



高盛生物

NEEQ : 872674

广州高盛生物科技股份有限公司

Guangzhou Koalson Biotechnology



年度报告摘要

2019

## 一. 重要提示

- 1.1 本年度报告摘要来自年度报告全文，投资者欲了解详细内容，应当仔细阅读同时刊载于全国股份转让系统公司指定信息披露平台（[www.neeq.com.cn](http://www.neeq.com.cn)或[www.neeq.cc](http://www.neeq.cc)）的年度报告全文。
- 1.2 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陈永利保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 1.3 公司全体董事出席了审议本次年度报告的董事会会议。
- 1.4 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。
- 1.5 公司联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	章戴荣
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
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

## 二. 主要财务数据、股本结构及股东情况

### 2.1 主要财务数据

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%
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%	-
（自行添行）			

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	147,660,660.11	109,024,882.33	35.44%
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%
经营活动产生的现金流量净额	17,916,454.32	10,273,365.52	74.40%
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（元/股）	0.75	0.68	10.29%
（自行添行）			

## 2.2 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		<b>13,600,000</b>	-	<b>17,000,000</b>	<b>30,600,000</b>	-
普通股股东人数		<b>10</b>				

## 2.3 普通股前十名股东情况（创新层）/普通股前五名或持股10%及以上股东情况（基础层）

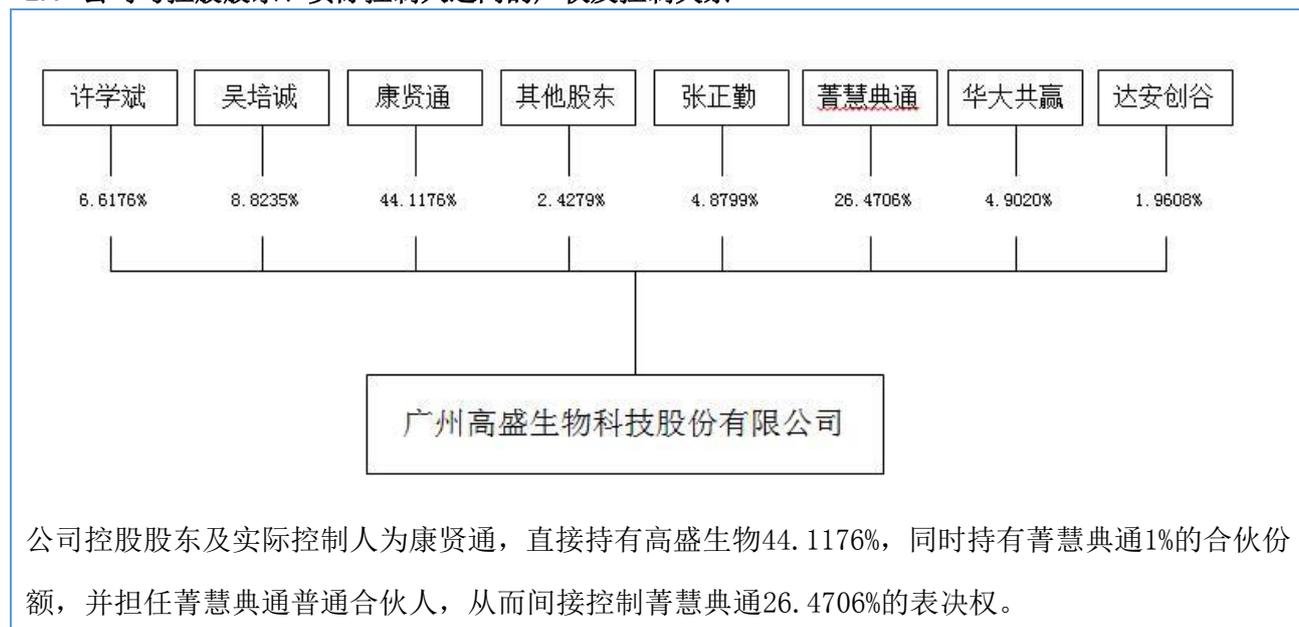
单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	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。

#### 2.4 公司与控股股东、实际控制人之间的产权及控制关系



### 三. 涉及财务报告的相关事项

#### 3.1 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

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

### 3.2 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√ 会计政策变更    √ 会计差错更正    □ 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		

### 3.3 合并报表范围的变化情况

√ 适用 □ 不适用

2019年8月31日购入广州康鉴信息科技有限责任公司55%股权，将其纳入合并范围。  
新设立控股子公司广东高盛法医科技有限公司，纳入合并范围，暂实缴出资，该公司也未开始运作。

### 3.4 关于非标准审计意见的说明

□ 适用 √ 不适用