.07	-2,117,129.24	-60.42%	注释七(四)
存货	25,135,073.58	5,518,055.11	19,617,018.47	355.51%	注释七(五)
其他流动资产	29,918,288.40	1,139,429.15	28,778,859.25	2525.73%	注释七(六)
投资性房地产	17,486,620.25		17,486,620.25		注释七(八)
固定资产	5,470,610.13	21,766,411.49	-16,295,801.36	-74.87%	注释七(九)
开发支出	6,094,686.10		6,094,686.10		注释七(十一)
预收款项	34,342,372.45	20,821,911.87	13,520,460.58	64.93%	注释七(十八)
其他应付款	160,078.80	10,891,971.56	-10,731,892.76	-98.53%	注释七(二十一)
资本公积	23,633,851.29	13,191,336.86	10,442,514.43	79.16%	注释七(二十三)
营业收入	109,024,882.33	74,814,250.58	34,210,631.75	45.73%	注释七(二十六)
营业成本	75,715,563.51	54,128,768.20	21,586,795.31	39.88%	注释七(二十六)
销售费用	5,220,095.28	3,700,620.93	1,519,474.35	41.06%	注释七(二十八)
管理费用	6,777,986.69	4,624,351.72	2,153,634.97	46.57%	注释七(二十九)
营业外收入	2,862,000.00	300,000.00	2,562,000.00	854.00%	注释七(三十六)

广州高盛生物科技股份有限公司公司（盖章）

日期：2019年4月24 日

附：

备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会办公室