



硕华生命

NEEQ:838540

浙江硕华生命科学研究股份有限公司

Zhejiang Sorfa Life Science Research Co.,Ltd.



年度报告

2019

公司年度大事记

1、(我公司技术中心被认定为湖州市企业技术中心) 近日, 我公司技术中心被市经信局认定为湖州市企业技术中心。公司将以此为新的起点, 进一步加强对技术中心的支持力度, 完善和提升创新体系建设, 不断提升自主创新能力, 开发更多具有市场前景和竞争力的新技术、新工艺和新产品。

湖州市经济和信息化局文件

湖经信发〔2019〕53号

湖州市经济和信息化局关于公布 2019年湖州市级企业技术中心认定结果的通知

区县经信局, 南太湖新区经发局, 相关企业:

根据《湖州市企业技术中心管理办法的通知》(湖经信发〔2019〕36号)要求, 经企业申报, 各区县经信部门初审, 结合系统评分和市经信局审核, 认定浙江德马工业设备有限公司等52家企业技术中心为2019年湖州市级企业技术中心。

附件: 2019年湖州市级企业技术中心认定名单

湖州市经济和信息化局
2019年8月16日

— 1 —

浙江省品牌建设联合会

浙品联〔2019〕16号

关于发布2019年第三批“浙江制造”标准 制定计划的通知

各有关单位:

根据《关于加快“浙江制造”标准制定和实施工作的指导意见》、《浙江省品牌建设联合会“浙江制造”标准管理办法》等有关规定, 经评估, 现发布2019年第三批“浙江制造”标准制定计划(见附件), 部分在公示期收到异议的项目因暂未协商一致, 本批次暂不立项发布, 待协商一致后即时处置。请各单位根据要求及时组建标准研制工作组, 加强组织协调, 抓紧落实标准研制任务, 确保按时完成各项标准制定工作。

附件: 2019年第三批“浙江制造”标准制定计划

浙江省品牌建设联合会
2019年8月23日

2、(硕华生命“一次性血清移液管”和“一次性细胞冻存管”两项目被列入2019年第三批“浙江制造”标准制定计划), 一次性血清移液管和一次性细胞冻存管是硕华生命自主研发的项目并已获得发明专利, 公司坚持科技创新、驱动产业升级的发展战略, 不断提升企业核心竞争力, 将技术创新纳入到企业日常生产经营和发展规划中, “浙江制造”是浙江制造业的“标杆”和“领导者”, 是高品质高水平的“代名词”。

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	12
第五节	重要事项	20
第六节	股本变动及股东情况	22
第七节	融资及利润分配情况	24
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	25
第九节	行业信息	27
第十节	公司治理及内部控制	28
第十一节	财务报告	32

释义

释义项目		释义
公司、本公司、硕华生命	指	浙江硕华生命科学研究股份有限公司
股东大会	指	浙江硕华生命科学研究股份有限公司股东大会
董事会	指	浙江硕华生命科学研究股份有限公司董事会
监事会	指	浙江硕华生命科学研究股份有限公司监事会
诚创投资	指	德清诚创投资管理合伙企业(有限合伙)
北京硕华佰奥	指	北京硕华佰奥生物科技有限公司
佰科硕华	指	佰科硕华（北京）科技有限公司
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
三会议事规则	指	《股东大会议事规则、董事会议事规则、监事会议事规则》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
公司章程	指	浙江硕华生命科学研究股份有限公司章程
高级管理人员	指	公司总经理、财务负责人、董事会秘书
管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员,包括董事、监事、高级管理人员等
元（万元）	指	人民币元(万元)
报告期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日止
主办券商	指	财通证券
审计机构	指	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司

第一节 声明与提示

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、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。

公司负责人蒋峥嵘、主管会计工作负责人蒋峥嵘及会计机构负责人（会计主管人员）李如琼保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

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

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
1、实际控制人不当控制的风险	蒋峥嵘、孙晓晓为公司的实际控制人及控股股东,其合计直接持有公司 29,400,000 股,占比 66.67%; 且蒋峥嵘为诚创投资执行事务合伙人。同时,蒋峥嵘担任公司的董事长、总经理,能够通过股东大会行使表决权对公司治理、董监高变动和业务发展目标产生重要影响。若公司实际控制人利用其控制权对公司的经营决策、人事和财务进行不当控制,可能会损害公司及少数股东权益。
2、市场竞争风险	公司产品主要定位于生物样本库、细胞培养、过滤、分离等高端生物实验室耗材。行业技术、品牌壁垒相对较高,国外竞争对手可能通过研制新产品、扩大生产规模、降价促销等手段来抢占市场份额,公司可能面临市场竞争加剧从而导致产品价格下跌或市场份额下降的风险。
3、技术人员流失风险	公司作为从事生物实验室耗材产品研发和生产的创新型、技术型企业,技术人员尤其是核心技术人员是公司生存和发展的根本,是公司能在激烈的市场竞争中保持竞争优势、取得持续发展的根本,是公司能在激烈的市场竞争中保持竞争优势、取得持续发展的关键因素。如果公司未来不能持续提供具有竞争力的薪酬、福利等,可能会造成专业技术人员的流失,这将极大地制约公司的创新能力和长远发展,从而对公司的经营产生不利影响。
4、汇率波动风险	公司 2019 年汇兑损益金额为 218,840.52 元,占净利润比例为 0.25 %,虽然占比很少,但公司出口销售收入达到营业收入的 60.40%以上,主要集中在欧美地区。海外市场是公司的主要市场,人民币对美元、欧元汇率存在较大波动风险,若人民币升值或贬值将影响公司出口产品的销售价格,影响公司的盈利水平和国际市场竞争力。
5、税收优惠风险	公司为高新技术企业,2017 年 11 月 13 日再次通过高新技术企业的认定,享受 15%的企业所得税优惠税率。如果公司未来不能通过高新技术企业重新认定,将不能享受 15%的企业所得税优惠税率,需按 25%的税率征收企业所得税,将对公司的净利润额产生一定影响。
6、出口退税风险	公司 2019 年出口退税金额为 7,317,979.38 元,占净利润比例为 8.46%,公司出口退税占净利润比例较高。出口退税通过免抵退税不得免征和抵扣税额计入营业成本,来影响公司利润。公司出口退税率为 13%,若国家退税政策发生变化,免抵税额不得免征和抵扣税额变动将对公司利润产生影响。
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	浙江硕华生命科学研究股份有限公司
英文名称及缩写	Zhejiang Sorfa Life Science Research Co.,Ltd
证券简称	硕华生命
证券代码	838540
法定代表人	蒋峥嵘
办公地址	浙江省德清县钟管镇龙山路 148 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	孙晓晓
职务	董事、董事会秘书、副总经理
电话	0572-8357789
传真	0572-8408000
电子邮箱	alexis@sorfa.com.cn
公司网址	www.biosorfa.com
联系地址及邮政编码	浙江省德清县钟管镇龙山路 148 号,313220
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2006 年 12 月 4 日
挂牌时间	2016 年 8 月 10 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-塑料制品业-其他塑料制品制造
主要产品与服务项目	生物实验室高端耗材的研发、生产和销售及生物实验室整体解决方案的提供
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	44,100,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	蒋峥嵘、孙晓晓
实际控制人及其一致行动人	蒋峥嵘、孙晓晓、德清诚创投资管理合伙企业（有限合伙）

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	91330500796463077G	否
注册地址	浙江省德清县钟管镇龙山路 148 号	否
注册资本	44,100,000.00	是
.		

五、 中介机构

主办券商	财通证券
主办券商办公地址	浙江省杭州市杭大路 15 号嘉华国际商务中心 201,501,502,1103,1601-1615,1701-1716 室
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	杜建、陈伟国
会计师事务所办公地址	北京市海淀区知春路 1 号学院国际大厦 15 层

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	86,490,926.88	72,721,837.90	18.93%
毛利率%	47.21%	44.22%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	21,354,906.76	15,578,501.95	37.08%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	20,465,995.46	15,257,920.58	34.13%
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)	28.14%	22.67%	-
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)	26.96%	22.20%	-
基本每股收益	0.48	0.35	37.14%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	92,853,920.86	79,731,640.19	16.46%
负债总计	11,603,090.47	10,967,554.09	5.79%
归属于挂牌公司股东的净资产	81,060,814.17	69,155,907.41	17.21%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.84	2.20	-16.36%
资产负债率%(母公司)	11.15%	12.72%	-
资产负债率%(合并)	12.50%	13.76%	-
流动比率	5.01	4.41	-
利息保障倍数	-	-	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	20,551,913.61	16,680,887.51	23.21%
应收账款周转率	6.32	6.00	-
存货周转率	3.15	5.67	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	16.46%	10.97%	-
营业收入增长率%	18.93%	17.26%	-
净利润增长率%	38.50%	4.09%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	44,100,000	31,500,000	40.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-89,247.22
3. 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）	1,141,900.00
21. 其他符合非经常性损益定义的损益项目	-8,659.02
非经常性损益合计	1,043,993.76
所得税影响数	155,969.91
少数股东权益影响额（税后）	-1,887.45
非经常性损益净额	889,911.3

七、 补充财务指标☐适用 ☒不适用**八、 会计数据追溯调整或重述情况**☒会计政策变更 ☐会计差错更正 ☐其他原因 (空) ☐不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）	上上年期末（上上年同期）
----	------------	--------------

	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据及应收账款	11,989,943.56			
应收账款		11,988,943.56		
应付票据及应付账款	3,946,405.42			
应付账款		3,946,405.42		

2019年9月19日，财政部发布了《关于修订印发《合并财务报表格式（2019版）》的通知》（财会[2019]16号），与财会【2019】6号配套执行。

本公司根据财会【2019】6号、财会【2019】16号规定的财务报表格式编制比较报表，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

本公司所处行业为“制造业-C29 橡胶和塑料制品业”，是一家集研发、生产、销售、服务于一体的生物实验耗材公司，获评国家级高新技术企业、浙江省创新型示范中小企业、浙江省专利示范企业。公司同时为中国医药生物技术协会组织生物样本库分会会员单位、浙江省医疗器械行业协会常务理事单位、浙江省高新技术企业协会会员单位。公司主营业务为生物实验室高端耗材的研发、生产和销售及生物实验室整体解决方案的提供。主要产品系列有：生物样本库系列、细胞生物耗材系列、食品检测过滤系列、快速诊断耗材系列。公司利用一次性塑料耗材性质优良、性能稳定、成型工艺方便、原料来源丰富、价格低廉，并可通过表面改性满足特定实验需求，易于辐照灭菌等特性，取代原来生物实验室普遍使用的玻璃材料耗材，使实验结果更加安全、高效、精准，并降低了采购成本。公司通过自主研发，目前已获得专利 95 项，其中发明专利 52 项。为了进一步完善知识产权的管理，公司建立了企业知识产权管理体系，并取得了知识产权管理体系认证证书。公司也建立了完善的质量控制体系，通过了欧盟 ISO13485:2016 质量体系认证、CE 认证，确保产品质量的一致性和稳定性。硕华生命紧随生命科学行业的快速发展，通过自主研发不断地改进生产工艺和流程，提高产品的生产效率和市场竞争力，为公司持续、健康、稳定的发展夯实基础。

公司的销售市场分为国内市场和国外市场。国内销售主要通过代理商以及为客户定制两种方式销售，公司在全国各地多个省区或城市均有代理商覆盖；国外销售方式有直销、经销以及 ODM 方式。国外销售客户群体主要为欧美等发达国家，外贸销售占比 60.40%。另外公司也运用网络营销，通过阿里巴巴、互联创业等专业性的网络平台进行营销推广工作。并通过参加国内外专业展会、专业学术会议、网站宣传等形式开发新客户。公司凭借优良的产品质量和良好的商业信誉培养了一批忠实的客户，形成了良好的口碑效应，客户群体持续扩大，品牌认可度亦不断提升。

报告期内，公司商业模式未发生重大变化。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	☐ 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

1、公司财务状况

截止 2019 年 12 月 31 日，公司总资产为 92,853,920.86 元，同比增长 16.46%；归属于挂牌公司股东的净资产为 81,060,814.17 元，同比增长 17.21%；加权平均净资产（扣非）收益率 26.96%；负债总计为 11,603,090.47 元，同比增长 5.79%，公司具备良好的盈利和偿债能力，不存在挂账经营风险。

2、公司经营成果

报告期内，公司营收保持持续增长的趋势，实现营业收入 86,490,926.88 元，同比增长 18.93%；公司主营业务毛利率稳定增长，由上年的 44.22%提升为本年的 47.21%，公司具有良好的市场竞争能力以及较强的成本控制能力；公司经营情况良好，净利润持续增长，实现扣非后净利润

20,464,995.46 元，同比增长 34.13%，保持着良好的市场竞争能力。

3、业务拓展情况

2019 年度，公司通过持续加快技术创新，提高产线的生产能力和产品的质量，并进一步拓展国内外客户，提高硕华的市场占有率和品牌知名度。

（1）技术创新：公司通过持续加快技术创新，不断开发新产品。2019 年公司通过自主研发设计，SBS 标准 2D 冻存管，一次性培养基方瓶，180° 可旋转细胞刮刀等多个新产品通过省级工业新产品鉴定，技术水平达到国内领先水平，荣获德清县企业发展贡献奖和德清县技术创新奖。

（2）产线升级：公司注重生产经验的总结与生产工艺的提升，积极进行机器设备的智能化改造，持续提升生产的自动化和智能化水平；不断改进生产流程，逐步完善单元化生产模式，节约工时，提高生产效率，使产能得到了进一步的提升。

（3）自主知识产权：公司高度重视自主研发设计，拥有自身稳定的研发团队。至报告期末，公司拥有 95 项专利技术，其中发明专利 52 项，实用新型 43 项，使公司的产品在质量和成本控制上处于行业领先地位。

（4）市场拓展：公司拥有专业的销售团队和稳定的客户群体，公司产品在市场上具有较高的知名度，具有较好的市场优势。2019 年度，公司生物样本库系列产品线不断完善，客户群体不断增加，市场拓展前景良好。

（二） 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	27,029,623.00	29.11%	21,899,385.22	27.47%	23.43%
应收票据	0.00	0.00%	0	0.00%	0.00%
应收账款	15,364,605.13	16.55%	11,988,943.56	15.04%	28.16%
存货	15,075,329.76	16.24%	13,917,632.47	17.44%	8.32%
投资性房地产	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
长期股权投资	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
固定资产	29,753,316.08	32.04%	26,445,206.81	33.17%	12.51%
在建工程	368,884.27	0.4%	43,753.33	0.5%	743.1%
短期借款	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
长期借款	0	0.00%	0	0.00%	0.00%

资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金 27,029,623.00 元，较期初增加 5,130,237.78 元，增幅 23.43%，增长的主要原因：经营活动增加货币资金 20,551,913.64 元，固定资产投入减少货币资金 6,855,812.28 元，吸收投资增加货币资金 1,160,000.00 元，分配股利、利润减少货币资金 9,450,000.00 元，汇率变动增加货币资金 275,863.55 元等原因所致。

2、应收账款 15,364,605.13 元，较期初增加 3,375,661.57 元，增幅 28.16%，增长的主要原因：公司本期业务规模增大，销售增加，部分客户应收款未收到所致。

3、在建工程 368,884.27 元，较期初增加 325,130.94 元，增幅 743.10%，主要原因是待安装设备增加及新建 4# 车间所致。

2. 营业情况分析

（1）利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	86,490,926.88	-	72,721,837.90	-	18.93%
营业成本	45,656,721.66	52.79%	40,564,635.47	55.78%	12.55%
毛利率	47.21%	-	44.22%	-	-
销售费用	6,964,549.22	8.05%	6,314,732.04	8.68%	10.29%
管理费用	4,585,283.47	5.30%	4,896,360.57	6.73%	-6.35%
研发费用	4,863,363.47	5.62%	3,924,113.41	5.40%	23.94%
财务费用	-159,003.19	-0.18%	-584,814.56	-0.80%	72.81%
信用减值损失	-228,690.92	-0.26%	0	0.00%	0.00%
资产减值损失	-531,803.36	-0.61%	-39,324.91	-0.05%	-1,252.33%
其他收益	807,900.00	0.93%	96,023.16	0.13%	741.36%
投资收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
公允价值变动收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
资产处置收益	0.00	0.00%	-38,471.73	-0.05%	100.00%
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
营业利润	23,623,060.66	27.31%	16,650,868.26	22.90%	41.87%
营业外收入	362,147.40	0.42%	357,121.26	0.49%	1.41%
营业外支出	126,053.64	0.15%	16,231.69	0.02%	676.59%
净利润	20,776,744.29	24.02%	15,001,238.67	20.63%	38.50%

项目重大变动原因：

- 1、营业利润：报告期内，公司营业利润比上年增加 6,972,192.4 元，增长幅度为 41.87%，主要为：1、本年销售增加；2、本年获得的政府补助较上年增加。
- 2、净利润：报告期内，公司净利润比上年增加 5,775,505.62 元，增长幅度为 38.50%，变动主要原因报告期内生产规模扩大，新产品投入生产，客户订单较上年明显增加，产品销量及毛利率均有所提升，促进了营业利润和净利润的增长。
- 3、销售费用比上年增加 649,817.18 元，增幅 10.29%，主要原因就运杂费、展览费、广告费比上年增加所致；
- 4、研发费用比上年同期增加 939,250.06 元，增幅 23.94%，主要原因是研发人员工资、直接材料投入、设备投入增加所致；
- 5、财务费用比上年同期增加 425,811.37 元，增幅 72.81%，主要原因是汇率变化所致。
- 6、信用减值损失比上年同期增加 228,705.92 元，主要原因是本年按照会计准则要求确认的应收款项减值损失。
- 7、资产减值损失比上年同期增加 492,478.45 元，增幅 1252.33%，主要原因是计提存货跌价损失所致。
- 8、其他收益比上年增加 711,876.84 元，增长 741.36%，主要原因是本年收到与经营相关的政府补助较上年多所致。
- 9、资产处置收益比上年增加-38,471.73 元，系本年无资产处置利得或收益。
- 10、营业外支出比上年同期增加 109,821.95 元，增幅 676.59%，主要原因是固定资产报废损失所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	86,053,021.86	72,610,641.75	18.51%
其他业务收入	437,905.02	111,196.15	293.81%

主营业务成本	45,308,338.15	40,248,971.83	12.57%
其他业务成本	348,383.51	83,996.47	314.76%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
生物样本库系列	7,849,174.17	9.08%	5,826,061.25	8.02%	34.73%
生物耗材系列	56,261,702.08	65.05%	49,011,172.69	67.50%	14.79%
食品检测过滤系列	7,661,721.58	8.86%	7,526,074.83	10.36%	1.8%
快速诊断耗材系列	12,363,995.88	14.3%	9,866,905.89	13.50%	25.81%
其他类	1,916,429.15	2.22%	380,427.08	0.52%	403.76%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

报告期内，收入构成未发生重大变化。

(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	VWR 集团（含北美、欧洲、印度、新加坡）	23,020,365.94	26.62%	否
2	美国 Food	2,583,484.96	2.99%	否
3	浙江省黄岩进出口公司	2,202,822.37	2.55%	否
4	意大利 Biosigma	1,572,367.14	1.82%	否
5	韩国 BioNote, Inc.	1,514,974.56	1.75%	否
合计		30,894,014.97	35.73%	-

(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	宁波朗多贸易有限公司	6,445,536.91	18.08%	否
2	浙江晶圆材料科技有限公司	5,098,839.32	14.03%	否
3	金华金港包装材料有限公司	3,615,822.55	10.14%	否
4	电力公司	2,833,910.12	7.95%	否
5	文山信达劳动服务有限责任公司德清分公司	2,650,643.99	7.43%	否

合计	20,644,752.89	57.63%	-
----	---------------	--------	---

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	20,551,913.61	16,680,887.51	23.21%
投资活动产生的现金流量净额	-6,855,812.28	-3,474,020.90	-97.35%
筹资活动产生的现金流量净额	-8,290,000.00	-7,350,000.00	-12.79%

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额：报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额 20,551,913.61 元，较上年增加 11,137,535.46 元，增长 23.21%，主要原因：（1）是公司销售收入较上年同期增加 18.93%，且内部管理更加规范，加强了对应收账款的管理，应收款回笼快，以及对成本费用的有效控制；（2）公司收到财政补助较期初增加 227.63%。
- 2、投资活动产生的现金流量净额：报告期内，公司投资活动产生的现金流量净额为-855,812.28 元，投资活动流出的现金较上年增加 3,381,791.38 元，增加 97.35%。主要系公司采购固定资产增加所致。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额：报告期内，公司筹资活动产生的现金流量净额为 -8,290,000.00 元，较上年流出增加 940,000.00 元，增加 12.79%，主要系公司 2019 年实施权益分派，筹资活动支付的现金比上年增加所致。

（三） 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

截止报告期末，公司拥有两家控股子公司，情况如下：

1、北京硕华佰奥生物科技有限公司

成立时间：2017 年 09 月 27 日

注册资本：100 万元

住所：北京市朝阳区常通路 4 号院 1 号楼 1 单元 1101 内 1107

法定代表人：蒋峥嵘

经营范围：技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；货物进出口；技术进出口；销售仪器仪表、文具用品、塑料制品、金属制品、化工产品（不含危险化学品），I 类医疗器械、生物化学制剂。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动）

2019 年度营业收入 9,361,198.32 元，净利润-1,146,836.93 元，资产总额 6,450,809.36 元，负债总额 6,616,413.03 元。

2、佰科硕华（北京）科技有限公司

成立时间：2019 年 06 月 21 日

注册资本：518 万元

住所：北京市房山区阜盛西街 4 号院 3 号楼 7 层 710

法定代表人：蒋峥嵘

经营范围：技术开发；技术咨询；技术转让；技术服务；基础软件服务；应用软件开发；计算机系统服务；数据处理；维修计算机；销售计算机软硬件及辅助设备、电子产品、机械设备、通讯设备（卫星接收设备除外）、文化体育用品、日用杂品、塑料制品、不锈钢产品、纸制品、化工产品（不含危险化学品）；租赁机械设备。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。）

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

☐是 ☒否

（四） 非标准审计意见说明

☐适用 ☒不适用

(五) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用 □不适用

主要会计政策变更、会计估计变更的说明**1. 会计政策变更及依据**

(1) 财政部于 2017 年发布了修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（上述四项准则以下统称“新金融工具准则”）。

新金融工具准则将金融资产划分为三个类别：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在新金融工具准则下，金融资产的分类是基于本公司管理金融资产的业务模式及该资产的合同现金流量特征而确定。新金融工具准则取消了原金融工具准则中规定的持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产三个类别。新金融工具准则以“预期信用损失”模型替代了原金融工具准则中的“已发生损失”模型。在新金融工具准则下，本公司具体会计政策见附注三、（十）（十一）。

(2) 财政部于 2019 年 4 月发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号）（以下简称“财务报表格式”），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知的要求编制财务报表。

本公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述修订后的准则和财务报表格式，对会计政策相关内容进行调整。

2. 会计政策变更的影响**(1) 执行新金融工具准则的影响**

本公司执行新金融工具准则，对报告期内报表项目无影响。

(2) 执行修订后财务报表格式的影响

根据财务报表格式的要求，除执行上述新金融工具准则产生的列报变化以外，本公司将“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”两个项目，将“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”两个项目。本公司相应追溯调整了比较期间报表，该会计政策变更对合并及公司净利润和股东权益无影响。

三、 持续经营评价

公司管理层按照内控管理制度规范经营，并不断提升内控能力。公司财务状况良好，销售收入和利润整体上呈现稳步增长的发展态势；公司针对客户需求注重研发投入，着力推进研发成果迅速转化为公司产品，提高了产品的竞争力；公司与客户之间建立了良好的长久合作关系。

报告期内，公司经营业绩持续增长。2019 年度，公司实现营业收入 8649.09 万元，同比增长 18.93%；利润总额 2385.92 万元，同比增长 40.42%；实现净利润 2077.67 万元，同比增长 38.50%。截至 2019 年 12 月 31 日，公司总资产为 9285.39 万元，同比增长 16.46%；净资产为 8106.08 万元，

同比增长 17.21%。公司市场份额连年增长，产品线逐年增加，生产经营情况良好，内部控制体系运转良好，经营团队和业务人员稳定。

公司不存在债券违约、债务无法按期偿还的情况；不存在实际控制人失联或高级管理人员无法履职；不存在拖欠员工工资或者无法支付供应商货款；不存在主要生产、经营资质缺失或者无法续期的情况。综上所述，公司具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

四、 风险因素

（一） 持续到本年度的风险因素

1、实际控制人不当控制的风险

蒋峥嵘、孙晓晓为公司的实际控制人及控制股东，其合计直接持有公司 29,400,000 股，占比 66.67%；且蒋峥嵘为诚创投资执行事务合伙人。同时，蒋峥嵘担任公司的董事长、总经理，能够通过股东大会行使表决权对公司治理、董监高变动和业务发展目标产生重要影响。若公司实际控制人利用其控制权对公司的经营决策、人事和财务进行不当控制，可能会损害公司及少数股东权益。

应对措施：公司已制定了健全的股东大会、董事会及监事会议事规则等制度，形成了较为完善的法人治理结构和治理机制，以防范实际控制人控制不当风险。公司未来将按照相关法律、法规和公司章程制度的规定，强化董事、监事和高级管理人员在公司治理和规范运作方面的理解、执行能力，督促其勤勉尽责。同时充分发挥监事会作用，通过召开相关会议、现场检查等措施对公司董事会、高级管理人员进行监督、行使相关监督职权。

2、市场竞争风险

公司产品主要定位于生物样本库、细胞培养、过滤、分离等高端生物实验室耗材。行业技术、品牌壁垒相对较高，国外竞争对手可能通过研制新产品、扩大生产规模、降价促销等手段来抢占市场份额，公司可能面临市场竞争加剧从而导致产品价格下跌或市场份额下降的风险。

应对措施：公司未来将继续加大研发投入，加强和高校的项目合作，整合新技术，进一步提升公司产品的竞争力，使公司的技术水平保持领先，为公司经营发展战略提供支撑。

3、技术人员流失风险

公司作为从事生物实验室耗材产品研发和生产的创新型、技术型企业，公司技术人员尤其是核心技术人员是公司生存和发展的根本，是公司能在激烈的市场竞争中保持竞争优势、取得持续发展的关键因素。如果公司未来不能持续提供具有竞争力的薪酬、福利等，可能会造成专业技术人员的流失，这将极大地制约公司的创新能力和长远发展，从而对公司的经营产生不利影响。

应对措施：公司建立了严密的保密制度，采取多种手段防止商业秘密的泄露，另外，公司还采取了多种措施吸引和留住人才，实行了核心员工持股及适度的薪酬奖励机制，来应对核心技术人员流失风险。同时公司加强企业文化的建设，提升员工对公司的忠诚度和归属感。

4、汇率波动风险

公司 2019 年汇兑损益金额为 218,840.52 元，占净利润比例为 0.25%。虽然占比很少，但公司出口销售收入达到营业收入的 60.40%以上，主要集中在欧洲及北美地区。海外市场是公司的主要市场，人民币对美元、欧元汇率存在较大波动风险，若人民币升值或贬值将影响公司出口产品的销售价格，影响公司的盈利水平和国际市场竞争力。

应对措施：公司将加强对外销客户应收账款的催收力度，减少汇兑损失，同时通过技术研发不断提高现有产品的生产工艺和市场竞争能力，使公司产品具有较高的附加值和毛利率，尽量降低汇率波动对公司出口产品价格竞争优势的削弱。

5、税收优惠风险

2017 年 11 月 13 日，公司取得浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局和浙江省地方税务局共同颁布的《高新技术企业证书》，证书编号 GR201733002175，证书有效期 3 年，公司享受 15%的企业所得税优惠税率。根据《中华人民共和国企业所得税法》和“国税函[2009]203 号”《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》相关规定，公司自被认定为国家高新技术企业之日起连续三年享受高新技术企业所得税优惠，按 15%的税率征收企业所得税。未来如果我国税收优惠政策发生重大变化，取消相关税收优惠，将对公司的净利润额产生一定影响。

应对措施：公司将继续加大研发力度，保证公司的研发经费支出、成果转化项目数、高新技术产品占比、专利授权和企业经营业绩等各项指标均达到高新技术企业认定体系标准，同时公司严格执行高新

企业的认定要求，确保不发生违规违法现象。

6、出口退税风险

公司 2019 年出口退税金额为 7,317,979.38 元，占净利润比例为 8.46%，公司出口退税占净利润比例较高。出口退税通过免抵退税不得免征和抵扣税额计入营业成本，来影响公司利润。公司出口退税率为 13%、16%，若国家退税政策发生变化，免抵税额不得免征和抵扣税额变动将对公司利润产生影响。

应对措施：公司通过不断开拓国外市场，加大产品的研发力度，提高产品的市场竞争力，实现销售利率的逐步增长，来降低出口退税率变动可能带来的影响利润的风险。同时公司积极开拓国内市场，积极拓展“Sorfa”品牌在国内的市场份额，加大国内市场的品牌占有率，使内销份额不断增大，逐渐降低出口退税政策变化所带来的风险。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	
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	五.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

(一) 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

一、报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售		
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他	15,000,000.00	0.00

其他预计金额：关联担保 1500 万。

公司 2018 年年度股东大会审议通过了《关于预计 2019 年公司日常性关联交易的议案》。关联担保为公司实际控制人蒋峥嵘、孙晓晓为公司在金融机构的借款提供担保，预计发生额为 1500 万。该项关联交易不存在损害公司和其他股东利益的情形，对公司生产经营无影响。报告期内，公司未发生关联担保。

二、承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016 年 3 月 20 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016 年 3 月 20 日	-	挂牌	资金占用承诺	承诺不占用公司资金	正在履行中
董监高	2016 年 3 月 20 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2016 年 3 月	-	挂牌	规避和减	承诺规避和减少	正在履行中

	20 日			少关联交易的承诺	关联交易	
其他股东	2016年3月20日	-	挂牌	规避和减少关联交易的承诺	承诺规避和减少关联交易	正在履行中

承诺事项详细情况：**一、避免同业竞争的承诺**

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员签订《关于避免同业竞争的承诺函》，具体内容如下：

“1、本人确认，本人、本人控股或参股的企业除已经披露的信息外，未在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动；

2、此外，本人承诺本人及本人关系密切的家庭成员，今后将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。

3、此外，（适用于法人）本公司将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权。

4、自承诺函签署之日起，如公司进一步拓展其业务范围，则承诺人及承诺人此后控制的其它企业将不与股份公司拓展后的业务相竞争；若与股份公司拓展后的业务产生竞争，受承诺人控制的其它企业将通过以下方式避免同业竞争：（1）停止生产、经营构成竞争或可能构成竞争的产品；（2）将相竞争的资产、业务或权益以合法方式置入股份公司；（3）将相竞争的业务转让给无关联的第三人；（4）辞去在与股份公司竞争企业中担任的高级管理职务；（5）将在与股份公司竞争企业中的投资转让给非关联方。

二、不占用公司资金的承诺

公司控股股东、实际控制人蒋峥嵘、孙晓晓签署了《关于避免资金占用的承诺函》，承诺在其作为硕华股份的控股股东、实际控制人、股东期间，保证将严格遵守公司的资金管理相关规定，积极维护公司的资金和资产安全、独立性，保证本人及本人控制的其他公司或者组织不通过利润分配、资产重组、对外投资、资金占用、借款担保等方式损害公司及其股东的合法权益，不要求公司以垫付工资、福利、保险、广告等费用，预付投资款等方式将资金、资产和资源直接或间接地提供给本人及本人控制的其他公司或组织使用，不以其他任何形式占用公司的资金、资产或其他资源（正常经营活动中预支的备用金除外）。如因本人及本人控制的其他公司或组织违反上述声明与承诺而导致公司的权益受到损失的，同意向公司承担相应的损害赔偿责任。

三、规避和减少关联交易的承诺

为减少及避免关联交易，公司董事、监事、高级管理人员及持有公司 5%（含 5%）股份的股东，出具《关于关联交易的承诺函》，并承诺：在不与法律、法规相抵触的前提下及在本人权利所及范围内，将确保尽量减少本人及本人控股公司、实际控制的公司及重大影响的公司与股份公司发生的关联交易。在进行确有必要且无法规避的关联交易时，将按公平、公开的市场原则进行，并按照《公司章程》和《关联交易管理办法》及有关规定履行批准程序，并确保其控股公司、实际控制的公司及重大影响的公司不通过与股份公司之间的关联交易谋求特殊的利益，不会进行有损股份公司及其中小股东利益的关联交易，不会利用关联交易转移、输送利润；如因本人及本人控制的其他公司或组织违反上述声明与承诺而导致公司的权益受到损失的，同意向公司承担相应的损害赔偿责任。

报告期内，公司实际控制人、持有公司 5%以上股份的股东、董事、监事、高级管理人员不存在违反出具的上述承诺的情形。

第六节 股本变动及股东情况

三、普通股股本情况

(二) 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	9,000,000	28.57%	3,600,000	12,600,000	28.57%
	其中：控股股东、实际控制人	6,750,000	21.43%	2,700,000	9,450,000	21.43%
	董事、监事、高管	7,500,000	23.81%	3,000,000	10,500,000	23.81%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	22,500,000	71.43%	9,000,000	31,500,000	71.43%
	其中：控股股东、实际控制人	15,750,000	50.00%	6,300,000	22,050,000	50.00%
	董事、监事、高管	22,500,000	71.43%	9,000,000	31,500,000	71.43%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		31,500,000	-	12,600,000	44,100,000	-
普通股股东人数		4				

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

报告期，公司进行了一次引起股本变动的权益分派，具体如下：

公司于2019年8月19日召开第二届董事会第三次会议，并于2019年9月17日召开2019年第一次临时股东大会审议通过了《2019年半年度权益分派预案》，以公司股权登记日应分配股数为基数，每10股送红股4股；每10股派人民币现金1.50元，分红后总股本增至44,100,000股。

(三) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	蒋峥嵘	15,300,000	6,120,000	21,420,000	48.57%	16,065,000	5,355,000
2	蒋险峰	9,000,000	3,600,000	12,600,000	28.57%	9,450,000	3,150,000
3	孙晓晓	5,700,000	2,280,000	7,980,000	18.10%	5,985,000	1,995,000
4	德清诚创投资管理合伙企业（有限合伙）	1,500,000	600,000	2,100,000	4.76%	0	2,100,000
合计		31,500,000	12,600,000	44,100,000	100.00%	31,500,000	12,600,000

普通股前十名股东间相互关系说明：

蒋峥嵘与孙晓晓为夫妻关系，蒋峥嵘与蒋险峰为兄弟关系，同时蒋峥嵘为德清诚创投资管理合伙企业（有限合伙）的出资人及执行事务合伙人，除此之外，公司股东之间无其他关联关系。

四、优先股股本基本情况

□适用 √不适用

五、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是 □否

截至 2019 年 12 月 31 日，蒋峥嵘、孙晓晓持有公司股份 29,400,000 股，占股本总额的 66.67%，同时蒋峥嵘为诚创投资执行事务合伙人。同时，蒋峥嵘担任公司的董事长、总经理，能够通过股东大会行使表决权对公司治理、董监高变动和业务发展目标产生重要影响。若公司实际控制人利用其控制权对公司的经营决策、人事和财务进行不当控制，可能会损害公司及少数股东权益。2016 年 2 月 20 日，蒋峥嵘与孙晓晓签署了《一致行动人协议》，承诺自协议签署之日起，作为公司的股东，在公司日常生产经营及其他重大事宜决策等诸方面保持一致行动。因此，蒋峥嵘与孙晓晓同为公司的控股股东、实际控制人。

具体情况如下：

蒋峥嵘，男，中国国籍，1967 年 11 月出生，大专学历，工程师，无境外永久居留权，1990 年 9 月至 1994 年 4 月，就职于玉环县人民医院，任检验科技师；1994 年 5 月至 2009 年 7 月，就职于玉环塑化厂，任总经理，2006 年 12 月至 2016 年 2 月就职于浙江硕华医用塑料有限公司，任执行董事兼总经理。现任股份公司董事长、总经理，任期三年，兼任北京硕华佰奥生物科技有限公司执行董事、佰科硕华(北京)科技有限公司执行董事。

孙晓晓，女，中国国籍，1974 年 3 月出生，本科学历，工程师，无境外永久居住权，1991 年 9 月至 2005 年 12 月，就职于玉环县人民医院，任检验科技师；2006 年 1 月至 2009 年 7 月，就职于玉环塑化厂，任副总经理；2009 年 7 月至 2016 年 2 月就职于浙江硕华医用塑料有限公司，任副总经理。现任股份公司副总经理、董事、董事会秘书，任期三年。

报告期内，公司控股股东及实际控制人未发生变化。

第七节 融资及利润分配情况

一、普通股股票发行及募集资金使用情况

1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

☐适用 ☒不适用

2、存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、债券融资情况

☐适用 ☒不适用

四、可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

五、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

☐适用 ☒不适用

六、权益分派情况

（一）报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☒适用 ☐不适用

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2019 年 6 月 14 日	1.50	0	0
2019 年 9 月 27 日	1.50	4	0
合计	3.0	4	0

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

☐适用 ☒不适用

（二）权益分派预案

☒适用 ☐不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分派预案	2.30	0	0

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	任职起止日期		是否在公司 领取薪酬
					起始日期	终止日期	
蒋峥嵘	董事长、总经理	男	1967年1月	大专	2019年5月23日	2022年5月22日	是
蒋险峰	董事、副总经理	男	1966年1月	大专	2019年5月23日	2022年5月22日	是
孙晓晓	董事、董事会秘书、副总经理	女	1974年3月	本科	2019年5月23日	2022年5月22日	是
谢小良	董事	男	1987年10月	本科	2019年5月23日	2022年5月22日	是
陈鲲	董事	男	1988年3月	本科	2019年5月23日	2022年5月22日	是
阳小春	监事会主席	男	1980年1月	中专	2019年5月23日	2022年5月22日	是
沈洁	监事	女	1987年9月	大专	2019年5月23日	2022年5月22日	是
陆丽芳	职工代表监事	女	1989年10月	大专	2019年5月23日	2022年5月22日	是
李如琼	财务负责人	女	1969年1月	高中	2019年5月23日	2022年5月22日	是
董事会人数：							5
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：

董事会秘书孙晓晓与董事长、总经理蒋峥嵘为夫妻关系，公司董事、副总经理蒋险峰与董事长、总经理蒋峥嵘为兄弟关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
蒋峥嵘	董事长、总经理	15,300,000	6,120,000	21,420,000	48.57%	0
蒋险峰	董事、副总经理	9,000,000	2,280,000	7,980,000	18.10%	0
孙晓晓	董事、董事会秘书	5,700,000	3,600,000	12,600,000	28.57%	0
合计	-	30,000,000	12,000,000	42,000,000	95.24%	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

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	19	26
研发人员	25	24
财务人员	3	5
销售人员	7	21
生产人员	112	120
员工总计	166	196

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	4
本科	9	18
专科	15	22
专科以下	141	152
员工总计	166	196

(二) 核心员工基本情况及变动情况

☒适用 ☐不适用

姓名	变动情况	任职	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数
蒋峥嵘	无变动	董事长、总经理	15,300,000	6,120,000	21,420,000
蒋险峰	无变动	董事、副总经理	9,000,000	3,600,000	12,600,000

核心员工的变动对公司的影响及应对措施：

☐适用 ☒不适用

三、 报告期后更新情况

☐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
投资机构是否派驻董事	☐ 是 ☒ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	☐ 是 ☒ 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	☒ 是 ☐ 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律、法规及全国中小企业股份转让系统公司相关规范性文件的要求，不断完善公司的法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度，提高公司规范运作水平。公司已建立各司其职、各负其责、相互配合、相互制约的法人治理结构，并形成包括《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《信息披露管理办法》、《投资者关系管理制度》、《关联交易管理办法》、《对外担保管理制度》、《总经理工作细则》、《年度报告重大差错责任追究制度》等一系列管理制度。报告期内，公司严格按照法律法规、《公司章程》及内部管理制度的规定开展经营活动，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序均符合有关法律、法规的要求，公司股东、董事、监事均能按照要求出席相关会议，并履行相关权利和义务。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，切实履行应尽的职责和义务，公司治理符合相关法规的要求。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司建立了较为完善的投资者关系管理制度和内部管理制度。按照《公司法》、《公司章程》及《股东大会议事规则》的规定和要求，召集、召开股东大会。《公司章程》中设立了投资者关系管理、纠纷解决等条款，能够保护股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司的治理机制能够为所有股东提供合适的保证，确保所有股东，特别是中小股东充分行使其合法权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司人事变动、重大生产经营决策、投资决策及财务决策、关联交易等均按照《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，公司未出现违法、违规现象和重大缺陷。

4、 公司章程的修改情况

2019 年半年度权益分派后，公司注册资本发生了变化。原公司注册资本为人民币 3150 万元，修订后公司注册资本为人民币 4410 万；原公司股份总数为 3150 万股，修订后公司为股份总数为 4410 万，其余条款内容不变。公司已于 2019 年 9 月 17 日召开了 2019 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于修订公司章程的议案》。公司已在湖州工商行政管理局完成公司章程备案手续。

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	5	1、2019 年 4 月 18 日在公司会议室召开了第一届董事会第十次会议，会议审议通过了《2018

		年年度报告及摘要》、《2018 年度权益分派预案》、《关于董事会换届暨提名第二届董事会董事候选人》等议案。 2、2019 年 5 月 23 日在公司会议室召开了第二届董事会第一次会议，会议审议通过了《关于选举公司第二届董事长的议案》、《关于聘任公司高级管理人员》的议案。 3、2019 年 6 月 5 日在公司会议室召开了第二届董事会第二次会议，会议审议通过了《对外投资（设立控股子公司）》的议案。 4、2019 年 8 月 19 日在公司会议室召开了第二届董事会第三次会议，会议审议通过了《公司 2019 年半年度报告》、《2019 年半年度利润分配预案》、《关于公司投资新建厂房》、《关于修订公司章程》等议案。 5、2019 年 12 月 16 日在公司会议室召开了第二届董事会第四次会议，会议审议通过了审议《对外投资（对子公司增资）》议案。
监事会	3	1、2019 年 4 月 18 日在公司会议室召开了第一届监事会第十次会议，会议审议通过了《2018 年年度报告及摘要》、《2018 年度权益分派预案》、《关于监事会换届暨提名第二届监事会非职工代表监事候选人》等议案。 2、2019 年 5 月 23 日在公司会议室召开了第二届监事会第一次会议，会议审议通过了《关于选举公司第二届监事会主席》的议案。 3、2019 年 8 月 19 日在公司会议室召开了第二届监事会第二次会议，会议审议通过了《公司 2019 年半年度报告》。
股东大会	2	1、2019 年 5 月 23 日在公司会议室召开了 2018 年度股东大会，会议审议通过了《2018 年年度报告及摘要》、《2018 年度权益分派预案》、《关于预计 2019 年度公司日常性关联交易》、《关于董事会换届暨提名第二届董事会董事候选人》、《关于董事会换届暨提名第二届董事会董事候选人》等议案。 2、2019 年 9 月 17 日在公司会议室召开了 2019 年第一次临时股东大会，会议审议通过了《2019 年半年度权益分派预案》、《关于修订公司章程》、《关于公司投资新建厂房》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 2019 年度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》、三会议事规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司董事会、监事会、高级管理人员符合相关法律法规的任职要求。公司重大决策均按照《公司章程》及有关内部控制制度的程序和规则进行。截止报告期末，公司三会依法运作，未出现违法违规现象，董高监人员能够切实履行应尽的职责和义务。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在本年度内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对本年度内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司按照法律法规规范运作，建立健全法人治理结构，在业务、资产、人员、财务、机构等方面与控股股东及其控制的其他企业之间相互独立，具有独立完整的业务体系及面向市场自主经营的能力。

(一) 业务独立

公司拥有独立完整的业务体系，在业务上完全独立于其他关联方，不存在被控股股东、实际控制人及其其他关联方影响业务独立性的情况。

(二) 资产独立

公司拥有独立于控股股东的生产经营场所及相关配套设施，公司对所有资产拥有完全的控制和支配权，不存在资产、资金被股东占用而损害公司利益的情况。

(三) 人员独立

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定选聘；公司总经理、副总经理和董事会秘书等高级管理人员均未在公司股东及其所控制的其他企业中担任除董事、监事以外的职务，也未在公司股东及其所控制的其他企业领薪；公司单独设立财务部门，财务人员未在公司股东及其所控制的其他企业中兼职。

(四) 财务独立

公司建立了独立的财务部门，配备专职财务人员，并建立了独立的财务核算体系，独立进行财务决策；公司开立了独立的银行账号，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形；公司办理了独立的税务登记证，并独立纳税。

(五) 机构独立

公司依照《公司法》和《公司章程》设置了股东大会、董事会、监事会等决策及监督机构，建立了符合自身经营特点、独立完整的组织结构，建立了完整、独立的法人治理结构，公司独立行使经营管理职权，履行职能不受公司股东的干预，与公司股东之间不存在上下级隶属关系，不存在股东直接干预公司机构设置的情形。公司生产经营场所与股东及其他关联方完全分开，不存在混合经营、合署办公的情况。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司重大内部管理工作是公司治理工作的重中之重，也是一项长期而持续的系统工作。报告期内，公司的重大内部管理制度在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。公司将根据实际情况不断进行改进和完善。

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，制定会计核算的具体细节制度，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。

公司现行的内控制度均依据《公司法》、《证券法》等国家法律法规及《公司章程》编制、执行，在执行过程中未发现存在重大缺陷。公司将根据自身情况，密切关注并持续改进相关制度，确保公司经营健康、平稳运行。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已建立《年度报告重大差错责任追究制度》。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露负责人及公司管理层严格遵守上述制度，执行情况良好。本年度未发生年度报告重大差错事项。

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性段落 ☐ 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	大信审字[2020]第 17-00018 号
审计机构名称	大信会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市海淀区知春路 1 号学院国际大厦 15 层
审计报告日期	2020 年 4 月 16 日
注册会计师姓名	杜建、陈伟国
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	3
会计师事务所审计报酬	100,000.00

审计报告正文：

浙江硕华生命科学研究股份有限公司

审 计 报 告

大信审字[2020]第 17-00018 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）
WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.

审计报告

大信审字[2020]第 17-00018 号

浙江硕华生命科学研究股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了浙江硕华生命科学研究股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

贵公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2019 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是在能够获取上述其他信息时阅读这些信息，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在重大错报。

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）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。

（三）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。

（四）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，就可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

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

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

我们与管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。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：杜建

中 国 • 北 京

中国注册会计师：陈伟国

二〇二〇年四月十六日

二、 财务报表

（一）合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日
流动资产：			
货币资金	五（一）	27,029,623.00	21,899,385.22
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据		0.00	0
应收账款	五（二）	15,364,605.13	11,988,943.56
应收款项融资			
预付款项	五（三）	425,353.62	297,540.91
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（四）	148,429.45	144,614.15
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（五）	15,075,329.76	13,917,632.47
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	五（六）	70,321.05	70,016.63
流动资产合计		58,113,662.01	48,318,132.94
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资		0	0
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		0	0
固定资产	五（七）	29,753,316.08	26,445,206.81
在建工程	五（八）	368,884.27	43,753.33
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五（九）	2,691,719.19	2,774,094.47
开发支出			
商誉			

长期待摊费用	五（十）	98,615.00	206,195.00
递延所得税资产	五（十一）	1,456,474.31	968,007.64
其他非流动资产	五（十二）	371,250.00	976,250.00
非流动资产合计		34,740,258.85	31,413,507.25
资产总计		92,853,920.86	79,731,640.19
流动负债：			
短期借款		0	0
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五（十三）	3,215,959.14	3,946,405.42
预收款项	五（十四）	2,799,575.30	2,980,556.60
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五（十五）	4,097,937.46	2,996,235.01
应交税费	五（十六）	1,315,409.47	875,702.96
其他应付款	五（十七）	174,209.10	168,654.10
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
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		11,603,090.47	10,967,554.09
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		0	0
应付债券			
其中：优先股		0.00	0.00
永续债			
租赁负债			
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		11,603,090.47	10,967,554.09

所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（十八）	44,100,000.00	31,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股		0.00	0.00
永续债			
资本公积	五（十九）	18,867,406.22	18,867,406.22
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（二十）	6,124,424.64	3,922,132.35
一般风险准备			
未分配利润	五（二十一）	11,968,983.31	14,866,368.84
归属于母公司所有者权益合计		81,060,814.17	69,155,907.41
少数股东权益		190,016.22	-391,821.31
所有者权益合计		81,250,830.39	68,764,086.10
负债和所有者权益总计		92,853,920.86	79,731,640.19

法定代表人：蒋峥嵘

主管会计工作负责人：蒋峥嵘

会计机构负责人：李如琼

（二）母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
流动资产：			
货币资金		26,197,438.73	21,791,482.44
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三（一）	18,242,777.86	14,941,334.84
应收款项融资			
预付款项		178,456.33	102,913.84
其他应收款	十三（二）	105,731.06	129,074.20
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		13,009,361.63	12,734,184.97
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			1,412.42
流动资产合计		57,733,765.61	49,700,402.71
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资	十三（三）	2,310,000.00	600,000.00
其他权益工具投资			

其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		29,771,609.34	26,486,938.69
在建工程		368,884.27	43,753.33
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		2,691,719.19	2,760,300.03
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		98,615.00	206,195.00
递延所得税资产		368,471.88	213,377.34
其他非流动资产		371,250.00	976,250.00
非流动资产合计		35,980,549.68	31,286,814.39
资产总计		93,714,315.29	80,987,217.10
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		2,823,266.33	3,532,271.12
预收款项		2,438,255.30	2,881,042.10
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		3,770,085.59	2,810,868.20
应交税费		1,279,817.59	929,027.05
其他应付款		141,234.46	145,275.46
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
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		10,452,659.27	10,298,483.93
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
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		10,452,659.27	10,298,483.93
所有者权益：			
股本		44,100,000.00	31,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		18,867,409.74	18,867,409.74
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		6,124,424.64	3,922,132.35
一般风险准备			
未分配利润		14,169,821.64	16,399,191.08
所有者权益合计		83,261,656.02	70,688,733.17
负债和所有者权益合计		93,714,315.29	80,987,217.10

法定代表人：蒋峥嵘

主管会计工作负责人：蒋峥嵘

会计机构负责人：李如琮

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业总收入		86,490,926.88	72,721,837.90
其中：营业收入	五（二十二）	86,490,926.88	72,721,837.90
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		62,915,271.94	56,089,196.16
其中：营业成本	五（二十二）	45,656,721.66	40,564,635.47
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（二十三）	1,004,357.31	974,169.23
销售费用	五（二十四）	6,964,549.22	6,314,732.04
管理费用	五（二十五）	4,585,283.47	4,896,360.57
研发费用	五（二十六）	4,863,363.47	3,924,113.41
财务费用	五（二十七）	-159,003.19	-584,814.56
其中：利息费用			
利息收入		18,223.10	19,536.97
加：其他收益	五（二十八）	807,900.00	96,023.16
投资收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
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）		0.00	0.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（二十九）	-228,690.92	0
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十）	-531,803.36	-39,324.91
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（三十一）	0.00	-38,471.73
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		23,623,060.66	16,650,868.26
加：营业外收入	五（三十二）	362,147.40	357,121.26
减：营业外支出	五（三十三）	126,053.64	16,231.69
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		23,859,154.42	16,991,757.83
减：所得税费用	五（三十四）	3,082,410.13	1,990,519.16
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		20,776,744.29	15,001,238.67
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）		20,776,744.29	15,001,238.67
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（净亏损以“-”号填列）		-578,162.47	-577,263.28
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		21,354,906.76	15,578,501.95
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 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			
（5）其他			
2. 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）可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
（4）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（5）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
（6）其他债权投资信用减值准备			
（7）现金流量套期储备			
（8）外币财务报表折算差额			
（9）其他			
（二）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		20,776,744.29	15,001,238.67
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		21,354,906.76	15,578,501.95
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-578,162.47	-577,263.28
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.48	0.35
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：蒋峥嵘 主管会计工作负责人：蒋峥嵘 会计机构负责人：李如琼

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业收入	十三（四）	82,237,545.04	71,936,352.61
减：营业成本	十三（四）	43,663,158.06	40,332,968.30
税金及附加		990,802.38	968,927.95
销售费用		4,266,580.21	4,084,368.60
管理费用		3,475,392.97	3,919,411.04
研发费用		4,863,363.47	3,924,113.41
财务费用		-163,751.60	-765,647.19
其中：利息费用			
利息收入		17,290.15	14,733.10
加：其他收益		807,900.00	96,023.16
投资收益（损失以“-”号填列）			1,106,675.96
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-221,776.34	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-531,803.36	-581,971.05
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-31,085.04
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		25,196,319.85	20,061,853.53
加：营业外收入		359,086.72	315,316.00
减：营业外支出		116,701.46	14,034.25
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		25,438,705.11	20,363,135.28
减：所得税费用		3,415,782.26	2,472,535.21
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		22,022,922.85	17,890,600.07
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		22,022,922.85	17,890,600.07
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
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			
5. 其他			
（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. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产		-	

产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		22,022,922.85	17,890,600.07
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：蒋峥嵘

主管会计工作负责人：蒋峥嵘

会计机构负责人：李如琮

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
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		87,794,437.40	76,656,901.94
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			
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			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		1,603,261.14	1,771,845.86
收到其他与经营活动有关的现金	五（三十四）	1,228,479.49	404,887.97
经营活动现金流入小计		90,626,178.03	78,833,635.77
购买商品、接受劳务支付的现金		41,298,305.00	35,415,196.96
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
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		16,721,554.55	15,147,294.50
支付的各项税费		4,773,560.02	5,108,290.19
支付其他与经营活动有关的现金	五（三十四）	7,280,844.85	6,481,966.61
经营活动现金流出小计		70,074,264.42	62,152,748.26
经营活动产生的现金流量净额		20,551,913.61	16,680,887.51
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			20,283.10
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			20,283.10
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,855,812.28	3,494,304.00
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		6,855,812.28	3,494,304.00
投资活动产生的现金流量净额		-6,855,812.28	-3,474,020.90
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,160,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,160,000.00	
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			
筹资活动现金流入小计		1,160,000.00	
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		9,450,000.00	7,350,000.00
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			
筹资活动现金流出小计		9,450,000.00	7,350,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-8,290,000.00	-7,350,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-275,863.55	-146,551.01
五、现金及现金等价物净增加额		5,130,237.78	5,710,315.60
加：期初现金及现金等价物余额		21,899,385.22	16,189,069.62
六、期末现金及现金等价物余额		27,029,623.00	21,899,385.22

法定代表人：蒋峥嵘 主管会计工作负责人：蒋峥嵘 会计机构负责人：李如琼

（六）母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
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		82,800,164.16	76,656,901.94
收到的税费返还		1,603,261.14	1,771,845.86
收到其他与经营活动有关的现金		1,224,485.86	404,887.97
经营活动现金流入小计		85,627,911.16	78,833,635.77
购买商品、接受劳务支付的现金		37,962,544.60	35,415,196.96
支付给职工以及为职工支付的现金		14,568,350.66	15,147,294.50
支付的各项税费		4,698,266.65	5,108,290.19
支付其他与经营活动有关的现金		5,713,161.11	6,481,966.61
经营活动现金流出小计		62,942,323.02	62,152,748.26
经营活动产生的现金流量净额		22,685,588.14	16,680,887.51
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			2,185,496.00
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			24,800.86
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			2,210,296.86
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,843,768.30	3,589,668.80
投资支付的现金		1,710,000.00	
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		8,553,768.30	3,589,668.80
投资活动产生的现金流量净额		-8,553,768.30	-1,379,371.94
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
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		9,450,000.00	7,350,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		9,450,000.00	7,350,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-9,450,000.00	-7,350,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-275,863.55	32,034.42
五、现金及现金等价物净增加额		4,405,956.29	7,983,549.99
加：期初现金及现金等价物余额		21,791,482.44	8,463,902.25
六、期末现金及现金等价物余额		26,197,438.73	16,447,452.24

法定代表人：蒋峥嵘

主管会计工作负责人：蒋峥嵘

会计机构负责人：李如琮

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2019 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东 权益	所有者 权益合 计	
	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	31,500,00 0.00				18,867, 406.22				3,922,1 32.35		14,866, 368.84	-391,821. 31	68,764, 086.10
加：会计政策变更	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	31,500,00 0.00				18,867, 406.22				3,922,1 32.35		14,866, 368.84	-391,821. 31	68,764, 086.10
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	12,600,00 0.00								2,202,2 93.05		-2,897, 385.53	581,837. 53	12,486, 744.29
（一）综合收益总额											21,354, 906.76	-578,162. 47	20,776, 744.29
（二）所有者投入和减少资本												1,160,00 0.00	1,160,0 00.00
1. 股东投入的普通股												1,160,00 0.00	1,160,0 00.00
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									2,202,2 93.05		-11,65 2,292.2 9		-9,450, 000.00
1. 提取盈余公积									2,202,2 93.05		-2,202, 292.29		

2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-9,450,000.00		-9,450,000.00
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转	12,600,000.00										-12,600,000.00		
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他	12,600,000.00										-12,600,000.00		
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	44,100,000.00				18,867,406.22				6,124,425.40		11,968,983.31	190,016.22	81,250,830.39

项目	2018 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股 东权益	所有者 权益合 计	
	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	21,000,00 0.00				18,867, 406.22				2,133,0 72.34		18,926, 926.90	185,441. 97	61,112,8 47.43

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	21,000,00 0.00				18,867, 406.22			2,133,0 72.34		18,926, 926.90	185,441. 97	61,112,8 47.43	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	10,500,00 0.00							1,789,0 60.01		-4,060, 558.06	-577,263. 28	7,651,23 8.67	
（一）综合收益总额										15,578, 501.95	-577,263. 28	15,001,2 38.67	
（二）所有者投入和减少资本													
1．股东投入的普通股													
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他													
（三）利润分配								1,789,0 60.01		-9,139, 060.01		-7,350,0 00.00	
1．提取盈余公积								1,789,0 60.01		-1,789, 060.01			
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配										-7,350, 000.00		-7,350,0 00.00	
4．其他													
（四）所有者权益内部结转	10,500,00 0.00									-10,50 0,000.0 0			
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	10,500,000.00										-10,500,000.00		
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	31,500,000.00				18,867,406.22				3,922,132.35		14,866,368.84	-391,821.31	68,764,086.10

法定代表人：蒋峥嵘 主管会计工作负责人：蒋峥嵘 会计机构负责人：李如琼

（八）母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2019 年											
	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	31,500,000.00				18,867,409.74				3,922,132.35		16,399,191.08	70,688,733.17
加：会计政策变更	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	31,500,000.00				18,867,409.74				3,922,132.35		16,399,191.08	70,688,733.17
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	12,600,000.00								2,202,293.05		-2,229,369.44	12,572,922.85
（一）综合收益总额											22,022,922.85	22,022,922.85
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												

2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								2, 202, 293. 05		-11, 652, 292. 29	-9, 450, 000. 00	
1. 提取盈余公积								2, 202, 293. 05		-2, 202, 292. 29		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-9, 450, 000. 00	-9, 450, 000. 00	
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转	12, 600, 000. 00									-12, 600, 000. 00		
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他	12, 600, 000. 00									-12, 600, 000. 00		
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	44, 100, 000. 00				18, 867, 409. 74			6, 124, 425. 40		14, 169, 821. 64	83, 261, 656. 02	

项目	2018 年										
	股本	其他权益工具	资本公	减：库存	其他综	专项储	盈余公	一般风	未分配利润	所有者	

		优先股	永续债	其他	积	股	合收益	备	积	险准备		权益合计
一、上年期末余额	21,000,000.00				18,867,409.74				2,133,072.34		18,147,651.02	60,148,133.10
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	21,000,000.00				18,867,409.74				2,133,072.34		18,147,651.02	60,148,133.10
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	10,500,000.00								1,789,060.01		-1,748,459.94	10,540,600.07
（一）综合收益总额											17,890,600.07	17,890,600.07
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配									1,789,060.01		-9,139,060.01	-7,350,000.00
1．提取盈余公积									1,789,060.01		-1,789,060.01	
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配											-7,350,000.00	-7,350,000.00
4．其他												
（四）所有者权益内部结转	10,500,000.00										-10,500,000.00	

1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他	10,500,000.00										-10,500,000.00	
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	31,500,000.00				18,867,409.74				3,922,132.35		16,399,191.08	70,688,733.17

法定代表人：蒋峥嵘

主管会计工作负责人：蒋峥嵘

会计机构负责人：李如琼

浙江硕华生命科学研究股份有限公司

财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、企业的基本情况

浙江硕华生命科学研究股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是在原浙江硕华医用塑料有限公司的基础上整体变更设立的股份有限公司，由蒋峥嵘、蒋险峰、孙晓晓 3 位股东作为发起人，原注册资本为人民币 2000 万元（每股面值人民币 1 元），于 2016 年 3 月 29 日在湖州市工商行政管理局完成工商变更登记，取得统一社会信用代码为 91330500796463077G《企业法人营业执照》。根据公司 2016 年第一次临时股东大会和章程修正案规定，增加股本人民币 100 万元，由德清诚创投资管理合伙企业（有限合伙）认缴，并于 2016 年 4 月 18 日办妥工商变更手续，增资后股本为人民币 2100 万元；根据 2018 年第一次临时股东大会决议和章程修正案规定，公司以未分配利润向全体股东每 10 股送红股 5 股，增加股本人民币 1050 万元，变更后公司的股本为 3150 万元；根据 2019 年第一次临时股东大会决议和章程修正案规定，公司以未分配利润向全体股东每 10 股送红股 4 股，增加股本人民币 1260 万元，变更后公司的股本为 4410 万元。法定代表人：蒋峥嵘；公司住所：德清县钟管镇龙山路 148 号；公司类型：股份有限公司。公司于 2016 年 7 月 25 日在全国中小企业股份系统挂牌，股票代码为 838540。

企业的业务性质为橡胶和塑料制品，一般经营项目：医用研究；生命科学医学相关技术研究及产品开发，医用塑料；实验用一次性医用耗材生产、销售、货物进出口，技术进出口。

本财务报告经本公司董事会于 2020 年 4 月 16 日决议批准报出。

本年度合并财务报表范围：本年度纳入合并范围的子公司为控股子公司北京硕华佰奥生物科技有限公司和佰科硕华（北京）科技有限公司，详见“本附注六、合并范围的变更”“本附注七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础：本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

(二) 持续经营：公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策和会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 12 月 31 日的财务状况、2019 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 企业合并

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方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之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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差额，计入当期营业外收入。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

3. 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4. 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

5. 处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原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等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

(七) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。

单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务及外币财务报表折算

1. 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率的近似汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。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。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(十) 金融工具

1. 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地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。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

（2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

（1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

（2）金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成

本计量。

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

（1）金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，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，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然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报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

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报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接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分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

（2）金融负债

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（十一）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（含应收款项融资）、租赁应收款、进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

（1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2）应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

本公司对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项（无论是否含重大融资成分），以及由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，均采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收票据、应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收账款组合 1：账龄分析法组合

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状

况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

（3）其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：保证金、押金

其他应收款组合 2：其他

2. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

（十二）存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、在产品、库存商品、发出商品等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按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。

4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

（十三）长期股权投资

1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

(十四) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方

法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20	5	4.75
机器设备	10	5	9.5
电子设备	3	5	31.67
运输设备	4	5	23.75
其他设备	5	5	19

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

(十五) 在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

(十六) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是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。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3

个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

(十七) 无形资产

1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
土地使用权	50	直线法
计算机软件	2-3	直线法

2. 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3. 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

(十八) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(十九) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十) 职工薪酬

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

1. 短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发

生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利

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

3. 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，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：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；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。

4. 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，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据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。

(二十一) 收入

1. 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2. 具体确认收入的方法

本公司生产实验室用塑料制品以及一次性实验室耗材。内销产品收入在公司已根据合同约定将产品交付给购货方，并经对方已收货时确认收入。外销产品收入在公司已根据合同约定将产品报关、离港，取得提单时确认收入。

(二十二) 政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产(但不包括政府作为

所有者投入的资本)。政府补助为货币性资产的,应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的,应当按照公允价值计量;公允价值不能可靠取得的,按照名义金额计量。

与日常活动相关的政府补助,按照经济业务实质,计入其他收益。与日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助,确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的,能够形成长期资产的,与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助,其余部分作为与收益相关的政府补助;难以区分的,将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额,在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助,确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业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,计入当期损益;用于补偿企业已发生的相关费用或损失的,直接计入当期损益。

2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助,在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助,在实际收到补助款项时予以确认。

(二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的,确定该计税基础为其差额),按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日,有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的,确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的,则减记递延所得税资产的账面价值。

3. 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异,确认递延所得税负债,除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时,确认递延所得税资产。

(二十四) 租赁

1. 经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

(二十五) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1. 会计政策变更及依据

(1) 财政部于 2017 年发布了修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（上述四项准则以下统称“新金融工具准则”）。

新金融工具准则将金融资产划分为三个类别：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在新金融工具准则下，金融资产的分类是基于本公司管理金融资产的业务模式及该资产的合同现金流量特征而确定。新金融工具准则取消了原金融工具准则中规定的持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产三个类别。新金融工具准则以“预期信用损失”模型替代了原金融工具准则中的“已发生损失”模型。在新金融工具准则下，本公司具体会计政策见附注三、（十）（十一）。

(2) 财政部于 2019 年 4 月发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号）（以下简称“财务报表格式”），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知的要求编制财务报表。

本公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述修订后的准则和财务报表格式，对会计政策相关内容进行调整。

2. 会计政策变更的影响

(1) 执行新金融工具准则的影响

本公司执行新金融工具准则，对报告期内报表项目无影响。

(2) 执行修订后财务报表格式的影响

根据财务报表格式的要求，除执行上述新金融工具准则产生的列报变化以外，本公司将

“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”两个项目，将“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”两个项目。本公司相应追溯调整了比较期间报表，该会计政策变更对合并及公司净利润和股东权益无影响。

四、税项

(一)主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	16%、13%
城市维护建设税	应缴流转税	5%
教育费附加	应缴流转税	3%
地方教育费附加	应缴流转税	2%
房产税	房产余值征税	1.2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

纳税主体名称	所得税税率
浙江硕华生命科学研究股份有限公司	15%
北京硕华佰奥生物科技有限公司	25%
佰科硕华（北京）科技有限公司	25%

(二)重要税收优惠及批文

根据浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局和浙江省地方税务局 2017 年 11 月 13 日颁发的证书编号为的 GR201733002175《高新技术企业证书》，公司被认定为高新技术企业，根据税法规定 2017-2019 年减按 15%的税率计缴企业所得税。

五、合并财务报表重要项目注释

(一)货币资金

类 别	期末余额	期初余额
现金	14,119.67	13,248.36
银行存款	27,015,503.33	21,886,136.86
合计	27,029,623.00	21,899,385.22

(二)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	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款	16,282,965.18	100.00	918,360.05	5.64
合计	16,282,965.18	100.00	918,360.05	5.64

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款	12,715,259.60	100	726,316.04	5.71
合计	12,715,259.60	100	726,316.04	5.71

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

①采用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	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1 年以内	16,035,404.95	5.00	801,770.25	12,540,856.35	5.00	627,042.82
1 至 2 年	140,727.98	15.00	21,109.20	85,640.41	15.00	12,846.06
2 至 3 年	18,919.41	40.00	7,567.76	3,892.80	40.00	1,557.12
3 年以上	87,912.84	100.00	87,912.84	84,870.04	100.00	84,870.04
合计	16,282,965.18		918,360.05	12,715,259.60		726,316.04

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为 192,044.01 元。

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
VWR 欧洲	4,902,062.22	30.10	245,103.11
VWR 北美	1,481,938.54	9.10	74,096.93
合肥兰杰柯科技有限公司	852,850.00	5.24	42,642.50
莫迪诺生物技术（苏州）有限公司	655,814.00	4.03	32,790.70
南京善清博生物科技有限公司	523,370.80	3.21	26,168.54
合计	8,416,035.56	51.68	420,801.78

(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	425,353.62	100.00	277,540.91	93.28
1 至 2 年			20,000.00	6.72
合计	425,353.62	100.00	297,540.91	100.00

2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例 (%)
浙江懿康医疗科技有限公司	86,685.22	20.38
佰思贝奥生物科技（苏州）有限公司	68,400.00	16.08
湖州锐智网络科技有限公司	33,800.00	7.95
上海品恩展览有限公司	30,000.00	7.05
慕尼黑展览有限公司	23,940.00	5.63
合计	242,825.22	57.09

(四) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
其他应收款项	207,313.95	166,851.74
减：坏账准备	58,884.50	22,237.59
合计	148,429.45	144,614.15

1. 其他应收款项

(1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
保证金、押金	153,188.00	140,188.00
其他	54,125.95	26,663.74
减：坏账准备	58,884.50	22,237.59
合计	148,429.45	144,614.15

(2) 其他应收款项账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	63,769.65	42.96	27,314.15	18.88
1 至 2 年	1,859.80	1.25	117,300.00	81.12
2 至 3 年	82,800.00	55.79		
合计	148,429.45	100.00	144,614.15	100.00

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额	22,237.59			22,237.59
期初余额在本期重	22,237.59			22,237.59

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
新评估后				
本期计提	36,646.91			36,646.91
期末余额	58,884.50			58,884.50

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
德清县供电局	保证金	132,000.00	2-3 年	63.67	52,800.00
陈琦高	其他	15,231.00	1 年以内	7.35	761.55
赵福卫	其他	10,000.00	1 年以内	4.82	500.00
房屋押金	押金	6,000.00	2-3 年	2.89	2,400.00
湖州南太湖资源回收利用有限公司	保证金	5,000.00	1 年以内	2.41	250.00
合计		168,231.00		81.14	56,711.55

(五) 存货

1. 存货的分类

存货类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,003,147.52		5,003,147.52	4,505,253.30		4,505,253.30
在产品	2,143,783.64		2,143,783.64	2,425,214.79		2,425,214.79
库存商品	7,939,271.85	531,803.36	7,407,468.49	6,501,469.50		6,501,469.50
发出商品	520,930.11		520,930.11	485,694.88		485,694.88
合计	15,607,133.12	531,803.36	15,075,329.76	13,917,632.47		13,917,632.47

2. 存货跌价准备的增减变动情况

存货类别	期初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
库存商品		531,803.36			531,803.36
合计		531,803.36			531,803.36

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	42,807.48	1,412.42
待认证进项税额	27,513.57	68,604.21
合计	70,321.05	70,016.63

(七) 固定资产

类别	期末余额	期初余额
----	------	------

类别	期末余额	期初余额
固定资产	28,922,695.02	26,445,206.81
合计	28,922,695.02	26,445,206.81

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	19,605,316.24	16,605,547.45	2,162,521.76	630,093.13	4,625,290.37	43,628,768.95
2. 本期增加金额		5,043,721.94		34,250.99	1,776,152.65	6,854,125.58
(1) 购置		5,032,159.91		34,250.99	1,711,804.52	6,778,215.42
(2) 在建工程转入		11,562.03			64,348.13	75,910.16
3. 本期减少金额		215,214.30		124,180.12		339,394.42
(1) 处置或报废		215,214.30		124,180.12		339,394.42
4. 期末余额	19,605,316.24	21,434,055.09	2,162,521.76	540,164.00	6,401,443.02	50,143,500.11
二、累计折旧						
1. 期初余额	5,509,930.59	6,534,912.49	1,986,607.35	496,193.85	2,655,958.09	17,183,602.37
2. 本期增加金额	924,117.84	1,746,209.68	43,361.91	56,965.20	686,074.23	3,456,728.86
(1) 计提	924,117.84	1,746,209.68	43,361.91	56,965.20	686,074.23	3,456,728.86
3. 本期减少金额		132,176.09		117,971.11		250,147.20
(1) 处置或报废		132,176.09		117,971.11		250,147.20
4. 期末余额	6,434,048.43	8,148,946.08	2,029,969.26	435,187.94	3,342,032.32	20,390,184.03
三、账面价值						
1. 期末账面价值	13,171,267.81	13,285,109.01	132,552.50	104,976.06	3,059,410.70	29,753,316.08
2. 期初账面价值	14,095,385.65	10,070,634.96	175,914.41	133,939.51	1,969,332.28	26,445,206.81

期末已经提足折旧仍继续使用的固定资产原值共计 4,126,892.12 元。

(八) 在建工程

类别	期末余额	期初余额
在建工程项目	368,884.27	43,753.33
合计	368,884.27	43,753.33

1. 在建工程项目

(1) 在建工程项目基本情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待安装设备	217,346.09		217,346.09	10,878.96		10,878.96

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
模具	1,137.01		1,137.01	32,874.37		32,874.37
4#车间	150,401.17		150,401.17			
合计	368,884.27		368,884.27	43,753.33		43,753.33

(九) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	计算机软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	3,422,894.00	42,917.60	3,465,811.60
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	3,422,894.00	42,917.60	3,465,811.60
二、累计摊销			
1. 期初余额	662,593.97	29,123.16	691,717.13
2. 本期增加金额	68,580.84	13,794.44	82,375.28
(1) 计提	68,580.84	13,794.44	82,375.28
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	731,174.81	42,917.60	774,092.41
三、账面价值			
1. 期末账面价值	2,691,719.19		2,691,719.19
2. 期初账面价值	2,760,300.03	13,794.44	2,774,094.47

(十) 长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费	206,195.00		107,580.00		98,615.00
合计	206,195.00		107,580.00		98,615.00

(十一) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 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

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产 /负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异	递延所得税 资产/负债	可抵扣/应纳 税暂时性差异
递延所得税资产：				

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产 /负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异	递延所得税 资产/负债	可抵扣/应纳 税暂时性差异
资产减值准备	241,975.17	1,509,047.91	118,739.16	748,553.63
可抵扣亏损	1,000,311.65	4,001,246.56	600,908.57	2,403,634.26
内部交易未实现利润	82,802.82	552,018.84	170,356.55	711,962.39
已计提未支付应付职工薪酬	131,384.67	845,701.25	78,003.36	520,022.38
小 计	1,456,474.31	6,908,014.56	968,007.64	4,384,172.66

(十二) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付长期资产购置款	371,250.00	976,250.00
合计	371,250.00	976,250.00

(十三) 应付账款

1. 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	3,097,459.14	3,798,231.41
1 年以上	118,500.00	148,174.01
合计	3,215,959.14	3,946,405.42

(十四) 预收款项

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	2,702,979.89	2,892,712.89
1 年以上	96,595.41	87,843.71
合计	2,799,575.30	2,980,556.60

(十五) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	2,816,433.36	16,431,701.96	15,474,270.34	3,773,864.98
离职后福利-设定提存计划	179,801.65	1,391,555.04	1,247,284.21	324,072.48
合计	2,996,235.01	17,823,257.00	16,721,554.55	4,097,937.46

2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	2,002,782.76	13,850,117.58	13,385,714.79	2,467,185.55
职工福利费		716,106.17	716,106.17	
社会保险费	108,548.89	875,054.13	740,099.15	243,503.87
其中：医疗保险费	87,662.94	701,937.88	613,297.92	176,302.90

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工伤保险费	5,268.13	65,592.71	32,605.73	38,255.11
生育保险费	15,617.82	107,523.54	94,195.50	28,945.86
住房公积金	28,608.00	411,206.00	392,008.00	47,806.00
工会经费和职工教育经费	676,493.71	579,218.08	240,342.23	1,015,369.56
合计	2,816,433.36	16,431,701.96	15,474,270.34	3,773,864.98

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	173,554.95	1,343,020.73	1,203,915.44	312,660.24
失业保险费	6,246.70	48,534.31	43,368.77	11,412.24
合计	179,801.65	1,391,555.04	1,247,284.21	324,072.48

(十六) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
企业所得税	729,062.79	452,784.29
增值税	312,465.15	200,852.22
房产税	175,752.88	87,876.44
城市维护建设税	44,157.95	46,315.65
教育费附加	26,494.78	27,626.93
其他税费	27,475.92	20,370.61
土地使用税		32,007.72
个人所得税		7,869.10
合计	1,315,409.47	875,702.96

(十七) 其他应付款

类别	期末余额	期初余额
其他应付款项	174,209.10	168,654.10
合计	174,209.10	168,654.10

1. 其他应付款项

(1) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
押金	9,555.00	6,950.00
其他	164,654.10	161,704.10
合计	174,209.10	168,654.10

(十八) 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)	期末余额
----	------	-------------	------

		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	31,500,000.00		12,600,000.00			12,600,000.00	44,100,000.00

(十九) 资本公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、资本溢价（股本溢价）	18,867,406.22			18,867,406.22
合计	18,867,406.22			18,867,406.22

(二十) 盈余公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	3,922,132.35	2,202,292.29		6,124,424.64
合计	3,922,132.35	2,202,292.29		6,124,424.64

(二十一) 未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	14,866,368.84	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	14,866,368.84	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	21,354,906.76	
减：提取法定盈余公积	2,202,292.29	按母公司净利润 10% 计提
应付普通股股利	9,450,000.00	
转作股本的普通股股利	12,600,000.00	
期末未分配利润	11,968,983.31	

(二十二) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	86,053,021.86	45,308,338.15	72,610,641.75	40,480,639.00
生物样本库系列	7,849,174.17	3,522,368.09	5,826,061.26	3,283,033.67
细胞生物耗材系列	56,261,701.08	31,056,195.25	49,011,172.69	28,607,104.51
食品检测过滤系列	7,661,721.58	4,394,117.31	7,526,074.83	3,774,208.45
快速诊断耗材系列	12,363,995.88	4,845,017.22	9,866,905.89	4,525,980.69
其他类	1,916,429.15	1,490,640.28	380,427.08	290,311.68
二、其他业务小计	437,905.02	348,383.51	111,196.15	83,996.47
材料收入	672.57	507.40	20,493.97	
模具	425,347.13	347,876.11	90,702.18	83,996.47
制版费	2,451.36	-		
服务收入	9,433.96			
合计	86,490,926.88	45,656,721.66	72,721,837.90	40,564,635.47

(二十三) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市建设维护税	401,088.30	356,463.93
教育费附加	240,113.54	213,566.09
房产税	175,752.88	175,752.88
地方教育费附加	160,075.72	142,377.39
其他税	27,326.87	21,993.50
土地使用税		64,015.44
合计	1,004,357.31	974,169.23

(二十四) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	2,199,082.60	1,995,109.94
职工薪酬	2,273,800.76	1,793,348.07
售后服务费	1,348,224.79	1,546,006.66
广告宣传费	224,190.07	471,444.16
差旅费	331,887.58	227,918.23
其他	587,363.42	280,904.98
合计	6,964,549.22	6,314,732.04

(二十五) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,251,011.49	2,424,217.68
其他	782,920.61	567,193.61
咨询服务费	548,325.50	423,333.63
摊销及折旧	383,439.79	339,141.74
办公费	260,787.31	321,957.83
修理费	180,795.29	675,794.23
业务招待费	178,003.48	144,721.85
合计	4,585,283.47	4,896,360.57

(二十六) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,529,125.81	2,961,669.27
直接材料	690,664.54	446,631.08
折旧费用	294,433.33	260,699.22
动力费用	113,812.26	74,908.55
业务招待费	33,542.30	21,052.00
其他	201,785.23	159,153.29
合计	4,863,363.47	3,924,113.41

(二十七) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用		
减：利息收入	18,223.10	19,536.97
汇兑损失	-	143,389.48
减：汇兑收益	218,840.52	798,778.19
手续费支出	78,060.43	90,111.12
合计	-159,003.19	-584,814.56

(二十八) 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
2018 项目奖励金、德清县财政局	245,000.00		与收益相关
政府质量奖补助	200,000.00		与收益相关
技术创新奖励	150,000.00		与收益相关
FCPS19DQXCZJ32400184 补助款	120,000.00		与收益相关
2018 年度外贸奖励	48,900.00		与收益相关
2017 年 7 月至 2018 年 6 月发明专利授权补助资金	24,000.00		与收益相关
智能制造和精益生产日本培训补助	20,000.00		与收益相关
2017 年减免土地使用税		96,023.16	与收益相关
合计	807,900.00	96,023.16	

(二十九) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	-201,731.62	--
其他应收款信用减值损失	-26,959.30	--
合计	-228,690.92	--

(三十) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	--	-29,148.26
其他应收款坏账损失	--	-10,176.65
存货跌价损失	-531,803.36	
合计	-531,803.36	-39,324.91

(三十一) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益		-38,471.73
合计		-38,471.73

(三十二) 营业外收入

1. 营业外收入分项列示

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动无关的政府补助	334,000.00	314,000.00	334,000.00
接受捐赠		1,316.00	
无需支付款项	23,586.72		23,586.72
其他	4,560.68	41,805.26	4,560.68
合计	362,147.40	357,121.26	362,147.40

2. 计入营业外收入的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
高企产值增超 25%奖励	130,000.00		与收益相关
市级绿色工厂奖励	100,000.00		与收益相关
2018 年发展过度奖	50,000.00		与收益相关
2018 年专利示范企业、德清市场监管局	50,000.00		与收益相关
新产品、科技创新项目财政补助		200,000.00	
科技技术奖\经费补助		40,000.00	
其他补助款	4,000.00	74,000.00	与收益相关
合计	334,000.00	314,000.00	

(三十三) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	9,000.00	11,000.00	9,000.00
非流动资产损坏报废损失	89,247.22	204.27	89,247.22
罚款、滞纳金	13,713.20	5,027.42	13,713.20
其他	14,093.22		4,741.04
合计	126,053.64	16,231.69	116,701.46

(三十四) 所得税费用

1. 所得税费用明细

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费用	3,570,876.80	2,598,734.06
递延所得税费用	-488,466.67	-60,8214.90
合计	3,082,410.13	1,990,519.16

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	23,859,163.42

项目	金额
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,578,873.16
子公司适用不同税率的影响	-118,857.65
调整以前期间所得税的影响	131,274.65
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	38,248.36
研发费用加计扣除	-547,128.39
所得税费用	3,082,410.13

(三十五) 现金流量表

1. 收到或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
收到其他与经营活动有关的现金	1,228,479.49	404,887.97
其中：政府补助	1,141,900.00	314,000.00
其他	86,579.49	90,887.97
支付其他与经营活动有关的现金	7,280,844.85	6,481,966.61
其中：运输费用	2,199,082.60	2,105,215.30
研发费用	349,139.79	265,465.54
售后服务费用	1,348,224.79	1,546,006.66
咨询服务费	548,325.50	423,333.63
修理费	180,795.29	675,794.23
办公费	260,787.31	322,579.43
广告宣传费	631,734.13	471,444.16
往来款及其他付现费用	1,762,755.44	672,127.66

(三十六) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	20,776,744.29	15,001,238.67
加：信用减值损失	228,690.92	--
资产减值准备	531,803.36	39,324.91
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	3,456,728.86	3,033,604.68
无形资产摊销	82,375.28	86,809.96
长期待摊费用摊销	107,580.00	107,580.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		38,471.73
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	89,247.22	204.27
财务费用（收益以“-”号填列）	275,863.55	146,551.01
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-488,466.67	-608,214.90

项目	本期发生额	上期发生额
存货的减少（增加以“－”号填列）	-1,689,500.65	-2,173,189.69
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-3,572,279.96	556,729.18
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	753,127.41	451,777.69
经营活动产生的现金流量净额	20,551,913.61	16,680,887.51
2. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	27,029,623.00	21,899,385.22
减：现金的期初余额	21,899,385.22	16,189,069.62
现金及现金等价物净增加额	5,130,237.78	5,710,315.60

2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	27,029,623.00	21,899,385.22
其中：库存现金	14,119.67	13,248.36
可随时用于支付的银行存款	27,015,503.33	21,886,136.86
二、期末现金及现金等价物余额	27,029,623.00	21,899,385.22

(三十七) 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	573,764.90	6.9762	4,002,698.70
欧元	860,985.03	7.8155	6,729,028.50
应收账款			
其中：美元	350,204.82	6.9762	2,443,098.87
欧元	651,115.84	7.8155	5,088,795.85

六、合并范围的变更

依据本公司 2019 年第二届董事会第二次会议决议，决定设立控股子公司佰科硕华（北京）科技有限公司，注册资本（实收资本）人民币 518 万元，本公司以货币方式出资 264.18 万元，占注册资本（实收资本）51%，该子公司已于 2019 年 6 月 21 日办妥工商登记。依据章程和实际经营决策控制情况，本公司对该公司具有控制权，为此纳入本年的合并范围。

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
北京硕华佰奥生物科技有限公司	北京市朝阳区常通路4号院1号楼1单元1101内1107	北京市朝阳区常通路4号院1号楼1单元1101内1107	科技推广和应用服务业、货物进出口	60		设立
佰科硕华(北京)科技有限公司	北京市房山区阜盛西街4号院3号楼7层710	北京市房山区阜盛西街4号院3号楼7层710	科技推广和应用服务业、货物进出口	51		设立

2. 重要的非全资子公司情况

序号	公司名称	少数股东持股比例	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
1	北京硕华佰奥生物科技有限公司	40	-458,734.77		-100,556.08

3. 重要的非全资子公司主要财务信息（划分为持有待售的除外）

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	负债合计
北京硕华佰奥生物科技有限公司	5,452,299.72	998,509.64	6,450,809.36	6,616,413.03	6,616,413.03

续表

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	负债合计
北京硕华佰奥生物科技有限公司	3,404,863.60	665,451.82	4,070,315.42	5,039,082.16	5,039,082.16

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
北京硕华佰奥生物科技有限公司	9,361,198.32	-1,146,836.93	-1,146,836.93	-1,797,648.98

续表

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
北京硕华佰奥生物科技有限公司	5,522,491.19	-1,432,371.67	-1,432,371.67	5,522,491.19

八、与金融工具相关的风险

本公司的金融工具主要包括权益投资、应收及其他应收款、应付账款、其他应付款等。相关金融工具详情于各附注披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上

述风险控制在限定的范围之内。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(一)信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收账款、其他应收款。

本公司持有的货币资金，主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，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。本公司仅与信用良好的客户进行交易，且会持续监控应收账款余额，以确保公司避免发生重大坏账损失的风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产(包括衍生金融工具)的账面金额，本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

(二)流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金，满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司财务部持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

截止 2019 年 12 月 31 日，本公司各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末数			
	账面价值	账面原值	1 年以内	1 年以上
货币资金	27,029,623.00	27,029,623.00	27,029,623.00	
应收账款	15,364,890.13	16,283,265.18	16,035,704.95	247,560.23
其他应收款	134,818.42	192,986.55	50,158.62	142,827.93
金融资产小计	42,529,331.55	43,505,874.73	43,115,486.57	390,388.16
应付账款	3,215,959.14	3,215,959.14	3,097,459.14	118,500.00
其他应付款	174,209.10	174,209.10	170,634.10	3,575.00
金融负债小计	3,390,168.24	3,390,168.24	3,268,093.24	122,075.00

续

项目	期初数			
	账面价值	账面原值	1 年以内	1 年以上
货币资金	21,899,385.22	21,899,385.22	21,899,385.22	
应收账款	11,988,943.56	12,715,259.60	12,540,856.35	174,403.25

其他应收款	144,614.15	166,851.74	28,751.74	138,100.00
金融资产小计	34,032,942.93	34,781,496.56	34,468,993.31	312,503.25
应付账款	3,946,405.42	3,946,405.42	3,798,231.41	148,174.01
其他应付款	80,554.66	80,554.66	79,459.62	1,095.04
金融负债小计	4,026,960.08	4,026,960.08	3,877,691.03	149,269.05

(三) 市场风险

1、外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司产品远销美国、德国、意大利、澳大利亚、日本、韩国等多个国家，出口贸易中公司采取的主要结算货币为美元和欧元，公司出口销售收入占总营业收入的比例较高，人民币对美元、欧元汇率存在较大波动风险，若人民币升值或贬值将影响公司出口产品的销售价格，影响公司的盈利水平和国际市场竞争力。

应对措施：公司将加强对外销客户应收账款的催收力度，减少汇兑损失，同时通过技术研发不断提高现有产品的生产工艺和市场竞争能力，使公司产品具有较高的附加值和毛利率，尽量降低汇率波动对公司出口产品价格竞争优势的削弱。

本公司管理层认为，采取上述应对措施后，在其他变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响较小。

2、利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司本年无银行借款，本公司的利率风险很小。

九、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司

最终控制方名称	最终控制方对本公司的持股比例(%)	最终控制方对本公司的表决权比例(%)
蒋峥嵘、孙晓晓夫妇	71.44	71.44

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
蒋险峰	本公司股东、蒋峥嵘与蒋险峰为兄弟关系、董事、副总经理

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
德清诚创投资管理合伙企业（有限合伙）	实际控制人蒋峥嵘为出资人及执行事务合伙人
玉环新弘汽配有限责任公司	实际控制人蒋峥嵘和蒋险峰共同出资的企业
谢小良	董事
陈鲲	董事
阳小春	监事会主席
沈洁	监事
陆丽芳	职工代表监事
李如琼	财务负责人

注：董事会秘书孙晓晓与董事长、总经理蒋峥嵘为夫妻关系，公司董事、副总经理蒋险峰与董事长、总经理蒋峥嵘为兄弟关系。

(四)关联交易情况

1. 关键管理人员报酬

关键管理人员薪酬	本期发生额	上期发生额
合计	2,168,213.00	1,811,117.00

十、承诺及或有事项

（一）承诺事项

截止资产负债表日，本公司无需披露的重大承诺事项。

（二）或有事项

截止资产负债表日，本公司无需披露的重大承诺事项。

十一、资产负债表日后事项

（一）利润分配情况

拟分配的利润或股利	经公司第二届董事会第五次会议审议，公司拟以截至2019年12月31日的总股份4410万股为基数，向全体股东每10股派发现金红利2.3元（含税），上述事项尚需公司股东大会审议。
-----------	---

除上述事项外，截止财务报告报出日，公司不存在需要披露的其他重大资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

（一）分部报告

1. 分部报告的确定依据与会计政策

公司以内部组织结构管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分

部是指同时满足下列条件的组成部分：

- (1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- (2) 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- (3) 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以业务分部为基础确定报告分部，与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

2. 分部报告的财务信息

项目	内销	外销	国内市场推广部	分部间抵销
一、营业收入	32,697,423.49	49,540,121.55	10,266,345.25	6,012,963.41
二、营业成本	17,360,360.17	26,302,797.89	8,142,722.56	6,149,158.96
三、信用减值损失	-88,168.67	-133,607.67	-91,618.75	-84,704.17
四、资产减值损失	-211,443.66	-320,359.70		
五、折旧费和摊销费	1,449,233.36	2,195,743.16	23,636.86	23,748.00
六、利润总额	10,114,358.78	15,324,346.33	-1,824,198.41	-244,647.72
七、所得税费用	1,358,105.49	2,057,676.77	-433,631.48	-100,259.35
八、净利润	8,756,253.29	13,266,669.56	-1,390,566.93	-144,388.37
九、资产总额	37,260,399.45	56,453,915.84	7,725,192.93	8,585,587.36
十、负债总额	4,155,782.21	6,296,877.06	7,214,526.60	6,064,095.40

十三、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 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	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款	19,312,620.68	100.00	1,069,842.82	5.54
合计	19,312,620.68	100.00	1,069,842.82	5.54

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款	15,823,039.89	100.00	881,705.05	5.57
合计	15,823,039.89	100.00	881,705.05	5.57

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

①采用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	预期信用损失率（%）	坏账准备	账面余额	预期信用损失率（%）	坏账准备
1 年以内	19,065,060.45	5.00	953,253.02	15,648,636.64	5.00	782,431.83
1 至 2 年	140,727.98	15.00	21,109.20	85,640.41	15.00	12,846.06
2 至 3 年	18,919.41	40.00	7,567.76	3,892.80	40.00	1,557.12
3 年以上	87,912.84	100.00	87,912.84	84,870.04	100.00	84,870.04
合计	19,312,620.68		1,069,842.82	15,823,039.89		881,705.05

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为 188,137.77 元。

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例（%）	坏账准备余额
北京硕华佰奥科技有限公司	5,824,939.00	30.16	291,246.95
VWR 欧洲	4,902,062.22	25.38	245,103.11
VWR 北美	1,481,938.54	7.67	74,096.93
合肥兰杰柯科技有限公司	852,850.00	4.42	42,642.50
江苏世泰实验器材有限公司	471,969.93	2.44	23,598.50
合计	13,533,759.69	70.07	676,687.99

(二) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
其他应收款项	160,157.75	149,862.32
减：坏账准备	54,426.69	20,788.12
合计	105,731.06	129,074.20

1. 其他应收款项

(1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	142,188.00	134,188.00
其他	17,969.75	15,674.32
减：坏账准备	54,426.69	20,788.12
合计	105,731.06	129,074.20

(2) 其他应收款项账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	24,671.26	23.33	16,874.20	13.07
1 至 2 年	1,859.80	1.76	112,200.00	86.93
2-3 年	79,200.00	74.91		
合计	105,731.06	100.00	129,074.20	100.00

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额	20,788.12			20,788.12
期初余额在本期重新评估后	20,788.12			20,788.12
本期计提	33,638.57			33,638.57
期末余额	54,426.69			54,426.69

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
德清县电力局	保证金	132,000.00	2-3 年	82.42	52,800.00
湖州嘉骏热电有限公司	保证金	3,000.00	1 年以内	1.87	150.00
湖州南太湖资源回收利用有限公司	保证金	5,000.00	1 年以内	3.12	250.00
互盛（中国）有限公司	保证金	2,188.00	1-2 年	1.37	328.20
陈琦高	其他	15,231.00	1 年以内	9.51	761.55
合计		157,419.00		—	—

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,310,000.00		2,310,000.00	600,000.00		600,000.00
合计	2,310,000.00		2,310,000.00	600,000.00		600,000.00

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
北京硕华佰奥生物科技有限公司	600,000.00	1,200,000.00		1,800,000.00		

佰科硕华（北京） 科技有限公司		510,000.00		510,000.00		
合计	600,000.00	1,710,000.00		2,310,000.00		

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	81,809,073.98	43,314,774.55	71,825,156.46	40,248,971.83
生物样品库系列	7,385,174.47	3,267,299.98	5,885,885.33	3,254,187.86
细胞生物耗材系列	54,322,050.48	30,780,076.17	48,474,812.53	28,341,018.05
食品检测过滤系列	7,624,251.60	4,383,289.55	7,577,156.01	4,073,838.11
快速诊断耗材系列	12,358,096.32	4,840,558.01	9,866,905.89	4,575,724.69
其他类	119,501.11	43,550.84	20,396.70	4,203.12
二、其他业务小计	428,471.06	348,383.51	111,196.15	83,996.47
材料收入	672.57	507.40	20,493.97	
模具	425,347.13	347,876.11	90,702.18	83,996.47
制版费	2,451.36			
合计	82,237,545.04	43,663,158.06	71,936,352.61	40,332,968.30

十四、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-89,247.22	
3. 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）	1,141,900.00	
21. 其他符合非经常性损益定义的损益项目	-8,659.02	
22. 所得税影响额	-155,969.91	
23. 少数股东影响额	1,887.45	
合计	889,911.30	

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)		每股收益	
	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	28.14	23.38	0.48	0.35
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	26.96	22.89	0.46	0.35

注：依据公司 2019 年第一次临时股东会决议，公司以原总股本为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股送红股 4 股，每 10 股派发现金红利 1.5 元（含税），为此，重新计算 2018 年度的每股收益，其中：归属于公司普通股股东的净利润计算原每股收益为 0.49 元，重新计算后每股收益为 0.35

元；扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润原每股收益为 0.48 元，重新计算每股收益为 0.35 元。

浙江硕华生命科学研究股份有限公司

二〇二〇年四月十六日

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

浙江硕华生命科学研究股份有限公司董事会秘书办公室