浙江泰林生物技术股份有限公司

2017 年度审计报告

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

目　录

一、审计报告…… 第1—5页

二、财务报表…… 第6—13页

（一）合并资产负债表…… 第6页

（二）母公司资产负债表…… 第7页

（三）合并利润表…… 第8页

（四）母公司利润表…… 第9页

（五）合并现金流量表……第10页

（六）母公司现金流量表……第11页

（七）合并所有者权益变动表……第12页

（八）母公司所有者权益变动表……第13页

三、财务报表附注…… 第14—63页

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

审 计 报 告

天健审〔2018〕5839号

浙江泰林生物技术股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了浙江泰林生物技术股份有限公司（以下简称泰林生物公司）财务报表，包括2017年12月31日的合并及母公司资产负债表，2017年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了泰林生物公司2017年12月31日的合并及母公司财务状况以及2017年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于泰林生物公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

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

诚信 公正 务实 专业

地址：杭州市江干区钱江路1366号华润大厦B座
Add: Block B, China Resources Building, 1366 Qianjiang Road, Hangzhou, China
网址：www.pccpa.cn

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

对这些事项单独发表意见。

（一）应收款项的减值

1. 关键审计事项

泰林生物公司的销售客户主要系制药企业、制药机械与医疗器械贸易商、医疗卫生机构等，截至 2017 年 12 月 31 日，泰林生物公司应收账款账面价值 2,042.64 万元，占泰林生物公司 2017 年 12 月 31 日资产总额的 10.55%。

如财务报表附注三（九）所述，泰林生物公司对于单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项，单独进行减值测试；对于单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项，单独进行减值测试；对于不存在减值客观证据的应收款项，管理层根据信用风险特征将其分为若干组合进行评估，管理层根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率及账龄分析为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。由于应收款项金额重大，且管理层在确定应收款项减值时作出了重大判断，我们将应收款项的减值确定为关键审计事项。

2. 审计中的应对

我们针对应收款项减值事项执行的主要审计程序包括：

（1）了解、评估并测试了泰林生物公司定期审阅客户应收账款坏账准备的流程以及管理层关键内部控制。

（2）通过审查销售合同及与管理层的访谈，了解和评估了泰林生物公司的应收账款坏账准备政策。

（3）获取了管理层评估应收账款是否发生减值以及计提坏账准备所依据的资料，评价其恰当性和充分性；通过比较前期坏账准备计提数与实际发生数，并结合对期后回款的检查，评价应收账款坏账准备计提的充分性。

（4）抽样检查了应收账款坏账评估所依据资料的相关性和准确性，对重要应收账款与管理层讨论其可收回性，并执行独立函证程序。

（二）收入确认

1. 关键审计事项

泰林生物公司 2017 年度营业收入 14,201.81 万元，比 2016 年度 11,176.06 万元增加 3,025.75 万元，增幅达 27.07%。收入是泰林生物公司的关键绩效指标

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

之一，当中涉及因收入计入错误的会计期间或遭到操控而产生的固有风险，因此，我们把收入是否计入恰当的会计期间以及是否有重大错报确定为关键审计事项。

2. 审计中的应对

我们针对收入确认和计量事项执行的主要审计程序包括：

（1）通过审阅销售合同以及对管理层的访谈，了解和评估了泰林生物公司的收入确认政策。

（2）向管理层、治理层进行询问，评价管理层诚信及舞弊风险。

（3）了解并测试了与收入相关的内部控制，确定其可依赖。

（4）对收入和成本执行分析程序，包括：当期收入、成本、毛利率波动分析，主要产品当期收入、成本、毛利率与上期比较分析等。

（5）结合应收账款函证程序，抽查收入确认的相关合同和单据，检查确认收入的真实性。

（6）针对可能出现的完整性风险，我们实施了具有针对性的审计程序，包括：针对资产负债表日前后确认的销售收入执行截止性测试；核对产成品的发出到客户验收相关单证的时间节点，以评估销售收入是否在恰当的期间确认。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估泰林生物公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督泰林生物公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（六）就泰林生物公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

措施。

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

天健会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师：

中国·杭州

中国注册会计师：

二〇一八年一月十日

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合并资产负债表

2017年12月31日

会合01表

编制单位：浙江奥林生物技术股份有限公司　　单位：人民币元

资产	注释号	期末数	期初数	负债和所有者权益（或股东权益）	注释号	期末数	期初数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	66,958,077.63	65,982,133.55	短期借款	15	19,500,000.00	
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				吸收存款及同业存放			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				拆入资金			
衍生金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应收票据	2	3,599,248.86	3,075,436.94	衍生金融负债			
应收账款	3	20,426,419.05	11,900,163.53	应付票据	16		137,397.80
预付款项	4	2,647,168.70	2,243,475.80	应付账款	17	8,566,423.92	5,983,969.04
应收保费				预收款项	18	5,335,069.32	18,720,235.76
应收分保账款				卖出回购金融资产款			
应收分保合同准备金				应付手续费及佣金			
应收利息	5	829,411.07		应付职工薪酬	19	4,469,273.36	4,580,877.45
应收股利				应交税费	20	4,876,952.32	4,658,548.49
其他应收款	6	4,227,617.83	1,806,246.43	应付利息	21	20,576.94	
买入返售金融资产				应付股利			
存货	7	30,457,349.31	30,264,207.59	其他应付款	22	3,383,348.58	5,136,889.94
持有待售资产				应付分保账款			
一年内到期的非流动资产				保险合同准备金			
其他流动资产	8	2,490,819.36		代理买卖证券款			
流动资产合计		131,636,111.81	115,271,663.84	代理承销证券款			
				持有待售负债			
				一年内到期的非流动负债			
				其他流动负债			
				流动负债合计		46,151,644.44	39,217,918.48
				非流动负债：			
				长期借款			
				应付债券			
				其中：优先股			
				永续债			
				长期应付款			
				长期应付职工薪酬			
				专项应付款			
				预计负债			
非流动资产：				递延收益	23	951,900.00	441,900.00
发放委托贷款及垫款				递延所得税负债			
可供出售金融资产				其他非流动负债			
持有至到期投资				非流动负债合计		951,900.00	441,900.00
长期应收款				负债合计		47,103,544.44	39,659,818.48
长期股权投资				所有者权益（或股东权益）：			
投资性房地产	9	1,028,293.06	2,180,085.28	实收资本（或股本）	24	38,970,000.00	38,970,000.00
固定资产	10	19,508,213.19	19,508,121.51	其他权益工具			
在建工程	11	24,708,620.56	1,505,108.30	其中：优先股			
工程物资				永续债			
固定资产清理				资本公积	25	43,081,625.80	43,081,625.80
生产性生物资产				减：库存股			
油气资产				其他综合收益			
无形资产	12	12,409,077.58	12,750,016.42	专项储备			
开发支出				盈余公积	26	8,985,391.03	4,487,293.50
商誉				一般风险准备			
长期待摊费用	13	3,976,524.91	4,578,270.43	未分配利润	27	55,447,618.53	29,766,436.76
递延所得税资产	14	321,338.69	171,908.76	归属于母公司所有者权益合计		146,484,635.36	116,305,356.06
其他非流动资产				少数股东权益			
非流动资产合计		61,952,067.99	40,693,510.70	所有者权益合计		146,484,635.36	116,305,356.06
资产总计		193,588,179.80	155,965,174.54	负债和所有者权益总计		193,588,179.80	155,965,174.54

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

母 公 司 资 产 负 债 表

2017年12月31日

会企01表

编制单位：浙江泰林生物技术股份有限公司　　单位：人民币元

资　产	注释号	期末数	期初数	负债和所有者权益	注释号	期末数	期初数
流动资产：				流动负债：			
货币资金		66,363,883.26	63,073,113.27	短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据		3,599,248.86	3,075,436.94	应付票据			137,397.80
应收账款	1	20,397,178.05	12,664,020.31	应付账款		8,566,423.92	6,102,525.86
预付款项		2,528,002.03	2,243,475.80	预收款项		5,332,909.32	17,122,323.84
应收利息		829,411.07		应付职工薪酬		4,455,855.03	4,562,074.96
应收股利				应交税费		4,875,117.07	4,443,851.91
其他应收款	2	11,067,530.95	849,701.88	应付利息			
存货		30,456,067.25	30,111,748.62	应付股利			
持有待售资产				其他应付款		1,061,668.50	1,121,889.94
一年内到期的非流动资产				持有待售负债			
其他流动资产				一年内到期的非流动负债			
流动资产合计		135,241,321.47	112,017,496.82	其他流动负债			
				流动负债合计		24,291,973.84	33,490,064.31
				非流动负债：			
				长期借款			
				应付债券			
				其中：优先股			
				永续债			
				长期应付款			
				长期应付职工薪酬			
非流动资产：				专项应付款			
可供出售金融资产				预计负债			
持有至到期投资				递延收益		951,900.00	441,900.00
长期应收款				递延所得税负债			
长期股权投资	3	10,000,000.00	10,000,000.00	其他非流动负债			
投资性房地产		1,028,293.06	2,180,085.28	非流动负债合计		951,900.00	441,900.00
固定资产		19,508,213.19	19,508,121.51	负债合计		25,243,873.84	33,931,964.31
在建工程				所有者权益(或股东权益)：			
工程物资				实收资本(或股本)		38,970,000.00	38,970,000.00
固定资产清理				其他权益工具			
生产性生物资产				其中：优先股			
油气资产				永续债			
无形资产		2,133,343.78	2,262,411.82	资本公积		43,081,625.80	43,081,625.80
开发支出				减：库存股			
商誉				其他综合收益			
长期待摊费用		3,976,524.91	4,578,270.43	专项储备			
递延所得税资产		320,913.44	177,939.21	盈余公积		8,985,391.03	4,487,293.50
其他非流动资产				未分配利润		55,927,719.18	30,253,441.46
非流动资产合计		36,967,288.38	38,706,828.25	所有者权益合计		146,964,736.01	116,792,360.76
资产总计		172,208,609.85	150,724,325.07	负债和所有者权益总计		172,208,609.85	150,724,325.07

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：叶星　　会计机构负责人：周文琴

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合并利润表

2017年度

会合02表

编制单位：浙江森林生物技术股份有限公司　　单位：人民币元

项目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业总收入		142,018,123.23	111,760,610.33
其中：营业收入	1	142,018,123.23	111,760,610.33
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		101,114,619.01	84,872,543.16
其中：营业成本	1	56,336,884.22	45,958,815.02
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	2	2,007,316.56	2,002,294.94
销售费用	3	16,928,565.18	14,191,406.11
管理费用	4	26,404,757.63	23,620,375.77
财务费用	5	-1,308,475.15	-1,029,271.90
资产减值损失	6	745,570.57	128,923.22
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期损益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	7		51,810.51
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
其他收益	8	5,976,012.56	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		46,879,516.78	26,939,877.68
加：营业外收入	9	4,860,791.13	6,224,167.91
减：营业外支出	10	7,355.50	64,168.99
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		51,732,952.41	33,099,876.60
减：所得税费用	11	6,745,073.11	4,083,517.33
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		44,987,879.30	29,016,359.27
归属于母公司所有者的净利润		44,987,879.30	29,016,359.27
少数股东损益			
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		44,987,879.30	29,016,359.27
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		44,987,879.30	29,016,359.27
归属于母公司所有者的综合收益总额		44,987,879.30	29,016,359.27
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		1.15	0.74
（二）稀释每股收益（元/股）		1.15	0.74

法定代表人：叶六林　　主管会计工作的负责人：叶孟月　　会计机构负责人：周文琴

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

母公司利润表

2017年度

会企02表

编制单位：浙江泰林生物技术股份有限公司　　单位：人民币元

项目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业收入	1	141,439,789.74	112,096,089.13
减：营业成本	1	56,156,601.67	46,080,321.68
税金及附加		1,911,139.92	1,903,905.45
销售费用		16,837,261.19	14,190,406.11
管理费用		25,868,571.21	23,458,575.38
财务费用		-1,303,640.16	-1,024,764.99
资产减值损失		1,066,800.04	118,781.76
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期损益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	2		51,810.51
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
其他收益		5,976,012.56	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		46,879,068.43	27,420,674.25
加：营业外收入		4,860,791.13	6,224,167.91
减：营业外支出		7,355.50	63,991.31
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		51,732,504.06	33,580,850.85
减：所得税费用		6,751,528.81	4,077,486.88
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		44,980,975.25	29,503,363.97
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		44,980,975.25	29,503,363.97
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		44,980,975.25	29,503,363.97
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：叶星月　　会计机构负责人：周文琴

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合并现金流量表

2017年度

会合03表

编制单位：浙江泰林生物技术股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	注释号	本期数	上年同期数
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		125,931,110.06	113,325,057.24
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		6,030,567.36	5,053,105.82
收到其他与经营活动有关的现金	1	6,171,522.83	9,409,371.42
经营活动现金流入小计		138,133,200.25	127,787,534.48
购买商品、接受劳务支付的现金		38,653,021.22	27,754,425.88
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		36,977,688.73	31,550,688.46
支付的各项税费		22,091,884.03	19,082,710.55
支付其他与经营活动有关的现金	2	17,366,759.28	17,836,438.97
经营活动现金流出小计		115,089,353.26	96,224,263.86
经营活动产生的现金流量净额		23,043,846.99	31,563,270.62
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			38,000,570.00
取得投资收益收到的现金			51,810.51
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			17,094.02
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	3	60,339,049.26	
投资活动现金流入小计		60,339,049.26	38,069,474.53
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		26,542,594.68	14,244,492.82
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	4	80,000,000.00	
投资活动现金流出小计		106,542,594.68	14,244,492.82
投资活动产生的现金流量净额		-46,203,545.42	23,824,981.71
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
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		19,500,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		19,500,000.00	
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		15,280,171.77	10,132,200.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	5	20,066,108.90	
筹资活动现金流出小计		35,346,280.67	10,132,200.00
筹资活动产生的现金流量净额		-15,846,280.67	-10,132,200.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		17,872.08	65,238.61
五、现金及现金等价物净增加额		-38,988,107.02	45,321,290.94
加：期初现金及现金等价物余额		65,825,795.75	20,504,504.81
六、期末现金及现金等价物余额		26,837,688.73	65,825,795.75

法定代表人：叶大丰　主管会计工作的负责人：叶星月　会计机构负责人：周文琴

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

母公司现金流量表

2017年度

会企03表

编制单位：浙江泰林生物技术股份有限公司　　单位：人民币元

项目	本期数	上年同期数
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	127,718,264.04	110,744,722.84
收到的税费返还	6,030,567.36	5,053,105.82
收到其他与经营活动有关的现金	6,163,056.84	5,587,637.46
经营活动现金流入小计	139,911,888.24	121,385,466.12
购买商品、接受劳务支付的现金	38,256,811.11	27,625,367.87
支付给职工以及为职工支付的现金	36,541,770.12	31,536,579.46
支付的各项税费	21,926,711.57	19,009,826.16
支付其他与经营活动有关的现金	23,887,613.21	16,977,976.09
经营活动现金流出小计	120,612,906.01	95,149,749.58
经营活动产生的现金流量净额	19,298,982.23	26,235,716.54
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		38,000,570.00
取得投资收益收到的现金		51,810.51
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		17,094.02
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	60,339,049.26	12,900,000.00
投资活动现金流入小计	60,339,049.26	50,969,474.53
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,454,475.78	1,825,959.02
投资支付的现金		10,000,000.00
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	80,000,000.00	12,900,000.00
投资活动现金流出小计	81,454,475.78	24,725,959.02
投资活动产生的现金流量净额	-21,115,426.52	26,243,515.51
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		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
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	14,808,600.00	10,132,200.00
支付其他与筹资活动有关的现金	20,066,108.90	
筹资活动现金流出小计	34,874,708.90	10,132,200.00
筹资活动产生的现金流量净额	-34,874,708.90	-10,132,200.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	17,872.08	65,238.61
五、现金及现金等价物净增加额	-36,673,281.11	42,412,270.66
加：期初现金及现金等价物余额	62,916,775.47	20,504,504.81
六、期末现金及现金等价物余额	26,243,494.36	62,916,775.47

法定代表人：叶大林　　主管会计工作的负责人：叶星月　　会计机构负责人：周文琴

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合并所有者权益变动表

2017年度

会合04表

编制单位：浙江亚林生物技术股份有限公司　　单位：人民币元

项目	本期数											上年同期数										
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他											优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	38,970,000.00				43,081,625.80				4,487,293.50		29,766,436.76		116,305,356.06	38,970,000.00				43,081,625.80				1,536,957.10		13,832,613.89		97,421,196.79
加：会计政策变更																									
前期差错更正																									
同一控制下企业合并																									
其他																									
二、本年年初余额	38,970,000.00				43,081,625.80				4,487,293.50		29,766,436.76		116,305,356.06	38,970,000.00				43,081,625.80				1,536,957.10		13,832,613.89		97,421,196.79
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									4,498,097.53		25,681,181.77		30,179,279.30									2,950,336.40		15,933,822.87		18,884,159.27
（一）综合收益总额											44,987,879.30		44,987,879.30											29,016,359.27		29,016,359.27
（二）所有者投入和减少资本																									
1. 所有者投入资本																									
2. 其他权益工具持有者投入资本																									
3. 股份支付计入所有者权益的金额																									
4. 其他																									
（三）利润分配									4,498,097.53		-19,306,697.53		-14,808,600.00									2,950,336.40		-13,082,536.40		-10,132,200.00
1. 提取盈余公积									4,498,097.53		-4,498,097.53											2,950,336.40		-2,950,336.40		
2. 提取一般风险准备																									
3. 对所有者（或股东）的分配											-14,808,600.00		-14,808,600.00											-10,132,200.00		-10,132,200.00
4. 其他																									
（四）所有者权益内部结转																									
1. 资本公积转增资本（或股本）																									
2. 盈余公积转增资本（或股本）																									
3. 盈余公积弥补亏损																									
4. 其他																									
（五）专项储备																									
1. 本期提取																									
2. 本期使用																									
（六）其他																									
四、本期期末余额	38,970,000.00				43,081,625.80				8,985,391.03		55,447,618.53		146,484,635.36	38,970,000.00				43,081,625.80				4,487,293.50		29,766,436.76		116,305,356.06

法定代表人：叶大林　　主管会计工作的负责人：叶星月　　会计机构负责人：周文琴

6-1-1-14

天健会计师事务所（特殊普通合伙）审核之章

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

母公司所有者权益变动表

2017年度

企会04表

编制单位：浙江泰林生物技术股份有限公司　　单位：人民币元

项目	本期数										上年同期数									
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他									优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	38,970,000.00				43,081,625.80				4,487,293.50	30,253,441.46	116,792,360.76	38,970,000.00				43,081,625.80				1,536,957.10	13,832,613.89	97,421,196.79
加：会计政策变更																						
前期差错更正																						
其他																						
二、本年年初余额	38,970,000.00				43,081,625.80				4,487,293.50	30,253,441.46	116,792,360.76	38,970,000.00				43,081,625.80				1,536,957.10	13,832,613.89	97,421,196.79
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									4,498,097.53	25,674,277.72	30,172,375.25									2,950,336.40	16,420,827.57	19,371,163.97
（一）综合收益总额										44,980,975.25	44,980,975.25										29,503,363.97	29,503,363.97
（二）所有者投入和减少资本																						
1、所有者投入资本																						
2、其他权益工具持有者投入资本																						
3、股份支付计入所有者权益的金额																						
4、其他																						
（三）利润分配									4,498,097.53	-19,306,697.53	-14,808,600.00									2,950,336.40	-13,082,536.40	-10,132,200.00
1、提取盈余公积									4,498,097.53	-4,498,097.53										2,950,336.40	-2,950,336.40	
2、对所有者（或股东）的分配										-14,808,600.00	-14,808,600.00										-10,132,200.00	-10,132,200.00
3、其他																						
（四）所有者权益内部结转																						
1、资本公积转增资本（或股本）																						
2、盈余公积转增资本（或股本）																						
3、盈余公积弥补亏损																						
4、其他																						
（五）专项储备																						
1、本期提取																						
2、本期使用																						
（六）其他																						
四、本期期末金额	38,970,000.00				43,081,625.80				8,985,391.03	55,927,719.18	146,964,736.01	38,970,000.00				43,081,625.80				4,487,293.50	30,253,441.46	116,792,360.76

法定代表人：叶大林　　主管会计工作的负责人：叶星月　　会计机构负责人：周文琴

6-1-1-15

浙江泰林生物技术股份有限公司 审核之章
cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

浙江泰林生物技术股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

浙江泰林生物技术股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系杭州泰林生物技术设备有限公司（以下简称泰林公司）。泰林公司系由叶大林、叶大法共同出资组建，于 2002 年 1 月 8 日在杭州市工商局高新区(滨江)分局登记注册，取得注册号为 3301002060744 的营业执照。公司以 2014 年 12 月 31 日为基准日，整体变更为股份有限公司，于 2015 年 4 月 30 日在杭州市场监督管理局登记注册，总部位于浙江省杭州市。公司现持有统一社会信用代码为 91330100735254191Q 的营业执照，注册资本 3,897 万元，股份总数 3,897 万股（每股面值 1 元）。

本公司属制药装备行业。主要经营活动为微生物检测系列、隔离技术系列、灭菌技术系列等产品的研发、生产和销售。产品主要有：孔径测定仪，集菌培养器，隔离系统、集菌仪(除医疗用)、微生物限度检验仪，消毒器械(气态过氧化氢)，总有机碳分析仪，滤膜完整性测试仪，手套完整性测试仪。提供的劳务主要有：食品、药品生产检测设备、净化设备、分析仪器、过滤设备、实验检测用品的技术开发、技术咨询、技术服务、成果转让，室内环境净化工程、水处理工程的设计、安装。

本公司将杭州泰林精密仪器有限公司纳入报告期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

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

天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审核之章
cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

三、重要会计政策及会计估计

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

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）合并财务报表的编制方法

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

（六）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（七）外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

（八）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

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

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

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产的账面价值；(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

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

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

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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

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

(3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

① 债务人发生严重财务困难；

② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；

③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；

⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；

⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

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

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

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

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

（九）应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额100.00万元以上（含）且占应收款项账面余额10%以上的款项为标准。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

（1）具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法

（2）账龄分析法

账　龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内（含,下同）	5.00	5.00
1-2年	10.00	10.00
2-3年	20.00	20.00
3-4年	30.00	30.00
4-5年	50.00	50.00
5年以上	100.00	100.00

3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	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

对应收票据、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）存货

1. 存货的分类

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十一) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

3. 后续计量及损益确认方法

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

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为金融资产，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(十二) 投资性房地产

1. 投资性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和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

(十三) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

2. 各类固定资产的折旧方法

类　别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	10、20	5	9.5、4.75

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

机器设备	年限平均法	5、10	5	19.00、9.50
运输工具	年限平均法	5、8	5	19.00、11.88
办公及电子设备	年限平均法	5	5	19.00

（十四）在建工程

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

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

（十五）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（十六）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

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

项　目	摊销年限(年)
土地使用权	50
软件	5

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

（十七）部分长期资产减值

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

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

（十八）长期待摊费用

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

（十九）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

(二十) 股份支付

1. 股份支付的种类

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具(因未满足可行权条件而被取消的除外)，则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（二十一）收入

1. 收入确认原则

（1）销售商品

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

（2）提供劳务

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

（3）让渡资产使用权

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

2. 收入确认的具体方法

公司的主要产品为微生物检测技术系列产品、隔离技术系列产品、灭菌技术系列产品、有机物分析技术系列产品，根据与客户签订的合同或协议，若合同或协议有明确约定商品所有权主要风险转移时点的，按约定的时点确认收入；合同或协议未明确约定商品所有权主要风险转移时点的，在下列时点确认收入：

（1）国内销售收入确认的时点为：1）销售商品需要验收的，在货物送达对方并经客户验收合格时确认收入，或在合同约定的时间内未提出质量异议后即可确认收入；2）销售商品不需要验收的，在客户收货后确认收入。

（2）外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（二十二）政府补助

1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益和冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益和冲减相关成本。

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

4. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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

（2）财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十三）递延所得税资产、递延所得税负债

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

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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

(二十四) 经营租赁

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

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

四、税项

(一) 主要税种及税率

税　种	计税依据	税　率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%、6%、5%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	[注]

[注]：不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
母公司	15%
杭州泰林精密仪器有限公司	25%

(二) 税收优惠

1. 增值税

根据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》(财税〔2011〕100 号)和杭州市滨江区国家税务局《关于杭州泰林生物技术设备有限公司软件产品增值税退税的批复》(杭国税滨发〔2013〕204 号、273 号和 371 号)，本公司自行开发生产销售的软件产品在办理审批手续后可享受增值税即征即退政策。

2. 企业所得税

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

本公司于2017年11月13日被浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局和浙江省地方税务局联合认定为高新技术企业，取得编号为GR201733001306的高新技术企业证书，证书有效期3年，2017至2019年度企业所得税按15%的税率计缴。

五、合并财务报表项目注释

（一）合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

（1）明细情况

项　目	期末数	期初数
库存现金	4,940.92	4,061.10
银行存款	66,898,838.61	65,821,716.59
其他货币资金	54,298.10	156,355.86
合　计	66,958,077.63	65,982,133.55

（2）其他说明

期末银行存款中有定期存款 20,066,108.90 元为杭州泰林精密仪器有限公司贷款提供质押，其他货币资金中有保函保证金54,280.00元，使用存在限制。

2. 应收票据

（1）明细情况

项　目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	3,599,248.86		3,599,248.86	3,075,436.94		3,075,436.94
合　计	3,599,248.86		3,599,248.86	3,075,436.94		3,075,436.94

（2）期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项　目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	3,009,850.99	
小　计	3,009,850.99	

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种　类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	21,615,481.00	100.00	1,189,061.95	5.50	20,426,419.05
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合　计	21,615,481.00	100.00	1,189,061.95	5.50	20,426,419.05

(续上表)

种　类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	12,604,321.96	100.00	704,158.43	5.59	11,900,163.53
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合　计	12,604,321.96	100.00	704,158.43	5.59	11,900,163.53

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账　龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	20,316,316.64	1,015,815.83	5.00
1-2 年	953,491.52	95,349.15	10.00
2-3 年	297,648.84	59,529.77	20.00
3-4 年	28,224.00	8,467.20	30.00
4-5 年	19,800.00	9,900.00	50.00
小　计	21,615,481.00	1,189,061.95	5.50

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(2) 本期计提坏账准备 557,682.56 元。

(3) 本期实际核销应收账款 72,779.04 元

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
北京北生研生物制品有限公司	2,655,800.00	12.29	132,790.00
浙江惠迪森药业有限公司	706,916.00	3.27	35,345.80
四川科伦药业股份有限公司	560,862.40	2.59	28,043.12
河南省人民医院	520,000.00	2.41	26,000.00
江苏鹏程实验器材有限公司	400,396.00	1.85	20,019.80
小 计	4,843,974.40	22.41	242,198.72

4. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	1,793,207.19	67.74		1,793,207.19	2,145,414.25	95.63		2,145,414.25
1-2 年	800,940.30	30.26		800,940.30	25,061.55	1.12		25,061.55
2-3 年	23,021.21	0.87		23,021.21	73,000.00	3.25		73,000.00
3 年以上	30,000.00	1.13		30,000.00				
合 计	2,647,168.70	100.00		2,647,168.70	2,243,475.80	100.00		2,243,475.80

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
天健会计师事务所（普通特殊合伙）	707,547.18	26.73
杭州正恩贸易有限公司	392,466.92	14.83
安信证券股份有限公司	235,849.06	8.91
上海锦天城（杭州）律师事务所	200,000.00	7.56
中国石油化工股份有限公司浙江杭州石油分公司	107,001.41	4.04
小计	1,642,864.57	62.07

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

5. 应收利息

项　目	期末数	期初数
定期存款	829,411.07	
合　计	829,411.07	

6. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种　类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	4,530,291.84	100.00	302,674.01	6.68	4,227,617.83
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合　计	4,530,291.84	100.00	302,674.01	6.68	4,227,617.83

(续上表)

种　类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,921,032.43	100.00	114,786.00	5.98	1,806,246.43
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合　计	1,921,032.43	100.00	114,786.00	5.98	1,806,246.43

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账　龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	3,419,735.34	170,986.76	5.00
1-2 年	1,026,015.00	102,601.50	10.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2-3 年	68,950.00	13,790.00	20.00
3-4 年			
4-5 年	591.50	295.75	50.00
5 年以上	15,000.00	15,000.00	100.00
小　计	4,530,291.84	302,674.01	6.68

(2) 本期计提坏账准备 187,888.01 元。

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
备用金	21,375.86	23,200.00
押金保证金	1,607,877.50	1,113,292.50
应收暂付款	2,901,038.48	784,539.93
合　计	4,530,291.84	1,921,032.43

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
杭州电子科技大学	应收暂付款	1,340,000.00	1 年以内	29.58	67,000.00
富阳经济技术开发区管理委员会	押金保证金	900,000.00	1-2 年	19.87	90,000.00
浙江省计量科学研究院	应收暂付款	735,620.00	1 年以内	16.24	36,781.00
首都医科大学附属北京佑安医院	押金保证金	313,200.00	1 年以内	6.91	15,660.00
浙江大学	应收暂付款	301,000.00	1 年以内	6.64	15,050.00
小计		3,589,820.00		79.24	224,491.00

7. 存货

项目	期末数			期初数		
	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	9,132,624.87		9,132,624.87	8,493,159.94		8,493,159.94
在产品	12,888,708.77		12,888,708.77	9,083,756.99		9,083,756.99

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

库存商品	8,436,015.67		8,436,015.67	12,687,290.66		12,687,290.66
合　计	30,457,349.31		30,457,349.31	30,264,207.59		30,264,207.59

8. 其他流动资产

项　目	期末数	期初数
待抵扣增值税进项税	2,490,819.36	
合　计	2,490,819.36	

9. 投资性房地产

项　目	房屋及建筑物	合　计
账面原值		
期初数	2,599,982.44	2,599,982.44
本期增加金额	1,299,991.22	1,299,991.22
1)固定资产转入	1,299,991.22	1,299,991.22
本期减少金额	2,599,982.44	2,599,982.44
1)其他转出	2,599,982.44	2,599,982.44
期末数	1,299,991.22	1,299,991.22
累计折旧和累计摊销		
期初数	419,897.16	419,897.16
本期增加金额	333,447.74	333,447.74
1) 计提或摊销	113,207.56	113,207.56
2)固定资产转入	220,240.18	220,240.18
本期减少金额	481,646.74	481,646.74
1)转入固定资产	481,646.74	481,646.74
期末数	271,698.16	271,698.16
账面价值		
期末账面价值	1,028,293.06	1,028,293.06
期初账面价值	2,180,085.28	2,180,085.28

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

10. 固定资产

项　目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及电子设备	合　计
账面原值					
期初数	22,518,513.80	5,755,896.17	2,471,598.08	1,679,115.92	32,425,123.97
本期增加金额	2,599,982.44	1,005,384.60		253,678.64	3,859,045.68
1）购置		1,005,384.60		253,678.64	1,259,063.24
2）投资性房地产转入	2,599,982.44				2,599,982.44
本期减少金额	1,299,991.22	16,884.16		30,033.26	1,346,908.64
1）处置或报废		16,884.16		30,033.26	46,917.42
2）转入投资性房地产	1,299,991.22				1,299,991.22
期末数	23,818,505.02	6,744,396.61	2,471,598.08	1,902,761.30	34,937,261.01
累计折旧					
期初数	7,329,483.64	3,428,744.92	1,047,485.07	1,111,288.83	12,917,002.46
本期增加金额	1,532,313.78	620,098.81	407,137.05	216,678.82	2,776,228.46
1）计提	1,050,667.04	620,098.81	407,137.05	216,678.82	2,294,581.72
2）投资性房地产转入	481,646.74				481,646.74
本期减少金额	220,240.18	15,325.72		28,617.20	264,183.10
1）处置或报废		15,325.72		28,617.20	43,942.92
2）转入投资性房地产	220,240.18				220,240.18
期末数	8,641,557.24	4,033,518.01	1,454,622.12	1,299,350.45	15,429,047.82
账面价值					
期末账面价值	15,176,947.78	2,710,878.60	1,016,975.96	603,410.85	19,508,213.19
期初账面价值	15,189,030.16	2,327,151.25	1,424,113.01	567,827.09	19,508,121.51

11. 在建工程

(1) 明细情况

项　目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

年产 3,500 套微生物控制和检测系统设备及相关耗材生产基地建设项目一期	24,708,620.56		24,708,620.56	1,505,108.30		1,505,108.30
合　计	24,708,620.56		24,708,620.56	1,505,108.30		1,505,108.30

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
年产 3,500 套微生物控制和检测系统设备及相关耗材生产基地建设项目一期	7,750 万元	1,505,108.30	23,203,512.26			24,708,620.56
小　计		1,505,108.30	23,203,512.26			24,708,620.56

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
年产 3,500 套微生物控制和检测系统设备及相关耗材生产基地建设项目一期	31.88	60.00	492,148.71	492,148.71	4.50	募集资金,以自筹资金预先投入
小　计			492,148.71	492,148.71		

12. 无形资产

项　目	土地使用权	软件	合　计
账面原值			
期初数	13,526,100.00	379,717.69	13,905,817.69
本期增加金额			
本期减少金额			
期末数	13,526,100.00	379,717.69	13,905,817.69
累计摊销			
期初数	878,611.93	277,189.34	1,155,801.27
本期增加金额	270,522.00	70,416.84	340,938.84
1) 计提	270,522.00	70,416.84	340,938.84
本期减少金额			

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

期末数	1,149,133.93	347,606.18	1,496,740.11
账面价值			
期末账面价值	12,376,966.07	32,111.51	12,409,077.58
期初账面价值	12,647,488.07	102,528.35	12,750,016.42

13. 长期待摊费用

项　目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费	4,578,270.43		601,745.52		3,976,524.91
合　计	4,578,270.43		601,745.52		3,976,524.91

14. 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项　目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,189,061.95	178,553.69	704,158.43	105,623.76
递延收益	951,900.00	142,785.00	441,900.00	66,285.00
合　计	2,140,961.95	321,338.69	1,146,058.43	171,908.76

(2) 未确认递延所得税资产明细

项　目	期末数	期初数
其他应收款坏账准备	302,674.01	114,786.00
可抵扣亏损	892,944.90	306,251.02
小　计	1,195,618.91	421,037.02

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年　份	期末数	期初数	备注
2021年	306,251.02	306,251.02	
2022年	586,693.88		
小　计	892,944.90	306,251.02	

15. 短期借款

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项　目	期末数	期初数
质押借款	19,500,000.00	
合　计	19,500,000.00	

16. 应付票据

项　目	期末数	期初数
银行承兑汇票		137,397.80
合　计		137,397.80

17. 应付账款

(1) 明细情况

项　目	期末数	期初数
货款	8,566,423.92	5,983,969.04
合　计	8,566,423.92	5,983,969.04

(2) 期末无账龄1年以上重要的应付账款。

18. 预收款项

(1) 明细情况

项　目	期末数	期初数
货款	5,335,069.32	18,720,235.76
合　计	5,335,069.32	18,720,235.76

(2) 期末无账龄1年以上重要的预收款项。

19. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	4,412,606.56	34,564,449.96	34,652,215.00	4,324,841.52
离职后福利—设定提存计划	168,270.89	2,312,327.89	2,336,166.94	144,431.84
合　计	4,580,877.45	36,876,777.85	36,988,381.94	4,469,273.36

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(2) 短期薪酬明细情况

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	4,016,979.49	29,057,269.01	29,149,589.80	3,924,658.70
职工福利费		2,037,527.93	2,037,527.93	
社会保险费	143,561.16	1,849,811.32	1,899,720.41	93,652.07
其中：医疗保险费	127,973.46	1,631,388.91	1,676,900.55	82,461.82
工伤保险费	4,487.22	63,138.88	64,428.86	3,197.24
生育保险费	11,100.48	155,283.53	158,391.00	7,993.01
住房公积金	3,944.00	1,181,822.00	1,146,422.00	39,344.00
工会经费和职工教育经费	248,121.91	438,019.70	418,954.86	267,186.75
小　计	4,412,606.56	34,564,449.96	34,652,215.00	4,324,841.52

(3) 设定提存计划明细情况

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	157,052.83	2,183,258.56	2,226,081.33	114,230.06
失业保险费	11,218.06	129,069.33	110,085.61	30,201.78
小　计	168,270.89	2,312,327.89	2,336,166.94	144,431.84

20. 应交税费

项　目	期末数	期初数
增值税	1,200,387.71	1,872,070.69
企业所得税	3,500,344.03	2,369,831.52
代扣代缴个人所得税	44,323.75	33,630.54
城市维护建设税	76,939.80	153,753.16
印花税		2,397.51
房产税		12,794.63
教育费附加	32,974.21	65,897.43
地方教育附加	21,982.82	43,931.67
地方水利建设基金		8,766.34
土地使用税		95,475.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合　计	4,876,952.32	4,658,548.49

21. 应付利息

项　目	期末数	期初数
短期借款应付利息	20,576.94	
合　计	20,576.94	

22. 其他应付款

(1) 明细情况

项　目	期末数	期初数
押金保证金	2,371,700.00	4,219,800.00
应付装修款	696,601.00	600,000.00
应付暂收款	50,782.07	22,151.34
其他	264,265.51	294,938.60
合　计	3,383,348.58	5,136,889.94

(2) 期末无账龄1年以上重要的其他应付款。

23. 递延收益

(1) 明细情况

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	441,900.00	510,000.00		951,900.00	收到财政补助
合　计	441,900.00	510,000.00		951,900.00	

(2) 政府补助明细情况

项　目	期初数	本期新增补助金额	本期减少金额	其他变动	期末数	与资产相关/与收益相关
系列汽化过氧化氢与智能化紫外线消毒设备的研发与应用	441,900.00	350,000.00			791,900.00	与收益相关
高性能智能化无菌检测仪的开发和应用		160,000.00			160,000.00	与收益相关

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

小　计	441,900.00	510,000.00			951,900.00	

(3) 其他说明

项目“系列汽化过氧化氢与智能化紫外线消毒设备的研发与应用”由中国人民解放军军事医学科学院、本公司、湖北省疾病预防控制中心、深圳国际旅行卫生保健中心共同合作，项目牵头承担单位系中国人民解放军军事医学科学院。本公司补助经费100万元，自筹300万元。本公司于2016年11月收到中国人民解放军军事医学科学院“系列汽化过氧化氢设备的生产工艺与产品化研究”项目资金44.19万元；于2017年8月收到项目资金35万元。截至2017年12月31日，该项目尚未使用补助资金。

项目“高性能智能化无菌检测仪的开发和应用”由本公司、浙江省计量科学研究院、杭州电子科技大学、浙江大学、中国食品药品检定研究院、正大青春宝药业有限公司共同合作，项目牵头承担单位系本公司。本公司于2017年2月收到科学技术部高技术研究发展中心“高性能智能化无菌检测仪的开发和应用”项目资金16万元。截至2017年12月31日，该项目尚未支出补助资金。

24. 股本

项　目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	38,970,000.00						38,970,000.00

25. 资本公积

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	43,081,625.80			43,081,625.80
合　计	43,081,625.80			43,081,625.80

26. 盈余公积

(1) 明细情况

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	4,487,293.50	4,498,097.53		8,985,391.03
合　计	4,487,293.50	4,498,097.53		8,985,391.03

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(2) 其他说明

根据公司章程，按 2017 年度实现净利润提取 10%的法定盈余公积。

27. 未分配利润

(1) 明细情况

项　目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	29,766,436.76	13,832,613.89
加：本期归属于母公司所有者的净利润	44,987,879.30	29,016,359.27
减：提取法定盈余公积	4,498,097.53	2,950,336.40
应付普通股股利	14,808,600.00	10,132,200.00
期末未分配利润	55,447,618.53	29,766,436.76

(2) 其他说明

1) 根据公司章程，按 2017 年度实现净利润提取 10%的法定盈余公积。

2) 根据公司股东大会决议，公司 2017 年向股东分配股利 1,480.86 万元。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项　目	2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	131,295,244.65	51,821,265.47	101,399,622.41	40,423,654.34
其他业务收入	10,722,878.58	4,515,618.75	10,360,987.92	5,535,160.68
合　计	142,018,123.23	56,336,884.22	111,760,610.33	45,958,815.02

2. 税金及附加

项　目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	923,703.84	904,782.64
教育费附加	395,869.85	387,763.97
地方教育费附加	263,913.20	258,509.34
房产税[注]	277,120.39	263,388.49

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

土地使用税[注]	119,913.00	168,789.00
印花税[注]	26,796.28	19,061.50
合　计	2,007,316.56	2,002,294.94

[注]：根据财政部《增值税会计处理规定》(财会〔2016〕22号)以及《关于<增值税会计处理规定>有关问题的解读》，本公司将2016年5-12月及2017年度房产税、土地使用税和印花税的发生额列报于“税金及附加”项目，2016年5月之前的发生额仍列报于“管理费用”项目。

3. 销售费用

项　目	本期数	上年同期数
职工薪酬	7,914,071.56	6,146,832.82
差旅费	3,008,524.10	2,739,566.03
装卸运输费	1,729,508.47	1,682,423.82
推广费	330,307.76	218,141.81
维修费	1,299,891.02	961,026.48
展览费	364,853.20	502,415.82
业务招待费	548,209.85	408,306.56
售后服务费	680,754.76	778,015.37
办公费	439,296.45	407,066.80
其他	613,148.01	347,610.60
合　计	16,928,565.18	14,191,406.11

4. 管理费用

项　目	本期数	上年同期数
研发支出	15,523,610.91	13,541,856.85
职工薪酬	6,099,679.89	5,563,743.42
折旧与摊销	2,021,719.79	1,994,227.81
办公费	1,028,928.43	1,024,379.55
差旅费	794,539.91	736,894.14

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

税金[注]		10,379.09
业务招待费	261,111.93	237,804.96
修理费	243,514.59	46,441.92
上市费用	314,714.87	292,221.13
股份支付		
其他	116,937.31	172,426.90
合　计	26,404,757.63	23,620,375.77

[注]：详见本财务报表附注五（二）税金及附加之说明。

5. 财务费用

项　目	本期数	上年同期数
减：利息收入	1,311,209.04	1,033,483.60
汇兑损失	104,592.92	47,608.06
减：汇兑收益	124,186.64	65,238.61
银行手续费	22,327.61	21,842.25
合　计	-1,308,475.15	-1,029,271.90

6. 资产减值损失

项　目	本期数	上年同期数
坏账损失	745,570.57	128,923.22
合　计	745,570.57	128,923.22

7. 投资收益

项　目	本期数	上年同期数
国债逆回购收益		51,810.51
合　计		51,810.51

8. 其他收益

项　目	本期数	上年同期数	计入本期非经常

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

			性损益的金额
增值税超税负退税	5,976,012.56		
合　计	5,976,012.56		

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

9. 营业外收入

(1) 明细情况

项　目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废合计		1,180.86	
其中：固定资产毁损报废		1,180.86	
政府补助	4,601,673.35	1,041,661.63	4,601,673.35
增值税超税负退税		5,053,105.82	
地方水利建设基金退还	54,554.80		
房屋退租违约金	117,271.80		117,271.80
其他	87,291.18	128,219.60	87,291.18
合　计	4,860,791.13	6,224,167.91	4,806,236.33

(2) 政府补助明细

补助项目	本期数	上年同期数	与资产相关/与收益相关
技术资金补助	150,000.00		与收益相关
资本市场扶持资金	30,000.00		与收益相关
股改挂牌补助		250,000.00	与收益相关
标准制定奖励资金	200,000.00	100,000.00	与收益相关
稳定岗位补贴	86,516.35	108,395.63	与收益相关
国家重点专项补助	1,160,000.00	295,000.00	与收益相关
2016年瞪羚企业资助资金	874,200.00		与收益相关
杭州高新区融资补助配套资金	30,000.00		与收益相关
2016年度杭州高新区（滨江）科技创新奖励经费	100,000.00		与收益相关

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2016年度人才激励专项资金	49,557.00		与收益相关
工业机器人购置奖励基金	42,000.00		与收益相关
技术创新奖	50,000.00		与收益相关
外经贸发展专项资金	14,500.00		与收益相关
上市扶持资金	250,000.00		与收益相关
企业上市、挂牌项目财政奖励资金	1,500,000.00		与收益相关
其他	64,900.00	288,266.00	与收益相关
小　计	4,601,673.35	1,041,661.63	

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

10. 营业外支出

项　目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	2,974.50	2,093.50	2,974.50
地方水利建设基金		34,659.34	
其他	4,381.00	27,416.15	4,381.00
合　计	7,355.50	64,168.99	7,355.50

11. 所得税费用

(1) 明细情况

项　目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	6,894,503.04	4,157,022.78
递延所得税费用	-149,429.93	-73,505.45
合　计	6,745,073.11	4,083,517.33

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项　目	本期数	上年同期数
利润总额	51,732,952.41	33,099,876.60

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

按母公司适用税率计算的所得税费用	7,759,942.86	4,964,981.49
子公司适用不同税率的影响	-58,717.99	-30,625.10
调整以前期间所得税的影响	74,099.46	22,463.60
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	17,832.32	132,806.30
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	116,187.28	8,788.03
研发费用加计扣除税收影响	-1,164,270.82	-1,014,896.99
所得税费用	6,745,073.11	4,083,517.33

（三）合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项　目	本期数	上年同期数
政府补助	5,111,673.35	1,483,561.63
利息收入	142,748.71	1,033,483.60
租金收入	558,979.99	329,996.49
收到保函保证金	153,557.80	2,434,110.10
保证金		4,000,000.00
其他	204,562.98	128,219.60
合　计	6,171,522.83	9,409,371.42

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项　目	本期数	上年同期数
支付各项费用	12,608,301.78	13,622,083.11
支付保函保证金及票据保证金	51,500.00	2,084,287.90
往来款	4,702,576.50	2,102,651.81
其他	4,381.00	27,416.15
合　计	17,366,759.28	17,836,438.97

3. 收到其他与投资活动有关的现金

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项　目	本期数	上年同期数
定期存款	60,000,000.00	
定期存款利息	339,049.26	
合　计	60,339,049.26	

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项　目	本期数	上年同期数
定期存款	80,000,000.00	
合　计	80,000,000.00	

5. 支付其他与筹资活动有关的现金

项　目	本期数	上年同期数
质押为筹资的定期存款	20,066,108.90	
合　计	20,066,108.90	

6. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	44,987,879.30	29,016,359.27
加：资产减值准备	745,570.57	128,923.22
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,407,789.28	2,385,573.43
无形资产摊销	340,938.84	230,102.17
长期待摊费用摊销	601,745.52	625,617.61
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)	2,974.50	912.64
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)	-358,642.98	-65,238.61

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

投资损失(收益以“－”号填列)		-51,810.51
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-149,429.93	-73,505.45
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)	-193,141.72	-4,463,105.90
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-15,837,153.30	-2,404,916.29
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	-9,504,683.09	6,234,359.04
其他		
经营活动产生的现金流量净额	23,043,846.99	31,563,270.62
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	26,837,688.73	65,825,795.75
减：现金的期初余额	65,825,795.75	20,504,504.81
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	-38,988,107.02	45,321,290.94

(2) 现金和现金等价物的构成

项　目	期末数	期初数
1) 现金	26,837,688.73	65,825,795.75
其中：库存现金	4,940.92	4,061.10
可随时用于支付的银行存款	26,832,729.71	65,821,716.59
可随时用于支付的其他货币资金	18.10	18.06
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

3）期末现金及现金等价物余额	26,837,688.73	65,825,795.75
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

（3）不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项　目	本期数	上期数
背书转让的商业汇票金额	14,510,894.24	20,724,785.54
其中：支付货款	14,510,894.24	20,724,785.54

（4）现金流量表补充资料的说明

2017 年期末银行存款中有定期存款 40,066,108.90 元，其他货币资金中有保函保证金 54,280.00 元，不属于现金及现金等价物。

（四）其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项　目	期末账面价值	受限原因
货币资金	20,120,388.90	期末银行存款中有定期存款 20,066,108.90 元质押作为杭州泰林精密仪器有限公司贷款质押，其他货币资金中有保函保证金 54,280.00 元，使用存在限制。
合　计	20,120,388.90	

2. 外币货币性项目

项　目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			
其中：美元	266,338.39	6.5342	1,740,308.31
应收账款			
其中：美元	24,358.02	6.5342	159,160.17

3. 政府补助

与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项　目	金额	列报项目	说明
技术资金补助	150,000.00	营业外收入	根据杭州市质量技术监督局、杭州市财政局《关于下达 2016 年技术标准资助资金的通知》（杭质标[2016]275 号、杭财行会[2016]439 号），公司于 2017 年 2 月收到补助资金 15 万元。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

资本市场扶持资金	30,000.00	营业外收入	根据杭州市财政局、杭州市人民政府金融工作办公室《关于下达企业利用资本市场扶持资金的通知》(杭财企[2016]104号)，公司于2017年3月收到补助资金3万元。
2016标准制定奖励资金	200,000.00	营业外收入	根据杭州高新技术产业开发区（滨江）市场监督管理局、杭州高新技术产业开发区（滨江）财政局《关于下达杭州高新区（滨江）2016年度标准制定奖励资金的通知》(杭高新市监[2017]26号)，公司于2017年6月收到补助资金20万元。
稳定岗位补贴	86,516.35	营业外收入	根据杭州高新技术产业开发区人力资源和社会保障局、杭州市滨江区人力资源和社会保障局《关于申报2015年度企业稳定岗位补贴的通知》(区人社发（2016）18号)，2017年9月收到补助资金86,516.35元。
国家重点专项补助	1,160,000.00	营业外收入	根据科学技术部高技术研究发展中心《关于拨付国家重点研发计划重大科学仪器设备开发重点专项项目2017年度第一批经费的通知》(国科高发财字[2017]17号)，2017年2月本公司共计收到该合作项目补助资金132万元，其中直接费用116万元计入营业外收入。
2016年瞪羚企业资助资金	874,200.00	营业外收入	根据杭州高新技术产业开发区发展改革和经济局、杭州市滨江区发展改革和经济局、杭州高新技术产业开发区财政局、杭州市滨江区财政局《关于下达2016年瞪羚企业资助资金的通知》(区发改（2017）61号、区财（2017）58号)，公司于2017年7月收到补助资金87.42万元。
杭州高新区融资补助配套资金	30,000.00	营业外收入	根据杭州高新技术产业开发区发展改革和经济局、杭州市滨江区发展改革和经济局、杭州高新技术产业开发区财政局、杭州市滨江区财政局《关于下达杭州初灵信息技术股份有限公司重大并购重组和杭州回水科技股份有限公司等二十一家企业融资补助区配套资金的通知》(区发改（2017）59号、区财（2017）53号)，公司于2017年7月收到补助资金3万元。
2016年度杭州高新区(滨江)科技创新奖励经费	100,000.00	营业外收入	根据杭州高新技术产业开发区科学技术局、杭州市滨江区科学技术局、杭州高新技术产业开发区财政局、杭州市滨江区财政局《关于下达杭州高新区（滨江）2016年度科技创新奖励经费的通知》(区科技（2017）22号、区财（2017）89号)，公司于2017年8月收到补助资金10万元。
2016年度人才激励专项资金	49,557.00	营业外收入	根据中共杭州高新区（滨江）党委人才工作领导小组办公室、杭州高新技术产业开发区（滨江）科技局、杭州高新技术产业开发区（滨江）财政局《关于下达2016年度人才激励专项资金的通知》(区财企（2017）112号)，公司于2017年8月收到补助资金49,557.00元。
工业机器人购置奖励基金	42,000.00	营业外收入	根据杭州高新技术产业开发区发展改革和经济局、杭州市滨江区发展改革和经济局、杭州高新技术产业开发区财政局、杭州市滨江区财政局《关于下达2016年工业机器人购置奖励资金的通知》(区发改[2017]101号、区财[2017]147号)，公司于2017年10月收到补助资金4.2万元。
技术创新奖	50,000.00	营业外收入	根据中国制药装备行业协会文件《关于举办首届中国制药装备行业技术创新先进集体和先进个人评选活动的通知》(药装协字[2017]第028号)，公司于2017年11月收到补助资金5万元。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

外经贸发展专项资金	14,500.00	营业外收入	根据杭州市财政局、杭州市商务委员会（杭州市粮食局）《关于下达2017年度中央外经贸发展专项资金的通知》（杭财企[2017]55号），公司于2017年12月收到补助资金1.45万元。
上市扶持资金	250,000.00	营业外收入	根据杭州市财政局、杭州市人民政府金融工作办公室《关于下达2017年第二批企业利用资本市场扶持资金的通知》（杭财企[2017]77号），公司于2017年12月收到补助资金25万元。
企业上市、挂牌项目财政奖励资金	1,500,000.00	营业外收入	根据杭州高新技术产业开发区发展改革和经济局、杭州市滨江区发展改革和经济局、杭州高新技术产业开发区财政局、杭州市滨江区财政局《关于下达杭州山科智能科技股份有限公司股改和报会奖励及浙江泰林生物技术股份有限公司报会奖励的通知》（区发改[2018]2号、区财[2018]1号），公司于2017年12月收到补助资金150万元。
其他	64,900.00	营业外收入	
小　计	4,601,673.35		

六、在其他主体中的权益

重要子公司的基本情况

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
杭州泰林精密仪器有限公司	杭州	杭州	制造业	100.00		设立

七、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

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

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2. 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2017 年 12 月 31 日，本公司应收账款的 22.41%(2016 年 12 月 31 日：15.79%)源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

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

项　目	期末数				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合 计
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据	3,599,248.86				3,599,248.86
小　计	3,599,248.86				3,599,248.86

(续上表)

项　目	期初数				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合 计
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据	3,075,436.94				3,075,436.94
小　计	3,075,436.94				3,075,436.94

(2) 单项计提减值的应收款项情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释之应收款项说明。

(二) 流动风险

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

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。

金融负债按剩余到期日分类

项　目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

金融负债					
短期借款	19,500,000.00	19,518,328.91	19,518,328.91		
应付利息	20,576.94	20,576.94	20,576.94		
应付账款	8,566,423.92	8,566,423.92	8,566,423.92		
其他应付款	3,383,348.58	3,383,348.58	3,383,348.58		
小　计	31,470,349.44	31,488,678.35	31,488,678.35		

（续上表）

项　目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
金融负债					
应付票据	137,397.80	137,397.80	137,397.80		
应付账款	5,983,969.04	5,983,969.04	5,983,969.04		
其他应付款	5,136,889.94	5,136,889.94	5,136,889.94		
小　计	11,258,256.78	11,258,256.78	11,258,256.78		

（三）市场风险

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

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司银行借款均为固定利率，面临的市场利率变动的风险较小。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币货币性资产和负债情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之外币货币性项目说明。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

八、关联方及关联交易

（一）关联方情况

1. 本公司的实际控制人情况

本公司最终控制人是叶大林、倪卫菊夫妇，其中叶大林持有公司 71.34%股份，倪卫菊持有公司 7.78%股份；此外，叶大林通过实际控制宁波高得股权投资管理合伙企业（有限合伙），间接控制公司 9.62%股份；叶大林、倪卫菊夫妇直接和间接持股合计持有公司 88.74%股份。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
杭州途实科技有限公司	实际控制人曾经控制的企业

说明：杭州途实科技有限公司工商注销时间：2017 年 1 月 18 日。

（二）关联交易情况

1. 关键管理人员报酬

项　目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	1,898,881.52	1,843,465.00

九、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

（二）或有事项

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

十、资产负债表日后事项

（一） 公司首次公开发行股票并在创业板上市的申请已于 2018 年 1 月 3 日获得中国证券监督管理委员会第十七届发行审核委员会 2018 年第 4 次发审会会议审核通过。

（二） 公司 2018 年 1 月 4 日召开第一届第二十四次董事会会议，审议通过《关于申请公司股票在全国中小企业股份转让系统终止挂牌的议案》。

十一、其他重要事项

（一）分部信息

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

本公司不存在多种经营或跨地区经营，公司分别对微生物检测系列产品、隔离技术系列产品及灭菌技术系列产品等的经营业绩进行考核，因为与各系列共同使用的资产、负债公司无法在不同的分部之间分配，故无报告分部。本公司按产品分类的主营业务收入及主营业务成本明细如下：

项　目	主营业务收入	主营业务成本
微生物检测技术系列产品	57,838,631.46	22,633,388.80
隔离技术系列产品	52,269,843.66	25,010,330.97
灭菌技术系列产品	10,528,115.24	1,987,235.57
有机物分析技术系列产品	10,658,654.29	2,190,310.13
合　计	131,295,244.65	51,821,265.47

十二、母公司财务报表主要项目注释

（一）母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

（1）明细情况

1）类别明细情况

种　类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	21,584,701.00	100.00	1,187,522.95	5.50	20,397,178.05
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合　计	21,584,701.00	100.00	1,187,522.95	5.50	20,397,178.05

（续上表）

种　类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	13,408,381.73	100.00	744,361.42	5.55	12,664,020.31

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合　计	13,408,381.73	100.00	744,361.42	5.55	12,664,020.31

2）组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账　龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	20,285,536.64	1,014,276.83	5.00
1-2 年	953,491.52	95,349.15	10.00
2-3 年	297,648.84	59,529.77	20.00
3-4 年	28,224.00	8,467.20	30.00
4-5 年	19,800.00	9,900.00	50.00
小　计	21,584,701.00	1,187,522.95	5.50

(2) 本期计提坏账准备 515,940.57 元。

(3) 本期实际核销应收账款 72,779.04 元。

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
北京北生研生物制品有限公司	2,655,800.00	12.30	132,790.00
浙江惠迪森药业有限公司	706,916.00	3.28	35,345.80
四川科伦药业股份有限公司	560,862.40	2.60	28,043.12
河南省人民医院	520,000.00	2.41	26,000.00
江苏鹏程实验器材有限公司	400,396.00	1.85	20,019.80
小　计	4,843,974.40	22.44	242,198.72

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种　类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

按信用风险特征组合计提坏账准备	11,682,831.97	100.00	615,301.02	5.27	11,067,530.95
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合　计	11,682,831.97	100.00	615,301.02	5.27	11,067,530.95

(续上表)

种　类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	914,143.43	100.00	64,441.55	7.05	849,701.88
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合　计	914,143.43	100.00	64,441.55	7.05	849,701.88

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账　龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	11,472,275.47	573,613.77	5.00
1-2 年	126,015.00	12,601.50	10.00
2-3 年	68,950.00	13,790.00	20.00
3-4 年			
4-5 年	591.50	295.75	50.00
5 年以上	15,000.00	15,000.00	100.00
小　计	11,682,831.97	615,301.02	5.27

(2) 本期计提坏账准备 550,859.47 元。

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
备用金	21,375.86	23,200.00
押金保证金	707,877.50	213,292.50
应收暂付款	10,953,578.61	677,650.93
合　计	11,682,831.97	914,143.43

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
杭州泰林精密仪器有限公司	应收暂付款	8,250,000.00	1年以内	70.62	412,500.00
杭州电子科技大学	应收暂付款	1,340,000.00	1年以内	11.47	67,000.00
浙江省计量科学研究院	应收暂付款	735,620.00	1年以内	6.30	36,781.00
首都医科大学附属北京佑安医院	押金保证金	313,200.00	1年以内	2.68	15,660.00
浙江大学	应收暂付款	301,000.00	1年以内	2.58	15,050.00
小计		10,939,820.00		93.64	546,991.00

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项　目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00
合　计	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
杭州泰林精密仪器有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
小　计	10,000,000.00			10,000,000.00		

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项　目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	131,061,475.23	51,799,587.85	101,633,391.83	40,519,682.61
其他业务收入	10,378,314.51	4,357,013.82	10,462,697.30	5,560,639.07
合　计	141,439,789.74	56,156,601.67	112,096,089.13	46,080,321.68

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2. 投资收益

详见本财务报表附注五（二）7。

十三、其他补充资料

（一）非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

（1）明细情况

项　目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-2,974.50	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	4,601,673.35	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	200,181.98	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小　计	4,798,880.83	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	719,832.12	
少数股东权益影响额(税后)		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	4,079,048.71	

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		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	34.23	1.15	1.15
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	31.13	1.05	1.05

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项　目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	44,987,879.30
非经常性损益	B	4,079,048.71
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	40,908,830.59
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	116,305,356.06
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	14,808,600.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	6
报告期月份数	K	12

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

加权平均净资产	L= D+A/2+ E×F/K-G×H/K±I×J/K	131,394,995.71
加权平均净资产收益率	M=A/L	34.24%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	31.13%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	44,987,879.30
非经常性损益	B	4,079,048.71
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	40,908,830.59
期初股份总数	D	38,970,000
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	L=D+E+F×G/K-H×I/K-J	38,970,000.00
基本每股收益	M=A/L	1.15
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	1.05

(2) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

浙江泰林生物技术股份有限公司

二〇一八年一月十日

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

统一社会信用代码

91330000579342121 3 (1/3)

营业执照

(副本)

国家企业信用信息公示系统了解更多登记、备案、许可、监管信息

名　　称　天健会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　胡少先

经营范围　审计企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统审计；法律、法规规定的其他业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

成立日期　2011 年 07 月 18 日

合伙期限　2011 年 07 月 18 日 至 长期

主要经营场所　浙江省杭州市西湖区西溪路 128 号 6 楼

登记机关　浙江省市场监督管理局

2020 年 03 月 13 日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年 1 月 1 日至 6 月 30 日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

仅为浙江泰林生物技术股份有限公司再融资之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）合法经营未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

6-1-1-66

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

会计师事务所

执业证书

名　　称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡少先

主任会计师：

经营场所：浙江省杭州市西溪路128号6楼

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：33000001

批准执业文号：浙财会〔2011〕25 号

批准执业日期：1998 年 11 月 21 日设立，2011 年 6 月 28 日转制

证书序号：0007666

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：浙江省财政厅

2019 年 12 月 25 日

中华人民共和国财政部制

仅为浙江泰林生物技术股份有限公司再融资之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有执业资质未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

证书序号：000390

会计师事务所
证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

天健会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：胡少先

证书号：44 发证时间：二〇〇九年十一月八日

证书有效期至：二〇二一年十一月八日

仅为浙江泰林生物技术股份有限公司再融资之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有证券期货相关业务执业资质未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披

6-1-68

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

仅为浙江泰林生物技术股份有限公司再融资之目的而提供文件的复印件，仅用于说明赵海荣是中国注册会计师未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

仅为浙江泰林生物技术股份有限公司再融资之目的而提供文件的复印件，仅用于说明卜刚军是中国注册会计师未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

浙江泰林生物技术股份有限公司

2018 年度审计报告

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

目　录

一、审计报告…… 第1—5页

二、财务报表…… 第6—13页

（一）合并资产负债表…… 第6页

（二）母公司资产负债表…… 第7页

（三）合并利润表…… 第8页

（四）母公司利润表…… 第9页

（五）合并现金流量表……第10页

（六）母公司现金流量表……第11页

（七）合并所有者权益变动表……第12页

（八）母公司所有者权益变动表……第13页

三、财务报表附注…… 第14—66页

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

审 计 报 告

天健审〔2019〕9627号

浙江泰林生物技术股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了浙江泰林生物技术股份有限公司（以下简称泰林生物公司）财务报表，包括2018年12月31日的合并及母公司资产负债表，2018年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了泰林生物公司2018年12月31日的合并及母公司财务状况，以及2018年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于泰林生物公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

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

诚信 公正 务实 专业

地址：杭州市江干区钱江路1366号华润大厦B座
Add: Block B, China Resources Building, 1366 Qianjiang Road, Hangzhou, China
网址：www.pccpa.cn

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

对这些事项单独发表意见。

（一）应收账款的减值

1. 事项描述

如财务报表附注五（一）2所述，截至2018年12月31日，泰林生物公司财务报表所示应收账款项目账面余额为人民币32,857,723.10元，坏账准备为人民币1,859,175.78元，账面价值为人民币30,998,547.32元。

如财务报表附注三（九）所述，泰林生物公司对于单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项，单独进行减值测试；对于单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项，单独进行减值测试；对于不存在减值客观证据的应收款项，管理层根据信用风险特征将其分为若干组合进行评估，管理层根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率及账龄分析为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

由于应收账款金额重大，且应收账款减值测试涉及重大管理层判断，我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

2. 审计中的应对

我们针对应收款项减值事项执行的主要审计程序包括：

(1)了解与应收账款减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2)复核以前年度已计提坏账准备的应收账款的后续实际核销或转回情况，评价管理层过往预测的准确性；

(3)对于采用组合方式进行减值测试的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；根据具有类似信用风险特征组合的历史损失率及反映当前情况的相关可观察数据等，评价管理层减值测试方法的合理性（包括各组合坏账准备的计提比例）；测试管理层使用数据的准确性和完整性以及对应计提坏账准备的计算是否准确；

(4)检查应收账款的期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性；

(5) 对重要应收账款与管理层讨论其可收回性，并执行独立函证程序；

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(6) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

(二) 收入确认

1. 事项描述

泰林生物公司主要生产销售微生物检测系列、隔离技术系列、灭菌技术系列等产品，合并财务报表中2018年度营业收入为159,097,741.18元，收入是泰林生物公司的关键绩效指标之一，可能存在管理层通过不恰当的收入确认以达到特定目的或预期的固有风险，因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计中的应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 检查主要的销售合同，识别与商品所有权上的主要风险和报酬转移相关的条款，评价收入确认政策是否符合企业会计准则的规定；

(3) 对营业收入及毛利率按月度、产品等实施实质性分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

(4) 检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、出库单、报关单、提单等；

(5) 结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证本期销售额；

(6) 以抽样方式对资产负债表日前后确认的营业收入核对至出库单、发货单、客户签收单、货运提单等支持性文件，评价营业收入是否在恰当期间确认

(7) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估泰林生物公司的持续经营能力，披露与

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

泰林生物公司治理层（以下简称治理层）负责监督泰林生物公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

是否公允反映相关交易和事项。

（六）就泰林生物公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施。

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

天健会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师：
（项目合伙人）

中国·杭州　　中国注册会计师：

二〇一九年三月二十五日

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合并资产负债表

2018年12月31日

编制单位：浙江亚林生物技术股份有限公司　　会合01表

单位：人民币元

资产	注释号	期末数	期初数	负债和所有者权益（或股东权益）	注释号	期末数	期初数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	44,402,466.15	66,958,077.63	短期借款	14		19,500,000.00
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				吸收存款及同业存放			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				拆入资金			
衍生金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应收票据及应收账款	2	38,754,862.73	24,025,667.91	衍生金融负债			
预付款项	3	3,971,953.50	2,647,168.70	应付票据及应付账款	15	11,766,838.74	8,566,423.92
应收保费				预收款项	16	17,579,388.28	5,335,069.32
应收分保账款				卖出回购金融资产款			
应收分保合同准备金				应付手续费及佣金			
其他应收款	4	1,533,954.68	5,057,028.90	应付职工薪酬	17	4,349,310.27	4,469,273.36
买入返售金融资产				应交税费	18	6,660,686.48	4,876,952.32
存货	5	46,426,648.07	30,457,349.31	其他应付款	19	20,061,874.02	3,403,925.52
持有待售资产				应付分保账款			
一年内到期的非流动资产				保险合同准备金			
其他流动资产	6	6,627,177.59	2,490,819.36	代理买卖证券款			
流动资产合计		141,717,062.72	131,636,111.81	代理承销证券款			
				持有待售负债			
				一年内到期的非流动负债			
				其他流动负债			
				流动负债合计		60,418,097.79	46,151,644.44
				非流动负债：			
				长期借款			
				应付债券			
				其中：优先股			
				永续债			
				长期应付款			
				长期应付职工薪酬			
				预计负债			
				递延收益	20		951,900.00
非流动资产：				递延所得税负债			
				其他非流动负债			
发放委托贷款及垫款				非流动负债合计			951,900.00
可供出售金融资产				负债合计		60,418,097.79	47,103,544.44
持有至到期投资				所有者权益（或股东权益）：			
长期应收款				实收资本（或股本）	21	38,970,000.00	38,970,000.00
长期股权投资				其他权益工具			
投资性房地产	7	7,079,615.20	1,028,293.06	其中：优先股			
固定资产	8	88,154,802.69	19,508,213.19	永续债			
在建工程	9		24,708,620.56	资本公积	22	43,081,625.80	43,081,625.80
生产性生物资产				减：库存股			
油气资产				其他综合收益			
无形资产	10	12,113,612.00	12,409,077.58	专项储备			
开发支出				盈余公积	23	13,456,652.02	8,985,391.03
商誉				一般风险准备			
长期待摊费用	11	3,462,886.19	3,976,524.91	未分配利润	24	99,190,947.00	55,447,618.53
递延所得税资产	12	363,026.56	321,338.69	归属于母公司所有者权益合计		194,699,224.82	146,484,635.36
其他非流动资产	13	2,226,317.25		少数股东权益			
非流动资产合计		113,400,259.89	61,952,067.99	所有者权益合计		194,699,224.82	146,484,635.36
资产总计		255,117,322.61	193,588,179.80	负债和所有者权益总计		255,117,322.61	193,588,179.80

法定代表人：叶大年　　主管会计工作的负责人：叶里月　　会计机构负责人：周文琴

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

资 产 负 债 表

2018年12月31日

编制单位：浙江泰林生物技术股份有限公司　　会企01表　　单位：人民币元

资产	注释号	期末数	期初数	负债和所有者权益	注释号	期末数	期初数
流动资产：				流动负债：			
货币资金		42,582,618.73	66,363,883.26	短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据及应收账款	1	47,367,174.86	23,996,426.91	应付票据及应付账款		16,275,661.42	8,566,423.92
预付款项		3,579,704.52	2,528,002.03	预收款项		17,474,211.21	5,332,909.32
其他应收款	2	69,095,564.38	11,896,942.02	应付职工薪酬		4,185,625.97	4,455,855.03
存货		35,346,295.17	30,456,067.25	应交税费		6,653,845.37	4,875,117.07
持有待售资产				其他应付款		2,504,521.34	1,061,668.50
一年内到期的非流动资产				持有待售负债			
其他流动资产				一年内到期的非流动负债			
流动资产合计		197,971,357.66	135,241,321.47	其他流动负债			
				流动负债合计		47,093,865.31	24,291,973.84
				非流动负债：			
				长期借款			
				应付债券			
				其中：优先股			
				永续债			
				长期应付款			
				长期应付职工薪酬			
				预计负债			
非流动资产：				递延收益			951,900.00
可供出售金融资产				递延所得税负债			
持有至到期投资				其他非流动负债			
长期应收款				非流动负债合计			951,900.00
长期股权投资		13,500,000.00	10,000,000.00	负债合计		47,093,865.31	25,243,873.84
投资性房地产		7,079,615.20	1,028,293.06	所有者权益(或股东权益)：			
固定资产		12,356,325.54	19,508,213.19	实收资本(或股本)		38,970,000.00	38,970,000.00
在建工程				其他权益工具			
生产性生物资产				其中：优先股			
油气资产				永续债			
无形资产		2,049,749.00	2,133,343.78	资本公积		43,081,625.80	43,081,625.80
开发支出				减：库存股			
商誉				其他综合收益			
长期待摊费用		3,462,886.19	3,976,524.91	专项储备			
递延所得税资产		430,225.39	320,913.44	盈余公积		13,456,652.02	8,985,391.03
其他非流动资产		1,921,052.25		未分配利润		96,169,068.10	55,927,719.18
非流动资产合计		40,799,853.57	36,967,288.38	所有者权益合计		191,677,345.92	146,964,736.01
资产总计		238,771,211.23	172,208,609.85	负债和所有者权益总计		238,771,211.23	172,208,609.85

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：周文琴

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合并利润表

2018年度

会合02表

编制单位：浙江新和成生物技术股份有限公司　　单位：人民币元

项目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业总收入		159,097,741.18	142,018,123.23
其中：营业收入	1	159,097,741.18	142,018,123.23
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		118,893,431.08	101,114,619.01
其中：营业成本	1	63,204,033.51	56,336,884.22
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	2	2,343,829.70	2,007,316.56
销售费用	3	19,657,218.95	16,928,565.18
管理费用	4	11,820,323.84	10,881,146.72
研发费用	5	21,147,910.53	15,523,610.91
财务费用	6	-470,073.83	-1,308,475.15
其中：利息费用			
利息收入		561,043.90	1,311,209.04
资产减值损失	7	1,190,188.38	745,570.57
加：其他收益	8	13,394,546.94	5,976,012.56
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	9	22,756.84	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		53,621,613.88	46,879,516.78
加：营业外收入	10	164,572.83	4,860,791.13
减：营业外支出	11	86,012.91	7,355.50
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		53,700,173.80	51,732,952.41
减：所得税费用	12	5,485,584.34	6,745,073.11
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		48,214,589.46	44,987,879.30
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		48,214,589.46	44,987,879.30
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		48,214,589.46	44,987,879.30
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		48,214,589.46	44,987,879.30
归属于母公司所有者的综合收益总额		48,214,589.46	44,987,879.30
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		1.24	1.15
（二）稀释每股收益		1.24	1.15

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

利 润 表

2018年度

会企02表

编制单位：浙江森林生物技术股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业收入	1	168,703,455.14	141,439,789.74
减：营业成本	1	74,944,912.65	56,156,601.67
税金及附加		2,108,412.20	1,911,139.92
销售费用		19,033,672.45	16,837,261.19
管理费用		11,429,881.76	10,665,731.92
研发费用	2	19,847,194.53	15,202,839.29
财务费用		-470,847.08	-1,303,640.16
其中：利息费用			
利息收入		558,133.15	1,302,743.05
资产减值损失		5,171,198.01	1,066,800.04
加：其他收益		13,389,546.94	5,976,012.56
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		22,756.84	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		50,051,334.40	46,879,068.43
加：营业外收入		164,444.38	4,860,791.13
减：营业外支出		85,208.61	7,355.50
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		50,130,570.17	51,732,504.06
减：所得税费用		5,417,960.26	6,751,528.81
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		44,712,609.91	44,980,975.25
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		44,712,609.91	44,980,975.25
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
六、综合收益总额		44,712,609.91	44,980,975.25
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合并现金流量表

2018年度

编制单位：浙江泰林生物技术股份有限公司　　会合03表　　单位：人民币元

项目	注释号	本期数	上年同期数
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		161,012,473.06	125,931,110.06
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		5,606,017.95	6,030,567.36
收到其他与经营活动有关的现金	1	11,954,099.97	6,171,522.83
经营活动现金流入小计		178,572,590.98	138,133,200.25
购买商品、接受劳务支付的现金		56,626,719.08	38,653,021.22
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		45,680,838.44	36,977,688.73
支付的各项税费		19,427,787.47	22,091,884.03
支付其他与经营活动有关的现金	2	19,511,072.85	17,366,759.28
经营活动现金流出小计		141,246,417.84	115,089,353.26
经营活动产生的现金流量净额		37,326,173.14	23,043,846.99
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		32,000.00	
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	3	216,324,126.78	60,339,049.26
投资活动现金流入小计		216,356,126.78	60,339,049.26
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		42,294,824.86	26,542,594.68
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	4	220,000,000.00	80,000,000.00
投资活动现金流出小计		262,294,824.86	106,542,594.68
投资活动产生的现金流量净额		-45,938,698.08	-46,203,545.42
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
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			19,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	5	20,066,108.90	
筹资活动现金流入小计		20,066,108.90	19,500,000.00
偿还债务支付的现金		19,500,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		44,261.26	15,280,171.77
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	6		20,066,108.90
筹资活动现金流出小计		19,544,261.26	35,346,280.67
筹资活动产生的现金流量净额		521,847.64	-15,846,280.67
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-39,536.34	17,872.08
五、现金及现金等价物净增加额		-8,130,213.64	-38,988,107.02
加：期初现金及现金等价物余额		26,837,688.73	65,825,795.75
六、期末现金及现金等价物余额		18,707,475.09	26,837,688.73

法定代表人：叶大青　　主管会计工作的负责人：[illegible]　　会计机构负责人：周文琴

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

现金流量表

2018年度

会企03表

编制单位：浙江泰林生物技术股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	本期数	上年同期数
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	160,392,549.25	127,718,264.04
收到的税费返还	5,606,017.95	6,030,567.36
收到其他与经营活动有关的现金	11,737,748.85	6,163,056.84
经营活动现金流入小计	177,736,316.05	139,911,888.24
购买商品、接受劳务支付的现金	53,524,403.18	38,256,811.11
支付给职工以及为职工支付的现金	42,486,863.15	36,541,770.12
支付的各项税费	19,190,000.43	21,926,711.57
支付其他与经营活动有关的现金	16,851,416.84	23,887,613.21
经营活动现金流出小计	132,052,683.60	120,612,906.01
经营活动产生的现金流量净额	45,683,632.45	19,298,982.23
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,315,879.25	
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	216,324,126.78	60,339,049.26
投资活动现金流入小计	218,640,006.03	60,339,049.26
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	6,166,928.35	1,454,475.78
投资支付的现金	3,500,000.00	
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	284,039,149.38	80,000,000.00
投资活动现金流出小计	293,706,077.73	81,454,475.78
投资活动产生的现金流量净额	-75,066,071.70	-21,115,426.52
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		
收到其他与筹资活动有关的现金	20,066,108.90	
筹资活动现金流入小计	20,066,108.90	
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		14,808,600.00
支付其他与筹资活动有关的现金		20,066,108.90
筹资活动现金流出小计		34,874,708.90
筹资活动产生的现金流量净额	20,066,108.90	-34,874,708.90
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-39,536.34	17,872.08
五、现金及现金等价物净增加额	-9,355,866.69	-36,673,281.11
加：期初现金及现金等价物余额	26,243,494.36	62,916,775.47
六、期末现金及现金等价物余额	16,887,627.67	26,243,494.36

法定代表人：叶大林　　主管会计工作的负责人：计星月　　会计机构负责人：周文琴

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合并所有者权益变动表

2018年度

编制单位：浙江泰林生物技术股份有限公司

会合04表

单位：人民币元

项目	本期数											上年同期数										
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润											
		优先股	永续债	其他								实收资本（或股本）	优先股	永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
一、上年年末余额	38,970,000.00				43,081,625.80				8,965,391.03		55,467,618.53		146,484,635.36	38,970,000.00				43,081,625.80				4,467,293.50		29,766,436.76		116,305,356.06
加：会计政策变更																								
前期差错更正																								
同一控制下企业合并																								
其他																								
二、本年年初余额	38,970,000.00				43,081,625.80				8,965,391.03		55,467,618.53		146,484,635.36	38,970,000.00				43,081,625.80				4,467,293.50		29,766,436.76		116,305,356.06
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									4,471,260.99		43,723,328.47		48,214,589.46									4,498,097.53		25,681,181.77		30,179,279.30
（一）综合收益总额											48,214,589.46		48,214,589.46											35,987,879.30		35,987,879.30
（二）所有者投入和减少资本																								
1. 所有者投入的普通股																								
2. 其他权益工具持有者投入资本																								
3. 股份支付计入所有者权益的金额																								
4. 其他																								
（三）利润分配									4,471,260.99		-4,471,260.99										4,498,097.53		-29,306,697.53		-24,808,600.00
1. 提取盈余公积									4,471,260.99		-4,471,260.99										4,498,097.53		-4,498,097.53		
2. 提取一般风险准备																							-14,808,600.00		-14,808,600.00
3. 对所有者（或股东）的分配																									
4. 其他																									
（四）所有者权益内部结转																									
1. 资本公积转增资本（或股本）																									
2. 盈余公积转增资本（或股本）																									
3. 盈余公积弥补亏损																									
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																									
5. 其他																									
（五）专项储备																									
1. 本期提取																									
2. 本期使用																									
（六）其他																									
四、本期期末余额	38,970,000.00				43,081,625.80				13,436,652.02		99,190,947.00		194,699,224.82	38,970,000.00				43,081,625.80				8,965,391.03		55,467,618.53		146,484,635.36

法定代表人：林叶大

主管会计工作的负责人：叶呈月

会计机构负责人：周文琴

6-1-2-14

天健会计师事务所（特殊普通合伙）审核之章

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

所有者权益变动表

2018年度

会企04表

编制单位：浙江泰林生物技术股份有限公司　　单位：人民币元

项目	本期数										上年同期数									
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他									优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	38,970,000.00				43,081,625.80				8,985,391.03	55,927,719.18	146,964,736.01	38,970,000.00				43,081,625.80				4,487,293.50	30,253,441.46	116,792,360.76
加：会计政策变更																						
前期差错更正																						
其他																						
二、本年年初余额	38,970,000.00				43,081,625.80				8,985,391.03	55,927,719.18	146,964,736.01	38,970,000.00				43,081,625.80				4,487,293.50	30,253,441.46	116,792,360.76
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									4,471,260.99	40,241,348.92	44,712,609.91									4,498,097.53	25,674,277.72	30,172,375.25
（一）综合收益总额										44,712,609.91	44,712,609.91										44,980,975.25	44,980,975.25
（二）所有者投入和减少资本																						
1、所有者投入的普通股																						
2、其他权益工具持有者投入资本																						
3、股份支付计入所有者权益的金额																						
4、其他																						
（三）利润分配									4,471,260.99	-4,471,260.99										4,498,097.53	-19,306,697.53	-14,808,600.00
1、提取盈余公积									4,471,260.99	-4,471,260.99										4,498,097.53	-4,498,097.53	
2、对所有者（或股东）的分配																					-14,808,600.00	-14,808,600.00
3、其他																						
（四）所有者权益内部结转																						
1、资本公积转增资本（或股本）																						
2、盈余公积转增资本（或股本）																						
3、盈余公积弥补亏损																						
4、设定受益计划变动额结转留存收益																						
5、其他																						
（五）专项储备																						
1、本期提取																						
2、本期使用																						
（六）其他																						
四、本期期末余额	38,970,000.00				43,081,625.80				13,456,652.02	96,169,068.10	191,677,345.92	38,970,000.00				43,081,625.80				8,985,391.03	55,927,719.18	146,964,736.01

法定代表人：叶大林　　主管会计工作的负责人：叶星月　　会计机构负责人：周文琴

6-1-2-15

天健会计师事务所（特殊普通合伙）审核之章

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

浙江泰林生物技术股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

浙江泰林生物技术股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系杭州泰林生物技术设备有限公司（以下简称泰林公司）。泰林公司系由叶大林、叶大法共同出资组建，于 2002 年 1 月 8 日在杭州市工商局高新区(滨江)分局登记注册，取得注册号为 3301002060744 的营业执照。公司以 2014 年 12 月 31 日为基准日，整体变更为股份有限公司，于 2015 年 4 月 30 日在杭州市场监督管理局登记注册，总部位于浙江省杭州市。公司现持有统一社会信用代码为 91330100735254191Q 的营业执照，注册资本 3,897 万元，股份总数 3,897 万股（每股面值 1 元）。

本公司属制药装备行业。主要经营活动为微生物检测系列、隔离技术系列、灭菌技术系列等产品的研发、生产和销售。产品主要有：孔径测定仪，集菌培养器，隔离系统、集菌仪(除医疗用)，、微生物限度检验仪，均质器，埔装水取样仪，内镜微生物检测仪，拉曼光谱仪，消毒器械(气态过氧化氢、干雾过氧化氢)，总有机碳分析仪，滤膜完整性测试仪，手套完整性测试仪、微生物培养基、菌种等试剂耗材，分析仪器，第二类医疗器械等。

本公司将浙江泰林生命科学有限公司(前身系杭州泰林精密仪器有限公司)和浙江泰林分析仪器有限公司纳入报告期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

(二) 持续经营能力评价

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

天健会计师事务所(特殊普通合伙) 审核之章
cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

三、重要会计政策及会计估计

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

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）合并财务报表的编制方法

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

（六）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（七）外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

（八）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

资产（包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

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

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

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产的账面价值；(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

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

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

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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

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

(3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

① 债务人发生严重财务困难；

② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；

③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；

⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；

⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

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

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

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

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

（九）应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额100.00万元以上（含）且占应收款项账面余额10%以上的款项为标准。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

（1）具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法

（2）账龄分析法

账　龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内（含，下同）	5.00	5.00
1-2年	10.00	10.00
2-3年	20.00	20.00
3-4年	30.00	30.00
4-5年	50.00	50.00
5年以上	100.00	100.00

3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	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

对应收票据、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）存货

1. 存货的分类

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十一) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

3. 后续计量及损益确认方法

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

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为金融资产，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(十二) 投资性房地产

1. 投资性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和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

(十三) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

2. 各类固定资产的折旧方法

类　别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	10-30	5	3.17-9.5

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

机器设备	年限平均法	5、10	5	19.00、9.50
运输工具	年限平均法	5、8	5	19.00、11.88
办公及电子设备	年限平均法	5	5	19.00

（十四）在建工程

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

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

（十五）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（十六）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

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

项　目	摊销年限(年)
土地使用权	50
软件	3-5

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

（十七）部分长期资产减值

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

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

（十八）长期待摊费用

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

（十九）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

(二十) 股份支付

1. 股份支付的种类

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具(因未满足可行权条件而被取消的除外)，则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（二十一）收入

1. 收入确认原则

（1）销售商品

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

（2）提供劳务

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

（3）让渡资产使用权

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

2. 收入确认的具体方法

公司的主要产品为微生物检测技术系列产品、隔离技术系列产品、灭菌技术系列产品、有机物分析技术系列产品，根据与客户签订的合同或协议，若合同或协议有明确约定商品所有权主要风险转移时点的，按约定的时点确认收入；合同或协议未明确约定商品所有权主要风险转移时点的，在下列时点确认收入：

（1）国内销售收入确认的时点为：1）销售商品需要验收的，在货物送达对方并经客户验收合格时确认收入，或在合同约定的时间内未提出质量异议后即可确认收入；2）销售商品不需要验收的，在客户收货后确认收入。

（2）外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（二十二）政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十三）递延所得税资产、递延所得税负债

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

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

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

(二十四) 经营租赁

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

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

四、税项

(一) 主要税种及税率

税　种	计税依据	税　率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%、16%、6%、5%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	[注]

[注]：报告期内企业所得税税率

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
母公司	15%
浙江泰林生命科学有限公司	25%

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

浙江泰林分析仪器有限公司	25%

（二）税收优惠

1．增值税

根据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100号）和杭州市滨江区国家税务局《关于杭州泰林生物技术设备有限公司软件产品增值税退税的批复》（杭国税滨发〔2013〕204号、273号和371号），本公司自行开发生产销售的软件产品在办理审批手续后可享受增值税即征即退政策。

2．企业所得税

本公司于2017年11月13日被浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局和浙江省地方税务局联合认定为高新技术企业，取得编号为GR201733001306的高新技术企业证书，证书有效期为3年，2018年度企业所得税按15%的税率计缴。

五、合并财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的期初数指2018年1月1日财务报表数，期末数指2018年12月31日财务报表数，本期指2018年1月1日－2018年12月31日，上年同期指2017年1月1日－2017年12月31日。母公司同。

（一）合并资产负债表项目注释

1．货币资金

（1）明细情况

项　目	期末数	期初数
库存现金	5,339.33	4,940.92
银行存款	43,702,116.84	66,898,838.61
其他货币资金	695,009.98	54,298.10
合　计	44,402,466.15	66,958,077.63

（2）其他说明

其他货币资金期末数包括银行承兑汇票保证金455,584.00元，履约保证金239,407.06元，使用存在限制。

2．应收票据及应收账款

（1）明细情况

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项　目	期末数	期初数
应收票据	7,756,315.41	3,599,248.86
应收账款	30,998,547.32	20,426,419.05
合　计	38,754,862.73	24,025,667.91

(2) 应收票据

1) 明细情况

项　目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	4,503,818.71		4,503,818.71	3,599,248.86		3,599,248.86
商业承兑汇票	3,540,000.00	287,503.30	3,252,496.70			
小　计	8,043,818.71	287,503.30	7,756,315.41	3,599,248.86		3,599,248.86

2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项　目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	19,174,417.20	
小　计	19,174,417.20	

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

(3) 应收账款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种　类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	32,857,723.10	100.00	1,859,175.78	5.66	30,998,547.32
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小　计	32,857,723.10	100.00	1,859,175.78	5.66	30,998,547.32

(续上表)

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

种　类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	21,615,481.00	100.00	1,189,061.95	5.50	20,426,419.05
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小　计	21,615,481.00	100.00	1,189,061.95	5.50	20,426,419.05

② 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账　龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	30,013,086.40	1,500,654.32	5.00
1-2 年	2,410,456.80	241,045.68	10.00
2-3 年	316,589.90	63,317.98	20.00
3-4 年	72,686.00	21,805.80	30.00
4-5 年	25,104.00	12,552.00	50.00
5 年以上	19,800.00	19,800.00	100.00
小　计	32,857,723.10	1,859,175.78	5.66

2) 本期计提坏账准备 674,504.83 元。

3) 本期实际核销应收账款 4,391.00 元。

4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
江苏奥赛康药业有限公司	1,515,800.00	4.61	75,790.00
华中科技大学同济医学院附属同济医院	840,000.00	2.56	42,000.00
兰州生物制品研究所有限责任公司	777,000.00	2.36	38,850.00
浙江惠迪森药业有限公司	730,200.00	2.22	36,510.00
曼秀雷敦（中国）药业有限公司	708,000.00	2.15	35,400.00
小　计	4,571,000.00	13.90	228,550.00

3. 预付款项

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(1) 账龄分析

1) 明细情况

账　龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	2,450,213.32	61.69		2,450,213.32	1,793,207.19	67.74		1,793,207.19
1-2 年	814,774.78	20.51		814,774.78	800,940.30	30.26		800,940.30
2-3 年	653,944.19	16.46		653,944.19	23,021.21	0.87		23,021.21
3 年以上	53,021.21	1.34		53,021.21	30,000.00	1.13		30,000.00
合　计	3,971,953.50	100.00		3,971,953.50	2,647,168.70	100.00		2,647,168.70

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
天健会计师事务所（特殊普通合伙）	1,367,924.54	34.44
德同（北京）科技发展有限公司	436,051.71	10.98
安信证券股份有限公司	235,849.06	5.94
上海锦天城（杭州）律师事务所	200,000.00	5.04
上海思百吉仪器系统有限公司	184,185.06	4.64
小　计	2,424,010.37	61.04

4. 其他应收款

(1) 明细情况

项　目	期末数	期初数
应收利息	17,361.11	829,411.07
其他应收款	1,516,593.57	4,227,617.83
合　计	1,533,954.68	5,057,028.90

(2) 应收利息

项　目	期末数	期初数
定期存款	17,361.11	829,411.07
小　计	17,361.11	829,411.07

(3) 其他应收款

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

1）明细情况

① 类别明细情况

种　类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,779,663.57	100.00	263,070.00	14.78	1,516,593.57
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小　计	1,779,663.57	100.00	263,070.00	14.78	1,516,593.57

（续上表）

种　类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	4,530,291.84	100.00	302,674.01	6.68	4,227,617.83
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小　计	4,530,291.84	100.00	302,674.01	6.68	4,227,617.83

② 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账　龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	640,806.07	32,040.30	5.00
1-2 年	104,050.00	10,405.00	10.00
2-3 年	1,007,316.00	201,463.20	20.00
3-4 年	11,900.00	3,570.00	30.00
4-5 年			
5 年以上	15,591.50	15,591.50	100.00
小　计	1,779,663.57	263,070.00	14.78

2）本期转回坏账准备 39,604.01 元。

3）其他应收款款项性质分类情况

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

款项性质	期末数	期初数
备用金	152,614.65	21,375.86
押金保证金	1,269,302.50	1,607,877.50
应收暂付款	357,746.42	524,418.48
垫付中央财政资金		2,376,620.00
合　计	1,779,663.57	4,530,291.84

4）其他应收款金额前5名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备	是否为关联方
富阳经济技术开发区管理委员会	押金保证金	900,000.00	2-3年	50.57	180,000.00	否
山东新时代药业有限公司	押金保证金	80,200.00	1年以内	4.51	4,010.00	否
辽宁仁合工程招标代理有限公司	押金保证金	37,816.00	1年以内、2-3年	2.12	4,563.20	否
武汉大学	押金保证金	37,800.00	2-3年	2.12	7,560.00	否
首都医科大学附属北京佑安医院	押金保证金	34,800.00	1-2年	1.96	3,480.00	否
小　计		1,090,616.00		61.28	199,613.20	

5. 存货

项　目	期末数			期初数		
	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	12,902,612.17	208,636.40	12,693,975.77	9,132,624.87		9,132,624.87
在产品	24,558,207.65		24,558,207.65	12,888,708.77		12,888,708.77
库存商品	9,233,612.51	59,147.86	9,174,464.65	8,436,015.67		8,436,015.67
合　计	46,694,432.33	267,784.26	46,426,648.07	30,457,349.31		30,457,349.31

6. 其他流动资产

项　目	期末数	期初数
待抵扣增值税进项税	6,627,177.59	2,490,819.36
合　计	6,627,177.59	2,490,819.36

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

7. 投资性房地产

项　目	房屋及建筑物	合　计
账面原值		
期初数	1,299,991.22	1,299,991.22
本期增加金额	8,780,758.15	8,780,758.15
1)固定资产转入	8,780,758.15	8,780,758.15
本期减少金额		
1) 处置		
期末数	10,080,749.37	10,080,749.37
累计折旧和累计摊销		
期初数	271,698.16	271,698.16
本期增加金额	2,729,436.01	2,729,436.01
1) 计提或摊销	247,742.64	247,742.64
2) 固定资产转入	2,481,693.37	2,481,693.37
本期减少金额		
1) 处置		
期末数	3,001,134.17	3,001,134.17
账面价值		
期末账面价值	7,079,615.20	7,079,615.20
期初账面价值	1,028,293.06	1,028,293.06

8. 固定资产

(1) 明细情况

项　目	期末数	期初数
固定资产	88,154,802.69	19,508,213.19
合　计	88,154,802.69	19,508,213.19

(2) 固定资产

项　目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及电子设备	合　计

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

账面原值					
期初数	23,818,505.02	6,744,396.61	2,471,598.08	1,902,761.30	34,937,261.01
本期增加金额	72,643,955.08	2,723,701.06	544,555.17	1,513,222.37	77,425,433.68
1）购置		2,723,701.06	544,555.17	1,513,222.37	4,781,478.60
2）在建工程转入	72,643,955.08				72,643,955.08
本期减少金额	8,780,758.15	189,414.05	184,855.00	12,707.95	9,167,735.15
1）处置或报废		189,414.05	184,855.00	12,707.95	386,977.00
2）转入投资性房地产	8,780,758.15				8,780,758.15
期末数	87,681,701.95	9,278,683.62	2,831,298.25	3,403,275.72	103,194,959.54
累计折旧					
期初数	8,641,557.24	4,033,518.01	1,454,622.12	1,299,350.45	15,429,047.82
本期增加金额	1,107,831.29	697,225.44	423,693.74	207,506.23	2,436,256.70
1）计提	1,107,831.29	697,225.44	423,693.74	207,506.23	2,436,256.70
本期减少金额	2,481,693.37	155,976.24	175,611.84	11,866.22	2,825,147.67
1）处置或报废		155,976.24	175,611.84	11,866.22	343,454.30
2）转入投资性房地产	2,481,693.37				2,481,693.37
期末数	7,267,695.16	4,574,767.21	1,702,704.02	1,494,990.46	15,040,156.85
账面价值					
期末账面价值	80,414,006.79	4,703,916.41	1,128,594.23	1,908,285.26	88,154,802.69
期初账面价值	15,176,947.78	2,710,878.60	1,016,975.96	603,410.85	19,508,213.19

9. 在建工程

（1）明细情况

项　目	期末数			期初数		
	账面余	减值准	账面价	账面余额	减值准	账面价值
年产 3,500 套微生物控制和检测系统设备及相关耗材生产基地建设项目一期				24,708,620.56		24,708,620.56
合　计				24,708,620.56		24,708,620.56

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
年产 3,500 套微生物控制和检测系统设备及相关耗材生产基地建设项目一期	7750 万元	24,708,620.56	47,935,334.52	72,643,955.08		
合 计		24,708,620.56	47,935,334.52	72,643,955.08		

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
年产 3,500 套微生物控制和检测系统设备及相关耗材生产基地建设项目一期	93.73	100.00	515,833.03	23,684.32	3.81	募集资金，以自筹资金预先投入
合 计			515,833.03	23,684.32		

10. 无形资产

项 目	土地使用权	软件	合 计
账面原值			
期初数	13,526,100.00	379,717.69	13,905,817.69
本期增加金额			
本期减少金额			
期末数	13,526,100.00	379,717.69	13,905,817.69
累计摊销			
期初数	1,149,133.93	347,606.18	1,496,740.11
本期增加金额	270,522.00	24,943.58	295,465.58
1) 计提	270,522.00	24,943.58	295,465.58
本期减少金额			
期末数	1,419,655.93	372,549.76	1,792,205.69
账面价值			
期末账面价值	12,106,444.07	7,167.93	12,113,612.00
期初账面价值	12,376,966.07	32,111.51	12,409,077.58

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

11. 长期待摊费用

项　目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费	3,976,524.91	96,116.50	609,755.22		3,462,886.19
合　计	3,976,524.91	96,116.50	609,755.22		3,462,886.19

12. 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项　目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,146,679.08	322,858.92	1,189,061.95	178,553.69
递延收益	267,784.26	40,167.64	951,900.00	142,785.00
合　计	2,414,463.34	363,026.56	2,140,961.95	321,338.69

(2) 未确认递延所得税资产明细

项　目	期末数	期初数
其他应收款坏账准备	263,070.00	302,674.01
可抵扣亏损	987,547.50	892,944.90
小　计	1,250,617.50	1,195,618.91

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年　份	期末数	期初数	备注
2021年	306,251.02	306,251.02	
2022年	586,693.88	586,693.88	
2023年	94,602.64		
小　计	987,547.54	892,944.90	

13. 其他非流动资产

项　目	期末数	期初数
预付资产购置款	2,226,317.25	
合　计	2,226,317.25	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

14. 短期借款

项　目	期末数	期初数
质押借款		19,500,000.00
合　计		19,500,000.00

15. 应付票据及应付账款

(1) 明细情况

项　目	期末数	期初数
应付票据	2,277,919.10	
应付账款	9,488,919.64	8,566,423.92
合　计	11,766,838.74	8,566,423.92

(2) 应付票据

1) 明细情况

项　目	期末数	期初数
银行承兑汇票	2,277,919.10	
小　计	2,277,919.10	

2) 其他说明

期末无已到期未支付的应付票据。

(3) 应付账款

1) 明细情况

项　目	期末数	期初数
货款	9,488,919.64	8,566,423.92
小　计	9,488,919.64	8,566,423.92

16. 预收款项

项　目	期末数	期初数
货款	17,579,388.28	5,335,069.32
合　计	17,579,388.28	5,335,069.32

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

17. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	4,324,841.52	42,911,091.67	43,151,417.42	4,084,515.77
离职后福利—设定提存计划	144,431.84	2,637,835.67	2,517,473.01	264,794.50
合　计	4,469,273.36	45,548,927.34	45,668,890.43	4,349,310.27

(2) 短期薪酬明细情况

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	3,924,658.70	36,085,930.35	36,454,737.79	3,555,851.26
职工福利费		2,720,012.85	2,720,012.85	-
社会保险费	93,652.07	2,205,323.18	2,097,388.74	201,586.51
其中：医疗保险费	82,461.82	1,918,755.36	1,824,272.12	176,945.06
工伤保险费	3,197.24	72,842.89	67,996.39	8,043.74
生育保险费	7,993.01	213,724.93	205,120.23	16,597.71
住房公积金	39,344.00	1,333,251.70	1,334,140.00	38,455.70
工会经费和职工教育经费	267,186.75	566,573.59	545,138.04	288,622.30
小　计	4,324,841.52	42,911,091.67	43,151,417.42	4,084,515.77

(3) 设定提存计划明细情况

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	114,230.06	2,546,875.97	2,430,679.88	230,426.15
失业保险费	30,201.78	90,959.70	86,793.13	34,368.35
小　计	144,431.84	2,637,835.67	2,517,473.01	264,794.50

18. 应交税费

项　目	期末数	期初数
增值税	2,478,338.95	1,200,387.71
企业所得税	3,676,933.77	3,500,344.03
代扣代缴个人所得税	30,022.05	44,323.75
城市维护建设税	197,039.27	76,939.80

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

教育费附加	84,445.41	32,974.21
地方教育附加	56,296.95	21,982.82
房产税	131,630.41	
印花税	5,979.67	
合　计	6,660,686.48	4,876,952.32

19. 其他应付款

(1) 明细情况

项　目	期末数	期初数
应付利息		20,576.94
其他应付款	20,061,874.02	3,383,348.58
合　计	20,061,874.02	3,403,925.52

(2) 应付利息

项　目	期末数	期初数
短期借款应付利息		20,576.94
小　计		20,576.94

(3) 其他应付款

项　目	期末数	期初数
押金保证金	25,700.00	2,371,700.00
应付工程及装修款	18,003,208.88	696,601.00
应付暂收款	1,520,944.79	50,782.07
其他	512,020.35	264,265.51
合　计	20,061,874.02	3,383,348.58

20. 递延收益

(1) 明细情况

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	951,900.00		951,900.00		
合　计	951,900.00		951,900.00		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(2) 政府补助明细情况

项　目	期初数	本期新增补助金额	本期计入当期损益［注］	期末数	与资产相关/与收益相关
系列汽化过氧化氢与智能化紫外线消毒设备的研发与应用	791,900.00		791,900.00		与收益相关
高性能智能化无菌检测仪的开发和应用	160,000.00		160,000.00		与收益相关
小　计	951,900.00		951,900.00		

［注］：政府补助本期计入当期损益金额情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

21. 股本

(1) 明细情况

项　目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	38,970,000.00						38,970,000.00

22. 资本公积

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	43,081,625.80			43,081,625.80
合　计	43,081,625.80			43,081,625.80

23. 盈余公积

(1) 明细情况

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	8,985,391.03	4,471,260.99		13,456,652.02
合　计	8,985,391.03	4,471,260.99		13,456,652.02

(2) 其他说明

根据公司章程，按2018年度实现净利润提取10%的法定盈余公积。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

24. 未分配利润

(1) 明细情况

项　目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	55,447,618.53	29,766,436.76
加：本期归属于母公司所有者的净利润	48,214,589.46	44,987,879.30
减：提取法定盈余公积	4,471,260.99	4,498,097.53
应付普通股股利		14,808,600.00
期末未分配利润	99,190,947.00	55,447,618.53

(2) 其他说明

1) 根据公司章程，按2018年度实现净利润提取10%的法定盈余公积。

2) 根据公司股东大会决议，公司股票发行前滚存未分配利润的分配方案为：本次公开发行股票完成后，股票发行前形成的滚存利润由公司股票发行后新老股东按持股比例共享。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项　目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	145,302,342.51	60,000,769.91	131,295,244.65	51,821,265.47
其他业务收入	13,795,398.67	3,203,263.60	10,722,878.58	4,515,618.75
合　计	159,097,741.18	63,204,033.51	142,018,123.23	56,336,884.22

2. 税金及附加

项　目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	989,667.48	923,703.84
教育费附加	424,143.21	395,869.85
地方教育附加	282,762.13	263,913.20
房产税	286,322.71	277,120.39
土地使用税	241,359.00	119,913.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

印花税	119,575.17	26,796.28
合　计	2,343,829.70	2,007,316.56

3. 销售费用

项　目	本期数	上年同期数
职工薪酬	9,007,255.87	7,914,071.56
差旅费	3,211,255.87	3,008,524.10
装卸运输费	2,131,526.94	1,729,508.47
推广费	303,110.93	330,307.76
维修费	1,938,620.35	1,299,891.02
展览费	418,820.97	364,853.20
业务招待费	555,237.58	548,209.85
售后服务费	765,072.48	680,754.76
办公费	473,425.60	439,296.45
其他	852,892.36	613,148.01
合　计	19,657,218.95	16,928,565.18

4. 管理费用

项　目	本期数	上年同期数
职工薪酬	6,802,860.51	6,099,679.89
折旧与摊销	1,846,782.28	2,021,719.79
办公费	1,139,623.41	1,028,928.43
差旅费	995,171.19	794,539.91
业务招待费	255,202.03	261,111.93
修理费	73,460.42	243,514.59
上市费用	150,000.12	314,714.87
其他	557,223.88	116,937.31
合　计	11,820,323.84	10,881,146.72

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

5. 研发费用

项　目	本期数	上年同期数
职工薪酬	9,153,717.07	8,206,426.84
物料消耗	4,991,291.77	3,691,628.05
测试费	3,432,181.14	352,097.12
技术资料	961,783.79	1,684,421.87
差旅费	565,223.99	497,190.63
折旧费	567,399.71	804,889.89
设计费	372,573.76	128,259.33
其他	1,103,739.30	158,697.18
合　计	21,147,910.53	15,523,610.91

6. 财务费用

项　目	本期数	上年同期数
减：利息收入	561,043.90	1,311,209.04
汇兑损失	312,354.89	104,592.92
减：汇兑收益	255,045.41	124,186.64
银行手续费	33,660.59	22,327.61
合　计	-470,073.83	-1,308,475.15

7. 资产减值损失

项　目	本期数	上年同期数
坏账损失	922,404.12	745,570.57
存货跌价损失	267,784.26	
合　计	1,190,188.38	745,570.57

8. 其他收益

项　目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

增值税超税负退税	5,606,017.95	5,976,012.56	
政府补助	7,788,528.99		7,788,528.99
合　计	13,394,546.94	5,976,012.56	

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

9. 资产处置收益

项　目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	22,756.84		22,756.84
合　计	22,756.84		22,756.84

10. 营业外收入

项　目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助[注]	116,000.00	4,601,673.35	116,000.00
地方水利建设基金退还		54,554.80	
房屋退租违约金		117,271.80	
其他	48,572.83	87,291.18	48,572.83
合　计	164,572.83	4,860,791.13	164,572.83

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

11. 营业外支出

项　目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	34,279.54	2,974.50	34,279.54
其他	51,733.37	4,381.00	51,733.37
合　计	86,012.91	7,355.50	86,012.91

12. 所得税费用

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(1) 明细情况

项　目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	5,527,272.21	6,894,503.04
递延所得税费用	-41,687.87	-149,429.93
合　计	5,485,584.34	6,745,073.11

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项　目	本期数	上年同期数
利润总额	53,700,173.80	51,732,952.41
按母公司适用税率计算的所得税费用	8,055,026.07	7,759,942.86
子公司适用不同税率的影响	-53,746.54	-58,717.99
调整以前期间所得税的影响	-418,575.91	74,099.46
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	78,612.60	17,832.32
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	57,077.50	116,187.28
研发费用加计扣除税收影响	-2,232,809.38	-1,164,270.82
所得税费用	5,485,584.34	6,745,073.11

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项　目	本期数	上年同期数
政府补助	6,952,628.99	5,111,673.35
利息收入	48,967.08	142,748.71
租金收入	2,019,872.80	558,979.99
收到保函保证金	133,430.00	153,557.80
其他	2,799,201.10	204,562.98
合　计	11,954,099.97	6,171,522.83

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项　目	本期数	上年同期数

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

支付各项费用	18,057,115.98	12,608,301.78
支付保函保证金及票据保证金	774,141.06	51,500.00
往来款	628,082.44	4,702,576.50
其他	51,733.37	4,381.00
合　计	19,511,072.85	17,366,759.28

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项　目	本期数	上年同期数
定期存款	215,000,000.00	60,000,000.00
定期存款利息	1,324,126.78	339,049.26
合　计	216,324,126.78	60,339,049.26

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项　目	本期数	上年同期数
定期存款	220,000,000.00	80,000,000.00
合　计	220,000,000.00	80,000,000.00

5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项　目	本期数	上年同期数
为筹资质押的定期存款	20,066,108.90	
合　计	20,066,108.90	

6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项　目	本期数	上年同期数
为筹资质押的定期存款		20,066,108.90
合　计		20,066,108.90

7. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

补充资料	本期数	上年同期数
1）将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	48,214,589.46	44,987,879.30
加：资产减值准备	1,190,188.38	745,570.57
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,683,999.34	2,407,789.28
无形资产摊销	101,250.68	340,938.84
长期待摊费用摊销	609,755.22	601,745.52
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)	-22,756.84	
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)	34,279.54	2,974.50
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)		
财务费用(收益以“－”号填列)	-472,540.48	-358,642.98
投资损失(收益以“－”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-41,687.87	-149,429.93
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)	-16,237,083.02	-193,141.72
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	44,996,720.61	-15,837,153.30
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	-43,730,541.88	-9,504,683.09
其他		
经营活动产生的现金流量净额	37,326,173.14	23,043,846.99
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	18,707,475.09	26,837,688.73
减：现金的期初余额	26,837,688.73	65,825,795.75
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

现金及现金等价物净增加额	-8,130,213.64	-38,988,107.02

(2) 现金和现金等价物的构成

项　目	期末数	期初数
1) 现金	18,707,475.09	26,837,688.73
其中：库存现金	5,339.33	4,940.92
可随时用于支付的银行存款	18,702,116.84	26,832,729.71
可随时用于支付的其他货币资金	18.92	18.10
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	18,707,475.09	26,837,688.73
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(3) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项　目	本期数	上期数
背书转让的商业汇票金额	19,174,417.20	14,510,894.24
其中：支付货款	19,174,417.20	14,510,894.24

(4) 现金流量表补充资料的说明

2018 年期末银行存款中有定期存款 25,000,000.00 元，其他货币资金中有银行承兑汇票保证金 455,584.00 元，履约保证金 239,407.06 元，不属于现金及现金等价物。

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项　目	期末账面价值	受限原因
货币资金	694,991.06	其他货币资金期末数包括银行承兑汇票保证金 455,584.00 元，履约保证金 239,407.06 元，使用存在限制。
合　计	694,991.06	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2. 外币货币性项目

项　目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			
其中：美元	302,053.09	6.8632	2,073,050.77
应收票据及应收账款			
其中：美元	2,239.28	6.8632	15,368.62

3. 政府补助

与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项　目	金额	列报项目	说明
国家重点专项补助	5,194,970.00	其他收益	国家重点专项补助系由本公司、浙江省计量科学研究院、杭州电子科技大学、浙江大学、中国食品药品检定研究院、正大青春宝药业有限公司共同合作开发的“高性能智能化无菌检测仪的开发和应用”项目，项目牵头单位系本公司。根据科学技术部高技术研究发展中心《关于拨付国家重点研发计划重大科学仪器设备开发重点专项 2016 年度项目项目预算的通知》（国科高发财字（2016）41 号）及《国家重点研发计划课题任务书》，本公司在收到补助资金后按照合同约定将部分补助资金打款至其他合作单位，2018 年 9 月公司共计收到该合作项目补助资金 1,000.00 万元，其中支付浙江省计量科学研究院 246.84 万元，浙江大学 139.66 万元，杭州电子科技大学 94.00 万元，其余 519.50 万元本公司计入营业外收入。
2017年滨江区知识产权专利补助	64,000.00	其他收益	根据杭州高新技术产业开发区管理委员会、杭州市滨江区人民政府《关于进一步加强知识产权工作的实施意见》（杭高新[2017]66 号），公司于 2018 年 8 月收到补助资金 6.40 万元。
2017年度企业稳岗补贴	65,876.99	其他收益	根据杭州高新技术产业开发区人力资源和社会保障局、杭州市滨江区人力资源和社会保障局《关于申报 2017 年度企业

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

			稳定岗位补贴的通知》(区人社发[2018]22号)，公司于2018年9月收到补助资金6.59万元。
2017年度杭州高新区标准制定奖励资金	100,000.00	其他收益	根据杭州高新技术产业开发区（滨江）市场监督管理局办公室《关于下达杭州高新区（滨江）2017年度标准制定奖励资金的通知》(杭高新市监[2018]24号)，公司于2018年9月收到补助资金10.00万元。
2017年度人才激励专项资金	58,382.00	其他收益	根据中共杭州高新区（滨江）党委人才领导小组办公室、杭州高新技术产业开发区（滨江）科技局、杭州高新技术产业开发区（滨江）财政局《关于下达2017年度人才激励专项资金的通知》(区财企[2017]104号)，公司于2018年9月收到补助资金5.84万元。
2017年度品牌奖励资金	50,000.00	其他收益	根据杭州高新技术产业开发区（滨江）市场监督管理局、杭州高新技术产业开发区（滨江）财政局《关于下达2017年度品牌奖励资金的通知》(杭高新市监[2018]41号)，公司于2018年12月收到补助资金5.00万元。
2017年度区知识产权奖励资助资金	50,000.00	其他收益	根据杭州高新技术产业开发区发展改革和经济局、杭州市滨江区发展改革和经济局、杭州高新技术产业开发区财政局、杭州市滨江区财政局《关于下达杭州高新区（滨江）2017年度区知识产权奖励资助资金的通知》(区科技[2018]65号，区财[2018]170号)，公司于2018年12月收到补助资金5.00万元。
2017年瞪羚企业资助资金	909,200.00	其他收益	根据杭州高新技术产业开发区发展改革和经济局、杭州市滨江区发展改革和经济局、杭州高新技术产业开发区财政局、杭州市滨江区财政局《关于下达2017年瞪羚企业资助资金的通知（区发改[2018]126号)，公司于2018年12月收到补助资金90.92万元。
技术资金补助	116,000.00	营业外收入	根据杭州市质量技术监督局、杭州市财政局《关于下达2017年技术标准资助资金的通知》(杭财行会[2017]59号)，公司于2018年3月收到补助资金11.6万元。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

国家重点专项补助	160,000.00	其他收益	根据科学技术部高技术研究发展中心《关于拨付国家重点研发计划重大科学仪器设备开发重点专项项目 2017 年度第一批经费的通知》（国科高发财字[2017]17 号），2017 年 2 月本公司共计收到该合作项目补助资金 132 万元，其中直接费用 116 万元计入营业外收入；另有间接费用 16 万元计划用于绩效奖金。
国家重点专项补助	1,000,000.00	其他收益	根据科学技术部高技术研究发展中心《关于国家重点研发计划生物安全关键技术研发重点专项 2016 年度项目立项的通知》（国科生字[2016]16 号），本公司于 2016 年 11 月收到中国人民解放军军事医学科学院“系列汽化过氧化氢设备的生产工艺与产品化研究”项目资金 44.19 万元；于 2017 年 8 月收到项目资金 35 万元；于 2018 年 11 月收到项目资金 20.81 万元。
其他	136,100.00	其他收益	
小　计	7,904,528.99		

六、合并范围的变更

合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
浙江泰林分析仪器有限公司	新设子公司	2018-8-8	1,000 万元	100%

七、在其他主体中的权益

重要子公司的基本情况

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
浙江泰林生命科学有限公司[注]	杭州	杭州	制造业	100.00		设立
浙江泰林分析仪器有限公司	杭州	杭州	制造业	100.00		设立

[注]：2018 年 9 月 27 日，杭州泰林精密仪器有限公司名称变更为浙江泰林生命科学有限公司。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

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

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

2. 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2018 年 12 月 31 日，本公司应收账款的 13.90%(2017 年 12 月 31 日：22.41%)源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

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

项　目	期末数				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合 计
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据	7,756,315.41				7,756,315.41
小　计	7,756,315.41				7,756,315.41

（续上表）

项　目	期初数				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合 计
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

应收票据	3,599,248.86				3,599,248.86
小　计	3,599,248.86				3,599,248.86

(2) 单项计提减值的应收款项情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释之应收款项说明。

(二) 流动风险

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

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。

金融负债按剩余到期日分类

项　目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
金融负债					
应付票据及应付账款	11,766,838.74	11,766,838.74	11,766,838.74		
其他应付款	20,061,874.02	20,061,874.02	20,061,874.02		
小　计	31,828,712.76	31,828,712.76	31,828,712.76		

(续上表)

项　目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
金融负债					
短期借款	19,500,000.00	19,518,328.91	19,518,328.91		
应付票据及应付账款	8,566,423.92	8,566,423.92	8,566,423.92		
其他应付款	3,403,925.52	3,403,925.52	3,403,925.52		
小　计	31,470,349.44	31,488,678.35	31,488,678.35		

(三) 市场风险

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司银行借款均为固定利率，面临的市场利率变动的风险较小。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币货币性资产和负债情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之外币货币性项目说明。

九、关联方及关联交易

（一）关联方情况

1. 本公司的实际控制人情况

本公司最终控制人是叶大林、倪卫菊夫妇，其中叶大林持有公司 71.34%股份，倪卫菊持有公司 7.78%股份；此外，叶大林通过实际控制宁波高得股权投资管理合伙企业（有限合伙），间接控制公司 9.62%股份；叶大林、倪卫菊夫妇直接和间接持股合计持有公司 88.74%股份。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

（二）关联交易情况

1. 关键管理人员报酬

项　目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	1,911,453.71	1,898,881.52

十、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

（二）或有事项

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

十一、资产负债表日后事项

根据公司根据公司 2019 年 3 月 25 日第二届董事会第五次会议决议，公司自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

十二、其他重要事项

（一）根据公司 2016 年 5 月 18 日召开的 2016 年第三次临时股东大会决议，公司拟向中国证券监督管理委员会申请首次公开发行人民币普通股股票并在深圳证券交易所创业板上市，公司拟公开发行不超过 1,300 万股境内人民币普通股（A 股），具体发行数量由股东大会授权公司董事会，募集资金将用于建设年产 3,500 套微生物控制和检测系统设备及相关耗材生产基地项目、研发中心项目、销售网络及技术服务建设项目。公司首次公开发行股票并在创业板上市的申请已于 2018 年 1 月 3 日获得中国证券监督管理委员会第十七届发行审核委员会 2018 年第 4 次发审会会议审核通过。

（二）公司 2018 年 1 月 4 日召开第一届第二十四次董事会会议，审议通过《关于申请公司股票在全国中小企业股份转让系统终止挂牌的议案》。

（三）分部信息

本公司不存在多种经营或跨地区经营，公司分别对微生物检测系列产品、隔离技术系列产品及灭菌技术系列产品等的经营业绩进行考核，因为与各系列共同使用的资产、负债公司无法在不同的分部之间分配，故无报告分部。本公司按产品分类的主营业务收入及主营业务成本明细如下：

2018 年度

项　目	微生物检测技术系列产品	隔离技术系列产品	灭菌技术系列产品	有机物分析技术系列产品	合　计
主营业务收入	66,350,707.00	57,270,072.62	8,856,673.52	12,824,889.37	145,302,342.51
主营业务成本	26,278,730.05	28,938,770.10	1,921,164.65	2,862,105.11	60,000,769.91

十三、母公司财务报表主要项目注释

（一）母公司资产负债表项目注释

1. 应收票据及应收账款

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(1) 明细情况

项　目	期末数	期初数
应收票据	7,756,315.41	3,599,248.86
应收账款	39,610,859.45	20,397,178.05
合　计	47,367,174.86	23,996,426.91

(2) 应收票据

1) 明细情况

项　目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	4,503,818.71		4,503,818.71	3,599,248.86		3,599,248.86
商业承兑汇票	3,540,000.00	287,503.30	3,252,496.70			
小　计	8,043,818.71	287,503.30	7,756,315.41	3,599,248.86		3,599,248.86

2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项　目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	19,174,417.20	
小　计	19,174,417.20	

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

(3) 应收账款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种　类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	41,923,741.13	100.00	2,312,881.68	5.52	39,610,859.45
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小　计	41,923,741.13	100.00	2,312,881.68	5.52	39,610,859.45

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（续上表）

种　类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	21,584,701.00	100.00	1,187,522.95	5.50	20,397,178.05
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小　计	21,584,701.00	100.00	1,187,522.95	5.50	20,397,178.05

② 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账　龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	39,071,004.43	1,953,550.22	5.00
1-2 年	2,418,556.80	241,855.68	10.00
2-3 年	316,589.90	63,317.98	20.00
3-4 年	72,686.00	21,805.80	30.00
4-5 年	25,104.00	12,552.00	50.00
5 年以上	19,800.00	19,800.00	100.00
小　计	41,923,741.13	2,312,881.68	5.52

2）本期计提坏账准备 1,129,749.73 元。

3）本期实际核销应收账款 4,391.00 元。

4）应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
江苏奥赛康药业有限公司	1,515,800.00	3.62	75,790.00
华中科技大学同济医学院附属同济医院	840,000.00	2.00	42,000.00
兰州生物制品研究所有限责任公司	777,000.00	1.85	38,850.00
浙江惠迪森药业有限公司	730,200.00	1.74	36,510.00
曼秀雷敦（中国）药业有限公司	708,000.00	1.69	35,400.00
小　计	4,571,000.00	10.90	228,550.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2. 其他应收款

(1) 明细情况

项　目	期末数	期初数
应收利息	17,361.11	829,411.07
其他应收款	69,078,203.27	11,067,530.95
合　计	69,095,564.38	11,896,942.02

(2) 应收利息

项　目	期末数	期初数
定期存款	17,361.11	829,411.07
小　计	17,361.11	829,411.07

(3) 其他应收款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种　类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	73,179,665.01	100.00	4,101,461.74	5.60	69,078,203.27
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小　计	73,179,665.01	100.00	4,101,461.74	5.60	69,078,203.27

(续上表)

种　类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	11,682,831.97	100.00	615,301.02	5.27	11,067,530.95
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小　计	11,682,831.97	100.00	615,301.02	5.27	11,067,530.95

② 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

账　龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	64,872,974.09	3,243,648.70	5.00
1-2 年	8,171,883.42	817,188.34	10.00
2-3 年	107,316.00	21,463.20	20.00
3-4 年	11,900.00	3,570.00	30.00
5 年以上	15,591.50	15,591.50	100.00
小　计	73,179,665.01	4,101,461.74	5.60

2) 本期计提坏账准备 3,486,160.72 元。

3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
备用金	152,614.65	21,375.86
押金保证金	369,302.50	707,877.50
应收暂付款	72,657,747.86	8,576,958.61
垫付中央财政资金		2,376,620.00
合　计	73,179,665.01	11,682,831.97

4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备	是否为关联方
浙江泰林生命科学有限公司	应收暂付款	72,106,982.80	1 年以内、1-2 年	98.53	4,008,740.81	是
浙江泰林分析仪器有限公司	应收暂付款	242,195.60	1 年以内	0.33	12,109.78	是
山东新时代药业有限公司	押金保证金	80,200.00	1 年以内	0.11	4,010.00	否
辽宁仁合工程招标代理有限公司	押金保证金	37,816.00	1 年以内，2-3 年	0.05	4,563.20	否
武汉大学	押金保证金	37,800.00	2-3 年	0.05	7,560.00	否
小　计		72,504,994.40		99.07	4,036,983.79	

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项　目	期末数	期初数

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	13,500,000.00		13,500,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00
合　计	13,500,000.00		13,500,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
浙江泰林生命科学有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
浙江泰林分析仪器有限公司		3,500,000.00		3,500,000.00		
小　计	10,000,000.00	3,500,000.00		13,500,000.00		

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项　目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	145,388,289.39	61,691,205.15	131,061,475.23	51,799,587.85
其他业务收入	23,315,165.75	13,253,707.50	10,378,314.51	4,357,013.82
合　计	168,703,455.14	74,944,912.65	141,439,789.74	56,156,601.67

2. 研发费用

项　目	本期数	上年同期数
职工薪酬	8,132,622.36	7,936,170.43
物料消耗	4,868,335.76	3,689,320.35
测试费	3,387,146.40	1,667,005.62
技术资料	934,087.61	774,098.63
差旅费	565,223.99	352,097.12
折旧费	496,052.74	497,190.63
设计费	372,573.76	128,259.33
其他	1,091,151.91	158,697.18

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合　计	19,847,194.53	15,202,839.29

十四、其他补充资料

（一）非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

项　目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-10,718.40	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	7,904,528.99	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,964.84	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	7,889,845.75	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	1,183,476.86	
少数股东权益影响额(税后)		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	6,706,368.89	

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		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	28.26	1.24	1.24
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	24.33	1.07	1.07

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	48,214,589.46
非经常性损益	B	6,706,368.89
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	41,508,220.57
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	146,484,635.36
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
报告期月份数	K	12
加权平均净资产	L= D+A/2+ E×F/K-G×H/K±I×J/K	170,591,930.09
加权平均净资产收益率	M=A/L	28.26%

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	24.33%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项　目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	48,214,589.46
非经常性损益	B	6,706,368.89
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	41,508,220.57
期初股份总数	D	38,970,000
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	L=D+E+F×G/K-H×I/K-J	38,970,000
基本每股收益	M=A/L	1.24
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	1.07

(2) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

浙江泰林生物技术股份有限公司

二〇一九年三月二十五日

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

统一社会信用代码

91330000579342121 3 (1/3)

营业执照

(副本)

国家企业信用信息公示系统是了解更多登记、备案、许可、监管信息

名　　称　天健会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　胡少先

经营范围　审计企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统审计；法律、法规规定的其他业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

成立日期　2011 年 07 月 18 日

合伙期限　2011 年 07 月 18 日 至 长期

主要经营场所　浙江省杭州市西湖区西溪路 128 号 6 楼

登记机关　浙江省市场监督管理局

2020 年 03 月 13 日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年 1 月 1 日至 6 月 30 日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

仅为浙江泰林生物技术股份有限公司再融资之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）合法经营未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

6-1-2-70

证书序号：0007666

会计师事务所

执业证书

名　　称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡少先

主任会计师：

经营场所：浙江省杭州市西溪路128号6楼

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：33000001

批准执业文号：浙财会〔2011〕25 号

批准执业日期：1998 年 11 月 21 日设立，2011 年 6 月 28 日转制

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：浙江省财政厅

2019 年 12 月 25 日

中华人民共和国财政部制

仅为浙江泰林生物技术股份有限公司再融资之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有执业资质未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

证书序号：000390

会计师事务所
证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

天健会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：胡少先

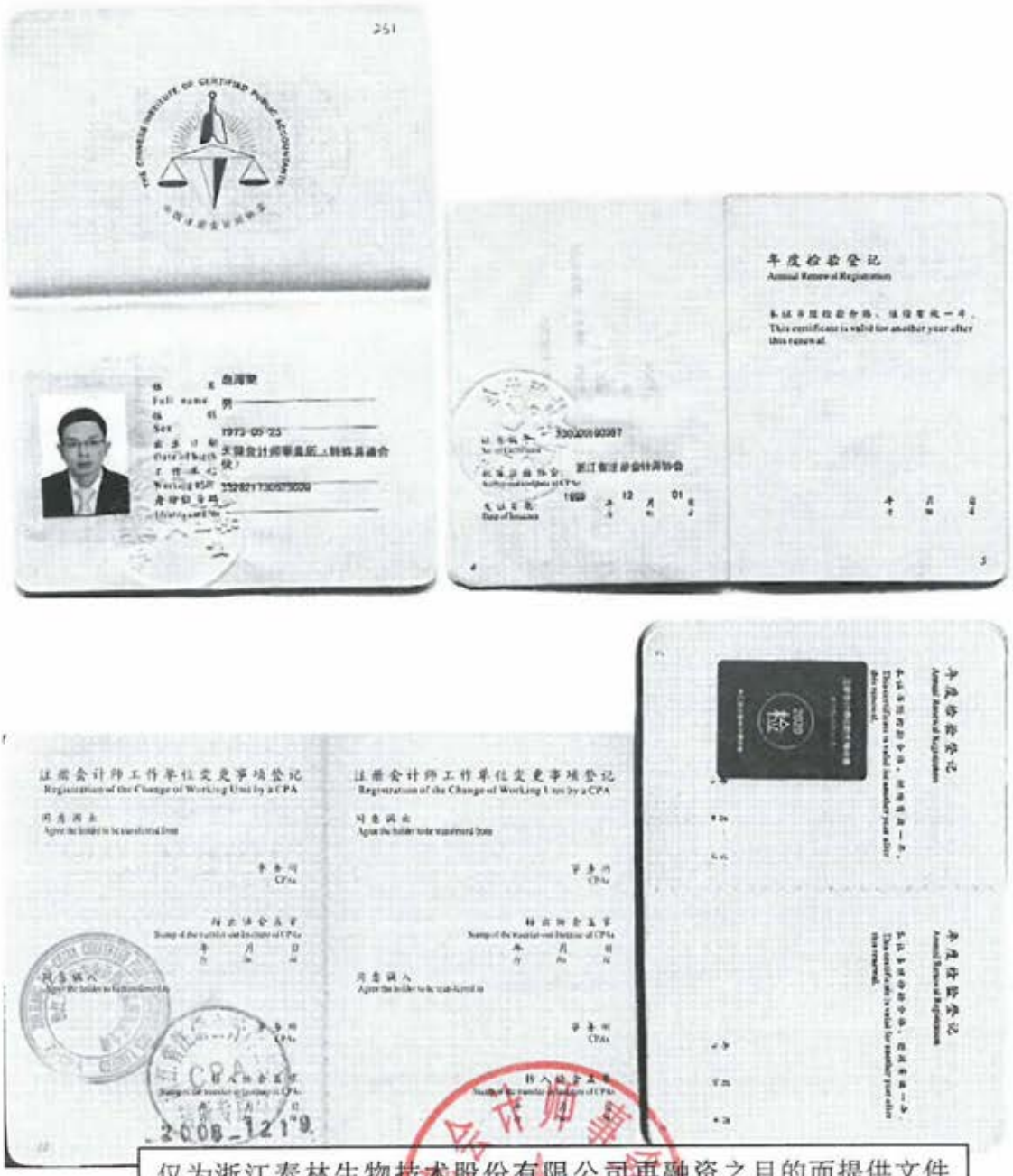
证书号：44 发证时间：二〇〇九年十一月八日

证书有效期至：二〇二一年十一月八日

仅为浙江泰林生物技术股份有限公司再融资之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有证券期货相关业务执业资质未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披

6-1-2-71

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn



仅为浙江泰林生物技术股份有限公司再融资之目的而提供文件的复印件，仅用于说明赵海荣是中国注册会计师未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

仅为浙江泰林生物技术股份有限公司再融资之目的而提供文件的复印件，仅用于说明卜刚军是中国注册会计师未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

浙江泰林生物技术股份有限公司

2019 年度审计报告

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

目　录

一、审计报告…… 第1—6页

二、财务报表…… 第7—14页

（一）合并资产负债表…… 第7页

（二）母公司资产负债表…… 第8页

（三）合并利润表…… 第9页

（四）母公司利润表……第10页

（五）合并现金流量表……第11页

（六）母公司现金流量表……第12页

（七）合并所有者权益变动表……第13页

（八）母公司所有者权益变动表……第14页

三、财务报表附注…… 第15—72页

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

审 计 报 告

天健审〔2020〕3148号

浙江泰林生物技术股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了浙江泰林生物技术股份有限公司（以下简称泰林生物公司）财务报表，包括2019年12月31日的合并及母公司资产负债表，2019年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了泰林生物公司2019年12月31日的合并及母公司财务状况，以及2019年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于泰林生物公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

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

地址：杭州市江干区钱江路1366号华润大厦B座
Add: Block B, China Resources Building, 1366 Qianjiang Road, Hangzhou, China
网址：www.pccpa.cn

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

对这些事项单独发表意见。

（一）应收账款的减值

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（九）及五（一）3。

截至 2019 年 12 月 31 日，泰林生物公司应收账款项目账面余额为人民币 3,516.23 万元，坏账准备为人民币 224.00 万元，账面价值为人民币 3,292.23 万元。

泰林生物公司管理层（以下简称管理层）根据各项应收账款的信用风险特征，以单项应收账款或应收账款组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层综合考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，估计预期收取的现金流量，据此确定应计提的坏账准备；对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层以账龄为依据划分组合，参照历史信用损失经验，并根据前瞻性估计予以调整，编制应收账款账龄与违约损失率对照表，据此确定应计提的坏账准备。

由于应收账款金额重大，且应收账款减值涉及重大管理层判断，我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对应收账款减值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与应收账款减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 复核以前年度已计提坏账准备的应收账款的后续实际核销或转回情况，评价管理层过往预测的准确性；

(3) 复核管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征；

(4) 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；根据具有类似信用风险特征组合的历史信用损失经验及前瞻性估计，评价管理层编制的应收账款账龄与违约损失率对照表的合理性；

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

测试管理层使用数据（包括应收账款账龄、历史损失率等）的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确；

(5) 检查应收账款的期后回款情况，评价管理层计提应收账款减值准备的合理性；

(6) 对重要应收账款与管理层讨论其可收回性，并以抽样方式向主要客户执行独立函证程序；

(7) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

（二）收入确认

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(二十二)、五(二)1及十二。

泰林生物公司的营业收入主要来自于生产销售微生物检测系列、隔离技术系列、灭菌技术系列、有机物分析技术系列等产品。2019年度，泰林生物公司营业收入金额为人民币18,092.83万元。

由于营业收入是泰林生物公司关键业绩指标之一，可能存在管理层通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

3. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 检查主要的销售合同，识别与商品所有权上的主要风险和报酬转移相关的条款，评价收入确认政策是否符合企业会计准则的规定；

(3) 对营业收入及毛利率按月度、产品等实施实质性分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

(4) 检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、出库单、报关单、提单等；

(5) 结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证本期销售额；

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(6) 以抽样方式对资产负债表日前后确认的营业收入核对至出库单、发货单、客户签收单、货运提单等支持性文件，评价营业收入是否在恰当期间确认；

(7) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估泰林生物公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

泰林生物公司治理层（以下简称治理层）负责监督泰林生物公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（六）就泰林生物公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

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

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·杭州

中国注册会计师：
（项目合伙人）

中国注册会计师：

二〇二〇年四月二十七日

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合并资产负债表

2019年12月31日

编制单位：浙江泰林生物技术股份有限公司　　会合01表　　单位：人民币元

资产	注释号	期末数	上年年末数	负债和所有者权益（或股东权益）	注释号	期末数	上年年末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金		51,949,003.18	44,402,466.15	短期借款			
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				拆入资金			
交易性金融资产				交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据	2	206,139.55	7,756,315.41	应付票据	16		2,277,919.10
应收账款	3	32,922,298.22	30,998,547.32	应付账款	17	12,164,722.98	9,488,919.64
应收款项融资	4	9,618,001.75		预收款项	18	13,490,429.03	17,579,388.28
预付款项	5	5,443,210.07	3,971,953.50	合同负债			
应收保费				卖出回购金融资产款			
应收分保账款				吸收存款及同业存放			
应收分保合同准备金				代理买卖证券款			
其他应收款	6	2,186,068.04	1,533,954.68	代理承销证券款			
买入返售金融资产				应付职工薪酬	19	5,355,185.72	4,349,310.27
存货	7	42,330,075.88	46,426,648.07	应交税费	20	4,072,066.39	6,660,686.48
合同资产				其他应付款	21	2,723,189.00	20,061,874.02
持有待售资产				应付手续费及佣金			
一年内到期的非流动资产				应付分保账款			
其他流动资产	8	5,809,185.12	6,627,177.59	持有待售负债			
流动资产合计		150,464,541.81	141,717,062.72	一年内到期的非流动负债			
				其他流动负债			
				流动负债合计		37,805,593.12	60,418,097.79
				非流动负债：			
				保险合同准备金			
				长期借款			
				应付债券			
				其中：优先股			
				永续债			
非流动资产：				租赁负债			
发放贷款和垫款				长期应付款			
债权投资				长期应付职工薪酬			
可供出售金融资产				预计负债			
其他债权投资				递延收益			
持有至到期投资				递延所得税负债			
长期应收款				其他非流动负债			
长期股权投资				非流动负债合计			
其他权益工具投资				负债合计		37,805,593.12	60,418,097.79
其他非流动金融资产				所有者权益（或股东权益）：			
投资性房地产	9	11,880,381.19	7,079,615.20	实收资本（或股本）	22	38,970,000.00	38,970,000.00
固定资产	10	88,521,026.24	88,154,802.69	其他权益工具			
在建工程	11	528,440.37		其中：优先股			
生产性生物资产				永续债			
油气资产				资本公积	23	43,081,625.80	43,081,625.80
使用权资产				减：库存股			
无形资产	12	11,896,314.75	12,113,612.00	其他综合收益			
开发支出				专项储备			
商誉				盈余公积	24	17,038,671.36	13,456,652.02
长期待摊费用	13	3,219,755.01	3,462,886.19	一般风险准备			
递延所得税资产	14	400,750.26	363,026.56	未分配利润	25	130,015,319.35	99,190,947.00
其他非流动资产	15		2,226,317.25	归属于母公司所有者权益合计		229,105,616.51	194,699,224.82
非流动资产合计		116,446,667.82	113,400,259.89	少数股东权益			
资产总计		266,911,209.63	255,117,322.61	所有者权益合计		229,105,616.51	194,699,224.82
				负债和所有者权益总计		266,911,209.63	255,117,322.61

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：叶星月　　会计机构负责人：周文琴

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

母公司资产负债表

2019年12月31日

编制单位：浙江森林生物技术股份有限公司　　会企01表　　单位：人民币元

资产	注释号	期末数	上年年末数	负债和所有者权益	注释号	期末数	上年年末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金		47,763,617.44	42,582,618.73	短期借款			
交易性金融资产				交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据		206,139.55	7,756,315.41	应付票据			
应收账款	1	29,365,961.79	39,610,859.45	应付账款			2,277,919.10
应收款项融资		9,319,077.34		预收款项		6,921,800.30	13,997,742.32
预付款项		4,896,586.90	3,579,704.52	合同负债		12,028,807.76	17,474,211.21
其他应收款	2	92,400,561.00	69,095,564.38	应付职工薪酬		4,201,415.69	4,185,625.97
存货		24,944,729.27	35,346,295.17	应交税费		3,449,972.15	6,653,845.37
合同资产				其他应付款		5,628,144.55	2,504,521.34
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债			
其他流动资产				其他流动负债			
流动资产合计		208,896,673.26	197,971,357.66	流动负债合计		32,230,140.45	47,093,865.31
				非流动负债：			
				长期借款			
				应付债券			
				其中：优先股			
				永续债			
非流动资产：							
债权投资				租赁负债			
可供出售金融资产				长期应付款			
其他债权投资				长期应付职工薪酬			
持有至到期投资				预计负债			
长期应收款				递延收益			
长期股权投资	3	21,300,000.00	13,500,000.00	递延所得税负债			
其他权益工具投资				其他非流动负债			
其他非流动金融资产				非流动负债合计			
投资性房地产		11,880,381.19	7,079,615.20	负债合计		32,230,140.45	47,093,865.31
固定资产		12,479,804.67	12,356,325.54	所有者权益(或股东权益)：			
在建工程				实收资本(或股本)		38,970,000.00	38,970,000.00
生产性生物资产				其他权益工具			
油气资产				其中：优先股			
使用权资产				永续债			
无形资产		1,983,929.87	2,049,749.00	资本公积		43,081,625.80	43,081,625.80
开发支出				减：库存股			
商誉				其他综合收益			
长期待摊费用		2,836,616.39	3,462,886.19	专项储备			
递延所得税资产		350,274.40	430,225.39	盈余公积		17,038,671.36	13,456,652.02
其他非流动资产			1,921,052.25	未分配利润		128,407,242.17	96,169,068.10
非流动资产合计		50,831,006.52	40,799,853.57	所有者权益合计		227,497,539.33	191,677,345.92
资产总计		259,727,679.78	238,771,211.23	负债和所有者权益总计		259,727,679.78	238,771,211.23

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：叶望月　　会计机构负责人：周文琴

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合并利润表

2019年度

会合02表

编制单位：浙江基林生物技术股份有限公司　　单位：人民币元

项目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业总收入		180,928,327.74	159,097,741.18
其中：营业收入	1	180,928,327.74	159,097,741.18
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		152,263,755.58	117,703,242.70
其中：营业成本	1	76,788,461.22	63,204,033.51
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	2	2,363,303.41	2,343,829.70
销售费用	3	25,794,035.97	19,657,218.95
管理费用	4	18,314,337.19	11,820,323.84
研发费用	5	29,309,763.46	21,147,910.53
财务费用	6	-306,145.67	-470,073.83
其中：利息费用		53,851.91	
利息收入		526,817.75	561,043.90
加：其他收益	7	9,934,562.23	13,394,546.94
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	8	-270,513.25	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	9	-4,038.85	-1,190,188.38
资产处置收益（损失以“-”号填列）	10	-11,553.36	22,756.84
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		38,313,028.93	53,621,613.88
加：营业外收入	11	232,009.74	164,572.83
减：营业外支出	12	20,487.92	86,012.91
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		38,524,550.75	53,700,173.80
减：所得税费用	13	4,118,159.06	5,485,584.34
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		34,406,391.69	48,214,589.46
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		34,406,391.69	48,214,589.46
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		34,406,391.69	48,214,589.46
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		34,406,391.69	48,214,589.46
归属于母公司所有者的综合收益总额		34,406,391.69	48,214,589.46
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.88	1.24
（二）稀释每股收益		0.88	1.24

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：周文琴

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

母公司利润表

2019年度

编制单位：浙江森林生物技术股份有限公司　　会企02表　　单位：人民币元

项目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业收入	1	164,418,446.82	168,703,455.14
减：营业成本	1	81,321,603.47	74,944,912.65
税金及附加		1,569,408.24	2,108,412.20
销售费用		13,708,507.14	19,033,672.45
管理费用		13,328,547.16	11,429,881.76
研发费用	2	21,307,546.70	19,847,194.53
财务费用		-301,807.19	-470,847.08
其中：利息费用		53,851.91	
利息收入		513,059.85	558,133.15
加：其他收益		9,863,050.49	13,389,546.94
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-3,361,098.69	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-4,038.85	-5,171,198.01
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-11,553.36	22,756.84
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		39,971,000.89	50,051,334.40
加：营业外收入		99,300.43	164,444.38
减：营业外支出		14,274.16	85,208.61
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		40,056,027.16	50,130,570.17
减：所得税费用		4,235,833.75	5,417,960.26
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		35,820,193.41	44,712,609.91
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		35,820,193.41	44,712,609.91
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
六、综合收益总额		35,820,193.41	44,712,609.91
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合并现金流量表

2019年度

编制单位：浙江泰林生物技术股份有限公司　　会合03表

单位：人民币元

项目	注释号	本期数	上年同期数
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		175,751,030.90	161,012,473.06
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			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		4,912,407.49	5,606,017.95
经营活动现金流入小计	1	11,897,488.01	11,954,099.97
购买商品、接受劳务支付的现金		192,560,926.40	178,572,590.98
客户贷款及垫款净增加额		59,644,590.04	56,626,719.08
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			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金			
支付的各项税费		58,039,512.41	45,680,838.44
支付其他与经营活动有关的现金		18,176,743.80	19,427,787.47
经营活动现金流出小计	2	27,660,953.25	19,511,072.85
经营活动产生的现金流量净额		163,521,799.50	141,246,417.84
二、投资活动产生的现金流量：		29,039,126.90	37,326,173.14
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		7,300.00	32,000.00
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计	3	178,486,486.40	216,324,126.78
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		178,493,786.40	216,356,126.78
投资支付的现金		22,371,626.10	42,294,824.86
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	4	188,000,000.00	220,000,000.00
投资活动产生的现金流量净额		210,371,626.10	262,294,824.86
三、筹资活动产生的现金流量：		-31,877,839.70	-45,938,698.08
吸收投资收到的现金			
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			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计	5		20,066,108.90
偿还债务支付的现金			20,066,108.90
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			19,500,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			44,261.26
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			19,544,261.26
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			521,847.64
五、现金及现金等价物净增加额		-137,782.65	-39,536.34
加：期初现金及现金等价物余额		-2,976,495.45	-8,130,213.64
六、期末现金及现金等价物余额		18,707,475.09	26,837,688.73
		15,730,979.64	18,707,475.09

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

母公司现金流量表

2019年度

编制单位：浙江泰林生物技术股份有限公司　　会企03表

单位：人民币元

项　目	本期数	上年同期数
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	165,426,871.05	160,392,549.25
收到的税费返还	4,912,407.49	5,606,017.95
收到其他与经营活动有关的现金	12,506,971.23	11,737,748.85
经营活动现金流入小计	182,846,249.77	177,736,316.05
购买商品、接受劳务支付的现金	79,855,084.11	53,524,403.18
支付给职工以及为职工支付的现金	32,319,537.00	42,486,863.15
支付的各项税费	17,540,731.85	19,190,000.43
支付其他与经营活动有关的现金	20,700,450.08	16,851,416.84
经营活动现金流出小计	150,415,803.04	132,052,683.60
经营活动产生的现金流量净额	32,430,446.73	45,683,632.45
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,431,003.73	2,315,879.25
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	188,345,757.24	216,324,126.78
投资活动现金流入小计	190,776,760.97	218,640,006.03
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,146,687.45	6,166,928.35
投资支付的现金	7,800,000.00	3,500,000.00
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	224,823,322.78	284,039,149.38
投资活动现金流出小计	235,770,010.23	293,706,077.73
投资活动产生的现金流量净额	-44,993,249.26	-75,066,071.70
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		
收到其他与筹资活动有关的现金	8,417,991.38	20,066,108.90
筹资活动现金流入小计	8,417,991.38	20,066,108.90
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	8,417,991.38	20,066,108.90
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-137,782.65	-39,536.34
五、现金及现金等价物净增加额	-4,282,593.80	-9,355,866.69
加：期初现金及现金等价物余额	16,887,627.67	26,243,494.36
六、期末现金及现金等价物余额	12,605,033.87	16,887,627.67

法定代表人：叶大林　主管会计工作的负责人：叶亚月　会计机构负责人：周文琴

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合并所有者权益变动表

2019年度

编制单位：浙江春晖智能控制股份有限公司　　会合04表　　单位：人民币元

项目	本期数											上年同期数										
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	38,970,000.00				43,081,625.80				13,156,652.02		99,190,947.00													
加：会计政策变更												38,970,000.00				43,081,625.80				8,985,391.03		55,467,618.53		146,504,635.36
前期差错更正																								
同一控制下企业合并																								
其他																								
二、本年年初余额	38,970,000.00				43,081,625.80				13,156,652.02		99,190,947.00													
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									3,582,019.34		30,824,372.35	38,970,000.00				43,081,625.80				8,985,391.03		55,467,618.53		146,504,635.36
（一）综合收益总额											34,406,391.69									4,471,260.99		93,743,338.47		98,214,599.46
（二）所有者投入和减少资本																						93,743,338.47		98,214,599.46
1. 所有者投入的普通股																								
2. 其他权益工具持有者投入资本																								
3. 股份支付计入所有者权益的金额																								
4. 其他																								
（三）利润分配									3,582,019.34		-3,582,019.34													
1. 提取盈余公积									3,582,019.34		-3,582,019.34									4,471,260.99		-4,471,260.99		
2. 提取一般风险准备																				4,471,260.99		-4,471,260.99		
3. 对所有者（或股东）的分配																								
4. 其他																								
（四）所有者权益内部结转																								
1. 资本公积转增资本（或股本）																								
2. 盈余公积转增资本（或股本）																								
3. 盈余公积弥补亏损																								
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																								
5. 其他综合收益结转留存收益																								
6. 其他																								
（五）专项储备																								
1. 本期提取																								
2. 本期使用																								
（六）其他																								
四、本期期末余额	38,970,000.00				43,081,625.80				17,038,671.36		130,015,319.35	229,105,616.51	38,970,000.00			43,081,625.80				13,456,652.02		99,190,947.00		194,699,224.82

法定代表人：叶士林　　主管会计工作的负责人：叶星月　　会计机构负责人：周文琴

6-1-3-15
cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn
浙江省工商行政管理局 3301080136101
浙江天健会计师事务所（特殊普通合伙）审核之章

母公司所有者权益变动表

2019年度

企会04表

编制单位：浙江春林生物技术科技有限公司　　单位：人民币元

项目	本期数										上年同期数									
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他									优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	38,970,000.00				43,081,625.80				13,456,652.02	96,169,068.10	191,677,345.92	38,970,000.00				43,081,625.80				8,985,391.03	55,927,719.18	146,964,736.01
加：会计政策变更																						
前期差错更正																						
其他																						
二、本年年初余额	38,970,000.00				43,081,625.80				13,456,652.02	96,169,068.10	191,677,345.92	38,970,000.00				43,081,625.80				8,985,391.03	55,927,719.18	146,964,736.01
三、本期增减变动金额（减少以"-"号填列）									3,582,019.34	32,238,174.07	35,820,193.41									4,471,260.99	40,241,348.92	44,712,609.91
（一）综合收益总额										35,820,193.41	35,820,193.41										44,712,609.91	44,712,609.91
（二）所有者投入和减少资本																						
1. 所有者投入的普通股																						
2. 其他权益工具持有者投入资本																						
3. 股份支付计入所有者权益的金额																						
4. 其他																						
（三）利润分配									3,582,019.34	-3,582,019.34										4,471,260.99	-4,471,260.99	
1. 提取盈余公积									3,582,019.34	-3,582,019.34										4,471,260.99	-4,471,260.99	
2. 对所有者（或股东）的分配																						
3. 其他																						
（四）所有者权益内部结转																						
1. 资本公积转增资本（或股本）																						
2. 盈余公积转增资本（或股本）																						
3. 盈余公积弥补亏损																						
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																						
5. 其他综合收益结转留存收益																						
6. 其他																						
（五）专项储备																						
1. 本期提取																						
2. 本期使用																						
（六）其他																						
四、本期期末余额	38,970,000.00				43,081,625.80				17,038,671.36	128,407,242.17	227,497,539.33	38,970,000.00				43,081,625.80				13,456,652.02	96,169,068.10	191,677,345.92

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

6-1-3-16

浙江泰林生物技术股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

浙江泰林生物技术股份有限公司（以下简称公司或本公司）由原杭州泰林生物技术设备有限公司整体变更设立的股份有限公司，于 2015 年 4 月 30 日在杭州市场监督管理局登记注册，总部位于浙江省杭州市。公司现持有统一社会信用代码为 91330100735254191Q 的营业执照，注册资本 3,897 万元，股份总数 3,897 万股（每股面值 1 元）。公司股票已于 2020 年 1 月 14 日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司属制药装备行业。主要经营活动为微生物检测系列、隔离技术系列、灭菌技术系列等产品的研发、生产和销售。生产：孔径测定仪，集菌培养器，隔离系统，集菌仪（除医疗用），微生物限度检验仪，均质器，桶装水取样仪，内镜微生物检测仪，拉曼光谱仪，消毒器械（气态过氧化氢、干雾过氧化氢），总有机碳分析仪，滤膜完整性测试仪，手套完整性测试仪、微生物培养基、菌种等试剂耗材，分析仪器，第二类医疗器械；服务：食品、药品生产检测设备、净化设备、分析仪器、过滤设备、实验检测用品的技术开发、技术咨询、技术服务、成果转让，展览展示服务，成年人的非证书劳动职业技能培训（涉及前置审批的项目除外），物业管理，室内环境净化工程、水处理工程的设计、安装；批发、零售：五金，电器，净化设备，分析仪器，检测设备，过滤设备，塑料制品，化工产品（除危险化学品及易制毒化学品），第二类医疗器械，货物进出口（法律、行政法规禁止的项目除外，法律行政法规限制的项目取得许可后方可经营）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

本财务报表业经公司 2020 年 4 月 27 日二届第九次董事会批准对外报出。

本公司将浙江泰林生命科学有限公司（前身系杭州泰林精密仪器有限公司）、浙江泰林分析仪器有限公司和浙江泰林医学工程有限公司三家子公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注六和七之说明。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

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

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（六）合并财务报表的编制方法

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

（七）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（八）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

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，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；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，计入其他综合收益。

（九）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失(包括利息和股利收入)计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2）金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3） 不属于上述 1)或 2)的财务担保合同，以及不属于上述 1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4）以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1）当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2）当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资)之和。转移了金融资产的一部分，

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日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，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

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

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

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

对于不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项　目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项　目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

应收商业承兑汇票	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——账龄组合		

2）应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账　龄	应收账款和应收商业承兑汇票预期信用损失率(%)
1年以内（含,下同）	5.00
1-2年	10.00
2-3年	20.00
3-4年	30.00
4-5年	50.00
5年以上	100.00

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：(1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；(2) 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（十）存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十一) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

1）在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2）在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

3. 后续计量及损益确认方法

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

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1）通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2）通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（十二）投资性房地产

1. 投资性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和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

（十三）固定资产

1. 固定资产确认条件

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

2. 各类固定资产的折旧方法

类　别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	10-20	5	4.75-9.50
机器设备	年限平均法	5、10	5	19.00、9.50
运输工具	年限平均法	5、8	5	19.00、11.88
办公及电子设备	年限平均法	5	5	19.00

（十四）在建工程

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

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

（十五）借款费用

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十六) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

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

项　目	摊销年限(年)
土地使用权	50
软件	3-5

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

（十七）部分长期资产减值

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

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

（十八）长期待摊费用

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

（十九）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3）期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：（1）公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；（2）公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

（二十）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（二十一）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具(因未满足可行权条件而被取消的除外)，则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

(二十二) 收入

1. 收入确认原则

(1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

品实施有效控制；3）收入的金额能够可靠地计量；4）相关的经济利益很可能流入；5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

（2）提供劳务

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

（3）让渡资产使用权

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

2. 收入确认的具体方法

公司的主要产品为微生物检测技术系列产品、隔离技术系列产品、灭菌技术系列产品、有机物分析技术系列产品，根据与客户签订的合同或协议，若合同或协议有明确约定商品所有权主要风险转移时点的，按约定的时点确认收入；合同或协议未明确约定商品所有权主要风险转移时点的，在下列时点确认收入：

（1）国内销售收入确认的时点为：1）销售商品需要验收的，在货物送达对方并经客户验收合格时确认收入，或在合同约定的时间内未提出质量异议后即可确认收入；2）销售商品不需要验收的，在客户收货后确认收入。

（2）外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

（二十三）政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：（1）公司能够满足政府补助所附的条件；（2）公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十四) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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

（二十五）经营租赁

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

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

（二十六）分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；

2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；

3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

（二十七）重要会计政策和会计估计变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 本公司根据财政部《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6号）、《关于修订印发合并财务报表格式（2019版）的通知》（财会〔2019〕16号）和企业会计准则的要求编制2019年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。2018年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据及应收账款	38,754,862.73	应收票据	7,756,315.41
		应收账款	30,998,547.32
应付票据及应付账款	11,766,838.74	应付票据	2,277,919.10
		应付账款	9,488,919.64

2. 本公司自2019年1月1日起执行财政部修订后的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》《企业会计准则第23号——金融资产转移》《企业会计准则第24号——套期保值》以及《企业会计准则第37号——金融工具列报》（以下简称新金融工具准则）。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则与原准则的差

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

异追溯调整本报告期期初留存收益或其他综合收益。

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式，确定了三个计量类别：摊余成本；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益；以公允价值计量且其变动计入当期损益。公司考虑自身业务模式，以及金融资产的合同现金流特征进行上述分类。权益类投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益，但非交易性权益类投资在初始确认时可选择按公允价值计量且其变动计入其他综合收益(处置时的利得或损失不能回转到损益，但股利收入计入当期损益)，且该选择不可撤销。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”，适用于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款。

(1) 执行新金融工具准则对公司 2019 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项　目	资产负债表		
	2018 年 12 月 31 日	新金融工具准则调整影响	2019 年 1 月 1 日
货币资金	44,402,466.15	17,361.11	44,419,827.26
应收票据	7,756,315.41	-4,503,818.71	3,252,496.70
应收款项融资		4,503,818.71	4,503,818.71
其他应收款	1,533,954.68	-17,361.11	1,516,593.57

(2) 2019 年 1 月 1 日，公司金融资产和金融负债按照新金融工具准则和按原金融工具准则的规定进行分类和计量结果对比如下表：

项　目	原金融工具准则		新金融工具准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
货币资金	贷款和应收款项	44,402,466.15	以摊余成本计量的金融资产	44,419,827.26
应收票据	贷款和应收款项	7,756,315.41	以摊余成本计量的金融资产	3,252,496.70
应收账款	贷款和应收款项	30,998,547.32	以摊余成本计量的金融资产	30,998,547.32
应收款项融资			以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	4,503,818.71
其他应收款	贷款和应收款项	1,533,954.68	以摊余成本计量的金融资产	1,516,593.57

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

其他流动资产	贷款和应收款项	6,627,177.59	以摊余成本计量的金融资产	6,627,177.59
应付票据	其他金融负债	2,277,919.10	以摊余成本计量的金融负债	2,277,919.10
应付账款	其他金融负债	9,488,919.64	以摊余成本计量的金融负债	9,488,919.64
其他应付款	其他金融负债	20,061,874.02	以摊余成本计量的金融负债	20,061,874.02

(3) 2019 年 1 月 1 日，公司原金融资产和金融负债账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产和金融负债账面价值的调节表如下：

项　目	按原金融工具准则列示的账面价值（2018 年 12 月 31 日）	重分类	重新计量	按新金融工具准则列示的账面价值（2019 年 1 月 1 日）
1). 金融资产				
①. 摊余成本				
货币资金	44,402,466.15	17,361.11		44,419,827.26
应收票据	7,756,315.41	-4,503,818.71		3,252,496.70
应收账款	30,998,547.32			30,998,547.32
其他应收款	1,533,954.68	-17,361.11		1,516,593.57
其他流动资产	6,627,177.59			6,627,177.59
以摊余成本计量的总金融资产	91,318,461.15	-4,503,818.71		86,814,642.44
②. 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益				
应收款项融资		4,503,818.71		4,503,818.71
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的总金融资产		4,503,818.71		4,503,818.71
2). 金融负债				
摊余成本				
应付票据	2,277,919.10			2,277,919.10
应付账款	9,488,919.64			9,488,919.64
其他应付款	20,061,874.02			20,061,874.02
以摊余成本计量的总金融负债	31,828,712.76			31,828,712.76

(4) 2019 年 1 月 1 日，公司原金融资产减值准备期末金额调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新损失准备的调节表如下：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项　目	按原金融工具准则计提损失准备/按或有事项准则确认的预计负债（2018 年 12 月 31 日）	重分类	重新计量	按新金融工具准则计提损失准备（2019 年 1 月 1 日）
应收账款	1,859,175.78			1,859,175.78
其他应收款	263,070.00			263,070.00

3. 本公司自 2019 年 6 月 10 日起执行经修订的《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》，自 2019 年 6 月 17 日起执行经修订的《企业会计准则第 12 号——债务重组》。该项会计政策变更采用未来适用法处理。

四、税项

（一）主要税种及税率

税　种	计税依据	税　率
增值税	销售货物或提供应税劳务	16%、13%、6%、5%[注 1]
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	[注 2]

[注 1]：根据财政部 税务总局 海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》(2019 年第 39 号)，本公司自 2019 年 4 月 1 日起发生的增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16%税率的，税率调整为 13%。

[注 2]：不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
公司	15%
浙江泰林生命科学有限公司	15%
除上述以外的其他纳税主体	25%

（二）税收优惠

1. 增值税

根据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100 号）和杭州市滨江区国家税务局《关于杭州泰林生物技术设备有限公司软件产品增值税退税的批

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

复》（杭国税滨发〔2013〕204号、273号和371号），本公司自行开发生产销售的软件产品在办理审批手续后可享受增值税即征即退政策。

2. 企业所得税

本公司于2017年11月13日被浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局和浙江省地方税务局联合认定为高新技术企业，取得编号为GR201733001306的高新技术企业证书，证书有效期均为3年，2017年度至2019年度企业所得税按15%的税率计缴。

浙江泰林生命科学有限公司于2019年12月4日被浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局联合认定为高新技术企业，取得编号为GR201933002505的高新技术企业证书，证书有效期均为3年，2019年度至2021年度企业所得税按15%的税率计缴。

五、合并财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的期初数指财务报表上年年末数按新金融工具准则调整后的2019年1月1日的数据。

（一）合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

（1）明细情况

项　目	期末数	期初数[注]
库存现金	952.22	5,339.33
银行存款	51,790,008.46	43,719,477.95
其他货币资金	158,602.50	695,009.98
合　计	51,949,563.18	44,419,827.26

[注]：期初数与上期期末余额（2018年12月31日）差异详见本财务报表附注三(二十七)2之说明。

（2）其他说明

1）期末银行存款余额中有1,060,000.00元被限制对外支付。

2）期末银行存款中有定期存款35,000,000.00元，其他货币资金中有履约保证金158,583.54，不属于现金及现金等价物。

2. 应收票据

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种　类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备					
其中：商业承兑汇票	216,989.00	100.00	10,849.45	5.00	206,139.55
合　计	216,989.00	100.00	10,849.45	5.00	206,139.55

(续上表)

种　类	期初数[注]				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备					
其中：商业承兑汇票	3,540,000.00	100.00	287,503.30	8.12	3,252,496.70
合　计	3,540,000.00	100.00	287,503.30	8.12	3,252,496.70

[注]：期初数与上年年末数（2018 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表附注三(二十七)2 之说明。

2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项　目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
商业承兑汇票组合	216,989.00	10,849.45	5.00
小　计	216,989.00	10,849.45	5.00

(2) 坏账准备变动情况

项　目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
商业承兑汇票	287,503.30	-276,653.85						10,849.45
小　计	287,503.30	-276,653.85						10,849.45

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种　类	期末数

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	35,162,253.38	100.00	2,239,955.16	6.37	32,922,298.22
合　计	35,162,253.38	100.00	2,239,955.16	6.37	32,922,298.22

（续上表）

种　类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	32,857,723.10	100.00	1,859,175.78	5.66	30,998,547.32
合　计	32,857,723.10	100.00	1,859,175.78	5.66	30,998,547.32

2）采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账　龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	28,548,962.63	1,427,448.14	5.00
1-2年	5,761,617.36	576,161.74	10.00
2-3年	586,251.39	117,250.28	20.00
3-4年	157,120.00	47,136.00	30.00
4-5年	72,686.00	36,343.00	50.00
5年以上	35,616.00	35,616.00	100.00
小　计	35,162,253.38	2,239,955.16	6.37

（2）坏账准备变动情况

项目	2019年1月1日	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	1,859,175.78	389,179.38				8,400.00		2,239,955.16
小　计	1,859,175.78	389,179.38				8,400.00		2,239,955.16

（3）本期实际核销应收账款8,400.00元。

（4）应收账款金额前5名情况

期末余额前5名的应收账款合计数为5,423,078.00元，占应收账款期末余额合计数的比例为15.42%，相应计提的坏账准备合计数为359,487.90元。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

4. 应收款项融资

(1) 明细情况

项　目	期末数					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	减值准备
应收票据	9,618,001.75				9,618,001.75	
合　计	9,618,001.75				9,618,001.75	

(续上表)

项　目	期初数[注]					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	减值准备
应收票据	4,503,818.71				4,503,818.71	
合　计	4,503,818.71				4,503,818.71	

[注]：期初数与上期期末余额（2018 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表附注三(二十七)2 之说明。

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项　目	期末终止确认金额
银行承兑汇票	3,468,301.23
小　计	3,468,301.23

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

5. 预付款项

(1) 账龄分析

账　龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值
1 年以内	3,191,103.95	58.62		3,191,103.95	2,450,213.32	61.69		2,450,213.32
1-2 年	751,493.94	13.81		751,493.94	814,774.78	20.51		814,774.78

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2-3 年	793,646.78	14.58		793,646.78	653,944.19	16.46		653,944.19
3 年以上	706,965.40	12.99		706,965.40	53,021.21	1.34		53,021.21
合　计	5,443,210.07	100.00		5,443,210.07	3,971,953.50	100.00		3,971,953.50

(2) 预付款项金额前 5 名情况

期末余额前 5 名的预付款项合计数为 2,833,390.20 元，占预付款项期末余额合计数的比例为 52.05%。

6. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种　类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备					
其中：其他应收款	2,607,125.76	100.00	421,057.72	16.15	2,186,068.04
合　计	2,607,125.76	100.00	421,057.72	16.15	2,186,068.04

(续上表)

种　类	期初数[注]				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备					
其中：其他应收款	1,779,663.57	100.00	263,070.00	14.78	1,516,593.57
合　计	1,779,663.57	100.00	263,070.00	14.78	1,516,593.57

[注]：期初数与上期期末余额（2018 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表附注三(二十七)2 之说明。

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	2,607,125.76	421,057.72	16.15
小　计	2,607,125.76	421,057.72	16.15

(2) 账龄情况

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项　目	期末账面余额
1年以内	1,373,957.26
1-2年	87,938.50
2-3年	128,830.00
3-4年	989,500.00
4-5年	11,900.00
5年以上	15,000.00
小　计	2,607,125.76

(3) 坏账准备变动情况

项　目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合　计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初数	32,040.30	10,405.00	220,624.70	263,070.00
期初数在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	36,657.57	-1,611.15	122,941.30	157,987.72
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	68,697.87	8,793.85	343,566.00	421,057.72

(4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	1,530,202.50	1,269,302.50
应收暂付款	917,555.29	357,746.42
备用金	159,367.97	152,614.65

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合　计	2,607,125.76	1,779,663.57

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
富阳经济技术开发区管理委员会	押金保证金	900,000.00	3-4 年	34.52	270,000.00
杭州德联检测科技有限公司	应收暂付款	126,736.70	1 年以内	4.86	6,336.84
杭州乐妍科技有限公司	应收暂付款	117,123.64	1 年以内	4.49	5,856.18
杭州富阳立旺贸易有限公司	押金保证金	80,000.00	1 年以内	3.07	4,000.00
上海市国际贸易促进委员会	押金保证金	71,125.00	1 年以内、1-2 年	2.73	4,442.50
小　计		1,294,985.34		49.67	290,635.52

7. 存货

(1) 明细情况

项　目	期末数			期初数		
	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	12,076,379.37	212,675.25	11,863,704.12	12,902,612.17	208,636.40	12,693,975.77
在产品	17,305,790.24		17,305,790.24	24,558,207.65		24,558,207.65
库存商品	13,219,729.38	59,147.86	13,160,581.52	9,233,612.51	59,147.86	9,174,464.65
合　计	42,601,898.99	271,823.11	42,330,075.88	46,694,432.33	267,784.26	46,426,648.07

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项　目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	208,636.40	4,038.85				212,675.25
库存商品	59,147.86					59,147.86
小　计	267,784.26	4,038.85				271,823.11

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

项　目	确定可变现净值的具体依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转销存货跌价准备的原因
原材料	相关产成品估计售价减去至完工估计将要		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

	发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值		
在产品	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值		
库存商品	相关产成品估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值		

8. 其他流动资产

项　目	期末数	期初数
待抵扣增值税进项税	5,809,185.12	6,627,177.59
合　计	5,809,185.12	6,627,177.59

9. 投资性房地产

项　目	房屋及建筑物	合　计
账面原值		
期初数	10,080,749.37	10,080,749.37
本期增加金额	12,052,699.06	12,052,699.06
1)固定资产转入	12,052,699.06	12,052,699.06
本期减少金额		
期末数	22,133,448.43	22,133,448.43
累计折旧和累计摊销		
期初数	3,001,134.17	3,001,134.17
本期增加金额	7,251,933.07	7,251,933.07
1) 计提或摊销	707,267.80	707,267.80
2) 固定资产转入	6,544,665.27	6,544,665.27
本期减少金额		
期末数	10,253,067.24	10,253,067.24
账面价值		
期末账面价值	11,880,381.19	11,880,381.19
期初账面价值	7,079,615.20	7,079,615.20

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

10. 固定资产

项　目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及电子设备	合　计
账面原值					
期初数	87,681,701.95	9,278,683.62	2,831,298.25	3,403,275.72	103,194,959.54
本期增加金额	798,870.96	10,914,979.23	86,506.90	1,377,244.31	13,177,601.40
1）购置	166,337.31	10,914,979.23	86,506.90	1,377,244.31	12,545,067.75
2）竣工结算原值变动	632,533.65				632,533.65
本期减少金额	13,012,321.56	12,442.49		77,806.95	13,102,571.00
1）处置或报废	280,000.00	12,442.49		77,806.95	370,249.44
2）竣工结算原值变动	679,622.50				679,622.50
3）转入投资性房地产	12,052,699.06				12,052,699.06
期末数	75,468,251.35	20,181,220.36	2,917,805.15	4,702,713.08	103,269,989.94
累计折旧					
期初数	7,267,695.16	4,574,767.21	1,702,704.02	1,494,990.46	15,040,156.85
本期增加金额	4,004,571.74	1,626,438.24	388,435.93	565,339.35	6,584,785.26
1）计提	4,004,571.74	1,626,438.24	388,435.93	565,339.35	6,584,785.26
本期减少金额	6,810,665.67	6,422.40		58,890.34	6,875,978.41
1）处置或报废	266,000.40	6,422.40		58,890.34	331,313.14
2）转入投资性房地产	6,544,665.27				6,544,665.27
期末数	4,461,601.23	6,194,783.05	2,091,139.95	2,001,439.47	14,748,963.70
账面价值					
期末账面价值	71,006,650.12	13,986,437.31	826,665.20	2,701,273.61	88,521,026.24
期初账面价值	80,414,006.79	4,703,916.41	1,128,594.23	1,908,285.26	88,154,802.69

11. 在建工程

（1）明细情况

项　目	期末数	期初数

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
生物实验室装修	528,440.37		528,440.37			
合　计	528,440.37		528,440.37			

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
生物实验室装修	960,000.00		528,440.37			528,440.37
小　计	960,000.00		528,440.37			528,440.37

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
生物实验室装修	60.00	60.00				自筹
小　计						

12. 无形资产

项　目	土地使用权	软件	合　计
账面原值			
期初数	13,526,100.00	379,717.69	13,905,817.69
本期增加金额		83,620.68	83,620.68
1) 购置		83,620.68	83,620.68
本期减少金额			
期末数	13,526,100.00	463,338.37	13,989,438.37
累计摊销			
期初数	1,419,655.93	372,549.76	1,792,205.69
本期增加金额	270,522.00	30,395.93	300,917.93
1) 计提	270,522.00	30,395.93	300,917.93
本期减少金额			
期末数	1,690,177.93	402,945.69	2,093,123.62
期末账面价值	11,835,922.07	60,392.68	11,896,314.75
期初账面价值	12,106,444.07	7,167.93	12,113,612.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

13. 长期待摊费用

项　目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费	3,462,886.19	433,235.71	676,366.89		3,219,755.01
合　计	3,462,886.19	433,235.71	676,366.89		3,219,755.01

14. 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项　目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,250,804.61	359,976.79	2,146,679.08	322,858.92
存货跌价准备	271,823.11	40,773.47	267,784.26	40,167.64
合　计	2,522,627.72	400,750.26	2,414,463.34	363,026.56

(2) 未确认递延所得税资产明细

项　目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	421,057.72	263,070.00
可抵扣亏损	11,489,919.49	987,547.54
小　计	11,910,977.21	1,250,617.54

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年　份	期末数	期初数	备注
2021年	306,251.02	306,251.02	
2022年	586,693.88	586,693.88	
2023年	94,602.64	94,602.64	
2024年	10,502,371.95		
小　计	11,489,919.49	987,547.54	

15. 其他非流动资产

项　目	期末数	期初数
预付资产购置款		2,226,317.25
合　计		2,226,317.25

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

16. 应付票据

项　目	期末数	期初数
银行承兑汇票		2,277,919.10
合　计		2,277,919.10

17. 应付账款

项　目	期末数	期初数
货款	8,746,276.88	9,488,919.64
资产购置款	3,418,446.10	
合　计	12,164,722.98	9,488,919.64

18. 预收款项

项　目	期末数	期初数
货款	13,490,429.03	17,579,388.28
合　计	13,490,429.03	17,579,388.28

19. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	4,084,515.77	56,112,830.43	55,231,013.94	4,966,332.26
离职后福利—设定提存计划	264,794.50	2,954,010.11	2,829,951.15	388,853.46
合　计	4,349,310.27	59,066,840.54	58,060,965.09	5,355,185.72

(2) 短期薪酬明细情况

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	3,555,851.26	48,287,663.54	48,059,943.62	3,783,571.18
职工福利费		3,203,911.11	3,203,911.11	
社会保险费	201,586.51	2,585,518.06	2,477,515.01	309,589.56

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

其中：医疗保险费	176,945.06	2,172,897.92	2,068,258.61	281,584.37
工伤保险费	8,043.74	49,454.12	49,004.57	8,493.29
生育保险费	16,597.71	363,166.02	360,251.83	19,511.90
住房公积金	38,455.70	1,387,466.48	1,319,947.48	105,974.70
工会经费和职工教育经费	288,622.30	648,271.24	169,696.72	767,196.82
小　计	4,084,515.77	56,112,830.43	55,231,013.94	4,966,332.26

(3) 设定提存计划明细情况

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	230,426.15	2,870,277.71	2,725,258.08	375,445.78
失业保险费	34,368.35	83,732.40	104,693.07	13,407.68
小　计	264,794.50	2,954,010.11	2,829,951.15	388,853.46

20. 应交税费

项　目	期末数	期初数
增值税	1,416,025.49	2,478,338.95
企业所得税	1,773,315.98	3,676,933.77
代扣代缴个人所得税	51,474.73	30,022.05
城市维护建设税	137,569.83	197,039.27
教育费附加	58,958.49	84,445.41
地方教育附加	39,305.66	56,296.95
房产税	480,846.21	131,630.41
土地使用税	114,570.00	
印花税		5,979.67
合　计	4,072,066.39	6,660,686.48

21. 其他应付款

项　目	期末数	期初数
押金保证金	637,641.83	25,700.00
应付工程及装修款	699,251.00	18,003,208.88

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

应付暂收款	923,101.66	1,520,944.79
其他	463,194.51	512,020.35
合　计	2,723,189.00	20,061,874.02

22. 股本

项　目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
叶大林	27,800,000.00						27,800,000.00
倪卫菊	3,030,000.00						3,030,000.00
宁波高得股权投资管理合伙企业（有限合伙）	3,750,000.00						3,750,000.00
潘春晓	1,500,000.00						1,500,000.00
沈志林	530,100.00						530,100.00
夏信群	530,100.00						530,100.00
叶星月	211,800.00						211,800.00
方小燕	159,000.00						159,000.00
赵振波	159,000.00						159,000.00
天风证券股份有限公司	500,000.00						500,000.00
李开先	300,000.00						300,000.00
中银国际证券有限责任公司	200,000.00						200,000.00
郭锦江	300,000.00						300,000.00
合　计	38,970,000.00						38,970,000.00

23. 资本公积

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	43,081,625.80			43,081,625.80
合　计	43,081,625.80			43,081,625.80

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

24. 盈余公积

(1) 明细情况

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	13,456,652.02	3,582,019.34		17,038,671.36
合　计	13,456,652.02	3,582,019.34		17,038,671.36

(2) 其他说明

根据公司章程，按母公司2019年度实现净利润提取10%的法定盈余公积。

25. 未分配利润

项　目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	99,190,947.00	55,447,618.53
加：本期归属于母公司所有者的净利润	34,406,391.69	48,214,589.46
减：提取法定盈余公积	3,582,019.34	4,471,260.99
期末未分配利润	130,015,319.35	99,190,947.00

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项　目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	160,409,623.14	73,346,817.78	145,302,342.51	60,000,769.91
其他业务收入	20,518,704.60	3,441,643.44	13,795,398.67	3,203,263.60
合　计	180,928,327.74	76,788,461.22	159,097,741.18	63,204,033.51

2. 税金及附加

项　目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	708,314.34	989,667.48
教育费附加	303,563.28	424,143.21
地方教育附加	202,375.49	282,762.13

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

房产税	866,523.27	286,322.71
土地使用税	229,140.00	241,359.00
印花税	53,387.03	119,575.17
合　计	2,363,303.41	2,343,829.70

3. 销售费用

项　目	本期数	上年同期数
职工薪酬	13,424,728.38	9,007,255.87
差旅费	3,239,250.59	3,211,255.87
装卸运输费	2,454,398.46	2,131,526.94
维修费	2,314,548.30	1,938,620.35
展览费	1,272,937.86	418,820.97
业务招待费	601,582.57	555,237.58
售后服务费	1,221,051.05	765,072.48
其他	1,265,538.76	1,629,428.89
合　计	25,794,035.97	19,657,218.95

4. 管理费用

项　目	本期数	上年同期数
职工薪酬	8,717,769.48	6,802,860.51
折旧与摊销	4,019,109.45	1,846,782.28
办公费	2,574,873.66	1,139,623.41
差旅费	778,417.41	995,171.19
业务招待费	421,176.04	255,202.03
修理费	207,785.46	73,460.42
上市费用	235,006.54	150,000.12
其他	1,360,199.15	557,223.88
合　计	18,314,337.19	11,820,323.84

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

5. 研发费用

项　目	本期数	上年同期数
职工薪酬	14,240,160.78	9,153,717.07
物料消耗	6,378,577.38	4,991,291.77
测试费	4,927,708.21	3,432,181.14
技术资料	451,190.82	961,783.79
差旅费	672,233.83	565,223.99
折旧费	1,601,917.90	567,399.71
设计费	157,245.34	372,573.76
其他	880,729.20	1,103,739.30
合　计	29,309,763.46	21,147,910.53

6. 财务费用

项　目	本期数	上年同期数
利息支出	53,851.91	
减：利息收入	526,817.75	561,043.90
汇兑损失	275,654.02	312,354.89
减：汇兑收益	137,871.37	255,045.41
银行手续费	29,037.52	33,660.59
合　计	-306,145.67	-470,073.83

7. 其他收益

项　目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
增值税超税负退税	4,912,407.49	5,606,017.95	
与收益相关的政府补助[注]	5,021,131.31	7,788,528.99	5,021,131.31
个税手续费返还	1,023.43		1,023.43
合　计	9,934,562.23	13,394,546.94	5,022,154.74

[注]：本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)3之说明。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

8. 信用减值损失

项　目	本期数
坏账损失	-270,513.25
合　计	-270,513.25

9. 资产减值损失

项　目	本期数	上年同期数
坏账损失		-922,404.12
存货跌价损失	-4,038.85	-267,784.26
合　计	-4,038.85	-1,190,188.38

10. 资产处置收益

项　目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	-11,553.36	22,756.84	-11,553.36
合　计	-11,553.36	22,756.84	-11,553.36

11. 营业外收入

项　目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助[注]	84,000.00	116,000.00	84,000.00
其他	148,009.74	48,572.83	148,009.74
合　计	232,009.74	164,572.83	232,009.74

[注]：本期计入营业外收入的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)3之说明。

12. 营业外支出

项　目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	20,082.94	34,279.54	20,082.94
其他	404.98	51,733.37	404.98
合　计	20,487.92	86,012.91	20,487.92

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

13. 所得税费用

(1) 明细情况

项　目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	4,155,882.76	5,527,272.21
递延所得税费用	-37,723.70	-41,687.87
合　计	4,118,159.06	5,485,584.34

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项　目	本期数	上年同期数
利润总额	38,524,550.75	53,700,173.80
按适用税率计算的所得税费用	5,778,682.61	8,055,026.07
子公司适用不同税率的影响	-478,572.73	-53,746.54
调整以前期间所得税的影响	-13,850.55	-418,575.91
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	83,647.61	78,612.60
本期未确认递延所得税资产可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	2,645,766.79	57,077.50
研发费用加计扣除税收影响	-3,897,514.67	-2,232,809.38
所得税费用	4,118,159.06	5,485,584.34

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项　目	本期数	上年同期数
政府补助	5,106,154.74	6,952,628.99
利息收入	57,692.48	48,967.08
租金收入	5,152,688.39	2,019,872.80
收到保函保证金	1,432,942.66	133,430.00
其他	148,009.74	2,799,201.10
合　计	11,897,488.01	11,954,099.97

2. 支付其他与经营活动有关的现金

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项　目	本期数	上年同期数
支付各项费用	25,553,204.17	18,057,115.98
支付保函保证金、履约保证金及票据保证金	896,535.14	774,141.06
银行账户冻结资金	1,060,000.00	
往来款	150,808.96	628,082.44
其他	404.98	51,733.37
合　计	27,660,953.25	19,511,072.85

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项　目	本期数	上年同期数
定期存款	178,000,000.00	215,000,000.00
定期存款利息	486,486.40	1,324,126.78
合　计	178,486,486.40	216,324,126.78

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项　目	本期数	上年同期数
定期存款	188,000,000.00	220,000,000.00
合　计	188,000,000.00	220,000,000.00

5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项　目	本期数	上年同期数
为筹资质押的定期存款		20,066,108.90
合　计		20,066,108.90

6. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

净利润	34,406,391.69	48,214,589.46
加：资产减值准备	274,552.10	1,190,188.38
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,292,053.06	2,683,999.34
无形资产摊销	300,917.93	101,250.68
长期待摊费用摊销	676,366.89	609,755.22
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)	11,553.36	-22,756.84
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)	20,082.94	34,279.54
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)		
财务费用(收益以“－”号填列)	-331,342.64	-472,540.48
投资损失(收益以“－”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-37,723.70	-41,687.87
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)	-927,586.26	-16,237,083.02
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	22,985,036.83	44,996,720.61
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	-35,631,175.30	-43,730,541.88
其他		
经营活动产生的现金流量净额	29,039,126.90	37,326,173.14
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	15,730,979.64	18,707,475.09
减：现金的期初余额	18,707,475.09	26,837,688.73
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-2,976,495.45	-8,130,213.64

(2) 现金和现金等价物的构成

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项　目	期末数	期初数
1）现金	15,730,979.64	18,707,475.09
其中：库存现金	952.22	5,339.33
可随时用于支付的银行存款	15,730,008.46	18,702,116.84
可随时用于支付的其他货币资金	18.96	18.92
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
2）现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3）期末现金及现金等价物余额	15,730,979.64	18,707,475.09
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

（3）不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项　目	本期数	上期数
背书转让的商业汇票金额	18,505,488.49	19,174,417.20
其中：支付货款	18,505,488.49	19,174,417.20

（4）现金流量表补充资料的说明

1）期末银行存款余额中有1,060,000.00元被限制对外支付，因使用受限，不属于现金及现金等价物。

2）期末银行存款中有定期存款35,000,000.00元，其他货币资金中有履约保证金158,583.54元，不属于现金及现金等价物。

（四）其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项　目	期末账面价值	受限原因
货币资金	158,583.54	履约保证金
	1,060,000.00	限制对外支付
合　计	1,218,583.54	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2. 外币货币性项目

项　目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			
其中：美元	92,388.92	6.9762	644,523.58
应收账款			
其中：美元	157,868.80	6.9762	1,101,324.32

3. 政府补助

(1) 明细情况

与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项　目	金额	列报项目	说明
增值税超税负退税	4,912,407.49	其他收益	
国家重点专项补助	1,992,000.00	其他收益	国家重点专项补助系由本公司、浙江省计量科学研究院、杭州电子科技大学、浙江大学、中国食品药品检定研究院、正大青春宝药业有限公司共同合作开发的“高性能智能化无菌检测仪的开发和应用”项目，项目牵头单位系本公司。根据科学技术部高技术研究发展中心《关于拨付国家重点研发计划重大科学仪器设备开发重点专项 2016 年度项目项目预算的通知》（国科高发财字（2016）41 号）及《国家重点研发计划课题任务书》，本公司在收到补助资金后按照合同约定将部分补助资金打款至其他合作单位，2019 年 6 月公司共计收到该合作项目补助资金 42.007 万元，其中支付浙江省计量科学研究院 73.22 万元，浙江大学 50.98 万元，杭州电子科技大学 27.60 万元，中国食品药品检定研究院 38.50 万元，正大青春宝药业有限公司 37.50 万元，其余 199.20 万元本公司计入其他收益。
企业社保费返还资金	1,481,369.00	其他收益	根据杭州市人民政府《杭州市人民政府关于做好当前和今后一个时期促进就业工作的实施意见》（杭政函〔2019〕19 号），2019 年 6 月本公司收到补助资金 1,481,369.00 元。
2018 年滨江区知识产权专利补助	135,300.00	其他收益	根据杭州市高新技术产业开发区管理委员会、杭州市滨江区人民政府《关于进一步加强知识产权工作的实施意见》（杭高新〔2017〕66 号），公司于 2019 年 3 月收到补助资金 1.00 万元，12 月收到政府补助 125,300.00 元。
技术资金	84,000.00	营业外收入	根据杭州市财政局、杭州市质量技术监督局《关于下达

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

补助			2018 年度杭州市技术标准资助资金的通知》（杭财行〔2018〕52 号），公司于 2019 年 1 月收到补助资金 8.40 万元。
用工补助和社会保险费补贴	7,200.00	其他收益	根据杭州市劳动和社会保障局、杭州市财政局《关于印发《用人单位吸纳持<杭州市就业援助证>人员享受用工补助和社会保险费补贴管理办法》的通知》（杭劳社就〔2009〕255 号），公司于 2019 年 2 月收到补助资金 7,200.00 元。
2018 年发明专利维持费	50,000.00	其他收益	根据杭州市高新技术产业开发区（滨江）市场监督管理局、杭州高新技术产业开发区（滨江）财政局《关于转拨浙江省 2018 年发明专利维持费的通知》（杭高新市监（2019）22 号），公司于 2019 年 7 月收到政府补助 50,000.00 元。
2019 年度市场监督管理专项资助	2,180.00	其他收益	根据杭州市高新技术产业开发区（滨江）市场监督管理局、杭州高新技术产业开发区（滨江）财政局《关于转拨浙江省 2019 年度市场监督管理专项资助的通知》（杭高新市监（2019）23 号），公司于 2019 年 7 月收到政府补助 2,180.00 元。
2018 年度人才激励专项资金拨付	75,994.00	其他收益	根据杭州高新技术产业开发区管理委员会、杭州市滨江区人民政府《关于创新创业人才激励政策的实施意见》（杭高新（2017）72 号），公司于 2019 年 8 月收到政府补助 75,994.00 元。
2018 年度标准奖励资金	200,000.00	其他收益	根据杭州市高新技术产业开发区（滨江）市场监督管理局、杭州高新技术产业开发区（滨江）财政局《关于下达 2018 年度标准奖励资金的通知》（杭高新市监（2019）34 号），公司于 2019 年 10 月收到政府补助 200,000.00 元。
项目区配套资助	600,000.00	其他收益	根据杭州市高新技术产业开发区科学技术局、杭州市滨江区科学技术局、杭州市高新技术产业开发区财政局、杭州市滨江区财政局《关于下达杭州泰林生物技术设备有限公司市农社项目区配套资助经费的通知》（区科技〔2019〕70 号），公司于 2019 年 12 月收到政府补助 600,000.00 元。
用工补助和社会保险费补贴	42,588.31	其他收益	根据杭州市人力资源和社会保障局、杭州市财政局《关于印发<市区促进就业创业补助和社保补贴办法>的通知》（杭人社发（2016）25 号），公司于 2019 年 10 月收到政府补助 6,964.04 元，11 月收到 2,024.27 元，12 月收到 33,600.00 元。
2019 年中小微企业研发费用投入补助	373,000.00	其他收益	根据杭州市科技局、杭州市财政局《关于下达 2019 年第二批中小微企业研发费用投入补助资金的通知、杭州市中小微企业研发费用投入》（杭科计〔2019〕155 号、杭科计〔2018〕104 号），公司于 2019 年 12 月收到政府补助 373,000.00 元。
2019 年企	61,500.00	其他收益	根据杭州市富阳区科学技术局、杭州市富阳区财政局

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

业研发经费投入财政补助			《关于拨付2019年富阳区企业研发经费投入财政补助的通知》（富科〔2019〕73号），公司于2019年12月收到政府补助61,500.00元。
个税手续费返还	1,023.43	其他收益	
小　计	10,018,562.23		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为10,018,562.23元。

六、合并范围的变更

合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
浙江泰林医学工程有限公司	新设子公司	2019年8月30日	1,000万元	100.00%

七、在其他主体中的权益

重要子公司的基本情况

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
浙江泰林生命科学有限公司	杭州	杭州	制造业	100.00		设立
浙江泰林分析仪器有限公司	杭州	杭州	制造业	100.00		设立
浙江泰林医学工程有限公司	杭州	杭州	制造业	100.00		设立

八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；

2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等；

3) 上限标准为债务人合同付款(包括本金和利息)逾期超过 90 天。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

1) 定量标准

债务人在合同付款日后逾期超过 90 天仍未付款；

2) 定性标准

① 债务人发生重大财务困难；

② 债务人违反合同中对债务人的约束条款；

③ 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

④ 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五（一）2、五

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（一）3、五（一）4、五（一）6之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至2019年12月31日，本公司应收账款的15.42%（2018年12月31日：13.90%）源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

（二）流动性风险

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

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。

金融负债按剩余到期日分类

项　目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
应付账款	12,164,722.98	12,164,722.98	12,164,722.98		
其他应付款	2,723,189.00	2,723,189.00	2,723,189.00		
小　计	14,887,911.98	14,887,911.98	14,887,911.98		

（续上表）

项　目	期初数				
	账面价值	未折现合同金	1年以内	1-3年	3年以上

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

		额			
应付票据	2,277,919.10	2,277,919.10	2,277,919.10		
应付账款	9,488,919.64	9,488,919.64	9,488,919.64		
其他应付款	20,061,874.02	20,061,874.02	20,061,874.02		
小　计	31,828,712.76	31,828,712.76	31,828,712.76		

（三）市场风险

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

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司本期无银行借款。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)2之说明。

九、关联方及关联交易

（一）关联方情况

1. 本公司的实际控制人情况

本公司最终控制人是叶大林、倪卫菊夫妇，其中叶大林持有公司 71.34%股份，倪卫菊持有公司 7.78%股份；此外，叶大林通过实际控制宁波高得股权投资管理合伙企业（有限合伙），间接控制公司 9.62%股份；叶大林、倪卫菊夫妇直接和间接合计持有公司 88.74%股份。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

（二）关联交易情况

关键管理人员报酬

项　目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	2,146,830.35	1,911,453.71

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

十、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

2019 年 12 月 26 日经中国证券监督管理委员会《关于核准浙江泰林生物技术股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可〔2019〕2962 号）核准，公司向社会公开发行人民币普通股（A 股）股票 13,000,000 股，募集资金总额为 238,550,000.00 元，本次发行股票增资已业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具验资报告天健验〔2020〕5 号。募集资金拟用于年产 3,500 套微生物控制和检测系统设备及相关耗材生产基地项目（总投资 16,000.00 万元）、研发中心项目目（总投资 3,000.00 万元）、销售网络及技术服务建设项目（总投资 4,255.00 万元）。2020 年 1 月 14 日，公司于深圳证券交易所创业板挂牌上市。

截至 2019 年 12 月 31 日，年产 3,500 套微生物控制和检测系统设备及相关耗材生产基地项目（总投资 16,000.00 万元）已使用自筹资金实际投入 8,886.98 万元，研发中心项目目（总投资 3,000.00 万元）和销售网络及技术服务建设项目（总投资 4,255.00 万元）尚未开始投入。

（二）或有事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

十一、资产负债表日后事项

（一）重要的非调整事项

详见本财务报表附注十之(一)说明。

（二）资产负债表日后利润分配情况

根据 2020 年 4 月 27 日公司第二届第九次董事会决议，公司拟以总股本 51,970,000 股为基数，每 10 股派发现金股利 6 元（含税）。

十二、其他重要事项

分部信息

本公司不存在多种经营或跨地区经营，公司分别对微生物检测系列产品、隔离技术系列产品及灭菌技术系列产品等的经营业绩进行考核，因为与各系列共同使用的资产、负债公司无法在不同的分部之间分配，故无报告分部。本公司按产品分类的主营业务收入及主营业务成本明细如下：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项　目	微生物检测技术系列产品	隔离技术系列产品	灭菌技术系列产品	有机物分析技术系列产品	合　计
主营业务收入	64,251,246.64	72,662,692.64	11,251,870.71	12,243,813.15	160,409,623.14
主营业务成本	29,338,400.10	38,015,517.67	2,872,123.89	3,120,776.12	73,346,817.78

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种　类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	31,418,451.87	100.00	2,052,490.08	6.53	29,365,961.79
合　计	31,418,451.87	100.00	2,052,490.08	6.53	29,365,961.79

种　类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	41,923,741.13	100.00	2,312,881.68	5.52	39,610,859.45
合　计	41,923,741.13	100.00	2,312,881.68	5.52	39,610,859.45

2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账　龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	24,810,661.12	1,240,533.06	5.00
1-2年	5,756,117.36	575,611.74	10.00
2-3年	586,251.39	117,250.28	20.00
3-4年	157,120.00	47,136.00	30.00
4-5年	72,686.00	36,343.00	50.00
5年以上	35,616.00	35,616.00	100.00
小　计	31,418,451.87	2,052,490.08	6.53

(2) 坏账准备变动情况

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项　目	2019 年 1 月 1 日	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	2,312,881.68	-251,991.60				8,400.00		2,052,490.08
小　计	2,312,881.68	-251,991.60				8,400.00		2,052,490.08

(3) 本期实际核销应收账款 8,400.00 元。

(4) 应收账款金额前 5 名情况

期末余额前 5 名的应收账款合计数为 5,423,078.00 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 17.26%，相应计提的坏账准备合计数为 359,487.90 元。

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种　类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备					
其中：其他应收款	100,391,766.88	100.00	7,991,205.88	7.96	92,400,561.00
合　计	100,391,766.88	100.00	7,991,205.88	7.96	92,400,561.00

(续上表)

种　类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备					
其中：其他应收款	73,179,665.01	100.00	4,101,461.74	5.60	69,078,203.27
合　计	73,179,665.01	100.00	4,101,461.74	5.60	69,078,203.27

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	100,391,766.88	7,991,205.88	7.96
小　计	100,391,766.88	7,991,205.88	7.96

(2) 账龄情况

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项　目	期末账面余额
1年以内	41,890,716.22
1-2年	58,280,600.66
2-3年	104,050.00
3-4年	89,500.00
4-5年	11,900.00
5年以上	15,000.00
小　计	100,391,766.88

(3) 坏账准备变动情况

项　目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合　计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初数	3,243,648.70	817,188.34	40,624.70	4,101,461.74
期初数在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-1,149,112.89	5,010,871.73	27,985.30	3,889,744.14
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	2,094,535.81	5,828,060.07	68,610.00	7,991,205.88

(4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
备用金	114,340.50	152,614.65
押金保证金	630,202.50	369,302.50

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

应收暂付款	99,647,223.88	72,657,747.86
合　计	100,391,766.88	73,179,665.01

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
浙江泰林生命科学有限公司	应收暂付款	98,849,221.31	1 年以内、1-2 年	98.46	7,852,094.17
富阳经济技术开发区管理委员会	押金保证金	900,000.00	3-4 年	0.90	270,000.00
杭州德联检测科技有限公司	应收暂付款	126,736.70	1 年以内	0.13	6,336.84
杭州乐妍科技有限公司	应收暂付款	117,123.64	1 年以内	0.11	5,856.18
杭州富阳立旺贸易有限公司	押金保证金	80,000.00	1 年以内	0.08	4,000.00
小　计		100,073,081.65		99.68	8,138,287.19

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项　目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	21,300,000.00		21,300,000.00	13,500,000.00		13,500,000.00
合　计	21,300,000.00		21,300,000.00	13,500,000.00		13,500,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
浙江泰林生命科学有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
浙江泰林分析仪器有限公司	3,500,000.00	2,800,000.00		6,300,000.00		
浙江泰林医学工程有限公司		5,000,000.00		5,000,000.00		
小　计	13,500,000.00	7,800,000.00		21,300,000.00		

(二) 母公司利润表项目注释

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

1. 营业收入/营业成本

项　目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	144,418,545.47	76,082,092.86	145,388,289.39	61,691,205.15
其他业务收入	19,999,901.35	5,239,510.61	23,315,165.75	13,253,707.50
合　计	164,418,446.82	81,321,603.47	168,703,455.14	74,944,912.65

2. 研发费用

项　目	本期数	上年同期数
职工薪酬	8,682,982.90	8,132,622.36
物料消耗	5,615,786.62	4,868,335.76
测试费	4,846,701.09	3,387,146.40
技术资料	399,741.12	934,087.61
差旅费	537,499.10	565,223.99
折旧费	614,803.49	496,052.74
设计费	114,226.70	372,573.76
其他	495,805.68	1,091,151.91
合　计	21,307,546.70	19,847,194.53

十四、其他补充资料

（一）非经常性损益

非经常性损益明细表

项　目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-31,636.30	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	5,106,154.74	
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		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	147,604.76	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小　计	5,222,123.20	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	753,617.39	
少数股东权益影响额(税后)		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	4,468,505.81	

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		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	16.24	0.88	0.88
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	14.13	0.77	0.77

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项　目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	34,406,391.69
非经常性损益	B	4,468,505.81
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	29,937,885.88
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	194,699,224.82
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
报告期月份数	K	12
加权平均净资产	L= D+A/2+ E×F/K-G×H/K	211,902,420.67
加权平均净资产收益率	M=A/L	16.24%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	14.13%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项　目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	34,406,391.69
非经常性损益	B	4,468,505.81
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	29,937,885.88
期初股份总数	D	38,970,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	L=D+E+F×G/K-H×I/K-J	38,970,000.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

基本每股收益	M=A/L	0.88
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	0.77

(2) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同

浙江泰林生物技术股份有限公司

二〇二〇年四月二十七日

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

统一社会信用代码

91330000579342121 3 (1/3)

营业执照

(副本)

扫描二维码登录"国家企业信用信息公示系统"了解更多登记、备案、许可、监管信息。

名　　称　天健会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　胡少先

经营范围　审计企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统审计；法律、法规规定的其他业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

成立日期　2011 年 07 月 18 日

合伙期限　2011 年 07 月 18 日 至 长期

主要经营场所　浙江省杭州市西湖区西溪路 128 号 6 楼

登记机关　浙江省市场监督管理局

2020 年 03 月 13 日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年 1 月 1 日至 6 月 30 日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

仅为浙江泰林生物技术股份有限公司再融资之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）合法经营未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

6-1-3-76

会计师事务所

执业证书

名　　称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡少先

主任会计师：

经营场所：浙江省杭州市西溪路128号6楼

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：33000001

批准执业文号：浙财会〔2011〕25 号

批准执业日期：1998 年 11 月 21 日设立，2011 年 6 月 28 日转制

证书序号：0007666

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：浙江省财政厅

2019 年 12 月 25 日

中华人民共和国财政部制

仅为浙江泰林生物技术股份有限公司再融资之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有执业资质未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

证书序号：000390

会计师事务所
证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

天健会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：胡少先

证书号：44 发证时间：二〇〇九年十一月八日

证书有效期至：二〇二一年十一月八日

仅为 浙江泰林生物技术股份有限公司再融资 之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有证券期货相关业务执业资质未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披

6-1-3-77

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

仅为浙江泰林生物技术股份有限公司再融资之目的而提供文件的复印件，仅用于说明金晨希是中国注册会计师未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

仅为浙江泰林生物技术股份有限公司再融资之目的而提供文件的复印件，仅用于说明任歌是中国注册会计师未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合 并 资 产 负 债 表

2020年9月30日

会企01表

编制单位：浙江泰林生物技术股份有限公司　　单位：人民币元

资　　产	2020年9月30日	2019年12月31日	负债和所有者权益	2020年9月30日	2019年12月31日
流动资产：			流动负债：		
货币资金	277,593,277.01	51,949,563.18	短期借款		
交易性金融资产			交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动			以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融资产			衍生金融负债		
应收票据	229,055.00	206,139.55	应付票据	1,668,012.91	
应收账款	19,444,018.80	32,922,298.22	应付账款	15,960,551.35	12,164,722.98
应收款项融资	6,054,728.84	9,618,001.75	预收款项		13,490,429.03
预付款项	7,146,088.36	5,443,210.07	合同负债	33,037,851.66	
其他应收款	2,821,719.63	2,186,068.04	应付职工薪酬	4,819,518.21	5,355,185.72
存货	59,087,844.29	42,330,075.88	应交税费	3,226,376.55	4,072,066.39
合同资产			其他应付款	2,014,124.48	2,723,189.00
持有待售资产			持有待售负债		
一年内到期的非流动资产			一年内到期的非流动负债		
其他流动资产	4,435,992.24	5,809,185.12	其他流动负债		
流动资产合计	376,812,724.17	150,464,541.81	流动负债合计	60,726,435.16	37,805,593.12
			非流动负债：		
			长期借款		
			应付债券		
			其中：优先股		
			永续债		
			租赁负债		
			长期应付款		
非流动资产：			长期应付职工薪酬		
债权投资			预计负债		
可供出售金融资产			递延收益		
其他债权投资			递延所得税负债		
持有至到期投资			其他非流动负债		
长期应收款			非流动负债合计		
长期股权投资			负债合计	60,726,435.16	37,805,593.12
其他权益工具投资			其他权益工具投资		
其他非流动金融资产			实收资本(或股本)	51,970,000.00	38,970,000.00
投资性房地产	11,091,877.06	11,880,381.19	其他权益工具		
固定资产	85,772,450.69	88,521,026.24	其中：优先股		
在建工程		528,440.37	永续债		
生产性生物资产			资本公积	228,017,080.53	43,081,625.80
油气资产			减：库存股		
使用权资产			其他综合收益		
无形资产	11,672,518.05	11,896,314.75	专项储备		
开发支出			盈余公积	17,038,671.36	17,038,671.36
商誉			一般风险准备		
长期待摊费用	3,640,730.84	3,219,755.01	未分配利润	131,951,032.60	130,015,319.35
递延所得税资产	412,918.84	400,750.26	归属于母公司所有者权益合	428,976,784.49	229,105,616.51
其他非流动资产	300,000.00		少数股东权益		
非流动资产合计	112,890,495.48	116,446,667.82	所有者权益合计	428,976,784.49	229,105,616.51
资产总计	489,703,219.65	266,911,209.63	负债和所有者权益总计	489,703,219.65	266,911,209.63

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：叶星月　　会计机构负责人：周文豪

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合并利润表

所属会计期间：2020-01-01至2020-09-30

编制单位：浙江泰林生物技术股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　　目	2020年1-9月	2019年度
一、营业收入	133,985,425.75	180,928,327.74
减：营业成本	47,325,701.88	76,788,461.22
税金及附加	2,036,540.65	2,363,303.41
销售费用	21,442,097.13	25,794,035.97
管理费用	19,239,542.55	18,314,337.19
研发费用	25,924,796.84	29,309,763.46
财务费用	-4,092,935.85	-306,145.67
其中：利息费用		53,851.91
利息收入	4,361,825.72	526,817.75
加：其他收益	12,371,495.28	9,934,562.23
投资收益（损失以“-”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-304,095.66	-270,513.25
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-95,989.49	-4,038.85
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-6,993.69	-11,553.36
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	34,074,098.99	38,313,028.93
加：营业外收入	78,544.01	232,009.74
减：营业外支出	182,435.46	20,487.92
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	33,970,207.54	38,524,550.75
减：所得税费用	1,274,810.54	4,118,159.06
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	32,695,397.00	34,406,391.69
（一）按经营持续性分类：		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	32,695,397.00	34,406,391.69
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类：		
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-	32,695,397.00	34,406,391.69
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		

法定代表人：叶大林　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合 并 现 金 流 量 表

2020-9-30

编制单位：浙江泰林生物技术股份有限公司　　会企03表

单位:人民币元

项　　目	2020年1-9月	2019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	173,163,231.78	175,751,030.90
收到的税费返还	7,281,583.48	4,912,407.49
收到其他与经营活动有关的现金	20,450,178.83	11,897,488.01
经营活动现金流入小计	200,894,994.09	192,560,926.40
购买商品、接受劳务支付的现金	48,229,551.14	59,644,590.04
支付给职工以及为职工支付的现金	49,638,744.18	58,039,512.41
支付的各项税费	14,178,240.43	18,176,743.80
支付其他与经营活动有关的现金	25,316,678.94	27,660,953.25
经营活动现金流出小计	137,363,214.69	163,521,799.50
经营活动产生的现金流量净额	63,531,779.40	29,039,126.90
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净	68,000.00	7,300.00
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	107,027,247.75	178,486,486.40
投资活动现金流入小计	107,095,247.75	178,493,786.40
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	4,812,796.63	22,371,626.10
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	269,410,303.23	188,000,000.00
投资活动现金流出小计	274,223,099.86	210,371,626.10
投资活动产生的现金流量净额	-167,127,852.11	-31,877,839.70
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	213,100,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	213,100,000.00	
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	28,797,331.32	
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	15,888,658.28	
筹资活动现金流出小计	44,685,989.60	
筹资活动产生的现金流量净额	168,414,010.40	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-239,125.65	-137,782.65
五、现金及现金等价物净增加额	64,578,812.04	-2,976,495.45
加：期初现金及现金等价物余额	15,730,979.64	18,707,475.09
六、期末现金及现金等价物余额	80,309,791.68	15,730,979.64

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

母 公 司 资 产 负 债 表

2020年9月30日

会企01表

编制单位：浙江泰林生物技术股份有限公司　　单位：人民币元

资产	2020年9月30日	2019年12月31日	负债和所有者权益	2020年9月30日	2019年12月31日
流动资产：			流动负债：		
货币资金	268,621,800.48	47,763,617.41	短期借款		
交易性金融资产			交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动			以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融资产			衍生金融负债		
应收票据		206,139.55	应付票据	748,522.58	
应收账款	15,756,062.72	29,365,961.79	应付账款	7,770,432.62	6,921,800.30
应收款项融资	3,295,934.15	9,319,077.34	预收款项		12,028,807.76
预付款项	4,488,387.69	4,896,586.90	合同负债	28,543,372.35	
其他应收款	77,522,472.49	92,400,561.00	应付职工薪酬	2,384,625.31	4,201,415.69
存货	37,153,747.50	24,944,729.27	应交税费	2,408,574.72	3,449,972.15
合同资产			其他应付款	12,595,671.24	5,628,144.55
持有待售资产			持有待售负债		
一年内到期的非流动资产			一年内到期的非流动负债		
其他流动资产	2,721,275.14		其他流动负债		
流动资产合计	409,559,680.17	208,896,673.26	流动负债合计	54,451,198.82	32,230,140.45
			非流动负债：		
			长期借款		
			应付债券		
			其中：优先股		
			永续债		
			租赁负债		
			长期应付款		
非流动资产：			长期应付职工薪酬		
债权投资			预计负债		
可供出售金融资产			递延收益		
其他债权投资			递延所得税负债		
持有至到期投资			其他非流动负债		
长期应收款			非流动负债合计		
长期股权投资	23,800,000.00	21,300,000.00	负债合计	54,451,198.82	32,230,140.45
其他权益工具投资			所有者权益(或股东权益)：		
其他非流动金融资产			实收资本(或股本)	51,970,000.00	38,970,000.00
投资性房地产	11,091,877.06	11,880,381.19	其他权益工具		
固定资产	11,438,157.41	12,479,804.67	其中：优先股		
在建工程			永续债		
生产性生物资产			资本公积	228,017,080.53	43,081,625.80
油气资产			减：库存股		
使用权资产			其他综合收益		
无形资产	1,939,941.47	1,983,929.87	专项储备		
开发支出			盈余公积	17,038,671.36	17,038,671.36
商誉			一般风险准备		
长期待摊费用	2,329,341.20	2,836,616.39	未分配利润	109,032,321.00	128,407,242.17
递延所得税资产	350,274.40	350,274.40	归属于母公司所有者权益合计		
其他非流动资产			少数股东权益		
非流动资产合计	50,949,591.54	50,831,006.52	所有者权益合计	406,058,072.89	227,497,539.33
资产总计	460,509,271.71	259,727,679.78	负债和所有者权益总计	460,509,271.71	259,727,679.78

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：叶星月　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

母公司利润表

所属会计期间：2020-01-01至2020-09-30

编制单位：浙江泰林生物技术股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　　目	2020年1-9月	2019年度
一、营业收入	73,631,563.76	164,418,446.82
减：营业成本	25,478,135.47	81,321,603.47
税金及附加	1,725,715.63	1,569,408.24
销售费用	11,727,869.36	13,708,507.14
管理费用	12,453,403.97	13,328,547.16
研发费用	17,617,306.93	21,307,546.70
财务费用	-4,074,328.44	-301,807.19
其中：利息费用		53,851.91
利息收入	4,338,516.06	513,059.85
加：其他收益	9,450,260.56	9,863,050.49
投资收益（损失以“-”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-5,891,938.02	-3,361,098.69
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-4,038.85
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-6,993.69	-11,553.36
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	12,254,789.69	39,971,000.89
加：营业外收入	27,845.09	99,300.43
减：营业外支出	180,745.07	14,274.16
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	12,101,889.71	40,056,027.16
减：所得税费用	717,127.13	4,235,833.75
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	11,384,762.58	35,820,193.41
（一）按经营持续性分类：		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	11,384,762.58	35,820,193.41
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类：		
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		

法定代表人：林叶　　主管会计工作的负责人：叶星月　　会计机构负责人：周文琴

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

母 公 司 现 金 流 量 表

2020-9-30

会企03表

编制单位：浙江泰林生物技术股份有限公司

单位:人民币元

项　　目	2020年1-9月	2019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	109,323,922.16	165,426,871.05
收到的税费返还	5,800,627.09	4,912,407.49
收到其他与经营活动有关的现金	17,660,386.84	12,506,971.23
经营活动现金流入小计	132,784,936.09	182,846,249.77
购买商品、接受劳务支付的现金	36,663,845.82	79,855,084.11
支付给职工以及为职工支付的现金	24,632,173.06	32,319,537.00
支付的各项税费	11,662,111.87	17,540,731.85
支付其他与经营活动有关的现金	18,366,205.04	20,700,450.08
经营活动现金流出小计	91,324,335.79	150,415,803.04
经营活动产生的现金流量净额	41,460,600.30	32,430,446.73
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净	68,000.00	2,431,003.73
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	130,242,228.61	188,345,757.24
投资活动现金流入小计	130,310,228.61	190,776,760.97
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	854,707.93	3,146,687.45
投资支付的现金	2,500,000.00	7,800,000.00
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	276,155,839.16	224,823,322.78
投资活动现金流出小计	279,510,547.09	235,770,010.23
投资活动产生的现金流量净额	-149,200,318.48	-44,993,249.26
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	213,100,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		8,417,991.38
筹资活动现金流入小计	213,100,000.00	8,417,991.38
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	28,797,331.32	
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	16,530,543.57	
筹资活动现金流出小计	45,327,874.89	
筹资活动产生的现金流量净额	167,772,125.11	8,417,991.38
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-239,125.65	-137,782.65
五、现金及现金等价物净增加额	59,793,281.28	-4,282,593.80
加：期初现金及现金等价物余额	12,605,033.87	16,887,627.67
六、期末现金及现金等价物余额	72,398,315.15	12,605,033.87

法定代表人：叶大林　　主管会计工作的负责人：叶星月　　会计机构负责人：周文琴

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn