



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

2019

公司年度大事记

1. 对外投资事项

2019年5月，公司对旗下控股子公司高盛智造增资扩股至注册资本1000万元。

2019年6月，公司设立控股子公司高盛法医，注册资金为2000万元，高盛生物持股比例50%。

2019年8月，公司对外投资上海英莱盾生物技术有限公司，高盛生物持股6%。

2019年8月，公司对外投资广州深晓基因科技有限公司，高盛生物持股30%。

2019年9月，公司收购康鉴鉴定所，成为公司旗下第二家司法鉴定机构，高盛生物持股55%。

可见，公司通过软硬结合，在优化“高盛智造”和“高盛智云”板块的基础上，设立“高盛司法”板块，以适应司法鉴定行业服务外包的大趋势，并以独家拥有领先的第二代高通量测序技术在现场复原和刑侦领域的应用为契机，进行医疗健康场景的落地，进入医疗诊断行业市场。如此商业模式布局，符合公司整体战略规划，对公司未来业绩将产生积极影响。

2. 完善企业资质

2019年5月，公司产品“微量DNA全自动提取检测工作站”列入国家刑事技术“双十计划”全国十大推广项目之一。同年12月，该项目再次获得首届“双十计划”攻关创新大赛银奖殊荣。可见公司紧抓国家国产替代战略趋势，公司产品切实解决了国外巨头卡脖子的难题，为该产品的全国市场开拓注入一剂强心剂。

2019年7月，正航鉴定拓展了痕迹、文检和法医病理三大项目，正式升级为鉴定中心，业务已覆盖六大司法鉴定领域，服务能力进一步加强。

2019年7月，高盛生物和高盛智造同时取得了质量管理体系认证证书（ISO9001：2015标准），表明公司的管理体系逐渐完善，能够提供高品质的产品和服务，增强客户信心，增强品牌竞争力。

2019年12月，高盛生物再度荣评为“高新技术企业”，不但可以享受国家税收优惠，对加强技术研发也起到了支持作用。

2019年10月，高盛智造参加第八届中国创新创业大赛，获得广东省前十名荣誉称号。2019年11月，高盛智造参加第六届粤港澳大学生创新创业大赛，获决赛第四名。

截止到2019年12月底，公司已获得27件专利，其中5件发明专利，行业技术壁垒进一步加固，核心技术的市场地位进一步得到有力保障。

3. 产品系列化

公司针对“微量DNA核酸提取技术”完成了核酸提取设备系列化的研究，面向不同层级应用单位，不同应用领域，不同应用规模，形成针对法医DNA提取深度解决方案。其中“硅珠/磁珠一体式核酸提取检测工作站”

是全球首台基于硅珠法提取技术的全自动化核酸提取装备。设备及相关磁珠和硅珠纯化试剂盒均已获得国家高新技术产品认定。

4. 研发新进展

十三五重点研发计划“嫌疑人特征精细刻画与精准识别系统”正式进入示范应用阶段，目前已于公安部物证鉴定中心，上海市公安局，内蒙古赤峰市公安局进行现场部署试用，正在与已有的物证数据库进行接口对接，下一阶段将对物证综合采集设备并同步数据录入操作。公司核心研发产品“微量DNA核酸提取工作站”完成了第二代新产品“硅珠/磁珠一体式核酸提取检测工作站”的研发并投产，并通过所有售前应用测试，可作为正式产品对外销售。

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	17
第五节	重要事项	31
第六节	股本变动及股东情况	35
第七节	融资及利润分配情况	37
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	39
第九节	行业信息	41
第十节	公司治理及内部控制	42
第十一节	财务报告	49

释 义

释义项目		释义
本公司、公司、高盛生物	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
高盛智云	指	广州高盛智云科技有限公司
高盛法医	指	广东高盛法医科技有限公司
英莱盾	指	上海英莱盾生物技术有限公司
深晓基因	指	广州深晓基因科技有限公司
康鉴信息	指	广州康鉴信息科技有限公司
正航鉴定	指	广东正航司法鉴定中心
双十计划	指	十个公安内部的攻关项目和推广项目
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	股东会、董事会、监事会
报告期	指	2019 年
《公司章程》	指	广州高盛生物科技股份有限公司公司章程
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
高通量测序	指	是对传统 Sanger 测序（称为一代测序技术）革命性的改变，一次对几十万到几百万条核酸分子进行序列测定，因此在有些文献中称其为下一代测序技术(next generation sequencing, NGS)足见其划时代的改变,同时高通量测序使得对一个物种的转录组和基因组进行细致全貌的分析成为可能，所以又被称为深度测序。
基因组	指	一个细胞或者生物体所携带的一套完整的单倍体序列，包括全套基因和间隔序列。它指单倍体细胞中 包括编码序列和非编码序列在内的全部 DNA 分子。

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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
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的要求，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	分子诊断的市场虽然逐年递增，但是核酸检测的技术壁垒较低，核酸提取设备、核酸检测试剂都属于核酸检测的成熟技术，设备更新周期较长，检测试剂开发周期较短，整个行业的准入门槛较低，容易引入大量同类型企业，同质化竞争严重。
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

	<p>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。</p>
<p>行业监管政策变化的风险</p>	<p>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。</p>
<p>实际控制人不当控制风险</p>	<p>公司目前第一大股东为康贤通，通过直接或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，对公司的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。</p>
<p>公司治理的风险</p>	<p>由于公司在有限公司阶段，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</p>

	<p>不够健全。股份公司成立后，公司建立健全了法人治理结构，并根据公司法及实际情况，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。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。</p>
所得税优惠政策变化的风险	<p>公司于 2019 年 12 月 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。</p>
供应商集中度较高的风险	<p>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，2019 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，61,028,002.66 元，占采购总额的比重分别为 53.48%、73.31%，68.70%。故公司存在着供应商集中度较高的风险。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	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年4月5日
挂牌时间	2018年2月28日
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）	30,600,000
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	30,600,000.00	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	147,660,660.11	109,024,882.33	35.44%
毛利率%	32.93%	30.31%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	23,065,578.72	16,648,885.33	38.54%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,047,873.51	12,261,314.29	66.96%
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)	32.41%	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)	28.77%	23.72%	-
基本每股收益	0.75	0.68	10.29%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	122,423,879.12	111,814,290.70	9.49%
负债总计	46,002,470.77	47,164,427.89	-2.46%
归属于挂牌公司股东的净资产	71,358,199.51	61,892,620.79	15.29%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.33	4.55	-48.79%
资产负债率%(母公司)	38.34%	41.71%	-
资产负债率%(合并)	37.58%	42.18%	-
流动比率	2.01	1.84	-
利息保障倍数	589.61	173.03	-

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	17,916,454.32	10,273,365.52	74.40%
应收账款周转率	8.20	12.27	-
存货周转率	3.98	5.65	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	9.49%	46.22%	-
营业收入增长率%	35.44%	45.73%	-
净利润增长率%	43.65%	100.68%	-

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	30,600,000	13,600,000	125.00%
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）	3,075,644.00
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	190,036.95
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	127,080.88
非经常性损益合计	3,392,761.83
所得税影响数	572,006.27
少数股东权益影响额（税后）	227,050.35
非经常性损益净额	2,593,705.21

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 □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	16,866,990.68			
应收票据				
应收账款		18,235,867.08		
应付票据及应付账款	9,798,076.88			
应付票据				
应付账款		9,798,076.88		

2019年财政部发布财会〔2019〕6号《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》和《关于修订印发合并财务报表格式（2019版）的通知》，对企业财务报表格式进行了修订，本公司根据通知要求进行了调整。

一、前期会计差错更正的原因及会计处理

1、开发支出调整

（1）高盛生物在2018年将“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研究”和“痕量DNA磁珠法提纯试剂盒”三个研发项目进行了资本化处理，但上述项目在2018年未满足资本化条件，现重新核算，并予以追溯调整，调整内容如下：

2018年末调减开发支出4,345,494.72元，相应调增2018年度研发费用4,345,494.72元。

（2）高盛生物在2018年将研发项目“单细胞超微量DNA自动提取仪”的支出进行了资本化处理，但该项目2018年已进入生产阶段，相关支出应计入生产成本，现重新核算，并予以追溯调增，调增内容如下：2018年末调减开发支出1,749,191.38元，相应调增存货1,749,191.38元。

2、跨期费用调整

（1）高盛生物2019年度支付归属于2018年度的职工薪酬627,692.12元，现重新核算，并予以追溯调整，调整内容如下：

调增2018年度营业成本266,500.00元，销售费用290,000.00元，管理费用71,192.12元，相应调增2018年末应付职工薪酬627,692.12元。

（2）高盛生物2018年度支付归属于2017年度的职工薪酬222,679.73元，现重新核算，并予以追溯调整，调整内容如下：

调增2017年度管理费用222,679.73元，调减2018年度管理费用222,679.73元，相应调增2017年末应付职工薪酬222,679.73元。

3、其他会计差错更正

（1）重新计算递延所得税和所得税费用调整，调增2018年末递延所得税资产221,224.05元，调减2018年度所得税费用1,161,912.58元，调减2018年末应交税费797,030.92元，调增其他流动资产143,657.61

元。

(2) 重新计算少数股东权益和少数股东损益调整，调减2018年末少数股东权益420,449.43元，调减2018年度少数股东损益420,449.43元。

(3) 根据调整后的净利润重新计算盈余公积调整，调减2018年末盈余公积333,628.13元（其中2017年滚动调整的影响金额为-22,267.97元，2018年度当年调整金额为-311,360.16元），调减2017年末盈余公积22,267.97元。

(4) 因更正开发支出，相应调整现金流量表相关项目。

二、前期差错更正对相关财务报表的影响

1、对2018年度财务报表的影响

(1) 对2018年12月31日合并资产负债表项目的影响如下：

合并资产负债表项目	更正前	更正数 (增加+/减少-)	更正后
存货	25,135,073.58	1,749,191.38	26,884,264.96
其他流动资产	29,918,288.40	143,657.61	30,061,946.01
开发支出	6,094,686.10	-6,094,686.10	
递延所得税资产	486,615.35	221,224.05	707,839.40
应付职工薪酬	1,208,681.39	627,692.12	1,836,373.51
应交税费	1,799,343.74	-797,030.92	1,002,312.82
盈余公积	2,905,896.34	-333,628.13	2,572,268.21
未分配利润	25,000,821.90	-3,057,196.70	21,943,625.20
归属于母公司股东权益	65,140,569.53	-3,390,824.83	61,749,744.70
少数股东权益	3,177,691.45	-420,449.43	2,757,242.02

(2) 对2018年12月31日母公司资产负债表项目的影响如下：

母公司资产负债表项目	更正前	更正数 (增加+/减少-)	更正后
其他流动资产	28,814,799.30	143,657.61	28,958,456.91
开发支出	3,649,277.75	-3,649,277.75	
应付职工薪酬	832,903.67	627,692.12	1,460,595.79
应交税费	1,748,002.05	-797,030.92	950,971.13
盈余公积	2,905,896.34	-333,628.13	2,572,268.21
未分配利润	26,153,067.10	-3,002,653.21	23,150,413.89

(3) 对2018年度合并利润表项目的影响如下：

合并利润表项目	更正前	更正数 (增加+/减少-)	更正后
营业成本	75,715,563.51	266,500.00	75,982,063.51
销售费用	5,220,095.28	290,000.00	5,510,095.28

管理费用	6,777,986.69	-151,487.61	6,626,499.08
研发费用	2,982,129.56	4,345,494.72	7,327,624.28
所得税费用	3,242,227.91	-1,161,912.58	2,080,315.33
净利润	19,761,242.19	-3,588,594.53	16,172,647.66
归属于母公司所有者的净利润	19,817,030.43	-3,168,145.10	16,648,885.33
少数股东损益	-55,788.24	-420,449.43	-476,237.67

(4) 对2018年度母公司利润表项目的影晌如下：

母公司利润表项目	更正前	更正数 (增加+/减少-)	更正后
营业成本	75,500,715.24	266,500.00	75,767,215.24
销售费用	4,892,299.29	290,000.00	5,182,299.29
管理费用	4,947,408.66	-151,487.61	4,795,921.05
研发费用	2,982,129.56	3,649,277.75	6,631,407.31
所得税费用	3,309,848.69	-940,688.53	2,369,160.16
净利润	20,514,396.10	-3,113,601.61	17,400,794.49

(5) 对2018年度合并现金流量表项目的影晌如下：

合并现金流量表项目	更正前	更正数 (增加+/减少-)	更正后
购买商品、接受劳务支付的现金	107,528,706.05	1,197,008.90	108,725,714.95
支付给职工以及为职工支付的现金	5,577,524.45	855,843.13	6,433,367.58
支付其他与经营活动有关的现金	16,691,332.27	2,841,632.49	19,532,964.76
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	7,409,744.72	-4,894,484.52	2,515,260.20

(6) 对2018年度母公司现金流量表项目的影晌如下：

母公司现金流量表项目	更正前	更正数 (增加+/减少-)	更正后
支付其他与经营活动有关的现金	17,831,949.15	2,488,087.36	20,320,036.51
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	4,295,921.49	-2,488,087.36	1,807,834.13

2、对2017年度财务报表的影晌

(1) 对2017年12月31日合并资产负债表项目的影晌如下：

合并资产负债表项目	更正前	更正数 (增加+/减少-)	更正后
应付职工薪酬	811,934.98	222,679.73	1,034,614.71
盈余公积	854,456.73	-22,267.97	832,188.76
未分配利润	7,235,231.08	-200,411.76	7,034,819.32

(2) 对2017年12月31日母公司资产负债表项目的影晌如下：

母公司资产负债表项目	更正前	更正数 (增加+/减少-)	更正后
应付职工薪酬	718,134.98	222,679.73	940,814.71
盈余公积	854,456.73	-22,267.97	832,188.76
未分配利润	7,690,110.61	-200,411.76	7,489,698.85

(3) 对2017年度合并利润表项目的影响如下：

合并利润表项目	更正前	更正数 (增加+/减少-)	更正后
管理费用	4,624,351.72	222,679.73	4,847,031.45
净利润	8,059,113.25	-222,679.73	7,836,433.52
归属于母公司所有者的净利润	8,163,119.13	-222,679.73	7,940,439.40

(4) 对2017年度母公司利润表项目的影响如下：

母公司利润表项目	更正前	更正数 (增加+/减少-)	更正后
管理费用	4,281,929.23	222,679.73	4,504,608.96
净利润	8,617,998.66	-222,679.73	8,395,318.93

上述事项的会计处理符合《企业会计准则第28号-会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定。

三、执行新金融工具准则导致的会计政策变更

财政部于2017年分别发布了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量（2017年修订）》（财会〔2017〕7号）、《企业会计准则第23号——金融资产转移（2017年修订）》（财会〔2017〕8号）、《企业会计准则第24号——套期会计（2017年修订）》（财会〔2017〕9号），于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报（2017年修订）》（财会〔2017〕14号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报告的企业，自2018年1月1日起施行；其他境内上市企业自2019年1月1日起施行。本公司按照财政部的要求时间于2019年1月1日起开始执行前述新金融工具准则。

根据新金融工具准则的相关规定，本公司对于首次执行该准则的累积影响数调整2019年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，未对2018年度的比较财务报表进行调整，情况如下：

项目	2018-12-31	重分类	重新计量	2019-1-1
其他流动资产	28,000,000.00	交易性金融资产	168,089.52	28,168,089.52

根据财会〔2019〕8号《关于印发修订《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》的通知》和财会〔2019〕9号《关于印发修订《企业会计准则第12号——债务重组》的通知》，财政部修订了非货币性资产交换及债务重组和核算要求，相关修订适用于2019年1月1日之后的交易，本公司管理层认为，前述准则的采用未对本公司财务报告产生重大影响。

2、按照新准则调整首次执行当年年初财务报表

本公司以按照财会〔2019〕6号及财会〔2019〕16号规定追溯调整后的比较报表为基础，对首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表情况列示如下：

合并资产负债表各影响项目：

项目	2018-12-31	2019-1-1	调整数
资产			
交易性金融资产		28,168,089.52	28,168,089.52

其他流动资产	30,094,512.24	2,094,512.24	-28,000,000.00
资产总计	30,094,512.24	30,262,601.76	168,089.52
负债和股东权益			
递延所得税负债		25,213.43	25,213.43
未分配利润	21,943,625.20	22,086,501.29	142,876.09
负债和股东权益合计	21,943,625.20	22,111,714.72	168,089.52

母公司资产负债表各影响项目：

项目	2018-12-31	2019-1-1	调整数
资产			
交易性金融资产		28,168,089.52	28,168,089.52
其他流动资产	28,991,023.14	991,023.14	-28,000,000.00
资产总计	28,991,023.14	29,159,112.66	168,089.52
负债和股东权益			
递延所得税负债		25,213.43	25,213.43
未分配利润	23,150,413.89	23,293,289.98	142,876.09
负债和股东权益合计	23,150,413.89	23,318,503.41	168,089.52

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的试剂耗材等销售）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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内，公司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，为实现经营计划奠定了良好的基础。

1、 营销策略及市场布局情况

报告期内，公司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，并就新产品陆续完成全国市场招商工作。

在市场深度上，1) 继续紧抓“广东省公安厅 2019-2021 年 DNA 数据库建设规划”的文件精神，在数据库建设服务上发力。2) 响应“中国智造 2025”，由国家公安部牵头的国产设备推广计划项目于 2019 年首次提出，该项目旨在全国范围内的各个法医应用单位推广国产应用设备，公司自主研发的 X-Pure 96 微量 DNA 自动提取检测工作站已纳入到该项目当中，在国家政策支持与推动下，该产品全面面向各个阶层实验室，拓宽了法医应用设备市场。

在新产品的市场推广上，公司紧跟国产替代国家战略趋势，积极参与国家刑事技术“双十计划”入库申报，已在现场智能快速提取装备上列入全国十大推广项目之一，公司的产品整体发展趋势良好。最终公司将结合现有的科研、技术、市场、资源优势，利用覆盖贯穿 DNA 检测的多技术平台，进一步加强公司的整体配套实力；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、 研发情况

报告期内，公司在研发产品上继续加大力度，公司核心研发产品“微量 DNA 核酸提取工作站”完成了第二代新产品“硅珠/磁珠一体式核酸提取检测工作站”的研发并投产，并通过所有售前应用测试，可作为正式产品对外销售。同时，公司研发完成了核酸提取设备的系列化，面向不同层级应用单位，不同应用领域，不同应用规模，形成针对法医 DNA 提取深度解决方案。

报告期内，十三五重点研发计划“嫌疑人特征精细刻画与精准识别系统”正式进入示范应用阶段，目前已于公安部物证鉴定中心，上海市公安局，内蒙古赤峰市公安局进行现场部署试用，正在与已有的物证数据库进行接口对接，下一阶段将对物证综合采集设备并同步数据录入操作以及对 DNA 数据挖掘与精准识别系统研发。

(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
----	------	------	----------

	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	初金额变动比例%
货币资金	20,144,649.81	16.45%	9,242,758.74	8.27%	117.95%
应收票据					
应收账款	17,172,206.13	14.03%	16,866,990.68	15.08%	1.81%
存货	22,826,660.25	18.65%	26,884,264.96	24.04%	-15.09%
投资性房地产			17,486,620.25	15.64%	-100.00%
长期股权投资	2,763,041.53	2.25%	552,618.89	0.49%	399.99%
固定资产	24,533,761.68	20.01%	5,470,610.13	4.89%	348.46%
在建工程					
短期借款					
长期借款					
预付账款	10,665,225.76	8.71%	2,299,851.92	2.06%	363.74%
其他应收款	2,347,930.00	1.92%	1,387,026.83	1.24%	69.28%
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	17,591,892.87	14.37%	28,168,089.52	25.18%	-37.55%
递延所得税资产	1,535,761.13	1.25%	707,839.40	0.63%	116.96%
其他流动资产	1,332,282.06	1.09%	2,061,946.01	1.84%	-35.39%
其他非流动资产	830,518.86	0.68%			
资产总计	122,423,879.12	100.00%	111,814,290.70	100.00%	9.67%
应付账款	14,834,224.11	12.10%	9,798,076.88	8.76%	51.40%
预收账款	25,579,820.92	20.86%	34,342,372.45	30.70%	-25.52%
应付职工薪酬	2,641,055.10	2.15%	1,836,373.51	1.64%	43.82%
其他应付款	433,795.55	0.35%	160,078.80	0.14%	170.99%
负债总计	46,002,470.77	37.52%	47,164,427.89	4,217%	-2.46%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金由年初9,242,758.74元增加到20,144,649.81元，主要原因是本公司2019年12月份货款回笼较快，需支付期间固定费用也较少。
- 2、存货较期初减少了-4,057,604.71元，为减少库存，主要是加快出货，减少采购备货。
- 3、投资性房地产主要是本期出租房产全部转为自用
- 4、长期股权投资主要是本年度公司投资支付了广东康鉴法医临床司法鉴定所50万元；广州深晓基因科技有限公司240万元及上海英莱盾生物科技有限公司50元。
- 5、固定资产期末较期初增加19,063,151.55元，增幅348.46%，主要为公司将价值17,486,620.25元出租房产全部转为自用，另外是子公司通正生物开展新的业务，加大设备投入。

- 6、预付帐款由期初 2,299,851.92 元增长到 10,665,225.76 元，增长了 363.74%。主要为业务增长所致。
- 7、其他应收款净额年末数比年初数增加 960,903.17 元，增加比例为 69.28%，主要为客户在银行开具履约保函所致。
- 8、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产减少主要是银行理财赎回。
- 9、递延所得税资产较上年增幅 116.96%，主要为本年度增加资产减值准备增加的可抵扣暂时差异。
- 10、其他流动资产从期初 2,061,946.01 元减少至 1,332,282.06 元，主要是增值税留抵税额及预缴企业所得税减少。
- 11、应付账款期末较期初增加 5,036,147.23 元，增幅 51.40%，主要是本年度公司与供应商谈判取得了较好的效果，公司主要供应商放宽了对公司的信用政策。
- 12、预收款项期末较期初减少-8,762,551.53 元，减幅-25.520%，主要系本期实现销售回款对现。
- 13、应付职工薪酬较上期增加 804,681.59 元，主要是业务增加需增加员工 25 人
- 14、其他应付款期末较期初增加 273,716.75 元，增幅 170.99%，主要是调整付款项。

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	147,660,660.11	-	109,024,882.33	-	35.44%
营业成本	99,033,536.76	67.07%	75,982,063.51	69.69%	30.34%
毛利率	32.93%	-	30.31%	-	-
销售费用	5,899,583.61	4.00%	5,510,095.28	5.05%	7.07%
管理费用	9,986,358.09	6.76%	6,626,499.08	6.08%	50.70%
研发费用	7,855,618.83	5.32%	7,327,624.28	6.72%	7.21%
财务费用	44,407.53	0.03%	106,251.01	0.10%	-58.21%
信用减值损失					
资产减值损失			-103,959.30	0.10%	-100.00%
其他收益	3,075,644.00	2.08%	2,293,000.00	2.10%	34.13%
投资收益	-189,577.36	-0.13%	34,677.41	0.03%	-646.69%
公允价值变动收益	190,036.95	0.14%	0	0%	-
资产处置收益	0	0%	0	0%	-
汇兑收益	0	0%	0	0%	-
营业利润	26,015,290.95	17.62%	15,398,046.57	14.12%	68.95%
营业外收入	123,660.88	0.08%	2,862,000.00	2.63%	-95.68%
营业外支出	200.00		7,083.58	0.01%	-97.18%

净利润	23,231,237.97	15.73%	16,172,647.66	14.83%	43.65%
-----	---------------	--------	---------------	--------	--------

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 35.44%及 30.34%，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，加快验收确认收入。

2、管理费用本期较上期增加 3,359,859.01 元，增幅 50.70%，主要是业务规模扩大所致，职工薪酬增加主要是一、人员从 49 增加到 65 人，增加了 16 人，二、个别员工年度内薪酬有调整。

3、销售费用由上期的 5,510,095.28 元增长至 5,899,583.61 元，增长了 7.07%，主要是业务规模增长，公司支付差旅费及招标费用增加所致。

4、开发支出主要是公司加大对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投入。

5、财务费用本期较上期减少主要是本期送还和借款利息支出

6、资产减值损失较上期减少，主要是计提坏账损失转回所致。

7、其他收益主要是科技型中小企业技术创新计划项目经费 1,000,000.00 元、2018 年度瞪羚专项扶持资金 800,000.00 元、广东省 2019 年促进经济发展专项资金 518,344.00 元、公安部物证鉴定中心研发项目补助 726,300.00 元等

8、营业外收入较上期减少，主要是上期收到新三板、高新企业及创新创业大赛的政府补助。

(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	147,355,355.12	108,298,562.47	36.06%
其他业务收入	305,304.99	726,319.86	-57.97%
主营业务成本	98,907,224.56	6,061,432.00	31.44%
其他业务成本	126,312.20	102,237,130.47	-72.83%

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%	
服务收入	12,308,262.69	8.33%	6,061,432.00	5.56%	103.00%
商品销售	135,047,092.43	91.67%	102,237,130.47	94.44%	32.12%

按区域分类分析：

√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%	
华北	3,955,810.76	2.68%	5,223,035.32	4.79%	-24.26%
华东	1,525,627.00	1.04%	3,941,186.96	3.61%	-61.29%
华南	130,358,566.63	88.47%	91,814,242.00	84.88%	41.98%
华中	3,466,568.80	2.35%	1,084,446.23	0.99%	219.66%
西南	8,048,781.93	5.46%	6,235,651.96	5.72%	29.08%
合计	147,355,355.12	100.00%	108,298,562.47	100.00%	36.06%

收入构成变动的原因：

营业收入本年较上年增加 39,056,792.65 元，增加比例 36.06%，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	13,115,652.33	8.88%	否
2	广州市公安局增城区分局	8,606,452.95	5.83%	否
3	广州市公安局	5,981,496.00	4.05%	否
4	广州柏迪生物科技有限公司	5,521,464.88	3.74%	否
5	东莞市公安局清溪分局	4,718,426.90	3.20%	否
	合计	37,943,493.06	25.70%	-

(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	28,002,373.43	31.52%	否
2	Life Technologies Holdings Pte Ltd.	16,477,619.59	18.55%	否
3	普洛麦格（北京）生物技术有限公司	6,902,700.00	7.77%	否
4	广州春树医药科技有限公司	5,828,596.16	6.56%	否
5	广州皓洋仪器进出口有限公司	3,816,713.48	4.30%	否
	合计	61,028,002.66	68.70%	-

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	17,916,454.32	10,273,365.52	74.40%
投资活动产生的现金流量净额	5,484,854.05	-30,466,241.54	-118.00%
筹资活动产生的现金流量净额	-12,246,293.45	3,731,500.00	-428.19%

现金流量分析：

1. 经营活动产生的现金流量净额增加主要是公司收款货款增加现金所致。
2. 筹资活动产生的现金流量净额减少主要系本期公司向股东分红 1360 万元；
3. 投资活动产生的现金流量净额增加主要是新投资上海英莱盾生物技术有限公司、广州深晓基因科技有限公司及广州康鉴信息科技有限责任公司。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

公司控股子公司广州高盛智造科技有限公司 2019 年度营业收入为 5,251,612.51 元，年度利润为 -1,710,014.43；公司控股子公司东莞通正生物科技有限公司 2019 年度营业收入为 6,772,303.61，年度利润为 1,896,070.19，公司的控股子公司广州康鉴信息科技有限责任公司、广州高盛法医科技有限公司于 2019 年成立，暂未有营业收入。

公司的参股子公司上海英莱盾生物技术有限公司 2019 年度营业收入为 3,770,105.29，年度利润为 -226,616.02；公司的参股子公司广州深晓基因科技有限公司 2019 年度营业收入为 19,417.48，年度利润为 -597,061.69；参股子公司广州高盛智云科技有限公司 2019 年度营业收入为 1,049,529.31，年度利润为 -16,233.01。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、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

一、前期会计差错更正的原因及会计处理

1、开发支出调整

(1) 高盛生物在2018年将“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研究”和“痕量DNA磁珠法提纯试剂盒”三个研发项目进行了资本化处理，但上述项目在2018年未满足资本化条件，现重新核算，并予以追溯调整，调整内容如下：

2018年末调减开发支出4,345,494.72元，相应调增2018年度研发费用4,345,494.72元。

(2) 高盛生物在2018年将研发项目“单细胞超微量DNA自动提取仪”的支出进行了资本化处理，但该项目2018年已进入生产阶段，相关支出应计入生产成本，现重新核算，并予以追溯调增，调增内容如下：

2018年末调减开发支出1,749,191.38元，相应调增存货1,749,191.38元。

2、跨期费用调整

(1) 高盛生物2019年度支付归属于2018年度的职工薪酬627,692.12元，现重新核算，并予以追溯调整，调整内容如下：

调增2018年度营业成本266,500.00元，销售费用290,000.00元，管理费用71,192.12元，相应调增2018年末应付职工薪酬627,692.12元。

(2) 高盛生物2018年度支付归属于2017年度的职工薪酬222,679.73元，现重新核算，并予以追溯调整，调整内容如下：

调增2017年度管理费用222,679.73元，调减2018年度管理费用222,679.73元，相应调增2017年末应付职工薪酬222,679.73元。

3、其他会计差错更正

(1) 重新计算递延所得税和所得税费用调整，调增2018年末递延所得税资产221,224.05元，调减2018年度所得税费用-1,161,912.58元，调减2018年末应交税费797,030.92元，调增其他流动资产143,657.61元。

(2) 重新计算少数股东权益和少数股东损益调整，调减2018年末少数股东权益420,449.43元，调减2018年度少数股东损益420,449.43元。

(3) 根据调整后的净利润重新计算盈余公积调整，调减2018年末盈余公积311,360.16元。

二、前期差错更正对相关财务报表的影响

1、对2018年度财务报表的影响

(1) 对2018年12月31日合并资产负债表项目的的影响如下：

合并资产负债表项目	更正前	更正数 (增加+/减少-)	更正后
存货	25,135,073.58	1,749,191.38	26,884,264.96

其他流动资产	29,918,288.40	143,657.61	30,061,946.01
开发支出	6,094,686.10	-6,094,686.10	
递延所得税资产	486,615.35	221,224.05	707,839.40
应付职工薪酬	1,208,681.39	627,692.12	1,836,373.51
应交税费	1,799,343.74	-797,030.92	1,002,312.82
盈余公积	2,905,896.34	-311,360.16	2,594,536.18
未分配利润	25,000,821.90	-3,079,464.67	21,921,357.23
归属于母公司股东权益	65,140,569.53	-3,390,824.84	61,749,744.70
少数股东权益	3,177,691.45	-420,449.43	2,757,242.02

(2) 对2018年12月31日母公司资产负债表项目的影响如下：

母公司资产负债表项目	更正前	更正数 (增加+/减少-)	更正后
其他流动资产	28,814,799.30	143,657.61	28,958,456.91
开发支出	3,649,277.75	-3,649,277.75	
应付职工薪酬	832,903.67	627,692.12	1,460,595.79
应交税费	1,748,002.05	-797,030.92	950,971.13
盈余公积	2,905,896.34	-311,360.16	2,594,536.18
未分配利润	26,153,067.10	-3,024,921.18	23,128,145.92

(3) 对2018年度合并利润表项目的影响如下：

合并利润表项目	更正前	更正数 (增加+/减少-)	更正后
营业成本	75,715,563.51	266,500.00	75,982,063.51
销售费用	5,220,095.28	290,000.00	5,510,095.28
管理费用	6,777,986.69	-151,487.61	6,626,499.08
研发费用	2,982,129.56	4,345,494.72	7,327,624.28
所得税费用	3,242,227.91	-1,161,912.58	2,080,315.33
净利润	19,761,242.19	-3,588,594.53	16,172,647.66
归属于母公司所有者的净利润	19,817,030.43	-3,168,145.10	16,648,885.33
少数股东损益	-55,788.24	-420,449.43	-476,237.67

(4) 对2018年度母公司利润表项目的影响如下：

母公司利润表项目	更正前	更正数 (增加+/减少-)	更正后
营业成本	75,500,715.24	266,500.00	75,767,215.24
销售费用	4,892,299.29	290,000.00	5,182,299.29
管理费用	4,947,408.66	-151,487.61	4,795,921.05
研发费用	2,982,129.56	3,649,277.75	6,631,407.31
所得税费用	3,309,848.69	-940,688.53	2,369,160.16
净利润	20,514,396.10	-3,113,601.61	17,400,794.49

(5) 对2018年度合并现金流量表项目的影响如下：

合并现金流量表项目	更正前	更正数 (增加+/减少-)	更正后
购买商品、接受劳务支付的现金	107,528,706.05	750,016.42	108,278,722.47
支付给职工以及为职工支付的现金	5,577,524.45	357,337.32	5,934,861.77
支付其他与经营活动有关的现金	16,691,332.27	2,045,571.64	18,736,903.91
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	7,409,744.72	-3,152,925.38	4,256,819.34

(6) 对2018年度母公司现金流量表项目的影响如下：

母公司现金流量表项目	更正前	更正数 (增加+/减少-)	更正后
支付其他与经营活动有关的现金	17,831,949.15	1,988,087.36	19,820,036.51
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	4,295,921.49	-1,988,087.36	2,307,834.13

2、对2017年度财务报表的影响

(1) 对2017年12月31日合并资产负债表项目的影响如下：

合并资产负债表项目	更正前	更正数 (增加+/减少-)	更正后
应付职工薪酬	811,934.98	222,679.73	1,034,614.71
未分配利润	7,235,231.08	-222,679.73	7,012,551.35

(2) 对2017年12月31日母公司资产负债表项目的影响如下：

母公司资产负债表项目	更正前	更正数 (增加+/减少-)	更正后
应付职工薪酬	718,134.98	222,679.73	940,814.71
未分配利润	7,690,110.61	-222,679.73	7,467,430.88

(3) 对2017年度合并利润表项目的影响如下：

合并利润表项目	更正前	更正数 (增加+/减少-)	更正后
管理费用	4,624,351.72	222,679.73	4,847,031.45
净利润	8,059,113.25	-222,679.73	7,836,433.52
归属于母公司所有者的净利润	8,163,119.13	-222,679.73	7,940,439.40

(4) 对2017年度母公司利润表项目的影响如下：

母公司利润表项目	更正前	更正数 (增加+/减少-)	更正后
管理费用	4,281,929.23	222,679.73	4,504,608.96
净利润	8,617,998.66	-222,679.73	8,395,318.93

对于上述重大事项，我们在审计中进行了重点关注，我们认为高盛生物对上述事项的会计处理符合《企业会计准则第28号-会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定。

三、执行新金融工具准则导致的会计政策变更

关于执行新金融工具准则对报告期年初财务报表的影响详见财务报表附注（二十九）。

三、持续经营评价

报告期内，公司经营情况持续稳定增长，营业收入比上一年增加 35.44%，净利润增加了 44.87%，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）39.24%，流动比率 2.01，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”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、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才；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

由于公司在有限公司阶段，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 2019 年 12 月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，2019 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，61,028,002.66 元，占采购总额的比重分别为 53.48%、73.31%，68.70%。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美好合作关系，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

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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（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	审议金额	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间
华大共赢（深圳）股权投资基金管理有限公司-南京华大共赢一号创业投资企业（有限合伙）	华大共赢向公司投资 500 万元人民币作为债权融资，并在符合全国	5,000,000	5,000,000	已事前及时履行	2019 年 5 月 24 日

	股转系统关于股票发行的规定和其他前提条件下，华大共赢未来有权将该笔债权融资款转换为公司股权。华大共赢为本公司股东，构成关联交易。				
广州高盛菁慧投资合伙企业（有限合伙）	公司控股子公司高盛智造注册资本增加到人民币10,000,000元，其中本公司认缴出资人民币2,600,000元，增资完成后，本公司在高盛智造的持股比例保持52.00%不变，高盛菁慧认缴出资50万，持股比例为5%。康贤通为本公司的控股股东及实际控制人，同时是高盛菁慧的执行事务合伙人，构成关联交易。	2,600,000	2,600,000	已事后补充履行	2019年5月24日
张凤香	公司控股子公司高盛智造注册资本增加到人民币10,000,000元，其中本公	2,600,000	2,600,000	已事后补充履行	2019年5月24日

	司认缴出资人民币 2,600,000 元，增资完成后，本公司 在高盛智造的 持股比例保持 52.00%不变。 张凤香是本公 司自然人股 东，同时是高 盛智造股东， 构成关联交 易。				
广州高盛菁慧投资 合伙企业（有限合 伙）	本公司投资 1000 万元 发起成立高盛 法医，注册资 金为 2000 万元，高盛生 物持股比例为 50%。本公司的 实际控制人康 贤通为高盛法 医的股东 高盛菁慧的执 行事务合伙 人，构成关联 交易。	10,000,000	10,000,000	已事后补充履 行	2019 年 8 月 23 日
广州博通医疗科技 有限公司	采购物资	120,000.00	120,000.00	已事前及时履 行	-
上海英莱盾生物技 术有限公司	采购试剂盒	369,657.78	369,657.78	已事前及时履 行	-

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。

公司本年度同广州博通医疗科技有限公司及上海英莱盾生物技术有限公司发生的偶发性关联交易为董事长审批权限，相关事项已事前及时履行决策程序。

(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

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
对外投资	2019年5月20日	2019年5月24日	高盛智造	增资	高盛智造增资500万,其中本公司增资260万	2,600,000元	是	否
对外投资	2019年8月23日	2019年8月23日	高盛法医	高盛法医50%的股权	高盛法医注册资本2000万元,本公司投资1000万元	10,000,000元	是	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响:

上述事项未对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面造成影响。

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	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		1,136,646.45	0.93%	作为开立保函的保证金
总计	-	-	1,136,646.45	0.93%	-

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	4,399,999	32.35%	5,499,999	9,899,998	32.35%	
	其中：控股股东、实际控制人	1,500,000	11.03%	1,875,000	3,375,000	11.03%	
	董事、监事、高管	763,666	5.62%	954,583	1,718,248	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	9,200,001	67.65%	11,500,001	20,700,002	67.65%	
	其中：控股股东、实际控制人	4,500,000	33.09%	5,625,000	10,125,000	33.09%	
	董事、监事、高管	2,300,001	16.91%	2,875,001	5,175,002	16.91%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		13,600,000	-	17,000,000	30,600,000	-	
普通股股东人数							10

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	康贤通	6,000,000	7,500,000	13,500,000	44.1176%	10,125,000	3,375,000
2	广州菁慧典通投资管理企业（有限合伙）	3,600,000	4,500,000	8,100,000	26.4706%	5,400,000	2,700,000
3	吴培诚	1,200,000	1,500,000	2,700,000	8.8235%	2,025,000	675,000
4	许学斌	900,000	1,125,000	2,025,000	6.6176%	1,518,750	506,250
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）	666,667	833,334	1,500,001	4.9020%	0	1,500,001
6	张正勤	663,667	829,583	1,493,250	4.8799%	1,125,002	368,248
7	张凤香	300,000	375,000	675,000	2.2059%	506,250	168,750

8	广州市达安创谷企业管理有限公司	266,666	333,333	599,999	1.9608%	0	599,999
9	俞乐华	0	5,000	5,000	0.0163%	0	5,000
10	董德全	0	1,750	1,750	0.0057%	0	1,750
合计		13,597,000	17,003,000	30,600,000	100%	20,700,002	9,899,998

普通股前十名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（EMBA）结业。历任广州军区总医院医生，广州市亿福迪医疗科技有限公司董事长，广州博通医疗科技有限公司监事，无穷食品有限公司董事，索芙特股份有限公司董事，广州博通资产管理有限公司执行董事兼总经理，高盛生物董事长兼总经理，高盛智造执行董事，高盛智云执行董事，菁慧典通执行事务合伙人，2012 年 9 月至 2017 年 7 月任本公司执行董事，2017 年 7 月至今任本公司董事长兼总经理。

报告期内，公司控股股东和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

单位：元或股

发行次数	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	标的资产情况	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数
1	2018年3月13日	2018年8月15日	7.5	1,600,000	不适用	12,000,000	1	0	0	1	0

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 10 月 15 日	10	0	12.5

合计	10	0	12.5

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

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	
康贤通	董事长、总经理	男	1978年 11月	本科	2017年7 月1日	2020年7 月1日	是
康贤娇	董事	女	1976年8 月	MBA结业	2017年7 月1日	2020年7 月1日	否
吴培诚	董事、技术顾问	男	1975年6 月	博士研究生	2017年7 月1日	2020年7 月1日	是
张凤香	董事	女	1983年 10月	本科	2017年7 月1日	2020年7 月1日	否
刘虹甫	董事、副总经理	男	1984年 12月	本科	2017年7 月1日	2020年7 月1日	是
张正勤	董事	男	1963年 12月	本科	2018年3 月1日	2020年4 月21日	否
许学斌	监事会主席	男	1971年7 月	EMBA结业	2017年7 月1日	2020年7 月1日	否
黄雅真	职工代表监事、商务经理	女	1988年1 月	本科	2017年7 月1日	2020年7 月1日	是
李梓鹏	监事、运营经理	男	1976年 12月	本科	2017年7 月1日	2020年7 月1日	是
陈永利	财务总监	男	1970年7 月	大专	2017年7 月1日	2020年7 月1日	是
章戴荣	董事会秘书、 总经理助理	女	1982年 12月	硕士生	2018年4 月1日	2020年7 月1日	是
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。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通	数量变动	期末持普通	期末普通股	期末持有股
----	----	-------	------	-------	-------	-------

		股股数		股股数	持股比例%	票期权数量
康贤通	董事长、总经理	6,000,000	7,500,000	13,500,000	44.1176%	0
吴培诚	董事	1,200,000	1,500,000	2,700,000	8.8235%	0
许学斌	监事会主席	900,000	1,125,000	2,025,000	6.6176%	0
张正勤	董事	663,667	829,583	1,493,250	4.8799%	
张凤香	董事	300,000	375,000	675,000	2.2059%	0
合计	-	9,063,667	11,329,583	20,393,250	66.6445%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	6	12
技术人员	25	40
销售人员	9	11
财务人员	6	6
生产人员	3	5
员工总计	49	74

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	2	2
硕士	7	7
本科	23	39
专科	16	25
专科以下	1	1
员工总计	49	74

(二) 核心员工基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

董事会成员变更

根据《公司法》等有关法律、法规和《公司章程》的规定，公司董事会于 2020 年 4 月 21 日收到董事张正勤先生递交的辞职报告，自 2020 年 4 月 22 日起辞职生效。上述辞职人员持有公司股份 1,493,250 股，占公司股本的 4.8799%。不是失信联合惩戒对象，辞职后不再担任公司其它职务。

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

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》《募集资金管理制度》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、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，公司已发生的对外投资、会计政策变更、收购资产、关联交易、半年度权益分派、半年度报告等事项均已履行规定程序，严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务。

4、公司章程的修改情况

根据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及《公司章程》等相关规定，公司修订了《公司章程》的部分条款。

2019年12月16日，第一届董事会第十三次会议审议通过了《关于变更广州高盛生物科技股份有限公司章程》的议案，同意原《公司章程》第五条进行变更：

变更前 第五条 公司注册资本为人民币 1,360 万元。

变更后 第五条 公司注册资本为人民币 3,060 万元。

(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	<p>1、2019年4月24日，第一届董事会第九次会议审议通过了以下议案：1)《关于<2018年年度报告及其摘要>的议案》；2)《关于2018年度董事会工作报告》的议案；3)《关于2018年度总经理工作报告》的议案；4)《关于2018年度财务决算报告》的议案；5)《关于2019年度财务预算报告》的议案；6)《关于2018年度利润分配方案》的议案；7)《关于聘请（续聘）2019年度审计机构的议案》；8)《关于会计政策变更的议案》；9)《关于2018年度募集资金专项报告的议案》；10)《关于追认2018年度并授权公司2019年度使用闲置资金进行投资理财的议案》；11)《关于提请召开2018年年度股东大会的议案》。</p> <p>2、2019年5月22日，第一届董事会第十次会</p>

		<p>议审议通过了以下议案：1)《关于对公司控股子公司增资的议案》；2)《关于公司向股东借款暨关联交易的议案》；3)《关于提请召开公司 2019 年第一次临时股东大会的议案》。</p> <p>3、2019 年 8 月 21 日，第一届董事会第十一次会议审议通过了以下议案：1)《关于 2019 年半年度报告的议案》；2)《关于公司会计政策变更的议案》；3)《关于对外投资设立子公司“广东高盛法医科技有限公司”暨关联交易的议案》；4)《关于投资“广州厘正基因科技有限公司”的议案》；5)《关于投资“上海英莱盾生物技术有限公司”的议案》；6)《关于 2019 年半年度权益分配方案》议案；7)《关于提议召开 2019 年度第二次临时股东大会的议案》。</p> <p>4、2019 年 9 月 2 日，第一届董事会第十二次会议审议通过了以下议案：1)《关于对外投资广州康鉴信息科技有限责任公司的》议案。</p> <p>5、2019 年 12 月 16 日，第一届董事会第十三次会议审议通过了以下议案：1)《关于变更广州高盛生物科技股份有限公司章程的议案》议案 2)；《关于提请召开公司 2020 年第一次临时股东大会的议案》议案。</p>
监事会	2	<p>1、2019 年 4 月 24 日，第一届监事会第四次会议审议通过了以下议案：1)《关于<2018 年年度报告及其摘要>的议案》；2)《关于<2018 年度监事会工作报告>》议案；3)《关于<2018 年度财务决算报告>》议案；4)《关于<2019 年度财务预算报告>》议案；5)《关于 2018 年</p>

		<p>度利润分配方案的议案》；6)《关于聘请（续聘）2019 年度审计机构的议案》；7)《关于<2018 年度募集资金专项报告>的议案》。</p> <p>2、2019 年 8 月 21 日，第一届监事会第五次会议审议通过了以下议案：1)《关于 2019 年半年度报告的议案》；2)《关于公司会计政策变更的议案》。</p>
股东大会	3	<p>1、2019 年 5 月 14 日，2018 年年度股东大会审议通过了以下议案：1)《关于 2018 年年度报告及其摘要的议案》；2)《关于 2018 年度董事会工作报告的议案》；3)《关于 2018 年度监事会工作报告的议案》；4)《关于 2018 年度财务决算报告的议案》；5)《关于 2019 年度财务预算报告的议案》；6)《关于 2018 年度利润分配方案的议案》；7)《关于聘请（续聘）2019 年度审计机构的议案》；8)《关于 2018 年度募集资金专项报告的议案》。</p> <p>2、2019 年 6 月 8 日，2019 年第一次临时股东大会审议通过了以下议案：1)《关于对公司控股子公司增资的议案》。</p> <p>3、2019 年 9 月 12 日，2019 年第二次临时股东大会审议通过了以下议案：1)《关于对外投资设立子公司“广东高盛法医科技有限公司”暨关联交易》的议案；2)《关于 2019 年半年度权益分派方案》的议案。</p>

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司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，三会做出的决议内容均没有违反相关规定制度，会议程序规范，所有会议及内容均真实有效。三会的成员均符合《公司法》等法律法规的任职要求，按照相关规定履行相应的责任和义务。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，公司不断改善规范公司治理结构，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、投资及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截止报告期末，公司和上述相关人员依法运作，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。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司严格按照《公司法》及《公司章程》等法律法规规范运作，逐步完善公司法人治理结构，在业务、资产、人员、财务等方面均独立于控股股东，具有完整的业务体系面向市场独立经营能力，具体情况如下：

(1) 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，已取得各项独立的业务资质证书，具有面向市场独立自主经营能力。公司主营收入主要来自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。

(2) 资产独立：公司独立拥有与生产经营业务体系相配套的资产，不存在被股东或其他关联方点用的情形。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。

(3) 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。公司董事、监事、高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的规定合法产生，不存公司控股股东、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。

(4) 财务独立：公司设立独立的财务会计部门，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情况。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。公司设立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。高盛生物下属四家子公司，分别为通正生物、高盛智造、高盛法医和康鉴信息，其中通正生物，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，鉴于高盛智造对外进行销售数额较少，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。高盛法医及康鉴信息刚成立不久，暂未有营业收入其会计核算工作由母公司会计人员代为执行。后期将视具体业务情况配置会计人员。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。

(5) 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

报告期内，公司制定的一系列内部管理制度均根据《公司法》、《证券法》及相关法律法规系结合公司实际情况而制定，制度执行情况良好，截止报告期末未发生管理制度重大差错情况。

(1) 会计核算体系：报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司实际情况出发，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) 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) 风险控制体系：报告期内，公司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

(1) 2017年8月30日，公司召开第一届董事会第三次会议，审议通过了《关于制定公司年报信息披露重大差错责任追究制度的议案》

(2) 报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	CAC证审字[2020]0395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	2020 年 4 月 30 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
会计师事务所连续服务年限	3
会计师事务所审计报酬	145,000

审计报告正文：

审计报告

CAC证审字[2020]0395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（以下简称高盛生物）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相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了高盛生物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) 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(6) 就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：

（项目合伙人）

（签名并盖章）

中国注册会计师：

（签名并盖章）

中国·天津市

2020年4月30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）	20,144,649.81	9,242,758.74
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五（二）	17,591,892.87	28,168,089.52
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	五（三）	17,172,206.13	16,866,990.68
应收款项融资			
预付款项	五（四）	10,665,225.76	2,299,851.92
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（五）	2,347,930.00	1,387,026.83
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（六）	22,826,660.25	26,884,264.96
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	五（七）	1,332,282.06	2,061,946.01
流动资产合计		92,080,846.88	86,910,928.66
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	五（八）	2,763,041.53	552,618.89
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	五（九）	266,233.60	
投资性房地产	五（十）		17,486,620.25
固定资产	五（十一）	24,533,761.68	5,470,610.13
在建工程			

生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五（十二）		8,883.30
开发支出			
商誉	五（十三）	285,123.52	285,123.52
长期待摊费用	五（十四）	128,591.92	391,666.55
递延所得税资产	五（十五）	1,535,761.13	707,839.40
其他非流动资产	五（十六）	830,518.86	
非流动资产合计		30,343,032.24	24,903,362.04
资产总计		122,423,879.12	111,814,290.70
流动负债：			
短期借款			
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（十七）	14,834,224.11	9,798,076.88
预收款项	五（十八）	25,579,820.92	34,342,372.45
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（十九）	2,641,055.10	1,836,373.51
应交税费	五（二十）	2,424,791.16	1,002,312.82
其他应付款	五（二十一）	433,795.55	160,078.80
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		45,913,686.84	47,139,214.46
非流动负债：			
保险合同准备金			
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	五（十五）	88,783.93	25,213.43
其他非流动负债			
非流动负债合计		88,783.93	25,213.43
负债合计		46,002,470.77	47,164,427.89
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（二十二）	30,600,000.00	13,600,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十三）	6,633,851.29	23,633,851.29
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（二十四）	4,952,779.67	2,594,536.18
一般风险准备			
未分配利润	五（二十五）	29,171,568.55	22,064,233.32
归属于母公司所有者权益合计		71,358,199.51	61,892,620.79
少数股东权益		5,063,208.84	2,757,242.02
所有者权益合计		76,421,408.35	64,649,862.81
负债和所有者权益总计		122,423,879.12	111,814,290.70

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	2019年12月31日	2019年1月1日
流动资产：			
货币资金		17,808,626.00	7,662,765.33
交易性金融资产		17,591,892.87	28,168,089.52
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	十四（一）	18,196,349.28	18,235,867.08
应收款项融资			
预付款项		10,146,989.19	2,015,185.19

其他应收款	十四（二）	5,033,518.42	3,752,564.63
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		16,453,004.19	20,828,181.53
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		623,524.63	958,456.91
流动资产合计		85,853,904.58	81,621,110.19
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	十四（三）	11,227,481.53	4,172,618.89
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		266,233.60	
投资性房地产			17,486,620.25
固定资产		21,005,591.14	4,686,058.31
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			8,883.30
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,150.82	95,385.62
递延所得税资产		226,159.42	158,253.05
其他非流动资产		383,018.86	
非流动资产合计		33,109,635.37	26,607,819.42
资产总计		118,963,539.95	108,228,929.61
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		13,957,218.87	8,236,262.96
预收款项		25,490,804.92	34,338,912.45
卖出回购金融资产款			

应付职工薪酬		1,887,838.97	1,460,595.79
应交税费		2,179,516.82	950,971.13
其他应付款		2,097,366.84	160,078.80
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		45,612,746.42	45,146,821.13
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		88,783.93	25,213.43
其他非流动负债			
非流动负债合计		88,783.93	25,213.43
负债合计		45,701,530.35	45,172,034.56
所有者权益：			
股本		30,600,000.00	13,600,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		6,591,336.86	23,591,336.86
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		4,952,779.67	2,594,536.18
一般风险准备			
未分配利润		31,117,893.07	23,271,022.01
所有者权益合计		73,262,009.60	63,056,895.05
负债和所有者权益合计		118,963,539.95	108,228,929.61

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

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、营业总收入	五(二十六)	147,660,660.11	109,024,882.33
其中：营业收入	五(二十六)	147,660,660.11	109,024,882.33
利息收入		0.00	0.00
已赚保费		0	0
手续费及佣金收入		0	0
二、营业总成本	五(二十六)	123,489,269.48	95,850,553.87
其中：营业成本	五(二十六)	99,033,536.76	75,982,063.51
利息支出		0	0
手续费及佣金支出		0	0
退保金		0	0
赔付支出净额		0	0
提取保险责任准备金净额		0	0
保单红利支出		0	0
分保费用		0	0
税金及附加	五(二十七)	669,764.66	298,020.71
销售费用	五(二十八)	5,899,583.61	5,510,095.28
管理费用	五(二十九)	9,986,358.09	6,626,499.08
研发费用	五(三十)	7,855,618.83	7,327,624.28
财务费用	五(三十一)	44,407.53	106,251.01
其中：利息费用		0.00	86,000.00
利息收入		17,849.51	33,350.86
加：其他收益	五(三十二)	3,075,644.00	2,293,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	五(三十三)	-189,577.36	34,677.41
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-189,577.36	-14,341.25
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
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）		0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五(三十四)	190,036.95	0.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五(三十五)	-259,250.30	0.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五(三十六)	-972,952.97	-103,959.30
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		26,015,290.95	15,398,046.57
加：营业外收入	五(三十七)	123,660.88	2,862,000.00
减：营业外支出	五(三十八)	200.00	7,083.58
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		26,138,751.83	18,252,962.99
减：所得税费用	五(三十九)	2,907,513.86	2,080,315.33
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		23,231,237.97	16,172,647.66
其中：被合并方在合并前实现的净利润			

(一) 按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		23,231,237.97	16,172,647.66
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）		165,659.25	-476,237.67
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		23,065,578.72	16,648,885.33
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		23,231,237.97	16,172,647.66
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		23,065,578.72	16,648,885.33
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		165,659.25	-476,237.67
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.75	0.68
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.75	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	2019年	2018年
一、营业收入	十四（四）	140,051,591.47	107,433,802.71
减：营业成本	十四（四）	97,098,752.13	75,767,215.24
税金及附加		654,502.70	276,772.92
销售费用		5,312,817.99	5,182,299.29
管理费用		5,685,202.74	4,795,921.05
研发费用		6,368,923.83	6,631,407.31
财务费用		27,926.84	100,056.64
其中：利息费用		0	86,000.00
利息收入		14,233.86	27,650.63
加：其他收益		2,448,644.00	2,293,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）		-189,577.36	34,677.41
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-189,577.36	-14,341.25
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
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）		190,036.95	0
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-218,942.73	0
资产减值损失（损失以“-”号填列）		0	-94,769.44
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		27,133,626.10	16,913,038.23
加：营业外收入		123,660.88	2,862,000.00
减：营业外支出		200.00	5,083.58
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		27,257,086.98	19,769,954.65
减：所得税费用		3,451,972.43	2,369,160.16
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		23,805,114.55	17,400,794.49
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		23,805,114.55	17,400,794.49
（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		23,805,114.55	17,400,794.49
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：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

(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		158,543,817.90	136,690,977.46
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			
收到其他与经营活动有关的现金	五（四十）	11,222,546.06	14,675,428.41
经营活动现金流入小计		169,766,363.96	151,366,405.87
购买商品、接受劳务支付的现金		113,805,551.75	108,725,714.95
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		9,841,593.75	6,433,367.58

支付的各项税费		9,407,778.97	6,400,993.06
支付其他与经营活动有关的现金	五（四十）	18,794,985.17	19,532,964.76
经营活动现金流出小计		151,849,909.64	141,093,040.35
经营活动产生的现金流量净额		17,916,454.32	10,273,365.52
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		59,000,000.00	8,000,000.00
取得投资收益收到的现金			49,018.66
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		59,000,000.00	8,049,018.66
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,615,958.00	2,515,260.20
投资支付的现金		50,900,000.00	36,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-812.05	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		53,515,145.95	38,515,260.20
投资活动产生的现金流量净额		5,484,854.05	-30,466,241.54
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,100,000.00	13,940,000.00
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	五（四十）	1,290,353.00	7,000,000.00
筹资活动现金流入小计		2,390,353.00	20,940,000.00
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		13,600,000.00	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	五（四十）	1,036,646.45	17,000,000.00
筹资活动现金流出小计		14,636,646.45	17,208,500.00
筹资活动产生的现金流量净额		-12,246,293.45	3,731,500.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		11,155,014.92	-16,461,376.02
加：期初现金及现金等价物余额		7,852,405.74	24,313,781.76
六、期末现金及现金等价物余额		19,007,420.66	7,852,405.74

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	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		150,891,882.83	134,670,534.69
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		12,552,080.41	14,756,488.18
经营活动现金流入小计		163,443,963.24	149,427,022.87
购买商品、接受劳务支付的现金		111,637,141.38	104,645,477.12
支付给职工以及为职工支付的现金		4,857,992.71	3,705,548.49
支付的各项税费		9,175,451.56	5,984,498.64
支付其他与经营活动有关的现金		18,373,285.14	20,320,036.51
经营活动现金流出小计		144,043,870.79	134,655,560.76
经营活动产生的现金流量净额		19,400,092.45	14,771,462.11
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		59,000,000.00	9,000,000.00
取得投资收益收到的现金			49,018.66
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		59,000,000.00	9,049,018.66
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		654,814.48	1,807,834.13
投资支付的现金		54,000,000.00	38,060,000.00
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		54,654,814.48	39,867,834.13
投资活动产生的现金流量净额		4,345,185.52	-30,818,815.47
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		1,243,353.00	7,000,000.00
筹资活动现金流入小计		1,243,353.00	19,000,000.00
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		13,600,000.00	208,500.00
支付其他与筹资活动有关的现金		1,036,646.45	17,000,000.00
筹资活动现金流出小计		14,636,646.45	17,208,500.00
筹资活动产生的现金流量净额		-13,393,293.45	1,791,500.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		10,351,984.52	-14,255,853.36
加：期初现金及现金等价物余额		6,319,412.33	20,575,265.69
六、期末现金及现金等价物余额		16,671,396.85	6,319,412.33

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

(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	13,600,000.00				23,633,851.29				2,572,268.21		21,943,625.2	2,757,242.02	64,506,986.72
加：会计政策变更											142,876.09		142,876.09
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	13,600,000.00				23,633,851.29				2,572,268.21		22,086,501.29	2,757,242.02	64,649,862.81
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	17,000,000.00								2,380,511.46		7,085,067.26	2,305,966.82	11,771,545.54
（一）综合收益总额											23,065,578.72	165,659.25	23,231,237.97
（二）所有者投入和减少资本												2,140,307.57	2,140,307.57
1. 股东投入的普通股												1,100,000.00	1,100,000.00
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											1,040,307.57	1,040,307.57
(三) 利润分配								2,380,511.46	-15,980,511.46			-13,600,000.00
1. 提取盈余公积								2,380,511.46	-2,380,511.46			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-13,600,000.00		-13,600,000.00
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转	17,000,000.00				-17,000,000.00							
1. 资本公积转增资本（或股本）	17,000,000.00				-17,000,000.00							
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他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	30,600,000.00				6,633,851.29			4,952,779.67	29,171,568.55	5,063,208.84		76,421,408.35

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	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									-22,267.97		-200,411.76		-222,679.73
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				832,188.76		7,034,819.32	1,335,994.12	34,394,339.06
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,600,000.00				10,442,514.43				1,740,079.45		14,908,805.88	1,421,247.90	30,112,647.66
（一）综合收益总额											16,648,885.33	-476,237.67	16,172,647.66
（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								1,740,079.45		-1,740,079.45			
1. 提取盈余公积								1,740,079.45		-1,740,079.45			
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			2,572,268.21		21,943,625.20	2,757,242.02	64,506,986.72	

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	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	13,600,000.00				23,591,336.86				2,572,268.21		23,150,413.89	62,914,018.96
加：会计政策变更											142,876.09	142,876.09
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	13,600,000.00				23,591,336.86				2,572,268.21		23,293,289.98	63,056,895.05
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	17,000,000.00				-17,000,000.00				2,380,511.46		7,824,603.09	10,205,114.55
（一）综合收益总额											23,805,114.55	23,805,114.55
（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								2,380,511.46		-15,980,511.46	-13,600,000.00
1. 提取盈余公积								2,380,511.46		-2,380,511.46	
2. 提取一般风险准备										-13,600,000.00	-13,600,000.00
3. 对所有者（或股东）的分配											
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转	17,000,000.00				-17,000,000.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	17,000,000.00				-17,000,000.00						
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他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	30,600,000.00				6,591,336.86			4,952,779.67		31,117,893.07	73,262,009.60

项目	2018 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	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									-22,267.97		-200,411.76	-222,679.73
其他												
二、本年期初余额	12,000,000.00				13,191,336.86				832,188.76		7,489,698.85	33,513,224.47
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,600,000.00				10,400,000.00				1,740,079.45		15,660,715.04	29,400,794.49
（一）综合收益总额											17,400,794.49	17,400,794.49
（二）所有者投入和减少资本	1,600,000.00				10,400,000.00							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									1,740,079.45		-1,740,079.45	
1. 提取盈余公积									1,740,079.45		-1,740,079.45	
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				23,591,336.86				2,572,268.21		23,150,413.89	62,914,018.96

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

广州高盛生物科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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3,060.00万元
 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%

本公司于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%
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%

2019年9月12日，本公司2019年度第二次临时股东大会审议通过了《关于公司半年度权益分派方案》的议案，以权益分派实施时股权登记日的总股本1,360.00万股为基数，以未分配利润向全体股东每10股派发现金红利10元（含税），以资本公积向全体股东以每10股转增12.50股。本次资本公积转增股本完成后，股权结构情况如下：

股东名称	持股数量	持有比例
康贤通	13,500,000.00	44.12%
广州菁慧典通投资管理企业（有限合伙）	8,100,000.00	26.47%
吴培诚	2,700,000.00	8.82%

股东名称	持股数量	持有比例
许学斌	2,025,000.00	6.62%
深圳华大共赢一号创业投资基金（有限合伙）	1,500,001.00	4.90%
张正勤	1,493,250.00	4.88%
张凤香	675,000.00	2.21%
广州市达安创谷企业管理有限公司	599,999.00	1.96%
俞乐华	5,000.00	0.02%
董德全	1,750.00	0.01%
合计	30,600,000.00	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 2020 年 4 月 30 日批准报出。

（五）合并财务报表范围

1、本公司本期合并财务报表的子公司

子公司名称	持股比例（%）	表决权比例（%）
广州高盛智造科技有限公司	52.00	52.00
东莞市通正生物科技有限公司	51.00	51.00
广州康鉴信息科技有限责任公司	55.00	55.00
广东正航司法鉴定中心	51.00	51.00
广东康鉴法医临床司法鉴定所	55.00	55.00
广东高盛法医科技有限公司	50.00	50.00

2、本期合并财务报表范围变化情况详见本附注（六）。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》和中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）及其他相关规定编制财务报表。

（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、重要会计政策及会计估计

（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、完整地反映了公司报告期的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）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。

（三）营业周期

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。

（四）记账本位币

本公司以人民币作为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

1、同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

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。

合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业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。企业合并中发行权益性证券所发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

2、非同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。合并成本为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；购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。

本公司对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额时，应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。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，参考本部分前面描述及本节之“（十四）长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益，按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额除外。

（六）合并财务报表的编制方法

1、合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，本公司将其所控制的全部主体（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。

2、合并财务报表编制方法

本公司以母公司和纳入合并范围的子公司的个别会计报表及其他相关资料为依据，在抵销母公司与子公司、子公司相互间的债权与债务项目、内部销售收入和未实现的内部销售利润等项目，以及母公司对子公司权益性资本投资项目的数额与子公司所有者权益中母公司所持有的份额的基础上，合并各报表项目数额编制。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

3、少数股东权益和损益的列报

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，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。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余仍冲减少数股东权益。

4、当期增加减少子公司或业务的合并报表处理

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。

（七）合营安排的分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注“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。

（八）现金及现金等价物的确定标准

现金为本公司库存现金、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（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。

（九）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“其他综合收益”项目列示。

（十）金融工具

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、金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同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的，分类为以摊余成本计量的金融资产；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且合同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的，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（债务工具）；除此之外的其他金融资产，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。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其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（权益工具）。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产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。

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和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

(1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。

(2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

(3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(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（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，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。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，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，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。

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

4、金融负债终止确认条件

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

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

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

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

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对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（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

7、权益工具

本公司发行权益工具收到的对价扣除交易费用后，计入股东权益。回购本公司权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。

（十一）应收账款

本公司对于因销售产品或提供劳务而产生的应收款项及租赁应收款，按照相当于整个存续期

内的预期信用损失金额计量损失准备。以共同风险特征为依据，按照客户类别等共同信用风险特征将应收账款分为不同组别。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

除单独评估信用风险的应收款项外，本公司根据信用风险特征将其他应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失：

1、单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单独评估信用风险的应收款项，包括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，单项计提坏账准备。

2、按组合计提坏账准备的应收款项

除单独评估信用风险的应收款项外，本公司根据信用风险特征将其他应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

信用风险特征组合的确定依据如下：

项目	确定组合的依据
账龄组合	除单项计提及合并范围内关联方组合之外的应收款项
合并范围内关联方组合	合并范围内且无明显减值迹象的应收关联方的款项

按组合方式实施信用风险评估时，根据金融资产组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，以预计存续期基础计量其预期信用损失，确认金融资产的损失准备。

不同组合计量损失准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄组合	预期信用损失
合并范围内关联方组合	预期信用损失

各组合预期信用损失率如下列示：

账龄组合预期信用损失率：

账龄	应收账款预期信用损失率（%）
1年以内（含1年）	5
1-2年（含2年）	10
2-3年（含3年）	20
3-4年（含4年）	30
4-5年（含5年）	80
5年以上	100

合并范围内关联方组合预期信用损失率：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，对合并范围内关联方组合，且无明显减值迹象的，预期信用损失率为0。

3、坏账准备的转回

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

（十二）其他应收款

本公司对其他应收款按历史经验数据和前瞻性信息，确定预期信用损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
代扣代缴款项组合	代扣代缴职工社保费、住房公积金款项
合并范围内关联方组合	合并范围内且无明显减值迹象的应收关联方的款项

其他应收暂付款项组合	除以上外的其他应收暂付款项
不同组合计量损失准备的计提方法：	
项目	计提方法
代扣代缴款项组合	预期信用损失
合并范围内关联方组合	预期信用损失
其他应收暂付款项组合	预期信用损失

各组合预期信用损失率如下列示：

代扣代缴款项组合：结合本公司代扣代缴款项的形成原因，及历史损失经验，对代扣代缴款项组合，且无明显减值迹象的，预期信用损失率为0；

预期信用损失率依据预计收回时间及资金时间价值确定；

合并范围内关联方组合：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，对合并范围内关联方组合，且无明显减值迹象的，预期信用损失率为0；

其他应收暂付款项：比照应收账款账龄组合的预期信用损失率确定。

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

（十三）存货

1、存货的分类

本公司存货分为：在途材料、委托加工材料、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，低值易耗品和包装物采用一次摊销法。

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。

（十四）长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，在初始确认时可选择将其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核算。

1、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的判断标准

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

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其

他方一起共同控制这些政策的制定。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、初始投资成本的确定

(1) 企业合并中形成的长期股权投资

①同一控制下的企业合并取得的长期股权投资

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

②非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资

在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

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

3、后续计量及损益确认方法

(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。

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，不管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：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；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；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。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。

（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。

（十六）固定资产

1、固定资产的确认条件

固定资产是指使用寿命超过一个会计年度的为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的有形资产。固定资产的确认条件：①该固定资产包含的经济利益很可能流入企业；②该固定资产的成本能够可靠计量。固定资产通常按照实际成本作为初始计量。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

2、固定资产分类及折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为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。

固定资产类别	折旧年限（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
办公设备	3年	5	31.67
仪器设备	5年	5	19.00
运输工具	5年	5	19.00
房屋建筑物	45年	5	2.11

3、其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

（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。

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。

（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。

(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	经济寿命

3、无形资产减值测试

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。

4、内部研究开发支出会计政策

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。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；
- (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。

(二十) 长期资产减值

对于长期股权投资、以成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。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，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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，在进行减值测试时，将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。

3、摊销年限

项目	摊销年限	依据
装修费	3	预计收益期限

（二十二）职工薪酬

1、短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本，职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

2、离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

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

（2）设定受益计划

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

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

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益。

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

3、辞退福利的会计处理方法

本公司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。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

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：

（1）该义务是本公司承担的现时义务；

（2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

（3）该义务的金额能够可靠地计量。

2、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）收入

1、销售商品收入

（1）确认和计量原则：

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

（2）具体收入确认时点及计量方法

公司通常情况下销售商品收入，根据销售产品的不同，收入确认的具体方法如下：

①仪器设备销售：公司按照与客户签订的合同发货，由客户验收后，公司在取得验收确认凭据时确认收入。

②耗材销售：公司按照与客户签订的合同发货，在客户收到货物时确认收入，如合同约定需要验收的，则公司在取得验收确认凭据时确认收入。

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，依据已经提供劳务占应提供劳务总量的比例确定。

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。

（3）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。

公司通常情况下提供劳务和服务收入的具体方法如下：

①法医 DNA 检测鉴定服务：公司按照与客户签订的合同，在完成检测时确认收入。根据客户对已完成检测数量的验收报告或者确认单确认收入金额。

②司法鉴定服务：公司在完成鉴定服务，出具司法鉴定报告时确认收入。

3、让渡资产使用权收入的确认和计量原则

在与交易相关的经济利益能够流入本公司且收入的金额能够可靠地计量时确认收入。

（二十五）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。

1、确认和计量

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：（1）企业能够满足政府补助所附条件；（2）企业能够收到政府补助。

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。

2、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司对取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。

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。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照相关资产的折旧或摊销期限分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资

产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与公司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。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

4、取得政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十六）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。

（二十七）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。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，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。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，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。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。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。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。

（二十八）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。不考虑因其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。

（二十九）重要会计政策、会计估计的变更

1、重要会计政策变更

（1）财务报表列报

2019年财政部发布财会〔2019〕6号《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》和《关于修订印发合并财务报表格式（2019版）的通知》，对企业财务报表格式进行了修订，本公司根据通知要求进行了调整。相关列报调整影响如下：

2018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
应收票据及应收账款	16,866,990.68	-16,866,990.68	
应收票据			
应收账款		+16,866,990.68	16,866,990.68
应付票据及应付账款	9,798,076.88	-9,798,076.88	
应付票据			
应付账款		+9,798,076.88	9,798,076.88

2018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
应收票据及应收账款	18,235,867.08	-18,235,867.08	
应收票据			
应收账款		+18,235,867.08	18,235,867.08
应付票据及应付账款	8,236,262.96	-8,236,262.96	
应付票据			
应付账款		+8,236,262.96	8,236,262.96

（2）执行新金融工具准则导致的会计政策变更

财政部于2017年分别发布了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量（2017年修订）》（财会〔2017〕7号）、《企业会计准则第23号——金融资产转移（2017年修订）》（财会〔2017〕8号）、《企业会计准则第24号——套期会计（2017年修订）》（财会〔2017〕9号），于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报（2017年修订）》（财会〔2017〕14号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报告的企业，自2018年1月1日起施行；其他境内上市企业自2019年1月1日起施行。本公司按照财政部的要求时间于2019年1月1日起开始执行前述新金融工具准则。

根据新金融工具准则的相关规定，本公司对于首次执行该准则的累积影响数调整2019年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，未对2018年度的比较财务报表进行调整，情况如下：

项目	2018-12-31	重分类	重新计量	2019-1-1
----	------------	-----	------	----------

其他流动资产	28,000,000.00	交易性金融资产	168,089.52	28,168,089.52
--------	---------------	---------	------------	---------------

(3) 执行修订后债务重组、非货币资产交换准则导致的会计政策变更
根据财会〔2019〕8号《关于印发修订《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》的通知》和财会〔2019〕9号《关于印发修订《企业会计准则第12号——债务重组》的通知》，财政部修订了非货币性资产交换及债务重组和核算要求，相关修订适用于2019年1月1日之后的交易，本公司管理层认为，前述准则的采用未对本公司财务报告产生重大影响。

2、按照新准则调整首次执行当年年初财务报表

本公司以按照财会〔2019〕6号及财会〔2019〕16号规定追溯调整后的比较报表为基础，对首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表情况列示如下：

合并资产负债表各影响项目：

项目	2018-12-31	2019-1-1	调整数
资产			
交易性金融资产		28,168,089.52	28,168,089.52
其他流动资产	30,094,512.24	2,094,512.24	-28,000,000.00
资产总计	30,094,512.24	30,262,601.76	168,089.52
负债和股东权益			
递延所得税负债		25,213.43	25,213.43
未分配利润	21,943,625.20	22,086,501.29	142,876.09
负债和股东权益合计	21,943,625.20	22,111,714.72	168,089.52

母公司资产负债表各影响项目：

项目	2018-12-31	2019-1-1	调整数
资产			
交易性金融资产		28,168,089.52	28,168,089.52
其他流动资产	28,991,023.14	991,023.14	-28,000,000.00
资产总计	28,991,023.14	29,159,112.66	168,089.52
负债和股东权益			
递延所得税负债		25,213.43	25,213.43
未分配利润	23,150,413.89	23,293,289.98	142,876.09
负债和股东权益合计	23,150,413.89	23,318,503.41	168,089.52

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	当期销项税额减当期可抵扣进项税后的余额	16%、13%、6%、3%
城市维护建设税	按应纳的增值税、消费税之和计算缴纳	7%
教育费附加	按应纳的增值税、消费税之和计算缴纳	3%
地方教育费附加	按应纳的增值税、消费税之和计算缴纳	2%
企业所得税	按应纳税所得额计算缴纳	15%

存在不同企业所得税税率纳税主体情况：

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，证书到期后，公司即开始重新申请认定，已于2019年12月2日获准通过（广东省2019年第三批），公司继续享受15%的企业所得税优惠税率。

五、合并财务报表项目附注

提示：本附注期末指2019年12月31日，期初指2019年1月1日，本期指2019年度，上期指2018年度，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	12,861.40	16,235.80
银行存款	18,994,559.26	7,836,169.94
其他货币资金	1,137,229.15	1,390,353.00
合计	20,144,649.81	9,242,758.74
其中：存放在境外的款项总额		
使用有限制的款项总额	1,137,229.15	1,390,353.00

使用受限的款项总额是指因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额，全部为本公司在工行广州科学城支行开立保函的保证金。

货币资金期末余额中除其他货币资金中保函保证金外不存在冻结、抵押、对变现有限制或存放境外或存在潜在回收风险的款项。

（二）交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	17,591,892.87	28,168,089.52
其中：工银理财法人“添利宝”净值型理财产品	17,591,892.87	28,168,089.52
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	
合计	17,591,892.87	28,168,089.52

（三）应收账款

1、应收账款分类披露：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	18,243,655.10	100.00	1,071,448.97	5.87	17,172,206.13
其中：账龄组合	18,243,655.10	100.00	1,071,448.97	5.87	17,172,206.13

合计	18,243,655.10	100.00	1,071,448.97	5.87	17,172,206.13
----	---------------	--------	--------------	------	---------------

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按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
其中：账龄组合	17,766,647.66	100.00	899,656.98	5.06	16,866,990.68
合计	17,766,647.66	100.00	899,656.98	5.06	16,866,990.68

按单项计提坏账准备：无

按组合计提坏账准备：

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	18,243,655.10	1,071,448.97	5.87
合计	18,243,655.10	1,071,448.97	5.87

按账龄披露

账龄	账面余额
1年以内	15,300,426.51
1—2年	2,838,478.79
2—3年	100,241.80
3—4年	2,150.00
4—5年	2,358.00
5年以上	
合计	18,243,655.10

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
账龄组合	899,656.98	171,791.99			1,071,448.97
合计	899,656.98	171,791.99			1,071,448.97

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	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
雷州市公安局	2,818,450.00	15.45%	279,845.00
茂名市公安局电白分局	2,041,320.00	11.19%	102,066.00
信宜市公安局	1,725,760.00	9.46%	86,288.00
台山市公安局	1,414,667.20	7.75%	70,733.36

阳山县公安局	960,662.38	5.27%	48,033.12
合计	8,960,859.58	49.12%	586,965.48

4、因金融资产转移而终止确认的应收账款：无

5、转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

（四）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	10,665,225.76	100.00	2,299,851.92	100.00
合计	10,665,225.76	100.00	2,299,851.92	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

单位名称	金额	占预付款项总额比例
普洛麦格（北京）生物技术有限公司	5,200,034.00	48.76%
Life Technologies Holdings Pte Ltd.	4,670,731.19	43.79%
广州春树医药科技有限公司	300,000.00	2.81%
深圳新美装饰建设集团有限公司	121,303.00	1.14%
深圳市怡美工业设计有限公司	83,700.00	0.78%
合计	10,375,768.19	97.29%

3、预付款项中无预付持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东及其他关联方单位款项。

（五）其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,347,930.00	1,387,026.83
合计	2,347,930.00	1,387,026.83

1、其他应收款

（1）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	2,165,040.70	1,214,609.20
备用金	20,000.00	65,000.00
代扣代缴社保	24,967.19	19,302.84
押金	327,896.80	238,197.00
往来款	43,045.83	
代扣代缴住房公积金	25,776.00	21,256.00
合计	2,606,726.52	1,558,365.04

（2）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）	

2019年1月1日余额	171,338.21			171,338.21
2019年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	87,458.31			87,458.31
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年12月31日余额	258,796.52			258,796.52

按组合计提坏账准备：

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
其他应收暂付款项组合	2,535,983.33	258,796.52	10.20
合并范围内关联方组合			
代扣代缴款项组合	70,743.19		
合计	2,606,726.52	258,796.52	9.93

按账龄披露

账龄	账面余额
1年以内	1,619,460.45
1—2年	522,741.57
2—3年	377,882.50
3—4年	46,000.00
4—5年	4,660.00
5年以上	35,982.00
合计	2,606,726.52

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
其他应收暂付款项组合	171,338.21	87,458.31			258,796.52
合计	171,338.21	87,458.31			258,796.52

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	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
东莞市公安局	保证金	594,500.00	1年以内	22.81%	29,725.00
广东华南新药	押金	96,438.00	1年以内	3.70%	4,821.90

创制中心	押金	34,634.00	1-2 年	1.33%	3,463.40
	押金	29,647.00	1 年以内	1.14%	1,482.35
	押金	106,793.00	2-3 年	4.10%	21,358.60
	押金	4,660.00	4-5 年	0.18%	3,728.00
	押金	35,982.00	5 年以上	1.38%	35,982.00
普宁市公安局	保证金	289,495.00	1-2 年	11.11%	28,949.50
新丰县公安局	保证金	162,782.00	1-2 年	6.24%	16,278.20
广州市思远工程技术有限公司	保证金	210,000.00	1 年以内	8.06%	10,500.00
合计		1,564,931.00		60.03%	156,288.95

(5) 涉及政府补助的应收款项：无

(6) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无

(7) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

(六) 存货

1、存货分类：

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	1,140,999.18		1,140,999.18	21,421,156.55		21,421,156.55
库存商品	19,260,806.86		19,260,806.86	2,099,551.14		2,099,551.14
生产成本	152,905.13		152,905.13	2,497,102.46		2,497,102.46
产成品	2,271,949.08		2,271,949.08	866,454.81		866,454.81
合计	22,826,660.25		22,826,660.25	26,884,264.96		26,884,264.96

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	708,757.43	1,909,056.84
预缴企业所得税	623,524.63	152,889.17
合计	1,332,282.06	2,061,946.01

(八) 长期股权投资

被投资单位	期初余额 (账面价值)	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
一、联营企业					
广州高盛智云科技有限公司	552,618.89			-7,758.85	
广州深晓基因科技有限公司		2,400,000.00		-181,818.51	

合计	552,618.89	2,900,000.00		-189,577.36
----	------------	--------------	--	-------------

续表

被投资单位	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
	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		
一、合营企业						
广州高盛智云科技 有限公司					544,860.04	
广州深晓基因科技 有限公司					2,218,181.49	
合计					2,763,041.53	

(九) 其他非流动金融资产

项目	期末余额	期初余额
对上海英莱盾生物技术有限 公司股权投资	266,233.60	
合计	266,233.60	

(十) 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	17,949,624.84	17,949,624.84
2.本期增加金额		
(1) 外购		
(2) 存固定资产转入		
(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		
(2) 改变用途转入固定资产	17,949,624.84	17,949,624.84
4.期末余额		
二、累计折旧和累计摊销		
1.期初余额	463,004.59	463,004.59
2.本期增加金额	126,312.20	126,312.20
(1) 计提或摊销	126,312.20	126,312.20
(2) 其他转入		
3.本期减少金额	589,316.79	589,316.79
(1) 处置		
(2) 改变用途转入固定资产折旧	589,316.79	589,316.79
4.期末余额		
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		
2.期初账面价值	17,486,620.25	17,486,620.25

注：原用于出租的办公室于本期转为自用。

(十一) 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	24,533,761.68	5,470,610.13
固定资产清理		
合计	24,533,761.68	5,470,610.13

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	391,746.02	4,178,288.01	1,874,543.59	725,904.77	7,170,482.39
2.本期增加金额	139,480.86	3,329,617.19	219,380.53	17,949,624.84	21,638,103.42
(1) 购置	130,484.14	1,385,645.59	219,380.53		1,735,510.26
(2) 在建工程转入					
(3) 投资性房地产改变用途转入				17,949,624.84	17,949,624.84
(4) 企业合并转入	8,996.72				
(4) 领用存货		1,943,971.60			1,943,971.60
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额	531,226.88	7,507,905.20	2,093,924.12	18,675,529.61	26,714,661.69
二、累计折旧	-	-	-	-	-
1.期初余额	184,453.69	1,066,982.77	434,425.44	14,010.36	1,699,872.26
2.本期增加金额	132,601.78	1,228,707.51	356,376.81	857,265.78	2,574,951.87
(1) 计提	132,601.78	1,228,707.51	356,376.81	267,948.99	1,985,635.08
(2) 投资性房地产改变用途转入				589,316.79	589,316.79
3.本期减少金额					

(1) 处置或报废					
4.期末余额	317,055.47	2,295,690.28	790,802.25	871,276.14	4,274,824.13
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	214,171.41	5,212,214.92	1,303,121.87	17,804,253.47	24,533,761.68
2.期初账面价值	207,292.33	3,111,305.24	1,440,118.15	711,894.41	5,470,610.13

(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) 未办妥产权证书的固定资产情况：

本公司房屋及建筑物均已办妥产权证书。

2、固定资产清理：无

(十二) 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	31,800.46	31,800.46
2.本期增加金额	8,883.30	8,883.30
(1) 计提	8,883.30	8,883.30
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	40,683.76	40,683.76

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		
2.期初账面价值	8,883.30	8,883.30

(十三) 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
广州康鉴信息科技有限公司		972,952.97		972,952.97

2、商誉减值准备

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				
广州康鉴信息科技有限公司		972,952.97		972,952.97

3、商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

(1) 广东正航司法鉴定所

广东正航司法鉴定所（以下简称广东正航）为公司的全资子公司，通过非同一控制下购买取得，取得对价 100 万元，取得时广东正航可辨认净资产公允价值 714,876.48 元，确认商誉 285,123.52 元。2018 年 3 月，公司将广东正航出售给全资子公司东莞市通正生物科技有限公司（以下简称东莞通正），2018 年 5 月，曲正冰向东莞通正增资 98 万元，取得东莞通正 49% 的股权，但公司并未丧失对东莞通正的控制权，因此尽管公司对东莞通正持股仅为 51%，但是依然确认广东正航 100% 的商誉。广东正航主营业务是司法鉴定（毒物、工伤等），收购至今没有开展其他业务，因此将广东正航整体确认为一个资产组。本公司将广东正航司法鉴定所整体认定为一个资产组，再将企业合并形成的商誉分摊至该资产组进行商誉减值测试。该资产组的划分与购买日所确定的资产组一致。截止 2019 年 12 月 31 日，资产组广东正航司法鉴定所账面价值 2,309,359.53 元。

(2) 广州康鉴信息科技有限公司

2019 年 9 月 4 日，公司与广州康鉴信息科技有限公司（以下简称康鉴信息）及其原股东曾柏杨、陈雪静、严翠花、新增股东广州创盛联华投资合伙企业（有限合伙）签署《股权转让及增资协议书》，以人民币 2,244,440.00 元对康鉴信息进行增资扩股，增资扩股完成后，康鉴信息注册资本增加至 224.444 万元，公司持有 55% 的股权。增资时康鉴信息可辨认净资产公允价值为 67,354.60 元，增资款到位后净资产公允价值变更为 2,311,794.60 元，公司按照 55% 的份额享有金额为 1,271,487.03 元，低于取得成本金额 972,952.97 元确认为商誉。康鉴信息主体为广东康鉴法医临床司法鉴定所，主要经营业务为法医临床司法鉴定（视觉功能鉴定、听觉功能鉴定、性功能鉴定、活体年龄鉴定除外），因此将康鉴信息整体认定为一个资产组，再将企业合并形成的商誉分摊至该资产组进行商誉减值测试。该资产组的划分与购买日所确定的资产组一致。截止 2019 年 12 月 31 日，资产组康鉴信息账面价值

2,180,836.83 元。

4. 商誉测试

项目	广东正航	康鉴信息
资产组资产的账面价值①	2,309,359.53	2,180,836.83
商誉账面价值②	285,123.52	972,952.97
未确认归属于少数股东权益的商誉价值③		796,052.43
应分摊的商誉账面价值④=②+③	285,123.52	1,769,005.40
包含商誉的资产组的账面价值⑤=①+④	2,594,483.05	3,949,842.23
可收回金额⑥	2,774,553.05	2,180,836.83
需计提减值准备金额⑦=⑤-⑥		1,769,005.40
本公司享有的股权份额⑧		55.00%
归属于本公司的商誉减值损失⑨=⑦*⑧		972,952.97

(1) 广东正航

涉及广东正航股权最近一次交易时间在 2018 年 5 月，此次收购广东正航作价 100 万元，公司以该交易价格为基础，根据广东正航 2018 年 6 月 1 日-2019 年 12 月 31 日的交易情况，对该交易价格进行调整，以确定广东正航的公允价值。

被投资单位名称或形成商誉的事项	基础价格①	2018 年 6-12 月净利润②	2019 年度净利润③	预计交易费用④=(①+②+③)*0.05%	可收回金额⑤=①+②+③-④
广东正航司法鉴定所	1,000,000.00	-12,470.08	1,788,411.10		2,774,553.05

注：参考 2018 年 5 月的交易情况，预计交易费用仅考虑印花税。

可收回金额高于包含商誉的资产组的账面价值，因而无需计提商誉减值损失。

(2) 康鉴信息

康鉴信息购买日前后均没有收入产生，预计未来现金流无法准确，同时，康鉴信息资产和负债的构成以流动资产和流动负债为主，因此将资产组的账面价值 436,396.83 元确定为可收回金额，对 972,952.97 元商誉全额计提减值准备。

(十四) 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
装修费	391,666.55		263,074.63		128,591.92
合计	391,666.55		263,074.63		128,591.92

(十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,330,245.49	198,560.32	1,070,995.19	162,246.77
内部交易未实现利润	463,859.48	69,578.92	586,700.40	95,011.63

可抵扣亏损	4,930,227.71	1,232,556.93	1,802,323.98	450,581.00
权益工具投资公允价值变动	233,766.40	35,064.96		
合计	6,958,099.08	1,535,761.13	3,460,019.57	707,839.40

2、未经抵销的递延所得税负债：

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产公允价值变动	591,892.87	88,783.93	168,089.52	25,213.43
合计	591,892.87	88,783.93	168,089.52	25,213.43

3、未确认递延所得税资产明细：

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	815.52	77.49
合计	815.52	77.49

注：上述未确认递延所得税资产的可抵扣亏损全部为子公司东莞市通正生物科技有限公司的亏损。

4、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

年份	期末金额	期初金额	备注
2019			
2020			
2021			
2022			
2023	77.49	77.49	
2024	738.03		
合计	815.52	77.49	

(十六) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付设备采购款	116,000.00	
预付装修工程款	714,518.86	
合计	830,518.86	

(十七) 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	14,834,224.11	9,798,076.88
合计	14,834,224.11	9,798,076.88

2、账龄超过1年的重要应付账款：无

3、应付账款中无应付持本公司5%（含5%）以上股份的股东及其他关联方单位款项。

（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	20,799,872.46	24,891,957.45
预收服务款	4,779,948.46	9,450,415.00
合计	25,579,820.92	34,342,372.45

2、无账龄超过1年的重要预收款项。

3、预收款项中无预收持本公司5%（含5%）以上股份的股东及其他关联方单位款项。

（十九）应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示：

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、短期薪酬	1,836,373.51	9,979,501.05	9,174,819.46	2,641,055.10
二、离职后福利-设定提存计划	-	263,166.80	263,166.80	-
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	1,836,373.51	10,242,667.85	9,437,986.26	2,641,055.10

2、短期薪酬列示：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,836,373.51	8,509,836.03	7,705,154.44	2,641,055.10
2、职工福利费		759,884.38	759,884.38	
3、社会保险费		293,252.75	293,252.75	
其中：医疗保险费		148,236.57	148,236.57	
工伤保险费		2,044.54	2,044.54	
生育保险费		19,761.51	19,761.51	
4、住房公积金		207,156.00	207,156.00	
5、工会经费和职工教育经费		209,371.89	209,371.89	
6、非货币性福利				
7、短期带薪缺勤				
8、短期利润分享计划				
9、其他短期薪酬				
其中：以现金结算的股份支付				
合计	1,836,373.51	9,979,501.05	9,174,819.46	2,641,055.10

3、设定提存计划列示：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		254,058.00	254,058.00	
2、失业保险费		9,108.80	9,108.80	
3、企业年金缴费				

合计		263,166.80	263,166.80
----	--	------------	------------

(二十) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	152,909.73	0.00
增值税	2,241,349.64	891,477.65
城市维护建设税	12,858.96	62,403.43
教育费附加	9,184.97	44,573.88
代扣代缴个人所得税	8,487.86	3,857.86
合计	2,424,791.16	1,002,312.82

(二十一) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	433,795.55	160,078.80
合计	433,795.55	160,078.80

1、其他应付款项

(1) 按款项性质列示其他应付款项

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	191,188.00	160,078.80
应退多收款	7,030.00	
代收党支部经费	5,384.00	
应付费用	230,193.55	
合计	433,795.55	160,078.80

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款：无

(3) 其他应付款项中无应付持本公司5%（含5%）以上股份的股东及其他关联方单位款项。

(二十二) 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	
股本	13,600,000.00			17,000,000.00			30,600,000.00

注：2019年9月12日，本公司2019年度第二次临时股东大会审议通过了《关于公司半年度权益分派方案》的议案，以权益分派实施时股权登记日的总股本1,360.00万股为基数，以资本公积向全体股东以每10股转增12.50股。

(二十三) 资本公积

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	14,400,000.00		13,600,000.00	800,000.00

(2) 其他	42,514.43		42,514.43
2、其他资本公积			
(1) 股份改制转入	9,191,336.86	3,400,000.00	5,691,336.86
合计	23,633,851.29	17,000,000.00	6,633,851.29

注：2019年9月12日，本公司2019年度第二次临时股东大会审议通过了《关于公司半年度权益分派方案》的议案，以权益分派实施时股权登记日的总股本1,360.00万股为基数，以资本公积向全体股东以每10股转增12.50股，其中以股票发行溢价所形成的资本公积每10股转增10.00股，以其他资本公积每10股转增2.50股。

(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	2,572,268.21	2,400,381.60		4,972,649.81
合计	2,572,268.21	2,400,381.60		4,972,649.81

(二十五) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	21,943,625.20	7,235,231.08
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	142,876.09	-200,411.76
调整后期初未分配利润	22,086,501.29	7,034,819.32
加：本期归属于母公司所有者的净利润	23,264,280.16	16,648,885.33
减：提取法定盈余公积	2,400,381.60	1,740,079.45
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	13,600,000.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	29,350,399.85	21,943,625.20

调整期初未分配利润明细：

- (1) 由于会计政策变更，影响期初未分配利润142,876.09元。
- (2) 前期差错更正情况详见附注十三（一）。

(二十六) 营业收入及营业成本

1、按类别列示

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	147,355,355.12	98,907,224.56	108,298,562.47	75,517,229.72
其他业务	305,304.99	126,312.20	726,319.86	464,833.79
合计	147,660,660.11	99,033,536.76	109,024,882.33	75,982,063.51

2、主营业务按产品（业务类型）分类列示

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
服务收入	12,308,262.69	5,600,849.56	6,061,432.00	2,936,398.55

销售收入	135,047,092.43	93,306,375.00	102,237,130.47	72,580,831.17
合计	147,355,355.12	98,907,224.56	108,298,562.47	75,517,229.72

3、本期营业收入前五名客户情况

单位名称	金额	占公司全部营业收入的比例%
东莞市公安局	13,115,652.33	8.88%
广州市公安局增城区分局	8,606,452.95	5.83%
广州市公安局	5,981,496.00	4.05%
广州柏迪生物科技有限公司	5,521,464.88	3.74%
东莞市公安局清溪分局	4,718,426.90	3.20%
合计	37,943,493.06	25.70%

(二十七) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	272,749.54	137,262.72
教育费附加	118,584.71	58,826.89
地方教育费附加	76,236.51	39,217.96
印花税	72,589.86	62,713.14
房产税	129,197.60	
土地使用税	406.44	
合计	669,764.66	298,020.71

(二十八) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬及福利	1,369,748.55	1,282,432.81
租赁费	262,868.52	266,868.52
差旅费	1,389,703.81	1,210,617.11
招标费	1,239,510.14	1,592,978.14
办公费	22,571.80	47,150.50
物流仓储费	222,879.79	158,074.51
业务招待费	432,806.18	454,803.04
汽车费用	185,978.53	172,988.69
广告宣传费	773,516.29	324,181.96
合计	5,899,583.61	5,510,095.28

(二十九) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬及福利	4,836,049.19	2,821,571.75
租金及水电物业费	1,062,003.35	244,620.56
办公费	349,474.15	380,488.93
差旅费	968,319.13	600,844.30
业务招待费	479,852.68	392,653.94
折旧费	1,211,880.94	552,227.65

中介服务费	782,103.85	1,074,159.77
汽车费用	89,691.15	225,796.45
装修摊销	95,781.31	161,460.27
其他	111,202.34	172,675.46
合计	9,986,358.09	6,626,499.08

(三十) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
人员薪酬费	2,289,899.31	1,347,841.12
直接投入	4,182,752.75	5,103,009.90
折旧费	403,715.76	432,496.10
其他费用	979,251.01	444,277.16
合计	7,855,618.83	7,327,624.28

(三十一) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出		86,000.00
减：利息收入	17,849.51	33,350.86
汇兑损失（减：收益）	-	
手续费	62,257.04	53,601.87
合计	44,407.53	106,251.01

(三十二) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
与收益相关的政府补助确认的其他收益	3,075,644.00	2,293,000.00
与资产相关的政府补助确认的其他收益		
合计	3,075,644.00	2,293,000.00

本期计入其他收益与收益相关的政府补助项目：

项目	金额
1、科技型中小企业技术创新计划项目经费	1,000,000.00
2、2018年度瞪羚专项扶持资金（第二批）	800,000.00
3、广东省2019年促进经济发展专项资金	518,344.00
4、公安部物证鉴定中心研发项目补助	726,300.00
5、就业补助	27,000.00
6、专利申请补助	4,000.00
合计	3,075,644.00

(三十三) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-189,577.36	-14,341.25

理财产品收益		49,018.66
合计	-189,577.36	34,677.41

（三十四）公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产	423,803.35	
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
其他非流动金融资产公允价值变动	-233,766.40	
按公允价值计量的投资性房地产		
合计	190,036.95	

（三十五）信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
其他应收款坏账损失	87,458.31	
应收账款坏账损失	171,791.99	
合计	259,250.30	

（三十六）资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
一、坏账损失		103,959.30
二、商誉减值损失	972,952.97	
合计	972,952.97	103,959.30

（三十七）营业外收入

营业外收入分项目列示：

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助		2,862,000.00	
违约金收入	123,660.88		123,660.88
合计	123,660.88	2,862,000.00	123,660.88

（三十八）营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
违约金、赔偿金及罚款支出	200.00	5,083.58	200.00
其他		2,000.00	
合计	200.00	7,083.58	200.00

（三十九）所得税费用**1、所得税费用表**

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	3,671,865.09	2,383,375.58
递延所得税费用	-764,351.23	-303,060.25
合计	2,907,513.86	2,080,315.33

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	26,138,751.83
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,920,812.77
子公司适用不同税率的影响	-19,815.74
调整以前期间所得税的影响	-15,077.31
非应税收入的影响	28,436.60
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	267,949.04
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	184.51
适用税率降低导致递延所得税资产减少	6,604.76
小型微利企业	-323,335.18
研发费用加计扣除的影响	-958,245.59
所得税费用	2,907,513.86

（四十）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	本期金额	上期金额
利息收入	17,266.81	33,350.86
保证金	2,607,401.25	5,644,876.50
押金	850.00	166,078.80
往来款	5,521,384.00	3,676,122.25
政府补助收入	3,075,644.00	5,155,000.00
合计	11,222,546.06	14,675,428.41

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
往来款	5,502,000.00	2,509,354.56
保证金	3,381,304.75	3,815,075.00
押金	122,307.72	6,572.00
其他费用	9,789,372.70	13,201,963.20
合计	18,794,985.17	19,532,964.76

3、收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

保函保证金	1,290,353.00	
广州博通资产投资管理有限公司		7,000,000.00
合计	1,290,353.00	7,000,000.00

4、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
保函保证金	1,036,646.45	
广州博通资产投资管理有限公司		17,000,000.00
合计	1,036,646.45	17,000,000.00

(四十一) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	23,231,237.97	16,172,647.66
加：资产减值准备	1,232,203.27	103,959.30
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,105,049.30	1,565,173.27
无形资产摊销	8,883.30	9,684.00
长期待摊费用摊销	263,074.63	272,551.37
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）	-190,036.95	
财务费用（收益以“－”号填列）	-582.70	86,000.00
投资损失（收益以“－”号填列）	189,577.36	-34,677.41
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-827,921.73	-303,060.25
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	63,570.50	
存货的减少（增加以“－”号填列）	2,277,081.49	-21,366,209.85
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-9,048,059.97	-2,980,171.53
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-1,387,622.15	16,747,468.96
其他		
经营活动产生的现金流量净额	17,916,454.32	10,273,365.52
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	19,007,420.66	7,852,405.74
减：现金的期初余额	7,852,405.74	24,313,781.76

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	11,155,014.92	-16,461,376.02

2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	19,007,420.66	7,852,405.74
其中：库存现金	12,861.40	16,235.80
可随时用于支付的银行存款	18,994,559.26	7,836,169.94
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	19,007,420.66	7,852,405.74
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		

(四十二) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,137,229.15	作为开立保函的保证金及产生的利息
合计	1,137,229.15	--

(四十三) 政府补助

1、政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与收益相关的政府补助	3,075,644.00	其他收益	3,075,644.00
合计	3,075,644.00		3,075,644.00

六、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1. 本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
广州康鉴信息科技有限公司	2019年8月31日	224.444万元	55%	增资扩股	2019年8月31日	股权转让协议和工商变更资		-130,957.77

公司	料
2. 合并成本及商誉	
项 目	广州康鉴信息科技有限责任公司
合并成本	
— 现金	500,000.00
— 非现金资产的公允价值	
— 发行或承担的债务的公允价值	
— 发行的权益性证券的公允价值	
— 或有对价的公允价值	
— 购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
— 负债	1,744,440.00
合并成本合计	2,244,440.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	1,271,487.03
商誉	972,952.97

3. 被购买方于购买日可辨认资产、负债		
项 目	广州康鉴信息科技有限责任公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	812.05	812.05
预付款项		
其他应收款	57,545.83	57,545.83
固定资产	8,996.72	8,996.72
递延所得税资产		
负债：		
预收款项		
应付职工薪酬		
应交税费		
净资产	67,354.60	67,354.60
本次增资扩股新增净资产	2,244,440.00	2,244,440.00
增资扩股后净资产合计	2,311,794.60	2,311,794.60
减：少数股东权益	1,040,307.57	1,040,307.57
取得的净资产	1,271,487.03	1,271,487.03

注：被购买方资产和负债主要为流动资产和流动负债，且单项金额都较低，以购买日的账面价值作为购买日各项可辨认资产、负债的公允价值。

七、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	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	科学研究和技术服务业	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
广州康鉴信息科技有限责任公司	广州	广州	224.444 万元	信息传输、软件和信息技术服务业	55%		55%	企业合并
广东正航司法鉴定中心	东莞	东莞		司法鉴定		51%	51%	企业合并
广东康鉴法医临床司法鉴定所	广州	广州		司法鉴定		55%	55%	企业合并
广东高盛法医科技有限公司	广州	广州	2,000.00 万元	生物技术推广服务	50%		50%	投资设立

注：广东正航司法鉴定中心系东莞市通正生物科技有限公司开办的司法鉴定机构，广东康鉴法医临床司法鉴定所系广州康鉴信息科技有限责任公司开办的司法鉴定机构。

本公司尚未对广东高盛法医科技有限公司实缴出资，该公司也未开始运作。

2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
广州高盛智造科技有限公司	48.00%	48.00%		2,445,932.98
东莞市通正生物科技有限公司	49.00%	49.00%		1,807,289.57
广州康鉴信息科技有限责任公司	45.00%	45.00%		981,376.57

3、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	8,761,324.69	3,204,790.93	11,966,115.62	5,462,088.57		5,462,088.57
东莞市通正生物科技有限公司	1,911,246.79	2,332,385.44	4,243,632.23	555,286.17		555,286.17
广州康鉴信息科技有限责任公司	2,172,026.41	8,810.42	2,180,836.83			

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	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	2,565,646.17	9,379,155.77	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
---------------	--------------	--------------	--------------	------------	------------

续表

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	5,159,577.11	-999,941.20	-999,941.20	-3,588,460.17
东莞市通正生物科技有限公司	6,772,303.61	1,787,657.78	1,787,657.78	2,216,963.16
广州康鉴信息科技有限责任公司		-130,957.77	-130,957.77	-113,006.41

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
广州高盛智造科技有限公司	1,282,042.93	-979,352.83	-979,352.83	-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

4、使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：无

5、向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：无

（二）在合营企业或联营企业中的权益

1、重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		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	通信工程设计服务	30%		权益法
广州深晓基因科技有限公司	广州	广州	生物技术推广	30%		权益法

2、重要合营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额
	广州高盛智云科技有限公司	广州深晓基因科技有限公司	广州高盛智云科技有限公司
流动资产	2,138,996.21	2,175,077.03	1,860,098.55
其中：现金和现金等价物	1,108,754.83	1,545,337.31	1,112,590.35
非流动资产	43,875.66	228,716.28	55,351.70
资产合计	2,182,871.87	2,403,793.31	1,915,450.25
流动负债	366,671.77	109,855.00	73,387.30
非流动负债			
负债合计	366,671.77	109,855.00	73,387.30
少数股东权益			
归属于母公司股东权益	1,816,200.10	2,293,938.31	1,842,062.95

按持股比例计算的净资产份额	544,860.04	688,181.49	552,618.89
调整事项			
--商誉			
--内部交易未实现利润			
--其他		1,530,000.00	
对合营企业权益投资的账面价值	544,860.04	2,218,181.49	552,618.89
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值			
营业收入	1,049,529.31	9,708.74	237,774.09
财务费用	-306.62	-1,453.62	-986.59
所得税费用	9,629.84		-15,934.72
净利润	-25,862.85	-606,061.69	-47,804.18
终止经营的净利润			
其他综合收益			
综合收益总额	-25,862.85	-606,061.69	-47,804.18
本年度收到的来自合营企业的股利			

注：对广州深晓基因科技有限公司权益投资的账面价值远高于按持股比例计算的净资产份额的主要原因是其他股东未完成出资。

5、合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明：无

6、合营企业或联营企业发生的超额亏损：无

7、与合营企业投资相关的未确认承诺：无

8、与合营企业或联营企业投资相关的或有负债：无

八、公允价值的披露

（一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产				
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）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的银行理财产品	17,591,892.87			17,591,892.87
（2）权益工具投资			500,000.00	500,000.00
（3）衍生金融资产				

（二）持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司持有的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的银行理财产品为工银理财·法人“添利宝”净值型理财产品（TLB1801），属于无固定期限，非保本浮动收益型理财产品，该产品采用 1.00 元固定份额净值交易方式，自产品成立日起每个开放日将实现的产品净收益以分红形式（或净损失）分配给理财产品持有人，并将该部分收益按日结转到客户理财账户，参与下一日产品收益分配，使产品份额净值始终保持 1.00 元，因此，直接按照财务报表日公司持有的份额数量确定公允价值。

（三）持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本公司持有的对上海英莱盾生物技术有限公司股权投资，由于投资时间较短，且自投资后企业财务状况未发生重大变化，因而以投资成本确定公允价值。

十、关联方及关联交易

（一）本公司的控股股东情况

控股股东名称	注册地	业务性质	注册资本	控股股东对本企业的持股比例（%）	控股股东对本企业的表决权比例（%）
康贤通				44.12%	44.12%

（二）本企业的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七（一）。

（三）本企业合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注七（二）。

（四）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
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
广州市亿福迪医疗投资有限公司	广州市亿福迪医疗科技有限公司 100%控股的子公司
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
广州南粤财富管理有限公司	实际控制人担任监事
索芙特股份有限公司	董事张正勤持股 49%
上海索芙特资产管理有限公司	董事张正勤任经理，执行董事
芸香（广州）投资有限公司	吴培诚 100%控股的公司
广州吉岚生物科技有限公司	芸香（广州）投资有限公司持股 75%
广州老羊网络科技有限公司	吴培诚持股 16%

武汉百思凯瑞生物科技有限公司	吴培诚持股 10%
广州新老海文具有限公司	吴培诚持股 10%
广州裤都物业管理有限公司	康贤娇持股 50%、担任监事
广州康帝酒业有限公司	康贤娇任经理, 执行董事
广州协合企业管理服务有限公司	康贤娇担任监事
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
罗深恒	公司其他核心人员

（五）关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易：

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
广州康帝酒业有限公司	采购物资		4,800.00
广州环澳亚通生物科技有限公司	采购物资	4,463.67	
广州博通医疗科技有限公司	采购物资	120,000.00	
上海英莱盾生物技术有限公司	采购物资	369,657.78	

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：无

6、关联方资产转让、债务重组情况：无

（六）关联方应收应付款项：无

（七）关联方承诺：无

十一、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

资产负债表日公司不存在需要披露的重要承诺。

（二）或有事项

资产负债表日公司不存在需要披露的重要或有事项。

十二、资产负债表日后事项

- (一) 重要的非调整事项：无
- (二) 利润分配情况：无
- (三) 销售退回：无
- (四) 其他资产负债表日后事项说明：无

十三、其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

本公司通过自查发现，1、2018 年度资本化的研发项目中“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研究”和“痕量 DNA 磁珠法提纯试剂盒”三个研发项目不满足资本化条件。2、“单细胞超微量 DNA 自动提取仪”项目在 2018 年 12 月 31 日技术条件已成熟，应将该项目在开发支出中的期末余额调整入存货列报。3、本期支付 2018 年度职工薪酬 627,692.12 元，2018 年度支付 2017 年度职工薪酬 222,679.73 元，应调整 2018 年的相关费用。

本公司针对上述会计差错按追溯重述法进行了调整，追溯调整财务报表的影响如下：

(1) 对 2018 年 12 月 31 日合并资产负债表项目的影响如下：

合并资产负债表项目	更正前	更正数 (增加+/减少-)	更正后
存货	25,135,073.58	1,749,191.38	26,884,264.96
其他流动资产	29,918,288.40	143,657.61	30,061,946.01
开发支出	6,094,686.10	-6,094,686.10	
递延所得税资产	486,615.35	221,224.05	707,839.40
应付职工薪酬	1,208,681.39	627,692.12	1,836,373.51
应交税费	1,799,343.74	-797,030.92	1,002,312.82
盈余公积	2,905,896.34	-333,628.13	2,572,268.21
未分配利润	25,000,821.90	-3,057,196.70	21,943,625.20
归属于母公司股东权益	65,140,569.53	-3,390,824.83	61,749,744.70
少数股东权益	3,177,691.45	-420,449.43	2,757,242.02

(2) 对 2018 年 12 月 31 日母公司资产负债表项目的影响如下：

母公司资产负债表项目	更正前	更正数 (增加+/减少-)	更正后
其他流动资产	28,814,799.30	143,657.61	28,958,456.91
开发支出	3,649,277.75	-3,649,277.75	
应付职工薪酬	832,903.67	627,692.12	1,460,595.79
应交税费	1,748,002.05	-797,030.92	950,971.13
盈余公积	2,905,896.34	-333,628.13	2,572,268.21
未分配利润	26,153,067.10	-3,002,653.21	23,150,413.89

(3) 对 2018 年度合并利润表项目的影响如下：

合并利润表项目	更正前	更正数 (增加+/减少-)	更正后
营业成本	75,715,563.51	266,500.00	75,982,063.51
销售费用	5,220,095.28	290,000.00	5,510,095.28

管理费用	6,777,986.69	-151,487.61	6,626,499.08
研发费用	2,982,129.56	4,345,494.72	7,327,624.28
所得税费用	3,242,227.91	-1,161,912.58	2,080,315.33
净利润	19,761,242.19	-3,588,594.53	16,172,647.66
归属于母公司所有者的净利润	19,817,030.43	-3,168,145.10	16,648,885.33
少数股东损益	-55,788.24	-420,449.43	-476,237.67

(4) 对 2018 年度母公司利润表项目的影 响如下：

合并利润表项目	更正前	更正数 (增加+/减少-)	更正后
营业成本	75,500,715.24	266,500.00	75,767,215.24
销售费用	4,892,299.29	290,000.00	5,182,299.29
管理费用	4,947,408.66	-151,487.61	4,795,921.05
研发费用	2,982,129.56	3,649,277.75	6,631,407.31
所得税费用	3,309,848.69	-940,688.53	2,369,160.16
净利润	20,514,396.10	-3,113,601.61	17,400,794.49

(5) 对 2018 年度合并现金流量表项目的影 响如下：

合并现金流量表项目	更正前	更正数 (增加+/减少-)	更正后
购买商品、接受劳务支付的现 金	107,528,706.05	1,197,008.90	108,725,714.95
支付给职工以及为职工支付 的现金	5,577,524.45	855,843.13	6,433,367.58
支付其他与经营活动有关的 现金	16,691,332.27	2,841,632.49	19,532,964.76
购建固定资产、无形资产和其 他长期资产所支付的现金	7,409,744.72	-4,894,484.52	2,515,260.20

(6) 对 2018 年度母公司现金流量表项目的影 响如下：

母公司现金流量表项目	更正前	更正数 (增加+/减少-)	更正后
支付其他与经营活动有关的 现金	17,831,949.15	2,488,087.36	20,320,036.51
购建固定资产、无形资产和其 他长期资产所支付的现金	4,295,921.49	-2,488,087.36	1,807,834.13

(二) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

北海国发海洋生物产业股份有限公司（股票简称：国发股份；股票代码：600538，以下简称“国发股份”）拟以发行股份及支付现金的方式向康贤通等公司股东购买其合计持有公司的 99.9779% 股权并募集配套资金，该事项涉及上市公司重大资产重组，并且可能导致公司控制权变更。截至公司本财务报告报出日，上述重大事项涉及的审计、评估工作尚未完成，本次交易方案尚需国发股份召开董事会、股东大会进行审议，尚需经有权监管机构批准后方可正式实施。本次交易能否获得监管机构批准，以及最终获得批准的时间存在不确定性。

十四、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		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	19,248,266.50	92.82	1,051,917.22	5.89	18,196,349.28
合计	19,248,266.50	92.82	1,051,917.22	5.46	18,196,349.28

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（%）	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	19,135,001.06	100.00	899,133.98	4.70	18,235,867.08
按单项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

按单项计提坏账准备：无

按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
账龄组合	17,853,020.10	1,051,917.22	5.89
合并范围内关联方组合	1,395,246.40		
合计	19,248,266.50	1,051,917.22	5.46

按账龄披露

账龄	账面余额
1年以内	14,926,224.51
1—2年	4,217,292.19
2—3年	100,241.80
3—4年	2,150.00
4—5年	2,358.00
5年以上	
合计	19,248,266.50

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
账龄组合	899,133.98	152,783.24			1,051,917.22
合计	899,133.98	152,783.24			1,051,917.22

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	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
雷州市公安局	2,818,450.00	14.64%	279,845.00
茂名市公安局电白分局	2,041,320.00	10.61%	102,066.00
信宜市公安局	1,725,760.00	8.97%	86,288.00
台山市公安局	1,414,667.20	7.35%	70,733.36
广州高盛智造科技有限公司	1,395,246.40	7.25%	
合计	9,395,443.60	48.81%	538,932.36

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

（二）其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	5,033,518.42	3,752,564.63
合计	5,033,518.42	3,752,564.63

1、其他应收款

（1）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	2,026,965.50	1,172,972.00
备用金	20,000.00	65,000.00
代扣代缴社保	10,621.96	9,651.98
押金	187,896.80	151,347.00
关联方往来	3,000,000.00	2,500,000.00
代扣代缴住房公积金	10,080.00	9,480.00
合计	5,255,564.26	3,908,450.98

（2）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）	
2019年1月1日余额	155,886.35			155,886.35
2019年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	66,159.49			66,159.49

本期转回			
本期转销			
本期核销			
其他变动			
2019年12月31日余额	222,045.84		222,045.84

按组合计提坏账准备：

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
其他应收暂付款项组合	2,214,862.30	222,045.84	10.03%
合并范围内关联方组合	3,000,000.00		
代扣代缴款项组合	40,701.96		
合计	5,255,564.26	222,045.84	4.22%

按账龄披露

账龄	账面余额
1年以内	4,418,190.76
1—2年	458,849.00
2—3年	337,882.50
3—4年	
4—5年	4,660.00
5年以上	35,982.00
合计	5,255,564.26

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
按组合计提坏账准备项目	155,886.35	66,159.49			222,045.84
合计	155,886.35	66,159.49	-	-	222,045.84

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	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	3,000,000.00	1年以内	57.08%	
东莞市公安局	保证金	594,500.00	1年以内	11.31%	29,725.00
普宁市公安局	保证金	289,495.00	1-2年	5.51%	28,949.50
广州市思远工程技术有限公司	保证金	210,000.00	1年以内	4.00%	10,500.00
广东华南新药创制中心	押金	29,647.00	1年以内	0.56%	1,482.35
广东华南新药创制中心	押金	106,793.00	2-3年	2.03%	21,358.60

广东华南新药创制中心	押金	4,660.00	4-5 年	0.09%	3,728.00
广东华南新药创制中心	押金	35,982.00	5 年以上	0.68%	35,982.00
合计		4,271,077.00		81.27%	131,725.45

(5) 涉及政府补助的应收款项：无

(6) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无

(7) 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	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	8,464,440.00		8,464,440.00	3,620,000.00		3,620,000.00
对联营、合营企业投资	2,763,041.53		2,763,041.53	552,618.89		552,618.89
合计	11,227,481.53		11,227,481.53	4,172,618.89		4,172,618.89

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
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	2,600,000.00	2,600,000.00		5,200,000.00		
广州康鉴信息科技有限公司		2,244,440.00		2,244,440.00		
合计	3,620,000.00	4,844,440.00		8,464,440.00		

2、对联营企业投资

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
广州高盛智云科技有限公司	552,618.89			-7,758.85		
广州深晓基因科技有限公司		2,400,000.00		-181,818.51		
合计	552,618.89	2,400,000.00		-189,577.36		

续表

被投资单位	本期增减变动			期末余额	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		
广州高盛智云科技有限公司				544,860.04	
广州深晓基因科技有限公司				2,218,181.49	
合计				2,763,041.53	

（四）营业收入和营业成本

1、按类别列示

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	139,746,286.48	96,972,439.93	106,707,482.85	75,302,381.45
其他业务	305,304.99	126,312.20	726,319.86	464,833.79
合计	140,051,591.47	97,098,752.13	107,433,802.71	75,767,215.24

2、主营业务按产品（业务类型）分类列示

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
服务收入	5,400,863.85	3,024,611.32	4,087,839.63	2,287,551.52
销售收入	134,345,422.63	93,947,828.61	102,619,643.22	73,014,829.93
合计	139,746,286.48	96,972,439.93	106,707,482.85	75,302,381.45

3、本期营业收入前五名客户情况

单位名称	金额	占公司全部营业收入的比例%
东莞市公安局	13,115,652.33	9.36%
广州市公安局增城区分局	8,606,452.95	6.15%
广州市公安局	5,883,382.79	4.20%
广州柏迪生物科技有限公司	5,521,464.88	3.94%
东莞市公安局清溪分局	4,718,426.90	3.37%
合计	37,845,379.85	27.02%

（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	-189,577.36	-14,341.25
银行理财产品收益		49,018.66
合计	-189,577.36	34,677.41

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）	3,075,644.00	
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	190,036.95	
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	127,080.88	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-572,006.27	
少数股东权益影响额	-227,050.35	
合计	2,593,705.21	

（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	32.41%	0.75	0.75
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	28.77%	0.67	0.67

（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	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	23,065,578.72
非经常性损益	B	2,593,705.21
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	20,471,873.51
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	61,892,620.79
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	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F2	
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	13,600,000.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	2
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	
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	
报告期月份数	K	12
加权平均净资产	$L=D+A/2+E \times F/K-G \times H/K \pm I \times J/K$	71,158,743.48
加权平均净资产收益率	$M=A/L$	32.41%
扣除非经常损益后加权平均净资产收益率	$M1=C/L$	28.77%
期初股份总数	N	13,600,000.00
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	O	17,000,000.00
发行新股或债转股等增加股份数	P	
新增股份次月起至报告期期末的累计月数	Q	
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	
加权平均股份数	$W=N+O+P \times Q/K-R-S \times T/K$	30,600,000.00
基本每股收益	$X=A/W$	0.75
扣除非经常损益后基本每股收益	$X1=C/W$	0.67
稀释每股收益	$Z=A/(W+U \times V/K)$	0.75
扣除非经常性损益后稀释每股收益	$Z1=C/(W+U \times V/K)$	0.67

（四）公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

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
预付款项	10,665,225.76	2,299,851.92	8,365,373.84	363.74	业务规模扩大，采购增加
长期股权投资	2,763,041.53	552,618.89	2,210,422.64	399.99	本期新增对联营企业投资
投资性房地产		17,486,620.25	-17,486,620.25	-100.00	本期出租房产全部转为自用
固定资产	24,533,761.68	5,470,610.13	19,063,151.55	348.46	本期出租房产全部转为自用

预收款项	25,579,820.92	34,342,372.45	-8,762,551.53	-25.52	本期实现对上期预收款客户收入
管理费用	9,986,358.09	6,626,499.08	3,359,859.01	50.70	管理费用因业务规模扩大而增长

广州高盛生物科技股份有限公司
2020年4月30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：

广州高盛生物科技股份有限公司董事会秘书室