



中帜生物

中帜生物

NEEQ : 836834

武汉中帜生物科技股份有限公司  
Wuhan Zhongzhi Biotechnologies Inc



年度报告

2018

## 公司年度大事记

公司运用核酸快检新技术研发的产品：肺炎支原体核酸检测试剂盒（RNA 恒温扩增-金探针层析法）完成临床试验，向 CFDA 提交了申报注册材料。

# 目 录

第一节	声明与提示 .....	5
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	9
第四节	管理层讨论与分析 .....	11
第五节	重要事项 .....	19
第六节	股本变动及股东情况 .....	22
第七节	融资及利润分配情况 .....	24
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	25
第九节	行业信息 .....	28
第十节	公司治理及内部控制 .....	29
第十一节	财务报告 .....	33

## 释义

释义项目	指	释义
中帜生物、公司、本公司、股份公司	指	武汉中帜生物科技股份有限公司
Signosis Inc.、Signosis	指	美国 Signosis Inc.公司
报告期	指	2018 年度
报告期末	指	2018 年 12 月 31 日
三会	指	股东大会、董事会、监事会
股东大会	指	武汉中帜生物科技股份有限公司股东大会
董事会	指	武汉中帜生物科技股份有限公司董事会
监事会	指	武汉中帜生物科技股份有限公司监事会
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、中信建投	指	中信建投证券股份有限公司
会计师、中天运	指	中天运会计师事务所（特殊普通合伙）
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
IVD	指	IVD 即 In Vitro Diagnostic products, 中文译为体外诊断产品
分子诊断	指	应用分子生物学方法检测患者体内遗传物质的结构或表达水平的变化而做出诊断的技术，称为分子诊断。
RNA	指	RNA 即 Ribonucleic Acid, 核糖核酸，存在于生物细胞以及部分病毒、类病毒中的遗传信息载体
呼吸道系列产品	指	呼吸道疾病核酸检测试剂盒
手足口产品	指	肠道病毒通用型、肠道病毒 71 型及萨科齐病毒 A 组 16 型核酸检测试剂盒（双扩增法）
胶体金核酸检测技术	指	RNA 恒温扩增-金探针层析技术，公司发明的一种核酸快速检测方法

## 第一节 声明与提示

**【声明】**公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人Xianqiang Jason Li(李先强)、主管会计工作负责人李亚曼及会计机构负责人（会计主管人员）李亚曼保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中天运会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	<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
行业政策变动风险	国家食品药品监督管理总局在不断学习和引进美国、欧盟等体外诊断试剂发达国家和地区的先进监管方式和技术标准,总体上国内医药及医疗器械的研发和销售呈现出监管水平和质量标准要求不断提高的趋势。一旦行业监管措施和技术标准发生变更,公司既有的流程将会随之发生变化。
市场竞争风险	我国体外诊断行业起步较晚,企业数量多,中小型规模企业占比大,整体质量和技术水平较低,和国际大型医疗诊断企业相比竞争实力弱。目前行业处于快速发展期,行业整合趋势愈加明显,国内已经出现了在市场上占有一定份额的龙头企业,行业竞争态势十分激烈。如果公司不能保持较强的市场竞争力,将有可能在未来的竞争中处于不利地位。
市场开拓风险	公司的多重呼吸道病原体核酸检测试剂盒在呼吸道疾病的核酸检测领域属于创新产品,目前市场上呼吸道疾病的多项病原体核酸检测大多采用免疫学方法,公司产品价格虽较国外同类产品低、检测效率高,但仍面临新产品的推广风险及市场认可风险。由于医疗健康产品涉及众多监管法规以及人身安全,下游企业如医院在采购时通常会有前期的沟通、试用、检验以及严格招投标程序。虽然公司产品在国内市场具有一定领先性,但新的体外诊断试剂产品存在一个市场接纳的阵痛期,公司的推广方案、市场反响、需求拟合度等都会对新产品的推广效果产生一定影响。

代理商模式的经营风险	<p>公司主要采取招募代理商的形式开展业务，在以代理商销售为主的模式下，可能存在以下风险：1、经销商在销售公司产品过程中违反了有关法律、法规，或行为不当，有悖于行业道德，虽然责任由经销商承担，但仍有可能给公司的品牌及声誉带来负面影响；2、随着代理商网络的逐步形成与扩大，公司需要投入更多的精力用以组织培训、管理代理商，营销网络的运营难度将加大，可能会增加公司的运营管理风险。</p>
盈利能力不足风险	<p>虽然公司已经取得四个三类产品的得医疗器械注册证和生产许可证，但前期产品推广及市场开拓需要一段时间的积累，公司短期内仍然存在盈利能力不足风险。</p>
人才流失和短缺的风险	<p>公司所属生物医药行业属于知识密集型产业，公司管理层及各业务单元从业人员具备相关专业背景和较高的素质，是公司保持高速发展的核心。随着公司业务不断壮大，产品销售的快速拓展，现有员工数量无法满足公司业务的发展需求，急需更多专业人才助力公司发展。</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	武汉中帜生物科技股份有限公司
英文名称及缩写	Wuhan Zhongzhi Biotechnologies Inc.
证券简称	中帜生物
证券代码	836834
法定代表人	Xianqiang Jason Li（李先强）
办公地址	湖北省武汉市东湖新技术开发区高新大道 858 号生物医药园 A6-2 栋

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	段翀
职务	证券事务代表
电话	027-59368679
传真	027-59368687
电子邮箱	duanc@zhongzhibio.com
公司网址	www.zhongzhibio.com
联系地址及邮政编码	湖北省武汉市东湖新技术开发区高新大道 858 号生物医药园 A6-2 栋 430075
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	公司档案室

### 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	2011 年 3 月 28 日
挂牌时间	2016 年 5 月 9 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-27 医药制造业-276 生物药品制造-2760 生物药品制造
主要产品与服务项目	公司主要从事基于分子诊断技术研发、生产、销售体外诊断试剂盒。
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	36,172,727
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	深圳市美健电子科技股份发展有限公司
实际控制人及其一致行动人	Xianqiang Jason Li（李先强）

#### 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	914201005683980828	否
注册地址	湖北省武汉市东湖新技术开发区 高新大道 858 号生物医药园 A6-2 栋	否
注册资本（元）	36,172,727 元	否

#### 五、 中介机构

主办券商	中信建投
主办券商办公地址	北京市东城区朝内大街 2 号凯恒中心 B、E 座 9 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中天运会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	王传平、孙火焰
会计师事务所办公地址	北京市西城区车公庄大街 9 号院 1 号楼 1 门

#### 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	24,773,879.62	17,030,291.24	45.47%
毛利率%	69.90%	63.34%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	734,341.35	-2,990,311.69	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,561,597.39	-3,934,190.82	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	1.28%	-5.94%	-
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）	-2.71%	-7.82%	-
基本每股收益	0.02	-0.08	-

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	67,926,840.45	71,180,044.11	-4.57%
负债总计	9,997,842.88	13,985,387.89	-28.51%
归属于挂牌公司股东的净资产	57,928,997.57	57,194,656.22	1.28%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.60	1.58	1.27%
资产负债率%（母公司）	14.54%	19.49%	-
资产负债率%（合并）	14.72%	19.65%	-
流动比率	3.04	2.18	-
利息保障倍数	6.85	-25.04	-

#### 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	432,022.31	-3,668,358.39	--
应收账款周转率	12.08	18.14	-
存货周转率	2.75	2.65	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-4.57%	24.09%	-
营业收入增长率%	45.47%	214.49%	-
净利润增长率%	124.56%	42.67%	-

#### 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	36,172,727	36,172,727	0%
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
非流动资产处置损益	-59,972.59
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）	2,452,634.71
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	308,442.28
<b>非经常性损益合计</b>	<b>2,701,104.40</b>
所得税影响数	405,165.66
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>2,295,938.74</b>

#### 七、 补充财务指标

适用 不适用

#### 八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 不适用

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

公司是一家主要从事分子生物检测及临床医学诊断的新技术、新产品的研发、生产和销售为一体化的医疗器械类高新技术企业。

公司核心技术是全球领先、全国独家的 T7 核酸扩增和多生物素信号放大技术相结合的双扩增技术，该技术已经获得国家发明专利。公司运用该技术进行核酸检测试剂盒的研发、制造和销售，并提供相关检测服务。公司的主要终端客户为医院和第三方检测机构。收入的主要来源是核酸检测试剂的销售。

公司的销售模式是代理销售模式，即通过招募代理商，签订代理协议进行销售。公司实行精细代理政策，确定目标医院后与匹配度高的代理商合作，以此达到营销目标的可控性。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生变化。报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

#### 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，通过突出产品特色，完善渠道布局，深化内部管理，积极拓展产品市场，核心产品中帆星对终端医院的销售额稳步增长，实现了主营业务收入的提高，经营业绩有所上升。

公司发明的新技术—核酸胶体金检测技术取得发明专利，有两项由该技术衍生的新产品已经完成临床实验，已向 CFDA 递交了申报材料。

公司大力布局新的片区，在尚未覆盖的省份积极招聘销售经理。17 年布局的地区，市场开发工作初见成效。

为了拓展市场，公司也积极进行产品的学术推广。全年共参加多个全国性会议和区域组织会议，医院科室推广会全年累计开展不下 100 场。建立了与临床专家的合作关系，为全国专家网络建设打下一定

基础。

## (二) 行业情况

我国分子诊断正处于刚刚起步的阶段，市场集中度低，规模较小，但是增长速度惊人，以超过 25% 的增速领跑体外诊断行业。

近年来，政府大力推进医疗体制改革，医疗领域新政策密集出台。分级诊疗、药品零加成、医保按病种报销(DRG)等一系列政策，使得医院开始重视成本的把控。这种行业政策背景，为国内 IVD 生产企业提供了新的机遇与挑战。成本相对低廉的国产医疗器械产品会逐步打破进口产品的壁垒，在中高端市场完成对进口产品的替代。业务布局广泛、产品线较全并占据终端优势的龙头企业，和在优势细分领域实力强劲的企业都将获得快速成长的机遇。

报告期内国家出台规定禁止直接向医院投放大型仪器，大型仪器进医院必须采取采购的方式。医院对大型仪器多采用集中招标采购的方式，一般至少半年才会招标一次，这就拉长了我公司产品进院的流程。针对这种情况，公司也采取了相应的对策。首先是积极配合代理商和医院尽快完成相关流程。同时也采取先使用半自动仪器的策略，半自动仪器价值较低，进入医院不需要招标等流程，先使用半自动仪器将项目先开展起来，为全自动仪器的使用打下良好基础，然后临床推广工作和全自动仪器招标齐头并进。全自动仪器进院后，之前使用的半自动仪器还可以调剂到其他新开发的医院。采用这种方式，既可以保证医院开发进度，又不会增加开发成本，在目前的医院开发工作中已初见成效。

## (三) 财务分析

### 1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	16,443,636.32	24.21%	19,275,417.69	27.08%	-14.69%
应收票据与应收账款	2,357,994.19	3.47%	1,609,352.31	2.26%	46.52%
存货	2,888,809.55	4.25%	2,446,171.32	3.44%	18.10%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	18,648,218.01	27.45%	19,238,937.04	27.03%	-3.07%
在建工程	-	-	-	-	-
短期借款	0	-	3,000,000.00	4.21%	-100.00%
长期借款	-	-	-	-	-
资产总计	67,926,840.45	-	71,180,044.11	-	-4.57%

### 资产负债项目重大变动原因:

1、报告期末应收票据与应收账款比上期增长 46.52%，主要原因是核心产品呼吸道核酸检测试剂及配套仪器耗材销售额增长，应收账款相应增加。

2、报告期末短期借款减少 100%，主要原因为 2018 年 2 月 26 日向上海浦东发展银行武汉东湖高新支行还款 3,000,000.00 元。

## 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	24,773,879.62	-	17,030,291.24	-	45.47%
营业成本	7,457,332.29	30.10%	6,243,655.73	36.66%	19.44%
毛利率%	69.90%	-	63.34%	-	-
管理费用	4,690,821.60	18.93%	4,193,336.81	24.62%	11.86%
研发费用	5,799,807.95	23.41%	3,711,208.07	21.79%	56.28%
销售费用	9,421,171.47	38.03%	7,023,564.39	41.24%	34.14%
财务费用	-63,918.62	-0.26%	33,873.82	0.20%	-288.70%
资产减值损失	-63,514.86	-0.26%	137,969.89	0.81%	-146.04%
其他收益	1,902,923.43	7.68%	864,621.90	5.08%	120.09%
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-59,972.59	-0.24%	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-721,338.05	-2.91%	-3,506,063.76	-20.59%	79.43%
营业外收入	862,342.28	3.48%	235,400.75	1.38%	266.33%
营业外支出	-	-	3,776.62	0.02%	-
净利润	734,341.35	2.96%	-2,990,311.69	-17.56%	124.56%

### 项目重大变动原因:

1、报告期营业收入比上年同期增加 7,743,588.38 元，增长 45.47%，增长的主要原因是公司的核心产品-呼吸道核酸检测试剂盒及配套仪器耗材打开市场，销售收入增加。

2、报告期研发费用比上年同期增长 56.28%，增长的主要原因是公司加大了研发人工、材料、检测费的投入。

3、报告期财务费用比上年同期有所减少。主要是因为 2017 年 2 月 27 日向上海浦东发展银行武汉东湖高新支行借款 3,000,000.00 元,于 2018 年 2 月 26 日还款，2017 年支付利息

比 2018 年多。

4、报告期其他收益比上年同期增加 120.09%，主要是因为收到以前年度研发补助以及“城市合伙人”新三板政府补助。

5、报告期营业外收入比上年同期增加 266.33%。主要是因为获得财政局生物产业发展资金补助。

6、报告期净利润比上年同期增加 3,724,653.04 元，增幅比例 124.56%。主要原因有两点：一是主打产品呼吸道核酸检测试剂盒及配套仪器耗材收入增加，二是因为 2018 年获得政府补助增加。

## (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	24,770,543.77	16,455,223.33	50.53%
其他业务收入	3,335.85	575,067.91	-99.42%
主营业务成本	7,457,332.29	6,243,655.73	19.44%
其他业务成本	-	-	-

## 按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
体外诊断试剂	22,064,305.44	89.06%	14,298,613.26	83.96%
检测仪器	2,197,358.67	8.87%	2,156,610.07	12.66%
科研试剂	508,879.66	2.05%	-	-

## 按区域分类分析：

适用 不适用

## 收入构成变动的的原因：

收入发生变动的主要原因是公司重点推广核心产品呼吸道核酸检测试剂盒，报告期内产品推广成效显著。呼吸道核酸检测试剂盒销售收入大幅度增加，技术服务收入减少。

## (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	北京金泰康辰生物科技有限公司	4,617,251.81	18.64%	否
2	山东一阳医药有限公司	3,282,641.09	13.25%	否
3	佛山市南海新药特药有限公司	2,727,669.95	11.01%	否
4	上海恒灿医药科技有限公司	2,543,562.59	10.27%	否
5	哈尔滨笑音医疗科技有限公司	2,135,010.31	8.62%	否
	合计	15,306,135.75	61.79%	-

#### (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	上海东星科技进出口有限公司	1,563,840.61	29.18%	否
2	英潍捷基（上海）贸易有限公司	666,889.24	12.44%	否
3	烟台艾德康生物科技有限公司	432,758.60	8.07%	否
4	深圳市爱康生物科技有限公司	348,143.24	6.50%	否
5	厦门天中达生物科技有限公司	270,630.70	5.05%	否
合计		3,282,262.39	61.24%	-

#### 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	432,022.31	-3,668,358.39	-
投资活动产生的现金流量净额	-232,229.93	-5,573,304.70	-
筹资活动产生的现金流量净额	-3,031,573.75	22,924,718.17	-

#### 现金流量分析：

1、报告期内经营活动产生的现金流量净额比上期同期增加 4,100,380.70 元。主要是因为销售增长导致回款增加；获得政府补助比上期增加。

2、报告期内投资活动产生的现金流量净额比上期同期增加 5,341,074.77 元。主要是因为上期支付购买厂房款 4,873,543.20 元。

3、报告期内筹资活动产生的现金流量净额比上期减少 25,956,291.92 元。主要是因为上期通过定向增发股票，吸收投资 20,879,997.60 元，取得银行借款 3,000,000.00 元；本期还银行借款 3,000,000.00 元。

#### (四) 投资状况分析

##### 1、主要控股子公司、参股公司情况

子公司名称	持股比例	住所	注册资本	经营范围	企业类型	法人代表	统一社会信用代码
深圳市宏信生物技术有限公司	100.00%	深圳市南山区高新中一道十号深圳生物孵化基地 1# 楼 206 室	300 万元	生物技术产品的研究、技术开发，科研用试剂的销售及相关技术咨询（均不含限制项目）。	有限责任公司（法人独资）	XIANQIANG JASON LI	91440300 6853965963

控股子公司深圳宏信生物技术有限公司并未进行实际的经营活动，未给公司带来利润。

## 2、委托理财及衍生品投资情况

无

### (五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

### (六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

### (七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

### (八) 企业社会责任

公司诚信经营、照章纳税、环保生产，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展和社会共享企业发展成果。

## 三、持续经营评价

公司主营业务明确，经营模式稳健，业务规模和盈利能力均稳步提高；公司所处行业发展前景较佳，也拥有较强的技术优势和管理团队优势。报告期内，公司纳税记录完整，诚信合法经营，业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，具有良好的独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；公司拥有自己稳定的商业模式，拥有与当前经营紧密相关的要素或资源，不存在法律法规或公司章程规定终止经营或丧失持续经营能力的情况，也未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

公司具备主要产品及新产品开发的核心专有技术，主要产品取了注册证书，对公司持续经营能力产生重大影响的要素是市场开拓及销售渠道的建立，目前实现了对终端医院的销售，实现销售的医院数量正在不断增加，营业收入正在稳步提升。因此，公司在可预见的未来具有持续经营能力。

## 四、未来展望

是否自愿披露

是 否



## 五、 风险因素

### (一) 持续到本年度的风险因素

#### 1、行业政策变动风险

国家食品药品监督管理总局在不断学习和引进美国、欧盟等体外诊断试剂发达国家和地区的先进监管方式和技术标准,总体上国内医药及医疗器械的研发和销售呈现出监管水平和质量标准要求不断提高的趋势。一旦行业监管措施和技术标准发生变更,公司既有的流程将会随之发生变化。

应对措施:公司时刻关注行业政策变化,随时根据政策调整内部管理规范,最大程度的降低违规风险。

#### 2、市场竞争风险

我国体外诊断行业起步较晚,企业数量多,中小型规模企业占比大,整体质量和技术水平较低,和国际大型医疗诊断企业相比竞争实力弱。目前行业处于快速发展期,行业整合趋势愈加明显,国内已经出现了在市场上占有一定份额的龙头企业,行业竞争态势十分激烈。如果公司不能保持较强的市场竞争力,将有可能在未来的竞争中处于不利地位。

应对措施:公司积极了解市场动态,加大现有产品优化和新产品开发的力度,同时根据市场需求制定不同的销售策略,尽最大的努力、以最快的速度打开市场、占领市场。

#### 3、市场开拓风险

公司的多重呼吸道病原体核酸检测试剂盒在呼吸道疾病的核酸检测领域属于创新产品,目前市场上呼吸道疾病的多项病原体核酸检测大多采用免疫学方法,公司产品价格虽较国外同类产品低、检测效率高,但仍面临新产品的推广风险及市场认可风险。由于医疗健康产品涉及众多监管法规以及人身安全,下游企业如医院在采购时通常会有前期的沟通、试用、检验以及严格招投标程序。虽然公司产品在国内市场具有一定领先性,但新的体外诊断试剂产品存在一个市场接纳的阵痛期,公司的推广方案、市场反响、需求拟合度等都会对新产品的推广效果产生一定影响。

应对措施:新产品上市都会有一个市场接纳的阵痛期,这是无法规避的客观规律,而公司所处行业的特殊性又决定了产品从上市到打开市场会有一个较普通产品更长的阶段。公司为了更快的打开市场,在产品上市前夕就在市场战略方面有所布局,同时成立了技术支持部门,在对医院的推广阶段全程、全方位提供技术服务,提高客户满意度。

#### 4、代理商模式的经营风险

公司主要采取招募代理商的形式开展业务,在以代理商销售为主的模式下,可能存在以下风险:

(1) 经销商在销售公司产品过程中违反了有关法律、法规,或行为不当,有悖于行业道德,虽然责任由经销商承担,但仍有可能给公司的品牌及声誉带来负面影响;

(2) 随着代理商网络的逐步形成与扩大,公司需要投入更多的精力用以组织培训、管理代理商,营销网络的运营难度将加大,可能会增加公司的运营管理风险。

应对措施:公司在与代理商合作前,会严格审查代理商资质,挑选大型的、规范的代理商进行合作。

公司在每个重点区域都派驻了地区经理，专门负责代理商和医院关系的管理和沟通，同时技术支持部有专人负责代理商培训工作，尽可能的规避和降低代理商模式的风险。

#### 5、盈利能力不足风险

虽然公司三类呼吸道系列产品和手足口产品已取得医疗器械注册证和生产许可证，但前期产品推广及市场开拓需要一段时间的积累，公司短期内仍然存在盈利能力不足风险。

应对措施：公司正在全力开拓市场渠道，争取以最快的速度占领市场，取得销售业绩的飞跃。

#### 6、人才短缺的风险

公司所属生物医药行业属于知识密集型产业，公司管理层及各业务单元从业人员具备相关专业背景和较高的素质，是公司保持高速发展的核心。随着公司业务不断壮大，产品销售的快速拓展，现有员工数量无法满足公司业务的发展需求，急需更多专业人才助力公司发展。

应对措施：公司人力资源一方面持续加大力度积极寻找合适的人才，另一方面也在培养员工的领导力和业务水平以便在某岗位员工离职的情况下可以无缝连接的填补。

## (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	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(五)
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.(六)
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） 公司发生的对外担保事项

报告期内履行的及尚未履行完毕的对外担保事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

##### 对外担保分类汇总：

项目汇总	余额
公司对外提供担保（包括公司、子公司的对外担保，不含公司对子公司的担保）	0
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	5,000,000
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保金额	0
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0

备注：丁野青以个人财产为公司银行授信提供担保，公司以自有资产为其提供反担保。

**清偿和违规担保情况：**

无

**(三) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况**

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	1,000,000	462,570.86
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	-	-
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	-	-

**(四) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况**

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
丁野青	担保与反担保	3,000,000	已事前及时履行	2016年9月2日	2016-017

**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：**

该关联交易符合公司业务发展的需求，有利于公司持续稳定的经营，能够促进公司长远的发展，符合公司和全体股东的利益。该关联交易不会对公司的财务状况和经营成果产生不利影响。

**(五) 承诺事项的履行情况**

**1、避免同业竞争的承诺**

公司全体股东均出具了《武汉中帆生物科技股份有限公司全体股东关于避免同业竞争的承诺函》，承诺：“（1）在中帆生物依法存续期间且本人/本公司仍然直接或间接持有中帆生物股份期间，本人/本公司及其控制的其他企业将不以任何方式直接或间接经营任何与中帆生物的主营业务有竞争或可能构成竞争的业务，以避免与中帆生物构成同业竞争；（2）在中帆生物依法存续期间且本人/本公司仍然直接或间接持有中帆生物股份期间，若因本人/本公司及其控制的其他企业所从事的业务与中帆生物的业务发生重合而可能构成同业竞争，则中帆生物有权在同等条件下优先收购该等业务所涉资产或股权，以避免与中帆生物的业务构成同业竞争；（3）如因本人/本公司违反承诺函而给中帆生物造成损失的，本人/本公司同意对由此而给中帆生物造成的损失予以赔偿。”

同时，公司董事、监事、高级管理人员亦出具了承诺。

报告期内，前述人员均严格遵守了相关承诺事项。

### 2、董事、监事、高级管理人员无违法违规的承诺

公司董事、监事、高级管理人员报告期内未受到中国证监会行政处罚或者被采取证券市场禁入措施、受到全国股份转让系统公司公开谴责；无因违反国家法律、行政法规、部门规章、自律规则等受到刑事、民事、行政处罚或纪律处分的情况；无因涉嫌违法违规行为处于调查之中尚无定论的情形；无因对所任职（包括现任职和曾任职）公司因重大违法违规行为被处罚负有责任的情况；无个人负有较大数额债务到期未清偿的情形；无欺诈或其他不诚信行为。公司董事、监事、高级管理人员已对此做出了书面声明并签字承诺。

报告期内，前述人员均严格遵守了相关承诺事项。

### 3、不占用公司资金的承诺

公司控股股东、实际控制人签署了《武汉中帆生物科技股份有限公司控股股东、实际控制人关于避免同业竞争的承诺函》，承诺：“（1）本人/本公司及控制的其他企业承诺将不以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用中帆生物及其子公司资金、资产或其他资源，且将严格遵守中国证监会及全国中小企业股份转让系统有限责任公司关于非上市公司法人治理的有关规定，自本承诺函签署之日起，避免本人/本公司及控制的其他企业与中帆生物发生除正常业务外的一切资金往来。如若发生，本人/本公司及控制的其他企业愿意承担相应的法律责任；（2）如果中帆生物及子公司因历史上存在的与本人/本公司及控制的其他企业的资金往来行为而受到处罚的，由本人/本公司及控制的其他企业承担赔偿责任。”

报告期内不存在资金被控股股东、实际控制人及其控制的其它企业、董事、监事、高级管理人员占用的情况。

## （六） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
应收账款	质押	1,609,352.31	2.26%	向银行借款
总计	-	1,609,352.31	2.26%	-

## 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	26,464,777	73.16%	-780,225	25,684,552	72.08%	
	其中：控股股东、实际控制人	7,220,000	19.96%	0	7,220,000	19.96%	
	董事、监事、高管	1,587,650	4.39%	-675,225	912,425	2.90%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	9,707,950	26.84%	780,225	10,488,175	27.92%	
	其中：控股股东、实际控制人	3,610,000	9.98%	0	3,610,000	9.98%	
	董事、监事、高管	4,762,950	13.17%	-2,025,675	2,737,275	7.19%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		36,172,727	-	0	36,172,727	-	
普通股股东人数							84

#### (二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	深圳市美健电子科技发展有限公司	10,830,000	0	10,830,000	29.94%	3,610,000	7,220,000
2	深圳市美康信息科技发展有限公司	3,960,000	0	3,960,000	10.95%	1,320,000	2,640,000
3	丁野青	2,430,000	0	2,430,000	6.72%	1,822,500	607,500
4	上海黑科创业投资中心（有限合伙）	2,272,727	0	2,272,727	6.28%	0	2,272,727
5	马畅	1,800,900	0	1,800,900	4.98%	1,800,900	0
合计		21,293,627	0	21,293,627	58.87%	8,553,400	12,740,227
普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：无							

## 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

### (一) 控股股东情况

企业名称：深圳市美健电子科技发展有限公司

营业执照注册号：440301108347547

住所：深圳市南山区高新中一道十号深圳生物孵化基地 1#楼 206 室

类别：境内有限公司（自然人独资）

法定代表人：XIANQIANG JASON LI（李先强）

成立日期：2013 年 11 月 19 日

经营范围：电子产品的技术开发；计算机应用软件的设计；经济信息咨询。（法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）。

报告期内公司控股股东未发生变化。

### (二) 实际控制人情况

XIANQIANG JASON LI（李先强）先生，公司创始人、法定代表人、现任公司董事长，1960 年出生，美国国籍，享有中国永久居留权。1982 年毕业于武汉大学病毒学专业，本科学历；1984 年毕业于中科院武汉病毒研究所，硕士研究生学历；1990 年毕业于美国俄亥俄州托莱多医学院生化药理学专业，博士学历；1990 年至 1996 年于旧金山加州大学医学院进行分子和细胞生物专业的博士后研究工作。

XIANQIANG JASON LI（李先强）先生系国家中组部“千人计划”、科技部首批“创新人才推进计划”、湖北省“百人计划”、武汉城市合伙人、武汉东湖新技术开发区“3551”人才计划入选者。先后发表 30 篇 SCI 学术论文，主持完成 13 项美国国家卫生研究院 SBIR 基金项目。1996 年 4 月至 1999 年 11 月就职于美国 Clontech 实验室股份有限公司，历任研究员、资深研究员、研发总监；1999 年 11 月至 2000 年 7 月就职于美国 Genemed 生物技术公司，任研发总监；2000 年 11 月至 2007 年 7 月就职于美国 Panomics 公司，历任首席执行官兼总裁、首席运营长；2007 年 7 月至 2015 年 9 月就职于美国 Signosis Inc. 公司，任首席执行官兼总裁。2011 年 3 月至 2015 年 6 月就职于中帜有限，历任董事、董事长；2015 年 6 月至今担任中帜生物董事长。



## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2017年1月23日	2017年7月12日	8.8	2,372,727	20,879,997.60	0	0	1	1	0	否

### 募集资金使用情况：

截至 2018 年 12 月 31 日，定向发行股票募集资金存放于指定账户，募集资金的使用用途、使用情况与公开披露的募集资金用途一致，不存在用于持有交易性金融资产和可供出售的金融资产、借与他人、委托理财等情形。募集资金使用明细如下：

单位：元

序号	项目	预算金额	实际使用金额	剩余金额	使用比例
1	购买厂房	4000000.00	4000000.00	0	100%
2	车间装修	4000000.00	19600.00	3980400.00	0%
3	购置设备	3000000.00	1505043.00	1494957.00	50%
4	流动资金	9879997.60	9871415.56	8582.04	100%
	合计	20879997.60	15396058.56	5483939.04	74%

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、债券融资情况

适用 不适用

#### 债券违约情况

适用 不适用

#### 公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用



#### 四、 间接融资情况

√适用 □不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
银行贷款	上海浦东发展银行	3,000,000	5.655%	20170227-20180226	否
合计	-	3,000,000	-	-	-

#### 违约情况

□适用 √不适用

#### 五、 权益分派情况

##### 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

□适用 √不适用

##### 报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

□适用 √不适用

### 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

#### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

##### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
Xianqiang Jason Li (李先强)	董事长	男	1960年6月	博士	20180626-20210625	是
丁野青	董事总经理	男	1967年7月	硕士	20180626-20210625	是
Xin Jiang (姜昕)	董事副总经理	女	1968年8月	博士	20180626-20210625	是
沈琴	董事	女	1976年9月	硕士	20180626-20210625	否
尹继锋	董事副总经理	男	1955年5月	硕士	20180626-20210625	是
崔曙东	监事会主席	男	1971年4月	大专	20180626-20210625	否
段翀	监事	女	1980年3月	硕士	20180626-20210625	是
智晓燕	监事	女	1986年10月	硕士	20180626-20210625	是
李亚曼	财务负责人	女	1983年2月	本科	20180626-20210625	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						4

##### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

无

## (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
Xianqiang Jason Li (李先强)	董事长	0	0	0	0%	0
丁野青	董事总经理	2,430,000	0	2,430,000	6.72%	0
Xin Jiang (姜昕)	董事副总经理	0	0	0	0%	0
沈琴	董事	0	0	0	0%	0
尹继锋	董事副总经理	229,700	0	229,700	0.63%	0
崔曙东	监事会主席	810,000	0	810,000	2.24%	0
段翀	监事	180,000	0	180,000	0.50%	0
智晓燕	监事	0	0	0	0%	0
李亚曼	财务负责人	0	0	0	0%	0
合计	-	3,649,700	0	3,649,700	10.09%	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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
马畅	董事	离任	无	辞职
尹继锋	副总经理	新任	董事副总经理	接任董事
曹丽芳	监事	换届	无	换届
段翀	无	新任	监事	换届

### 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

尹继锋先生，1955年出生，中国国籍，无境外永久居留权，江汉大学硕士研究生学历。历任武汉医师进修学校解剖教研室主任，中美上海施贵宝制药公司大区经理，中外合资山西迈特大药厂大区经理，广州（香港）君华国际有限公司全国销售经理，湖北省致祥药业销售经理，湖北科益药业商务总监，武汉中帜生物销售总监。

段翀女士，1980年出生，中国国籍，无境外永久居留权，湖北工业大学硕士研究生学历。历任威海同泰集团人力资源专员，湖北兴业管理咨询有限公司管理咨询顾问，湖北索瑞电气有限公司武汉办事处负责人，武汉中帜生物证券事务代表。

## 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
研发人员	9	13
生产人员	22	22
质量管理人员	8	11
销售人员	17	17
技术支持人员	12	11
财务人员	3	3
行政人员	5	6
员工总计	76	83

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	5	5
硕士	23	29
本科	38	35
专科	10	12
专科以下	0	2
员工总计	76	83

### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

公司人员变动严格依照国家及地方相关法规和政策进行操作。公司员工薪酬包括薪金、津贴、奖金等，依据相关法规，参与政府机构推行的社会保险计划，按照员工月薪的一定比例缴纳雇员的社会保险。公司通过网络自行招聘、外部人才机构推荐、公司内部员工推荐等渠道进行人才招聘。公司制定了系统的培训计划和人才培育项目，多层次、多渠道、多领域地加强员工培训工作，包括新员工入职培训、在职人员业务培训、管理者能力培训等，企业文化培训，专业技能培训，不断提高公司员工的整体素质，以实现公司与员工的双赢共进。公司没有需要承担费用的离退休职工。

### (二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

## 第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置专门委员会	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置独立董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，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。

##### 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

目前的公司治理符合《公司法》、《证券法》及全国中小企业股份转让系统相关规定性文件的要求，在召开股东大会前，均按照《公司法》，《公司章程》的规定履行了通知义务，股东及股东代理人均予出席，对各项议案予以审议并参与表决。治理结构能够给所有的股东提供合适的保护以及能够保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

在公司治理机制的运行方面，公司重要决策能够按照《公司章程》和相关议事规则的规定，通过相关会议审议，公司股东、董事、监事及高级管理人员均能按照要求出席参加相关会议，并履行相关权利和义务。报告期内，公司不存在为其他企业提供担保的情况。在内部管理制度建设方面，公司已结合自身特点建立了一套较为健全的内部控制制度，并得到有效执行，从而保证了公司各项经营活动正常、有序地进行，保护了公司的资产的完整性。

#### 4、 公司章程的修改情况

报告期内未对章程进行修改。

### (二) 三会运作情况

#### 1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	4	1、 审议年报、半年报及相关议案；2、 换届
监事会	4	1、 审议年报、半年报及相关议案；2、 换届
股东大会	2	1、 审议年报；2、 董事会监事会换届

#### 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，公司历次股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求；决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

### (三) 公司治理改进情况

公司建立了规范的公司治理结构，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关的法律法规要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员均依法运作，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。

未来公司将继续加强对公司董事、监事、高级管理人员在公司治理方面的培训，并促使公司董事、监事、高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》和三会议事规则等规定，勤勉尽责的履行其义务，使公司治理更加规范。

### (四) 投资者关系管理情况

公司通过邮件、电话、网站、面谈等多种途径与潜在投资者保持沟通联系，答复有关问题，沟通渠道畅通。

### (五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

适用 不适用

### (六) 独立董事履行职责情况

适用 不适用

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

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

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

#### 1、业务独立性：

公司建立了完整的业务流程、拥有独立的生产经营场所以及独立的采购、销售部门和渠道；业务上独立于控股股东及实际控制人，独立开展业务，不依赖于控股股东及实际控制人。不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联交易。

#### 2、资产独立性：

公司资产独立。报告期内公司拥有的所有权或使用权的资产均在公司的控制和支配之下，公司控股股东及其关联方不存在占用公司资金和其他资产的情况。

#### 3、人员独立性：

公司人员独立。公司员工的劳动、人事、工资薪酬以及相应的社会保障完全独立管理；公司的董事、监事以及其他高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》等相关法律和法规选举或聘任产生，不存在违规兼职情况；公司总经理等高级管理人员和财务人员均专职在公司工作并在公司领取薪酬，没有在股东单位和其他单位兼职或领取薪水。

#### 4、财务独立性：

公司财务独立。公司有独立的财务部门，建立规范的财务会计制度，配备了专职的财务人员，能够独立核算，独立作出财务决策。公司作为独立纳税人，依法独立进行纳税申报和履行缴纳义务。

#### 5、机构独立性：

公司机构设置完整。按照建立规范法人治理结构的要求，公司设立了股东大会、董事会和监事会、经营管理层等决策经营管理及监督机构，明确了各机构的职权范围，建立了规范、有效的法人治理机构和适合自身业务特点及业务发展需要的组织，各部门职责明确、工作流程清晰。公司组织机构独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在合署办公、混合经营的情形，自设立以来未发生股东干预本公司正常生产经营活动的现象。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

在报告期内，公司依据全国中小企业股份转让系统的有关规定，结合公司实际情况，制订完善公司的内部管理制度，保证公司内部控制符合现代企业规范管理、规范治理的要求。董事会严格依照公司的内部管理制度进行管理和运行。

#### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已于 2016 年 5 月 10 日制定了《年度报告重大差错责任追究制度》并经第一届董事会第七次会议审议通过，报告期内，公司严格遵守执行制度中的相关规定，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	中天运[2019]审字第 90462 号
审计机构名称	中天运会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区车公庄大街 9 号院 1 号楼 1 门
审计报告日期	2019 年 4 月 25 日
注册会计师姓名	王传平、孙火焰
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

#### 武汉中帆生物科技股份有限公司全体股东：

##### 一、 审计意见

我们审计了武汉中帆生物科技股份有限公司（以下简称“中帆生物公司”）的财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者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，公允反映了中帆生物公司 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 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，我们独立于中帆生物公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

##### 三、 其他信息

中帆生物公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括中帆生物公司 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### **四、管理层和治理层对财务报表的责任**

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，管理层负责评估中帜生物公司的持续经营能力，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算中帜生物公司、终止运营或别无其他现实的选择。

中帜生物公司治理层（以下简称治理层）负责监督中帜生物公司的财务报告过程。

#### **五、注册会计师对财务报表审计的责任**

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（6）就中帜生物公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发

表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

中天运会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：王传平

中国·北京

二〇一九年四月二十五日

中国注册会计师：孙火焰

## 二、 财务报表

### （一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七、（一）	16,443,636.32	19,275,417.69
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	七、（二）	2,357,994.19	1,609,352.31
预付款项	七、（三）	858,194.18	777,998.36
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、（四）	30,200.12	36,100.12
买入返售金融资产			
存货	七、（五）	2,888,809.55	2,446,171.32
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、（六）		176,389.91
<b>流动资产合计</b>		<b>22,578,834.36</b>	<b>24,321,429.71</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			

可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		-	-
投资性房地产			
固定资产	七、(七)	18,648,218.01	19,238,937.04
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	七、(八)	20,670,568.03	22,183,794.43
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	七、(九)	6,029,220.05	5,435,882.93
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>45,348,006.09</b>	<b>46,858,614.40</b>
<b>资产总计</b>		<b>67,926,840.45</b>	<b>71,180,044.11</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	七、(十)	0	3,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	七、(十一)	685,114.35	318,036.20
预收款项	七、(十二)	774,509.91	3,040,093.37
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	七、(十三)	2,509,000.83	1,429,785.76
应交税费	七、(十四)	139,840.09	71,664.86
其他应付款	七、(十五)	63,140.40	26,826.00
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	七、(十六)	3,249,028.80	3,249,028.80
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>7,420,634.38</b>	<b>11,135,434.99</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		-	-
应付债券			

其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	七、(十七)	2,577,208.50	2,849,952.90
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		2,577,208.50	2,849,952.90
<b>负债合计</b>		9,997,842.88	13,985,387.89
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	七、(十八)	36,172,727.00	36,172,727.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、(十九)	38,647,510.38	38,647,510.38
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	七、(二十)	-16,891,239.81	-17,625,581.16
归属于母公司所有者权益合计		57,928,997.57	57,194,656.22
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		57,928,997.57	57,194,656.22
<b>负债和所有者权益总计</b>		67,926,840.45	71,180,044.11

法定代表人：Xianqiang Jason Li（李先强）  
 会计机构负责人：李亚曼

主管会计工作负责人：李亚曼

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		15,967,700.23	18,640,969.17
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十三、(一)	2,357,994.19	1,609,352.31
预付款项		858,194.18	777,998.36
其他应收款	十三、(二)	16,400.00	22,300.00
存货		2,888,809.55	2,446,171.32

持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			176,389.91
<b>流动资产合计</b>		22,089,098.15	23,673,181.07
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、（三）	1,818,310.19	1,818,310.19
投资性房地产			
固定资产		18,646,452.98	19,237,172.01
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		19,964,734.97	21,407,961.29
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		6,029,220.05	5,435,882.93
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		46,458,718.19	47,899,326.42
<b>资产总计</b>		68,547,816.34	71,572,507.49
<b>流动负债：</b>			
短期借款			3,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		651,706.35	284,628.20
预收款项		774,509.91	3,040,093.37
应付职工薪酬		2,509,000.83	1,429,785.76
应交税费		139,840.09	71,664.86
其他应付款		63,140.40	26,826.00
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		3,249,028.80	3,249,028.80
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		7,387,226.38	11,102,026.99
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			

预计负债			
递延收益		2,577,208.50	2,849,952.90
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		2,577,208.50	2,849,952.90
<b>负债合计</b>		9,964,434.88	13,951,979.89
<b>所有者权益：</b>			
股本		36,172,727.00	36,172,727.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		37,465,820.57	37,465,820.57
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		-15,055,166.11	-16,018,019.97
<b>所有者权益合计</b>		58,583,381.46	57,620,527.60
<b>负债和所有者权益合计</b>		68,547,816.34	71,572,507.49

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		24,773,879.62	17,030,291.24
其中：营业收入	七、(二十一)	24,773,879.62	17,030,291.24
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		27,338,168.51	21,400,976.90
其中：营业成本	七、(二十一)	7,457,332.29	6,243,655.73
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	七、(二十二)	96,468.68	57,368.19

销售费用	七、(二十三)	9,421,171.47	7,023,564.39
管理费用	七、(二十四)	4,690,821.60	4,193,336.81
研发费用	七、(二十五)	5,799,807.95	3,711,208.07
财务费用	七、(二十六)	-63,918.62	33,873.82
其中：利息费用		24,083.44	125,761.25
利息收入		90,508.06	94,652.43
资产减值损失	七、(二十七)	-63,514.86	137,969.89
加：其他收益	七、(二十八)	1,902,923.43	864,621.90
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、(二十九)	-59,972.59	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-721,338.05	-3,506,063.76
加：营业外收入	七、(三十)	862,342.28	235,400.75
减：营业外支出	七、(三十一)	-	3,776.62
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		141,004.23	-3,274,439.63
减：所得税费用	七、(三十二)	-593,337.12	-284,127.94
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		734,341.35	-2,990,311.69
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）		734,341.35	-2,990,311.69
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			
2.归属于母公司所有者的净利润		734,341.35	-2,990,311.69
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		734,341.35	-2,990,311.69
归属于母公司所有者的综合收益总额		734,341.35	-2,990,311.69



归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>		0.02	-0.08
（一）基本每股收益		0.02	-0.08
（二）稀释每股收益			

法定代表人：Xianqiang Jason Li（李先强）  
机构负责人：李亚曼

主管会计工作负责人：李亚曼

会计

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	十三、（四）	24,773,879.62	17,030,291.24
减：营业成本	十三、（四）	7,457,332.29	6,243,655.73
税金及附加		96,468.68	57,368.19
销售费用		9,421,171.47	7,023,564.39
管理费用		4,460,940.45	4,001,208.84
研发费用		5,799,807.95	3,711,208.07
财务费用		-62,549.98	35,159.34
其中：利息费用		24,083.44	125,761.25
利息收入		88,839.42	92,766.91
资产减值损失		-63,514.86	137,969.89
加：其他收益		1,902,923.43	864,621.90
投资收益（损失以“－”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-59,972.59	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“－”号填列）</b>		-492,825.54	-3,315,221.31
加：营业外收入		862,342.28	235,400.75
减：营业外支出			3,776.62
<b>三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）</b>		369,516.74	-3,083,597.18
减：所得税费用		-593,337.12	-284,127.94
<b>四、净利润（净亏损以“－”号填列）</b>		962,853.86	-2,799,469.24
（一）持续经营净利润		962,853.86	-2,799,469.24
（二）终止经营净利润			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			

2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
<b>六、综合收益总额</b>		962,853.86	-2,799,469.24
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

#### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		22,345,950.63	14,685,862.93
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	七、（三十三）	2,619,915.05	1,031,789.25
<b>经营活动现金流入小计</b>		24,965,865.68	15,717,652.18
购买商品、接受劳务支付的现金		5,277,754.73	5,028,487.65
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		10,907,665.08	7,583,576.62
支付的各项税费		661,438.81	445,030.49
支付其他与经营活动有关的现金	七、（三十三）	7,686,984.75	6,328,915.81

经营活动现金流出小计		24,533,843.37	19,386,010.57
经营活动产生的现金流量净额		432,022.31	-3,668,358.39
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		232,229.93	5,573,304.70
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		232,229.93	5,573,304.70
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-232,229.93	-5,573,304.70
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			20,879,997.60
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			3,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			23,879,997.60
偿还债务支付的现金		3,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		31,573.75	139,961.25
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			815,318.18
<b>筹资活动现金流出小计</b>		3,031,573.75	955,279.43
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-3,031,573.75	22,924,718.17
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-2,831,781.37	13,683,055.08
加：期初现金及现金等价物余额		19,275,417.69	5,592,362.61
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		16,443,636.32	19,275,417.69

法定代表人：Xianqiang Jason Li（李先强）  
 会计机构负责人：李亚曼

主管会计工作负责人：李亚曼 会

#### （六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		22,345,950.63	14,685,862.93
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,618,246.41	1,029,676.76
<b>经营活动现金流入小计</b>		24,964,197.04	15,715,539.69
购买商品、接受劳务支付的现金		5,277,754.73	5,028,487.65
支付给职工以及为职工支付的现金		10,834,961.97	7,547,739.26
支付的各项税费		661,438.81	444,964.01
支付其他与经营活动有关的现金		7,599,506.79	6,240,019.19
<b>经营活动现金流出小计</b>		24,373,662.30	19,261,210.11
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		590,534.74	-3,545,670.42
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		232,229.93	5,573,304.70
投资支付的现金			
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		232,229.93	5,573,304.70
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-232,229.93	-5,573,304.70
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			20,879,997.60
取得借款收到的现金			3,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			23,879,997.60
偿还债务支付的现金		3,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		31,573.75	139,961.25
支付其他与筹资活动有关的现金			815,318.18
<b>筹资活动现金流出小计</b>		3,031,573.75	955,279.43
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-3,031,573.75	22,924,718.17
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-2,673,268.94	13,805,743.05
加：期初现金及现金等价物余额		18,640,969.17	4,835,226.12
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		15,967,700.23	18,640,969.17

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者 权益	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备			未分配利润
	优先 股	永续 债	其他										
一、上年期末余额	36,172,727.00				38,647,510.38						-17,625,581.16		57,194,656.22
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	36,172,727.00				38,647,510.38						-17,625,581.16		57,194,656.22
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											734,341.35		734,341.35
（一）综合收益总额											734,341.35		734,341.35
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													

1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>36,172,727.00</b>				<b>38,647,510.38</b>						<b>-16,891,239.81</b>	<b>57,928,997.57</b>

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	33,800,000.00				20,955,557.96						-14,635,269.47		40,120,288.49

加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	33,800,000.00			20,955,557.96						-14,635,269.47		40,120,288.49
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,372,727.00			17,691,952.42						-2,990,311.69		17,074,367.73
（一）综合收益总额										-2,990,311.69		-2,990,311.69
（二）所有者投入和减少资本	2,372,727.00			17,691,952.42								20,064,679.42
1. 股东投入的普通股	2,372,727.00			18,507,270.60								20,879,997.60
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				-815,318.18								-815,318.18
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												

4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
<b>四、本年期末余额</b>	<b>36,172,727.00</b>				<b>38,647,510.38</b>						<b>-17,625,581.16</b>		<b>57,194,656.22</b>

法定代表人：Xianqiang Jason Li（李先强）

主管会计工作负责人：李亚曼

会计机构负责人：李亚曼

#### （八） 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	36,172,727.00				37,465,820.57						-16,018,019.97	57,620,527.60
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	36,172,727.00				37,465,820.57						-16,018,019.97	57,620,527.60
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											962,853.86	962,853.86



(一) 综合收益总额											962,853.86	962,853.86
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
(五) 专项储备												

1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	36,172,727.00				37,465,820.57						-15,055,166.11	58,583,381.46

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	33,800,000.00				19,773,868.15						-13,218,550.73	40,355,317.42
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	33,800,000.00				19,773,868.15						-13,218,550.73	40,355,317.42
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,372,727.00				17,691,952.42						-2,799,469.24	17,265,210.18
（一）综合收益总额											-2,799,469.24	-2,799,469.24
（二）所有者投入和减少资本	2,372,727.00				17,691,952.42							20,064,679.42
1. 股东投入的普通股	2,372,727.00				18,507,270.60							20,879,997.60
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												



# 武汉中帜生物科技股份有限公司

## 财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(除另有注明外,所有金额均以人民币元为货币单位)

### 一、基本情况

#### (一) 企业注册地、组织形式和总部地址

公司名称: 武汉中帜生物科技股份有限公司

注册地址: 武汉市东湖新技术开发区高新大道858号A6-2栋

企业类型: 股份有限公司(非上市、自然人投资或控股)

统一社会信用代码: 914201005683980828

法定代表人: XIANQIANG JASON LI

注册资本: 人民币叁仟陆佰壹拾柒万贰仟柒佰贰拾柒元整

#### (二) 企业的业务性质和主要经营活动

经营范围: 生物技术产品、医疗器械的研究与开发; 实验室仪器设备、科研试剂的生产与销售; 相关项目产品的技术咨询、技术转让、技术服务。(上述经营范围中国家有专项规定的项目经国家审批后或凭许可证在核定期限内经营)。三类6840临床检验分析仪器及体外诊断试剂的研发、生产、销售; II类医疗器械的销售; III类: 6821医用电子仪器设备、6840临床检验分析仪器(含体外诊断试剂)、6841医用化验和基础设备器具、6864医用卫生材料及敷料、6866医用高分子材料及制品的销售。(凭许可证在核定期限内经营)

#### (三) 本期合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围以控制为基础给予确定。报告期合并范围详见本附注“八、其他主体中的权益”, 报告期合并范围无变化。

#### (四) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报告由公司董事会于2019年4月25日批准报出。

#### (五) 营业期限

经营期限: 2011年03月28日至2031年03月27日

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和各项适用的具体会计准则，以及企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他规定，并基于以下“四、重要会计政策及会计估计”所述重要会计政策、会计估计进行编制。

### （二）持续经营

本公司评价自报告期末起 12 个月的持续经营能力不存在重大疑虑因素或事项。

## 三、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 2018 年 12 月 31 日的财务状况以及 2018 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

## 四、重要会计政策及会计估计

### （一）会计期间

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

### （二）营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

### （三）记账基础和计价原则

本公司以权责发生制为基础进行会计确认、计量和报告，采用借贷记账法记账。

本公司在对会计要素进行计量时，一般采用历史成本；企业会计准则规定或允许采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量的，在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的情况下，分别采用恰当的计量属性。

### （四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### （五）企业合并会计处理

本公司将两个或者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确定为合并。

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两种类型。其会计处理如下：

#### 1、同一控制下企业合并的会计处理

##### （1）一次交易实现同一控制下企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方按照合并日在被合并方所有者权益在最终控制方合并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计量。合并方长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。

## (2) 多次交易分步实现同一控制下企业合并

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，合并日时点按照新增后的持股比例计算被合并方所有者权益在最终控制方合并报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股权新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，应视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时作为比较数据追溯调整的最早期间进行合并报表编制。对被合并方的有关资产、负债并入合并财务报表增加的净资产调整所有者权益项下“资本公积”项目。同时对合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已经确认损益、其他综合收益部分冲减合并报表期初留存收益或当期损益，但被合并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。

## 2、非同一控制下企业合并在购买日的会计处理

### (1) 一次交易实现非同一控制下企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

### (2) 多次交易分步实现非同一控制下企业合并

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，应当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，但被购买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。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，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的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。同时，购买日之前所持被购买方的股权于购买日的公允价值与购买日新购入股权所支付对价之和作为合并成本，合并成本与购买日中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉或合并当期损益。

### 3、分步处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

(1) 判断分步处置股权至丧失控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况时，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理。具体原则：

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

(2) 属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易的会计处理方法

对于属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的情形，应当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。具体在母公司财务报表和合并财务报表中会计处理方法如下：

在母公司财务报表中，将每一次处置价款与所处置投资对应的账面价值的差额确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；对于失去控制权之后的剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，失去控制权之后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按权益法的相关规定进行会计处理。

在合并财务报表中，对于失去控制权之前的每一次交易，将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。对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量，处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。但原子公司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。

(3) 不属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易的会计处理方法

对于失去控制权之前的每一次交易，在母公司财务报表中将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益；在合并财务报表中将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计入资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，调整留存收益。

对于失去控制权时的交易，在母公司财务报表中，对于处置的股权，按照处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益；同时，对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。但原子公司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。

#### **（六）合并财务报表的编制方法**

本公司以控制为基础确定合并范围。将拥有实质性控制权的子公司、结构化主体以及可分割主体纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时抵销合并范围内的所有重大内部交易和往来。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中单独列示。

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

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于合并当期的年初已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成



果和现金流量纳入合并财务报表。

### **（七）合营安排**

本公司将一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排确定为合营安排。参与方为共同控制的一方时界定为合营安排中的合营方，否则界定为合营安排中的非合营方。

合营安排根据合营方是否为享有该安排相关资产权利且承担相关负债义务，还是仅对该安排的净资产享有权利划分为共同经营或合营企业两种类型。

#### **1、共同经营的会计处理方法**

本公司为共同经营中的合营方，应当确认其共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：①确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；②确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；④按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；⑤确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

#### **2、合营企业的会计处理方法**

本公司为合营企业的合营方，应当按照《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》的相关规定进行核算及会计处理。

### **（八）现金及现金等价物的确定标准**

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

### **（九）外币业务**

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。

资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

## （十）金融工具

### 1、金融工具的分类、确认和计量

金融工具划分为金融资产或金融负债。

金融资产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资产（包括交易性金融资产和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）、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。

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（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）以及其他金融负债。

本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债。

本公司金融资产或金融负债初始确认按公允价值计量。后续计量则分类进行处理：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；持有到期投资、应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量。

本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

### 2、金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司金融资产转移的确认依据：金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。

本公司金融资产转移的计量：金融资产满足终止确认条件，应进行金融资产转移的计量，即将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。

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，并将终止确认部分的账面价值与终止确认部分的收到对价和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。

### 3、金融负债终止确认条件

本公司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，则应终止确认该金融负债或其一部分。

### 4、金融资产和金融负债的公允价值确认方法

本公司对金融资产和金融负债的公允价值的确认方法：如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。

估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产的当前公允价值、现金流量折现法等。

### 5、金融资产减值

本公司在资产负债表日对除以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行减值检查，当客观证据表明金融资产发生减值，则应当对该金融资产进行减值测试，以根据测试结果计提减值准备。

本公司对应收款项减值详见本附注项下之“（十）应收款项”部分。

本公司持有至到期投资发生减值时，将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。可供出售金融资产发生减值时，将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

## （十一）应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

### 1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项应收账款账面余额在50万元（含50万元）以上且占应收账款账面余额5%以上的非关联方应收款项 单项其他应收款账面余额在30万元（含30万元）以上且占其他应收款账面余额5%以上的非关联方应收款项
------------------	--

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项应收账款账面余额在50万元（含50万元）以上且占应收账款账面余额5%以上的非关联方应收款项 单项其他应收款账面余额在30万元（含30万元）以上且占其他应收款账面余额5%以上的非关联方应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

## 2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

确定组合的依据	
账龄分析法组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
职工备用金及保证金组合	指公司内部职工借支的备用金及业务保证金
关联方组合	指与本公司发生业务的关联方应收款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法组合	按账龄分析法计提坏账准备
职工备用金及保证金组合	不计提坏账准备
关联方组合	不计提坏账准备

### 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况如下：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内（含1年）	3.00	3.00
1至2年（含2年）	5.00	5.00
2至3年（含3年）	10.00	10.00
3至4年（含4年）	30.00	30.00
4至5年（含5年）	60.00	60.00
5年以上	100.00	100.00

## 3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

## （十二）存货

### 1、存货的分类

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

### 2、发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

### 3、存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

存货可变现净值的确定依据：①产成品可变现净值为估计售价减去估计的销售费用和相关税费后金额；②为生产而持有的材料等，当用其生产的产成品的可变现净值高于成本时按照成本计量；当材料价格下降表明产成品的可变现净值低于成本时，可变现净值为估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。③持有待售的材料等，可变现净值为市场售价。

### 4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

### 5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

## **（十三）长期股权投资**

### 1、投资成本的确定

（1）对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；对于多次交易实现非同一控制下的企业合并，长期股权投资成本为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。

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

（3）以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值。

（4）以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，其初始投资成本应按照《企业会计准则第12号—债务重组》和《企业会计准则第7号—非货币性资产交换》的原则确定。

### 2、后续计量及损益确认方法

根据是否对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响分别对长期股权投资采用成本法

或权益法核算。

(1) 采用成本法核算的长期股权投资，在被投资单位宣告分配的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

(2) 采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，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，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于本公司与联营企业及合营之间发生的未实现内部交易损益，按照持股比例计算属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第8号—资产减值》等规定属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。对被投资单位的其他综合收益，相应调整长期股权投资的账面价值确认为其他综合收益。投资方对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，应当调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在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。

### (3) 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日(或合并日)开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### (4) 处置长期股权投资

长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，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。对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或按公允价值确认为金融资产，并按前述长期股权投资或金融资产的会计政策进行后续计量。涉及对剩余股权由成本法转为权益法核算的，按相关规定进行追溯调整。

## 3、确定对被投资单位具有重大影响的依据

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，

应当考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。投资方能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

#### （十四）固定资产

##### 1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关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地计量。

##### 2、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、运输设备、办公设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	40	5.00	2.38
机器设备	5-10	5.00	9.50-19.00
运输设备	10	5.00	9.50
办公设备	5	5.00	19.00

##### 3、融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租入固定资产的认定依据：实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；(2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；(4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；(5) 租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧。

## （十五）在建工程

1、本公司在建工程以立项项目分类核算。

2、本公司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，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## （十六）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2、资本化金额计算方法

**资本化期间：**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。

**暂停资本化期间：**在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化期间。

**资本化金额计算：**（1）借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；（2）占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；（3）借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

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

## （十七）无形资产

1、无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支



出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命为有限的，估计该使用寿命的年限；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，在预计的使用寿命期限内按照直线法摊销，无形资产的摊销一般计入当期损益，但如果某项无形资产包含的经济利益通过所生产的产品或者其他资产实现的，其资产摊销金额计入相关资产价值。

本公司无形资产摊销情况如下：

项目	摊销年限（年）
非专利技术	20
软件使用权	10

使用寿命不确定的无形资产不摊销。本公司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，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

### 2、使用寿命有限的无形资产使用寿命估计

本公司对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：（1）运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；（2）技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；（3）以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；（4）现在或潜在的竞争者预期采取的行动；（5）为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；（6）对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；（7）与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

### 3、使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：（1）来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；（2）综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，

由无形资产使用相关部门进行基础复核,评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等确定。

4、内部研开项目的研究阶段和开发阶段具体标准,以及开发阶段支出资本化的具体条件

内部研发项目研究阶段的支出,于发生时计入当期损益;开发阶段的支出,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。

划分内部研发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准:为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段,应确定为研究阶段,该阶段具有计划性和探索性等特点;在进行商业性生产或使用前,将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计,以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段,应确定为开发阶段,该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

本公司将开发阶段借款费用符合资本化条件的予以资本化,计入内部研发项目资本化成本。

#### **(十八) 长期资产减值**

本公司长期资产主要指固定资产、在建工程、无形资产等资产。

##### **1、长期资产减值测试方法**

资产负债表日,本公司对长期资产检查是否存在可能发生减值的迹象,当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额,按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备。

可收回金额按照长期资产的公允价值减去处置费用后的净额与长期资产预计未来现金流量的现值之间孰高确定。长期资产的公允价值净额是根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该长期资产处置费用的金额确定。

本公司在确定公允价值时优先考虑销售协议价格,其次如不存在销售协议价格但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格,按照市场价格确定;如按照上述规定仍然无法可靠估计长期资产的公允价值,以长期资产预计未来现金流量的现值作为其可收回金额。

本公司在确定长期资产预计未来现金流量现值时:(1)其现金流量分别根据资产持续使用过程中以及最终处置时预计未来现金流量进行测算,主要依据公司管理层批准的财务预算

或预测数据，以及预测期之后年份的合理增长率为基础进行最佳估计确定。预计未来现金流量充分考虑历史经验数据及外部环境因素的变化等确定。(2) 其折现率根据资产负债日与预测期间相同的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定。

## 2、长期资产减值的会计处理方法

本公司对长期资产可收回金额低于其账面价值的，应当将长期资产账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应长期资产的减值准备。相应减值资产折旧或摊销费用在未来期间作相应调整。减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

## (十九) 职工薪酬

### 1、职工薪酬分类

本公司将为获取职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿确定为职工薪酬。

本公司对职工薪酬按照性质或支付期间分类为短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

### 2、职工薪酬会计处理方法

(1) 短期薪酬会计处理：在职工为其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；

(2) 离职后福利会计处理：根据本公司与职工就离职后福利达成的协议、制定章程或办法等，将是否承担进一步支付义务的离职福利计划分类为设定提存计划或设定受益计划两种类型。①设定提存计划按照向独立的基金缴存固定费用确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；②设定受益计划采用预期累计福利单位法进行会计处理。具体为：本公司将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折合为离职时点的终值；之后归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

(3) 辞退福利会计处理：满足辞退福利义务时将解除劳动关系给予的补偿一次计入当期损益。

(4) 其他长期职工福利会计处理：根据职工薪酬的性质参照上述会计处理原则进行处理。

## (二十) 预计负债

### 1、预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

## 2、预计负债的计量方法

按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## （二十一）股份支付

### 1、股份支付的种类

股份支付分为以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。对于权益结算的涉及职工的股份支付，按照授予日权益工具的公允价值计入成本费用和资本公积（其他资本公积），不确认其后续公允价值变动；对于现金结算的涉及职工的股份支付，按照每个资产负债表日权益工具的公允价值重新计量，确定成本费用和应付职工薪酬。

### 2、权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型至少考虑以下因素：

- (1) 期权的行权价格；
- (2) 期权的有效期；
- (3) 标的股份的现行价格；
- (4) 股价预计波动率；
- (5) 股份的预计股利；
- (6) 期权有效期内的无风险利率。

3、确认可行权权益工具最佳估计数量的依据等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。根据上述权益工具的公允价值和预计可行权的权益工具数量，计算截至当期累计应确认的成本费用金额，再减去前期累计已确认金额，作为当期应确认的成本费用金额。

## （二十二）收入

### 1、销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：（1）已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；（3）收入的金额能够可靠地计量；（4）相关的经济利益很可能流入企业；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

本公司在赊销的情况下，当商品已发出，转移商品所有权凭据时确认收入实现；在预收货款的情况下，于商品发出所有权转移时确认收入实现。

### 2、提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。本公司根据根据实际成本占预计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度，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，并按相同金额结转劳务成本；（2）已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

本公司检测、研发服务于服务已提供、客户已签收时，开具发票确认收入实现。

### 3、让渡资产使用权

本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。

## （二十三）政府补助

### 1、政府补助类型

政府补助主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

### 2、政府补助会计处理

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

#### （1）与资产相关的政府补助的会计处理方法

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

#### (2) 与收益相关的政府补助的会计处理方法

与收益相关的政府补助，应当分情况按照以下规定进行会计处理：

①用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

②用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益；对收到的直接拨付给本公司的财政贴息资金，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(3) 与本公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益；与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

### **(二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债**

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认：

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

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

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

### **(二十五) 租赁**

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

## 1、经营租赁

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。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

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。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

## 2、融资租赁

公司融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

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

## 五、重要会计政策变更情况的说明

2018年6月15日，财政部颁布了《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15号）（以下简称“通知”），对一般企业财务报表格式进行了修订。根据上述通知的要求，本公司按照该通知附件1《一般企业财务报表格式》（适用于尚未执行新金融准则和新收入准则的企业）的规定，对会计政策进行相应的变更并编制公司的财务报表。

本次会计政策变更，对公司2018年度及变更前的财务报表之资产总额、负债总额、净资产及净利润均未产生影响。

## 六、税项

### （一）主要税种及税率

税 种	计税依据	税率%
增值税	销售收入、技术服务收入	17.00、16.00、6.00、3.00（注1）
城市维护建设税	应纳流转税额	7.00
教育费附加	应纳流转税额	3.00
企业所得税	应纳税所得额	15.00、25.00（注2）

注1：本公司科研试剂、仪器销售原适用17%增值税率，根据《财政部、国家税务总局关于调整增值税税率的通知》（财税【2018】32号）规定，自2018年5月1日起，适用税率调整为16%；技术服务收入适用6%增值税率；自产产品（体外诊断试剂）销售适用3%增值税率。

注2：本公司于2017年通过了新一轮高新技术企业资格认定，并于2017年11月28日取得湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局、湖北省地方税务局联合签发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR201742000576，有效期三年。根据国家对高新技术企业的相关税收政策，公司自获得高新技术企业认定后三年内（2017年至2019年），企业所得税率按15%的比例征收。

本公司之子公司深圳市宏信生物技术有限公司的所得税率为25%。

## 七、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目除特别注明之外，“期末”指2018年12月31日，“期初”指2017年1月1日，“本期”指2018年度，“上期”指2017年度。

### （一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	11,908.68	3,937.48
银行存款	16,431,727.64	19,271,480.21
合计	16,443,636.32	19,275,417.69

注：期末无货币资金受限情况。

### （二）应收票据及应收账款

#### 1、应收票据及应收账款分类

项目	期末余额	期初余额
应收票据		
应收账款	2,357,994.19	1,609,352.31
合计	2,357,994.19	1,609,352.31

#### 2、应收账款

##### （1）应收账款分类披露

类别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值



	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,439,960.50	100.00	81,966.31	3.36	2,357,994.19
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	2,439,960.50	100.00	81,966.31	3.36	2,357,994.19

续上表

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 (%)	
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,663,366.50	100.00	54,014.19	3.25	1,609,352.31
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	1,663,366.50	100.00	54,014.19	3.25	1,609,352.31

**(2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款**

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	2,417,603.50	72,528.11	3.00
1-2年(含2年)	4,320.00	216.00	5.00
2-3年(含3年)	3,200.00	320.00	10.00
4-5年(含5年)	14,837.00	8,902.20	60.00
合计	2,439,960.50	81,966.31	

**(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备金额 27,952.12 元；本期无收回或转回坏账准备。

**(4) 本期无实际核销的应收账款**

**(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数比例 (%)	相应计提坏账准备期末余额
佛山市南海新药特药有限公司	1,563,943.30	64.10	46,918.30
国药控股温州有限公司	718,480.80	29.45	21,554.42
苏州延天龄医药有限公司	81,836.60	3.35	2,455.10

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数比例 (%)	相应计提坏账准备期末余额
浙江迪安医疗器械有限公司	32,826.00	1.35	984.78
中国人民解放军陆军军医大学第二附属医院	10,000.00	0.41	300.00
合计	2,407,086.70	98.66	72,212.60

(6) 期末本公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款

(7) 期末本公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债

### (三) 预付款项

#### 1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	769,194.18	89.63	734,458.36	94.40
1-2 年	82,900.00	9.66	43,540.00	5.60
2-3 年	6,100.00	0.71		
合计	858,194.18	100.00	777,998.36	100.00

#### 2、预付款项期末余额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)	预付款时间	未结算原因
国家食品药品监督管理总局	307,200.00	35.80	1 年以内	货物未到
烟台艾德康生物科技有限公司	108,982.76	12.70	1 年以内	货物未到
湖南中医药大学第一附属医院	74,900.00	8.73	1 年以内	货物未到
深圳市爱康生物科技有限公司	60,115.40	7.00	1 年以内	货物未到
博璐德（上海）会展会务有限公司	59,500.00	6.93	1 年以内	货物未到
合计	610,698.16	71.16		

### (四) 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	30,200.12	36,100.12
合计	30,200.12	36,100.12

#### 1、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款				
其中：职工备用金及保证金组合	30,200.12	100.00		
组合小计	30,200.12	100.00		
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	30,200.12	100.00		

续上表

种类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款				
其中：职工备用金及保证金组合	36,100.12	100.00		
组合小计	36,100.12	100.00		
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	36,100.12	100.00		

(2) 本期无计提、收回或转回的坏账准备

(3) 本期无实际核销的其他应收款

(4) 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
职工备用金及保证金	30,200.12	36,100.12
合计	30,200.12	36,100.12

(5) 按欠款方归集的其他应收款期末余额情况

单位名称	款项性质	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
电费押金	电费押金	13,800.12	45.70	
武汉光谷创赢生物技术开发有限公司	仪器押金	5,400.00	17.88	
职工备用金	备用金	5,000.00	16.56	
武汉东湖开发区耐思文仪经营部	仪器押金	3,000.00	9.93	
代付职工房租	房租	3,000.00	9.93	

合计		30,200.12	100.00	
----	--	-----------	--------	--

(6) 期末无涉及政府补助的应收款项。

(7) 期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 期末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

## (五) 存货

### 1、存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,553,887.16		1,553,887.16	1,353,729.75		1,353,729.75
库存商品	898,713.94		898,713.94	518,745.83	91,466.98	427,278.85
在产品	245,620.48		245,620.48	308,150.40		308,150.40
包装物	90,434.38		90,434.38	190,556.57		190,556.57
低值易耗品	100,153.59		100,153.59	166,455.75		166,455.75
合计	2,888,809.55		2,888,809.55	2,537,638.30	91,466.98	2,446,171.32

### 2、存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	91,466.98			91,466.98		
合计	91,466.98			91,466.98		

## (六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵增值税进项税		176,389.91
合计		176,389.91

## (七) 固定资产

### 1、固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机械设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	19,848,483.22	3,014,612.41	823,025.00	485,177.60	24,171,298.23
2. 本期增加金额		282,224.05		36,377.69	318,601.74
其中：购置		222,786.44		36,377.69	259,164.13

项目	房屋及建筑物	机械设备	运输设备	办公设备	合计
3. 本期减少金额		89,743.59			89,743.59
4. 期末余额	19,848,483.22	3,207,092.87	823,025.00	521,555.29	24,400,156.38
<b>二、累计折旧</b>					
1. 期初余额	2,599,427.86	1,490,326.81	468,277.71	374,328.81	4,932,361.19
2. 本期增加金额	464,132.16	268,804.58	78,187.55	29,766.99	840,891.28
其中：计提	464,132.16	268,804.58	78,187.55	29,766.99	840,891.28
3. 本期减少金额		21,314.10			21,314.10
其中：处置或报废		21,314.10			21,314.10
4. 期末余额	3,063,560.02	1,737,817.29	546,465.26	404,095.80	5,751,938.37
<b>三、减值准备</b>					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额					
<b>四、账面价值</b>					
1. 期末账面价值	16,784,923.20	1,469,275.58	276,559.74	117,459.49	18,648,218.01
2. 期初账面价值	17,249,055.36	1,524,285.60	354,747.29	110,848.79	19,238,937.04

## 2、期末暂时闲置的固定资产情况

至报告期末，本公司厂房第三层面积约 1500 m<sup>2</sup>暂时闲置，预留计划用作公司全面投产后的生产车间。

## 3、期末无通过融资租赁租入的固定资产

## 4、期末无通过经营租赁租出的固定资产

## 5、期末未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值（净值）	未办妥产权证书的原因
厂房	16,784,923.20	开发商未能及时办理产权证分割事宜

## （八）无形资产

项目	财务软件	非专利技术	合计
<b>一、账面原值</b>			
1. 期初余额	64,128.21	30,146,523.96	30,210,652.17
2. 本期增加金额			
(1) 购置			

项目	财务软件	非专利技术	合计
(2) 内部研发			
3、本期减少金额			
4、期末余额	64,128.21	30,146,523.96	30,210,652.17
二、累计摊销			
1、期初余额	17,700.10	8,009,157.64	8,026,857.74
2、本期增加金额	5,900.04	1,507,326.36	1,513,226.40
其中：计提	5,900.04	1,507,326.36	1,513,226.40
3、本期减少金额			
4、期末余额	23,600.14	9,516,484.00	9,540,084.14
三、减值准备			
1、期初余额			
2、本期增加金额			
3、本期减少金额			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	40,528.07	20,630,039.96	20,670,568.03
2、期初账面价值	46,428.11	22,137,366.32	22,183,794.43

### (九) 递延所得税资产、递延所得税负债

#### 1、已确认的递延所得税资产

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	81,966.31	12,294.95	145,481.17	21,822.18
未弥补亏损	40,112,834.03	6,016,925.10	36,093,738.33	5,414,060.75
合计	40,194,800.34	6,029,220.05	36,239,219.50	5,435,882.93

#### 2、未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	备注
可抵扣亏损	794,920.20	子公司未生产经营，亏损未确认递延
合计	794,920.20	

#### 3、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2018		118,020.35	

年份	期末余额	期初余额	备注
2019			
2020	186,276.52	186,276.52	
2021	189,288.72	189,288.72	
2022	190,842.45	190,842.45	
2023	228,512.51		
合计	794,920.20	684,428.04	

#### (十) 短期借款

借款类别	期末余额	期初余额
质押借款		3,000,000.00
合计		3,000,000.00

注：本期已归还向上海浦东发展银行股份有限公司武汉东湖高新支行借款 3,000,000.00 元，归还日期为 2018 年 2 月 26 日。

#### (十一) 应付票据及应付账款

##### 1、应付票据及应付账款分类

项目	期末余额	期初余额
应付票据		
应付账款	685,114.35	318,036.20
合计	685,114.35	318,036.20

##### 2、应付账款

##### (1) 应付账款按款项性质列示

项目	期末余额	期初余额
货款	666,814.35	289,716.20
设备款	11,400.00	21,820.00
技术服务费	6,900.00	4,500.00
装修费		2,000.00
合计	685,114.35	318,036.20

##### (2) 期末无账龄超过 1 年的大额应付账款

#### (十二) 预收款项

##### 1、预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
试剂款	649,509.91	2,117,430.01
仪器款	125,000.00	922,663.36
合计	774,509.91	3,040,093.37

## 2、期末本公司无账龄超过1年的重要预收款项

### (十三) 应付职工薪酬

#### 1、应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,427,957.59	11,385,092.91	10,306,058.83	2,506,991.67
二、离职后福利-设定提存计划	1,828.17	470,848.86	470,667.87	2,009.16
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	1,429,785.76	11,855,941.77	10,776,726.70	2,509,000.83

#### 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	1,367,391.06	10,659,055.61	9,565,039.43	2,461,407.24
2、职工福利费		185,335.96	185,335.96	
3、社会保险费	853.64	219,468.16	219,385.53	936.27
其中：基本医疗保险费	743.88	191,246.41	191,174.38	815.91
补充医疗保险				
工伤保险费	43.90	11,481.20	11,476.14	48.96
生育保险费	65.86	16,740.55	16,735.01	71.40
4、住房公积金		163,752.00	163,752.00	
5、工会经费和职工教育经费	59,712.89	157,481.18	172,545.91	44,648.16
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	1,427,957.59	11,385,092.91	10,306,058.83	2,506,991.67

#### 3、离职后福利-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	1,762.30	454,118.51	453,943.05	1,937.76
2、失业保险费	65.87	16,730.35	16,724.82	71.40
3、企业年金缴费				



项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	1,828.17	470,848.86	470,667.87	2,009.16

#### (十四) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	69,811.33	71,664.86
个人所得税	48,304.95	
城建税	13,223.19	
教育费附加	5,667.08	
地方教育费附加	2,833.54	
合计	139,840.09	71,664.86

#### (十五) 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	63,140.40	26,826.00
合计	63,140.40	26,826.00

##### 1、其他应付款

##### (1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
房租	36,000.00	
水电费	19,795.40	26,826.00
其他	7,345.00	
合计	63,140.40	26,826.00

##### (2) 期末无账龄超过1年的大额其他应付账款

#### (十六) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期应付款	3,249,028.80	3,249,028.80
合计	3,249,028.80	3,249,028.80

注：期末1年内到期的长期应付款系本公司应付武汉光谷生物医药产业园发展有限公司（以下简称“光谷医药产业园”）定制厂房款。因光谷医药产业园目前尚不能给出具体的厂房相关权证办理落实时间表，

经双方友好协商，光谷医药产业园同意公司剩余 20%的购房尾款于办理房产、土地证后两个月内付清，目前尚未办理房产、土地证。

### (十七) 递延收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	2,849,952.90		272,744.40	2,577,208.50
合 计	2,849,952.90		272,744.40	2,577,208.50

### 涉及政府补助的项目

负债项目	期初余额	本期新增补 助金额	本期计入其 他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
人类疾病分子诊断技术的开发及产业化	2,849,952.90		272,744.40		2,577,208.50	与资产相关
合 计	2,849,952.90		272,744.40		2,577,208.50	

### (十八) 股本

投资者名称	期初余额	所占比例 (%)	本期 增加额	本期 减少额	期末余额	所占比例 (%)
深圳市美健电子科技发展有限公司	10,830,000.00	29.94			10,830,000.00	29.94
深圳市美康信息科技发展有限公司	3,960,000.00	10.95			3,960,000.00	10.95
丁野青	2,430,000.00	6.72			2,430,000.00	6.72
上海盛宇黑科创业投资中心（有限合伙）（注）	2,272,727.00	6.28			2,272,727.00	6.28
马畅	1,800,900.00	4.98			1,800,900.00	4.98
曾华萍	1,670,000.00	4.62			1,670,000.00	4.62
曹丽芳	1,020,000.00	2.82			1,020,000.00	2.82
曹中启	1,020,000.00	2.82			1,020,000.00	2.82
黄振乾	850,000.00	2.35			850,000.00	2.35
崔曙东	810,000.00	2.24			810,000.00	2.24
刘向飞	100,000.00	0.28			100,000.00	0.28
其他 72 名自然人股东	9,409,100.00	26.00			9,409,100.00	26.00
合计	36,172,727.00	100.00			36,172,727.00	100.00

注：2018 年 5 月 18 日，股东上海黑科创业投资中心（有限合伙）更名为上海盛宇黑科创业投资中心

(有限合伙)

### (十九) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	38,647,510.38			38,647,510.38
合计	38,647,510.38			38,647,510.38

### (二十) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	-17,625,581.16	-14,635,269.47
期初未分配利润调整合计数(调增+,调减-)		
调整后期初未分配利润	-17,625,581.16	-14,635,269.47
加:本期净利润	734,341.35	-2,990,311.69
减:提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-16,891,239.81	-17,625,581.16

### (二十一) 营业收入和营业成本

#### 1、营业收入及营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	24,770,543.77	7,457,332.29	16,455,223.33	6,243,655.73
其他业务	3,335.85		575,067.91	
合计	24,773,879.62	7,457,332.29	17,030,291.24	6,243,655.73

#### 2、主营业务(分产品)

产品	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
体外诊断试剂	22,064,305.44	5,469,049.40	14,298,613.26	4,206,462.37
科研试剂	508,879.66	230,395.33		
检测仪器	2,197,358.67	1,757,887.56	2,156,610.07	2,037,193.36
合计	24,770,543.77	7,457,332.29	16,455,223.33	6,243,655.73

### 3、主营业务（分行业）

行业	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
生物药品制造业	24,770,543.77	7,457,332.29	16,455,223.33	6,243,655.73
合计	24,770,543.77	7,457,332.29	16,455,223.33	6,243,655.73

### 4、本期公司营业收入前五名的客户

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例（%）
北京金泰康辰生物科技有限公司	4,617,251.81	18.64
山东一阳医药有限公司	3,282,641.09	13.25
佛山市南海新药特药有限公司	2,727,669.95	11.01
上海恒灿医药科技有限公司	2,543,562.59	10.27
哈尔滨笑音医疗科技有限公司	2,135,010.31	8.62
合计	15,306,135.75	61.78

### （二十二）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	52,412.72	25,166.34
教育费附加	22,462.58	10,785.58
地方教育附加	11,231.28	5,392.78
印花税	10,362.10	16,023.49
合计	96,468.68	57,368.19

### （二十三）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,129,886.97	2,664,900.32
广告宣传费	1,547,376.80	1,477,722.81
会务费	1,087,155.16	1,051,947.74
差旅费	661,147.81	590,193.03
物料消耗	439,441.11	216,937.19
样品费	407,624.00	
交通费	282,412.16	215,697.04
业务招待费	78,182.90	74,171.90
其他	787,944.56	731,994.36

项目	本期发生额	上期发生额
合计	9,421,171.47	7,023,564.39

#### (二十四) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,504,103.14	2,107,234.95
无形资产摊销	600,831.36	546,730.25
折旧费	366,557.62	383,215.95
中介费用	325,129.14	318,585.49
物业管理费	141,286.98	131,201.56
办公费	103,671.94	88,300.45
交通费	83,236.05	118,238.80
业务招待费	10,191.2	13,654.50
其他	555,814.17	486,174.86
合计	4,690,821.60	4,193,336.81

#### (二十五) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,474,057.72	1,452,273.37
材料费	1,124,597.52	902,962.73
无形资产摊销	912,395.04	912,395.04
其他	1,288,757.67	443,576.93
合计	5,799,807.95	3,711,208.07

#### (二十六) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	24,083.44	125,761.25
减：利息收入	90,508.06	94,652.43
手续费及其他支出	2,506.00	2,765.00
合计	-63,918.62	33,873.82

注：本期收到武汉市东湖开发区财政局贷款利息补贴 7,490.31 元，冲减财务费用。

**(二十七) 资产减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	27,952.12	46,502.91
存货跌价损失	-91,466.98	91,466.98
合计	-63,514.86	137,969.89

**(二十八) 其他收益**

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动相关的政府补助	1,891,244.40	864,621.90	1,891,244.40
代扣代缴个人所得税手续费	11,679.03		
合计	1,902,923.43	864,621.90	1,891,244.40

**与企业日常活动相关的政府补助明细:**

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
人类疾病分子诊断技术的开发及产业化	272,744.40	272,744.40	与资产相关
研发补贴	1,024,700.00	360,000.00	与收益相关
武汉东湖财政局“武汉城市合伙人”新三板补贴	500,000.00		与收益相关
2017年保证保险、保证利息、信用评级报告补贴	63,800.00		与收益相关
2017年高企认证补贴	30,000.00		与收益相关
东湖高新财政局发明专利补贴		5,000.00	与收益相关
省科技厅2016年科研仪器共享补贴		11,000.00	与收益相关
创新岗位特聘专家岗位津贴		200,000.00	与收益相关
创新券		15,877.50	与收益相关
合计	1,891,244.40	864,621.90	

**(二十九) 资产处置收益**

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得或损失合计	-59,972.59	
其中: 固定资产处置利得或损失	-59,972.59	
合计	-59,972.59	

**(三十) 营业外收入**

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	553,900.00	225,800.00	553,900.00
其他	308,442.28	9,600.75	308,442.28
合计	862,342.28	235,400.75	862,342.28

#### 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
东湖高新财政局创新创业法律费用中介补贴	48,000.00		与收益相关
东湖财政局生物产业发展资金	505,900.00	225,800.00	与收益相关
合计	553,900.00	225,800.00	

#### (三十一) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废损失合计			
其中：固定资产报废损失			
罚款支出			
其他		3,776.62	
合计		3,776.62	

#### (三十二) 所得税费用

##### 1、所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		
递延所得税费用	-593,337.12	-284,127.94
合计	-593,337.12	-284,127.94

##### 2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	141,004.23
按法定/适用税率计算的所得税费用	21,150.63
子公司适用不同税率的影响	-22,851.25
调整以前期间所得税的影响	

项目	本期发生额
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	5,302.45
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	57,128.13
研发费可加计扣除的影响	-678,211.85
前期已确认递延所得税资产的可抵扣亏损与实际汇算清缴的差异	24,144.77
所得税费用	-593,337.12

### （三十三）现金流量表项目注释

#### 1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到的政府补助	2,179,890.31	838,242.85
往来款	349,516.68	98,667.00
利息收入	90,508.06	94,879.40
合计	2,619,915.05	1,031,789.25

#### 2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	333,042.61	1,845.60
付现费用	7,353,942.14	6,327,070.21
合计	7,686,984.75	6,328,915.81

#### 3、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
中介机构费用		815,318.18
合计		815,318.18

### （三十四）现金流量表补充资料

#### 1、现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		



项目	本期发生额	上期发生额
净利润	734,341.35	-2,990,311.69
加：资产减值准备	-63,514.86	137,969.89
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	819,577.18	892,952.03
无形资产摊销	1,513,226.40	1,459,125.29
长期待摊费用摊销		
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）	59,972.59	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	31,573.75	139,961.25
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-593,337.12	-284,127.94
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-351,171.25	-358,369.43
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-841,079.82	-3,143,501.13
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-877,565.91	477,943.34
其他		
经营活动产生的现金流量净额	432,022.31	-3,668,358.39
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	16,443,636.32	19,275,417.69
减：现金的期初余额	19,275,417.69	5,592,362.61
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	-2,831,781.37	13,683,055.08

## 2、现金和现金等价物的构成

项目	期末金额	期初余额
一、现金	16,443,636.32	19,275,417.69

项目	期末金额	期初余额
其中：库存现金	11,908.68	3,937.48
可随时用于支付的银行存款	16,431,727.64	19,271,480.21
可随时用于支付的其他货币资金		
<b>二、现金等价物</b>		
其中：三个月内到期的债券投资		
<b>三、期末现金及现金等价物余额</b>	16,443,636.32	19,275,417.69

## 八、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式	备注
				直接	间接			
深圳市宏信生物技术有限公司	深圳	深圳	生物技术产品研究、开发、销售、咨询	100.00		100.00	股权转让	

## 九、关联方及关联交易

### (一) 本公司的控股股东及实际控制人

深圳市美健电子科技发展有限公司持有本公司 29.94%股份，为本公司控股股东。

本公司实际控制人为美籍华人 XIANQIANG JASON LI（李先强）先生，截止报告日，XIANQIANG JASON LI(李先强)先生持有深圳市美健电子科技发展有限公司 100.00%股权，任本公司董事长。

### (二) 本公司的子公司

本公司子公司的情况详见附注“八、在其他主体中的权益”。

### (三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	备注
Signosis, Inc（美国）	XIANQIANG JASON LI（李先强）持有该公司 58.56%股权；XIN JIANG（姜昕）持有该公司 22.52%股权；丁野青持有该公司 9.9%股权；马畅持有该公司 7.2%股权	
深圳市美健电子科技发展有限公司	该公司持有本公司 29.94%股权，由 XIANQIANG JASON LI（李先强）独资持有	
深圳市美康信息科技发展有限公司	该公司持有本公司 10.95%股权，由 XIN JIANG（姜昕）独资持有	
李先卫	李先强的哥哥、持有本公司 1.66%股权	

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	备注
丁野青	董事/总经理、持有本公司 6.72%股权	
尹继锋	营销副总经理、持有本公司 0.63%股权	
XIN JIANG（姜昕）	董事/研发副总经理	
沈琴	董事	
智晓燕	公司监事	
段翀	监事，持有本公司 0.50%股权	
崔曙东	监事、持有本公司 2.24%股权	
李亚曼	财务总监	

#### （四）关联交易情况

##### 1、关联担保情况

公司董事、总经理丁野青为本公司向上海浦东发展银行股份有限公司武汉东湖高新分行借款 300.00 万元（借款日 2017 年 2 月 27 日，到期日为 2018 年 2 月 26 日）提供连带责任担保，借款已在本期归还（还款日为 2018 年 2 月 26 日）。

##### 2、关联方采购

本期存在通过上海东星科技进出口有限公司向 Signosis, Inc（美国）采购科研试剂及原辅料共 462,570.86 元。

#### （五）关联方应收应付款项

1、 无关联方应收项目。

2、 无关联方应付项目。

### 十、或有事项

截止资产负债表日，本公司无需要披露的或有事项。

### 十一、资产负债表日后事项

截止财务报表批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

### 十二、其他重要事项

无

### 十三、母公司财务报表主要项目注释

#### (一) 应收票据及应收账款

母公司应收票据及应收账款与合并报表附注中应收票据及应收账款相同，详见本附注“七、合并财务报表主要项目注释”之“(二) 应收票据及应收账款”。

#### (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	16,400.00	22,300.00
合计	16,400.00	22,300.00

#### 1、其他应收款

##### (1) 其他应收款分类披露

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款				
其中：职工备用金及保证金组合	16,400.00	100.00		
组合小计	16,400.00	100.00		
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	16,400.00	100.00		

续上表

种类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款				
其中：职工备用金及保证金组合	22,300.00	100.00		
组合小计	22,300.00	100.00		

种类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	22,300.00	100.00		

(2) 本期无计提、收回或转回的坏账准备

(3) 本期无实际核销的其他应收款

(4) 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
职工备用金及保证金	16,400.00	22,300.00
合计	16,400.00	22,300.00

(5) 按欠款方归集的其他应收款期末余额情况

单位名称	款项性质	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
武汉光谷创赢生物技术开发有限公司	保证金	5,400.00	32.93	
职工备用金	备用金	5,000.00	30.49	
武汉东湖开发区耐思文仪经营部	保证金	3,000.00	18.29	
代付职工房租	房租	3,000.00	18.29	
合计		16,400.00	100.00	

(6) 期末无涉及政府补助的应收款项

(7) 无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(8) 无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债

(三) 长期股权投资

1、长期股权投资分类

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
对子公司投资	1,818,310.19			1,818,310.19
减：长期股权投资减值准				
合计	1,818,310.19			1,818,310.19

2、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
深圳市宏信生物技术有限 公司	1,818,310.19			1,818,310.19		
合计	1,818,310.19			1,818,310.19		

#### （四）营业收入和营业成本

母公司营业收入和营业成本与合并报表附注中营业收入和营业成本相同，详见本附注“七、合并财务报表主要项目注释”之“（二十一）营业收入和营业成本”。

### 十四、补充资料

#### 1、非经常性损益明细表

项目	本期发生额	说明
非流动资产处置损益	-59,972.59	
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）	2,452,634.71	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		

项目	本期发生额	说明
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	308,442.28	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计	2,701,104.40	
所得税影响金额	405,165.66	
少数股东权益影响额		
合计	2,295,938.74	

## 2、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	1.28	0.02	0.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.71	-0.04	-0.04

## 十五、财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会于 2019 年 4 月 25 日决议批准。

武汉中帆生物科技股份有限公司

2019 年 4 月 25 日

第 16 页至第 59 页的财务报表附注由下列负责人签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

签名: \_\_\_\_\_

签名: \_\_\_\_\_

签名: \_\_\_\_\_

日期: \_\_\_\_\_

日期: \_\_\_\_\_

日期: \_\_\_\_\_



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：

武汉市高新大道 858 号生物医药园 A6-2 栋