

广州市金圻睿生物科技有限责任公司

审计报告及财务报表

2019 年 1-6 月

广州市金圻睿生物科技有限责任公司

审计报告及财务报表

(2019 年 01 月 01 日至 2019 年 06 月 30 日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-3
二、	财务报表	
	合并资产负债表和公司资产负债表	1-4
	合并利润表和公司利润表	5-6
	合并现金流量表和公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-34

审计报告

信会师报字[2019]第 ZA15390 号

广州市金圻睿生物科技有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了广州市金圻睿生物科技有限公司（以下简称金圻睿）财务报表，包括 2019 年 6 月 30 日的合并及母公司资产负债表，2019 年 1-6 月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东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，公允反映了金圻睿 2019 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年 1-6 月的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，我们独立于金圻睿，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、 管理层和治理层对财务报表的责任

金圻睿管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估金圻睿的持续经营能力，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。

治理层负责监督金圻睿的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对贵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贵公司不能持续经营。

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

(6) 就金圻睿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。

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



中国注册会计师：朱海平



中国注册会计师：郭同璞



中国 · 上海

二〇一九年八月十五日

广州市金圻睿生物科技有限责任公司
合并资产负债表
2019年6月30日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金	(一)	231,041.33	1,888,288.22
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(二)	928,998.00	506,685.00
应收款项融资			
预付款项	(三)	4,000.00	97,440.00
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(四)	424,334.51	364,348.04
买入返售金融资产			
存货	(五)	6,084,227.48	4,286,061.49
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(六)	2,685,813.65	1,986,124.47
流动资产合计		10,358,414.97	9,128,947.22
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	(七)	4,353,083.42	4,683,894.33
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(八)	3,880,332.66	4,397,302.83
递延所得税资产			
其他非流动资产	(九)	44,238.20	16,215.50
非流动资产合计		8,277,654.28	9,097,412.66
资产总计		18,636,069.25	18,226,359.88

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

广州市金圻睿生物科技有限责任公司
合并资产负债表（续）
2019年6月30日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
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负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	(十)	6,100,307.61	5,936,493.73
预收款项			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	(十一)	1,192,413.33	1,638,555.56
应交税费	(十二)	43,247.01	23,567.31
其他应付款	(十三)	23,761,732.45	32,715,716.96
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	(十四)		2,017.24
流动负债合计		31,097,700.40	40,316,350.80
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			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		31,097,700.40	40,316,350.80
所有者权益：			
实收资本	(十五)	20,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
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	(十六)	-32,460,585.69	-22,089,641.06
归属于母公司所有者权益合计		-12,460,585.69	-22,089,641.06
少数股东权益		-1,045.46	-349.86
所有者权益合计		-12,461,631.15	-22,089,990.92
负债和所有者权益总计		18,636,069.25	18,226,359.88

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

广州市金圻睿生物科技有限责任公司
资产负债表
2019年6月30日
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

资产	附注十	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金		221,904.56	1,878,665.68
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(一)	928,998.00	506,685.00
应收款项融资			
预付款项		4,000.00	97,440.00
其他应收款	(二)	424,334.51	364,348.04
存货		6,084,227.48	4,286,061.49
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		2,685,813.65	1,986,124.47
流动资产合计		10,349,278.20	9,119,324.68
非流动资产:			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		4,353,083.42	4,683,894.33
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		3,880,332.66	4,397,302.83
递延所得税资产			
其他非流动资产		44,238.20	16,215.50
非流动资产合计		8,277,654.28	9,097,412.66
资产总计		18,626,932.48	18,216,737.34

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

广州市金圻睿生物科技有限责任公司
资产负债表（续）
2019年6月30日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注十	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款			
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负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		6,100,307.61	5,936,493.73
预收款项			
应付职工薪酬		1,192,413.33	1,638,555.56
应交税费		43,247.01	23,567.31
其他应付款		23,750,272.45	32,705,316.96
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			2,017.24
流动负债合计		31,086,240.40	40,305,950.80
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			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		31,086,240.40	40,305,950.80
所有者权益：			
实收资本		20,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
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		-32,459,307.92	-22,089,213.46
所有者权益合计		-12,459,307.92	-22,089,213.46
负债和所有者权益总计		18,626,932.48	18,216,737.34

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

广州市金圻睿生物科技有限责任公司
合并合并利润表
2019年1-6月
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业总收入	(十七)	1,355,843.29	2,535,601.59
其中: 营业收入		1,355,843.29	2,535,601.59
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		11,724,326.34	17,392,638.50
其中: 营业成本	(十七)	960,946.60	2,081,540.46
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	(十八)	5,000.00	-0.03
销售费用	(十九)	427,555.38	254,007.27
管理费用	(二十)	3,007,208.63	6,133,590.81
研发费用	(二十一)	7,327,921.19	8,924,838.62
财务费用	(二十二)	-4,305.46	-1,338.63
其中: 利息费用			
利息收入		7,045.96	6,134.99
加: 其他收益	(二十三)		106,122.01
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)	(二十四)	-3,157.18	96.10
资产减值损失(损失以“-”号填列)			
资产处置收益(损失以“-”号填列)			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		-10,371,640.23	-14,750,818.80
加: 营业外收入			
减: 营业外支出	(二十五)		210.42
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-10,371,640.23	-14,751,029.22
减: 所得税费用			
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		-10,371,640.23	-14,751,029.22
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-10,371,640.23	-14,751,029.22
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. 归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		-10,370,944.63	-14,750,859.36
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		-695.60	-169.86
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			
(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		-10,371,640.23	-14,751,029.22
归属于母公司所有者的综合收益总额		-10,370,944.63	-14,750,859.36
归属于少数股东的综合收益总额		-695.60	-169.86

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

广州市金折睿生物科技有限责任公司
利润表
2019 年 1-6 月
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十	本期金额	上期金额
一、营业收入	(三)	1,355,843.29	2,535,601.59
减: 营业成本	(三)	960,946.60	2,081,540.46
税金及附加		5,000.00	-0.03
销售费用		427,555.38	254,007.27
管理费用		3,006,148.63	6,133,590.81
研发费用		7,327,921.19	8,924,838.62
财务费用		-4,791.23	-1,716.09
其中: 利息费用			
利息收入		7,031.73	6,112.45
加: 其他收益			106,122.01
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)		-3,157.18	96.10
资产减值损失 (损失以“-”号填列)			
资产处置收益 (损失以“-”号填列)			
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		-10,370,094.46	-14,750,441.34
加: 营业外收入			
减: 营业外支出			210.42
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		-10,370,094.46	-14,750,651.76
减: 所得税费用			
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		-10,370,094.46	-14,750,651.76
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		-10,370,094.46	-14,750,651.76
(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			
(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		-10,370,094.46	-14,750,651.76

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

广州市金圻睿生物科技有限责任公司
合并现金流量表
2019 年 1-6 月
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,124,364.00	2,538,645.00
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			720,476.11
收到其他与经营活动有关的现金	(二十六)	3,966,255.85	19,350,586.30
经营活动现金流入小计		5,090,619.85	22,609,707.41
购买商品、接受劳务支付的现金		2,777,201.57	3,672,670.72
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
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		4,558,611.74	4,731,827.65
支付的各项税费		5,000.00	726.00
支付其他与经营活动有关的现金	(二十六)	19,005,167.66	8,199,293.05
经营活动现金流出小计		26,345,980.97	16,604,517.42
经营活动产生的现金流量净额		-21,255,361.12	6,005,189.99
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			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		401,885.77	4,338,795.12
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			
投资活动现金流出小计		401,885.77	4,338,795.12
投资活动产生的现金流量净额		-401,885.77	-4,338,795.12
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		20,000,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		20,000,000.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额		20,000,000.00	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-1,657,246.89	1,666,394.87
加：期初现金及现金等价物余额		1,888,288.22	221,893.35
六、期末现金及现金等价物余额		231,041.33	1,888,288.22

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

广州市金圻睿生物科技有限责任公司
现金流量表
2019年1-6月
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,124,364.00	2,538,645.00
收到的税费返还			720,476.11
收到其他与经营活动有关的现金		3,966,241.62	19,340,563.76
经营活动现金流入小计		5,090,605.62	22,599,684.87
购买商品、接受劳务支付的现金		2,777,201.57	3,672,670.72
支付给职工以及为职工支付的现金		4,558,611.74	4,731,827.65
支付的各项税费		5,000.00	726.00
支付其他与经营活动有关的现金		19,004,667.66	8,198,893.05
经营活动现金流出小计		26,345,480.97	16,604,117.42
经营活动产生的现金流量净额		-21,254,875.35	5,995,567.45
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			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		401,885.77	4,338,795.12
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			
投资活动现金流出小计		401,885.77	4,338,795.12
投资活动产生的现金流量净额		-401,885.77	-4,338,795.12
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		20,000,000.00	
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		20,000,000.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额		20,000,000.00	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-1,656,761.12	1,656,772.33
加: 期初现金及现金等价物余额		1,878,665.68	221,893.35
六、期末现金及现金等价物余额		221,904.56	1,878,665.68

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

广州市金圻睿生物科技有限公司

合并所有者权益变动表

2019 年 1-6 月

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额										所有者权益合计																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																								
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																							
	实收资本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																									
		优先股	永续债										其他																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																						
一、上年年末余额																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

广州市金折普生物科技有限公司

合并所有者权益变动表（续）

2019 年 1-6 月

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额									
	归属于母公司所有者权益									
	实收资本	其他权益工具 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	所有者权益合计
一、上年年末余额									-7,338,781.70	-7,338,961.70
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、本年初余额										
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										
（一）综合收益总额										
（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										
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配										
4. 其他										
（四）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
四、本期期末余额									-22,089,641.06	-22,089,990.92

后附财务报表附注为财务报表的组成部分
企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

广州市金圻睿生物科技有限公司

所有者权益变动表

2019 年 1-6 月

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	实收资本	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							
一、上年年末余额										-22,089,213.46	-22,089,213.46
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额										-22,089,213.46	-22,089,213.46
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	20,000,000.00									-10,370,094.46	9,629,905.54
(一) 综合收益总额										-10,370,094.46	-10,370,094.46
(二) 所有者投入和减少资本	20,000,000.00										20,000,000.00
1. 所有者投入的普通股	20,000,000.00										20,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 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	20,000,000.00									-32,459,307.92	-12,459,307.92

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

广州市金圻睿生物科技有限责任公司 财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

广州市金圻睿生物科技有限责任公司(以下简称“公司”或“本公司”)经广州市黄埔区市场和质量监督管理局批准, 由广州金域医学检验集团股份有限公司于 2016 年 7 月 20 日投资成立, 取得注册号为 440101000444919 的企业法人营业执照。统一社会信用代码: 91440101MA59DWAB6H。

截至 2019 年 6 月 30 日, 公司注册资本为 2,000.00 万元。注册地: 广州市黄埔区(国际生物岛)螺旋四路 9 号第四层 B401 单元、第五层 B501 单元、第六层 B601 单元。公司主要经营活动为: 健康科学项目研究、开发;医学研究和试验发展;基因药物研发;生物技术推广服务;健康科学项目研究成果技术推广。

本公司的法定代表人为曾湛文。

(二) 合并财务报表范围

截至 2019 年 6 月 30 日止, 本公司合并财务报表范围内子公司如下:

子公司名称

广州金域基因科技有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)编制财务报表。

(二) 持续经营

公司自报告期末起至少 12 个月内能够维持公司业务正常运作, 不存在导致无法持续经营的事项。

三、 重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

本财务报表为 2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司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

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有

的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，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。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，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。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

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

(八) 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单独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：应收款项余额前五名。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法		
组别	内容	计提方法
组合一	合并范围内关联方应收款项及保证金	不计提
组合二	除对单项金额重大并已单项计提或单项金额虽不重大但已单项计提坏账准备的应收账款和组合一之外的应收款项，公司根据以前年度与之相同或类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1—6 个月（含 6 个月）	1	5
7—12 个月（含 12 个月）	5	
1—2 年（含 2 年）	30	20
2—3 年（含 3 年）	50	50
3 年以上	100	100

3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

（1）单项计提坏账准备的理由

单项金额虽不重大，但有客观证据表明其发生了特殊减值。

（2）坏账准备的计提方法

个别认定法结合现实情况确定坏账准备计提的比例。

（九） 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、发出商品等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

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

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

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

(十) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

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

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，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，确定长期股权投资的初始投资成本。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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资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）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，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。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

(十一) 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 折旧方法

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	30	5	3.17
专用设备	年限平均法	5	0-5	19.00-20.00
运输设备	年限平均法	5	0-5	19.00-20.00
通用设备	年限平均法	3、5	0-5	19.00-33.33
固定资产装修	年限平均法	5	0	20.00

(十二) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

- (1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

- (2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依 据
土地使用权	权证所载年限	权证所载年限
软件	5 年	预计使用年限

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。
经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

(十三) 长期资产减值

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，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十四) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用主要包括租入固定资产装修支出、长期租赁费等。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、 摊销年限

按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

(十五) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本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。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

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，本公司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。所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的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转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

详见本附注“五、(十一)应付职工薪酬”。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(十六) 收入

1、 销售商品收入的确认一般原则：

- (1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- (3) 收入的金额能够可靠地计量；
- (4) 相关的经济利益很可能流入本公司；
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、 具体原则

- A.根据公司与客户签订的销售合同编制送货单；
- B.根据送货单组织试剂出库，并经客户签收确认；
- C.预计款项可以回收后开具发票并确认收入。

(十七) 政府补助

1、 类型

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

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

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：政府文件明确规定政府补助用于本公司购建或以其他方式形成长期资产。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：政府文件明确规定政府补助用途与资产不相关。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：取得政府补助后的实际用途是否与资产相关。

2、 确认时点

除按照固定的定额标准取得且有相关文件明确规定的政府补助外，按照实际收到的时间进行确认；对于按照固定的定额标准取得且有相关文件明确规定的政府补助，期末按照文件规定及固定定额标准计算的应收金额进行确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。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当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

(十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

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

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

(十九) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《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），对一般企业财务报表格式进行了修订。

根据《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》（2017 年）应用指南，金融资产减值准备所形成的预期信用损失应通过“信用减值损失”科目核算。

本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
(1) 资产负债表中“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”列示；“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”列示；比较数据相应调整。	“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”，“应收票据”本期金额 0.00 元，上期金额 0.00 元；“应收账款”本期金额 928,998.00 元，上期金额 506,685.00 元； “应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”，“应付票据”本期金额 0.00 元，上期金额 0.00 元；“应付账款”本期金额 6,100,307.61 元，上期金额 5,936,493.73 元；
(2) 利润表中发生的坏账准备应通过“信用减值损失”科目核算，不再通过“资产减值损失”科目核算。	“资产减值损失”本期金额 0.00 元，上期金额 0.00 元； “信用减值损失”本期金额-3,157.18 元，上期金额 96.10 元；

2、 重要会计估计变更

无。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	16%、13%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%

(二) 税收优惠

公司被认定为全国科技型中小企业，根据财税〔2017〕34号《关于提高科技型中小企业研究开发费用税前加计扣除比例的通知》的相关规定，公司开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，在2017年1月1日至2019年12月31日期间，再按照实际发生额的75%在年度汇算清缴时税前加计扣除；形成无形资产的，在上述期间按照无形资产成本的175%在年度汇算清缴时税前摊销。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
银行存款	231,041.33	1,888,288.22

(二) 应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收账款	928,998.00	506,685.00

广州市金圻睿生物科技有限公司
2019 年 1-6 月
财务报表附注

1、 应收账款分类披露

类别	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	928,998.00	100.00			506,685.00	100.00		506,685.00
其中：组合一	928,998.00	100.00			506,685.00	100.00		506,685.00
组合二								
合计	928,998.00	100.00			506,685.00	100.00		506,685.00

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期未计提坏账准备。

3、 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
广州金域医学检验中心有限公司	659,110.00	70.95	
长沙金域医学检验所有限公司	102,820.00	11.07	
济南金域医学检验中心有限公司	60,752.00	6.54	
吉林金域医学检验所有限公司	45,564.00	4.90	
四川金域医学检验中心有限公司	30,376.00	3.27	
合计	898,622.00	96.73	

(三) 预付款项

预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	4,000.00	100.00	97,440.00	100.00

(四) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
其他应收款	424,334.51	364,348.04
合计	424,334.51	364,348.04

1、其他应收款分类披露：

种类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	427,491.69	100.00	3,157.18	0.74	364,348.04	100.00		364,348.04
其中：组合一	364,348.04	85.23			364,348.04	100.00		364,348.04
组合二	63,143.65	14.77	3,157.18	5.00				
合计	427,491.69	100.00	3,157.18	0.74	364,348.04	100.00		364,348.04

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 3,157.18 元。

3、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
押金、保证金	364,348.04	364,348.04
其他	63,143.65	
合计	427,491.69	364,348.04

4、 按欠款方归集的期末余额较大的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
广州国际生物岛科技 投资开发有限公司	押金	337,534.66	1-3 年	78.96	

(五) 存货

存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,437,283.09		2,437,283.09	3,785,583.40		3,785,583.40
库存商品	3,646,944.39		3,646,944.39	500,478.09		500,478.09
合计	6,084,227.48		6,084,227.48	4,286,061.49		4,286,061.49

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待抵扣进项税	2,464,900.67	1,944,970.86
待摊费用	219,588.54	40,542.29
待认证进项税	1,324.44	611.32
合计	2,685,813.65	1,986,124.47

(七) 固定资产

固定资产情况

项目	专用设备	通用设备	合计
1. 账面原值			
(1) 年初余额	4,744,633.30	619,388.07	5,364,021.37
(2) 本期增加金额	206,851.97	23,937.93	230,789.90
—购置	206,851.97	23,937.93	230,789.90
(3) 本期减少金额			
—处置或报废			
(4) 期末余额	4,951,485.27	643,326.00	5,594,811.27
2. 累计折旧			
(1) 年初余额	560,633.22	119,493.82	680,127.04
(2) 本期增加金额	497,123.01	64,477.80	561,600.81
—计提	497,123.01	64,477.80	561,600.81
(3) 本期减少金额			
—处置或报废			
(4) 期末余额	1,057,756.23	183,971.62	1,241,727.85
3. 减值准备			
(1) 年初余额			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置或报废			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	3,893,729.04	459,354.38	4,353,083.42
(2) 年初账面价值	4,184,000.08	499,894.25	4,683,894.33

(八) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
租入固定资 产装修	4,397,302.83	56,235.87	573,206.04		3,880,332.66

(九) 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
购置设备预付款	44,238.20	16,215.50

(十) 应付账款

项 目	期末余额	年初余额
供应商结算款	6,100,307.61	5,936,493.73

(十一) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	1,638,555.56	3,818,196.08	4,264,338.31	1,192,413.33
离职后福利-设定提存计划		313,953.13	313,953.13	
合计	1,638,555.56	4,132,149.21	4,578,291.44	1,192,413.33

2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	1,614,724.56	3,385,638.44	3,834,965.67	1,165,397.33
(2) 职工福利费		76,241.60	76,241.60	
(3) 社会保险费		176,736.04	176,736.04	
其中：医疗保险费		155,214.00	155,214.00	
工伤保险费		3,257.41	3,257.41	
生育保险费		18,264.63	18,264.63	
(4) 住房公积金	23,831.00	179,580.00	176,395.00	27,016.00
合计	1,638,555.56	3,818,196.08	4,264,338.31	1,192,413.33

3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		299,942.54	299,942.54	
失业保险费		14,010.59	14,010.59	
合计		313,953.13	313,953.13	

(十二) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
个人所得税	43,247.01	23,567.31
合计	43,247.01	23,567.31

(十三) 其他应付款

按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
往来款	23,482,691.26	32,524,437.37
其他	279,041.19	191,279.59
合计	23,761,732.45	32,715,716.96

(十四) 其他流动负债

项目	期末余额	年初余额
待转销项税		2,017.24

(十五) 实收资本

投资者名称	期初金额		本期 增加	本期 减少	期末金额	
	投资金额	投资比例 (%)			投资金额	投资比例 (%)
广州金域医学 检验集团股份 有限公司			20,000,000.00		20,000,000.00	100.00
合计			20,000,000.00		20,000,000.00	100.00

(十六) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
年初未分配利润	-22,089,641.06	-7,338,781.70
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-10,370,944.63	-14,750,859.36
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利		
期末未分配利润	-32,460,585.69	-22,089,641.06

(十七) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,346,409.33	955,417.00	2,535,601.59	2,081,540.46
其他业务	9,433.96	5,529.60		
合计	1,355,843.29	960,946.60	2,535,601.59	2,081,540.46

(十八) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
印花税	5,000.00	-0.03

(十九) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	273,425.95	202,292.37
招待费	54,913.22	27,827.00
其他	99,216.21	23,887.90
合计	427,555.38	254,007.27

(二十) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,435,214.38	3,236,016.02
租赁费	595,109.34	1,350,372.11
长期待摊费用摊销	322,428.86	714,304.44
折旧费	76,327.99	150,903.81
咨询费	111,166.97	128,886.78
差旅费	82,842.21	116,541.24
办公费	99,264.55	99,124.19
其他	284,854.33	337,442.22
合计	3,007,208.63	6,133,590.81

(二十一) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
材料费	3,129,027.45	4,055,586.48
职工薪酬	2,247,225.11	2,138,952.02
外协费	716,830.30	644,266.28
折旧费	453,586.23	361,395.70
差旅费	239,981.89	328,302.72
租赁费	140,881.21	277,231.65
低值易耗品摊销	29,576.72	231,273.39
长期待摊费用摊销	70,548.06	127,743.90
其他	300,264.22	760,086.48
合计	7,327,921.19	8,924,838.62

(二十二) 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	7,045.96	6,134.99
其他	2,740.50	4,796.36
合计	-4,305.46	-1,338.63

(二十三) 其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
知识产权认证资助		100,000.00	与收益相关
稳岗补贴		6,122.01	与收益相关
合计		106,122.01	

(二十四) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账计提	-3,157.18	96.10

(二十五) 营业外支出

项 目	发生额	
	本期发生额	上期发生额
罚款滞纳金支出		210.42

(二十六) 现金流量表项目

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年度
收回往来款、代垫款	3,959,209.89	19,228,329.30
专项补贴、补助款		106,122.01
利息收入	7,045.96	6,134.99
合 计	3,966,255.85	19,350,586.30

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年度
企业间往来	13,000,000.00	
费用支出	6,005,167.66	8,199,082.63
营业外支出		210.42
合 计	19,005,167.66	8,199,293.05

(二十七) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	2019 年 1-6 月	2018 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-10,371,640.23	-14,751,029.22
减：信用减值损失	-3,157.18	96.10
固定资产等折旧	561,600.81	552,803.42
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	573,206.04	1,069,740.77
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		

广州市金圻睿生物科技有限责任公司
2019 年 1-6 月
财务报表附注

补充资料	2019 年 1-6 月	2018 年度
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）		
投资损失（收益以“—”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）		
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）	-1,798,165.99	-3,969,835.01
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-1,091,705.83	-1,755,944.55
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-9,131,813.10	24,859,550.68
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-21,255,361.12	6,005,189.99
2、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	231,041.33	1,888,288.22
减：现金的期初余额	1,888,288.22	221,893.35
现金及现金等价物净增加额	-1,657,246.89	1,666,394.87

2、 现金和现金等价物的构成

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年度
一、现 金	231,041.33	1,888,288.22
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	231,041.33	1,888,288.22

六、 合并范围变更

其他原因的合并范围变动

2019年3月4日,公司与广州金域医学检验集团股份有限公司签署《股权转让合同》，通过转让获得广州金域基因科技有限公司 55%股权，转让价格为 0 元。上述交易从 2019 年 3 月起完成工商变更，故从 2019 年 3 月起纳入合并范围。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
广州金域基因科技有限公司	广东省广州市	广东省广州市	服务业	55.00		收购

八、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
广州金域医学检验集团股份有限公司	广州市国际生物岛螺旋三路 10 号	医学服务类	45788.4577 万人民币	100.00	100.00

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
广州金域医学检验中心有限公司	受同一母公司控制
济南金域医学检验中心有限公司	受同一母公司控制
重庆金域医学检验所有限公司	受同一母公司控制
吉林金域医学检验所有限公司	受同一母公司控制
长沙金域医学检验所有限公司	受同一母公司控制
四川金域医学检验中心有限公司	受同一母公司控制
昆明金域医学检验所有限公司	受同一母公司控制
郑州金域医学检验中心有限公司	受同一母公司控制
广州金域达物流有限公司	受同一母公司控制
广州金境生物材料物流服务有限公司	受同一母公司控制
广州南杰生物技术有限公司	受同一母公司控制

(四) 关联交易情况

1、出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广州金域医学检验中心有限公司	销售试剂	597,456.39	1,124,659.07
济南金域医学检验中心有限公司	销售试剂	76,935.25	81,103.44
重庆金域医学检验所有限公司	销售试剂	138,575.29	242,716.17
吉林金域医学检验所有限公司	销售试剂	75,080.74	161,711.76
长沙金域医学检验所有限公司	销售试剂	125,134.57	173,297.96
四川金域医学检验中心有限公司	销售试剂	73,226.24	219,543.77
昆明金域医学检验所有限公司	销售试剂	246,560.14	532,569.42
郑州金域医学检验中心有限公司	销售试剂	13,440.71	
合计		1,346,409.33	2,535,601.59

2、采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广州金域医学检验中心有限公司	采购货物	5,529.60	604,798.84
广州金域达物流有限公司	运输服务	47,434.91	35,490.66
广州金境生物材料物流服务有限公司	代理服务	2,000.00	
广州南杰生物技术有限公司	采购材料		15,902.61
合计		54,964.51	656,192.11

(五) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	广州金域医学检验中心有限公司	659,110.00		318,525.00	
	济南金域医学检验中心有限公司	60,752.00		53,760.00	
	重庆金域医学检验所有限公司	15,188.00		40,320.00	
	吉林金域医学检验所有限公司	45,564.00		40,320.00	
	长沙金域医学检验所有限公司	102,820.00		26,880.00	
	四川金域医学检验中心有限公司	30,376.00		26,880.00	
	郑州金域医学检验中心有限公司	15,188.00			

广州市金圻睿生物科技有限责任公司
2019 年 1-6 月
财务报表附注

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	小计	928,998.00		506,685.00	

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
应付账款			
	广州金域医学检验中心有限公司	701,566.65	701,566.65
	广州金域达物流有限公司	23,400.00	37,620.10
	小计	724,966.65	739,186.75
其他应付款			
	广州金域医学检验集团股份有限公司	23,335,208.60	32,422,579.10
	广州金域医学检验中心有限公司	147,482.66	101,858.27
	小计	23,482,691.26	32,524,437.37

九、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

公司没有需要披露的承诺事项。

(二) 或有事项

公司没有需要披露的重要或有事项。

十、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收账款	928,998.00	506,685.00

广州市金圻睿生物科技有限责任公司
2019年1-6月
财务报表附注

1、 应收账款分类披露

类别	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	928,998.00	100.00			928,998.00	100.00		506,685.00
其中：组合一	928,998.00	100.00			928,998.00	100.00		506,685.00
组合二								
合计	928,998.00	100.00			928,998.00	100.00		506,685.00

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期未计提坏账准备。

3、 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
广州金域医学检验中心有限公司	659,110.00	70.95	
长沙金域医学检验所有限公司	102,820.00	11.07	
济南金域医学检验中心有限公司	60,752.00	6.54	
吉林金域医学检验所有限公司	45,564.00	4.90	
四川金域医学检验中心有限公司	30,376.00	3.27	
合计	898,622.00	96.73	

(二) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
其他应收款	424,334.51	364,348.04
合计	424,334.51	364,348.04

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 3,157.18 元。

3、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
押金、保证金	364,348.04	364,348.04
其他	63,143.65	
合计	427,491.69	364,348.04

4、 按欠款方归集的期末余额较大的其他应收款情况

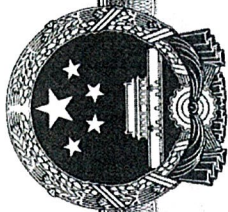
单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
广州国际生物岛科技 投资开发有限公司	押金	337,534.66	1-3 年	78.96	

(三) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,346,409.33	955,417.00	2,535,601.59	2,081,540.46
其他业务	9,433.96	5,529.60		
合计	1,355,843.29	960,946.60	2,535,601.59	2,081,540.46

广州市金圻睿生物科技有限责任公司

二〇一九年八月十五日



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000201906280040

扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解登记、许可、监
管信息。



名称	立信会计师事务所(特殊普通合伙)	成立日期	2011年01月24日
类型	特殊普通合伙企业	合伙期限	2011年01月24日至 不约定期限
执行事务合伙人	朱建弟, 杨志国	主要经营场所	上海市黄浦区南京东路61号四楼



经营范围
审查企业会计报表, 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; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 信息系统领域内的技术服务; 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】



登记机关

2019 年 06 月 28 日



姓名 朱海平
Full name 男
Sex 男
出生日期 1971-02-27
Date of birth 立信会计师事务所 (特殊普通合伙)
Working unit 立信会计师事务所 (特殊普通合伙)
身份证号码 330227197102274933
Identity card No.



年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 310000060281
No. of Certificate

批准注册协会: 上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2008 年 02 月 29 日
Date of issuance



朱海平(310000060281)
您已通过2019年年检
上海市注册会计师协会
2019年05月31日

年 月 日
Year Month Day

