

surexam 益善

益善生物

NEEQ:430620

益善生物技术股份有限公司

SurExamBio-TechCo,.Ltd



益善服务



益善简介

年度报告

2017

公司年度大事记

广东省重大科技成果产业化项目



公司《肿瘤实时监测全自动设备与配套试剂产业化项目》获得政府立项资助，该项目的实施将加快公司肿瘤实时监测核心技术成果的产业化。

专利授权排名前列



公司专利授权量在广东省体外诊断领域排名前列，荣获广州开发区“2016 年度发明专利授权数量排名前 20 名企业”表彰。

可视化液体活检技术平台发布



公司发布 CanPatrol 可视化液体活检技术平台，该平台由公司自主研发，包括稀有细胞分离仪、自动核酸杂交仪和细胞分型分析自动系统等仪器，能全面捕获液体活检样本中的非血源稀有细胞，实现可视化的细胞分子分型检测，为公司的持续健康发展提供关键产品保障。

室间质量评价满分



益善医学检验所（广州、上海、北京、成都）参加国家卫生部临检中心 2017 年室间质量评价活动全部获得满分佳绩！

迄今为止，益善医学检验所已连续 5 年参加 EMQN 国际室间质量评价活动、连续 6 年参加国家卫生部临检中心开展的室间质量评价活动，并连续获得佳绩。

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	13
第五节	重要事项	24
第六节	股本变动及股东情况	27
第七节	融资及利润分配情况	29
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	31
第九节	行业信息	34
第十节	公司治理及内部控制	34
第十一节	财务报告	39

释义

释义项目		释义
益善生物、公司、母公司、股份公司	指	益善生物技术股份有限公司
益善医学检验所-广州检验所	指	广州益善医学检验所有限公司
益善医学检验所-北京检验所	指	北京益善医学检验所有限公司
益善医学检验所-上海检验所	指	上海益善医学检验所有限公司
益善医学检验所-成都检验所	指	成都益善医学检验所有限公司
君儒投资	指	广州君儒投资发展有限公司
新瑞医疗	指	福建新瑞医疗科技有限公司
报告期、本年度	指	2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日
三会	指	股东大会、董事会和监事会
股东大会	指	益善生物技术股份有限公司股东大会
董事会	指	益善生物技术股份有限公司董事会
监事会	指	益善生物技术股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员，包括董事、监事、高级管理人员等
公司章程、章程	指	最近一次被公司股东大会批准的益善生物技术股份有限公司章程
全国股份转让系统公司、股转	指	全国中小企业股份转让系统有限公司
主办券商	指	招商证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
天健、会计师事务所	指	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
个体化医疗	指	又称“精准医疗”，是指以个人基因组信息为基础，结合蛋白质组，代谢组等相关内环境信息，运用分子诊断技术，为病人量身设计出最佳治疗方案，以期达到治疗效果最大化和副作用最小化的一门定制医疗模式。
体外诊断试剂	指	用于单独使用或与仪器、器具、设备或系统组合使用，在疾病的预防、诊断、治疗监测、预后观察、健康状态评价以及遗传性疾病的预测过程中，用于对人体样本（各种体液、细胞、组织样本等）进行体外检测的试剂、试剂盒、校准品（物）、质控品（物）等。个体化医疗的实施高度依赖各种先进的体外诊断试剂。

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。

公司负责人许嘉森、主管会计工作负责人许嘉森 及会计机构负责人（会计主管人员）刘志波保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

1、豁免披露事项及理由

因公司与部分客户、部分供应商签订的合作合同涉及保密条款，申请本报告中涉及此类客户与供应商的具体名称时，豁免披露其具体名称，申请已获批准。

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
1.商业模式变动风险	公司目前商业模式是以第三方独立医学实验室向肿瘤患者提供个性化医疗相关检测技术服务与销售公司自主研发的体外诊断试剂盒相结合，随着市场需求变化、经营策略调整、研发成果输出等原因，公司商业模式内的结构比重、服务与产品种类将发生变化。商业模式的变动预计会降低销售难度与成本，对业绩增长产生不确定性影响。
2.行业政策风险	个性化医疗（精准医学）是生物技术和信息技术在医学临床实践的交汇融合应用，是医学科技发展的前沿方向。与其相关的产品属于医疗行业新生事物，产品研发、注册及市场发展受行业政策影响较大。
3.市场竞争风险	精准医疗产品及技术服务是医疗行业重要发展趋势，市场前景

	普遍看好，市场竞争越来越激烈，可能对公司发展造成一定影响。
4.无实际控制人风险	公司股权比较分散，没有单一股东可控制公司决策或对公司重大事项决议造成实质性影响，公司的决策效率及管理存在一定的风险。
5.科技项目补助政策变化的风险	随着个性化医疗行业的日趋成熟以及公司商业模式的转变，预计科技项目补助政策的变化对公司净利润的影响逐渐降低。
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	益善生物技术股份有限公司
英文名称及缩写	SurExamBio-TechCo.,Ltd
证券简称	益善生物
证券代码	430620
法定代表人	许嘉森
办公地址	广州高新技术产业开发区科学城揽月路 80 号广州科技创新基地 B、C 区第五层

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	丁璐
职务	是
电话	020-32290198
传真	020-32051722
电子邮箱	info@surexam.com
公司网址	www.surexam.com
联系地址及邮政编码	广州科学城揽月路 80 号广州科技创新基地 B 区第五层,510663
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	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	2006-11-28
挂牌时间	2014-01-24
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	M 科学研究和技术服务业-74 专业技术服务业-749 其他专业技术服务业-7499 其他未列明专业技术服务业
主要产品与服务项目	个体化医疗分子诊断产品及临床医学检验服务
普通股股票转让方式	做市交易转让
普通股总股本（股）	69,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	5
控股股东	无
实际控制人	无

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	91440101795532704A	否
注册地址	广州高新技术产业开发区科学城 揽月路 80 号广州科技创新基地 B、 C 区第五层	否
注册资本	69,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	招商证券
主办券商办公地址	深圳市福田区益田路江苏大厦 A 座 38-45 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	杨克晶、师彦芳
会计师事务所办公地址	杭州市西溪路 128 号新湖商务大厦 9 楼

六、 报告期后更新情况

√适用 □不适用

根据全国中小企业股份转让系统 2018 年 5 月 28 日发布的《关于正式发布 2018 年创新层挂牌公司名单的公告》以及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司分层管理办法》的规定，自 2018 年 5 月 28 日公司调整至基础层。

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	56,085,146.34	66,795,174.38	-16.03%
毛利率%	74.33%	82.08%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-10,306,284.38	738,681.37	-1,495.23%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-16,404,762.46	-2,052,359.57	-699.31%
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）	-4.44%	0.26%	-
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）	-7.07%	-0.73%	-
基本每股收益	-0.15	0.01	-1,600.0%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	286,930,203.98	263,860,222.64	8.74%
负债总计	60,019,862.67	26,643,596.95	125.27%
归属于挂牌公司股东的净资产	226,910,341.31	237,216,625.69	-4.34%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.29	3.44	-4.36%
资产负债率%（母公司）	22.28%	10.25%	-
资产负债率%（合并）	20.92%	10.10%	-
流动比率	19.82	20.17	-
利息保障倍数	-	10.01	-

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	-9,881,866.00	4,736,532.53	-308.63%
应收账款周转率	3.21	4.65	-
存货周转率	4.18	2.86	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	8.74%	207.51%	-
营业收入增长率%	-16.03%	17.93%	-
净利润增长率%	-1,495.23%	-65.26%	-

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	69,000,000	69,000,000	-
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	-10,204.06
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）	4,382,976.12
除上述各项之外的其他营业外收入	452,310.23
除上述各项之外的其他营业外支出	-532,179.83
其他符合非经常性损益定义的损益项目	2,449,511.99
非经常性损益合计	6,742,414.45
所得税影响数	643,935.37
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	6,098,479.08

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√适用 □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
营业外收入	3,354,166.91	3,329,180.38	8,640,399.23	8,640,399.23
其他收益				
资产处置收益		-36,980.12		116,197.69
营业外支出	70,589.33	8,622.68	124,134.46	7,936.77
营业利润	-646,458.66	-683,438.78	-6,137,306.33	-6,253,504.02

一. 重要会计政策变更

1. 企业会计准则变化引起的会计政策变更

(1) 本公司自 2017 年 5 月 28 日起执行财政部制定的《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 6 月 12 日起执行经修订的《企业会计准则第 16 号——政府补助》。本次会计政策变更采用未来适用法处理。

(2) 本公司编制 2017 年度报表执行《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2017〕30 号)，将原列报于“营业外收入”和“营业外支出”的非流动资产处置利得和损失和非货币性资产交换利得和损失变更为列报于“资产处置收益”。此项会计政策变更采用追溯调整法，调减 2016 年度营业外收入 24,986.53 元，营业外支出 61,966.65 元，调增资产处置收益-36,980.12 元。调减 2015 年营业外收入 0.00 元，营业外支出 116,197.69 元，调增资产处置收益-116,197.69 元。

二. 会计差错更正及追溯调整

(一) 重要前期差错更正说明

1. 所得税费用调整

根据 2016 年汇算清缴结果，益善生物技术股份有限公司 2016 年年末应交所得税为 308.19 元，账面确认应交所得税为 170,052.86 元，多计提所得税费用 169,744.67 元；子公司广州益善医学检验所有限公司应确认 2016 年末应交所得税费 263,634.90 元，账面确认应交所得税 56,634.76 元，少计提所得税费用 207,000.14 元，应调整有关科目。

2. 现金流量表调整

益善生物技术股份有限公司账面支付理财产品金额 25,000,000.00 元，在现金流量表项目中未计入此笔款项，其他与投资活动有关的现金少计 25,000,000.00 元，同时期末现金及现金等价物余额多计 25,000,000.00 元，应调整对应项目。

(二) 会计差错更正对 2016 年度财务报告相关项目的影响

1. 对合并资产负债表项目影响

项 目	重述前金额	重述金额	重述后金额
-----	-------	------	-------

应交税金	747,490.52	37,255.47	784,745.99
盈余公积	2,663,295.82	16,974.47	2,680,270.29
未分配利润	9,895,377.74	-54,229.94	9,841,147.80

2.对母公司资产负债表项目影响

项 目	重述前金额	重述金额	重述后金额
应交税金	414,399.35	-169,744.67	244,654.68
盈余公积	2,663,295.82	16,974.47	2,680,270.29
未分配利润	24,827,599.32	152,770.20	24,980,369.52

3.对合并损益表项目影响

项 目	重述前金额	重述金额	重述后金额
所得税	1,861,182.08	37,255.47	1,898,437.55

4.对母公司损益表项目影响

项 目	重述前金额	重述金额	重述后金额
所得税	168,409.68	-169,744.67	-1,334.99

5.对合并现金流量表项目影响

项 目	重述前金额	重述金额	重述后金额
支付其他与投资活动有关的现金		25,000,000.00	25,000,000.00
期末现金及现金等价物余额	153,167,736.39	25,000,000.00	128,167,736.39

6.对母公司现金流量表项目影响

项 目	重述前金额	重述金额	重述后金额
支付其他与投资活动有关的现金		25,000,000.00	25,000,000.00
期末现金及现金等价物余额	147,169,996.42	25,000,000.00	122,169,996.42

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司是处于肿瘤个性化医疗分子诊断产品及临床医学检验服务的个性化医疗系统方案提供商，拥有医疗器械生产许可证、医疗器械经营许可证、医疗机构执业许可证（北京、上海、广州、成都）、临床基因扩增实验室、国家三类医疗器械注册证书（8 项）、ISO13485 国际医疗器械质量管理体系认证及欧盟 CE 认证等，为肿瘤患者及医疗机构提供肿瘤实时动态监测、实时个性化治疗药物筛选和实时疗效评估等产品和服务。

公司通过高端直营与区域代理相结合的模式开拓业务，收入来源为个性化医疗检测技术服务销售收入、个性化医疗检测试剂盒销售收入、科研合作服务收入等。

报告期内及期后截止本年报发布之日，公司的商业模式较本年度未发生较大变化。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<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，公司持续、正常经营。

技术创新方面，公司继续加大研发投入，发布 CanPatrol 可视化液体活检技术平台，重点对现有技术产品进行优化开发，并持续关注新技术、新产品的开发，进一步优化和丰富产品线。报告期内，新增专利申请 22 项、注册商标申请 8 项、新增商标注册证书 8 项、新增一类医疗器械备案证 5 项，获得国家企业知识产权管理体系认证。

市场营销方面，公司进一步调整客户结构，在原有商业模式基础上积极探索发掘现有客户潜力、提升未来客户粘性的合作模式。

检测质量方面，公司在生产工艺、检测技术优化方面取得突破，不断提高自动化程度和生产、检测效率。室间质评继续获得满分佳绩。

益善个性化医学研究院暨总部大楼在建工程建设进度如期推进。即将建设成为集研发、生产与服务于一体的个性化医学公共服务平台。

报告期内公司实现营业总收入 5,608.51 万元，较上年同期下降 16.03%，主要由于行业市场化程度较高，市场竞争加剧，直营模式的客户粘性资源不足，导致直营业务收入下降；营业总成本 7,260.23 万元，比去年同期增加 7.61%，主要原因为全资检验所启动试运营，导致固定成本增加；管理费用较上期增加了 1,026.39 万元，实现归属于母公司股东的净利润-1,030.63 万元，主要原因为：本期营业收入较上期减少 1,071 万元，研究开发支出费用化金额较上期增加 809.23 万元以及报告期内员工数量增加薪酬福利开支增加所致。报告期内经营活动产生的现金流量净额与净利润的差额为 42.44 万元，主要原因为个别供应商账期变更所致。

公司将及时调整营销策略，继续优化业务模式，持续深化公司核心优势，提高主营业务盈利能力。

(二) 行业情况

个性化医疗分子诊断产品作为医疗器械行业的细分领域，行业的发展与一国人口基数、人均医疗支出、医疗技术及服务水平、国家相关政策的推动等因素息息相关。我国是人口大国，医疗器械及诊断试剂行业属于国家重点支持的战略新兴产业，发展前景广阔。

《“十三五”科学和技术发展规划》以及 2017 年 10 月，中共中央办公厅和国务院办公厅联合印发《关于深化审评审批制度改革鼓励药品医疗器械创新的意见》等政策的出台，随着经济发展，城镇化、人口老龄化、医疗器械国产化的不断加深，医疗保险覆盖率的提高，以及慢性病发病率的不断提升，医疗企业需求将不断释放，从而推动医疗器械市场迅速扩容，亦使得创新型、急需型医疗器械及诊断试剂可以加快上市步伐，必将推动行业更好更健康的发展。

(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	41,049,708.46	14.31%	128,167,736.39	48.57%	-67.97%
应收账款	16,125,601.23	5.62%	15,408,176.90	5.84%	4.66%
存货	2,973,450.03	1.04%	3,911,914.65	1.48%	-23.99%

其他流动资产	99,875,373.85	34.81%	26,382,618.44	10%	278.57%
长期股权投资		-		-	-
固定资产	24,161,357.64	8.42%	16,343,122.80	6.19%	47.84%
在建工程	28,373,805.13	9.89%	1,801,860.78	0.68%	1,474.69%
短期借款		-		-	-
长期借款		-		-	-
递延收益	51,755,861.39	18.04%	17,930,000	6.80%	188.66%
资产总计	286,930,203.98	-	263,860,222.64	-	8.74%

资产负债项目重大变动原因：

1. 货币资金：报告期末货币资金比上期余额减少了 8,711.80 万元，同比下降 67.97%，主要原因是支付“益善个性化研究院”工程款项的增加和购买银行理财产品的资金暂未到期。
2. 其他流动资产：报告期末其他流动资产较上期增加7,349.28万元，同比增长278.57%，主要由于本期购买的理财产品在期末未到期的金额较上期增加所致。
3. 固定资产：报告期期末固定资产比上期余额增加了781.82万元，同比增长了47.84%，主要原因是公司为提高研发能力和全资检测所试运营新增购置相关检测仪器设备。
4. 在建工程：报告期期末在建工程比上期余额增加了2,657.19万元，同比增长了1474.69%，主要是“益善个性化医学研究院”项目的建设支出。
5. 递延收益：报告期期末递延收益比上期余额增加了3,382.59万元，同比增长了188.66%，主要是在2017年12月27日收到了关于“肿瘤实时监测全自动设备与配套试剂产业化”的政府配套资金3,000.00万元。

公司 2017 年 12 月 31 日资产负债率（合并）为 20.92%，资产负债率合理，公司偿债压力不大。

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	56,085,146.34	-	66,795,174.38	-	-16.03%
营业成本	14,398,055.78	25.67%	11,966,882.45	17.92%	20.32%
毛利率%	74.33%	-	82.08%	-	-
管理费用	25,645,314.43	45.73%	15,381,416.36	23.03%	66.73%
销售费用	32,521,016.92	57.99%	40,098,313.06	60.03%	-18.90%
财务费用	-2,552,793.11	-4.55%	-476,700.33	-0.71%	-435.51%
营业利润	-10,855,777.79	-19.36%	-683,438.78	-0.97%	-1,488.41%
营业外收入	1,497,265.75	2.67%	3,329,180.38	5.02%	-55.03%

营业外支出	532,179.83	0.95%	8,622.68	0.11%	6,071.86%
净利润	-10,306,284.38	-18.38%	738,681.37	1.16%	-1,495.23%

项目重大变动原因：

1. 报告期内，营业收入较上期下降 16.03%，主要由于行业市场化程度较高，市场竞争加剧，部分业务的客户粘性资源不足，导致业务收入下降。
2. 报告期内，营业成本较上期增加 20.32%，主要原因为全资检验所启动试运营，固定成本增加。
3. 报告期内，毛利率下降 7.75%，主要原因为公司营业收入下降，公司改善生产管理体系，增加生产质控人员及全资检验所投入运营增聘技术人员导致营业成本较上期增加所致。
4. 报告期内，管理费用较上期增加了 1,026.39 万元，一方面是由于研究开发支出计入当期损益的金额较上期增加 809.23 万元；另一方面是由于报告期内人员增加，相关薪酬福利、办公费用等随之增加。
5. 报告期内，财务费用比上期减少 207.61 万元，主要原因是利息收入同比增加 189.71 万元且本期无利息支出。
6. 报告期内，营业利润比上期减少 1,017.23 万元，主要原因为营业收入的下降和研究开发支出计入当期损益的金额增加所致，2017 年管理费用中的研究开发费用为 839.26 万元。
7. 报告期内营业外收入比上期减少 183.19 万元，主要是由于递延收益中满足确认为营业外收入的补助金额较上期有所减少，本期递延收益账面余额为 5,175.59 万元。
8. 报告期内营业外支出比上期增加了 52.36 万元，主要是由于公司于 2017 年 5 月 27 日向广州市食品药品监督管理局缴纳罚款 48.20 万元。
9. 报告期内，公司净利润亏损 1,030.63 万元，主要原因为营业收入下降 1,071 万元，研究开发支出费用化金额增加 809.23 万元，以及本期人员较上期增加而产生的管理费用增加所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	54,491,619.26	64,879,855.61	-16.01%
其他业务收入	1,593,527.08	1,915,318.77	-16.80%
主营业务成本	13,311,107.08	11,154,359.44	19.34%
其他业务成本	1,086,948.70	812,523.01	33.77%

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%
-------	--------	----------	--------	----------

医疗检测	47,527,045.76	84.74%	57,560,839.83	86.17%
试剂盒	6,964,573.50	12.42%	7,319,015.78	10.96%
其他业务	1,593,527.08	2.84%	1,915,318.77	2.87%
合计	56,085,146.34	100%	66,795,174.38	100%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

报告期内医疗检测收入、试剂盒销售收入、其他业务收入比上期均有所下降，主要由于行业市场化程度较高，市场竞争加剧，部分业务的客户粘性资源不足,部分业务的检测样本量减少、试剂盒销售下降及其他业务收入同步下降所致。报告期内收入构成未发生重大变化。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	第一名	3,892,601.60	6.94%	否
2	第二名	3,015,384.62	5.38%	否
3	第三名	1,810,001.60	3.23%	否
4	第四名	1,549,280.36	2.76%	否
5	第五名	1,442,386.79	2.57%	否
合计		11,709,654.97	20.88%	-

应收账款联动分析：

报告期末，公司应收账款账面净额为 1,612.56 万元，较上期增加了 71.74 万元，同比增长了 4.66%；公司营业收入 5,608.51 万元，较上期减少了 1,071 万元，同比下降了 16.03%。

公司依据《企业会计准则-商品销售收入》中有关收入确认的五大原则和规定，对公司销售活动中产生的营业收入、应收账款、营业成本和税金进行确认和结转。公司主要客户为渠道商和医院，报告期内应收账款期末余额增长主要系客户数量增加，不同客户应收账款账期存在差异。

报告期末，公司应收账款期末余额前五名中，有两名为公司收入前五大客户。

本年公司报告期内的主要客户应收账款具有联动可比性。

(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	第一名	20,966,900.00	50.80%	否
2	第二名	2,344,717.05	5.68%	否
3	第三名	2,244,815.00	5.44%	否
4	第四名	1,855,237.91	4.50%	否

5	第五名	1,562,663.15	3.79%	否
合计		28,974,333.11	70.21%	-

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	-9,881,866.00	4,736,532.53	-308.63%
投资活动产生的现金流量净额	-113,667,661.93	-40,636,274.61	-179.72%
筹资活动产生的现金流量净额	36,431,500.00	157,155,091.12	-76.82%

现金流量分析：

1. 经营活动产生的现金流量净额：报告期经营性现金流量净额比上期减少 1,461.84 万元，主要原因是：营业收入的下降以及招标保证金的增加；报告期内经营活动产生的现金流量净额与净利润的差额为 42.44 万元，主要原因为个别供应商账期变更所致。
2. 投资活动产生的现金流量净额：报告期内投资活动产生的现金流量净额同比上期减少了 7,303.14 万元，同比下降 179.72%，主要原因：本期理财产品现金净额较上期增加 6,670 万元；固定资产购置较上期增加 873 万元；投资收益较上期增加 242 万元。
3. 筹资活动产生的现金流量净额：报告期筹资活动产生的现金流量净额比上期减少了 12,072.36 万元。同比下降了 76.82%，主要原因是报告期内公司未通过资本市场、银行和其他金融机构进行外部融资。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

报告期内新增全资子公司 2 家，分别为：福建新瑞医疗科技有限公司、广州君儒投资发展有限公司。

报告期内处置子公司的情形：无。

报告期内，有 1 家全资子公司对公司净利润影响额超过 10%，主要情况如下：

公司全称	营业收入	净利润
广州益善医学检验所有限公司	44,301,965.58 元	846,055.37 元

截止报告期末，公司共计拥有 6 家全资子公司，具体情况如下：

公司名称	注册资本	出资方式	持股比例	主要经营范围
广州益善医学检验所有限公司	1200 万元	现金	100%	医学检验、医疗、医药技术推广服务
北京益善医学检验所有限公司	500 万元	现金	100%	医学检验、医疗、医药技术推广服务

上海益善医学检验所有限公司	1200 万元	现金	100%	医学检验、技术开发、咨询、服务、转让
成都益善医学检验所有限公司	500 万元	现金	100%	医学检验、技术开发、咨询、服务、转让
广州君儒投资发展有限公司	2000 万元	现金	100%	资产管理、工程项目管理服务、市场营销策划、
福建新瑞医疗科技有限公司	300 万元	现金	100%	医疗科技研发、生物技术推广、批发兼零售医疗器械

2、委托理财及衍生品投资情况

根据公司第二届董事会第十五次会议及2016年度股东大会审议通过《关于使用闲置资金进行委托理财的议案》，该议案授权了公司管理层将部分自有闲置资金和募集资金进行委托理财，授权的委托理财额度为：公司2017年度进行委托理财的额度为不超过人民币1.5亿元（含1.5亿元），其中自有资金不超过5000万元，募集资金不超过1亿元。委托理财额度是指公司在任一时点持有全部银行理财产品的初始投资金额（包括因购买银行理财产品产生的交易手续费、认购费等）的总和；在上述额度内，资金可在一年内滚动使用。该事项已于 2017年4月26日在全国股转系统指定信息披露平台披露（公告编号：2017-018、2017-024）。根据公司第二届董事会第十七次会议审议通过《关于全资子公司使用自有闲置资金进行委托理财的议案》，该议案同意君儒投资使用不超过人民币2000万元的闲置自有资金购买安全性高、流动性好的短期中低风险或稳健型理财产品。上述委托理财额度上述委托理财额度在董事会审议通过之日起一年内滚动使用，同时公司授权君儒投资法定代表人在该额度范围内行使投资决策权并由财务负责人负责具体购买事宜，该事项已于 2017年12月22日在全国股转系统指定信息披露平台披露（公告编号：2017-035）。

报告期内，公司使用自有资金、募集资金进行委托理财的额度均未超过授权额度。截止报告期末，公司购买理财产品的余额为10,000.00万元，其中募集资金购买理财余额为8,900.00万元，自有资金购买理财产品的余额为1,100.00万元。

(五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

1. 重要会计政策变更

(1) 企业会计准则变化引起的会计政策变更

1) 本公司自 2017 年 5 月 28 日起执行财政部制定的《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动

资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 6 月 12 日起执行经修订的《企业会计准则第 16 号——政府补助》。本次会计政策变更采用未来适用法处理。

2) 本公司编制 2017 年度报表执行《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2017〕30 号)，将原列报于“营业外收入”和“营业外支出”的非流动资产处置利得和损失和非货币性资产交换利得和损失变更为列报于“资产处置收益”。此项会计政策变更采用追溯调整法，调减 2016 年度营业外收入 24,986.53 元，营业外支出 61,966.65 元，调增资产处置收益-36,980.12 元。调减 2015 年营业外收入 0.00 元，营业外支出 116,197.69 元，调增资产处置收益-116,197.69 元。

2. 会计差错更正及追溯调整

(一) 重要前期差错更正说明

1. 所得税费用调整

根据 2016 年汇算清缴结果，益善生物技术股份有限公司 2016 年年末应交所得税为 308.19 元，账面确认应交所得税为 170,052.86 元，多计提所得税费用 169,744.67 元；子公司广州益善医学检验所有限公司应确认 2016 年末应交所得税费 263,634.90 元，账面确认应交所得税 56,634.76 元，少计提所得税费用 207,000.14 元，应调整有关科目。

2. 现金流量表调整

益善生物技术股份有限公司账面支付理财产品金额 25,000,000.00 元，在现金流量表项目中未计入此笔款项，其他与投资活动有关的现金少计 25,000,000.00 元，同时期末现金及现金等价物余额多计 25,000,000.00 元，应调整对应项目。

(二) 会计差错更正对 2016 年度财务报告相关项目的影响

1. 对合并资产负债表项目影响

项 目	重述前金额	重述金额	重述后金额
应交税金	747,490.52	37,255.47	784,745.99
盈余公积	2,663,295.82	16,974.47	2,680,270.29
未分配利润	9,895,377.74	-54,229.94	9,841,147.80

2. 对母公司资产负债表项目影响

项 目	重述前金额	重述金额	重述后金额
应交税金	414,399.35	-169,744.67	244,654.68
盈余公积	2,663,295.82	16,974.47	2,680,270.29
未分配利润	24,827,599.32	152,770.20	24,980,369.52

3. 对合并损益表项目影响

项 目	重述前金额	重述金额	重述后金额
所得税	1,861,182.08	37,255.47	1,898,437.55
4.对母公司损益表项目影响			
项 目	重述前金额	重述金额	重述后金额
所得税	168,409.68	-169,744.67	-1,334.99
5.对合并现金流量表项目影响			
项 目	重述前金额	重述金额	重述后金额
支付其他与投资活动有关的现金		25,000,000.00	25,000,000.00
期末现金及现金等价物余额	153,167,736.39	25,000,000.00	128,167,736.39
6.对母公司现金流量表项目影响			
项 目	重述前金额	重述金额	重述后金额
支付其他与投资活动有关的现金		25,000,000.00	25,000,000.00
期末现金及现金等价物余额	147,169,996.42	25,000,000.00	122,169,996.42

(七) 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

1. 2017 年新增了 2 间全资子公司，分别为：1) 广州君儒投资发展有限公司；2) 福建新瑞医疗科技有限公司。
2. 2017 年合并报表的范围为 7 家公司，分别是：1) 益善生物技术股份有限公司；2) 广州益善医学检验所有限公司；3) 北京益善医学检验所有限公司；4) 上海益善医学检验所有限公司；5) 成都益善医学检验所有限公司；6) 广州君儒投资发展有限公司；7) 福建新瑞医疗科技有限公司。

(八) 企业社会责任

报告期内，公司依法纳税，积极推进企业发展的同时主动承担在自然环境、社会发展等方面的各类义务，充分尊重和维护客户、供应商以及员工的合法权益，依法保障残疾人就业。公司将主动承担各类企业责任，追求公司与客户、员工、股东以及社会各方共赢发展。

三、 持续经营评价

公司业务、人员、资产、机构、财务等完全独立，研发项目进展顺利，不存在下列事项：
营业收入低于 100 万元；

净资产为负；

连续三个会计年度亏损，且亏损额逐年扩大；

存在债券违约、债务无法按期偿还的情况；

实际控制人失联或高级管理人员无法履职；

拖欠员工工资或者无法支付供应商货款；

主要生产、经营资质缺失或者无法续期，无法获得主要生产、经营要素（人员、土地、设备、原材料）等事项的情况。

公司整体经营运转正常，资产负债结构合理，具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

四、 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. 商业模式变动风险：公司目前商业模式是以第三方独立医学实验室向肿瘤患者提供个性化医疗相关检测技术服务与销售公司自主研发的三类体外诊断试剂盒相结合，随着市场需求变化、经营策略调整、研发成果输出等原因，公司商业模式内的结构比重、服务与产品种类将发生变化。商业模式的变动预计会降低销售难度与成本，对业绩增长产生不确定性影响。

风险应对措施及风险管理效果：因公司研发的体外诊断试剂研发周期、报批获证及代理商开发所需的时长导致公司目前商业模式仍以服务收入为主，但产品与渠道结合的商业模式，会对业绩增长产生更加积极的影响。公司将持续扩大产品注册和渠道招商的力度，缩短获证和代理商开发周期来改善此项风险。

2. 行业政策风险：个性化医疗（精准医学）是生物技术和信息技术在医学临床实践的交汇融合应用，是医学科技发展的前沿方向。与其相关的产品属于医疗行业新生事物，产品研发、注册及市场发展受行业政策影响较大。

风险应对措施及风险管理效果：公司拥有开展个性化医疗所需资质，将紧密关注相关法规政策变化情况，确保业务开展的合法合规性，并充分利用相关有利产业政策。同时，公司成立至今，高度重视技术开发持续加大研发投入与激励，将不断提升自主创新能力，保障公司的持续发展。

3. 市场竞争风险：精准医疗产品及技术服务是医疗行业重要发展趋势，市场前景普遍看好，市场竞争越来越激烈，可能对公司发展造成一定影响。

风险应对措施及风险管理效果：公司长期坚持自主研发、科技创新为公司核心竞争力之一，依靠新产品、新技术及自动化设备为公司的业务发展和收入增长提供强大的内驱。重视科技及紧缺人才引进，不断完善和丰富产品线，充分利用知识产权保护，持续填补个体化医疗领域空白，稳定和提升市场占有率。

4. 无实际控制人风险：公司股权比较分散，没有单一股东可控制公司决策或对公司重大事项决议造成实质性影响，公司的决策效率及管理存在一定的风险。

风险应对措施及风险管理效果：经过多年经营积累，公司内部治理完整合理，董事会办公室将认真理解、详细记录、全面分析、逐一解答股东的建议和意见，尽量降低股东之间的理解差异。公司管理层提交股东大会审议的议案时附带详尽的 SWOT 分析及数据测算，股东之间在因个人理解或其他原因有不一致意见时，尽量求同存异，为公司的最大利益迅速统一意见，保障决策的时效性，不因决策耗时而错失投资机会或发展机遇。

5. 科技项目补助政策变化的风险：随着个体化医疗行业的日趋成熟以及公司商业模式的转变，预计科技项目补助政策的变化对公司净利润的影响逐渐降低。

风险应对措施及风险管理效果：公司的营业收入持续增长，服务与产品不断丰富，客户与代理商稳定增加，预期能快速实现正数的营业利润，即使承担的科技项目发生变化，公司的盈利能力和持续经营不会受到影响。

（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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五. 二. (一)
是否存在股权激励事项	<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. (二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五. 二. (三)
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） 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

一、设立全资子公司广州君儒投资发展有限公司

2017 年 1 月 6 日，公司召开第二届董事会第十四次会议审议通过了设立全资子公司的议案，并于当日在全国中小企业股份转让系统信息平台发布了《益善生物技术股份有限公司对外投资的公告》（公告编号：2017-003），2017 年 3 月 23 日发布了《益善生物技术股份有限公司关于全资子公司完成工商注册登记的公告》（公告编号：2017-015），全资子公司广州君儒投资发展有限公司正式设立，其注册地址为广州高新技术产业开发区科学城揽月路 80 号 D 区 516 房，注册资本 2,000 万元。

本次对外投资不涉及重大资产重组，出资方式为公司以现金的形式缴付出资，本次投资将拓展产业边界，更加有利于相关资产、资源的整合、融合，从长期角度看，对公司财务状况和经营成果均有积极意义。

二、设立全资子公司福建新瑞医疗科技有限公司

2017 年 1 月 6 日，公司召开第二届董事会第十四次会议审议通过了设立全资子公司的议案，并于当日在全国中小企业股份转让系统信息平台发布《益善生物技术股份有限公司对外投资的公告》（公告编号：2017-002），2017 年 3 月 23 日发布了《益善生物技术股份有限公司关于全资子公司完成工

商注册登记的公告》（公告编号：2017-015），全资子公司福建新瑞医疗科技有限公司正式设立，其注册地址为福建省福州市平潭县北厝镇金井湾二路台湾创业园 11 号楼负一层 A 区、12 号楼负一层，注册资本 300 万元。

本次对外投资不涉及重大资产重组，出资方式为公司以现金的形式缴付出资，公司本次投资旨在便于公司开展业务，扩大公司销售规模。本次投资可进一步提升公司的市场竞争力，对公司发展具有积极意义。

三、委托理财

根据公司第二届董事会第十五次会议及2016年度股东大会审议通过《关于使用闲置资金进行委托理财的议案》，该议案授权了公司管理层将部分自有闲置资金和募集资金进行委托理财，授权的委托理财额度为：公司2017年度进行委托理财的额度为不超过人民币1.5亿元（含1.5亿元），其中自有资金不超过5,000万元，募集资金不超过1亿元。委托理财额度是指公司在任一时点持有全部银行理财产品的初始投资金额（包括因购买银行理财产品产生的交易手续费、认购费等）的总和；在上述额度内，资金可在一年内滚动使用。该事项已于 2017年4月26日在全国股转系统指定信息披露平台披露（公告编号：2017-018、2017-024）。根据公司第二届董事会第十七次会议审议通过《关于全资子公司使用自有闲置资金进行委托理财的议案》，该议案同意君儒投资使用不超过人民币2000万元的闲置自有资金购买安全性高、流动性好的短期中低风险或稳健型理财产品。上述委托理财额度上述委托理财额度在董事会审议通过之日起一年内滚动使用，同时公司授权君儒投资法定代表人在该额度范围内行使投资决策权并由财务负责人负责具体购买事宜，该事项已于 2017年12月22日在全国股转系统指定信息披露平台披露（公告编号：2017-035）。

报告期内，公司使用自有资金、募集资金进行委托理财的额度均未超过授权额度。截止报告期末，公司购买理财产品的余额为 10,000.00 万元,其中募集资金购买理财余额为 8,900.00 万元，自有资金购买理财产品的余额为 1,100.00 万元。

（二） 承诺事项的履行情况

1. 避免同业竞争的承诺

公司《公开转让说明书》“第三节公司治理”之“六、同业竞争情况”之“（二）为避免同业竞争采取的措施”中披露，为避免潜在的同业竞争，公司的董事、监事、高级管理人员已作出如下承诺：
“本人不在中国境内外直接或间接或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动，或拥有与公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其它任何形式取得该经济实体、机

构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员；本人不存在对外投资及与公司存在利益冲突的其他情况；本人在担任公司董事/监事/高级管理人员/核心技术人员期间以及辞去上述职务六个月内，本承诺为有效之承诺；本人愿意承担因违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失。”

报告期内，未发现股东有违背该承诺的事项。

2. 关联交易承诺事项

公司《公开转让说明书》“第三节公司治理”之“七、报告期内公司资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用，或者为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业提供担保的情况”中披露，公司已出具《关于关联交易的承诺》，承诺不发生与关联方之间的往来款拆借、杜绝发生与公司主营业务无关的其他投资活动。

报告期内，未发现公司有违背该承诺的事项。

3. 关于公积金的承诺

公司《公开转让说明书》“第三节公司治理”之“四、公司独立性”之“(三)”人员独立情况中披露，益善股份现有股东许嘉森、熊晓明、魏芳平、魏建平已作出书面承诺，如果住房公积金管理部门要求公司对报告期内的住房公积金进行补缴，将无条件按主管部门核定的金额无偿代公司补缴，如果公司因未按照规定为职工缴纳住房公积金而带来任何其他费用支出或经济损失，将无条件全部代公司承担。

4. 关于新增股份自愿锁定承诺

公司《股票发行情况报告书》之“三、新增股份限售安排”中“发行对象（发行对象与本公司达成意向提供做市服务的做市商除外）出具自愿锁定承诺，承诺自股票发行登记当日起 6 个月内不转让本次认购的股份”。公司在进行本次股票发行新增股份登记时，已将上述发行对象认购股份进行限售登记。

报告期内，公司及相关人员未违背承诺事项。

(三) 调查处罚事项

公司于 2016 年接受了相关监督管理部门的例行飞行检查，检查不符合项的具体情况整改措施详见公司公告（公告编号：2017-009、2017-012、2017-030），最终公司被处以罚款 482,000.00 元，公司已缴纳该笔罚款。公司将汲取深刻教训，认真学习相关法律法规，推动企业健康发展。

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	37,086,317	53.75%	18,518,953	55,605,270	80.59%	
	其中：控股股东、实际控制人	-	-		-	-	
	董事、监事、高管	3,184,908	4.62%	-258,000	2,926,908	4.24%	
	核心员工	-	-		-	-	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	31,913,683	46.25%	-18,518,953	13,394,730	19.41%	
	其中：控股股东、实际控制人	-	-		-	-	
	董事、监事、高管	14,144,730	20.50%	-750,000	13,394,730	19.41%	
	核心员工	-	-		-	-	
总股本		69,000,000	-	0	69,000,000	-	
普通股股东人数							314

(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%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	深圳前海京石投资管理有限公司—京石新三板定增1号基金	10,000,000	0	10,000,000	14.49%	0	10,000,000
2	许嘉森	9,424,260	-822,000	8,602,260	12.47%	6,905,445	1,696,815
3	深圳前海京石投资管理有限公司—京石新三板定增2号基金	3,500,000	0	3,500,000	5.07%	0	3,500,000
4	东方证券股份有限公司做市专用证券账户	2,621,000	878,000	3,499,000	5.07%	0	3,499,000
5	卢文荣	2,558,504	0	2,558,504	3.71%	1,918,878	639,626

合计	28,103,764	56,000	28,159,764	40.81%	8,824,323	19,335,441
-----------	------------	--------	------------	--------	-----------	------------

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

前五名股东间相互关系说明：京石新三板定增 1 号基金与京石新三板定增 2 号基金的基金管理人均为深圳前海京石投资管理有限公司；许嘉森系深圳前海京石投资管理有限公司-京石新三板定增 1 号基金的个人投资者。

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

(一) 控股股东情况

公司无控股股东。

(二) 实际控制人情况

公司无实际控制人。

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	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2015-10-20	2016-4-28	9.00	19,000,000	171,000,000	1	0	0	3	0	否

募集资金使用情况：

公司按照募集资金管理制度，严格履行募集资金使用相关审批程序，截止报告期末，公司不存在募集资金用途变更情形，不存在利用募集资金于持有交易性金融资产和可供出售的金融资产、借与他人等情形。募集资金使用的具体情况详见公司于 2018 年 5 月 31 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台发布的《2017 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》（公告编号：2018-014）。

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

违约情况

适用 不适用

五、 利润分配情况

(一) 报告期内的利润分配情况

适用 不适用

(二) 利润分配预案

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	年龄	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
许嘉森	董事长兼总经理	男	48	博士研究生	2015年4月-2018年4月	是
魏建平	董事	男	46	硕士研究生	2015年4月-2018年4月	否
姚宠惠	董事	男	37	硕士研究生	2015年4月-2018年4月	否
潘辉坤	董事	男	51	本科	2015年4月-2018年4月	否
卢文荣	董事	男	49	本科	2016年4月-2018年4月	否
李建新	监事会主席	男	50	本科	2016年4月-2018年4月	否
简忠伟	监事	男	33	本科	2015年4月-2018年4月	否
陈丽萍	职工代表监事	女	28	本科	2015年4月-2018年4月	是
吴诗扬	副总经理	女	38	硕士研究生	2015年9月-2018年4月	是
丁璐	董事会秘书	女	35	本科	2015年9月-2018年4月	是
陈双武	财务负责人	男	52	大专	2016年3月-2017年1月	否
刘志波	财务负责人	男	39	本科	2017年1月-2018年4月	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						4

为了保持工作的连续性，公司决定董事会、监事会延期换届，同时公司高级管理人员的任期也相应顺延。

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：

公司董事、监事、高级管理人员之间无关联关系；公司无控股股东、实际控制人；公司董事、监事、高级管理人员中无失信联合惩戒对象。

(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
许嘉森	董事长兼总经理	9,424,260	-822,000	8,602,260	12.47%	0
魏建平	董事	2,056,140	0	2,056,140	2.980%	0
潘辉坤	董事	814,170	-46,000	768,170	1.11%	0
卢文荣	董事	2,558,504	0	2,558,504	3.708%	0
姚宠惠	董事	0	0	0	0.000%	0
李建新	监事会主席	1,087,070	0	1,087,070	1.576%	0

简忠伟	监事	1,389,494	-140,000	1,249,494	1.81%	0
陈丽萍	职工代表监事	0	0	0	0.000%	0
吴诗扬	副总经理	0	0	0	0.000%	0
丁璐	董事会秘书	0	0	0	0.000%	0
刘志波	财务负责人	0	0	0	0.000%	0
合计	-	17,329,638	-1,008,000	16,321,638	23.65%	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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
陈双武	财务负责人	离任	无	离任
刘志波	财务负责人	新任	财务负责人	新任

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

刘志波，男，1979 年出生，中国国籍，无境外永久居留权。大学本科学历，会计师。2004 年-2012 年，就职于广东宝龙天安信息产业有限公司，历任会计、商务主管、财务主管、财务经理等；2012.9-2015.11，就职于万达百货有限公司下属子公司财务经理、区域财务负责人等；2016.3-2016.6，就职于广州小灵果信息科技有限公司财务总监职务；2016.6 至今就职于益善生物技术股份有限公司财务部。其未被列入失信联合惩戒对象。

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	15	24
生产人员	8	10
销售人员	76	87
技术人员	59	88
财务人员	10	9
员工总计	168	218

按教育程度分类	期初人数	期末人数
---------	------	------

博士	1	1
硕士	35	43
本科	77	91
专科	43	73
专科以下	12	10
员工总计	168	218

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：

1. 人员变动和人才引进

报告期内，公司正式员工流失率及人员变动处于合理水平。报告期内新增员工数量 50 人，主要为技术人员。

2. 员工培训

员工培训公司建立了完善的培训发展体系，制定了《员工培训管理制度》等相关规章制度，依据医疗器械和 IVD 的法规要求制订年度教育培训计划，实施分层分类教育培训，与专业培训机构合作建立《SMTP 中层骨干培训班》。对待应届毕业生设置专职辅导员、部门/岗位助理、跨部门轮岗等多元培训方式相匹配的培训计划和体系，持续对在职员工组织内外训、技能及综合类培训，岗位胜任力有所提高，并有 5 名在职员工获得广州市开发区评定为骨干人才和紧缺人才荣誉评定，享受政府津贴。

3. 员工薪酬政策

公司建有《薪酬管理制度》、《绩效激励制度》、《员工福利制度》等制度。在公司业务转型、快速发展的背景下，公司对各方专业人才的需求都在增长，薪酬福利政策随之增长。目前仍需继续加强营销管理人才及经销合作伙伴引进工作。公司愿意在双方协商的基础上提供优厚的报酬和条件。

公司不存在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

核心员工：

适用 不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

核心人员的变动情况：

公司《公开转让说明书》第二节“公司业务”之“二、研发队伍”之“2.核心技术人员情况”中披露了公司核心技术人员基本情况。核心技术人员杨惠夷因个人原因离职，已由其他资深技术同事承接其工作内容，公司技术项目未受影响。

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 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

报告期内，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有限责任公司制定的相关法律法规及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》及有关制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，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

公司治理机制有效的规范了公司的运行，股东通过股东大会对公司的重大决策起决定作用，从公司发展的角度实现了对股东的参与权及表决权的保护。公司治理机制中，三会互相牵制，监事会也对公司董事会及高管的决策起到了监督作用，保证公司股东的利益不被侵害。在公司章程中具体明确了股东知情权及质询权，当权利受到侵害时可运用司法程序保护自己的利益。公司治理机制科学合理的保证了股

东权的发挥，并从以上三方面给其权益予以保护。

经董事会评估认为：公司现有的治理机制完善，能够给所有股东提供合适的保护，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

经董事会评估认为：报告期内公司董事、监事、高级管理人员任免、对外投资、融资等重大事项符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监管管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，均已履行规定程序。

4、 公司章程的修改情况

无。

(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	<p>1.2017 年 1 月 6 日召开第二届董事会第十四次会议：审议通过关于审议设立全资子公司 1 的议案、关于审议设立全资子公司 2 的议案、关于审议陈双武辞去公司财务负责人职并聘任刘志波担任公司财务负责人的议案；</p> <p>2. 2017 年 4 月 25 日召开第二届董事会第十五次会议：审议通过 2016 年度总经理工作报告、2016 年度董事会工作报告、2016 年度财务决算报告、2016 年度利润分配方案、2016 年度报告、2016 年度报告摘要、2016 年度财务审计报告、公司控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况的专项审计说明、2016 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告、2017 年度公司经营及投资计划、2017 年度财务预算方案、关于会计政策变更的议案、关于使用闲置资金进行委托理财的议案、关于预计 2017 年度向银行申请贷款及授信额度的议案、关于继续聘请立信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2017 年度审计机构的议案、关于提议召开 2016 年年度股东大会的议案；</p> <p>3.2017 年 7 月 31 日召开第二届董事会第十六次会议：审议通过益善生物技术股份有限公司 2017 年半年度报告、2017 上半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告；</p>

		4. 2017 年 12 月 22 日召开第二届董事会第十七次会议：审议通过关于全资子公司使用自有闲置资金进行委托理财的议案、关于变更会计师事务所的议案、关于提议召开 2018 年第一次临时股东大会的议案。
监事会	3	<p>1. 2017 年 4 月 25 日召开第二届监事会第七次会议：审议通过 2016 年度监事会工作报告、2016 年度财务决算报告、2016 年度利润分配方案、2016 年度报告、2016 年度报告摘要、2017 年度财务预算方案、关于会计政策变更的议案、关于继续聘请立信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2017 年度审计机构的议案；</p> <p>2. 2017 年 7 月 31 日召开第二届监事会第八次会议：审议通过益善生物技术股份有限公司 2017 年半年度报告、2017 上半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告；</p> <p>3. 2017 年 12 月 22 日召开第二届监事会第九次会议：审议通过关于变更会计师事务所的议案。</p>
股东大会	1	2017 年 5 月 24 日召开 2017 年年度股东大会：审议通过 2016 年度董事会工作报告、2016 年度监事会工作报告、2016 年度财务决算报告、2016 年度利润分配方案、2016 年度报告、2016 年度报告摘要、2017 年度公司经营及投资计划、2017 年度财务预算方案、关于使用闲置资金进行委托理财的议案、关于预计 2017 年度向银行申请贷款及授信额度的议案、关于继续聘请立信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2017 年度审计机构的议案。

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

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、表决和决议等符合法律、行政法规和公司章程的相关规定。

（三）公司治理改进情况

公司已经建立健全公司治理结构。三会会议的议事程序、表决方式、决议内容及签署均合法、合规真实、有效，所作决议、记录内容完备、合法有效。公司“三会”的相关人员均符合《公司法》任职要求，能够按照“三会”议事规则独立、勤勉、诚信地履行职责和义务。公司认为当前公司治理状况能够

保障公司的良性发展。公司将密切关注法律法规和国家政策变化，与时俱进，及时准确的调整和规范公司治理。

报告期内公司管理层未引入职业经理人。

(四) 投资者关系管理情况

报告期内，公司投资者管理管理情况如下：

- 1、准确及时做好三会的组织工作。
- 2、及时编制公司定期报告和临时报告，确保公司信息披露内容真实、准确、完整。
- 3、认真积极做好投资者来访接待工作。做好投资者的调研、现场参观接待工作，合理、妥善地安排调研、参观过程,使调研和参观人员及时了解公司业务和经营情况，同时注意避免在参观过程中使参观者有机会得到未公开的重要信息。
- 4、公司董事会秘书主动通过公司官网、微信、电话、邮件及现场调研等方式与投资者开展积极互动。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，公司监事会对报告期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、业务独立情况

公司已依法建立了符合现代企业管理制度要求的法人治理结构和内部组织架构，独立进行生产、经营和管理；公司拥有独立的采购、研发、生产和销售系统，具有完整的业务流程；公司拥有独立的生产经营场所以及采购、销售部门和渠道；公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力。公司不存在依赖控股股东、实际控制人及其控制的其他企业进行生产经营的情形，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争，不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联方交易。

2、资产独立情况

公司拥有独立的经营场所，具有开展业务所需的技术、生产设备、配套设施及商标、专利、非专利技术的所有权或使用权等，公司对拥有的资产独立登记、建账和管理，主要资产权属清晰、完整，不存在对控股股东、实际控制人及其控制的其他企业形成重大依赖的情况，不存在以公司资产、权益或信誉为各

主要股东的债务提供担保以及被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用而损害公司利益的情形。

3、人员独立情况

公司董事、监事和高级管理人员均系按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序产生，不存在股东干预公司人事任免的情形。公司总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员均专职在本公司工作并领取薪酬，未在公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。公司遵守《劳动法》、《劳动合同法》相关的法律法规，与员工签订了劳动合同，并根据劳动保护和社会保障相关的法律法规，为员工办理了基本养老、医疗、失业、工伤、生育等社会保险和住房公积金，并按期缴纳了上述社会保险和住房公积金。

3、财务独立情况

公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，建立了独立的会计核算体系，制定了独立的财务管理制度及各项内部控制制度，独立进行会计核算和财务决策。公司拥有独立银行账户，依法独立纳税。

4、机构独立情况

公司按照建立规范法人治理结构的要求，设立了股东大会、董事会和监事会，实行董事会领导下的总经理负责制。公司根据经营管理的需要设置了完整的内部组织机构，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。

综上所述，公司业务、资产、人员、财务、机构独立，具备自主经营能力。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部管理制度均依据《公司法》、《证券法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况而定，符合企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司已建立《信息披露管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》，并未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	无
审计报告编号	天健审〔2018〕7-316 号
审计机构名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	杭州市西溪路 128 号新湖商务大厦 9 楼
审计报告日期	2018-5-29
注册会计师姓名	杨克晶、师彦芳
会计师事务所是否变更	是

审计报告正文：

益善生物技术股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

表，包括2017年12月31日的合并及母公司资产负债表，2017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，公允反映了益善生物公司2017年12月31日的合并及母公司财务状况以及2017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，我们独立于益善生物公司，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、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）应收账款坏账准备计提

1. 关键审计事项

参见财务报表附注五、（一）2，截至2017年12月31日，益善生物公司合并报表应收账款余额为17,421,289.16元，坏账准备金额为1,295,687.93元，账面价值16,125,601.23元。若应收账款不能按期收回或无法收回而发生坏账对财务报表影响较为重大，因此我们将应收账款坏账准备计提作为关键审计事项。

2. 审计中的应对

我们对应收账款坏账准备计提实施的审计程序包括：

（1）对销售收款信用政策及应收账款管理相关内部控制的设计和运行有效性进行了评估和测试。

（2）比较前期坏账准备计提数和实际发生数，分析应收账款坏账准备计提是否充分。

（3）对应收账款进行抽样函证程序。

（4）获取坏账准备计提表，检查计提方法是否按照坏账政策执行，重新计算坏账计提金额是否准确；

（5）获取对单项金额重大的应收款项和单项金额不重大但存在客观证据表明发生减值的应收账款单独进行减值测试，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。

（二）开发支出资本化确认

1. 关键审计事项

参见益善生物公司财务报表附注五、（一）11，截至2017年12月31日，益善生物公司财务报表开发支出金额为24,369,054.36元。益善生物公司的主要产品是医学试剂的研发、生产和销售，业务特点是研发周期较长。区分研究阶段支出与开发阶段支出涉及重大的益善生物公司管理层（以下简称管理层）判断，因此我们将开发支出资本化的确认作为关键审计事项。

2. 审计中的应对

我们对开发支出资本化确认实施的审计程序包括：

（1）评估管理层所采用的开发支出资本化条件是否符合企业会计准则的要求。

（2）询问负责项目研究、开发和商业化的关键管理人员，了解内部治理的批准流程，获取并核对与研发项目进度相关的批文、证书以及管理层编制的与研发项目相关的商业和

技术可行性报告。

(3) 检查开发支出发生的阶段性时间点，并与实际费用归集情况对比，检查是否符合开发支出资本化时间点要求，重算当期开发支出的金额。

(4) 重新测算开发支出项目的减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提减值准备。

四、其他信息

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。

五、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，管理层负责评估益善生物公司的持续经营能力，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益善生物公司、终止运营或别无其他现实的选择。

益善生物公司治理层(以下简称治理层)负责监督益善生物公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合

理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对益善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益善生物公司不能持续经营。

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

（六）就益善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。

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(如适用)。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利

益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

天健会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：
(项目合伙人)

中国·杭州

中国注册会计师：

二〇一八年五月二十九日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五-（一）-1	41,049,708.46	128,167,736.39
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			
应收账款	五-（一）-2	16,125,601.23	15,408,176.90
预付款项	五-（一）-3	2,600,147.13	770,049.46
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	五-（一）-4	1,207,567.23	1,143,994.78
买入返售金融资产			

存货	五-（一）-5	2,973,450.03	3,911,914.65
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五-（一）-6	99,875,373.85	26,382,618.44
流动资产合计		163,831,847.93	175,784,490.62
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	五-（一）-7	6,000,000.00	
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	五-（一）-8	24,161,357.64	16,343,122.80
在建工程	五-（一）-9	28,373,805.13	1,801,860.78
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五-（一）-10	27,330,787.40	33,852,762.67
开发支出	五-（一）-11	24,369,054.36	16,752,875.49
商誉			
长期待摊费用	五-（一）-12	2,217,477.86	2,153,076.32
递延所得税资产	五-（一）-13	735,963.75	469,490.28
其他非流动资产	五-（一）-14	9,909,909.91	16,702,543.68
非流动资产合计		123,098,356.05	88,075,732.02
资产总计		286,930,203.98	263,860,222.64
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
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-（一）-15	1,511,176.71	1,322,531.13
预收款项	五-（一）-16	2,438,482.76	1,728,800.00
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五-（一）-17	2,126,402.59	1,280,537.24
应交税费	五-（一）-18	363,384.16	784,745.99
应付利息			
应付股利			

其他应付款	五-（一）-19	1,824,555.06	3,596,982.59
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		8,264,001.28	8,713,596.95
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	五-（一）-20	51,755,861.39	17,930,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		51,755,861.39	17,930,000.00
负债合计		60,019,862.67	26,643,596.95
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五-（一）-21	69,000,000.00	69,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五-（一）-22	155,695,207.60	155,695,207.60
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五-（一）-23	2,680,270.29	2,680,270.29
一般风险准备			
未分配利润	五-（一）-24	-465,136.58	9,841,147.80
归属于母公司所有者权益合计		226,910,341.31	237,216,625.69
少数股东权益			
所有者权益合计		226,910,341.31	237,216,625.69
负债和所有者权益总计		286,930,203.98	263,860,222.64

法定代表人：许嘉森

主管会计工作负责人：许嘉森

会计机构负责人：刘志波

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		35,199,623.05	122,169,996.42
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三-（一）-1	9,474,151.26	10,527,478.01
预付款项		252,854.63	647,495.82
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十三-（一）-2	16,037,561.68	9,289,226.24
存货		2,628,276.48	2,727,386.30
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		98,355,557.81	25,054,076.97
流动资产合计		161,948,024.91	170,415,659.76
非流动资产：			
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-（一）-3	57,000,000.00	34,000,000.00
投资性房地产			-
固定资产		8,490,830.36	8,226,606.25
在建工程		28,330,115.81	1,801,860.78
工程物资			-
固定资产清理			-
生产性生物资产			-
油气资产			-
无形资产		27,288,628.57	33,789,416.04
开发支出		24,369,054.36	16,752,875.49
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		630,694.31	107,069.10
其他非流动资产		9,909,909.91	16,092,543.68
非流动资产合计		156,019,233.32	110,770,371.34
资产总计		317,967,258.23	281,186,031.10
流动负债：			
短期借款			
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		860,078.59	1,099,899.09
预收款项		2,289,840.00	1,728,800.00
应付职工薪酬		926,783.00	544,398.33
应交税费		141,734.72	244,654.68
应付利息			
应付股利			
其他应付款		14,872,787.44	7,282,431.59
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		19,091,223.75	10,900,183.69
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		51,755,861.39	17,930,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		51,755,861.39	17,930,000.00
负债合计		70,847,085.14	28,830,183.69
所有者权益：			
股本		69,000,000.00	69,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		155,695,207.60	155,695,207.60
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,680,270.29	2,680,270.29
一般风险准备			
未分配利润		19,744,695.20	24,980,369.52
所有者权益合计		247,120,173.09	252,355,847.41
负债和所有者权益合计		317,967,258.23	281,186,031.10

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	五-(二)-1	56,085,146.34	66,795,174.38
其中：营业收入	五-(二)-1	56,085,146.34	66,795,174.38
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		72,602,270.67	67,467,660.44
其中：营业成本	五-(二)-1	14,398,055.78	11,966,882.45
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	五-(二)-2	128,448.90	241,862.31
销售费用	五-(二)-3	32,521,016.92	40,098,313.06
管理费用	五-(二)-4	25,645,314.43	15,381,416.36
财务费用	五-(二)-5	-2,552,793.11	-476,700.33
资产减值损失	五-(二)-6	2,462,227.75	255,886.59
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	五-(二)-7	2,449,511.99	26,027.40
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五-(二)-8	-10,204.06	-36,980.12
其他收益	五-(二)-9	3,222,038.61	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-10,855,777.79	-683,438.78
加：营业外收入	五-(二)-10	1,497,265.75	3,329,180.38
减：营业外支出	五-(二)-11	532,179.83	8,622.68
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-9,890,691.87	2,637,118.92
减：所得税费用	五-(二)-12	415,592.51	1,898,437.55
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-10,306,284.38	738,681.37
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		-10,306,284.38	738,681.37
2.终止经营净利润			
(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		-10,306,284.38	738,681.37

六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后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净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
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			
七、综合收益总额		-10,306,284.38	738,681.37
归属于母公司所有者的综合收益总额		-10,306,284.38	738,681.37
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.15	0.01
（二）稀释每股收益		-0.15	0.01

法定代表人：许嘉森

主管会计工作负责人：许嘉森

会计机构负责人：刘志波

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十三-(二)-1	18,624,281.20	18,025,213.70
减：营业成本	十三-(二)-1	10,144,150.44	7,466,294.35
税金及附加		61,996.52	167,402.44
销售费用		1,428,757.00	4,287,578.18
管理费用	十三-(二)-2	17,498,139.36	9,865,585.03
财务费用		-2,664,452.60	-470,176.39
资产减值损失		3,490,834.69	180,836.56
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	十三-(二)-3	2,154,699.49	26,027.40
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-396,153.12	-36,980.12

其他收益		3,222,038.61	
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-6,354,559.23	-3,483,259.19
加：营业外收入		1,127,359.71	4,752,816.54
减：营业外支出		532,100.01	46,183.52
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-5,759,299.53	1,223,373.83
减：所得税费用		-523,625.21	-1,334.99
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-5,235,674.32	1,224,708.82
（一）持续经营净利润		-5,235,674.32	1,224,708.82
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后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净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
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			
六、综合收益总额		-5,235,674.32	1,224,708.82
七、每股收益：			
（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
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		64,514,992.18	67,585,950.94
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
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	五-（三）-1	6,871,620.14	8,627,426.69
经营活动现金流入小计		71,386,612.32	76,213,377.63
购买商品、接受劳务支付的现金		16,709,293.47	13,980,197.03
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		18,195,774.35	19,598,311.67
支付的各项税费		6,349,446.42	2,477,288.56
支付其他与经营活动有关的现金	五-（三）-2	40,013,964.08	35,421,047.84
经营活动现金流出小计		81,268,478.32	71,476,845.10
经营活动产生的现金流量净额		-9,881,866.00	4,736,532.53
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		2,449,511.99	26,027.40
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		800.00	24,986.53
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	五-（三）-3	225,000,000	16,700,000.00
投资活动现金流入小计		227,450,311.99	16,751,013.93
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		41,117,973.92	32,387,288.54
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	五-（三）-4	300,000,000.00	25,000,000.00
投资活动现金流出小计		341,117,973.92	57,387,288.54
投资活动产生的现金流量净额		-113,667,661.93	-40,636,274.61
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			171,000,000.00
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-（三）-5	36,431,500.00	
筹资活动现金流入小计		36,431,500.00	171,000,000.00

偿还债务支付的现金			12,300,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			292,740.01
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			1,252,168.87
筹资活动现金流出小计			13,844,908.88
筹资活动产生的现金流量净额		36,431,500.00	157,155,091.12
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		-87,118,027.93	121,255,349.04
加：期初现金及现金等价物余额		128,167,736.39	6,912,387.35
六、期末现金及现金等价物余额		41,049,708.46	128,167,736.39

法定代表人：许嘉森

主管会计工作负责人：许嘉森

会计机构负责人：刘志波

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		23,415,542.71	17,781,146.07
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		32,586,108.51	22,957,065.30
经营活动现金流入小计		56,001,651.22	40,738,211.37
购买商品、接受劳务支付的现金		15,090,019.18	8,088,183.04
支付给职工以及为职工支付的现金		8,347,758.73	7,511,859.19
支付的各项税费		4,269,551.32	1,405,749.47
支付其他与经营活动有关的现金		31,731,247.64	24,903,790.79
经营活动现金流出小计		59,438,576.87	41,909,582.49
经营活动产生的现金流量净额		-3,436,925.65	-1,171,371.12
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		2,154,699.49	26,027.40
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		800.00	1,492,123.65
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		225,000,000.00	16,700,000.00
投资活动现金流入小计		227,155,499.49	18,218,151.05
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		30,120,447.21	30,789,084.34
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		23,000,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金		294,000,000.00	25,000,000.00
投资活动现金流出小计		347,120,447.21	55,789,084.34

投资活动产生的现金流量净额		-119,964,947.72	-37,570,933.29
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			171,000,000.00
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		36,431,500.00	
筹资活动现金流入小计		36,431,500.00	171,000,000.00
偿还债务支付的现金			12,300,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			292,740.01
支付其他与筹资活动有关的现金			1,252,168.87
筹资活动现金流出小计			13,844,908.88
筹资活动产生的现金流量净额		36,431,500.00	157,155,091.12
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		-86,970,373.37	118,412,786.71
加：期初现金及现金等价物余额		122,169,996.42	3,757,209.71
六、期末现金及现金等价物余额		35,199,623.05	122,169,996.42

(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	69,000,000.00				155,695,207.60				2,680,270.29		9,841,147.80		237,216,625.69
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	69,000,000.00				155,695,207.60				2,680,270.29		9,841,147.80		237,216,625.69
三、本期增减变动金额（减 少以“-”号填列）											-10,306,284.38		-10,306,284.38
（一）综合收益总额											-10,306,284.38		-10,306,284.38
（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. 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	69,000,000.00				155,695,207.60				2,680,270.29		-465,136.58	226,910,341.31

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	50,000,000.00				4,947,376.47				2,557,799.41		9,224,937.31		66,730,113.19
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	50,000,000.00				4,947,376.47				2,557,799.41		9,224,937.31		66,730,113.19
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	19,000,000.00				150,747,831.13				122,470.88		616,210.49		170,486,512.50
（一）综合收益总额											738,681.37		738,681.37
（二）所有者投入和减少资本	19,000,000.00				150,747,831.13								169,747,831.13
1. 股东投入的普通股	19,000,000.00				150,747,831.13								169,747,831.13
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								122,470.88		-122,470.88		
1. 提取盈余公积								122,470.88		-122,470.88		
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. 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	69,000,000.00				155,695,207.60			2,680,270.29		9,841,147.80		237,216,625.69

法定代表人：许嘉森 主管会计工作负责人：许嘉森 会计机构负责人：刘志波

(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	69,000,000.00				155,695,207.60				2,680,270.29		24,980,369.52	252,355,847.41
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	69,000,000.00				155,695,207.60				2,680,270.29		24,980,369.52	252,355,847.41
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-5,235,674.32	-5,235,674.32
（一）综合收益总额											-5,235,674.32	-5,235,674.32
（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. 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	69,000,000.00				155,695,207.60				2,680,270.29		19,744,695.20	247,120,173.09

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	50,000,000.00				4,947,376.47				2,557,799.41		23,878,131.58	81,383,307.46
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	50,000,000.00				4,947,376.47				2,557,799.41		23,878,131.58	81,383,307.46
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	19,000,000.00				150,747,831.13				122,470.88		1,102,237.94	170,972,539.95
(一) 综合收益总额											1,224,708.82	1,224,708.82
(二) 所有者投入和减少资本	19,000,000.00				150,747,831.13							169,747,831.13
1. 股东投入的普通股	19,000,000.00				150,747,831.13							169,747,831.13
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								122,470.88	-122,470.88	
1. 提取盈余公积								122,470.88	-122,470.88	
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. 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	69,000,000.00			155,695,207.60				2,680,270.29	24,980,369.52	252,355,847.41

益善生物技术股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

益善生物技术股份有限公司（以下简称公司或本公司）成立于 2006 年 11 月 28 日，是由广州益善生物技术有限公司整体变更，并由有限公司原股东以发起设立方式设立，在广州市工商行政管理局萝岗分局登记注册，总部位于广东省广州市。公司现持有统一社会信用代码为 91140101795532704A 的营业执照，注册资本 6,900.00 万元，股份总数 6,900 万股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份 13,394,730 股，无限售条件的流通股份 55,605,270 股。公司股票已于 2014 年 1 月 24 日在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。

本公司属生物科技行业。主要经营活动为医疗检测设备销售、体外诊断试剂的研发、生产和销售。提供的劳务主要有：医疗检测服务、技术服务和推广。

本财务报表业经公司 2018 年 5 月 29 日第二届董事会第十八次会议批准对外报出。

本公司将北京益善医学检验所有限公司、广州益善医学检验所有限公司、上海益善医学检验所有限公司、成都益善医学检验所有限公司、福建新瑞医疗科技有限公司、广州君儒投资发展有限公司等 6 家子公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司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份额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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日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；如果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，首先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。

（六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

（八）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：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在初始确认时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、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：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在初始确认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）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或

金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1）按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债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，计入公允价值变动收益；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收益。（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。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；（2）未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

(1) 资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

(2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

(3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；

⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，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减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

(九) 应收款项

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	本公司将金额为人民币 100 万元以上(含)的应收账款和其他应收款确认为单项金额重大的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	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

(1) 具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
低风险组合：集团内关联方往来、内部往来、押金、备用金、应收员工社保、公积金、应收员工借款	经测试未发生减值的，不计提坏账准备

(2) 账龄分析法

账 龄	应收账款 计提比例(%)	其他应收款 计提比例(%)
1 年以内（含，下同）	2.00	2.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

(十) 存货

1. 存货的分类

存货包括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。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的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

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十一) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的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。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但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。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期

股权投资，采用权益法核算。

（十二）固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
机器设备	年限平均法	5	5.00	19.00
运输设备	年限平均法	5	5.00	19.00
电子及其他设备	年限平均法	5	5.00	19.00

（十三）在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

（十四）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），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，确定应予资本化的利息

金额：为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

(十五) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	50
软件	5
著作权	5
非专利技术	10
商标权	10
专利权	10-20
技术认证	10

3. 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。

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出 and 开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，只有在同时满足下列条件时，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出，于发生时计入当期损益。结合医药行业研发流程以及公司自身研发的特点，本集团在研发项目制定设计和开发评审报告（计划书）之后的费用，并且评估项目成果对企业未来现金流量的现值或可变现价值高于账面价值时，作为资本化的研发支出；其余研发支出，则作为费用化的研发支出。

（十六）部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产,在资产负债表日有迹象表明发生减值的,估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的,按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

（十七）长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出,摊销期限在 1 年以上(不含 1 年)的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账,在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（十八）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。
2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间,根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

- (2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤:

- 1) 根据预期累计福利单位法,采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计,计量设定受益计划所产生的义务,并确定相关义务的所属期间。同时,对设定受益计划所产生的义务予以折现,以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本;

- 2) 设定受益计划存在资产的,将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的,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;

- 3) 期末,将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分,其中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允许转回至损益,但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利,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) 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) 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。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及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等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(十九) 收入

1. 收入确认原则

(1) 销售商品

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

(2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量)，采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按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；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

(3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2. 收入确认的具体方法

公司主要提供医疗检测、生产和销售医用检测试剂等产品。

(1) 公司内销产品收入确认具体可分为三种情形：

1) 对于货物不需要安装的销售，按照合同约定取得收款的权利、货物发出、客户接收作为收入确认的条件。

2) 对于货物需要安装的销售，按照合同约定取得收款的权利、货物发出、客户接收、安装完成并验收合格作为收入确认的条件。

(2) 公司按出具检测报告时点确认提供医学监测劳务的收入

1) 对于个人患者，以签订需求协议后且完成检测过程，出具检测报告时点作为确认收入时点。

2) 对于代理商，当月出具的报告当月确认收入。

3) 对于医院，出具的报告得到医院确认后作为收入确认时点。

(二十) 政府补助

1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。与资产相关补助确认为递延收益的，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。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。

2. 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，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

3. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

(二十一) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），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. 确认递延所得税资产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。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果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利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(二十二) 租赁

经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

（二十三）会计政策变更说明

1. 本公司自 2017 年 5 月 28 日起执行财政部制定的《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 6 月 12 日起执行经修订的《企业会计准则第 16 号——政府补助》。本次会计政策变更采用未来适用法处理。

2. 本公司编制 2017 年度报表执行《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30 号），将原列报于“营业外收入”和“营业外支出”的非流动资产处置利得和损失和非货币性资产交换利得和损失变更为列报于“资产处置收益”。此项会计政策变更采用追溯调整法，调减 2016 年度营业外收入 24,986.53 元，营业外支出 61,966.65 元，调增资产处置收益-36,980.12 元。

四、税项

（一）主要税种和税率

税 种	计税依据	税 率 (%)
增值税	销售货物或提供应税劳务	6.00、17.00
城市维护建设税	应缴流转税税额	7.00
教育费附加	应缴流转税税额	3.00
地方教育附加	应缴流转税税额	2.00
企业所得税	应纳税所得额	15.00、25.00

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率 (%)
本公司	15.00
除上述以外的其他纳税主体	25.00

（二）税收优惠及批文

本公司于 2017 年 12 月 11 日通过高新企业认定，证书编号为 GR201744007278，根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32 号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195 号）有关规定，公司企业所得税在 2017 年、2018 年、2019 年享受 15% 的优惠税率。

五、合并财务报表重要项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

项 目	期末数	期初数
库存现金	5,750.13	4,104.10
银行存款	41,043,958.33	113,131,306.56
其他货币资金		15,032,325.73
合 计	41,049,708.46	128,167,736.39

2. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并 单项计提坏账准 备					
按信用风险特征 组合计提坏账准 备	17,421,289.16	100.00	1,295,687.93	7.44	16,125,601.23
单项金额不重大 但单项计提坏账 准备					
合 计	17,421,289.16	100.00	1,295,687.93	7.44	16,125,601.23

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并 单项计提坏账准 备	1,251,876.00	7.12	1,251,876.00	100.00	
按信用风险特征 组合计提坏账准 备	16,319,779.60	92.88	911,602.70	5.59	15,408,176.90
单项金额不重大 并单项计提坏账 准备					
合 计	17,571,655.60	100.00	2,163,478.70	12.31	15,408,176.90

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	14,086,145.70	281,722.92	2.00
1-2 年	2,285,320.50	228,532.05	10.00
2-3 年	377,700.00	113,310.00	30.00
5 年以上	672,122.96	672,122.96	100.00
小 计	17,421,289.16	1,295,687.93	7.44

(2) 本报告期计提的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-867,790.77 元。

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	期末数		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
第一名	3,236,800.00	18.58	64,736.00
第二名	1,982,400.00	11.38	39,648.00
第三名	1,528,170.00	8.77	30,563.40
第四名	1,126,320.00	6.47	22,526.40
第五名	1,022,736.00	5.87	20,454.72
小 计	8,896,426.00	51.07	177,928.52

3. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 明细情况

账 龄	期末数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	2,591,962.95	99.69		2,591,962.95
1 至 2 年	8,184.18	0.31		8,184.18
合 计	2,600,147.13	100.00		2,600,147.13

(续上表)

账 龄	期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	770,049.46	100.00		770,049.46
1 至 2 年				

合 计	770,049.46	100.00		770,049.46
-----	------------	--------	--	------------

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	期末数	占预付款期末数合计数的比例 (%)
广州华硕生物医药净化工程有限公司	1,350,000.00	51.92
第二名	44,000.00	1.69
厦门德盛机电设备有限公司	28,720.00	1.10
中国石油化工股份有限公司广州石油分公司	25,302.40	0.97
四川安运通国际货运代理有限公司	24,963.00	0.96
小 计	1,472,985.40	56.64

4. 其他应收款

(1) 账龄分析

1) 明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,207,567.23	100.00			1,207,567.23
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	1,207,567.23	100.00			1,207,567.23

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,143,994.78	100.00			1,143,994.78
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	1,143,994.78	100.00			1,143,994.78

2) 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)

低风险组合	1,207,567.23		
小 计	1,207,567.23		

(2) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	1,049,222.37	1,069,595.56
备用金	115,990.05	74,399.22
社保、公积金	42,354.81	
合 计	1,207,567.23	1,143,994.78

(3) 其他应收账款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备	是否为关联方
广州永龙建设投资有限公司	押金	284,473.80	1-5 年	23.56		否
上海华杏医药投资发展有限公司	押金	254,280.00	4-5 年	21.06		否
北京亦庄国际生物医药投资管理有限公司	押金	214,023.22	3-4 年	17.72		否
成都连康投资有限公司	押金	59,519.00	2-3 年	4.93		否
平潭自由贸易区两岸发展有限公司	押金	112,700.00	1 年以内	9.33		否
合 计		924,996.02		76.60		

5. 存货

项 目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,456,644.98		1,456,644.98
在产品	116,337.00		116,337.00
库存商品	1,400,468.05		643,360.04
合 计	2,973,450.03		2,973,450.03

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,819,512.38		2,819,512.38
在产品	94,904.31		94,904.31
库存商品	997,497.96		997,497.96
合 计	3,911,914.65		3,911,914.65

6. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
待抵扣进项税	5,455,305.83	742,891.30
预缴企业所得税	420,068.02	
待摊费用		639,727.14
理财产品	94,000,000.00	25,000,000.00
合 计	99,875,373.85	26,382,618.44

7. 可供出售金融资产

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	6,000,000.00		6,000,000.00			
其中：按成本计量的	6,000,000.00		6,000,000.00			
合 计	6,000,000.00		6,000,000.00			

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	期初数	本期增加	本期减少	期末数
民生财富尊悦 15 号 投资私募集团		6,000,000.00		6,000,000.00
小 计		6,000,000.00		6,000,000.00

(续上表)

被投资单位	减值准备				在被投资单位 持股比例 (%)	本期 现金红利
	期初数	本期增加	本期减少	期末数		
民生财富尊悦 15 号 投资私募集团						
小 计						

8. 固定资产

项 目	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合 计
账面原值				
期初数	25,474,214.04	350,766.45	2,882,568.27	28,707,548.76

本期增加金额	10,572,679.23	417,500.00	275,604.97	11,265,784.20
1) 购置	10,572,679.23	417,500.00	275,604.97	11,265,784.20
本期减少金额			210,053.20	210,053.20
1) 处置或报废			210,053.20	210,053.20
期末数	36,046,893.27	768,266.45	2,948,120.04	39,763,279.76
累计折旧				
期初数	10,111,390.07	263,152.54	1,989,883.35	12,364,425.96
本期增加金额	3,017,418.65	69,281.40	290,269.62	3,376,969.67
1) 计提	3,017,418.65	69,281.40	290,269.62	3,376,969.67
本期减少金额			139,473.51	139,473.51
1) 处置或报废			139,473.51	139,473.51
期末数	13,128,808.72	332,433.94	2,140,679.46	15,601,922.12
账面价值				
期末账面价值	22,918,084.55	435,832.51	807,440.58	24,161,357.64
期初账面价值	15,362,823.97	87,613.91	892,684.92	16,343,122.80

9. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
益善个性化医学研究平台（生物岛）	26,874,737.17		26,874,737.17
益善生物新预约系统	48,867.93		48,867.93
研发预处理设备	104,623.91		104,623.91
金蝶-质量管理和成本核算模块			
自动核酸分子杂交仪	1,301,886.80		1,301,886.80
珠江医院 LIS 与益善生物第三方检验机构数据交换平台	43,689.32		43,689.32
合 计	28,373,805.13		28,373,805.13

（续上表）

项 目	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
益善个性化医学研究平台（生物岛）	993,780.44		993,780.44
益善生物新预约系统	48,867.93		48,867.93
研发预处理设备	68,735.03		68,735.03

金蝶-质量管理和成本核算模块	39,533.98		39,533.98
自动核酸分子杂交仪	650,943.40		650,943.40
珠江医院 LIS 与益善生物第三方检验机构数据交换平台			
合计	1,801,860.78		1,801,860.78

(2)重要的在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
益善个体化医学研究平台（生物岛）	112,920,600.00	993,780.44	25,880,956.73			26,874,737.17
益善生物新预约系统	80,000.00	48,867.93				48,867.93
研发预处理设备	120,000.00	68,735.03	35,888.88			104,623.91
金蝶-质量管理和成本核算模块	60,000.00	39,533.98	17,165.05		56,699.03	
自动核酸分子杂交仪	2,300,000.00	650,943.40	650,943.40			1,301,886.80
OA 运维服务及升级项目	70,000.00		68,000.00		68,000.00	
网络会议服务项目	19,000.00		182,000.00		182,000.00	
珠江医院 LIS 与益善生物第三方检验机构数据交换平台	80,000.00		43,689.32			43,689.32
小计		1,801,860.78	26,878,643.38		306,699.03	28,373,805.13

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
益善个体化医学研究平台（生物岛）	23.80	23.80				自筹
益善生物新预约系统	61.08	61.08				自筹

研发预处理设备	87.19	87.19				自筹
金蝶-质量管理和成本核算模块	94.50	100.00				自筹
自动核酸分子杂交仪	56.60	56.60				自筹
OA 运维服务及升级项目	97.14	100.00				自筹
网络会议服务项目	95.79	100.00				自筹
珠江医院 LIS 与益善生物第三方检验机构数据交换平台	54.61	54.61				自筹
小 计						

10. 无形资产

(1) 明细情况

项 目	土地使用权	软件	著作权	非专利技术
账面原值				
期初数	14,605,400.00	1,322,424.80	4,100.00	22,182,971.92
本期增加金额		320,582.28		
1) 购置		320,582.28		
本期减少金额				
期末数	14,605,400.00	1,643,007.08	4,100.00	22,182,971.92
累计摊销				
期初数	1,047,194.93	784,691.74	3,553.29	5,167,475.18
本期增加金额	292,470.99	240,063.13	546.71	2,212,637.16
1) 计提	292,470.99	240,063.13	546.71	2,212,637.16
本期减少金额				
期末数	1,339,665.92	1,024,754.87	4,100.00	7,380,112.34
减值准备				
期初数				
本期增加金额				2,449,575.73
1) 计提				2,449,575.73
本期减少金额				
期末数				2,449,575.73
账面价值				
期末账面价值	13,265,734.08	618,252.21		12,353,283.85

期初账面价值	13,558,205.07	537,733.06	546.71	17,015,496.74
(续上表)				
项 目	商标权	专利权	技术认证	合计
账面原值				
期初数	89,194.39	1,372,041.32	3,670,263.54	43,246,395.97
本期增加金额				320,582.28
1) 购置				320,582.28
本期减少金额				
期末数	89,194.39	1,372,041.32	3,670,263.54	43,566,978.25
累计摊销				
期初数	37,113.24	239,433.41	2,114,171.51	9,393,633.30
本期增加金额	9,701.52	81,470.28	675,649.24	3,512,539.03
1) 计提	9,701.52	81,470.28	675,649.24	3,512,539.03
本期减少金额				
期末数	46,814.76	320,903.69	2,789,820.75	12,906,172.33
减值准备				
期初数				
本期增加金额			880,442.79	3,330,018.52
1) 计提			880,442.79	3,330,018.52
本期减少金额				
期末数			880,442.79	3,330,018.52
账面价值				
期末账面价值	42,379.63	1,051,137.63		27,330,787.40
期初账面价值	52,081.15	1,132,607.91	1,556,092.03	33,852,762.67

11. 开发支出

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
		内部开发支出	转入当期损益	
CTC 产品报批(肿瘤精准医疗实时监测关键技术及产品的开发及产业化项目(CTC 项目 600))	3,048,227.83	2,817,154.70	830,338.81	5,035,043.72
个性化医疗分子诊断产品的研究与开发 FISH 项目	869,266.03	508,192.80	222,768.33	1,154,690.50
高新区个性化医疗与生物医药产业集群新型共性技术研究机	4,890,943.69		371,001.54	4,519,942.15

构建设（基因检测项目 450）				
可临床运用的循环肿瘤细胞分离、分型与分析全自动设备和试剂的开发项目 (CTC 项目 1320)	4,139,736.86	7,104,959.86	1,905,136.42	9,339,560.30
个体化医学公共服务平台项目（生物岛项目）	295,724.09	156,576.17		452,300.26
益善企业技术中心平台建设	2,543,589.75			2,543,589.75
肿瘤实时监测全自动设备与配套试剂产业化		5,421,863.24	4,436,242.55	985,620.69
专利技术开发	965,387.24		627,080.25	338,306.99
合计	16,752,875.49	16,008,746.77	8,392,567.90	24,369,054.36

（续上表）

项目	资本化开始时点	资本化具体依据	期末研发进度
CTC 产品报批（肿瘤精准医疗实时监测关键技术及产品的开发及产业化项目 (CTC 项目 600)）	2015 年	可形成专有技术	末期
个体化医疗分子诊断产品的研究与开发 FISH 项目	2015 年	可形成专有技术	中期
高新区个体化医疗与生物医药产业集群新型共性技术研究机构建设（基因检测项目 450）	2016 年	可形成专有技术	已结题
可临床运用的循环肿瘤细胞分离、分型与分析全自动设备和试剂的开发项目 (CTC 项目 1320)	2016 年	可形成专有技术	中期
个体化医学公共服务平台项目（生物岛项目）	2016 年	可形成综合效益	中期
益善企业技术中心平台建设	2016 年	可形成综合效益	末期
肿瘤实时监测全自动设备与配套试剂产业化	2017 年	可形成综合效益	初期
专利技术开发	2012 年	可形成专有技术	中期
合计	-	-	-

12. 长期待摊费用

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
办公室装修费	2,153,076.32	758,835.76	694,434.22		2,217,477.86
合计	2,153,076.32	758,835.76	694,434.22		2,217,477.86

13. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末数		期初数	
	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	4,625,706.48	735,963.75	2,163,478.70	469,490.28
合计	4,625,706.48	735,963.75	2,163,478.70	469,490.28

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末数	期初数
可抵扣亏损	23,632,660.12	10,500,403.12
合计	23,632,660.12	10,500,403.12

(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	期末数	期初数
2018 年	495,130.88	495,130.88
2019 年	2,887,767.56	2,887,767.56
2020 年	2,891,028.84	2,891,028.84
2021 年	4,226,475.84	4,226,475.84
2022 年	13,132,257.00	
合计	23,632,660.12	10,500,403.12

14. 其他非流动资产

项目	期末数	期初数
预付工程物资款	9,909,909.91	16,702,543.68
合计	9,909,909.91	16,702,543.68

15. 应付账款

项目	期末数	期初数
采购货物款	1,281,085.01	1,322,531.13
提供服务费用	230,091.70	
合计	1,511,176.71	1,322,531.13

16. 预收款项

项目	期末数	期初数
货款	2,438,482.76	1,728,800.00
合计	2,438,482.76	1,728,800.00

17. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	1,280,537.24	18,316,562.16	17,470,696.81	2,126,402.59

离职后福利— 设定提存计划		707,254.78	707,254.78	
合计	1,280,537.24	19,023,816.94	18,177,951.59	2,126,402.59

(2) 短期薪酬明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和 补贴	1,280,537.24	17,191,209.79	16,355,935.34	2,115,811.69
职工福利费		1,898.50	1,898.50	
社会保险费		513,750.71	509,573.71	4,177.00
其中：医疗保险费		434,763.25	431,836.25	2,927.00
工伤保险费		13,219.14	13,141.14	78.00
生育保险费		52,470.79	52,079.79	391.00
重大疾病保 险费		13,297.53	12,516.53	781.00
住房公积金		343,061.62	341,409.62	1,652.00
工会经费和职工教 育经费		250,834.72	250,834.72	
其他		15,806.82	11,044.92	4,761.90
小计	1,280,537.24	18,316,562.16	17,470,696.81	2,126,402.59

(3) 设定提存计划明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		685,231.44	685,231.44	
失业保险费		22,023.34	22,023.34	
小计		707,254.78	707,254.78	

18. 应交税费

项目	期末数	期初数
增值税	223,058.62	403,756.86
企业所得税	17,962.50	263,943.09
代扣代缴个人所得税	81,428.63	99,251.39
城市维护建设税	10,538.45	9,790.51
教育费附加	4,516.48	4,195.94
地方教育附加	3,010.98	2,797.30
印花税	1,862.50	1,010.90
土地使用税	21,006.00	
合计	363,384.16	784,745.99

19. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
押金保证金	570,402.00	1,455,402.00
预提费用	909,785.49	1,641,873.86
代管工会经费	113,193.58	112,421.73
代管党费	30,800.00	34,400.00
生育保险	10,199.79	
其他	190,174.20	352,885.00
合 计	1,824,555.06	3,596,982.59

20. 递延收益

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
广州高新区个体化医疗与生物医疗产业集群新型共性技术研究机构建设项目	1,995,000.00		1,995,000.00	
益善企业技术中心平台建设	500,000.00			500,000.00
省战略性新兴产业区域集聚发展试点蛋白类生物药及植（介）入器械领域专项资金	14,000,000.00	4,996,500.00	610,638.61	18,385,861.39
可临床运用的循环肿瘤细胞分离、分型与分析全自动设备和试剂的开发和产业化	1,435,000.00	1,435,000.00		2,870,000.00
肿瘤实时监测全自动设备与配套试剂产业化		30,000,000.00		30,000,000.00
合 计	17,930,000.00	36,431,500.00	2,605,638.61	51,755,861.39

政府补助本期计入当期损益或冲减相关成本金额情况详见本财务报表附注合并财务报表项目(四)其他之政府补助说明。

21. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	69,000,000.00						69,000,000.00

22. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	155,695,207.60			155,695,207.60

合 计	155,695,207.60			155,695,207.60
-----	----------------	--	--	----------------

23. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	2,680,270.29			2,680,270.29
合 计	2,680,270.29			2,680,270.29

24. 未分配利润

项 目	期末数	期初数
调整前上期末未分配利润	9,841,147.80	9,224,937.31
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	9,841,147.80	9,224,937.31
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-10,306,284.38	738,681.37
减：提取法定盈余公积		122,470.88
期末未分配利润	-465,136.58	9,841,147.80

（二）合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	54,491,619.26	13,311,107.08	64,879,855.61	11,154,359.44
其他业务收入	1,593,527.08	1,086,948.70	1,915,318.77	812,523.01
合 计	56,085,146.34	14,398,055.78	66,795,174.38	11,966,882.45

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	41,562.73	63,487.56
教育费附加	17,812.61	27,208.98
地方教育附加	11,875.06	18,139.30
印花税[注]	35,712.50	98,016.47
土地使用税[注]	21,006.00	35,010.00
车船税[注]	480.00	
合 计	128,448.90	241,862.31

[注]：根据财政部《增值税会计处理规定》（财会〔2016〕22号）以及《关于〈增值税

会计处理规定》有关问题的解读》，本公司将 2016 年 5-12 月及 2017 年度印花税、土地使用税、车船税的发生额列报于“税金及附加”项目，2016 年 5 月之前的发生额仍列报于“管理费用”项目。

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
薪酬福利费	9,496,764.08	8,816,486.80
销售服务费	8,913,845.44	11,834,587.11
宣传推广费	7,977,903.24	6,865,000.15
折旧	1,809,536.74	918,775.88
会议费	1,321,876.37	3,822,263.53
差旅费	1,056,351.34	1,004,760.48
业务招待费	821,204.42	852,186.67
物流快递费	401,882.38	867,707.57
房屋租赁费用	401,687.68	1,245,382.10
培训费	142,465.70	374,174.24
物料消耗	47,915.54	2,638,312.91
办公费	47,585.90	677,034.94
摊销	44,844.71	37,598.72
通讯费	1,789.42	9,510.00
其他	35,363.96	134,531.96
合 计	32,521,016.92	40,098,313.06

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
研究开发费用	6,473,611.73	312,552.15
薪酬与福利	7,769,456.32	4,569,251.80
资产摊销	3,757,463.75	3,890,274.26
租金	3,179,771.11	3,275,601.00
咨询服务费	1,476,665.29	967,290.38
折旧	914,495.06	834,213.91
差旅费	490,140.30	338,935.77
业务招待费	477,535.82	94,267.35
办公费	295,126.13	261,437.95

维修费	192,546.53	47,147.83
通讯费	132,275.57	177,430.63
环境绿化费	104,986.57	59,408.96
市内交通费	197,966.86	139,830.99
税费		103,795.12
保险费	24,764.15	
董事会费	13,827.91	38,717.30
其他	144,681.33	271,260.96
合计	25,645,314.43	15,381,416.36

5. 财务费用

项目	本期数	上年同期数
利息支出		292,740.01
减：利息收入	2,706,064.80	808,935.68
手续费及其他	153,271.69	39,495.34
合计	-2,552,793.11	-476,700.33

6. 资产减值损失

项目	本期数	上年同期数
坏账损失	-867,790.77	255,886.59
无形资产减值损失	3,330,018.52	
合计	2,462,227.75	255,886.59

7. 投资收益

项目	本期数	上年同期数
理财产品收益	2,449,511.99	26,027.40
合计	2,449,511.99	26,027.40

8. 资产处置收益

项目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置	-10,204.06	-36,980.12	-10,204.06
合计	-10,204.06	-36,980.12	-10,204.06

9. 其他收益

项 目	本期数	性质
2016 年广州市企业研发经费后补助专项项目	103,100.00	与经营活动相关
广州开发区创业领军人才（科技领军人才）市场拓展资助	97,000.00	与经营活动相关
2017 市企业研发投入后补助区级经费	103,100.00	与经营活动相关
广州高新区个体化医疗与生物医药产业集群新型共性技术研究机构建设项目	1,995,000.00	与经营活动相关
省战略性新兴产业区域集聚发展试点蛋白类生物药及植（介）入器械领域专项资金	610,638.61	与经营活动相关
2016 年省研发后补助资金	5,600.00	与经营活动相关
2017 年广州市企业研发经费投入后补助省级经费	307,600.00	与经营活动相关
合 计	3,222,038.61	

本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释五其他之政府补助说明。

10. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	1,044,955.52	3,027,238.97	1,044,955.52
无法支付的款项	314,158.53		314,158.53
生育待遇补助	102,892.57		102,892.57
个税手续费	13,089.42		13,089.42
其他	22,169.71	301,941.41	22,169.71
合 计	1,497,265.75	3,329,180.38	1,497,265.75

无法支付的款项是无需支付 United Biotech Development Company Limited 公司的款项。

本期计入营业外收入的政府补助情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释五其他之政府补助说明。

11. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠	50,000.00		50,000.00
罚款支出	179.83	5,914.69	179.83
其他行政罚款	482,000.00		482,000.00
其他		2,707.99	
合 计	532,179.83	8,622.68	532,179.83

12. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	682,065.98	552,617.55
递延所得税费用	-266,473.47	1,345,820.00
合 计	415,592.51	1,898,437.55

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	-9,890,691.87	2,637,118.92
按母公司适用税率计算的所得税费用	-1,483,603.79	432,823.31
子公司适用不同税率的影响	-413,139.22	196,806.77
调整以前期间所得税的影响		25,482.31
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	353,664.96	235,164.53
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	2,578,824.02	1,056,618.96
高新技术企业研发费加计扣除	-620,153.46	-48,458.33
所得税费用	415,592.51	1,898,437.55

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
政府科研拨款或奖励金	1,777,337.51	3,184,166.91
利息收入	2,706,064.80	808,935.68
保证金	2,112,734.90	
其他业务款	275,482.93	4,634,324.10
合 计	6,871,620.14	8,627,426.69

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
现金支付的期间费用	37,038,188.98	34,936,756.65
营业外支出	532,179.83	8,622.68
保证金	1,830,300.00	
其他业务款	613,295.27	475,668.51
合 计	40,013,964.08	35,421,047.84

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
赎回理财产品	225,000,000.00	16,700,000.00
合 计	225,000,000.00	16,700,000.00

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
购买理财产品	300,000,000.00	25,000,000.00
合 计	300,000,000.00	25,000,000.00

5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
政府补助	36,431,500.00	
合 计	36,431,500.00	

6. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-10,306,284.38	738,681.37
加: 资产减值准备	2,462,227.75	255,886.59
固定资产等折旧	3,376,969.67	3,747,941.06
无形资产摊销	2,212,637.16	3,549,819.07
长期待摊费用摊销	694,434.22	800,367.91
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)	10,204.06	36,980.12
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)		292,740.01
投资损失(收益以“—”号填列)	-2,449,511.99	-26,027.40
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-266,473.47	1,345,820.00
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)	938,464.62	554,782.61
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	11,047,973.40	-5,280,972.83

补充资料	本期数	上年同期数
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-17,602,507.04	-1,279,485.98
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-9,881,866.00	4,736,532.53
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	41,049,708.46	128,167,736.39
减：现金的期初余额	128,167,736.39	6,912,387.35
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	-87,118,027.93	121,255,349.04

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	本期数	上年同期数
1) 现 金	41,049,708.46	128,167,736.39
其中：库存现金	5,750.13	4,104.10
可随时用于支付的银行存款	41,043,958.33	113,131,306.56
可随时用于支付的其他货币资金		15,032,325.73
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		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	41,049,708.46	128,167,736.39
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) 其他

1. 政府补助

(1) 明细情况

1) 与资产相关的政府补助

① 总额法

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期减少列报项目	说明
-----	-----	------	------	-----	----------	----

广州高新区个体化医疗与生物医疗产业集群新型共性技术研究机构建设项目	1,995,000.00		1,995,000.00		其他收益	
益善企业技术中心平台建设	500,000.00			500,000.00		
省战略性新兴产业区域集聚发展试点蛋白类生物药及植(介)入器械领域专项资金	14,000,000.00	4,996,500.00	610,638.61	18,385,861.39	其他收益	
可临床运用的循环肿瘤细胞分离、分型与分析全自动设备和试剂的开发和产业化	1,435,000.00	1,435,000.00		2,870,000.00		
肿瘤实时监测全自动设备与配套试剂产业化		30,000,000.00		30,000,000.00		
合计	17,930,000.00	36,431,500.00	2,605,638.61	51,755,861.39		

2) 与收益相关，且用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的政府补助

项目	本期数	列入科目	说明
2016年广州市企业研发经费后补助专项项目	103,100.00	其他收益	
广州开发区创业领军人才(科技领军人才)市场拓展资助	97,000.00	其他收益	
2017市企业研发投入后补助区级经费	103,100.00	其他收益	
2016年省研发后补助资金	5,600.00	其他收益	
2017年广州市企业研发经费投入后补助省级经费	307,600.00	其他收益	
2016年第六批知识产权资助	36,500.00	营业外收入	
2016年10-2017年03高层次人才扶持	19,116.70	营业外收入	
专利创造排名靠前企业奖励资助	190,000.00	营业外收入	
广州市知识产权局2017年度第一批专利资助资金	157,060.00	营业外收入	
广州经济技术开发区发展和改革局退票重支政策兑现	171,000.00	营业外收入	
知识产权规范化管理标准资助	100,000.00	营业外收入	
失业保险稳岗补贴	8,371.86	营业外收入	
广州市知识产权局贯彻知识产权管理规范项目	100,000.00	营业外收入	
生育补助	115,732.53	营业外收入	
创新补助	48,000.00	营业外收入	

成都海峡两岸科技产业开发园管委会转入的 2016 年 6 月 9 日-2017 年 3 月 31 日办公用房 租金补助款	202,067.00	营业外收入	
个税手续费费用补助	13,089.42	营业外收入	
小 计	1,777,337.51		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 4,382,976.12 元。

六、合并范围的变更

合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例 (%)
福建新瑞医疗科技有限公司	投资设立	2017 年 3 月 7 日	3,000,000.00	100.00
广州君儒投资发展有限公司	投资设立	2017 年 3 月 16 日	20,000,000.00	100.00

七、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

1. 重要子公司的构成

子公司名称	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
			直接	间接	
广州益善医学检验所有限公司	广州	医学检验	100.00		投资设立
北京益善医学检验所有限公司	北京	医学检验	100.00		投资设立
上海益善医学检验所有限公司	上海	医学检验	100.00		投资设立
成都益善医学检验所有限公司	成都	医学检验	100.00		投资设立
福建新瑞医疗科技有限公司	福建	医学检验	100.00		投资设立
广州君儒投资发展有限公司	广州	投资管理	100.00		投资设立

八、与金融工具相关的风险

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

2. 应收款项

本公司定期采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与

经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2017 年 12 月 31 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 51.07% (2016 年 12 月 31 日：44.14%) 源于余额前五名客户，本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司的应收款项中未逾期且未减值的金额，以及虽已逾期但未减值的金额和逾期账龄分析如下：

项 目	期末数				合 计
	未逾期末减值	已逾期末减值			
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
其他应收款	1,207,567.23				1,207,567.23
小 计	1,207,567.23				1,207,567.23

(续上表)

项 目	期初数				合 计
	未逾期末减值	已逾期末减值			
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
其他应收款	1,143,994.78				1,143,994.78
小 计	1,143,994.78				1,143,994.78

(二) 流动风险

流动风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付账款	1,511,176.71	1,511,176.71	1,511,176.71		
其他应付款	1,824,555.06	1,824,555.06	1,824,555.06		
小 计	3,335,731.77	3,335,731.77	3,335,731.77		

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付账款	1,322,531.13	1,322,531.13	1,322,531.13		

其他应付款	3,596,982.59	3,596,982.59	3,596,982.59		
小 计	4,919,513.72	4,919,513.72	4,919,513.72		

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司截止 2017 年 12 月 31 日无付息债务，市场利率变动的不会对公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

本公司无外汇交易，不存在汇率风险。

九、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

本公司无母公司，原由深圳市益善生命科技有限公司（已注销）出资设立，2011 年 9 月 1 日，根据股东转让出资合同书，协议将深圳市益善生命科技有限公司的出资以 4,500 万的价格转让给 27 名自然人股东，现第一大自然人股东为许嘉森。

(2) 公司股权分散，无实际控制人。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

(二) 关联交易情况

关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	1,778,421.00	1,150,547.50

十、承诺及或有事项

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的重大承诺及或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司不存在需要披露的重大资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

1. 追溯重述法

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
母公司经汇算清缴确认 2016 年年末应交所得税为 308.19 元，账面确认应交所得税 170,052.86 元，多计提所得税费用 169,744.67 元；子公司广州益善医学检验所有限公司经汇算清缴应确认 2016 年末应交所得税费用 263,634.90 元，账面确认应交所得税 56,634.76 元，少计提所得税费用 207,000.14 元。 公司支付其他与投资活动有关的现金少计 25,000,000.00 元，同时期末现金及现金等价物余额多计 25,000,000.00 元。	本项差错经公司第二届十八次董事会审议通过，本期采用追溯重述法对该项差错进行了更正。	应交税金	37,255.47
		盈余公积	16,974.47
		未分配利润	-54,229.94
		所得税	37,255.47
		支付其他与投资活动有关的现金	25,000,000.00
		期末现金及现金等价物余额	25,000,000.00

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大但单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	10,348,761.42	100.00	874,610.16	8.45	9,474,151.26
单项金额不重大单项计提坏账准备					
合 计	10,348,761.42	100.00	874,610.16	8.45	9,474,151.26

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

单项金额重大但 单项计提坏账准 备					
按信用风险特征 组合计提坏账准 备	11,241,272.00	100.00	713,793.99	6.35	10,527,478.01
单项金额不重大 单项计提坏账准 备					
合 计	11,241,272.00	100.00	713,793.99	6.35	10,527,478.01

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	7,123,039.84	142,460.80	2.00
1-2 年	600,264.00	60,026.40	10.00
5 年以上	672,122.96	672,122.96	100.00
小 计	8,395,426.80	874,610.16	10.42

3) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
低风险组合	1,953,334.62		
小 计	1,953,334.62		

(2) 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 160,816.17 元。

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
第一名	3,236,800.00	31.28	64,736.00
第二名	1,982,400.00	19.16	79,968.00
第三名	710,897.20	18.87	14,217.94
福州益盛生物技术服务有限公司	672,122.96	6.87	672,122.96
中山大学孙逸仙纪念医院	392,000.00	6.49	7,840.00
小 计	6,994,220.16	82.67	838,884.90

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
单项金额重大但单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	16,037,561.68	100.00			16,037,561.68
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	16,037,561.68	100.00			16,037,561.68

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
单项金额重大但单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	9,289,226.24	100.00			9,289,226.24
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	9,289,226.24	100.00			9,289,226.24

2) 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
低风险组合	16,037,561.68		
小 计	16,037,561.68		

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
往来款	15,713,270.07	8,960,092.75
备用金	115,990.05	38,399.29
押金保证金	208,301.56	290,734.20
合 计	16,037,561.68	9,289,226.24

(3) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备	是否为关联方
------	------	------	----	-----------------	------	--------

广州益善医学检验所有限公司	往来款	10,554,131.39	1 年以内	65.81		是
北京益善医学检验所有限公司	往来款	4,484,719.50	1 年以内	27.96		是
上海益善医学检验所有限公司	往来款	387,209.18	1 年以内	2.41		是
福建新瑞医疗科技有限公司	往来款	287,210.00	1 年以内	1.79		是
广州永龙建设投资有限公司	押金、保证金	186,658.20	2-3 年	1.16		否
小 计		15,899,928.27		99.14		

3. 长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	期末数	期初数
对子公司投资	57,000,000.00	34,000,000.00
合 计	57,000,000.00	34,000,000.00

(2) 长期股权投资明细

被投资单位	期初数	本期增减变动			期末数
		增加投资	减少投资	其他	
广州益善医学检验所有限公司	12,000,000.00				12,000,000.00
北京益善医学检验所有限公司	5,000,000.00				5,000,000.00
上海益善医学检验所有限公司	12,000,000.00				12,000,000.00
成都益善医学检验所有限公司	5,000,000.00				5,000,000.00
福建新瑞医疗科技有限公司		3,000,000.00			3,000,000.00
广州君儒投资发展有限公司		20,000,000.00			20,000,000.00
合 计	34,000,000.00	23,000,000.00			57,000,000.00

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	12,688,564.26	4,738,842.89	12,344,702.15	4,145,766.67
其他业务收入	5,935,716.94	5,405,307.55	5,680,511.55	3,320,527.68
合 计	18,624,281.20	10,144,150.44	18,025,213.70	7,466,294.35

2. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
研究开发费用	6,473,611.73	312,552.15
薪酬与福利	4,951,707.57	4,096,538.36
资产摊销	3,046,002.61	3,137,694.02
咨询服务费	1,232,650.42	839,407.68
业务招待费	343,756.59	84,440.48
办公用品及办公费	369,069.22	225,037.15
差旅费	374,904.41	71,241.31
租金	318,991.13	420,152.85
汽车费用	108,838.53	118,181.25
通讯费	93,113.54	158,864.52
折旧	79,690.23	306,142.60
市内交通费	38,761.38	7,401.18
维修费	29,927.37	32,687.83
税费		55,127.55
其他	37,114.63	116.10
合 计	17,498,139.36	9,865,585.03

3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
理财产品收益	2,154,699.49	26,027.40
合 计	2,154,699.49	26,027.40

十四、其他补充资料

(一) 非经常性损益

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-10,204.06	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	4,382,976.12	
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、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-79,869.60	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	2,449,511.99	
小 计	6,742,414.45	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	643,935.37	
少数股东权益影响额(税后)		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	6,098,479.08	

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元)	
		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	-4.44	-0.15	-0.15
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-7.07	-0.24	-0.24

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
-----	----	-----

归属于公司普通股股东的净利润	A	-10,306,284.38
非经常性损益	B	6,098,479.08
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	-16,404,763.46
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	237,216,625.69
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	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动		
报告期月份数	K	12
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	232,063,483.50
加权平均净资产收益率	M=A/L	-4.44%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	-7.07%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本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	-10,306,284.38
非经常性损益	B	6,098,479.08
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	-16,404,763.46
期初股份总数	D	69,000,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L = D + E + F \times G/K - H \times I/K - J$	69,000,000.00
基本每股收益	M=A/L	-0.15
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	-0.24

(2) 稀释每股收益的计算过程

益善生物技术股份有限公司
2017 年度报告公告编号：2018-012

同基本每股收益计算过程一致。

益善生物技术股份有限公司
二〇一八年五月二十九日

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：

益善生物技术股份有限公司董事会办公室