

证券简称： 益善生物

证券代码： 430620

公告编号： 2014-004

***surexam* 益善**

益善生物技术股份有限公司

SurExam Bio-Tech Co., Ltd

广州萝岗区科学城揽月路80号广州科技创新基地B区5层

2013年年度报告

(证券代码 430620)

二零一四年三月

益善生物技术股份有限公司

广州科学城揽月路 80 号广州科技创新基地 B/C 区五层 (510663)

5/F, BLK B/C, Guangzhou Technology Innovation Base, 80 Lan Yue Rd, Science City, Guangzhou, 510663, P. R. CHINA

Tel: 86 (20) - 32290198; Fax: 20 - 32057122; Email: info@surexam.com; <http://www.surexam.com>

第一节 重要提示、目录和释义

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。

没有董事、监事、高级管理人员对年度报告内容的真实性、准确性、完整性无法保证或存在异议。

公司全体董事出席了审议本报告的董事会会议。

立信会计师事务所(特殊普通合伙)为公司出具了标准无保留意见的审计报告。

公司负责人及主管会计工作负责人许嘉森、会计机构负责人吕力声明并保证本年度报告中财务报告的真实、完整。

本年度报告涉及未来计划、业绩预测等前瞻性陈述，均不构成公司对投资者及相关人士的实际承诺，投资者及相关人士应对此保持足够的风险认识，且应当理解计划、预测和承诺之间差异，注意投资风险。

益善生物技术股份有限公司

广州科学城揽月路 80 号广州科技创新基地 B/C 区五层（510663）

5/F, BLK B/C, Guangzhou Technology Innovation Base, 80 Lan Yue Rd, Science City, Guangzhou, 510663, P. R. CHINA

Tel: 86 (20) - 32290198; Fax: 20 - 32057122; Email: info@surexam.com; <http://www.surexam.com>

目 录

第一节 重要提示、目录和释义.....	1
第二节 公司简介.....	9
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	11
一、公司近两年主要会计数据和财务指标.....	11
二、非经常性损益项目和金额.....	11
第四节 管理层讨论与分析.....	12
一、公司经营情况回顾.....	12
二、公司持续经营能力分析.....	17
三、2014 年度公司经营计划.....	19
四、公司对可能面临的行业风险因素的分析及对策.....	21
五、利润分配或资本公积转增股本预案.....	23
第五节 重要事项.....	25
一、重大诉讼、仲裁事项.....	25
二、对外担保情况.....	25
三、股东及其关联方占用公司资金情况.....	25
四、重大关联交易.....	25
五、重大资产收购、出售、对外投资及企业收购兼并情况.....	25
六、股权激励计划变动及实施情况.....	25
七、公司及其董事、监事、高级管理人员或股东、实际控制人及其他信息披露义务人已披露承诺的履行情况.....	25
八、公司资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押情况.....	26
九、公司及其董事、监事、高级管理人员、公司控股股东、实际控制人受处罚及整改情况.....	26
第六节 股东变动及股东情况.....	27
一、股本变动情况.....	27
二、截至 2013 年 12 月 31 日前 10 名股东持股情况.....	27
三、控股股东和实际控制人情况.....	29
第七节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	30
一、公司董事、监事、高级管理人员情况.....	30
二、公司核心员工及其他对公司有重大影响的人员变动情况.....	33
三、公司员工情况.....	33
第八节 公司治理及内部控制.....	36

益善生物技术股份有限公司

广州科学城揽月路 80 号广州科技创新基地 B/C 区五层（510663）

5/F, BLK B/C, Guangzhou Technology Innovation Base, 80 Lan Yue Rd, Science City, Guangzhou, 510663, P. R. CHINA

Tel: 86 (20) - 32290198; Fax: 20 - 32057122; Email: info@surexam.com; <http://www.surexam.com>

一、公司治理基本情况.....	36
二、公司治理改进情况.....	39
三、董事会下设专门委员会意见和建议.....	40
四、监事会意见.....	40
五、公司在业务、人员、资产、机构、财务方面的独立性.....	40
六、公司对重大内部管理制度的评价.....	42
七、公司年度报告重大差错责任追究制度的建立与执行情况.....	42
第九节 财务报表.....	43
一、审计报告.....	43
二、财务报表.....	45
三、公司基本情况.....	71
四、主要会计政策、会计估计和前期差错.....	73
五、税项.....	98
六、企业合并及合并财务报表.....	100
七、合并财务报表主要项目注释.....	101
八、关联方及关联交易.....	129
九、股份支付.....	131
十、或有事项.....	131
十一、承诺事项.....	131
十二、资产负债表日后事项.....	131
十三、其他重要事项说明.....	131
十四、母公司财务报表主要项目注释.....	131
十五、补充资料.....	140
十六、财务报表的批准报出.....	142
第十节 备查文件.....	143

益善生物技术股份有限公司

广州科学城揽月路 80 号广州科技创新基地 B/C 区五层（510663）

5/F, BLK B/C, Guangzhou Technology Innovation Base, 80 Lan Yue Rd, Science City, Guangzhou, 510663, P. R. CHINA

Tel: 86 (20) - 32290198; Fax: 20 - 32057122; Email: info@surexam.com; <http://www.surexam.com>

释 义

除非本年度报告另有所指，下列简称具有如下含义：

益善股份、公司、本公司、母公司、股份公司	指	益善生物技术股份有限公司
益善检验所	指	广州益善医学检验所有限公司
广州力鼎凯得	指	广州力鼎凯得创业投资有限合伙企业（有限合伙）
上海力鼎	指	上海力鼎投资管理有限公司
广州凯得	指	广州凯得科技创业投资有限公司
报告期、本年度	指	2013 年 1 月 1 日至 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、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	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商	指	招商证券股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》（2005 年修订）
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》（2005 年修订）
元、万元	指	人民币元、人民币万元

益善生物技术股份有限公司

广州科学城揽月路 80 号广州科技创新基地 B/C 区五层（510663）

5/F, BLK B/C, Guangzhou Technology Innovation Base, 80 Lan Yue Rd, Science City, Guangzhou, 510663, P. R. CHINA

Tel: 86 (20) - 32290198; Fax: 20 - 32057122; Email: info@surexam.com; <http://www.surexam.com>

立信、会计事务所	指	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
个体化医疗	指	运用分子诊断技术对某一患者的样本进行靶标检测，筛选出最适合患者的药物，并结合患者临床信息后制定最适合患者的治疗方案，使患者得到更合理和有效的治疗。
分子诊断技术	指	通过分子生物学、生物化学、蛋白组学及遗传学的方法对人体器官、组织或体液中的分子进行检测从而对疾病进行诊断和分型的所有技术的统称。主要检测对象包括遗传核酸和蛋白质。分子诊断技术的运用已经从疾病诊断领域发展到个体化治疗检测领域。是在人类健康领域中运用前景最广、发展最快的生物技术。
靶标检测	指	通过分子诊断技术，检测患者样本中与药物疗效相关的生物信息，医疗机构可根据这些信息筛选适合患者的药物，并实施治疗，以提高治疗的针对性和有效性，同时避免或减少毒副作用的发生。
个体化医疗靶标检测	指	药物特别是肿瘤药物，都有一定的针对位点，即药物靶标，药物通过与靶标的作用而产生疗效。靶标与药物的有效性和毒副作用密切相关，且靶标在不同的人体中因为基因遗传信息的不同而具有较大差异。个体化医疗靶标检测即指通过用药前靶标检测决定患者个体化的用药方案，提高了治疗的针对性和有效性，并降低了毒副作用的发生。
靶标	指	人体内与药物发挥作用相关的生物大分子，如某些蛋白质和核酸等生物大分子。那些编码靶标蛋白的基因也被称为靶标基因。
分子分型	指	用综合的分子分析技术为肿瘤分类提供更多的信息，从而使肿瘤分类的基础从形态学转向以分子特征为基础的新的分类体系。目前可以在DNA、RNA和蛋白质水平上进行肿瘤分子分型的研究。在DNA和RNA水平，可以依据基因突变、基因扩增、基因融合、甲基化以及基因表达等组的细胞遗传学改变或甲基化差异进行分型。在蛋白质水平，可以根据蛋白质表达谱的差异，亚细胞结构蛋白组成的不同或蛋白质翻译后修饰的改变来进行分型。

益善生物技术股份有限公司

广州科学城揽月路 80 号广州科技创新基地 B/C 区五层（510663）

5/F, BLK B/C, Guangzhou Technology Innovation Base, 80 Lan Yue Rd, Science City, Guangzhou, 510663, P. R. CHINA

Tel: 86 (20) - 32290198; Fax: 20 - 32057122; Email: info@surexam.com; <http://www.surexam.com>

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。
--------	---	---

注：除特别说明外，本报告书所有数字保留2位小数，四舍五入。

益善生物技术股份有限公司

广州科学城揽月路 80 号广州科技创新基地 B/C 区五层（510663）

5/F, BLK B/C, Guangzhou Technology Innovation Base, 80 Lan Yue Rd, Science City, Guangzhou, 510663, P. R. CHINA

Tel: 86 (20) - 32290198; Fax: 20 - 32057122; Email: info@surexam.com; <http://www.surexam.com>

重大风险提示

公司在生产经营过程中，由于自身及所处行业的特点，提醒投资者应对公司可能出现的以下风险予以充分的关注：

一、经营模式和营销模式变动的风险

公司目前以为肿瘤患者提供个体化医疗靶标检测技术服务为主要业务和收入来源，随着公司自主研发的体外诊断试剂量产销售，公司的主营业务将逐步转变为检测服务和试剂产品销售并重，经营模式的变动可能带来公司业绩的大幅提升，也会存在一定的不确定性。因此，营销模式的转变也会带来业绩增长的不确定性。

二、竞争加剧的风险

目前，个体化医疗在中国方兴未艾，在国外普及率要高于中国。在肿瘤检测领域，目前国内外尚没有特别领先的公司，众多的国际医药巨头已经大规模投入肿瘤靶向药物的研发，暂时还没有进入到靶标检测这一细分领域。但个体化医疗及靶标检测将是未来重要的发展趋势，未来受可观的业务收入及利润空间所吸引，不排除国外大型制药公司或其他资本技术雄厚的竞争对手进入，则有可能会对公司的发展造成一定的影响。

三、税收政策变动的风险

公司于 2011 年 11 月 17 日获得广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR201144000211），享受 15% 税率的所得税优惠政策。公司享受的税收优惠期将于 2013 年底到期，目前公司已经提交复审申请并获受理，若能通过高新技术企业认定复审，公司将继续享受税率 15% 的企业所得税优惠；若不能通过认定复审，公司适用的企业所得税税率将恢复至 25%。

若国家有关政策发生变动，公司未来适用的税收优惠政策存在着不确定性，一旦上述税收优惠政策发生不利变动，将会对公司的税后利润产生影响，因此公司存在因税收政策变化而影响公司利润的风险。

益善生物技术股份有限公司

广州科学城揽月路 80 号广州科技创新基地 B/C 区五层（510663）

5/F, BLK B/C, Guangzhou Technology Innovation Base, 80 Lan Yue Rd, Science City, Guangzhou, 510663, P. R. CHINA

Tel: 86 (20) - 32290198; Fax: 20 - 32057122; Email: info@surexam.com; <http://www.surexam.com>

四、无实际控制人的风险

公司股权比较分散，前三大股东持股比例分别为 15.77%、10.24%和 6.26%，均为自然人股东，没有一个单一股东可以对公司决策形成实质性影响，公司没有实际控制人。由于公司所有重大行为均为民主决策，由全体股东充分讨论后决定，仍可能存在因股东之间需充分沟通协商而使公司经营管理决策被延缓的风险。

五、行业政策滞后的风险

公司所从事的肿瘤个体化医疗靶标检测业务属于医疗领域，医疗领域的企业开展业务需要相关部门的许可，并受到相关部门的严格监管。公司的靶标检测方法和内容具有创新性和领先性，从目前国内的立法现状来看，有时会出现现有的法规不适应公司业务发展的情况，政策的滞后可能给公司的经营造成一定的影响。

六、科技项目补助政策变化的风险

报告期内，公司营业收入的快速增长，营业利润迅速提升，科技项目配套补助对净利润的影响将逐渐降低。公司预期能快速实现营业利润为正数，即使未来承担的科技项目发生变化，公司仍然可以实现盈利，公司的持续经营不会受到影响

益善生物技术股份有限公司

广州科学城揽月路 80 号广州科技创新基地 B/C 区五层（510663）

5/F, BLK B/C, Guangzhou Technology Innovation Base, 80 Lan Yue Rd, Science City, Guangzhou, 510663, P. R. CHINA

Tel: 86 (20) - 32290198; Fax: 20 - 32057122; Email: info@surexam.com; <http://www.surexam.com>

第二节 公司简介

股票简称	益善生物	股票代码	430620	挂牌时间	2014年1月24日
中文名称	益善生物技术股份有限公司			简 称	益善生物
英文名称	SurExam Bio-Tech Co., Ltd			缩 写	Surexam
法定代表人				许嘉森	
董事会秘书				吕力	
联系地址				广州市萝岗区科学城揽月路80号广州科技创新基地B区5层	
联系电话	020-32290198			传 真	020-32257122
电子邮箱				li.lv@surexam.com	
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			邮政编码	510663
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			邮政编码	510663
公司网址				www.surexam.com	
电子邮箱				info@surexam.com	
登载年度报告的指定信息披露平台的网址				www.neeq.com.cn	
年度报告备置地				益善生物技术股份有限公司	
股票公开转让场所				全国中小企业股份转让系统	

益善生物技术股份有限公司

广州科学城揽月路 80 号广州科技创新基地 B/C 区五层（510663）

5/F, BLK B/C, Guangzhou Technology Innovation Base, 80 Lan Yue Rd, Science City, Guangzhou, 510663, P. R. CHINA

Tel: 86 (20) - 32290198; Fax: 20 - 32057122; Email: info@surexam.com; <http://www.surexam.com>

企业法人营业执照注册登记号	440108000036670
税务登记证号码	粤国税字440100795532704 粤地税字440191795532704
组织机构代码	79553270-4
报告期内注册信息变更情况	无
持续督导主办券商名称	招商证券股份有限公司
督导主办券商办公地址	中国深圳福田区益田路江苏大厦A座38楼
聘请的会计师事务所名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	中国广州天河区林和西路9号耀中广场B座11楼
签字会计师姓名	黄伟成 李新航

益善生物技术股份有限公司

广州科学城揽月路 80 号广州科技创新基地 B/C 区五层（510663）

5/F, BLK B/C, Guangzhou Technology Innovation Base, 80 Lan Yue Rd, Science City, Guangzhou, 510663, P. R. CHINA

Tel: 86 (20) - 32290198; Fax: 20 - 32057122; Email: info@surexam.com; <http://www.surexam.com>

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、公司近两年主要会计数据和财务指标

单位：元

序号	项目	2013年度	2012年度	变动比例
1	营业收入	48,565,105.46	31,617,376.70	53.60%
2	归属于母公司股东的净利润	50,400.43	296,367.67	-82.99%
3	归属于母公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-1,376,786.34	-2,763,293.84	50.18%
4	经营活动产生的现金流量净额	2,700,007.40	-2,897,160.90	193.19%
5	加权平均净资产收益率	0.09%	0.52%	-82.55%
6	基本每股权益（元/股）	0.00101	0.00593	-82.99%
7	稀释每股收益（元/股）	0.00101	0.00593	-82.99%

单位：元

序号	项目	2013年期末	2012年期末	变动比例
1	总资产	71,976,079.84	66,041,101.44	8.99%
2	股本	50,000,000.00	50,000,000	0
3	归属于母公司股东的净资产	57,273,726.91	57,223,326.48	0.088%
4	归属于母公司股东的每股净资产（元/股）	1.15	1.14	0.88%

二、非经常性损益项目和金额

单位：元

项 目	2013年度
计入当期损益的政府补助（科技项目补贴及奖励）	1,427,186.77

益善生物技术股份有限公司

广州科学城揽月路 80 号广州科技创新基地 B/C 区五层（510663）

5/F, BLK B/C, Guangzhou Technology Innovation Base, 80 Lan Yue Rd, Science City, Guangzhou, 510663, P. R. CHINA

Tel: 86 (20) - 32290198; Fax: 20 - 32057122; Email: info@suresam.com; <http://www.suresam.com>

第四节 管理层讨论与分析

一、公司经营情况回顾

（一）2013 年度总体经营情况

报告期内，公司步入了新的发展阶段。报告期内业务收入持续增长，营业收入为 4856.51 万元，比上年增长 54%，市场培育取得成效，商业模式进一步明确；核心自主技术及产品研发取得突破性进展；人员队伍继续壮大，人员结构逐渐合理；财务预算及风险管理制度得到加强；公司初步建立制度化、规范化、流程化、信息化的内部管理架构；公司多年来重视技术和质量的努力得到市场的高度认可，为持续的市场开拓和业务增长创造了有利条件。

（二）2013 年度内业务、产品或服务有关经营计划的实现及变化情况

（1）收入方面：报告期内，公司以检测服务和技术服务为主，实现营业收入 48,565,105.46 元，营业成本 7,870,225.11 元，利润总额 1,419,532.83 元，净利润 50,400.43 元。公司在保证研发投入、市场开拓的同时，业务收入较上年增长 54%，利润总额也较上年增长了 410%，保持了较高的增长速度。

（2）研发创新及知识产权方面：报告期内，公司投入 637 万元用于研发，在研项目均按计划进行，并获得阶段性进展。在大力进行研发的同时，公司同样注重研发成果不断形成专利和并形成产品进行产业化，自主研发的 EGFR 基因突变检测试剂盒（流式荧光杂交法）于 2013 年 7 月 5 日获得国家食品药品监督管理局颁发的《医疗器械注册证》，同时，公司于报告期内获得 40 件发明专利授权，截止至 2013 年 12 月 31 日，公司获得专利授权的数量（即获得专利授权证书）总数为 73 件。

（3）项目建设方面：公司投资设立的北京益善医学检验所有限公司和上海益善医学检验所有限公司完成前期工作准备，并按计划进行筹建。

（三）2013 年度行业发展情况

益善生物技术股份有限公司

广州科学城揽月路 80 号广州科技创新基地 B/C 区五层（510663）

5/F, BLK B/C, Guangzhou Technology Innovation Base, 80 Lan Yue Rd, Science City, Guangzhou, 510663, P. R. CHINA

Tel: 86 (20) - 32290198; Fax: 20 - 32057122; Email: info@surexam.com; <http://www.surexam.com>

近年来国家重视生物技术及其产业化发展，包括分子诊断技术在内的生物检测产业将长期获得政府全方位的政策扶持，在产业形势整体向好的背景下，个体化医疗行业也将在产业发展浪潮中获益。

《国民经济和社会发展的第十二个五年规划纲要》提出，把生物等战略性新兴产业培育发展成为我国先导性、支柱性产业。2011 年发布的《医学科技发展“十二五”规划》提出，国家要重点发展个体化诊疗技术研究，发展个体化诊疗技术，建立重点疾病的分子分型标准，根据个体差异研究制定个体化诊疗方案；发挥中医个体化诊疗的传统优势，加强方法学研究和临床评价。在具体操作层面，卫生部在 2012 年新版的医疗服务价格管理规范中，大幅增加了个体化医疗检测项目的内容：第一是分子病理学技术与诊断，主要应用的技术是荧光原位杂交（FISH）和多聚酶链式反应（PCR）；第二是分子生物学和细胞遗传学检验，主要使用 PCR 技术对病毒进行定量、定性和基因分型检测。新版规范的实施，有利于医院和患者更好地接受个体化医疗检测的项目，从而大幅度拓宽了行业的市场空间。

（四）2013 年度公司商业模式的变化情况及对公司经营情况的影响

肿瘤个体化医疗靶标检测的市场正处于培育期，公司目前采取“检测服务+技术服务”的商业模式。公司面对肿瘤患者为主的客户群，提供个体化医疗靶标检测服务，这是公司主要的业务模式，公司通过医院或代理商的渠道已经形成了稳定的客户来源；同时，公司积极向医院提供包括实验室方案设计、技术转移、人员培训等技术咨询服务，使医院自身逐步具备检测服务能力，为公司的试剂销售奠定基础。

伴随着公司相关业务资质逐步取得以及肿瘤个体化医疗靶标检测服务逐渐被大众接受，同时，公司自主研发的 EGFR 基因突变检测试剂盒（流式荧光杂交法）于 2013 年 7 月 5 日获得国家食品药品监督管理局颁发的《医疗器械注册证》。公司在报告期也开始对经营模式的转型进行了积极的准备，计划逐步转变为“服务+产品”的模式。取得注册证的检测试剂盒产品推向市场业务模式的出现，将弥补检测服务在市场方面的不足之处，将为公司业务的加速发展提供有力的支持。

（五）公司主要财务数据分析

益善生物技术股份有限公司

广州科学城揽月路 80 号广州科技创新基地 B/C 区五层（510663）

5/F, BLK B/C, Guangzhou Technology Innovation Base, 80 Lan Yue Rd, Science City, Guangzhou, 510663, P. R. CHINA

Tel: 86 (20) - 32290198; Fax: 20 - 32057122; Email: info@surexam.com; <http://www.surexam.com>

以下财务数据或财务指标发生重大变化是指该财务数据或财务指标相比上一年度或报告期初变动幅度达到或超过 30%。详细的财务数据及财务指标参见本年度报告“第九节 财务报表”部分。

1、资产负债构成分析

(1) 资产项目重大变化情况

科目	2013 年 12 月 31 日		2012 年 12 月 31 日		变动		重大变动原因说明
	金额	占总资产比重	金额	占总资产比重	增减额	增减率	
货币资金	22,234,873.56	30.89%	9,949,593.35	15.07%	12,285,280.21	123.48%	报告期收回所有银行委托理财产品
预付款项	409,157.64	0.57%	211,365.88	0.32%	197,791.76	93.58%	硬件采购预付款增加
其他应收款	2,715,169.69	3.77%	834,985.33	1.26%	1,880,184.36	225.18%	未完成的业务借支和未收到发票的费用类增加
其他流动资产	263,524.99	0.37%	29,117,355.88	44.09%	-28,853,830.89	-99.09%	报告期收回所有银行委托理财产品
无形资产	18,898,898.88	26.26%	3,592,855.58	5.44%	15,306,043.30	426.01%	土地使用权和专利技术的增加
开发支出	12,323,251.70	17.12%	6,764,342.59	10.24%	5,558,909.11	82.18%	研发投入增加
长期待摊费用	1,784,484.39	2.48%	1,098,165.56	1.66%	686,318.83	62.50%	检验所装修工程费用增加及支付新三板挂牌相关费用
递延所得税资产	623,781.33	0.87%	1,478,138.09	2.24%	-854,356.76	-57.80%	纳税影响会计法下时间性差异变动
其他非流动资产	86,749.07	0.12%	149,811.40	0.23%	-63,062.33	-42.09%	归属商标开支的调减

(2) 负债项目重大变化

科目	2013 年 12 月 31 日		2012 年 12 月 31 日		变动		重大变动原因说明
	金额	占总资产比重	金额	占总资产比重	增减额	增减率	

益善生物技术股份有限公司

广州科学城揽月路 80 号广州科技创新基地 B/C 区五层 (510663)

5/F, BLK B/C, Guangzhou Technology Innovation Base, 80 Lan Yue Rd, Science City, Guangzhou, 510663, P. R. CHINA

Tel: 86 (20) - 32290198; Fax: 20 - 32057122; Email: info@suresam.com; <http://www.suresam.com>

应付账款	806,191.94	5.48%	518,539.81	5.88%	287,652.13	55.47%	应付采购货款增加
预收款项	866,071.42	5.89%	690,451.35	7.83%	175,620.07	25.44%	预收检测款增加
应付职工薪酬	25,401.25	0.17%	7,830.68	0.09%	17,570.57	224%	预提次月缴纳的工会经费增加
应交税费	166,143.47	1.13%	29,987.46	0.34%	136,156.01	454 %	预提税费增加
其他应付款	1,936,204.85	13.17%	595,349.91	6.75%	1,340,854.94	225%	全资子公司资金往来增加
其他流动负债	10,902,340	74.15%	6,975,615.75	79.11%	3,926,724.25	56.29%	根据科技项目研发进度未结转的配套经费收入增加

2、收入、利润构成和来源分析

(1) 收入构成分析

科目	2013 年	2012 年	增减额	增减率	重大变动原因说明
营业收入	48,565,105.46	31,617,376.70	16,947,728.76	53.60%	业务增长
投资收益	803,642.50	1,378,935.21	-57,522.71	-41.72%	银行委托理财减少

(2) 成本构成分析

科目	2013 年	2012 年	增减额	增减率	重大变动原因
营业成本	7,870,225.11	5,214,379.41	2,655,845.70	50.93%	业务带来的成本增加

(3) 费用构成分析

科目	2013 年	2012 年	增减额	增减率	重大变动原因
销售费用	32,410,447.18	19,637,413.72	12,773,033.46	65.04%	新区域的市场培育和开拓导致费用增加
管理费用	10,320,714.47	10,248,308.14	72,406.33	0.71%	

益善生物技术股份有限公司

广州科学城揽月路 80 号广州科技创新基地 B/C 区五层 (510663)

5/F, BLK B/C, Guangzhou Technology Innovation Base, 80 Lan Yue Rd, Science City, Guangzhou, 510663, P. R. CHINA

Tel: 86 (20) - 32290198; Fax: 20 - 32057122; Email: info@suresam.com; <http://www.suresam.com>

财务费用	-44,393.73	16,071.31	-60,465.04	-376.23%	利息收入变化
------	------------	-----------	------------	----------	--------

(4) 利润构成分析

科目	2013 年	2012 年	增减额	增减率	重大变动原因
营业利润	-1,383,948.03	-3,541,196.92	2,157,548.89	-60.92	业务拓展开支增加
利润总额	1,419,532.83	204,813.91	1,214,718.92	593.08%	收入的大幅增加带来利润增长
所得税	1,369,132.39	-91,553.76	1,460,686.15	-1595.44%	纳税影响会计法下时间性差异变动
净利润	50,400.43	296,367.67	-245,967.24	-82.99%	纳税影响会计法下所得税费用的增加导致利润上升的情况下，净利润减少

3、现金流量构成分析

科目	2013 年	2012 年	增减额	增减率	重大变动原因
经营活动产生的现金流量净额	2,700,007.40	-2,897,160.90	5,597,168.30	-193.19%	业务增长
投资活动产生的现金流量净额	9,585,272.82	-2,745,766.01	12,331,038.83	-449.09%	固定资产及无形资产投资增加
筹资活动产生的现金流量净额	0.00	75,000.00	-75,000.00	-100.00%	本年度未发生相关业务

4、公司主要控股公司及参股公司的经营情况及业绩

名称	主要产品或服务	注册资本	投资比例	总资产	净资产	营业收入	净利润
广州益善医学检验有限公司	医学检验	12,000,000	100%	17,364,515.06	11,773,910.33	19,303,710.06	949,806.09
北京益善医学检验有限公司	医学检验	5,000,000	100%	5,000,000	5,000,000	筹建期	

益善生物技术股份有限公司

广州科学城揽月路 80 号广州科技创新基地 B/C 区五层 (510663)

5/F, BLK B/C, Guangzhou Technology Innovation Base, 80 Lan Yue Rd, Science City, Guangzhou, 510663, P. R. CHINA

Tel: 86 (20) - 32290198; Fax: 20 - 32057122; Email: info@suresam.com; <http://www.suresam.com>

上海益善医学检验有限公司	医学检验	12,000,000	100%	12,000,000	12,000,000	筹建期
--------------	------	------------	------	------------	------------	-----

5、报告期及以前年度定向发行募集资金的使用情况

报告期内无以前年度定向发行募集的资金。

6、会计师事务所意见

公司按照中国企业会计准则编制的截至 2013 年 12 月 31 日止的公司年度财务报表已经由立信会计师事务所（特殊普通合伙）进行审计并出具了标准无保留意见的审计报告。

7、董事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

不适用。

8、董事会关于报告期会计政策、会计估计或重大会计差错变更的说明

报告期内无会计政策、会计估计或重大会计差错变更事项。

二、公司持续经营能力分析

（一）公司 2013 年度的研发开展情况

报告期内，公司投入 637 万元用于研发，在研项目均按计划进行，并获得阶段性进展（详见第九节 财务报告）。

报告期内，产品注册及专利申请工作也取得进展，自主研发的 EGFR 基因突变检测试剂盒（流式荧光杂交法）于 2013 年 7 月 5 日获得国家食品药品监督管理局颁发的《医疗器械注册证》。报告期内，公司共获得专利授权数量为 40 件，截止至报告期末，获得专利授权的数量（即获得专利授权证书）总数为 73 件。

（二）公司 2013 年度的收入情况

报告期内，公司以检测服务和技术服务为主，营业收入较上年增加 1694.87 万元，增长比例为 54%，经营活动产生的现金流量净额较上年增加 559.72 万元，公

益善生物技术股份有限公司

广州科学城揽月路 80 号广州科技创新基地 B/C 区五层（510663）

5/F, BLK B/C, Guangzhou Technology Innovation Base, 80 Lan Yue Rd, Science City, Guangzhou, 510663, P. R. CHINA

Tel: 86 (20) - 32290198; Fax: 20 - 32057122; Email: info@suresam.com; <http://www.suresam.com>

公司业务和现金流均在良性发展中。

（三）公司未来的持续经营能力

1、持续的研发活动的创新能力

公司将保持持续的研发投入和不断增强研发实力和成果产业化的能力，保持所处行业领域内技术领先的优势。一如既往的持续进行研发创新活动，并将其转化成具有市场价值的产品将是公司未来持续经营能力的基石。

公司 2013 年研发项目的主要方向是除高发病率癌症种类（肺癌、乳腺癌、结直肠癌等）外的癌症药物的敏感性、毒副作用预测及预后评估方面的检测研究，例如与神经胶质瘤相关的 IDH1、IDH2 基因突变、1p19q 合并缺失及 MGMT 甲基化等；以及循环肿瘤细胞的分离、分型、分析平台，基于该平台，分离获得的循环肿瘤细胞将成为非常重要的肿瘤样本来源，为无法提供肿瘤组织的癌症患者（晚期）进行靶标检测提供了可能，并且循环肿瘤细胞的数量/表型/变化亦可作为肿瘤进展复发的预后指标。

公司 2014 年将在 2013 年研发基础上，计划开拓实体瘤以外的医学领域相关产品，主要包括血液肿瘤分型系列产品、心血管疾病药物的敏感性和剂量调整预测系列产品等。

2、市场培育、品牌推广

公司将不断提高建立自身的品牌优势；依托核心产品占领市场，深入挖掘客户需求，继续创新优化服务及产品线，发挥服务优势，牢牢把握重点区域市场，在其他市场增设公司区域分支机构；比较偏远的地区适当发展渠道，利用国内市场持续增长的有利时机，继续扩大市场份额，实现公司的加速发展。

3、公司内部经营管理建设

公司在行业市场培育取得成效，业务不断发展的同时，积极进行公司经营管理建设。公司已经全面建立了中心化管理的架构，成立了营销中心、研发中心、产品中心、知识产权中心、财务中心、行政中心等六个中心。公司内部已经搭建运行办

益善生物技术股份有限公司

广州科学城揽月路 80 号广州科技创新基地 B/C 区五层（510663）

5/F, BLK B/C, Guangzhou Technology Innovation Base, 80 Lan Yue Rd, Science City, Guangzhou, 510663, P. R. CHINA

Tel: 86 (20) - 32290198; Fax: 20 - 32057122; Email: info@surexam.com; <http://www.surexam.com>

公自动化 OA 系统，结合已有的财务 ERP 系统、业务系统、医学检验所系统，逐步实现信息化管理。公司已经建立预算导向的财务管理制度，实现财务风险的可控。已完成的架构、人员、信息化等建设将为未来几年的快速发展提供基础保障。

三、2014 年度公司经营计划

（一）预计未来行业发展趋势和前景

1、行业政策趋势

针对个体化医疗检测行业的政策具有“宽严相济”的特点，一方面，医学科技是保障公众健康的重要基础和支撑，加快个体化医疗检测技术的发展，对于满足人民群众日益增长的健康需求，提高公众健康保障水平，支撑医疗卫生体制改革的顺利实施，切实改善民生服务，以及完善国家创新体系，建设创新型国家具有重要意义；另一方面，医疗检测行业与人们的生命健康密切相关，需要设置严格的行业准入门槛以及后续监督制度，个体化医疗检测技术的开发、应用都需要在法律允许的范围内进行。未来针对医疗行业从业机构的政策法规数量将会更多且更严格，个体化医疗检测行业的业务开展将涉及到更多资质审批和后续监管政策。

2、行业市场前景

行业的市场前景和规模与一国人口基数、人均医疗支出、医疗保障水平、医疗技术及服务水平等因素息息相关。目前全球个体化医疗检测的市场主要分布在北美、欧洲、日本等发达经济体国家；中国、印度、巴西等新兴经济体国家由于人口基数大、经济增速高，近几年医疗保障投入和人均医疗消费支出持续增长，由此带动个体化医疗市场需求。

目前个体化医疗应用在肿瘤领域的市场较大，因为相对于其他疾病，肿瘤对于生命健康的威胁最大，不但临床表现各异，治疗也很复杂，而对其的临床治疗有效率目前仍然偏低，药物毒副作用较大，且药物费用普遍较高。因此，个体化医疗已经成为肿瘤治疗的公认趋向。

仅仅以个体化医疗的肿瘤靶标检测的市场为例，我国每年新增肿瘤患者近 312

益善生物技术股份有限公司

广州科学城揽月路 80 号广州科技创新基地 B/C 区五层（510663）

5/F, BLK B/C, Guangzhou Technology Innovation Base, 80 Lan Yue Rd, Science City, Guangzhou, 510663, P. R. CHINA

Tel: 86 (20) - 32290198; Fax: 20 - 32057122; Email: info@surexam.com; <http://www.surexam.com>

万人，如果全面开展个体化医疗靶标检测，参考国外成熟市场，我国的市场规模发展空间非常广阔，将有非常大的发展空间。

（二）公司未来发展战略

公司发展战略为：保持在国内肿瘤个性化靶标检测领域具有领先地位，持续开发适宜进行肿瘤个体化靶标检测的技术平台，不断提升已有技术的效率、成本优势。依托技术领先优势和率先的市场开发积累，成为肿瘤个体化医疗靶标检测业务领域的行业第一，继续保持细分行业领先地位。

（三）预计 2014 年经营计划及目标

1、营销策略

公司在原有营销模式基础上，力推整体合作模式。经过几年的推广普及，肿瘤个体化医疗概念已经逐步被一般综合医院的肿瘤医生接受，具备了开展销售的条件。针对一般综合医院，公司将实施整体合作的营销策略，降低销售成本，为销售的持续增长打好客户基础。整体合作的业务将由大客部区域业务经理和总部招商人员共同执行。

2、技术策略

针对公司已经在客户中建立的“技术领先、学术性强”的定位，继续加强优势技术的引进和推广。在本年度推广公司自主研发的循环肿瘤细胞分离鉴定二代技术。

3、品牌策略

继续参加全国性的肿瘤学术会议，开始参加全国性的病理专业会议，持续增强公司的“技术领先、学术性强”的企业品牌。开始推广循环肿瘤细胞分离鉴定技术的产品品牌。

4、保障

为了保障经营计划的实施，公司将从强化人才招聘与培训、财务预算管理、优

益善生物技术股份有限公司

广州科学城揽月路 80 号广州科技创新基地 B/C 区五层（510663）

5/F, BLK B/C, Guangzhou Technology Innovation Base, 80 Lan Yue Rd, Science City, Guangzhou, 510663, P. R. CHINA

Tel: 86 (20) - 32290198; Fax: 20 - 32057122; Email: info@surexam.com; <http://www.surexam.com>

化流程及信息化管理等方面提供保障。

（四）公司对有重大影响不确定性因素说明与分析

1、技术进步与升级风险

个体化医疗检测行业是一个知识密集型的多学科高度综合互相渗透的新兴产业，具有较高的技术门槛，行业技术在靶标的筛选、检测方法、检测试剂、检测设备等多个方面都有很高的要求，涉及基因学、药物基因组学、遗传学、临床医学、生物医药、微电子处理器、光化学等等多学科、多领域，且技术的更新会催生个体化医疗检测的业务模式及产品不断升级换代。所以，行业进入者需要拥有强大的研发团队、科研技术和资金支持，一方面需要掌握多学科的尖端技术，才有能力开展业务；另一方面必须紧跟行业最前沿的学术成果并进行产业化转化，才能不断丰富产品线和服务内容，进而在行业竞争中积累竞争优势。

2、市场开发不确定性因素

在中国严格的医疗监管制度下，要从技术阶段进入到产业化阶段，一般需要3-5年左右的培育时间。目前，医院等市场主体还未大规模采用个体化医疗检测，市场对服务的使用率不高。在国内，医院等医疗机构处于行业的绝对领导地位，受技术门槛、高昂投入等因素，医院自身开展个体化医疗靶标检测的服务还很少，而外包给第三方检测机构的检测业务，也多是在获得医院的认可和接纳的前提下才有条件开展。因此，在医院临床领域使用的普及率决定着行业发展的空间和规模。

3、市场竞争加剧不确定性因素

个体化医疗检测是未来肿瘤等病症的治疗发展趋势。未来在可观的业务收入及利润空间的吸引下，国外大型制药公司、其他资本技术雄厚的竞争对手，甚至是医院等资源垄断主体的进入，有可能重新引发市场格局的变化。

四、公司对可能面临的风险因素分析及对策

（一）经营模式和营销模式变动的风险

益善生物技术股份有限公司

广州科学城揽月路80号广州科技创新基地B/C区五层（510663）

5/F, BLK B/C, Guangzhou Technology Innovation Base, 80 Lan Yue Rd, Science City, Guangzhou, 510663, P. R. CHINA

Tel: 86 (20) - 32290198; Fax: 20 - 32057122; Email: info@surexam.com; <http://www.surexam.com>

公司目前以为肿瘤患者提供个体化医疗靶标检测技术服务为主要业务和收入来源，随着公司自主研发的体外诊断试剂量产销售，公司的主营业务将逐步转变为检测服务和试剂产品销售并重，经营模式的变动可能带来公司业绩的大幅提升，也会存在一定的不确定性。因此，营销模式的转变也会带来业绩增长的不确定性。

针对上述风险，公司拟采取以下措施：公司将在保持直营团队业务的平稳增长的基础，加大与代理商和经销商的合作，以带动试剂产品的销售，避免模式变动带来的震荡。

（二）竞争加剧的风险

目前，个体化医疗在中国方兴未艾，在国外普及率要高于中国。在肿瘤检测领域，目前国内外尚没有特别领先的公司，众多的国际医药巨头已经大规模投入肿瘤靶向药物的研发，暂时还没有进入到靶标检测这一细分领域。但个体化医疗及靶标检测将是未来重要的发展趋势，未来受可观的业务收入及利润空间所吸引，不排除国外大型制药公司或其他资本技术雄厚的竞争对手进入，则有可能会对公司的发展造成一定的影响。

针对上述风险，公司拟采取以下措施：加大研发投入，持之以恒的提升技术先进性，不断完善和丰富产品线，充分利用知识产权对公司进行保护。不断开拓市场，增加细分市场领域内的影响力。

（三）税收政策变动的风险

公司于 2011 年 11 月 17 日获得广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR201144000211），享受 15% 税率的所得税优惠政策。公司享受的税收优惠期将于 2013 年底到期，目前公司已经提交复审申请并获受理，若能通过高新技术企业认定复审，公司将继续享受税率 15% 的企业所得税优惠；若不能通过认定复审，公司适用的企业所得税税率将恢复至 25%。

若国家有关政策发生变动，公司未来适用的税收优惠政策存在着不确定性，一

益善生物技术股份有限公司

广州科学城揽月路 80 号广州科技创新基地 B/C 区五层（510663）

5/F, BLK B/C, Guangzhou Technology Innovation Base, 80 Lan Yue Rd, Science City, Guangzhou, 510663, P. R. CHINA

Tel: 86 (20) - 32290198; Fax: 20 - 32057122; Email: info@surexam.com; <http://www.surexam.com>

且上述税收优惠政策发生不利变动，将会对公司的税后利润产生影响，因此公司存在因税收政策变化而影响公司利润的风险。

针对上述风险，公司拟采取以下措施：根据过往公司在高新技术工作方面的开展情况，预计能在 2014 年通过高新技术企业认定复审。

（四）无实际控制人的风险

公司股权比较分散，前三大股东持股比例分别为 15.77%、10.24%和 6.26%，均为自然人股东，没有一个单一股东可以对公司决策形成实质性影响，公司没有实际控制人。由于公司所有重大行为均为民主决策，由全体股东充分讨论后决定，仍可能存在因股东之间需充分沟通协商而使公司经营管理决策被延缓的风险。

针对上述风险，公司拟采取以下措施：公司股东之间在因个人理解或其他原因有不同意见时，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。

（五）行业政策滞后的风险

公司所从事的肿瘤个体化医疗靶标检测业务属于医疗领域，医疗领域的企业开展业务需要相关部门的许可，并受到相关部门的严格监管。公司的靶标检测方法和内容具有创新性和领先性，从目前国内的立法现状来看，有时会出现现有的法规不适应公司业务发展的情况，政策的滞后可能给公司的经营造成一定的影响。

针对上述风险，公司拟采取以下措施：公司拥有领域内开展业务所需的资质，符合相关监管法规，紧密关注相关法规变化情况，以确保业务开展的合法合规性。

（六）、科技项目补助政策变化的风险

报告期内，公司营业收入的快速增长，营业利润迅速提升，科技项目配套补助对净利润的影响将逐渐降低。公司预期能快速实现营业利润为正数，即使未来承担的科技项目发生变化，公司仍然可以实现盈利，公司的持续经营不会受到影响。

五、利润分配或资本公积转增股本预案

益善生物技术股份有限公司

广州科学城揽月路 80 号广州科技创新基地 B/C 区五层（510663）

5/F, BLK B/C, Guangzhou Technology Innovation Base, 80 Lan Yue Rd, Science City, Guangzhou, 510663, P. R. CHINA

Tel: 86 (20) - 32290198; Fax: 20 - 32057122; Email: info@surexam.com; <http://www.surexam.com>

经审计，公司 2013 年实现净利润 50,400.43 元，截至 2013 年 12 月 31 日，母公司累计未分配利润为 2,124,240.70 元，公司董事会拟定 2013 年年度不进行利润分配。本次利润分配方案需提交公司股东大会审议批准。

益善生物技术股份有限公司

广州科学城揽月路 80 号广州科技创新基地 B/C 区五层（510663）

5/F, BLK B/C, Guangzhou Technology Innovation Base, 80 Lan Yue Rd, Science City, Guangzhou, 510663, P. R. CHINA

Tel: 86 (20) - 32290198; Fax: 20 - 32057122; Email: info@surexam.com; <http://www.surexam.com>

第五节 重要事项

一、重大诉讼、仲裁事项

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

二、对外担保情况

本年度公司无对外担保事项。

三、股东及其关联方占用公司资金情况

本年度未发生股东及其关联方占用公司资金情况。

四、重大关联交易

本年度未发生重大关联交易。

五、重大资产收购、出售、对外投资及企业收购兼并情况

本年度内，公司未发生收购及出售资产、对外投资、吸收合并事项情况。

六、股权激励计划变动及实施情况

本年度内，公司无股权激励计划。

七、公司及其董事、监事、高级管理人员或股东、实际控制人及其他信息披露义务人已披露承诺的履行情况

（一）股票解禁售承诺

公司董事、监事、高级管理人员承诺在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五；所持公司股份自公司股票上市交易之日起一年内不得转让。上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的公司股份。

公司持有 5%或以上股东承诺在挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制

益善生物技术股份有限公司

广州科学城揽月路 80 号广州科技创新基地 B/C 区五层（510663）

5/F, BLK B/C, Guangzhou Technology Innovation Base, 80 Lan Yue Rd, Science City, Guangzhou, 510663, P. R. CHINA

Tel: 86 (20) - 32290198; Fax: 20 - 32057122; Email: info@surexam.com; <http://www.surexam.com>

的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年”公司控股股东、实际控制人熊俊出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，承诺其本人及其本人控制的企业将不从事任何直接或间接与众合医药及其控股子公司业务存在竞争或可能竞争的业务。

（二）避免同业竞争承诺

公司董事、监事及高级管理人员承诺不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，并愿意承担因违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失。

（三）避免利益冲突、信息披露承诺

公司董事、监事、高级管理人员不存在对外投资与公司存在利益冲突的情形，公司董事、监事、高级管理人员已就此出具承诺。

（四）承诺履行情况

报告期内，公司及其董事、监事、高级管理人员或股东、实际控制人及其他信息披露义务人均严格履行已披露承诺。

八、公司资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押情况

本年度内，公司资产未被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押情况。

九、公司及其董事、监事、高级管理人员、公司控股股东、实际控制人受处罚及整改情况

本年度内，没有发生公司及其董事、监事、高级管理人员、公司控股股东、实际控制人受到任何处罚的情况。

益善生物技术股份有限公司

广州科学城揽月路 80 号广州科技创新基地 B/C 区五层（510663）

5/F, BLK B/C, Guangzhou Technology Innovation Base, 80 Lan Yue Rd, Science City, Guangzhou, 510663, P. R. CHINA

Tel: 86 (20) - 32290198; Fax: 20 - 32057122; Email: info@surexam.com; <http://www.surexam.com>

第六节 股东变动及股东情况

一、股本变动情况

截至 2013 年 12 月 31 日，公司共有 30 名股东，无限售条件的股份为 34,501,056.00 股，有限售条件的股份为 15,498,944.00 股，股本结构如下：

单位：股

股份性质		期初		期末	
		数量（股）	比例（%）	数量（股）	比例（%）
无限售条件的股份	1、控股股东、实际控制人	0.00	0.00	0.00	0.00
	2、董事、监事及高级管理人员	0.00	0.00	5,166,316.00	10.33
	3、其他个人股	0.00	0.00	24,334,740.00	48.67
	4、有限合伙企业持股	0.00	0.00	5,000,000.00	10.00
	无限售条件的股份合计	0.00	0.00	34,501,056.00	69.00
有限售条件的股份	1、控股股东、实际控制人	0.00	0.00	0.00	0.00
	2、董事、监事及高级管理人员	20,665,260.00	41.33	15,498,944.00	31.00
	3、其他个人股	24,334,740.00	48.67	0.00	0.00
	4、有限合伙企业持股	5,000,000.00	10.00	0.00	0.00
	有限售条件的股份合计	50,000,000.00	100.00	15,498,944.00	31.00
总股本		50,000,000.00	100.00	50,000,000.00	100.00
股东人数		30	-	30	

公司于 2012 年 4 月 12 日完成股份制改造工作并取得了股份公司《企业法人营业执照》，根据《公司法》“发起人持有的本公司股份，自公司成立之日起一年内不得转让”之规定，本公司的全部股份在报告期初均为有限售条件的股份。

公司申请在全国中小企业股权转让系统中挂牌，董事、监事及高级管理人员均承诺在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五，因此在报告期末，董事、监事及高级管理人员所持有的 15,498,944.00 股为有限售条件的股份。具体如下：

益善生物技术股份有限公司

广州科学城揽月路 80 号广州科技创新基地 B/C 区五层（510663）

5/F, BLK B/C, Guangzhou Technology Innovation Base, 80 Lan Yue Rd, Science City, Guangzhou, 510663, P. R. CHINA

Tel: 86 (20) - 32290198; Fax: 20 - 32057122; Email: info@surexam.com; <http://www.surexam.com>

单位：股

期初持有的股份数	报告期内受让取得的股份数	报告期内解除限售的股份数	报告期内对外转让的股份数	期末持有无限售条件股份数	期末持有限售条件股份数
20,665,260.00	0.00	5,166,316.00	0.00	5,166,316.00	15,498,944.00

根据《公司法》的规定，公司其他个人股份的限售解除情况如下：

单位：股

期初持有的股份数	报告期内受让取得的股份数	报告期内解除限售的股份数	报告期内对外转让的股份数	期末持有无限售条件股份数	期末持有限售条件股份数
24,334,740.00	0.00	24,334,740.00	0.00	24,334,740.00	0.00

根据《公司法》的规定，公司有限合伙企业持股的限售解除情况如下：

单位：股

期初持有的股份数	报告期内受让取得的股份数	报告期内解除限售的股份数	报告期内对外转让的股份数	期末持有无限售条件股份数	期末持有限售条件股份数
5,000,000.00	0.00	5,000,000.00	0.00	5,000,000.00	0.00

二、截至 2013 年 12 月 31 日前 10 名股东持股情况

单位：股

序号	股东名称	股东性质	期初持股数	期内增减	期末持股数	期末持股比例	无限售股份数	限售股份数	质押或冻结的股份数
1	许嘉森	自然人	7,885,260.00	—	7,885,260.00	15.77%	1,971,315.00	5,913,945.00	—
2	熊晓明	自然人	5,120,055.00	—	5,120,055.00	10.24%	1,280,014.00	3,840,041.00	—
3	魏芳平	自然人	3,129,795.00	—	3,129,795.00	6.26%	3,129,795.00	—	—
4	魏建平	自然人	2,731,140.00	—	2,731,140.00	5.46%	682,785.00	2,048,355.00	—
5	广州力鼎凯得创业投资有限合伙企业	有限合伙企业	2,500,000.00	—	2,500,000.00	5.00%	2,500,000.00	—	—
6	苏智斌	自然人	2,070,360.00	—	2,070,360.00	4.14%	2,070,360.00	—	—

益善生物技术股份有限公司

广州科学城揽月路 80 号广州科技创新基地 B/C 区五层（510663）

5/F, BLK B/C, Guangzhou Technology Innovation Base, 80 Lan Yue Rd, Science City, Guangzhou, 510663, P. R. CHINA

Tel: 86 (20) - 32290198; Fax: 20 - 32057122; Email: info@surexam.com; <http://www.surexam.com>

7	简忠伟	自然人	2,033,415.00	-	2,033,415.00	4.07%	508,354.00	1,525,061.00	-
8	卢文荣	自然人	1,922,220.00	-	1,922,220.00	3.84%	1,922,220.00	-	-
9	王爱党	自然人	1,922,220.00	-	1,922,220.00	3.84%	1,922,220.00	-	-
10	姜龙	自然人	1,841,220.00	-	1,841,220.00	3.68%	460,305.00	1,380,915.00	-

前十名股东相互关系及持股变动情况：熊晓明与魏芳平为夫妻关系，魏芳平与魏建平为姐弟关系。除此之外，公司前十名股东之间不存在其他关联关系。

报告期内，前十名股东之间不存在转受让公司股份情况。

三、控股股东和实际控制人情况

公司无控股股东和实际控制人。

益善生物技术股份有限公司

广州科学城揽月路 80 号广州科技创新基地 B/C 区五层（510663）

5/F, BLK B/C, Guangzhou Technology Innovation Base, 80 Lan Yue Rd, Science City, Guangzhou, 510663, P. R. CHINA

Tel: 86 (20) - 32290198; Fax: 20 - 32057122; Email: info@surexam.com; <http://www.surexam.com>

第七节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、公司董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	持股数（股）	期初持股比例	期末持股比例	本年股份增减变动量	与股东之间的关系
许嘉森	董事长、总经理	7,885,260.00	15.77%	15.77%	-	股东
熊晓明	副董事长	5,120,055.00	10.24%	10.24%	-	股东
魏建平	董事	2,731,140.00	5.46%	5.46%	-	股东
姜龙	董事	1,841,220.00	3.68%	3.68%	-	股东
蒋萌	董事	-	-	-	-	-
潘辉坤	监事会主席	1,054,170.00	2.11%	2.11%	-	股东
简忠伟	监事	2,033,415.00	4.07%	4.07%	-	股东
蒋晓晔	职工监事	-	-	-	-	-
吕力	董事会秘书、财务负责人	-	-	-	-	-

(二) 现任董事、监事、高级管理人员工作经历

1、公司董事

许嘉森，男，1969 年出生，中国国籍，香港居留权，2000 年毕业于香港大学，博士学位。1990 年至 1992 年，任福建永定侨光中学任教师；2001 年至 2003 年，任香港大学医学院博士后；2004 年至 2006 年，任美国耶鲁大学医学院博士后；2006 年至今，任益善生命科技（深圳）有限公司董事长，2006 年至 2013 年 8 月，任益善生命科技（深圳）有限公司总经理；2006 年至 2013 年 8 月，任深圳市益善生命科技有限公司董事长、总经理。2006 年起任益善有限执行董事，总经理。持有公司 15.77% 股权，现任益善股份董事长、总经理。

熊晓明，男，1965 年出生，中国国籍，加拿大永久居留权，1988 年毕业于西北轻工业学院，2007 年毕业于中山大学 MBA 学位。1993 年至 1995 年，任福建联华皮革工业有限公司厂长；1995 年至 2001 年，任永幸工贸有限公司总经理；2001 年

益善生物技术股份有限公司

广州科学城揽月路 80 号广州科技创新基地 B/C 区五层（510663）

5/F, BLK B/C, Guangzhou Technology Innovation Base, 80 Lan Yue Rd, Science City, Guangzhou, 510663, P. R. CHINA

Tel: 86 (20) - 32290198; Fax: 20 - 32057122; Email: info@surexam.com; <http://www.surexam.com>

至 2006 年，任广州永幸皮革压花有限公司总经理；2006 年起任益善有限副总经理；2006 年至 2013 年，任深圳市益善生命科技有限公司董事；2006 年至今，任益善生命科技（深圳）有限公司副董事长；2010 年 12 月任广州天拓投资管理有限公司监事，2012 年 8 月至今任广州天拓投资管理有限公司执行董事、经理。2012 年 4 月至 2012 年 12 月任益善股份副总经理。持有公司 10.24% 股权，现任益善股份副董事长。

魏建平，男，1971 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，1994 年毕业于武汉城市建设学院，2011 年毕业于华中科技大学工程硕士。1994 年 9 月至 1999 年 4 月，任广州市城市规划勘测设计研究院规划设计一所助理工程师、工程师；1999 年 5 月至 2003 年 5 月，任广州市城市规划勘测设计研究院规划设计一所主任工程师；2003 年 6 月至 2005 年 5 月，任广州市科城规划勘测技术有限公司董事、常务副总经理；2004 年至 2007 年，任广州市科城建筑设计有限公司董事；2005 年 6 月至 2012 年 9 月，任广州市城市规划勘测设计研究院南沙分院院长；2005 年 6 月至今，任广州市科城规划勘测技术有限公司董事；2007 年至 2011 年，任深圳市益善生命科技有限公司监事；2011 年至 2013 年，任深圳市益善生命科技有限公司董事；2006 年任益善有限监事；2012 年 9 月至今，任广州市城市规划勘测设计研究院建筑设计四所所长；2013 年 8 月至今，任广州科建投资管理有限公司董事；2006 年任益善有限监事。持有公司 5.46% 股权，2012 年至今任益善股份董事。

姜龙，男，1966 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，1999 年毕业于美国 Madonna University MBA。1989 年至 1993 年，就职于广州经济技术开发区新技术开发总公司；1993 年至 2013 年，任广东中人集团建设有限公司项目经理及贵州分公司总经理；2011 年至 2013 年，任深圳市益善生命科技有限公司董事。2012 年至今任益善股份董事。

蒋萌，男，1975 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，2004 年毕业于华中科技大学，研究生学历。1994 年至 2001 年；任郑州信托投资公司证券业务部出市代表，总经理办公室主管；2002 年至 2003 年；任普尔斯马特中国企业市场部经理；

益善生物技术股份有限公司

广州科学城揽月路 80 号广州科技创新基地 B/C 区五层（510663）

5/F, BLK B/C, Guangzhou Technology Innovation Base, 80 Lan Yue Rd, Science City, Guangzhou, 510663, P. R. CHINA

Tel: 86 (20) - 32290198; Fax: 20 - 32057122; Email: info@surexam.com; <http://www.surexam.com>

2003 年至 2007 年；任百瑞信托有限公司信托业务部副总经理、人力资源部总经理；2007 年至今，任上海力鼎投资管理有限公司高级副总裁，广州力鼎凯得创业投资有限合伙企业副总经理，河南百瑞力鼎投资有限公司总经理。2012 年至今任益善股份董事。

2、公司监事

潘辉坤，男，1966 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，1988 年毕业于西北轻工业学院，本科学历。1988 年至 1989 年，任福建省皮革塑料工业公司助理工程师；1989 年至 1996 年，任厦门中轻机械联合公司副总经理；1996 年至今，任厦门市兆兴机电设备有限公司总经理；2011 年至 2013 年，任深圳市益善生命科技有限公司董事。2012 年至今任益善股份监事会主席。

简忠伟，男，1984 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，2008 年毕业于福建仰恩大学，本科学历。2011 年至 2013 年，任深圳市益善生命科技有限公司董事；2008 年至 2013 年，任福建龙岩烟草工业有限公司职员。2012 年至今任益善股份监事。

蒋晓晔，女，1982 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，2004 年毕业于湘潭大学，本科学历。2004 年至 2006 年，任易多利精密模具科技（上海）有限公司会计；2006 年至 2009 年任照源电子（深圳）有限公司上海分公司、2009 年至 2010 年，任上海播客广告传播有限公司广州分公司会计主管。2010 年任益善有限会计，2013 年 6 月至今任益善股份监事。

3、公司高级管理人员

许嘉森，现任公司总经理，简历详见本节之“1、公司董事”

吕力，男，1979 年出生，中国国籍，无境外永久居留权。2001 年毕业于暨南大学，本科学历。2001 年至 2007 年，任立信羊城会计师事务所项目经理；2007 年至 2008 年，任北京永拓会计师事务所经理，2009 年至 2010 年，任广州珺慧企业管理咨询有限公司高级经理；2010 年任广州益善生物技术有限公司财务经理，2011

益善生物技术股份有限公司

广州科学城揽月路 80 号广州科技创新基地 B/C 区五层（510663）

5/F, BLK B/C, Guangzhou Technology Innovation Base, 80 Lan Yue Rd, Science City, Guangzhou, 510663, P. R. CHINA

Tel: 86 (20) - 32290198; Fax: 20 - 32057122; Email: info@suresam.com; <http://www.suresam.com>

年为财务负责人。现任益善股份财务负责人、董事会秘书。

二、公司核心员工及其他对公司有重大影响的人员变动情况

报告期内，公司核心员工未发生变化，亦未发生其他对公司有重大影响的人员变动事项。

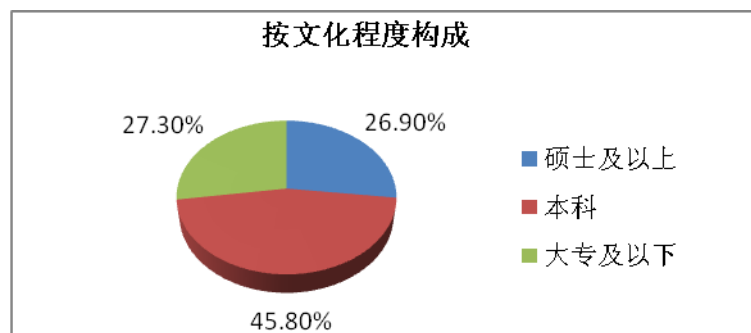
三、公司员工情况

（一）人员构成

截至本报告期末，公司及其子公司共有员工 212 人，具体情况如下：

1、按文化程度构成情况

文化程度分类	总数量	占比（%）	益善股份	益善检验所 （全资子公司）
硕士及以上	57	26.90%	35	22
本科	97	45.80%	28	69
大专及以下	58	27.30%	18	40
合计	212	100.00%	81	131



公司员工以硕士以上学历为主，充分满足公司以研发为主的需求。

2、按岗位构成情况

岗位分类	总数量	占比（%）	益善股份	益善检验所 （全资子公司）
经营管理及财务人员	49	23.00%	40	19
销售人员	70	33.00%	1	69

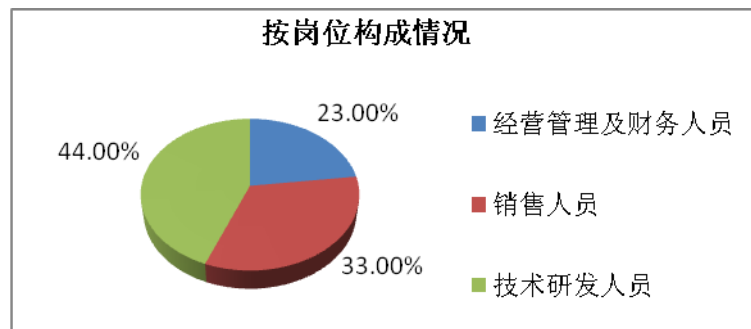
益善生物技术股份有限公司

广州科学城揽月路 80 号广州科技创新基地 B/C 区五层（510663）

5/F, BLK B/C, Guangzhou Technology Innovation Base, 80 Lan Yue Rd, Science City, Guangzhou, 510663, P. R. CHINA

Tel: 86 (20) - 32290198; Fax: 20 - 32057122; Email: info@surexam.com; <http://www.surexam.com>

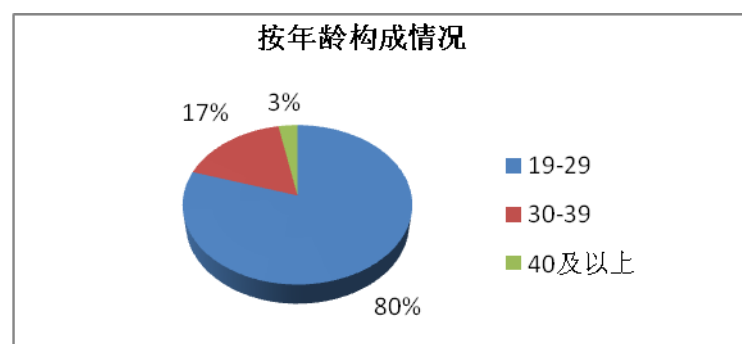
技术研发人员	93	44.00%	40	43
合计	212	100.00%	81	131



公司员工以研发人员为主体，管理及财务人员为辅，符合科技型企业的特征。

3、按年龄构成情况

年龄层	总数量	占比 (%)	益善股份	益善检验所 (全资子公司)
19-29	170	80%	52	117
30-39	36	17%	24	12
40 及以上	6	3%	5	2
合计	212	100.00%	81	131



公司 30 岁以下员工占 80 %，40 岁以上员工不足 3%，显示公司具有蓬勃发展的朝气。

公司员工构成以技术人员为主，成员年轻富有朝气，适合于科技型企业特征。

(二) 员工薪酬政策

益善生物技术股份有限公司

广州科学城揽月路 80 号广州科技创新基地 B/C 区五层 (510663)

5/F, BLK B/C, Guangzhou Technology Innovation Base, 80 Lan Yue Rd, Science City, Guangzhou, 510663, P. R. CHINA

Tel: 86 (20) - 32290198; Fax: 20 - 32057122; Email: info@suresam.com; <http://www.suresam.com>

公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与所有员工签订《劳动合同书》，向员工支付的薪酬包括薪金、津贴及奖金，公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金，为员工代缴代扣个人所得税。

（三）培训计划

公司重视员工培训，包括安全培训、技能培训、法规培训等，通过人力资源部门设立了全面的培训计划，对新入职员工进行入职培训使其了解公司基本情况，掌握所从事岗位的劳动技能，同时进行安全培训，使其了解安全生产的各项制度规定和要求；对于在职员工，公司开展定期在职培训，培训方式包括公司内部培训和参加外部培训。不断提升公司员工素质和能力，提升员工和部门工作效率，为公司战略目标的实现提供坚实的基础和切实的保障。

（四）需公司承担费用的离退休职工人数

公司不存在需要公司承担费用的离退休职工。

益善生物技术股份有限公司

广州科学城揽月路 80 号广州科技创新基地 B/C 区五层（510663）

5/F, BLK B/C, Guangzhou Technology Innovation Base, 80 Lan Yue Rd, Science City, Guangzhou, 510663, P. R. CHINA

Tel: 86 (20) - 32290198; Fax: 20 - 32057122; Email: info@surexam.com; <http://www.surexam.com>

第八节 公司治理及内部控制

一、公司治理基本情况

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）》以及全国中小企业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，建立了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、表决程序均符合相关法律、法规和公司章程的要求，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，截至报告期末，上述机构和成员均依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

公司对原有公司治理制度进行了系统梳理并进行了修订和完善，修订的相关制度包括：《益善生物技术股份有限公司章程》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《防范控股股东及关联方占用公司资金制度》；《董事会秘书工作细则》、《总经理工作细则》、《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》、《风险评估管理办法》。

董事会经过评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律、法规及规范性文件的要求，能够有效保障所有股东的合法及平等权利。

（一）2013 年股东大会召开情况

序号	会议编号	召开时间
1	2013年第一次临时股东大会	2013年6月7日
2	2013年第二次临时股东大会	2013年7月23日
3	2013年第三次临时股东大会	2013年9月18日

1、2013 年第一次临时股东大会

2013 年第一次临时股东大会于 2013 年 6 月 7 日在公司会议室召开，会议审议

益善生物技术股份有限公司

广州科学城揽月路 80 号广州科技创新基地 B/C 区五层（510663）

5/F, BLK B/C, Guangzhou Technology Innovation Base, 80 Lan Yue Rd, Science City, Guangzhou, 510663, P. R. CHINA

Tel: 86 (20) - 32290198; Fax: 20 - 32057122; Email: info@suresam.com; <http://www.suresam.com>

并通过以下七项议案：《公司 2012 年董事会工作报告》、《2012 年度监事会工作报告》、《公司 2013 年度经营计划和投资方案》、《公司 2012 年度财务决算及 2013 年度财务预算方案》、《公司 2012 年度利润分配和弥补亏损方案》、《公司章程修正案（一）》、《关于续聘立信会计师事务所（特殊普通合伙）广东分所为公司 2013 年度财务审计机构的议案》。

2、2013 年第二次临时股东大会

2013 年第二次临时股东大会于 2013 年 7 月 23 日在公司会议室召开，会议审议并通过以下六项议案：《关于公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的议案》、《关于授权董事会办理公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的议案》、《益善生物技术股份有限公司章程（草案）的议案》、《对外投资管理制度的议案》、《对外担保管理制度的议案》、《防范控股股东及关联方占用公司资金制度的议案》。

3、2013 年第二次临时股东大会

2013 年第二次临时股东大会于 2013 年 9 月 18 日在公司会议室召开，会议审议并通过以下五项议案：《关于确认公司报告期内关联交易的议案》的议案、《关于聘请招商证券股份有限公司为公司在全国中小企业股份转让系统挂牌的主办券商的议案》、《关于聘请立信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司全国中小企业股份转让系统挂牌的审计机构的议案》、《关于聘请北京市盈科（广州）律师事务所为公司全国中小企业股份转让系统挂牌的特聘专项法律顾问的议案》、《关于确认公司报告期内购买理财产品的议案》。

（二）2013 年董事会召开情况

序号	会议编号	召开时间
1	第一届董事会第五次会议	2013年3月18日
2	第一届董事会第六次会议	2013年6月14日
3	第一届董事会第七次会议	2013年7月7日
4	第一届董事会第八次会议	2013年9月1日

1、第一届董事会第五次会议

益善生物技术股份有限公司

广州科学城揽月路 80 号广州科技创新基地 B/C 区五层（510663）

5/F, BLK B/C, Guangzhou Technology Innovation Base, 80 Lan Yue Rd, Science City, Guangzhou, 510663, P. R. CHINA

Tel: 86 (20) - 32290198; Fax: 20 - 32057122; Email: info@surexam.com; <http://www.surexam.com>

第一届董事会第五次会议于 2013 年 3 月 18 日在公司会议室召开，会议审议并通过以下八项议案：《公司 2012 年度总经理工作报告》、《公司 2013 年度经营计划和投资方案》、《公司 2012 年度财务决算及 2013 年度财务预算方案》、《公司 2012 年度利润分配和弥补亏损方案》、《公司 2012 年董事会工作报告》、《公司章程修正案（一）》、《关于续聘立信会计师事务所（特殊普通合伙）广东分所为公司 2013 年度财务审计机构的议案》和《关于召集 2012 年度股东大会的议案》。

2、第一届董事会第六次会议

第一届董事会第六次会议于 2013 年 6 月 14 日在公司会议室召开，会议审议并通过以下议案：《关于聘请公司董事会秘书的议案》、《董事会秘书工作细则的议案》、《总经理工作细则的议案》。

3、第一届董事会第七次会议

第一届董事会第七次会议于 2013 年 7 月 7 日在公司会议室召开，会议审议并通过以下议案：《关于公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的议案》的议案、《关于授权董事会办理公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的议案》的议案、《益善生物技术股份有限公司章程（草案）的议案》的议案、《信息披露管理制度的议案》、《投资者关系管理制度的议案》、《对外投资管理制度的议案》、《对外担保管理制度的议案》、《防范控股股东及关联方占用公司资金制度的议案》、《风险评估管理办法的议案》和《关于召集益善生物技术股份有限公司 2013 年第一次临时股东大会的议案》

4、第一届董事会第八次会议

第一届董事会第八次会议于 2013 年 9 月 1 日在公司会议室召开，会议审议并通过以下议案：《关于确认公司报告期内关联交易的议案》的议案、《公司 2013 年 1-6 月财务报表的议案》、《关于聘请招商证券股份有限公司为公司在全国中小企业股份转让系统挂牌的主办券商的议案》、《关于聘请立信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司全国中小企业股份转让系统挂牌的审计机构的议案》、《关于聘请北京市

益善生物技术股份有限公司

广州科学城揽月路 80 号广州科技创新基地 B/C 区五层（510663）

5/F, BLK B/C, Guangzhou Technology Innovation Base, 80 Lan Yue Rd, Science City, Guangzhou, 510663, P. R. CHINA

Tel: 86 (20) - 32290198; Fax: 20 - 32057122; Email: info@surexam.com; <http://www.surexam.com>

盈科（广州）律师事务所为公司全国中小企业股份转让系统挂牌的特聘专项法律顾问的议案》、《关于确认公司报告期内购买理财产品的议案》、《委托理财管理制度》和《关于召集益善生物技术股份有限公司 2013 年第二次临时股东大会的议案》的议案。

（三）2013 年监事会召开情况

序号	会议编号	召开时间
1	第一届监事会第三次会议	2013年3月18日
2	第一届监事会第四次会议	2013年9月1日

1、公司第一届监事会第三次会议

第一届监事会第三次会议于 2013 年 3 月 18 日在公司会议室召开，会议审议并通过了《公司 2012 年度监事会工作报告》和《关于续聘立信会计师事务所（特殊普通合伙）广东分所为公司 2013 年度财务审计机构》两项议案，此两项议案在股东大会审议均获得通过。

2、公司第一届监事会第四次会议

第一届监事会第二次会议于 2013 年 9 月 1 日在公司会议室召开，会议审议并通过了《确认公司报告期内关联交易》和《确认公司职工监事变更为蒋晓晔》两项议案，此两项议案在股东大会审议均获得通过。

二、公司治理改进情况

（一）公司治理机制的建立健全情况

报告期内，自股份公司成立后，公司按照《公司法》等相关法律法规的要求，建立了由股东大会、董事会、监事会和高级管理人员组成的公司法人治理结构，建立健全了股东大会、董事会、监事会等相关制度。公司的重大事项能够按照制度要求进行决策，三会决议能够得到较好的执行。

（二）公司治理机制的执行情况

益善生物技术股份有限公司

广州科学城揽月路 80 号广州科技创新基地 B/C 区五层（510663）

5/F, BLK B/C, Guangzhou Technology Innovation Base, 80 Lan Yue Rd, Science City, Guangzhou, 510663, P. R. CHINA

Tel: 86 (20) - 32290198; Fax: 20 - 32057122; Email: info@surexam.com; <http://www.surexam.com>

本报告期内，股份公司共召开了三次股东大会、四次董事会会议、两次监事会会议，公司三会决议均得到了有效执行。三会召开程序严格按照《公司法》、《公司章程》和三会议事规则的规定，未发生损害公司股东、债权人及第三人合法权益的情形。

（三）公司治理机制的改进和完善措施

公司已建立完善的公司治理机制，公司董事、监事和管理层仍不断加强相关知识的学习，以提高公司治理的意识。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，并促使公司股东、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，勤勉尽职地履行其义务，使公司治理更规范。

三、董事会下设专门委员会意见和建议

公司董事会未下设专门委员会。

四、监事会意见

（一）监事会对公司重大风险事项的意见

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，监事会对报告期内的监督事项无异议。

（二）监事会对年报的审核意见

董事会对定期报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、中国证监会及全国股份转让系统公司的规定和公司章程，报告真实、准确、完整地反映了公司实际情况。

五、公司在业务、人员、资产、机构、财务方面的独立性

（一）业务独立性

公司拥有独立完整的采购、研发、销售及技术服务体系，具有完整的业务流程、

益善生物技术股份有限公司

广州科学城揽月路 80 号广州科技创新基地 B/C 区五层（510663）

5/F, BLK B/C, Guangzhou Technology Innovation Base, 80 Lan Yue Rd, Science City, Guangzhou, 510663, P. R. CHINA

Tel: 86 (20) - 32290198; Fax: 20 - 32057122; Email: info@surexam.com; <http://www.surexam.com>

独立的经营场所和研发团队。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的运营能力，不存在因与关联方之间存在的关联关系而使本公司经营业务的完整性、独立性受到不利影响的情况。因此公司业务具有独立性。

（二）人员独立性

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生；目前公司总经理、财务总监和董事会秘书等高级管理人员均未在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业中担任除董事、监事外的其他职务，也未在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业领薪；公司的劳动、人事及工资管理与控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业严格分离；公司单独设立财务部门，财务人员没有在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业中兼职。因此公司人员具有独立性。

（三）资产完整及独立性

报告期内，公司所有与经营性业务相关的固定资产、流动资产、无形资产等均在公司名下。公司资产与股东资产严格分开，并完全独立运营，公司目前业务和生产经营必需的实验设备及其他资产的权属完全由公司独立享有，不存在与股东共用的情况。公司对所有资产拥有完全的控制和支配权，不存在资产、资金被股东占用而损害公司利益的情况，也不存在为股东和其他个人提供担保的情形。因此公司资产完整且具有独立性。

（四）机构独立性

公司依照《公司法》和《公司章程》规定设置了股东大会、董事会、监事会等决策及监督机构，建立了符合自身经营特点、独立完整的组织结构，建立了完整、独立的法人治理结构，各机构依照《公司章程》和各项规章制度行使职权。本公司生产经营场所与股东及其他关联方完全分开，不存在混合经营、合署办公的情况。因此公司机构具有独立性。

（五）财务独立性

益善生物技术股份有限公司

广州科学城揽月路 80 号广州科技创新基地 B/C 区五层（510663）

5/F, BLK B/C, Guangzhou Technology Innovation Base, 80 Lan Yue Rd, Science City, Guangzhou, 510663, P. R. CHINA

Tel: 86 (20) - 32290198; Fax: 20 - 32057122; Email: info@surexam.com; <http://www.surexam.com>

公司建立了独立的财务部门，财务人员专职在公司工作，不存在兼职情形；公司建立了独立的财务核算体系，独立进行财务决策；公司开立了独立的银行账号，办理了独立的税务登记证，独立纳税。因此公司财务具有独立性。

六、会计核算体系、财务管理、风险控制等重大内部管理制度建设情况

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

（一）关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照规定进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

（二）关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

（三）关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

七、公司年度报告重大差错责任追究制度的建立与执行情况

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

益善生物技术股份有限公司

广州科学城揽月路 80 号广州科技创新基地 B/C 区五层（510663）

5/F, BLK B/C, Guangzhou Technology Innovation Base, 80 Lan Yue Rd, Science City, Guangzhou, 510663, P. R. CHINA

Tel: 86 (20) - 32290198; Fax: 20 - 32057122; Email: info@surexam.com; <http://www.surexam.com>

第九节 财务报表

一、审计报告

审计意见类型	标准无保留审计意见
审计报告签署日期	2014年3月15日
审计机构名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	信会师报字[2014]410070号

审 计 报 告

信会师报字[2014]第 410070 号

益善生物技术股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的益善生物技术股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2013 年 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表，2013 年度的利润表和合并利润表、现金流量表和合并现金流量表、所有者权益变动表和合并所有者权益变动表及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）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。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，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。审计工作还包括评价管理层选用会计政

益善生物技术股份有限公司

广州科学城揽月路 80 号广州科技创新基地 B/C 区五层（510663）

5/F, BLK B/C, Guangzhou Technology Innovation Base, 80 Lan Yue Rd, Science City, Guangzhou, 510663, P. R. CHINA

Tel: 86 (20) - 32290198; Fax: 20 - 32057122; Email: info@surexam.com; <http://www.surexam.com>

策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

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、审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2013 年 12 月 31 日的财务状况以及 2013 年度的经营成果和现金流量。

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：黄伟成

中国注册会计师：李新航

中国·上海

二〇一四年 三月十五日

益善生物技术股份有限公司

广州科学城揽月路 80 号广州科技创新基地 B/C 区五层 (510663)

5/F, BLK B/C, Guangzhou Technology Innovation Base, 80 Lan Yue Rd, Science City, Guangzhou, 510663, P. R. CHINA

Tel: 86 (20) - 32290198; Fax: 20 - 32057122; Email: info@surexam.com; <http://www.surexam.com>

二、财务报表

益善生物技术股份有限公司

资产负债表

资 产	附注十二	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		2,779,776.06	7,265,262.64
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款		5,803,548.51	3,565,001.60
预付款项	(一)	132,157.64	169,365.88
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(二)	1,601,217.25	743,281.31
存货		3,546,053.02	3,023,502.83
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		263,524.99	23,117,355.88
流动资产合计		14,126,277.47	37,883,770.14
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	(三)	29,000,000.00	12,000,000.00
投资性房地产			

益善生物技术股份有限公司

广州科学城揽月路 80 号广州科技创新基地 B/C 区五层 (510663)

5/F, BLK B/C, Guangzhou Technology Innovation Base, 80 Lan Yue Rd, Science City, Guangzhou, 510663, P. R. CHINA

Tel: 86 (20) - 32290198; Fax: 20 - 32057122; Email: info@surexam.com; <http://www.surexam.com>

固定资产		4,905,008.10	5,649,735.60
在建工程			
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		18,890,048.88	3,592,855.58
开发支出		12,323,251.70	6,764,342.59
商誉			
长期待摊费用		541,621.92	64,550.07
递延所得税资产		617,987.42	1,087,984.48
其他非流动资产		86,749.07	149,811.40
非流动资产合计		66,364,667.09	29,309,279.72
资产总计		80,490,944.56	67,193,049.86

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：许嘉森

主管会计工作负责人：许嘉森

会计机构负责人：吕力

益善生物技术股份有限公司

广州科学城揽月路 80 号广州科技创新基地 B/C 区五层（510663）

5/F, BLK B/C, Guangzhou Technology Innovation Base, 80 Lan Yue Rd, Science City, Guangzhou, 510663, P. R. CHINA

Tel: 86 (20) - 32290198; Fax: 20 - 32057122; Email: info@surexam.com; <http://www.surexam.com>

益善生物技术股份有限公司

资产负债表（续）

负债和所有者权益（或股东权益）	附注十二	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		766,187.29	518,539.81
预收款项		288,980.90	685,451.35
应付职工薪酬		12,997.48	7,830.68
应交税费		-139,668.98	26,210.12
应付利息			
应付股利			
其他应付款		10,342,187.73	580,179.91
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		11,270,684.42	1,818,211.87
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			

益善生物技术股份有限公司

广州科学城揽月路 80 号广州科技创新基地 B/C 区五层（510663）

5/F, BLK B/C, Guangzhou Technology Innovation Base, 80 Lan Yue Rd, Science City, Guangzhou, 510663, P. R. CHINA

Tel: 86 (20) - 32290198; Fax: 20 - 32057122; Email: info@surexam.com; <http://www.surexam.com>

其他非流动负债		10,902,340.00	6,975,615.75
非流动负债合计		10,902,340.00	6,975,615.75
负债合计		22,173,024.42	8,793,827.62
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		50,000,000.00	50,000,000.00
资本公积		4,947,376.47	4,947,376.47
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		202,109.74	202,109.74
一般风险准备			
未分配利润		3,168,433.93	3,249,736.03
所有者权益（或股东权益）合计		58,317,920.14	58,399,222.24
负债和所有者权益（或股东权益）总计		80,490,944.56	67,193,049.86

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：许嘉森

主管会计工作负责人：许嘉森

会计机构负责人：吕力

益善生物技术股份有限公司

广州科学城揽月路 80 号广州科技创新基地 B/C 区五层（510663）

5/F, BLK B/C, Guangzhou Technology Innovation Base, 80 Lan Yue Rd, Science City, Guangzhou, 510663, P. R. CHINA

Tel: 86 (20) - 32290198; Fax: 20 - 32057122; Email: info@surexam.com; <http://www.surexam.com>

益善生物技术股份有限公司

合并资产负债表

资 产	附注五	年末数	年初数
流动资产：			
货币资金	(一)	22,234,873.56	9,949,593.35
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款	(二)	3,385,410.64	3,567,809.60
预付款项	(四)	409,157.64	211,365.88
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	(三)	2,715,169.69	834,985.33
买入返售金融资产			
存货	(五)	3,882,918.94	3,023,502.83
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(六)	263,524.99	29,117,355.88
流动资产合计		32,891,055.46	46,704,612.87
非流动资产：			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			

益善生物技术股份有限公司

广州科学城揽月路 80 号广州科技创新基地 B/C 区五层 (510663)

5/F, BLK B/C, Guangzhou Technology Innovation Base, 80 Lan Yue Rd, Science City, Guangzhou, 510663, P. R. CHINA

Tel: 86 (20) - 32290198; Fax: 20 - 32057122; Email: info@surexam.com; <http://www.surexam.com>

长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	(七)	5,367,859.02	6,253,175.35
在建工程			
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	(八)	18,898,898.88	3,592,855.58
开发支出	(八)	12,323,251.70	6,764,342.59
商誉			
长期待摊费用	(九)	1,784,484.39	1,098,165.56
递延所得税资产	(十)	623,781.33	1,478,138.09
其他非流动资产	(十一)	86,749.07	149,811.40
非流动资产合计		39,085,024.39	19,336,488.57
资产总计		71,976,079.84	66,041,101.44

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：许嘉森

主管会计工作负责人：许嘉森

会计机构负责人：吕力

益善生物技术股份有限公司

广州科学城揽月路 80 号广州科技创新基地 B/C 区五层 (510663)

5/F, BLK B/C, Guangzhou Technology Innovation Base, 80 Lan Yue Rd, Science City, Guangzhou, 510663, P. R. CHINA

Tel: 86 (20) - 32290198; Fax: 20 - 32057122; Email: info@surexam.com; <http://www.surexam.com>

益善生物技术股份有限公司
合并资产负债表（续）

负债和所有者权益（或股东权益）	附注五	年末数	年初数
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			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款	（十三）	806,191.94	518,539.81
预收款项	（十四）	866,071.42	690,451.35
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	（十五）	25,401.25	7,830.68
应交税费	（十六）	166,143.47	29,987.46
应付利息			
应付股利			
其他应付款	（十七）	1,936,204.85	595,349.91
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			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		3,800,012.93	1,842,159.21
非流动负债：			

益善生物技术股份有限公司

广州科学城揽月路 80 号广州科技创新基地 B/C 区五层（510663）

5/F, BLK B/C, Guangzhou Technology Innovation Base, 80 Lan Yue Rd, Science City, Guangzhou, 510663, P. R. CHINA

Tel: 86 (20) - 32290198; Fax: 20 - 32057122; Email: info@surexam.com; <http://www.surexam.com>

长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债	(十八)	10,902,340.00	6,975,615.75
非流动负债合计		10,902,340.00	6,975,615.75
负债合计		14,702,352.93	8,817,774.96
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	(十九)	50,000,000.00	50,000,000.00
资本公积	(二十)	4,947,376.47	4,947,376.47
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	(二十一)	202,109.74	202,109.74
一般风险准备			
未分配利润	(二十二)	2,124,240.70	2,073,840.27
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计			
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		57,273,726.91	57,223,326.48
负债和所有者权益（或股东权益）总计		71,976,079.84	66,041,101.44

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：许嘉森

主管会计工作负责人：许嘉森

会计机构负责人：吕力

益善生物技术股份有限公司

广州科学城揽月路 80 号广州科技创新基地 B/C 区五层（510663）

5/F, BLK B/C, Guangzhou Technology Innovation Base, 80 Lan Yue Rd, Science City, Guangzhou, 510663, P. R. CHINA

Tel: 86 (20) - 32290198; Fax: 20 - 32057122; Email: info@surexam.com; <http://www.surexam.com>

益善生物技术股份有限公司

利润表

项 目	附注十二	本期金额	上期金额
一、营业收入	(四)	32,772,750.65	31,501,534.89
减：营业成本	(四)	6,070,053.60	4,974,445.88
营业税金及附加		114,353.57	1,361,582.13
销售费用		20,517,229.42	19,618,381.72
管理费用		8,946,415.50	8,996,848.37
财务费用		-92,053.25	70,840.01
资产减值损失		-5,364.82	58,026.39
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)	551,561.38	1,135,266.48
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“-”填列）		-2,226,321.99	-2,443,323.13
加：营业外收入		2,870,521.52	3,744,338.46
减：营业外支出		47,040.66	3,160.11
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		597,158.87	1,297,855.22
减：所得税费用		678,460.97	181,950.35
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-81,302.10	1,115,904.87
五、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
六、其他综合收益			

益善生物技术股份有限公司

广州科学城揽月路 80 号广州科技创新基地 B/C 区五层（510663）

5/F, BLK B/C, Guangzhou Technology Innovation Base, 80 Lan Yue Rd, Science City, Guangzhou, 510663, P. R. CHINA

Tel: 86 (20) - 32290198; Fax: 20 - 32057122; Email: info@surexam.com; <http://www.surexam.com>

七、综合收益总额		-81,302.10	1,115,904.87
----------	--	------------	--------------

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：许嘉森

主管会计工作负责人：许嘉森

会计机构负责人：吕力

益善生物技术股份有限公司

广州科学城揽月路 80 号广州科技创新基地 B/C 区五层（510663）

5/F, BLK B/C, Guangzhou Technology Innovation Base, 80 Lan Yue Rd, Science City, Guangzhou, 510663, P. R. CHINA

Tel: 86 (20) - 32290198; Fax: 20 - 32057122; Email: info@surexam.com; <http://www.surexam.com>

益善生物技术股份有限公司
合并利润表
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注五	2013 年度	2012 年度
一、营业总收入	(二十三)	48,565,105.46	31,617,376.70
其中：营业收入		48,565,105.46	31,617,376.70
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		50,752,695.99	36,537,508.83
其中：营业成本	(二十三)	7,870,225.11	5,214,379.41
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			
营业税金及附加	(二十四)	188,232.32	1,363,309.86
销售费用	(二十五)	32,410,447.18	19,637,413.72
管理费用	(二十六)	10,320,714.47	10,248,308.14
财务费用	(二十七)	-44,393.73	16,071.31
资产减值损失	(二十八)	7,470.64	58,026.39
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）	(二十九)	803,642.50	1,378,935.21
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）			

益善生物技术股份有限公司

广州科学城揽月路 80 号广州科技创新基地 B/C 区五层（510663）

5/F, BLK B/C, Guangzhou Technology Innovation Base, 80 Lan Yue Rd, Science City, Guangzhou, 510663, P. R. CHINA

Tel: 86 (20) - 32290198; Fax: 20 - 32057122; Email: info@suresam.com; <http://www.suresam.com>

三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,383,948.03	-3,541,196.92
加：营业外收入	（三十）	2,870,521.52	3,750,774.46
减：营业外支出	（三十一）	67,040.66	4,763.63
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,419,532.83	204,813.91
减：所得税费用	（三十二）	1,369,132.39	-91,553.76
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		50,400.43	296,367.67
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
归属于母公司所有者的净利润		50,400.43	296,367.67
少数股东损益			
六、每股收益：			
（一）基本每股收益	（三十五）	0.00101	0.0059
（二）稀释每股收益	（三十五）	0.00101	0.0059
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		50,400.43	296,367.67
归属于母公司所有者的综合收益总额		50,400.43	296,367.67
归属于少数股东的综合收益总额			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：许嘉森 主管会计工作负责人：熊晓明 会计机构负责人：吕力

益善生物技术股份有限公司

广州科学城揽月路 80 号广州科技创新基地 B/C 区五层（510663）

5/F, BLK B/C, Guangzhou Technology Innovation Base, 80 Lan Yue Rd, Science City, Guangzhou, 510663, P. R. CHINA

Tel: 86 (20) - 32290198; Fax: 20 - 32057122; Email: info@surexam.com; <http://www.surexam.com>

益善生物技术股份有限公司

现金流量表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	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	32,374,250.33	31,649,905.90
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	6,883,717.00	4,791,087.03
经营活动现金流入小计	39,257,967.33	36,440,992.93
购买商品、接受劳务支付的现金	5,501,264.05	4,936,216.74
支付给职工以及为职工支付的现金	12,022,404.66	10,761,976.01
支付的各项税费	2,240,363.17	1,906,713.36
支付其他与经营活动有关的现金	10,332,429.97	20,818,540.86
经营活动现金流出小计	30,096,461.85	38,423,446.97
经营活动产生的现金流量净额	9,161,505.49	-1,982,454.04
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资收到的现金	123,000,000.00	141,000,000.00
取得投资收益所收到的现金	551,561.38	1,135,266.48
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		386,258.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	123,551,561.38	142,521,524.48
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	20,198,553.45	3,148,915.51
投资支付的现金	117,000,000.00	139,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		

益善生物技术股份有限公司

广州科学城揽月路 80 号广州科技创新基地 B/C 区五层 (510663)

5/F, BLK B/C, Guangzhou Technology Innovation Base, 80 Lan Yue Rd, Science City, Guangzhou, 510663, P. R. CHINA

Tel: 86 (20) - 32290198; Fax: 20 - 32057122; Email: info@suresam.com; <http://www.suresam.com>

投资活动现金流出小计	137,198,553.45	142,648,915.51
投资活动产生的现金流量净额	-13,646,992.07	-127,391.03
三、筹资活动产生的现金流量		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		75,000.00
筹资活动现金流入小计		75,000.00
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计		
筹资活动产生的现金流量净额		75,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-4,485,486.58	-2,034,845.07
加：期初现金及现金等价物余额	7,265,262.64	9,300,107.71
六、期末现金及现金等价物余额	2,779,776.06	7,265,262.64

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：许嘉森 主管会计工作负责人：许嘉森 会计机构负责人：吕力

益善生物技术股份有限公司

广州科学城揽月路 80 号广州科技创新基地 B/C 区五层（510663）

5/F, BLK B/C, Guangzhou Technology Innovation Base, 80 Lan Yue Rd, Science City, Guangzhou, 510663, P. R. CHINA

Tel: 86 (20) - 32290198; Fax: 20 - 32057122; Email: info@surexam.com; <http://www.surexam.com>

益善生物技术股份有限公司
合并现金流量表
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注五	2013 年度	2012 年度
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		48,123,798.31	31,766,991.90
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			
处置交易性金融资产净增加额			
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	(三十三)	10,563,214.40	4,867,527.83
经营活动现金流入小计		58,687,012.71	36,634,519.73
购买商品、接受劳务支付的现金		3,434,690.90	4,942,156.74
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			

益善生物技术股份有限公司

广州科学城揽月路 80 号广州科技创新基地 B/C 区五层 (510663)

5/F, BLK B/C, Guangzhou Technology Innovation Base, 80 Lan Yue Rd, Science City, Guangzhou, 510663, P. R. CHINA

Tel: 86 (20) - 32290198; Fax: 20 - 32057122; Email: info@surexam.com; <http://www.surexam.com>

支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		15,588,073.52	11,290,833.63
支付的各项税费		3,136,778.13	1,915,195.51
支付其他与经营活动有关的现金	(三十三)	33,827,462.77	21,383,494.75
经营活动现金流出小计		55,987,005.32	39,531,680.63
经营活动产生的现金流量净额	(三十四)	2,700,007.40	-2,897,160.90
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金	(三十三)	165,500,000.00	168,500,000.00
取得投资收益所收到的现金		803,642.50	1,378,935.21
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			386,258.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		166,303,642.50	170,265,193.21
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		20,218,369.69	3,510,959.22
投资支付的现金	(三十三)	136,500,000.00	169,500,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		156,718,369.69	173,010,959.22
投资活动产生的现金流量净额		9,585,272.82	-2,745,766.01
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			

益善生物技术股份有限公司

广州科学城揽月路 80 号广州科技创新基地 B/C 区五层 (510663)

5/F, BLK B/C, Guangzhou Technology Innovation Base, 80 Lan Yue Rd, Science City, Guangzhou, 510663, P. R. CHINA

Tel: 86 (20) - 32290198; Fax: 20 - 32057122; Email: info@surexam.com; <http://www.surexam.com>

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			75,000.00
筹资活动现金流入小计			75,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			75,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		12,285,280.21	-5,567,926.91
加：期初现金及现金等价物余额		9,949,593.35	15,517,520.26
六、期末现金及现金等价物余额	(三十四)	22,234,873.56	9,949,593.35

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：许嘉森 主管会计工作负责人：许嘉森 会计机构负责人：吕力

益善生物技术股份有限公司

广州科学城揽月路 80 号广州科技创新基地 B/C 区五层（510663）

5/F, BLK B/C, Guangzhou Technology Innovation Base, 80 Lan Yue Rd, Science City, Guangzhou, 510663, P. R. CHINA

Tel: 86 (20) - 32290198; Fax: 20 - 32057122; Email: info@surexam.com; <http://www.surexam.com>

益善生物技术股份有限公司
所有者权益变动表
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	本期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	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
一、上年年末余额	50,000,000.00	4,947,376.47			202,109.74		3,249,736.03	58,399,222.24
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	50,000,000.00	4,947,376.47			202,109.74		3,249,736.03	58,399,222.24
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-81,302.10	-81,302.10
（一）净利润							-81,302.10	-81,302.10
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							-81,302.10	-81,302.10
（三）所有者投入和减少资本								
1．所有者投入资本								
2．股份支付计入所有者权益的金额								
3．其他								
（四）利润分配								

益善生物技术股份有限公司

广州科学城揽月路 80 号广州科技创新基地 B/C 区五层（510663）

5/F, BLK B/C, Guangzhou Technology Innovation Base, 80 Lan Yue Rd, Science City, Guangzhou, 510663, P. R. CHINA

Tel: 86 (20) - 32290198; Fax: 20 - 32057122; Email: info@suresam.com; <http://www.suresam.com>

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								
（五）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								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	50,000,000.00	4,947,376.47			202,109.74		3,168,433.93	58,317,920.14

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：许嘉森

主管会计工作负责人：许嘉森

会计机构负责人：吕力

益善生物技术股份有限公司

广州科学城揽月路 80 号广州科技创新基地 B/C 区五层（510663）

5/F, BLK B/C, Guangzhou Technology Innovation Base, 80 Lan Yue Rd, Science City, Guangzhou, 510663, P. R. CHINA

Tel: 86 (20) - 32290198; Fax: 20 - 32057122; Email: info@surexam.com; <http://www.surexam.com>

益善生物技术股份有限公司
所有者权益变动表
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	上年同期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减: 库存股	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
一、上年年末余额	50,000,000.00	4,947,376.47			90,519.26		2,245,421.64	57,283,317.37
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	50,000,000.00	4,947,376.47			90,519.26		2,245,421.64	57,283,317.37
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					111,590.48		1,004,314.39	1,115,904.87
(一) 净利润							1,115,904.87	1,115,904.87
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							1,115,904.87	1,115,904.87
(三) 所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配					111,590.48		-111,590.48	

益善生物技术股份有限公司

广州科学城揽月路 80 号广州科技创新基地 B/C 区五层 (510663)

5/F, BLK B/C, Guangzhou Technology Innovation Base, 80 Lan Yue Rd, Science City, Guangzhou, 510663, P. R. CHINA

Tel: 86 (20) - 32290198; Fax: 20 - 32057122; Email: info@suresam.com; <http://www.suresam.com>

1. 提取盈余公积					111,590.48		-111,590.48	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配								
4. 其他								
（五）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								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	50,000,000.00	4,947,376.47			202,109.74		3,249,736.03	58,399,222.24

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：许嘉森

主管会计工作负责人：许嘉森

会计机构负责人：吕力

益善生物技术股份有限公司

广州科学城揽月路 80 号广州科技创新基地 B/C 区五层（510663）

5/F, BLK B/C, Guangzhou Technology Innovation Base, 80 Lan Yue Rd, Science City, Guangzhou, 510663, P. R. CHINA

Tel: 86 (20) - 32290198; Fax: 20 - 32057122; Email: info@surexam.com; <http://www.surexam.com>

益善生物技术股份有限公司
合并所有者权益变动表
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项 目	2013 年度								
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	
一、上年年末余额	50,000,000.00	4,947,376.47			202,109.74		2,073,840.27		57,223,326.48
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	50,000,000.00	4,947,376.47			202,109.74		2,073,840.27		57,223,326.48
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							50,400.43		50,400.43
（一）净利润							50,400.43		50,400.43
（二）其他综合收益									
上述（一）和（二）小计							50,400.43		50,400.43
（三）所有者投入和减少资本									
1. 所有者投入资本									

益善生物技术股份有限公司

广州科学城揽月路 80 号广州科技创新基地 B/C 区五层（510663）

5/F, BLK B/C, Guangzhou Technology Innovation Base, 80 Lan Yue Rd, Science City, Guangzhou, 510663, P. R. CHINA

Tel: 86 (20) - 32290198; Fax: 20 - 32057122; Email: info@surexam.com; <http://www.surexam.com>

2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
(四) 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										
(五) 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										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	50,000,000.00	4,947,376.47			202,109.74		2,124,240.70			57,273,726.91

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

益善生物技术股份有限公司

广州科学城揽月路 80 号广州科技创新基地 B/C 区五层（510663）

5/F, BLK B/C, Guangzhou Technology Innovation Base, 80 Lan Yue Rd, Science City, Guangzhou, 510663, P. R. CHINA

Tel: 86 (20) - 32290198; Fax: 20 - 32057122; Email: info@surexam.com; <http://www.surexam.com>

企业法定代表人：许嘉森

主管会计工作负责人：许嘉森

会计机构负责人：吕力

益善生物技术股份有限公司

广州科学城揽月路 80 号广州科技创新基地 B/C 区五层（510663）

5/F, BLK B/C, Guangzhou Technology Innovation Base, 80 Lan Yue Rd, Science City, Guangzhou, 510663, P. R. CHINA

Tel: 86 (20) - 32290198; Fax: 20 - 32057122; Email: info@surexam.com; <http://www.surexam.com>

益善生物技术股份有限公司
合并所有者权益变动表
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	2012 年度								
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益
	实收资本(或股本)	资本公积	减: 库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	
一、上年年末余额	50,000,000.00	4,947,376.47			90,519.26		1,889,063.08		56,926,958.81
加: 会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年年初余额	50,000,000.00	4,947,376.47			90,519.26		1,889,063.08		56,926,958.81
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					111,590.48		296,367.67		296,367.67
(一) 净利润							296,367.67		296,367.67
(二) 其他综合收益									
上述(一)和(二)小计							296,367.67		296,367.67
(三) 所有者投入和减少资本									
1. 所有者投入资本									

益善生物技术股份有限公司

广州科学城揽月路 80 号广州科技创新基地 B/C 区五层 (510663)

5/F, BLK B/C, Guangzhou Technology Innovation Base, 80 Lan Yue Rd, Science City, Guangzhou, 510663, P. R. CHINA

Tel: 86 (20) - 32290198; Fax: 20 - 32057122; Email: info@surexam.com; <http://www.surexam.com>

2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
(四) 利润分配					111,590.48		-111,590.48			
1. 提取盈余公积					111,590.48		-111,590.48			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配										
4. 其他										
(五) 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										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	50,000,000.00	4,947,376.47			202,109.74		2,073,840.27			57,223,326.48

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：许嘉森

主管会计工作负责人：许嘉森

会计机构负责人：吕力

益善生物技术股份有限公司

广州科学城揽月路 80 号广州科技创新基地 B/C 区五层（510663）

5/F, BLK B/C, Guangzhou Technology Innovation Base, 80 Lan Yue Rd, Science City, Guangzhou, 510663, P. R. CHINA

Tel: 86 (20) - 32290198; Fax: 20 - 32057122; Email: info@surexam.com; <http://www.surexam.com>

三、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”）原名广州益善生物技术有限公司，系于 2006 年 11 月 28 日经广州市工商行政管理局萝岗分局批准成立的法人独资有限责任公司。注册资本 850 万元，实收资本 850 万元，由深圳市益善生命科技有限公司出资设立。

根据本公司 2007 年 12 月 4 日股东会决议，公司注册资本从 850 万元增至 1,500 万元，出资方式为货币。变更后的股东及持股比例分别为：深圳市益善生命科技有限公司，占 100%。

根据本公司 2011 年 1 月 22 日股东会决议，公司注册资本从 1,500 万元增至 4,500 万元，出资方式为货币。变更后的股东及持股比例为：深圳市益善生命科技有限公司，占 100%。

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，并在广州市工商行政管理局萝岗分局办理工商变更手续，变更后的股东及持股比例如下：

股东	出资额	出资比例
许嘉森	7,885,260.00	17.52%
熊晓明	5,120,055.00	11.38%
魏芳平	3,129,795.00	6.96%
魏建平	2,731,140.00	6.07%
苏智斌	2,070,360.00	4.60%
简忠伟	2,033,415.00	4.52%
卢文荣	1,922,220.00	4.27%
王爱党	1,922,220.00	4.27%
姜龙	1,841,220.00	4.09%

益善生物技术股份有限公司

广州科学城揽月路 80 号广州科技创新基地 B/C 区五层（510663）

5/F, BLK B/C, Guangzhou Technology Innovation Base, 80 Lan Yue Rd, Science City, Guangzhou, 510663, P. R. CHINA

Tel: 86 (20) - 32290198; Fax: 20 - 32057122; Email: info@surexam.com; <http://www.surexam.com>

股东	出资额	出资比例
邱金凤	1,794,015.00	3.99%
吴云峰	1,696,905.00	3.77%
许佳良	1,631,925.00	3.63%
尹芝南	1,240,245.00	2.76%
潘辉坤	1,054,170.00	2.34%
林燕青	1,002,510.00	2.23%
魏坤玲	956,880.00	2.13%
李建新	848,070.00	1.88%
林增华	736,470.00	1.64%
陈万才	736,470.00	1.64%
邱森	696,015.00	1.55%
俞虔芬	662,895.00	1.47%
张振有	644,985.00	1.43%
黄兰英	643,635.00	1.43%
童海锋	544,995.00	1.21%
朱志梅	506,340.00	1.13%
吴德洪	487,485.00	1.08%
赖坤元	460,305.00	1.02%
合 计	45,000,000.00	100.00%

根据本公司2011年9月8日股东会决议,公司注册资本从4,500万元增至5,000万元,出资方式为货币。变更后的股东及持股比例分别为:自然人股东出资4,500万元,占90.00%;上海力鼎投资管理有限公司出资175万元,占3.50%;广州力鼎凯得创业投资有限合伙企业(有限合伙)出资250万元,占5.00%;广州凯得科技

益善生物技术股份有限公司

广州科学城揽月路80号广州科技创新基地B/C区五层(510663)

5/F, BLK B/C, Guangzhou Technology Innovation Base, 80 Lan Yue Rd, Science City, Guangzhou, 510663, P. R. CHINA

Tel: 86 (20) - 32290198; Fax: 20 - 32057122; Email: info@surexam.com; <http://www.surexam.com>

创业投资有限公司出资 75 万元，占 1.50%。

2011 年 9 月 30 日，公司改制为股份制公司，公司根据《公司法》有关规定及公司折股方案，将广州益善生物技术有限公司截止至 2011 年 9 月 30 日经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审计的所有者权益（净资产）人民币 54,947,376.47 元（包括实收资本 50,000,000.00 元，资本公积 15,000,000.00 元以及未分配利润 -10,052,623.53 元），按 1:0.91 的比例折合股份总额 5,000 万股，每股面值 1 元共计股本人民币 5,000 万元投入，由原股东按原比例分别持有，大于股本部分 4,947,376.47 元计入资本公积。

本公司于 2013 年 7 月 3 日取得变更后的新营业执照，注册号：440108000036670，注册资本 5,000 万元，实收资本 5,000 万元，公司注册地：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。公司经营范围：III 类：6840 体外诊断试剂的生产；销售：二类、三类 6840 临床检验分析仪器；技术咨询；货物进出口、技术进出口（法律、行政法规禁止的项目除外；法律、行政法规限制的项目须取得许可后方可经营）。（医疗器械经营企业许可证有效期至 2017 年 9 月 16 日，医疗器械生产企业许可证有效期至 2017 年 6 月 13 日止）。

四、主要会计政策、会计估计和前期差错

（一） 财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则——基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2010 年修订）的披露规定编制财务报表。

（二） 遵循企业会计准则的声明

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

（三） 会计期间

益善生物技术股份有限公司

广州科学城揽月路 80 号广州科技创新基地 B/C 区五层（510663）

5/F, BLK B/C, Guangzhou Technology Innovation Base, 80 Lan Yue Rd, Science City, Guangzhou, 510663, P. R. CHINA

Tel: 86 (20) - 32290198; Fax: 20 - 32057122; Email: info@surexam.com; <http://www.surexam.com>

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

本报告期为 2013 年 1 月 1 日至 2013 年 12 月 31 日。

(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

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

本公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司在购买日对合并成本进行分配，确认所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。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；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

益善生物技术股份有限公司

广州科学城揽月路 80 号广州科技创新基地 B/C 区五层（510663）

5/F, BLK B/C, Guangzhou Technology Innovation Base, 80 Lan Yue Rd, Science City, Guangzhou, 510663, P. R. CHINA

Tel: 86 (20) - 32290198; Fax: 20 - 32057122; Email: info@surexam.com; <http://www.surexam.com>

额的差额，经复核后，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

本公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

（六） 合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照

益善生物技术股份有限公司

广州科学城揽月路 80 号广州科技创新基地 B/C 区五层（510663）

5/F, BLK B/C, Guangzhou Technology Innovation Base, 80 Lan Yue Rd, Science City, Guangzhou, 510663, P. R. CHINA

Tel: 86 (20) - 32290198; Fax: 20 - 32057122; Email: info@surexam.com; <http://www.surexam.com>

权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体在以前期间一直存在。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

在报告期内，本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日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。

益善生物技术股份有限公司

广州科学城揽月路 80 号广州科技创新基地 B/C 区五层（510663）

5/F, BLK B/C, Guangzhou Technology Innovation Base, 80 Lan Yue Rd, Science City, Guangzhou, 510663, P. R. CHINA

Tel: 86 (20) - 32290198; Fax: 20 - 32057122; Email: info@surexam.com; <http://www.surexam.com>

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（七） 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（八） 外币业务和外币报表折算

1) 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，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，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

2) 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外

益善生物技术股份有限公司

广州科学城揽月路 80 号广州科技创新基地 B/C 区五层（510663）

5/F, BLK B/C, Guangzhou Technology Innovation Base, 80 Lan Yue Rd, Science City, Guangzhou, 510663, P. R. CHINA

Tel: 86 (20) - 32290198; Fax: 20 - 32057122; Email: info@surexam.com; <http://www.surexam.com>

经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

（九） 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1) 融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：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，包括交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2) 金融工具的确认依据和计量方法

（1）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）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值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）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不

益善生物技术股份有限公司

广州科学城揽月路 80 号广州科技创新基地 B/C 区五层（510663）

5/F, BLK B/C, Guangzhou Technology Innovation Base, 80 Lan Yue Rd, Science City, Guangzhou, 510663, P. R. CHINA

Tel: 86 (20) - 32290198; Fax: 20 - 32057122; Email: info@surexam.com; <http://www.surexam.com>

包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

益善生物技术股份有限公司

广州科学城揽月路 80 号广州科技创新基地 B/C 区五层（510663）

5/F, BLK B/C, Guangzhou Technology Innovation Base, 80 Lan Yue Rd, Science City, Guangzhou, 510663, P. R. CHINA

Tel: 86 (20) - 32290198; Fax: 20 - 32057122; Email: info@surexam.com; <http://www.surexam.com>

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

4) 金融负债终止确认条件

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

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

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

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

益善生物技术股份有限公司

广州科学城揽月路 80 号广州科技创新基地 B/C 区五层（510663）

5/F, BLK B/C, Guangzhou Technology Innovation Base, 80 Lan Yue Rd, Science City, Guangzhou, 510663, P. R. CHINA

Tel: 86 (20) - 32290198; Fax: 20 - 32057122; Email: info@surexam.com; <http://www.surexam.com>

5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

6) 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

(1) 可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十) 应收款项坏账准备

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：

金额 50 万元以上(含)且占应收款项账面余额 30%以上的款项。

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。

益善生物技术股份有限公司

广州科学城揽月路 80 号广州科技创新基地 B/C 区五层（510663）

5/F, BLK B/C, Guangzhou Technology Innovation Base, 80 Lan Yue Rd, Science City, Guangzhou, 510663, P. R. CHINA

Tel: 86 (20) - 32290198; Fax: 20 - 32057122; Email: info@surexam.com; <http://www.surexam.com>

2) 按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 (组合 1)	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。
个别认定法组合 (组合 2)	关联往来, 经营押金。
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法组合 (组合 1)	账龄分析法。
个别认定法组合 (组合 2)	关联往来, 经营押金不予计提坏账准备。

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的:

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)	2	2
1—2 年	10	10
2—3 年	30	30
3—4 年	50	50
4—5 年	80	80
5 年以上	100	100

3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款:

单项计提坏账准备的理由: 应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。

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。

其他说明: 对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项, 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。

(十一) 存货

1) 存货的分类

存货分类为: 原材料、半成品 (试剂盒) 等。

2) 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

益善生物技术股份有限公司

广州科学城揽月路 80 号广州科技创新基地 B/C 区五层 (510663)

5/F, BLK B/C, Guangzhou Technology Innovation Base, 80 Lan Yue Rd, Science City, Guangzhou, 510663, P. R. CHINA

Tel: 86 (20) - 32290198; Fax: 20 - 32057122; Email: info@surexam.com; <http://www.surexam.com>

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，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；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4) 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

(十二) 长期股权投资

1) 投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以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账面

益善生物技术股份有限公司

广州科学城揽月路 80 号广州科技创新基地 B/C 区五层 (510663)

5/F, BLK B/C, Guangzhou Technology Innovation Base, 80 Lan Yue Rd, Science City, Guangzhou, 510663, P. R. CHINA

Tel: 86 (20) - 32290198; Fax: 20 - 32057122; Email: info@surexam.com; <http://www.surexam.com>

价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方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。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，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。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作

益善生物技术股份有限公司

广州科学城揽月路 80 号广州科技创新基地 B/C 区五层（510663）

5/F, BLK B/C, Guangzhou Technology Innovation Base, 80 Lan Yue Rd, Science City, Guangzhou, 510663, P. R. CHINA

Tel: 86 (20) - 32290198; Fax: 20 - 32057122; Email: info@surexam.com; <http://www.surexam.com>

为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2) 后续计量及损益确认

(1) 后续计量

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

(2) 损益确认

成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

权益法下，在被投资单位账面净利润的基础上考虑：被投资单位与本公司采用的会计政策及会计期间不一致，按本公司的会计政策及会计期间对被投资单位财务报表进行调整；以取得投资时被投资单位固定资产、无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额以及有关资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响；对

益善生物技术股份有限公司

广州科学城揽月路 80 号广州科技创新基地 B/C 区五层（510663）

5/F, BLK B/C, Guangzhou Technology Innovation Base, 80 Lan Yue Rd, Science City, Guangzhou, 510663, P. R. CHINA

Tel: 86 (20) - 32290198; Fax: 20 - 32057122; Email: info@surexam.com; <http://www.surexam.com>

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易予以抵销等事项的适当调整后，确认应享有或应负担被投资单位的净利润或净亏损。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，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盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表中的净利润和其他权益变动为基础进行核算。

3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。投资企业与其他方对被投资单位实施共同控制的，被投资单位为其合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

4) 减值测试方法及减值准备计提方法

重大影响以下的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值损失是根据其账面价值与按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进行确定。

除因企业合并形成的商誉以外的存在减值迹象的其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额

益善生物技术股份有限公司

广州科学城揽月路 80 号广州科技创新基地 B/C 区五层（510663）

5/F, BLK B/C, Guangzhou Technology Innovation Base, 80 Lan Yue Rd, Science City, Guangzhou, 510663, P. R. CHINA

Tel: 86 (20) - 32290198; Fax: 20 - 32057122; Email: info@surexam.com; <http://www.surexam.com>

确认为减值损失。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

(十三) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

公司对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。

投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

(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，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (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) 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所

益善生物技术股份有限公司

广州科学城揽月路 80 号广州科技创新基地 B/C 区五层（510663）

5/F, BLK B/C, Guangzhou Technology Innovation Base, 80 Lan Yue Rd, Science City, Guangzhou, 510663, P. R. CHINA

Tel: 86 (20) - 32290198; Fax: 20 - 32057122; Email: info@surexam.com; <http://www.surexam.com>

有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
仪器设备	5	5	19
用具	5	5	19
办公设备	5	5	19
运输设备	5	5	19

3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

（十五）在建工程

1) 在建工程的类别

益善生物技术股份有限公司

广州科学城揽月路 80 号广州科技创新基地 B/C 区五层（510663）

5/F, BLK B/C, Guangzhou Technology Innovation Base, 80 Lan Yue Rd, Science City, Guangzhou, 510663, P. R. CHINA

Tel: 86 (20) - 32290198; Fax: 20 - 32057122; Email: info@surexam.com; <http://www.surexam.com>

在建工程以立项项目分类核算。

2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按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。

3) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(十六) 借款费用

1) 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

益善生物技术股份有限公司

广州科学城揽月路 80 号广州科技创新基地 B/C 区五层 (510663)

5/F, BLK B/C, Guangzhou Technology Innovation Base, 80 Lan Yue Rd, Science City, Guangzhou, 510663, P. R. CHINA

Tel: 86 (20) - 32290198; Fax: 20 - 32057122; Email: info@surexam.com; <http://www.surexam.com>

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。

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，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2) 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3) 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动

益善生物技术股份有限公司

广州科学城揽月路 80 号广州科技创新基地 B/C 区五层 (510663)

5/F, BLK B/C, Guangzhou Technology Innovation Base, 80 Lan Yue Rd, Science City, Guangzhou, 510663, P. R. CHINA

Tel: 86 (20) - 32290198; Fax: 20 - 32057122; Email: info@surexam.com; <http://www.surexam.com>

重新开始后借款费用继续资本化。

4) 借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(十七) 无形资产

1) 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无

益善生物技术股份有限公司

广州科学城揽月路 80 号广州科技创新基地 B/C 区五层 (510663)

5/F, BLK B/C, Guangzhou Technology Innovation Base, 80 Lan Yue Rd, Science City, Guangzhou, 510663, P. R. CHINA

Tel: 86 (20) - 32290198; Fax: 20 - 32057122; Email: info@surexam.com; <http://www.surexam.com>

形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为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，不予摊销。

2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依 据
专利技术	10-20 年	证书有效期
非专利技术	10 年	预计使用年限
软件使用权	5 年	预计使用年限
土地	50 年	证书有效期
其他证书	3-5 年	证书有效期

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据：

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

4) 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

益善生物技术股份有限公司

广州科学城揽月路 80 号广州科技创新基地 B/C 区五层（510663）

5/F, BLK B/C, Guangzhou Technology Innovation Base, 80 Lan Yue Rd, Science City, Guangzhou, 510663, P. R. CHINA

Tel: 86 (20) - 32290198; Fax: 20 - 32057122; Email: info@surexam.com; <http://www.surexam.com>

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

5) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准
公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

（1） 研究阶段

指对技术的研究即针对技术的可行性（其中包括基本实验流程的建立，关键实验参数的确定及基本性能指标的确定，其中包括技术的灵敏度，特异性，精密度等）的研究，对同类技术或同类产品的研究，为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查（含市场研究），以及产品设计及试制（工业化制作、产品标准的制定、产品型式检验）、预临床试验等所发生的应用研究、评价、最终选择的支出，均属于研究阶段的支出。

研究阶段是为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查，为进一步开发活动进行技术基础的准备，已进行的研究活动将来是否会转入开发、开发后是否会形成

益善生物技术股份有限公司

广州科学城揽月路 80 号广州科技创新基地 B/C 区五层（510663）

5/F, BLK B/C, Guangzhou Technology Innovation Base, 80 Lan Yue Rd, Science City, Guangzhou, 510663, P. R. CHINA

Tel: 86 (20) - 32290198; Fax: 20 - 32057122; Email: info@surexam.com; <http://www.surexam.com>

无形资产等均具有较大的不确定性。其特点是具有计划性、探索性，研究阶段支出应当于发生时计入当期损益，予以费用化。财务部根据公司制订的《研究开发管理制度》，根据项目的立项申请相关资料建立费用化项目，分科研项目及会计科目核算研究阶段支出，并于月末转入管理费用-研究费，计入当期损益。项目的立项、变更、暂缓、终止及完成均需提供书面的资料，财务部根据相关书面资料进行相应会计处理。

（2） 开发阶段

指利用已有的材料技术平台和已完成研究阶段的工作，在很大程度上具备了形成一项新产品或新技术的基本条件，在进行商业性生产或使用前，进行各种产品的注册临床试验和申报注册活动的支出，均属于开发阶段的支出。

开发阶段是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，开发阶段支出应当单独核算。同时从事多项开发活动的，所发生的支出应当按照合理的标准在各开发活动之间进行分配，并在发生时计入开发支出，予以资本化；无法合理分配的，应当计入当期损益，予以费用化。对已达到开发阶段的项目支出予以资本化，开发成果书面资料表现为产品通过技术评审，并向产品注册部书面申请产品进入注册临床试验阶段，以产品的形式输出生产及质保部门。

公司定期对内部开发项目分阶段进行风险评估，并按照无形资产减值测试要求进行逐项检查，足以证明某项开发项目实质上已经发生了减值的情形时应及时计提减值准备，或将已发生的该项开发支出计入当期损益，予以费用化。

6) 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- （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

益善生物技术股份有限公司

广州科学城揽月路 80 号广州科技创新基地 B/C 区五层（510663）

5/F, BLK B/C, Guangzhou Technology Innovation Base, 80 Lan Yue Rd, Science City, Guangzhou, 510663, P. R. CHINA

Tel: 86 (20) - 32290198; Fax: 20 - 32057122; Email: info@surexam.com; <http://www.surexam.com>

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；

(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。

(十八) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

1) 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2) 摊销年限

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。

(十九) 收入

1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

2) 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，签订需求协议后预收款项作为预收款，当完成检测过程，出具检测报告时点作为确认收入时点。

(2) 对于代理商与医院，以双方结算时点作为收入确认时点。

益善生物技术股份有限公司

广州科学城揽月路 80 号广州科技创新基地 B/C 区五层 (510663)

5/F, BLK B/C, Guangzhou Technology Innovation Base, 80 Lan Yue Rd, Science City, Guangzhou, 510663, P. R. CHINA

Tel: 86 (20) - 32290198; Fax: 20 - 32057122; Email: info@surexam.com; <http://www.surexam.com>

3) 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

(1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(二十) 政府补助

1) 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2) 会计处理方法

与购建固定资产、无形资产等长期资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

(二十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

益善生物技术股份有限公司

广州科学城揽月路 80 号广州科技创新基地 B/C 区五层 (510663)

5/F, BLK B/C, Guangzhou Technology Innovation Base, 80 Lan Yue Rd, Science City, Guangzhou, 510663, P. R. CHINA

Tel: 86 (20) - 32290198; Fax: 20 - 32057122; Email: info@surexam.com; <http://www.surexam.com>

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（二十二） 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成本公司的关联方。

本公司的关联方包括但不限于：

- （1） 本公司的母公司；
- （2） 本公司的子公司；
- （3） 与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- （4） 对本公司实施共同控制的投资方；
- （5） 对本公司施加重大影响的投资方；
- （6） 本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；
- （7） 本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；
- （8） 本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- （9） 本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- （10） 本公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

（二十三） 主要会计政策、会计估计的变更

1) 会计政策变更

本报告期公司主要会计政策未发生变更。

益善生物技术股份有限公司

广州科学城揽月路 80 号广州科技创新基地 B/C 区五层（510663）

5/F, BLK B/C, Guangzhou Technology Innovation Base, 80 Lan Yue Rd, Science City, Guangzhou, 510663, P. R. CHINA

Tel: 86 (20) - 32290198; Fax: 20 - 32057122; Email: info@surexam.com; <http://www.surexam.com>

2) 会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

(二十四) 前期会计差错更正

- 1) 本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。
- 2) 本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

五、税项

(一) 公司主要税种和税率

税 种	计税依据	税率	
		2013 年度	2012 年度
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%（检测收入） 17%（试剂盒收入）	6%（检测收入） 17%（试剂盒收入）
营业税	按应税营业收入计征	5%	5%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	7%	7%
企业所得税	按应纳税所得额计征	15%、25%	15%、25%
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	3%	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	2%	2%

(二) 税收优惠及批文

优惠项目	国家文件依据	具体优惠政策规定	税务机关批准文号(属备案的注明是否已办备案)
国家需重点扶持的高新技术企业	企业所得税法第二十八条	国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。	益善生物技术股份有限公司 2012 年 5 月 28 日向广州经济技术开发区国家税务局备案，

益善生物技术股份有限公司

广州科学城揽月路 80 号广州科技创新基地 B/C 区五层 (510663)

5/F, BLK B/C, Guangzhou Technology Innovation Base, 80 Lan Yue Rd, Science City, Guangzhou, 510663, P. R. CHINA

Tel: 86 (20) - 32290198; Fax: 20 - 32057122; Email: info@suresam.com; <http://www.suresam.com>

优惠项目	国家文件依据	具体优惠政策规定	税务机关批准文号(属备案的注明是否已办备案)
			受理号:穗开国税受回[2012]101111 号; 2013 年 4 月 19 日向广州经济技术开发区国家税务局备案, 受理号: 穗开国税 减备 (2013) 100617 号
研发支出加计扣除	企业所得税法第三十条第一款、《企业所得税法实施条例》第九十五条规定	研究开发费用的加计扣除, 是指企业为开发新技术、新产品、新工艺发生的研究开发费用, 未形成无形资产计入当期损益的, 在按照规定据实扣除的基础上, 按照研究开发费用的 50% 加计扣除; 形成无形资产的, 按照无形资产成本的 150% 摊销。	益善生物技术股份有限公司 2012 年 5 月 28 日向广州经济技术开发区国家税务局备案, 受理号: 穗开国税减备 [2012]100568 号、穗开国税减备 [2012]100569 号

益善生物技术股份有限公司

广州科学城揽月路 80 号广州科技创新基地 B/C 区五层 (510663)

5/F, BLK B/C, Guangzhou Technology Innovation Base, 80 Lan Yue Rd, Science City, Guangzhou, 510663, P. R. CHINA

Tel: 86 (20) - 32290198; Fax: 20 - 32057122; Email: info@surexam.com; <http://www.surexam.com>

六、企业合并及合并财务报表

（本节下列表式数据中的金额单位，除非特别注明外均为人民币万元。）

（一） 子公司情况

1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

金额单位：人民币万元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
广州益善医学检验所有有限公司	有限责任公司	广州	医学监测服务	1200 万	一类医疗器械的研究与开发	1200 万		100	100	是	无	无	无
北京益善医学检验所有有限公司	有限责任公司	北京	医学监测服务	500 万	一类医疗器械的研究与开发	500 万		100	100	是	无	无	无
上海益善医学检验所有有限公司	有限责任公司	上海	医学监测服务	1200 万	一类医疗器械的研究与开发	1200 万		100	100	是	无	无	无

益善生物技术股份有限公司

广州科学城揽月路 80 号广州科技创新基地 B/C 区五层（510663）

5/F, BLK B/C, Guangzhou Technology Innovation Base, 80 Lan Yue Rd, Science City, Guangzhou, 510663, P. R. CHINA

Tel: 86 (20) - 32290198; Fax: 20 - 32057122; Email: info@suresam.com; <http://www.suresam.com>

七、合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 货币资金

项 目	期末余额			年初余额		
	外币金 额	折算率	人民币金额	外币金 额	折算率	人民币金额
现金						
人民币			61,677.23			6,626.31
小计			61,677.23			6,626.31
银行存款						
人民币			22,173,170.90			9,942,967.04
美元	4.02	6.1	25.43			
小计			22,173,196.33			9,942,967.04
合 计			22,234,873.56			9,949,593.35

(二) 应收账款

1) 应收账款账龄分析

账 龄	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年 以内 (含 1 年)	2,906,146.82	82.96	58,122.94	49.33	3,548,571.88	97.25	70,915.28	87.62
1-2 年 (含 2 年)	597,096.40	17.04	59,709.64	50.67	100,170.00	2.75	10,017.00	12.38
2-3 年 (含 3 年)								
3 年 以上								

益善生物技术股份有限公司

广州科学城揽月路 80 号广州科技创新基地 B/C 区五层 (510663)

5/F, BLK B/C, Guangzhou Technology Innovation Base, 80 Lan Yue Rd, Science City, Guangzhou, 510663, P. R. CHINA

TEL: 86 (20) - 32290198; FAX: 20 - 32057122; EMAIL: INFO@SUREXAM.COM; <http://www.surexam.com>

合计	3,503,243.22	100.00	117,832.58	100.00	3,648,741.88	100.00	80,932.28	100.00
----	--------------	--------	------------	--------	--------------	--------	-----------	--------

2) 应收账款按种类披露

种 类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄组合 1	3,503,243.22	100.00	117,832.58	100.00	3,648,741.88	100.00	80,932.28	100.00
关联往来，经营押金组合 2								
组合小计	3,503,243.22	100.00	117,832.58	100.00	3,648,741.88	100.00	80,932.28	100.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合 计	3,503,243.22	100.00	117,832.58	100.00	3,648,741.88	100.00	80,932.28	100.00

应收账款种类的说明：

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			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	2,906,146.82	82.96	58,122.94	3,548,571.88	97.25	70,915.28
1—2 年	597,096.40	17.04	59,709.64	100,170.00	2.75	10,017.00
2—3 年						
3 年以上						
3—4 年						
4—5 年						
5 年以上						
合 计	3,503,243.22	100.00	117,832.58	3,648,741.88	100.00	80,932.28

3) 在本报告期收回或转回比例较大的应收账款情况：无

益善生物技术股份有限公司

广州科学城揽月路 80 号广州科技创新基地 B/C 区五层 (510663)

5/F, BLK B/C, Guangzhou Technology Innovation Base, 80 Lan Yue Rd, Science City, Guangzhou, 510663, P. R. CHINA

TEL: 86 (20) - 32290198; FAX: 20 - 32057122; EMAIL: INFO@SUREXAM.COM; <http://www.surexam.com>

- 4) 本报告期实际核销的应收账款情况：无
- 5) 本报告期应收账款中无持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

6) 应收账款中欠款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
济南国益生物科技有限公司（筹）	代理商	1,055,366.01	1 年以内	30.13
河北医科大学第四医院	业务往来医院	814,320.00	1 年以内	23.24
福州益盛生物技术服务有限公司	代理商	764,132.40	1 年以内, 1-2 年	21.81
解放军第八一医院	业务往来医院	198,884.00	1 年以内	5.68
广东药学院附属第一医院	业务往来医院	121,795.44	1 年以内	3.48
合计		2,954,497.85		84.34

- 7) 应收关联方账款情况：无

(三) 其他应收款

1) 其他应收款账龄分析

账 龄	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	2,541,668.53	88.96	9,717.64	6.85	585,269.20	57.16	10,088.22	5.34
1-2 年 (含 2 年)	37,285.80	1.31			245,836.23	24.01	16,432.32	8.70
2-3 年 (含 3 年)	105,413.00	3.69			40,400.00	3.95	12,120.00	6.42
3-4 年 (含 4 年)	37,900.00	1.33	950.00	0.67	3,850.00	0.38	1,925.00	1.02
4-5 年 (含 5 年)	3,850.00	0.13	280.00	0.20	977.20	0.10	781.76	0.41
5 年以上	130,973.86	4.58	130,973.86	92.29	147,503.86	14.41	147,503.86	78.11
合 计	2,857,091.19	100.00	141,921.50	100.00	1,023,836.49	100.00	188,851.16	100.00

益善生物技术股份有限公司

广州科学城揽月路 80 号广州科技创新基地 B/C 区五层 (510663)

5/F, BLK B/C, Guangzhou Technology Innovation Base, 80 Lan Yue Rd, Science City, Guangzhou, 510663, P. R. CHINA

TEL: 86 (20) - 32290198; FAX: 20 - 32057122; EMAIL: INFO@SUREXAM.COM; <http://www.surexam.com>

2) 其他应收款按种类披露:

种 类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款								
按组合计提坏账准备的其他应收款								
按账龄	489,102.08	17.12	11,917.64	8.40	784,628.61	76.64	41,347.30	21.89
关联方及押金	2,237,985.25	78.33			91,704.02	8.96		
组合小计	2,727,087.33	95.45	11,917.64	8.40	876,332.63	85.59	41,347.30	21.89
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	130,003.86	4.55	130,003.86	91.60	147,503.86	14.41	147,503.86	78.11
合 计	2,857,091.19	100.00	141,921.50	100.00	1,023,836.49	100.00	188,851.16	100.00

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账 龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	485,882.08	99.34	9,717.64	575,078.18	73.29	10,088.22
1—2 年				164,323.23	20.94	16,432.32
2—3 年				40,400.00	5.15	12,120.00
3—4 年	1,900.00	0.39	950.00	3,850.00	0.49	1,925.00
4—5 年	350.00	0.07	280.00	977.2	0.12	781.76
5 年以上	970.00	0.20	970.00			
合计	489,102.08	100.00	11,917.64	784,628.61	100	41,347.30

组合中, 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款:

益善生物技术股份有限公司

广州科学城揽月路 80 号广州科技创新基地 B/C 区五层 (510663)

5/F, BLK B/C, Guangzhou Technology Innovation Base, 80 Lan Yue Rd, Science City, Guangzhou, 510663, P. R. CHINA

TEL: 86 (20) - 32290198; FAX: 20 - 32057122; EMAIL: INFO@SUREXAM.COM; <http://www.surexam.com>

组合名称	账面余额	坏账准备
关联往来, 经营押金组合 2	2,237,985.25	0.00
合 计	2,237,985.25	0.00

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
科兹莫(北京)生物公司	67,400.00	67,400.00	100.00%	预计无法收回
上海交通大学药学院	50,000.00	50,000.00	100.00%	预计无法收回
深圳市英达思咨询公司	6,996.00	6,996.00	100.00%	预计无法收回
广州火速网络科技有限公司	3,000.00	3,000.00	100.00%	预计无法收回
香港英国语言文化中心	2,407.86	2,407.86	100.00%	预计无法收回
黄埔区健怡食杂店	200.00	200.00	100.00%	预计无法收回
合 计	130,003.86	130,003.86		

3) 在本报告期收回或转回比例较大的应收账款情况: 无

4) 本报告期实际核销的其他应收款情况

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
深圳市天方达软件开发有限公司	合同保证金	17,500.00	合同终止, 已无法收回	否
合 计		17,500.00		

5) 期末其他应收款中无持本公司 5% 以上(含 5%) 表决权股份的股东单位欠款情况

6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	性质或内容
上海尚飞国际货运代理有限公司	非关联方	322,765.57	1 年以内	11.30	往来
广州永龙建设投资有限公司	房屋出租方	200,565.80	1 年以内	7.02	租房押金
广州安科医疗器械有限公司	非关联方	89,000.00	1 年以内	3.12	往来

益善生物技术股份有限公司

广州科学城揽月路 80 号广州科技创新基地 B/C 区五层 (510663)

5/F, BLK B/C, Guangzhou Technology Innovation Base, 80 Lan Yue Rd, Science City, Guangzhou, 510663, P. R. CHINA

TEL: 86 (20) - 32290198; FAX: 20 - 32057122; EMAIL: INFO@SUREXAM.COM; <http://www.surexam.com>

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	性质或内容
科兹莫(北京)生物公司	非关联方	67,400.00	1 年以内	2.36	往来
应收员工社保	公司职工	37,659.66	1 年以内	1.32	员工社保
合 计		717,391.03		25.11	

7) 应收关联方账款情况：无

(四) 预付款项

1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	367,157.64	89.74	101,566.01	48.05
1 至 2 年			93,660.50	44.31
2 至 3 年	42,000.00	10.26	16,139.37	7.64
3 年以上				
合 计	409,157.64	100.00	211,365.88	100.00

2) 大额预付款项金额单位情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	时间	未结算原因
广东省中科进出口有限公司	非关联方	235,000.00	1 年以内	预付材料款
广州季诺信息科技有限公司	业务往来	125,975.00	1 年以内	未结算
合 计		360,975.00		

(五) 存货

1) 存货分类

项 目	期末余额			年初余额		
	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	3,402,363.91		3,402,363.91	2,724,795.68		2,724,795.68
周转材料				298,707.15		298,707.15

益善生物技术股份有限公司

广州科学城揽月路 80 号广州科技创新基地 B/C 区五层 (510663)

5/F, BLK B/C, Guangzhou Technology Innovation Base, 80 Lan Yue Rd, Science City, Guangzhou, 510663, P. R. CHINA

TEL: 86 (20) - 32290198; FAX: 20 - 32057122; EMAIL: INFO@SUREXAM.COM; <http://www.surexam.com>

在产品	480,555.03		480,555.03		
合 计	3,882,918.94		3,882,918.94	3,023,502.83	3,023,502.83

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
持有待售长期资产（投资性房地产、固定资产、无形资产等）		
委托贷款		
持有待售的生产性生物资产		
理财产品		29,000,000.00
待抵扣增值税进项税	263,524.99	117,355.88
合计	263,524.99	29,117,355.88

(七) 固定资产

1) 固定资产情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少	期末余额
一、账面原值合计：	10,090,906.51	754,091.54			10,844,998.05
其中：仪器设备	8,451,352.15	450,982.99			8,902,335.14
办公设备	1,255,522.36	303,108.55			1,558,630.91
运输设备	357,952.00				357,952.00
工具器具	26,080.00				26,080.00
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计：	3,837,731.16		1,639,407.87		5,477,139.03
其中：仪器设备	3,009,984.25		1,411,400.98		4,421,385.23
办公设备	679,345.24		178,999.87		858,345.11
运输设备	124,892.77		47,739.92		172,632.69
工具器具	23,508.90		1,267.10		24,776.00
三、固定资产账面净值合计	6,253,175.35	—		—	5,367,859.02
其中：仪器设备	5,441,367.90	—		—	4,480,949.91
办公设备	576,177.12	—		—	700,285.80
运输设备	233,059.23	—		—	185,319.31
工具器具	2,571.10	—		—	1,304.00

益善生物技术股份有限公司

广州科学城揽月路 80 号广州科技创新基地 B/C 区五层（510663）

5/F, BLK B/C, Guangzhou Technology Innovation Base, 80 Lan Yue Rd, Science City, Guangzhou, 510663, P. R. CHINA

TEL: 86 (20) - 32290198; FAX: 20 - 32057122; EMAIL: INFO@SUREXAM.COM; <http://www.surexam.com>

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
四、减值准备合计				
其中：仪器设备				
办公设备				
运输设备				
工具器具				
五、固定资产账面价值合计	6,253,175.35	—	—	5,367,859.02
其中：仪器设备	5,441,367.90	—	—	4,480,949.91
办公设备	576,177.12	—	—	700,285.80
运输设备	233,059.23	—	—	185,319.31
工具器具	2,571.10	—	—	1,304.00

本期折旧额 1,639,407.87 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为 0 元。

披露对固定资产所有权的限制及其金额和用于担保的固定资产账面价值：无

(八) 无形资产

1) 无形资产情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、账面原值合计	4,183,145.12	16,077,897.27		20,261,042.39
(1) 软件	281,441.84	321,830.10		603,271.94
(2) 专利技术	257,740.00	309,179.33		566,919.33
(3) 非专利技术	3,525,073.28	138,175.59		3,663,248.87
(4) 其他证书	118,890.00	703,312.25		822,202.25
(5) 土地使用权		14,605,400.00		14,605,400.00
2、累计摊销合计	590,289.54	771,853.97		1,362,143.51
(1) 软件	95,461.02	95,058.45		190,519.47
(2) 专利技术	11,437.36	26,374.71		37,812.07
(3) 非专利技术	434,328.01	355,978.20		790,306.21
(4) 其他证书	49,063.15	124,065.76		173,128.91
(5) 土地使用权		170,376.85		170,376.85

益善生物技术股份有限公司

广州科学城揽月路 80 号广州科技创新基地 B/C 区五层 (510663)

5/F, BLK B/C, Guangzhou Technology Innovation Base, 80 Lan Yue Rd, Science City, Guangzhou, 510663, P. R. CHINA

TEL: 86 (20) - 32290198; FAX: 20 - 32057122; EMAIL: INFO@SUREXAM.COM; <http://www.surexam.com>

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
3、无形资产账面净值合计	3,592,855.58	—	—	18,898,898.88
(1) 软件	185,980.82	—	—	412,752.47
(2) 专利技术	246,302.64	—	—	529,107.26
(3) 非专利技术	3,090,745.27	—	—	2,872,942.66
(4) 其他证书	69,826.85	—	—	649,073.34
(5) 土地使用权	0.00	—	—	14,435,023.15
4、减值准备合计				
(1) 软件				
(2) 专利技术				
(3) 非专利技术				
(4) 其他证书				
无形资产账面价值合计	3,592,855.58	—	—	18,898,898.88
(1) 软件	185,980.82	—	—	412,752.47
(2) 专利技术	246,302.64	—	—	529,107.26
(3) 非专利技术	3,090,745.27	—	—	2,872,942.66
(4) 其他证书	69,826.85	—	—	649,073.34
(5) 土地使用权	0.00	—	—	14,435,023.15

本期摊销额 771,853.97 元。

期末用于抵押或担保的无形资产账面价值为 0 元。

2) 公司开发项目支出

项 目	期初余额	本期增加	本期转出数		期末余额
			计入当期损益	确认为无形资产	
MicroRNA 液相芯片检测项目		114,828.87		114,828.87	
肿瘤细胞分离检测项目	1,376,551.60	2,854,337.22			4,230,888.82
MGMT 甲基化检测		12,350.69			12,350.69
IDH1 和 IDH2 基因突变检测		14,293.18			14,293.18

益善生物技术股份有限公司

广州科学城揽月路 80 号广州科技创新基地 B/C 区五层 (510663)

5/F, BLK B/C, Guangzhou Technology Innovation Base, 80 Lan Yue Rd, Science City, Guangzhou, 510663, P. R. CHINA

TEL: 86 (20) - 32290198; FAX: 20 - 32057122; EMAIL: INFO@SUREXAM.COM; <http://www.surexam.com>

项 目	期初余额	本期增加	本期转出数		期末余额
			计入当期损益	确认为无形资产	
BRCA1 和 BRCA2 基因突变检测		35,477.73			35,477.73
FGFR 突变检测项目		120,953.17			120,953.17
VEGFR、CYP3A5 基因多态性检测		7,516.71			7,516.71
TSC1 基因突变检测项目		10,254.26			10,254.26
MLPA 平台检测		9,333.16			9,333.16
新技术平台	848,125.35	483.48			848,608.83
细胞通路多基因检	240,731.50	160,349.08			401,080.58
外周血检测表达检	23,254.29	92.43		23,346.72	
结直肠癌 dMMR 检测	37,013.05	300.00			37,313.05
FISH 项目	180,312.11	396,684.86			576,996.97
TAQ 酶取代 TSP 酶项	72,141.82	13,729.70			85,871.52
Nscl 基因融合检	401,545.26	680,673.43			1,082,218.69
cKit 甲基化项目	43,161.01	9,454.42			52,615.43
AKT 项目	18,277.50	20,653.58			38,931.08
蛋白检测项目	177,933.60	435,473.99			613,407.59
试剂盒研发项目	1,890,476.69	1,438,076.55		620,532.94	2,708,020.30
专利申请（专利技术）	1,454,818.81			54,677.38	1,400,141.43
公用项目		36,978.52			36,978.52
合 计	6,764,342.59	6,372,295.03		813,385.91	12,323,251.71

本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例 95%；

通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例 4.02%；

3) 本期以明显高于账面价值的价格出售无形资产的情况：无

(九) 长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额	其他减少的原因
装修工程-实验室台面	4,950.00		4,950.00			

益善生物技术股份有限公司

广州科学城揽月路 80 号广州科技创新基地 B/C 区五层（510663）

5/F, BLK B/C, Guangzhou Technology Innovation Base, 80 Lan Yue Rd, Science City, Guangzhou, 510663, P. R. CHINA

TEL: 86 (20) - 32290198; FAX: 20 - 32057122; EMAIL: INFO@SUREXAM.COM; <http://www.surexam.com>

工程					
D 区 GMP 装修工程	34,979.40		34,979.40		
B 区顶棚通风装修工程	4,000.00		4,000.00		
D 区消防装修工程	3,400.14		3,400.07		
地毯工程	14,646.53		6,760.80	7,885.73	
有机玻璃框	2,574.00		792.00	1,782.00	
D514-D516 办公室装修		60,666.00	20,222.00	40,444.00	
其它		491,509.43		491,509.43	
子公司装修费	1,033,615.49	504,566.47	295,318.80	1,242,863.16	
合 计	1,098,165.56	1,056,741.90	370,423.07	1,784,484.39	

(十) 递延所得税资产和递延所得税负债

1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末余额	期初余额
递延所得税资产：		
资产减值准备	40,246.66	40,467.52
开办费	2,585.04	
可抵扣亏损		390,153.61
确认为递延收益的政府补助	579,000.00	1,046,342.36
应付职工薪酬（工资已计提未支付）	1,949.62	1,174.60
小 计	623,781.32	1,478,138.09
递延所得税负债：		
交易性金融工具、衍生金融工具的估值		
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动		
小 计		

(2) 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

项目	期末余额	期初余额
应纳税差异项目		
交易性金融工具、衍生金融工具的估值		
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动		
小计		
可抵扣差异项目		
资产减值准备	259,754.08	269,783.44
开办费	10,340.17	-

益善生物技术股份有限公司

广州科学城揽月路 80 号广州科技创新基地 B/C 区五层（510663）

5/F, BLK B/C, Guangzhou Technology Innovation Base, 80 Lan Yue Rd, Science City, Guangzhou, 510663, P. R. CHINA

TEL: 86 (20) - 32290198; FAX: 20 - 32057122; EMAIL: INFO@SUREXAM.COM; <http://www.surexam.com>

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损		1,094,016.45
应付职工薪酬	12,997.48	7,830.68
递延收益	3,860,000.00	6,975,615.75
小计	4,143,091.73	8,347,246.32

(十一) 其他非流动资产

类别及内容	期末余额	期初余额
商标注册	86,749.07	149,811.40
合计	86,749.07	149,811.40

(十二) 资产减值准备

项 目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转 回	转 销	
坏账准备	269,783.44	7,470.64		17,500.00	259,754.08
合计	269,783.44	7,470.64		17,500.00	259,754.08

(十三) 应付账款

1) 应付账款明细

项目	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	792,854.57	477,046.65
1 年至 2 年 (含 2 年)	13,337.37	41,493.16
2 年至 3 年 (含 3 年)		
3 年以上		
合 计	806,191.94	518,539.81

2) 期末数中无欠持本公司 5% 以上 (含 5%) 表决权股份的股东单位款项。

3) 期末数中无欠关联方款项。

4) 账龄超过一年的大额应付账款:

单位名称	期末余额	未结转原因	备注(报表日后已还款的 应予注明)
Medix	5,784.70	业务尚未完结	
HyTest	4,421.67	业务尚未完结	

益善生物技术股份有限公司

广州科学城揽月路 80 号广州科技创新基地 B/C 区五层 (510663)

5/F, BLK B/C, Guangzhou Technology Innovation Base, 80 Lan Yue Rd, Science City, Guangzhou, 510663, P. R. CHINA

TEL: 86 (20) - 32290198; FAX: 20 - 32057122; EMAIL: INFO@SUREXAM.COM; <http://www.surexam.com>

R&D Systems, Inc.	3,131.00	业务尚未完结	
-------------------	----------	--------	--

(十四) 预收账款

1) 预收账款明细

项 目	期末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	863,376.42	689,451.35
1 年以上	2,695.00	1,000.00
合 计	866,071.42	690,451.35

2) 期末数中无预收持本公司 5% 以上 (含 5%) 表决权股份的股东单位款项。

3) 期末数中无预收关联方款项。

4) 账龄超过一年的大额预收款项情况的说明：无

(十五) 应付职工薪酬

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	7,830.68	13,397,586.16	13,392,419.36	12,997.48
(2) 职工福利费		729,583.25	729,583.25	
(3) 社会保险费		1,439,005.92	1,439,005.92	
其中：医疗保险费		512,094.58	512,094.58	
基本养老保险费		647,539.59	647,539.59	
年金缴费		0.00	0.00	
失业保险费		68,450.99	68,450.99	
工伤保险费		37,101.03	37,101.03	
生育保险费		53,267.28	53,267.28	
住院及重疾保险		14,683.95	14,683.95	
其他		105,868.50	105,868.50	
(4) 住房公积金		332,564.93	332,564.93	
(5) 工会经费		66,130.72	66,130.72	
(6) 其他		53,545.37	41,141.60	12,403.77
合 计	7,830.68	17,457,422.27	17,439,851.70	25,401.25

益善生物技术股份有限公司

广州科学城揽月路 80 号广州科技创新基地 B/C 区五层 (510663)

5/F, BLK B/C, Guangzhou Technology Innovation Base, 80 Lan Yue Rd, Science City, Guangzhou, 510663, P. R. CHINA

TEL: 86 (20) - 32290198; FAX: 20 - 32057122; EMAIL: INFO@SUREXAM.COM; <http://www.surexam.com>

(十六) 应交税费

税 种	期末余额	年初余额
增值税	-53,480.71	-78,713.67
营业税	400.69	11,960.00
企业所得税	109,317.40	34,215.92
城市维护建设税	18,350.02	1,021.41
个人所得税	49,341.33	43,361.51
教育费附加	7,864.29	437.75
堤围防护费	29,107.57	17,412.71
地方教育附加	5,242.88	291.83
合 计	166,143.47	29,987.46

(十七) 其他应付款

1) 其他应付款情况:

项 目	期末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	1,738,802.85	250,975.41
1 年以上	197,402.00	344,374.50
合 计	1,936,204.85	595,349.91

2) 期末数中无欠持本公司 5% 以上 (含 5%) 表决权股份的股东单位款项。

3) 期末数中无欠关联方款项。

4) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

单位名称	期末余额	未偿还原因	备注 (报表日后已还款的应予注明)
广州市倍进医疗器械有限公司	160,000.00	保证金	

5) 金额较大的其他应付款

单位名称	期末余额	性质或内容	备 注
广州市倍进医疗器械有限公司	160,000.00	保证金	
福建省肿瘤医院	50,000.00	保证金	

益善生物技术股份有限公司

广州科学城揽月路 80 号广州科技创新基地 B/C 区五层 (510663)

5/F, BLK B/C, Guangzhou Technology Innovation Base, 80 Lan Yue Rd, Science City, Guangzhou, 510663, P. R. CHINA

TEL: 86 (20) - 32290198; FAX: 20 - 32057122; EMAIL: INFO@SUREXAM.COM; <http://www.surexam.com>

(十八) 其他非流动负债

项 目	期末余额	年初余额
政府补助		
个体化医疗靶标检测技术平台及其产业化	1,500,000.00	
肿瘤个体化医疗靶标检测液相芯片		97,600.41
指导个体化治疗的游离肿瘤细胞 CTC 项目	2,350,000.00	2,350,000.00
高血压个体化治疗检测液相芯片		70,215.34
重组蛋白和抗体库研制平台	1,686,200.00	1,361,300.00
肿瘤诊治相关 miRNA 高通量检测技术平台及产品		450,000.00
肿瘤临床用药选择及疗效检测分子诊断系列产品	1,117,500.00	1,117,500.00
肿瘤个体化用药相关重要生物标志及其新型检	4,048,640.00	1,329,000.00
专利产业化-肿瘤个体化医疗靶标检测液相芯	200,000.00	200,000.00
合 计	10,902,340.00	6,975,615.75

其他非流动负债说明：

负债项目	期初余额	本期新增补 助金额	本期计入营 业外收入金 额	其他变 动	期末余额	与资产相关 /与收益相 关
肿瘤化疗疗效基因 多态性液相芯片开发		71,400.00	71,400.00			与收益相关
EGFR 基因突变检测 液相芯片的开发		50,000.00	50,000.00			与收益相关
肿瘤个体化医疗靶 标检测液相芯片的开 发	97,600.41	189,000.00	286,600.41			与收益相关
心血管用药指导项 目	70,215.34	45,000.00	115,215.34			与收益相关
指导个体化治疗的 游离肿瘤细胞分离鉴 定技术	2,350,000.00				2,350,000.00	与资产相关
重组蛋白和抗体库 研制平台	1,361,300.00	324,900.00			1,686,200.00	与资产相关
肿瘤诊治相关 miRNA 高通量检测技 术平台及产	450,000.00		450,000.00			与资产相关
肿瘤临床用药选择 及疗效检测分子诊断 系列产	1,117,500.00				1,117,500.00	与资产相关

益善生物技术股份有限公司

广州科学城揽月路 80 号广州科技创新基地 B/C 区五层 (510663)

5/F, BLK B/C, Guangzhou Technology Innovation Base, 80 Lan Yue Rd, Science City, Guangzhou, 510663, P. R. CHINA

TEL: 86 (20) - 32290198; FAX: 20 - 32057122; EMAIL: INFO@SUREXAM.COM; <http://www.surexam.com>

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
个体化医疗靶标检测技术平台及其产业化		1,500,000.00			1,500,000.00	与资产相关
肿瘤个体化用药相关重要生物标志及其新型检	1,329,000.00	2,719,640.00			4,048,640.00	与资产相关
专利产业化-肿瘤个体化医疗靶标检测液相芯	200,000.00				200,000.00	与资产相关
合 计	6,975,615.75	4,899,940.00	973,215.75		10,902,340.00	

(十九) 股本

股东名称	期初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他 (注)	小计	
许嘉森	7,885,260.00						7,885,260.00
熊晓明	5,120,055.00						5,120,055.00
魏芳平	3,129,795.00						3,129,795.00
魏建平	2,731,140.00						2,731,140.00
苏智斌	2,070,360.00						2,070,360.00
简忠伟	2,033,415.00						2,033,415.00
卢文荣	1,922,220.00						1,922,220.00
王爱党	1,922,220.00						1,922,220.00
姜龙	1,841,220.00						1,841,220.00
邱金凤	1,794,015.00						1,794,015.00
吴云峰	1,696,905.00						1,696,905.00
许佳良	1,631,925.00						1,631,925.00
尹芝南	1,240,245.00						1,240,245.00
潘辉坤	1,054,170.00						1,054,170.00
林燕青	1,002,510.00						1,002,510.00
魏坤玲	956,880.00						956,880.00
李建新	848,070.00						848,070.00
林增华	736,470.00						736,470.00
陈万才	736,470.00						736,470.00
邱森	696,015.00						696,015.00

益善生物技术股份有限公司

广州科学城揽月路 80 号广州科技创新基地 B/C 区五层 (510663)

5/F, BLK B/C, Guangzhou Technology Innovation Base, 80 Lan Yue Rd, Science City, Guangzhou, 510663, P. R. CHINA

TEL: 86 (20) - 32290198; FAX: 20 - 32057122; EMAIL: INFO@SUREXAM.COM; <http://www.surexam.com>

股东名称	期初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他 (注)	小计	
俞虔芬	662,895.00						662,895.00
张振有	644,985.00						644,985.00
黄兰英	643,635.00						643,635.00
童海锋	544,995.00						544,995.00
朱志梅	506,340.00						506,340.00
吴德洪	487,485.00						487,485.00
赖坤元	460,305.00						460,305.00
上海力鼎投资管理有限公司	1,750,000.00						1,750,000.00
广州力鼎凯得创业投资有限合伙企业(有限合伙)	2,500,000.00						2,500,000.00
广州凯得科技创业投资有限公司	750,000.00						750,000.00
合 计	50,000,000.00						50,000,000.00

注：实收资本已由立信羊城会计师事务所有限公司 2011 年羊验字第 23167 号验资报告验证。

(二十) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.资本溢价（股本溢价）				
（1）投资者投入的资本	15,000,000.00			15,000,000.00
（2）同一控制下企业合并的影响				
（3）其他（如：控股股东捐赠及豁免债务形成的资本公积）				
小计	15,000,000.00			15,000,000.00
2.其他资本公积				
（1）被投资单位除净损益外所有者权益其他变动	-10,052,623.53			-10,052,623.53
（2）可供出售金融资产公允价值变动产生的利得或损失				
（3）原制度资本公积转入				
（4）政府因公共利益搬迁给予的搬迁补偿款的结余				

益善生物技术股份有限公司

广州科学城揽月路 80 号广州科技创新基地 B/C 区五层（510663）

5/F, BLK B/C, Guangzhou Technology Innovation Base, 80 Lan Yue Rd, Science City, Guangzhou, 510663, P. R. CHINA

TEL: 86 (20) - 32290198; FAX: 20 - 32057122; EMAIL: INFO@SUREXAM.COM; <http://www.surexam.com>

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
小计	-10,052,623.53			-10,052,623.53
合计	4,947,376.47			4,947,376.47

注：2011 年 9 月 30 日，公司改制为股份制公司，公司根据《公司法》有关规定及公司折股方案，将广州益善生物技术有限公司截止至 2011 年 9 月 30 日经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审计的所有者权益（净资产）人民币 54,947,376.47 元（包括实收资本 50,000,000.00 元，资本公积 15,000,000.00 元以及未分配利润-10,052,623.53 元），按 1:0.91 的比例折合股份总额 5,000 万股，每股面值 1 元共计股本人民币 5,000 万元投入，由原股东按原比例分别持有，大于股本部分 4,947,376.47 元计入资本公积。

（二十一） 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	202,109.74			202,109.74
合 计	202,109.74			202,109.74

（二十二） 未分配利润

项 目	本期金额		上期金额	
	金额	提取或分配比例	金额	提取或分配比例
年初未分配利润	2,073,840.27		1,889,063.08	
加： 本期归属于母公司所有者的净利润	50,400.43		296,367.67	
减：提取法定盈余公积		10%	111,590.48	10%
提取任意盈余公积				
提取储备基金				
提取企业发展基金				
提取职工福利基金				

益善生物技术股份有限公司

广州科学城揽月路 80 号广州科技创新基地 B/C 区五层（510663）

5/F, BLK B/C, Guangzhou Technology Innovation Base, 80 Lan Yue Rd, Science City, Guangzhou, 510663, P. R. CHINA

TEL: 86 (20) - 32290198; FAX: 20 - 32057122; EMAIL: INFO@SUREXAM.COM; <http://www.surexam.com>

项 目	本期金额		上期金额	
	金额	提取或分 配比例	金额	提取或分 配比例
提取一般风 险准备				
应付普通股 股利				
转作股本的 普通股股利				
.....				
加：所有者权益内 部结转				
期末未分配利润	2,124,240.70		2,073,840.27	

(二十三) 营业收入和营业成本

1) 营业收入、营业成本

项 目	本期金额	上期金额
主营业务收入	46,580,876.74	29,891,139.53
其他业务收入	1,984,228.72	1,726,237.17
小计	48,565,105.46	31,617,376.70
营业成本	7,870,225.11	5,214,379.41

2) 主营业务（分行业）

行业名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
医疗检测行 业：	46,580,876.74	6,619,447.86	29,891,139.53	4,933,570.44
合 计	46,580,876.74	6,619,447.86	29,891,139.53	4,933,570.44

3) 主营业务（分产品）

产品名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
医疗检测	46,580,876.74	6,619,447.86	29,891,139.53	4,933,570.44
合 计	46,580,876.74	6,619,447.86	29,891,139.53	4,933,570.44

4) 主营业务（分地区）

益善生物技术股份有限公司

广州科学城揽月路 80 号广州科技创新基地 B/C 区五层（510663）

5/F, BLK B/C, Guangzhou Technology Innovation Base, 80 Lan Yue Rd, Science City, Guangzhou, 510663, P. R. CHINA

TEL: 86 (20) - 32290198; FAX: 20 - 32057122; EMAIL: INFO@SUREXAM.COM; <http://www.surexam.com>

地区名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
东北	2,114,495.70	300,483.70	1,356,880.56	223,954.86
华北	21,502,597.72	3,055,660.06	13,798,305.09	2,277,427.73
华东	7,817,646.68	1,110,938.83	5,016,615.92	827,998.81
华南	3,471,598.40	493,336.88	2,227,738.92	367,691.13
华中	3,474,841.45	493,797.74	2,229,820.00	368,034.62
西北	1,654,888.92	235,170.56	1,061,949.00	175,276.03
西南	6,544,807.88	930,060.09	4,199,830.04	693,187.27
合 计	46,580,876.74	6,619,447.86	29,891,139.53	4,933,570.44

5) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例 (%)
济南国益生物科技有限公司（筹）	1,541,792.45	3.17
河北医科大学第四医院	1,128,000.00	2.32
福州益盛生物技术服务有限公司	228,641.51	0.47
解放军第八一医院	139,760.68	0.29
上海交通大学附属瑞金医院	56,603.77	0.12
合 计	6,549,549.90	13.49

(二十四) 营业税金及附加

项目	本期金额	上期金额
营业税	8.69	1,216,462.29
城市维护建设税	104,953.33	85,661.09
教育费附加	50,105.70	36,711.90
地方教育费附加	33,164.60	24,474.58
合计	188,232.32	1,363,309.86

(二十五) 销售费用

项 目	本期金额	上期金额
-----	------	------

益善生物技术股份有限公司

广州科学城揽月路 80 号广州科技创新基地 B/C 区五层（510663）

5/F, BLK B/C, Guangzhou Technology Innovation Base, 80 Lan Yue Rd, Science City, Guangzhou, 510663, P. R. CHINA

TEL: 86 (20) - 32290198; FAX: 20 - 32057122; EMAIL: INFO@SUREXAM.COM; <http://www.surexam.com>

项 目	本期金额	上期金额
折旧费	55,947.23	55,445.54
销售薪酬	5,732,300.87	4,090,275.30
社保公积金	393,843.32	
办公费	696,654.99	119,412.85
市场推广活动费	2,721,304.41	2,856,315.00
业务招待费	2,289,697.78	1,103,923.57
交通费	463,114.93	99,701.92
差旅费	1,099,096.22	1,228,388.06
物料消耗	30,371.42	55,434.89
销售会议费	7,436,205.00	2,654,345.21
快递物流费	454,380.91	264,288.76
办事处租金	1,168,089.04	200,812.28
办事处水电物业费	107,149.32	
广告费	2,882,572.07	3,704,330.90
电话通讯费	152,364.42	35,809.94
招聘费	12,000.00	
培训费用	4,646,685.30	1,329,039.22
咨询费用	1,395,068.47	1,508,530.62
其他费用	469,949.54	156,155.97
资料印刷费	203,651.94	175,203.69
合 计	32,410,447.18	19,637,413.72

(二十六) 管理费用

项 目	本期金额	上期金额
快递物流费	16,077.86	9,520.18
咨询费	55,000.00	49,739.00
职工薪酬	3,465,381.94	3,174,595.80
福利费	700,308.90	513,791.09
社保公积金	1,114,149.31	1,315,309.26

益善生物技术股份有限公司

广州科学城揽月路 80 号广州科技创新基地 B/C 区五层 (510663)

5/F, BLK B/C, Guangzhou Technology Innovation Base, 80 Lan Yue Rd, Science City, Guangzhou, 510663, P. R. CHINA

TEL: 86 (20) - 32290198; FAX: 20 - 32057122; EMAIL: INFO@SUREXAM.COM; <http://www.surexam.com>

项 目	本期金额	上期金额
工会经费	119,676.09	
房租、物业	444,375.38	557,914.19
水电费	132,683.52	164,458.50
办公费	724,028.13	695,124.42
通讯费	61,092.08	21,042.93
汽车费用	210,068.41	235,005.11
业务招待费	290,833.15	362,721.51
差旅费	389,783.28	362,844.55
市内交通费	46,529.72	15,232.88
折旧费	159,327.35	264,085.61
招聘费	153,330.98	27,814.00
培训费	257,764.28	93,111.20
知识产权年费	36,541.51	
无形资产摊销	1,158,148.87	433,013.50
装修费摊销	70,153.58	79,185.19
堤围防护费	30,393.81	32,252.81
车船税	3,200.00	1,200.00
土地使用税	40,112.36	
环境设施维护费用	79,779.71	260,732.87
保险费	2,200.00	1,913.80
董事会费	30,335.12	368
质评认证费	14,652.51	
研发费	301,003.21	1,439,921.57
其它	116,587.71	76795.32
印花税	7,290.00	
网络服务费	5,000.00	16,527.00
材料损溢	6,150.70	8,324.85
专利年费	78,755.00	35,763.00
合 计	10,320,714.47	10,248,308.14

益善生物技术股份有限公司

广州科学城揽月路 80 号广州科技创新基地 B/C 区五层 (510663)

5/F, BLK B/C, Guangzhou Technology Innovation Base, 80 Lan Yue Rd, Science City, Guangzhou, 510663, P. R. CHINA

TEL: 86 (20) - 32290198; FAX: 20 - 32057122; EMAIL: INFO@SUREXAM.COM; <http://www.surexam.com>

(二十七) 财务费用

类 别	本期金额	上期金额
利息支出		
减：利息收入	119,685.01	134,795.94
汇兑损益	-133,584.49	
银行手续费	208,875.77	150,867.25
其他		
合 计	-44,393.73	16,071.31

(二十八) 资产减值损失

项 目	本期金额	上期金额
坏账损失	7,470.64	58,026.39
合 计	7,470.64	58,026.39

(二十九) 投资收益

项 目	本期金额	上期金额
理财产品利息收入	803,642.50	1,378,935.21
合 计	803,642.50	1,378,935.21

(三十) 营业外收入

1) 营业外收入分项目情况

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计		85,434.80	
其中：处置固定资产利得		85,434.80	
处置无形资产利得			
非货币性资产交换利得			
债务重组利得			
接受捐赠			
政府补助	2,853,263.75	3,635,303.83	2,853,263.75

益善生物技术股份有限公司

广州科学城揽月路 80 号广州科技创新基地 B/C 区五层 (510663)

5/F, BLK B/C, Guangzhou Technology Innovation Base, 80 Lan Yue Rd, Science City, Guangzhou, 510663, P. R. CHINA

TEL: 86 (20) - 32290198; FAX: 20 - 32057122; EMAIL: INFO@SUREXAM.COM; <http://www.surexam.com>

其他	17,257.77	30,035.83	17,257.77
合 计	2,870,521.52	3,750,774.46	2,870,521.52

2) 政府补助明细

项 目	具体性质 和内容	形式	取得时间	本期金额	上期金额
肿瘤个性化医疗靶标检测液相芯片的开发	政府补助	货币 资金	2012 年度、 2013 年度	286,600.41	804,040.91
心血管用药指导项目	政府补助	货币 资金	2012 年度、 2013 年度	115,215.34	334,784.66
肿瘤诊治相关 miRNA 高通量检测 技术平台及产	政府补助	货币 资金	2012 年度、 2013 年度	450,000.00	
肿瘤化疗疗效基因多态性液相芯 片开发	政府补助	货币 资金	2012 年度、 2013 年度	71,400.00	224,947.26
EGFR 基因突变检测液相芯片的 开发	政府补助	货币 资金	2013 年度	50,000.00	
专利资助	政府补助	货币 资金	2012 年度、 2013 年度	1,290,300.00	387,800.00
工作扶持金	政府补助	货币 资金	2012 年度、 2013 年度	134,900.00	
重点华侨华人创业团队工作经费	政府补助	货币 资金	2012 年度、 2013 年度	150,000.00	150,000.00
中小企业国际市场开拓资金	政府补助	货币 资金	2012 年度、 2013 年度	4,848.00	
广州博士后创新实践基地补助	政府补助	货币 资金	2012 年度、 2013 年度	200,000.00	
示范企业称号奖励经费	政府补助	货币 资金	2012 年度、 2013 年度	100,000.00	
千人计划创业补助	政府补助	货币 资金	2012 年度		120,000.00
化疗个性化项目政府资助收入	政府补助	货币 资金	2012 年度		63,000.00
贷款贴息补助	政府补助	货币 资金	2012 年度		141,100.00
121 人才梯队	政府补助	货币 资金	2012 年度		200,000.00
中小企业发展专项基金	政府补助	货币 资金	2012 年度		1,100,000.00
境外参展专项资金	政府补助	货币 资金	2012 年度		20,727.00
版权登记资助费	政府补助	货币 资金	2012 年度		3,000.00
中小企业国际市场开拓资金	政府补助	货币 资金	2012 年度		85,904.00

益善生物技术股份有限公司

广州科学城揽月路 80 号广州科技创新基地 B/C 区五层 (510663)

5/F, BLK B/C, Guangzhou Technology Innovation Base, 80 Lan Yue Rd, Science City, Guangzhou, 510663, P. R. CHINA

TEL: 86 (20) - 32290198; FAX: 20 - 32057122; EMAIL: INFO@SUREXAM.COM; <http://www.surexam.com>

项 目	具体性质 和内容	形式	取得时间	本期金额	上期金额
合 计				2,853,263.75	3,635,303.83

(三十一) 营业外支出

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计			
其中：固定资产处置损失			
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠			
其中：公益性捐赠支出			
.....			
其他	67,040.66	4,763.63	67,040.66
合 计	67,040.66	4,763.63	67,040.66

(三十二) 所得税费用

项 目	本期金额	上期金额
按税法及相关规定计算的当期所得税	514,775.63	194,664.59
递延所得税调整	854,356.76	-286,218.35
合 计	1,369,132.40	-91,553.76

所得税费用与利润总额的关系

项 目	本期金额	上期金额
利润总额	1,419,532.83	204,813.91
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	212,929.92	30,722.09
子公司适用不同税率的影响	164,047.75	-109,304.13

益善生物技术股份有限公司

广州科学城揽月路 80 号广州科技创新基地 B/C 区五层 (510663)

5/F, BLK B/C, Guangzhou Technology Innovation Base, 80 Lan Yue Rd, Science City, Guangzhou, 510663, P. R. CHINA

TEL: 86 (20) - 32290198; FAX: 20 - 32057122; EMAIL: INFO@SUREXAM.COM; <http://www.surexam.com>

项 目	本期金额	上期金额
对以前期间所得税的调整影响		33,041.14
归属于合营企业和联营企业的损益		
不征税、减免税收入	519,885.52	-1,046,469.00
不得扣除的成本、费用和损失	472,269.19	181,704.34
税率变动对期初递延所得税余额的影响		
利用以前年度可抵扣亏损		818,751.52
未确认的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响		
.....		
所得税费用	1,369,132.39	-91,554.06

(三十三) 现金流量表附注

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额
政府补助	6,779,988.00
营业外收入	17,257.77
利息收入	86,471.23
其他业务往来款	3,679,497.4
合 计	10,563,214.40

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额
营业费用	20,542,085.07
管理费用	3,010,820.97
营业外支出、财务费用	114,700.18
其他业务往来款	10,159,856.55
合 计	33,827,462.77

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期金额
收回银行理财产品本金	165,500,000.00
收到银行理财产品利息	803,642.50
合 计	166,303,642.50

益善生物技术股份有限公司

广州科学城揽月路 80 号广州科技创新基地 B/C 区五层 (510663)

5/F, BLK B/C, Guangzhou Technology Innovation Base, 80 Lan Yue Rd, Science City, Guangzhou, 510663, P. R. CHINA

TEL: 86 (20) - 32290198; FAX: 20 - 32057122; EMAIL: INFO@SUREXAM.COM; <http://www.surexam.com>

4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期金额
银行理财产品投资	136,500,000.00
购建固定资产无形资产和其他长期资产所支付的现金	20,218,369.69
合 计	156,718,369.69

(三十四) 现金流量表补充资料

1) 现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	50,400.44	296,367.67
加：资产减值准备	7,470.64	58,026.39
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,639,407.87	1,627,527.01
无形资产摊销	771,853.97	433,013.50
长期待摊费用摊销	370,423.07	435,461.77
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）		-85,434.80
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）		
投资损失（收益以“－”号填列）	-803,642.50	-1,378,935.21
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	854,356.76	-286,218.35
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）	-859,416.11	-275,181.46
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-2,969,961.38	-1,068,433.86
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	3,639,114.64	-2,653,353.56
其 他		
经营活动产生的现金流量净额	2,700,007.40	-2,897,160.90
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	22,234,873.56	9,949,593.35
减：现金的期初余额	9,949,593.35	15,517,520.26
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	12,285,280.21	-5,567,926.91

2) 现金和现金等价物的构成

益善生物技术股份有限公司

广州科学城揽月路 80 号广州科技创新基地 B/C 区五层（510663）

5/F, BLK B/C, Guangzhou Technology Innovation Base, 80 Lan Yue Rd, Science City, Guangzhou, 510663, P. R. CHINA

TEL: 86 (20) - 32290198; FAX: 20 - 32057122; EMAIL: INFO@SUREXAM.COM; <http://www.surexam.com>

项 目	期末余额	年初余额
一、现 金	22,234,873.56	9,949,593.35
其中：库存现金	61,677.23	6,626.31
可随时用于支付的银行存款	22,173,170.90	9,942,967.04
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	22,234,873.56	9,949,593.35

(三十五) 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

基本每股收益 = $P0 \div S$

$$S = S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk$$

其中：P0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S0 为期初股份总数；S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 报告期月份数；Mi 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

2) 稀释每股收益

稀释每股收益 = $P1 / (S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中，P1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

益善生物技术股份有限公司

广州科学城揽月路 80 号广州科技创新基地 B/C 区五层 (510663)

5/F, BLK B/C, Guangzhou Technology Innovation Base, 80 Lan Yue Rd, Science City, Guangzhou, 510663, P. R. CHINA

TEL: 86 (20) - 32290198; FAX: 20 - 32057122; EMAIL: INFO@SUREXAM.COM; <http://www.surexam.com>

(1) 基本每股收益

基本每股收益以归属于本公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	期末余额	年初余额
归属于本公司普通股股东的合并净利润	50,400.43	296,367.67
本公司发行在外普通股的加权平均数	50,000,000.00	50,000,000.00
基本每股收益（元）	0.0010	0.0059

普通股的加权平均数计算过程如下：

项目	期末余额	年初余额
年初已发行普通股股数	50,000,000.00	50,000,000.00
加：本期发行的普通股加权数		
减：本期回购的普通股加权数		
年末发行在外的普通股加权数	50,000,000.00	50,000,000.00

注：2011 年 9 月 30 日，公司改制为股份制公司，公司根据《公司法》有关规定及公司折股方案，将广州益善生物技术有限公司截止至 2011 年 9 月 30 日经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审计的所有者权益（净资产）人民币 54,947,376.47 元（包括实收资本 50,000,000.00 元，资本公积 15,000,000.00 元以及未分配利润-10,052,623.53 元），按 1:0.91 的比例折合股份总额 5,000 万股，每股面值 1 元共计股本人民币 5,000 万元投入，由原股东按原比例分别持有，大于股本部分 4,947,376.47 元计入资本公积。

八、关联方及关联交易

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

(一) 本企业的母公司情况

本企业的母公司情况的说明：本公司原由深圳市益善生命科技有限公司出资设立，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。现第一大股东为自然人许嘉森。

(二) 本企业的子公司情况

益善生物技术股份有限公司

广州科学城揽月路 80 号广州科技创新基地 B/C 区五层（510663）

5/F, BLK B/C, Guangzhou Technology Innovation Base, 80 Lan Yue Rd, Science City, Guangzhou, 510663, P. R. CHINA

TEL: 86 (20) - 32290198; FAX: 20 - 32057122; EMAIL: INFO@SUREXAM.COM; <http://www.surexam.com>

金额单位：人民币万元

子公司 全称	子公司类 型	企业类 型	注册 地	法定代 表人	业务性 质	注册 资本	持股比 例(%)	表决 权比 例(%)	组织机构 代码
广州益善医学检验所有限公司	控股子公司	有限责任	广州	许嘉森	医学检验	1200 万	100	100	56979648-8
北京益善医学检验所有限公司	控股子公司	有限责任	北京	许嘉森	医学检验	500 万	100	100	07854716-1
上海益善医学检验所有限公司	控股子公司	有限责任	上海	许嘉森	医学检验	1200 万	100	100	08619490-9

(三) 企业的合营和联营企业情况：无

(四) 本企业的其他关联方情况：无

(五) 关联交易情况

- 1) 存在控制关系且已纳入本公司合并报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。
- 2) 采购商品/接受劳务情况：无
出售商品/提供劳务情况：无
- 3) 关联方应收应付款项

应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款					
	许嘉森			194,384.31	

应付关联方款项

益善生物技术股份有限公司

广州科学城揽月路 80 号广州科技创新基地 B/C 区五层（510663）

5/F, BLK B/C, Guangzhou Technology Innovation Base, 80 Lan Yue Rd, Science City, Guangzhou, 510663, P. R. CHINA

TEL: 86 (20) - 32290198; FAX: 20 - 32057122; EMAIL: INFO@SUREXAM.COM; <http://www.surexam.com>

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
其他应付款			
	熊晓明		44,525.60

九、股份支付

无

十、或有事项

截至 2013 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的或有事项。

十一、承诺事项

截至 2013 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的承诺事项。

十二、资产负债表日后事项

截至 2013 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项说明

截至 2013 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 应收账款

1) 应收账款账龄分析

账 龄	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5,314,257.23	89.94	45,568.28	43.40	3,545,763.88	97.25	70,915.28	87.62
1-2 年 (含 2 年)	594,288.40	10.06	59,428.84	56.60	100,170.00	2.75	10,017.00	12.38
2-3 年 (含								

益善生物技术股份有限公司

广州科学城揽月路 80 号广州科技创新基地 B/C 区五层 (510663)

5/F, BLK B/C, Guangzhou Technology Innovation Base, 80 Lan Yue Rd, Science City, Guangzhou, 510663, P. R. CHINA

TEL: 86 (20) - 32290198; FAX: 20 - 32057122; EMAIL: INFO@SUREXAM.COM; <http://www.surexam.com>

账 龄	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
3 年)								
3 年以上								
合 计	5,908,545.63	100.00	104,997.12	100.00	3,645,933.88	100.00	80,932.28	100.00

2) 应收账款按种类披露

种 类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄组合 1	2,872,702.41	48.62	104,997.12	100.00	3,645,933.88	100.00	80,932.28	100.00
关联往来, 经营押金组合 2	3,035,843.22	51.38						
组合小计	5,908,545.63	100.00	104,997.12	100.00	3,645,933.88	100.00	80,932.28	100.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合 计	5,908,545.63	100.00	104,997.12	100.00	3,645,933.88	100.00	80,932.28	100.00

应收账款种类的说明:

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			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	2,278,414.01	79.31	45,568.28	3,545,763.88	97.25	70,915.28
1—2 年	594,288.40	20.69	59,428.84	100,170.00	2.75	10,017.00
2—3 年						

益善生物技术股份有限公司

广州科学城揽月路 80 号广州科技创新基地 B/C 区五层 (510663)

5/F, BLK B/C, Guangzhou Technology Innovation Base, 80 Lan Yue Rd, Science City, Guangzhou, 510663, P. R. CHINA

TEL: 86 (20) - 32290198; FAX: 20 - 32057122; EMAIL: INFO@SUREXAM.COM; <http://www.surexam.com>

3 年以上						
3—4 年						
4—5 年						
5 年以上						
合 计	2,872,702.41	100.00	104,997.12	3,645,933.88	100.00	80,932.28

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

组合名称	账面余额	坏账准备
关联往来，经营押金组合 2	3,035,843.22	0.00
合 计	3,035,843.22	0.00

3) 在本报告期收回或转回比例较大的应收账款情况：无

4) 本报告期实际核销的应收账款情况：无

5) 本报告期应收账款中无持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

6) 应收账款中欠款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
广州益善医学检验所有限公司	全资子公司	3,035,843.22	1 年以内	51.38
济南国益生物科技有限公司(筹)	代理商	1,055,366.01	1 年以内	17.86
河北医科大学第四医院	业务往来医院	814,320.00	1 年以内	13.78
福州益盛生物技术服务有限公司	代理商	764,132.40	1 年以内, 1-2 年	12.93
解放军第八一医院	业务往来医院	198,884.00	1 年以内	3.37
合计		5,868,545.63		99.32

7) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	占应收账款总额的比例(%)
广州益善医学检验所有限公司	全资子公司	3,035,843.22	51.38
合 计		3,035,843.22	51.38

(二) 其他应收款

1) 其他应收款账龄分析

账 龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

益善生物技术股份有限公司

广州科学城揽月路 80 号广州科技创新基地 B/C 区五层（510663）

5/F, BLK B/C, Guangzhou Technology Innovation Base, 80 Lan Yue Rd, Science City, Guangzhou, 510663, P. R. CHINA

TEL: 86 (20) - 32290198; FAX: 20 - 32057122; EMAIL: INFO@SUREXAM.COM; <http://www.surexam.com>

	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内(含 1 年)	1,509,229.09	86.58	9,717.64	6.85	575,078.18	61.69	10,088.22	5.34
1-2 年(含 2 年)	37,285.80	2.14	0	0.00	164,323.23	17.63	16,432.32	8.70
2-3 年(含 3 年)	23,900.00	1.37	0	0.00	40,400.00	4.33	12,120.00	6.42
3-4 年(含 4 年)	37,900.00	2.17	950	0.67	3,850.00	0.41	1,925.00	1.02
4-5 年(含 5 年)	3,850.00	0.22	280	0.20	977.2	0.10	781.76	0.41
5 年以上	130,973.86	7.51	130,973.86	92.29	147,503.86	15.82	147,503.86	78.11
合 计	1,743,138.75	100.00	141,921.50	100.00	932,132.47	100.00	188,851.16	100.00

2) 其他应收款按种类披露:

种 类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款								
按组合计提坏账准备的其他应收款								
按账龄	489,102.08	28.06	11,917.64	8.40	784,628.61	84.18	41,347.30	21.89
关联方及押金	1,124,032.81	64.48	-					
组合小计	1,613,134.89	92.54	11,917.64	8.40	784,628.61	84.18	41,347.30	21.89
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	130,003.86	7.46	130,003.86	91.60	147,503.86	15.82	147,503.86	78.11
合 计	1,743,138.75	100.00	141,921.50	100.00	932,132.47	100.00	188,851.16	100.00

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账 龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

益善生物技术股份有限公司

广州科学城揽月路 80 号广州科技创新基地 B/C 区五层 (510663)

5/F, BLK B/C, Guangzhou Technology Innovation Base, 80 Lan Yue Rd, Science City, Guangzhou, 510663, P. R. CHINA

TEL: 86 (20) - 32290198; FAX: 20 - 32057122; EMAIL: INFO@SUREXAM.COM; <http://www.surexam.com>

	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	485,882.08	99.34	9,717.64	575,078.18	73.29	10,088.22
1—2 年				164,323.23	20.94	16,432.32
2—3 年				40,400.00	5.15	12,120.00
3—4 年	1,900.00	0.39	950.00	3,850.00	0.49	1,925.00
4—5 年	350.00	0.07	280.00	977.2	0.12	781.76
5 年以上	970.00	0.20	970.00			
合计	489,102.08	100.00	11,917.64	784,628.61	100.00	41,347.30

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	账面余额	坏账准备
关联往来，经营押金组合 2	1,124,032.81	0.00
合 计	1,124,032.81	0.00

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
科兹莫（北京）生物公司	67,400.00	67,400.00	100.00%	预计无法收回
上海交通大学药学院	50,000.00	50,000.00	100.00%	预计无法收回
深圳市英达思咨询公司	6,996.00	6,996.00	100.00%	预计无法收回
广州火速网络科技有限公司	3,000.00	3,000.00	100.00%	预计无法收回
香港英国语言文化中心	2,407.86	2,407.86	100.00%	预计无法收回
黄埔区健怡食杂店	200.00	200.00	100.00%	预计无法收回
合 计	130,003.86	130,003.86		

3) 在本报告期收回或转回比例较大的应收账款情况：无

4) 本报告期实际核销的其他应收款情况

单位名称	其他应收款性	核销金额	核销原因	是否因关
------	--------	------	------	------

益善生物技术股份有限公司

广州科学城揽月路 80 号广州科技创新基地 B/C 区五层（510663）

5/F, BLK B/C, Guangzhou Technology Innovation Base, 80 Lan Yue Rd, Science City, Guangzhou, 510663, P. R. CHINA

TEL: 86 (20) - 32290198; FAX: 20 - 32057122; EMAIL: INFO@SUREXAM.COM; <http://www.surexam.com>

	质			联交易产生
深圳市天方达软件开发有限公司	合同保证金	17,500.00	合同终止，已无法收回	否
合 计		17,500.00		

5) 期末其他应收款中无持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款情况：无

6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	性质或内容
上海益善医学检验所	关联方	859,852.88	1 年以内	46.47%	往来
上海尚飞国际货运代理有限公司		322,765.57	1 年以内	17.44%	往来
广州永龙建设投资有限公司	房屋出租方	119,052.80	1 年以内	6.43%	租赁保证金
广州安科医疗器械有限公司		89,000.00	1 年以内	4.81%	往来
科兹莫（北京）生物公司		67,400.00	1 年以内	3.88%	往来
合 计		1,458,071.25		83.65%	

7) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	占其他应收款总额的比例 (%)
上海益善医学检验所	子公司	859,852.88	49.33%
合 计		859,852.88	49.33%

（三） 长期股权投资

1) 长期股权投资分类如下

项 目	期末余额	年初余额
合营企业		
联营企业		
对子公司投资	29,000,000.00	12,000,000.00
小计	29,000,000.00	12,000,000.00
减：减值准备		
合 计	29,000,000.00	12,000,000.00

益善生物技术股份有限公司

广州科学城揽月路 80 号广州科技创新基地 B/C 区五层（510663）

5/F, BLK B/C, Guangzhou Technology Innovation Base, 80 Lan Yue Rd, Science City, Guangzhou, 510663, P. R. CHINA

TEL: 86 (20) - 32290198; FAX: 20 - 32057122; EMAIL: INFO@SUREXAM.COM; <http://www.surexam.com>

2) 长期股权投资明细

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备
子公司:									
广州益善医学检验有限公司	成本法	12,000,000.00	12,000,000.00		12,000,000.00	100.00	100.00		
北京益善医学检验有限公司	成本法	5,000,000.00		5,000,000.00	5,000,000.00	100.00	100.00		
上海益善医学检验有限公司	成本法	12,000,000.00		12,000,000.00	12,000,000.00	100.00	100.00		

3) 向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况：无

4) 本期以明显高于账面价值的价格出售长期股权投资的情况：无

(四) 营业收入和营业成本

1) 收入、营业成本

项 目	本期金额	上期金额
主营业务收入	27,550,844.80	29,775,297.72
其他业务收入	5,221,905.85	1,726,237.17
小计	32,772,750.65	31,501,534.89
营业成本	6,070,053.60	4,974,445.88

2) 主营业务（分行业）

行业名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
医疗检测行业:	27,550,844.80	4,819,276.35	29,775,297.72	4,693,636.91
合 计	27,550,844.80	4,819,276.35	29,775,297.72	4,693,636.91

益善生物技术股份有限公司

广州科学城揽月路 80 号广州科技创新基地 B/C 区五层 (510663)

5/F, BLK B/C, Guangzhou Technology Innovation Base, 80 Lan Yue Rd, Science City, Guangzhou, 510663, P. R. CHINA

TEL: 86 (20) - 32290198; FAX: 20 - 32057122; EMAIL: INFO@SUREXAM.COM; <http://www.surexam.com>

3) 主营业务（分产品）

产品名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
医疗检测	27,550,844.80	4,819,276.35	29,775,297.72	4,693,636.91
合 计	27,550,844.80	4,819,276.35	29,775,297.72	4,693,636.91

4) 主营业务（分地区）

地区名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
东北	1,218,549.93	213,152.41	1,351,622.03	213,063.30
华北	11,987,107.66	2,096,820.80	13,744,830.36	2,166,669.96
华东	3,087,840.28	540,134.27	4,997,174.24	787,730.88
华南	2,181,613.26	381,614.33	2,219,105.41	349,809.27
华中	2,383,524.12	416,933.18	2,221,178.43	350,136.05
西北	549,912.06	96,192.27	1,057,833.46	166,751.86
西南	6,142,297.50	1,074,429.08	4,183,553.78	659,475.61
合 计	27,550,844.80	4,819,276.35	29,775,297.72	4,693,636.92

5) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例 (%)
广州益善医学检验有限公司	3,511,355.25	10.71
济南国益生物科技有限公司（筹）	1,541,792.45	4.70
河北医科大学第四医院	1,128,000.00	3.44
福州益盛生物技术服务有限公司	228,641.51	0.70
解放军第八一医院	139,760.68	0.43
合 计	6,549,549.90	19.98

(五) 投资收益

项 目	本期金额	上期金额
-----	------	------

益善生物技术股份有限公司

广州科学城揽月路 80 号广州科技创新基地 B/C 区五层（510663）

5/F, BLK B/C, Guangzhou Technology Innovation Base, 80 Lan Yue Rd, Science City, Guangzhou, 510663, P. R. CHINA

TEL: 86 (20) - 32290198; FAX: 20 - 32057122; EMAIL: INFO@SUREXAM.COM; <http://www.surexam.com>

理财产品利息收入	551,561.38	1,135,266.48
合 计	551,561.38	1,135,266.48

(六) 现金流量表补充资料

1) 现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-81,302.10	1,115,904.87
加：资产减值准备	-5,364.82	58,026.39
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,488,002.80	1,478,106.18
无形资产摊销	771,703.97	433,013.50
长期待摊费用摊销	75,104.27	169,037.35
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）		-85,434.80
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）		
投资损失（收益以“—”号填列）	-551,561.38	-1,135,266.48
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	469,997.06	-12,714.24
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）	-522,550.19	-275,181.46
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-3,616,257.59	-1,056,884.86
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	11,133,733.47	-2,671,060.49
其 他		
经营活动产生的现金流量净额	9,161,505.49	-1,982,454.04
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	2,779,776.06	7,265,262.64
减：现金的期初余额	7,265,262.64	9,300,107.71
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	-4,485,486.58	-2,034,845.07

2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	年初余额
一、现 金	2,779,776.06	7,265,262.64
其中：库存现金	18,894.29	1,180.81
可随时用于支付的银行存款	2,760,881.77	7,264,081.83

益善生物技术股份有限公司

广州科学城揽月路 80 号广州科技创新基地 B/C 区五层（510663）

5/F, BLK B/C, Guangzhou Technology Innovation Base, 80 Lan Yue Rd, Science City, Guangzhou, 510663, P. R. CHINA

TEL: 86 (20) - 32290198; FAX: 20 - 32057122; EMAIL: INFO@SUREXAM.COM; <http://www.surexam.com>

项 目	期末余额	年初余额
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	2,779,776.06	7,265,262.64

十五、补充资料

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

（一） 当期非经常性损益明细表

项 目	本期金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,853,263.75	
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		
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		

益善生物技术股份有限公司

广州科学城揽月路 80 号广州科技创新基地 B/C 区五层（510663）

5/F, BLK B/C, Guangzhou Technology Innovation Base, 80 Lan Yue Rd, Science City, Guangzhou, 510663, P. R. CHINA

TEL: 86 (20) - 32290198; FAX: 20 - 32057122; EMAIL: INFO@SUREXAM.COM; <http://www.surexam.com>

项 目	本期金额	说明
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	-49,782.89	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-420,522.13	
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	2,382,958.73	

（二） 净资产收益率及每股收益：

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（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	0.09	0.0010	0.0010
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-4.07	-0.0467	-0.0467

（三） 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

1) 金额异常或比较期间变动异常的报表项目

报表项目	期末余额 （或本期金额）	年初余额 （或上期金额）	变动比率	变动原因
无形资产	20,261,042.39	3,592,855.58	4.64	2013 年新购土地约 1400 多万，因此无形资产比 2012 年增加约 4 倍
其他非流动负债—递延收益	10,902,340.00	6,975,615.75	0.56	政府补助 2013 年上半年收到 400 多万，因此比 2012 年期末余额增加约 56%
营业收入	48,565,105.46	31,617,376.70	0.54	随着个体化医疗检测行业的日益成熟，该行业有了较快的发展，公司

益善生物技术股份有限公司

广州科学城揽月路 80 号广州科技创新基地 B/C 区五层（510663）

5/F, BLK B/C, Guangzhou Technology Innovation Base, 80 Lan Yue Rd, Science City, Guangzhou, 510663, P. R. CHINA

TEL: 86 (20) - 32290198; FAX: 20 - 32057122; EMAIL: INFO@SUREXAM.COM; <http://www.surexam.com>

报表项目	期末余额 (或本期金额)	年初余额 (或上期金额)	变动比率	变动原因
				2013 年营业收入比 2012 年增加 54%，营业费用也相应也增加 65%。
营业费用	32,410,447.18	19,637,413.72	0.65	同上

十六、财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2014 年 3 月 15 日批准报出。

益善生物技术股份有限公司
(加盖公章)
二〇一四年三月十五日

益善生物技术股份有限公司

广州科学城揽月路 80 号广州科技创新基地 B/C 区五层 (510663)

5/F, BLK B/C, Guangzhou Technology Innovation Base, 80 Lan Yue Rd, Science City, Guangzhou, 510663, P. R. CHINA

TEL: 86 (20) - 32290198; FAX: 20 - 32057122; EMAIL: INFO@SUREXAM.COM; <http://www.surexam.com>

第十节 备查文件

- 一、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表；
- 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、报告期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。

（以上备查文件的备置地点：益善生物技术股份有限公司）

益善生物技术股份有限公司

董事会

二零一四年三月十五日

益善生物技术股份有限公司

广州科学城揽月路 80 号广州科技创新基地 B/C 区五层（510663）

5/F, BLK B/C, Guangzhou Technology Innovation Base, 80 Lan Yue Rd, Science City, Guangzhou, 510663, P. R. CHINA

TEL: 86 (20) - 32290198; FAX: 20 - 32057122; EMAIL: INFO@SUREXAM.COM; <http://www.surexam.com>