

浙江东方基因生物制品股份有限公司

审计报告及财务报表

2016年1月1日至2019年6月30日

浙江东方基因生物制品股份有限公司

审计报告及财务报表

(2016年1月1日至2019年6月30日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-4
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-16
	财务报表附注	1-124

审计报告

信会师报字[2019]第 ZF10612 号

浙江东方基因生物制品股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了浙江东方基因生物制品股份有限公司（以下简称东方基因）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 6 月 30 日的合并及母公司资产负债表，2016 年度、2017 年度、2018 年度、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，公允反映了东方基因 2016 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2016 年度、2017 年度、2018 年度、2019 年 1-6 月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，我们独立于东方基因，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，认为分别对 2017 年度、2018 年度及 2019 年 1-6 月期间财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
1、销售收入确认	
<p>销售收入确认的会计政策详情请参阅合并财务报表附注“三、重要的会计政策和会计估计（二十五）”及“五、合并财务报表项目注释（二十六）”。公司主要业务为生产及销售体外诊断试剂，2017 年度、2018 年度及 2019 年 1-6 月公司营业收入分别为 22,423.74 万元、28,589.28 万元、16,968.68 万元。</p> <p>由于收入是东方基因的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，我们将东方基因收入确认识别为关键审计事项。</p>	<p>已执行的主要审计程序具体如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、了解、评估并测试了公司审批订单及销售交易入账的收入流程及管理层关键内部控制； 2、检查销售合同，了解和评估公司的收入确认政策，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求； 3、执行分析性复核，分析公司销售收入中主要产品结构变动及主要客户变动合理性； 4、查询了解主要客户的法律注册资料及业务背景情况，确认是否与公司存在关联关系； 5、核查公司出库销售数量与销售开票数量并比对分析； 6、核查公司财务外销收入数据与海关出口销售数据并比较分析； 7、针对销售收入进行了抽样测试，核对相关销售合同中风险与报酬条款和相关单证等支持性文件； 8、选择样本执行函证和访谈程序以确认应收账款余额和销售收入金额； 9、针对资产负债表日前后确认的销售收入进行抽样测试，核对相关单证，以评估销售收入是否在恰当的期间确认。
2、客户委托第三方付款事项	
<p>公司 2017 年度、2018 年度及 2019 年 1-6 月存在客户委托第三方付款情况，呈现逐年下降的趋势。</p> <p>由于应收账款是公司的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而调节应收账款账龄的固有风险，我们将客户委托第三方付款的事项识别为关键审计事项</p>	<p>已执行的主要审计程序具体如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、了解、评估并测试了公司关于客户委托第三方付款的相关流程及管理层关键内部控制； 2、执行分析性复核，分析报告期存在委托第三方付款的客户所处地区及相应销售收入变动，分析是否具有商业合理性； 3、针对存在委托第三方付款的客户销售收入进行了抽样测试，检查相应合同或订单、销售出库记录、物流记录、报关记录、收款单据等文件； 4、核查受托付款的第三方是否存在关联关系； 5、针对存在委托第三方付款的客户进行访谈及函证，并取得客户确认的委托第三方付款的书面文件。

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

东方基因管理层（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，管理层负责评估东方基因的持续经营能力，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。

治理层负责监督东方基因的财务报告过程。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

(5) 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。

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

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

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

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



中国注册会计师：张建新
(项目合伙人)



中国注册会计师：杨金晓



中国注册会计师：汪建维



中国·上海

二〇一九年七月二十八日

浙江东方基因生物制品股份有限公司
合并资产负债表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
流动资产:					
货币资金	(一)	66,892,692.88	102,550,942.69	77,906,803.80	80,787,365.85
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)	80,328,917.30	58,238,581.85	47,113,140.07	38,880,390.94
应收款项融资					
预付款项	(三)	1,537,209.11	2,360,737.56	2,900,244.68	1,706,361.33
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)	2,345,177.46	4,292,372.13	1,899,105.92	2,148,770.05
买入返售金融资产					
存货	(五)	71,371,758.05	75,534,148.60	49,381,917.76	45,202,400.97
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	(六)	1,094,138.52	741,535.88	531,628.80	125,548.21
流动资产合计		223,569,893.32	243,718,318.71	179,732,841.03	168,850,837.35
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	(七)	23,775,861.69	24,489,793.81	25,928,354.98	27,184,321.23
固定资产	(八)	47,611,984.61	48,158,299.82	30,032,752.28	29,102,770.74
在建工程	(九)	1,555,903.04	26,724.13	1,314,379.48	
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	(十)	9,646,595.48	9,825,142.88	9,993,049.04	10,427,877.64
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	(十一)	4,571,776.57	4,395,210.55	2,778,264.91	1,434,833.35
递延所得税资产	(十二)	3,326,042.91	4,107,085.43	2,509,949.49	3,455,642.34
其他非流动资产	(十三)	4,181,059.03	2,927,121.58	7,028,586.92	541,850.26
非流动资产合计		94,669,223.33	93,929,378.20	79,585,337.10	72,147,295.56
资产总计		318,239,116.65	337,647,696.91	259,318,178.13	240,998,132.91

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:



(Handwritten signature)

主管会计工作负责人:



(Handwritten signature)

会计机构负责人:



(Handwritten signature)

浙江东方基因生物制品股份有限公司
合并资产负债表（续）
（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	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
流动负债：					
短期借款	(十四)	50,607,854.36	50,000,000.00	56,000,000.00	76,000,000.00
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	(十五)	34,527,801.38	48,602,507.64	47,015,582.67	39,767,951.66
预收款项	(十六)	3,799,418.56	4,634,795.29	3,754,997.91	2,887,012.53
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	(十七)	6,846,101.53	7,337,946.25	5,966,269.25	5,036,216.52
应交税费	(十八)	5,861,588.63	9,664,333.48	3,252,527.56	7,995,396.97
其他应付款	(十九)	926,831.44	1,022,281.02	513,708.92	5,396,612.13
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					
流动负债合计		102,569,595.90	121,261,863.68	116,503,086.31	137,083,189.81
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	(二十)	8,106,604.63	8,356,076.11	4,698,379.93	5,197,843.75
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计		8,106,604.63	8,356,076.11	4,698,379.93	5,197,843.75
负债合计		110,676,200.53	129,617,939.79	121,201,466.24	142,281,033.56
所有者权益：					
股本	(二十一)	90,000,000.00	90,000,000.00	90,000,000.00	86,527,500.63
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	(二十二)	28,394,549.85	28,394,549.85	27,531,086.64	24,117,117.59
减：库存股					
其他综合收益	(二十三)	662,397.07	809,890.78	-502,153.10	-696,031.35
专项储备					
盈余公积	(二十四)	9,483,407.65	9,483,407.65	2,787,753.26	1,181,522.97
一般风险准备					
未分配利润	(二十五)	74,060,757.55	72,346,064.74	13,672,164.09	-12,413,010.49
归属于母公司所有者权益合计		202,601,112.12	201,033,913.02	133,488,850.89	98,717,099.35
少数股东权益		4,961,804.00	6,995,844.10	4,627,861.00	
所有者权益合计		207,562,916.12	208,029,757.12	138,116,711.89	98,717,099.35
负债和所有者权益总计		318,239,116.65	337,647,696.91	259,318,178.13	240,998,132.91

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：



浙江东方基因生物制品股份有限公司
 母公司资产负债表
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十四	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
流动资产:					
货币资金		51,749,700.52	83,719,971.48	53,116,134.93	69,017,017.96
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)	113,015,194.38	96,581,784.32	86,129,207.13	83,270,236.33
应收款项融资					
预付款项		1,143,183.00	951,337.04	1,805,948.45	720,462.06
其他应收款	(二)	6,113,062.98	6,992,237.15	1,946,921.58	2,125,180.61
存货		46,946,718.45	48,377,867.38	38,191,418.15	28,312,792.96
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产				88,079.79	
流动资产合计		218,967,859.33	236,623,197.37	181,277,710.03	183,445,689.92
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	(三)	29,411,186.53	29,411,186.53	25,966,186.53	2,794,610.57
其他权益工具投资					
其他非流动金融资产					
投资性房地产		23,775,861.69	24,489,793.81	25,928,354.98	27,184,321.23
固定资产		26,788,326.29	27,641,532.69	26,216,663.35	28,054,202.62
在建工程		640,086.21			
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产		9,639,824.83	9,817,957.69	9,985,034.80	10,427,877.64
开发支出					
商誉					
长期待摊费用		1,248,933.01	1,571,995.42	1,261,380.00	1,276,179.48
递延所得税资产		1,949,269.59	1,969,585.50	1,832,617.21	2,737,718.90
其他非流动资产		4,091,204.03	1,885,650.58	477,886.92	377,555.26
非流动资产合计		97,544,692.18	96,787,702.22	91,668,123.79	72,852,465.70
资产总计		316,512,551.51	333,410,899.59	272,945,833.82	256,298,155.62

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:

金炜彦

浙江东方基因生物制品股份有限公司
 母公司资产负债表（续）
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注十四	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
流动负债：					
短期借款		50,607,854.36	50,000,000.00	56,000,000.00	76,000,000.00
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		37,420,274.17	48,568,071.50	50,106,981.62	39,427,639.20
预收款项		3,617,547.33	3,725,644.06	3,754,997.91	2,887,012.53
应付职工薪酬		5,839,877.42	6,622,986.42	5,366,418.94	4,568,131.76
应交税费		3,893,312.04	5,307,001.97	3,084,081.94	7,982,769.17
其他应付款		829,594.52	902,112.00	6,962,509.80	5,139,828.13
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		102,208,459.84	115,125,815.95	125,274,990.21	136,005,380.79
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		8,106,604.63	8,356,076.11	4,698,379.93	5,197,843.75
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计		8,106,604.63	8,356,076.11	4,698,379.93	5,197,843.75
负债合计		110,315,064.47	123,481,892.06	129,973,370.14	141,203,224.54
所有者权益：					
股本		90,000,000.00	90,000,000.00	90,000,000.00	86,527,500.63
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积		25,094,931.08	25,094,931.08	25,094,931.08	22,902,200.71
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积		9,483,407.65	9,483,407.65	2,787,753.26	1,181,522.97
未分配利润		81,619,148.31	85,350,668.80	25,089,779.34	4,483,706.77
所有者权益合计		206,197,487.04	209,929,007.53	142,972,463.68	115,094,931.08
负债和所有者权益总计		316,512,551.51	333,410,899.59	272,945,833.82	256,298,155.62

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：

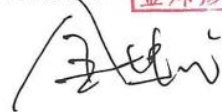


主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



浙江东方基因生物制品股份有限公司

合并利润表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
一、营业总收入		169,686,760.35	285,892,848.28	224,237,368.42	182,255,120.22
其中: 营业收入	(二十六)	169,686,760.35	285,892,848.28	224,237,368.42	182,255,120.22
利息收入					
已赚保费					
手续费及佣金收入					
二、营业总成本		134,001,440.22	209,129,008.73	187,108,055.48	138,044,864.35
其中: 营业成本	(二十六)	90,260,882.16	146,747,700.86	116,330,331.49	94,621,010.91
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	(二十七)	1,555,619.75	3,465,878.34	3,473,740.52	1,972,600.91
销售费用	(二十八)	13,106,052.09	25,531,047.24	22,142,776.41	19,713,750.75
管理费用	(二十九)	12,811,682.09	19,037,034.43	20,525,333.93	11,588,455.14
研发费用	(三十)	14,968,703.31	18,641,563.95	12,303,733.07	9,256,270.94
财务费用	(三十一)	1,298,500.82	-4,294,216.09	12,332,140.06	892,775.70
其中: 利息费用		1,136,177.83	3,648,682.15	3,905,777.58	6,663,955.29
利息收入		236,580.97	481,086.38	472,127.45	2,477,271.18
加: 其他收益	(三十二)	4,145,297.70	1,603,541.53	2,207,320.67	
投资收益(损失以“-”号填列)	(三十三)				1,457.53
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)	(三十四)	-1,334,881.65			
资产减值损失(损失以“-”号填列)	(三十五)	-1,177,332.29	-3,227,845.92	-2,058,403.77	-3,892,567.89
资产处置收益(损失以“-”号填列)	(三十六)		18,350.00	-58,328.36	
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		37,318,403.89	75,157,885.16	37,219,901.48	40,319,145.51
加: 营业外收入	(三十七)	327,481.44	2,146,144.46	2,966,383.62	3,685,600.50
减: 营业外支出	(三十八)	53,328.25	304,357.21	368,122.41	209,209.26
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		37,592,557.08	76,999,672.41	39,818,162.69	43,795,536.75
减: 所得税费用	(三十九)	6,411,904.37	13,043,671.06	7,112,428.40	8,168,519.80
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		31,180,652.71	63,956,001.35	32,705,734.29	35,627,016.95
(一) 按经营持续性分类					
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		31,180,652.71	63,956,001.35	32,705,734.29	35,627,016.95
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)		33,214,692.81	65,369,555.04	33,356,634.61	35,627,016.95
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		-2,034,040.10	-1,413,553.69	-650,900.32	
六、其他综合收益的税后净额		-147,493.71	1,312,043.88	193,878.25	-499,112.51
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-147,493.71	1,312,043.88	193,878.25	-499,112.51
(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		-147,493.71	1,312,043.88	193,878.25	-499,112.51
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		-147,493.71	1,312,043.88	193,878.25	-499,112.51
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		31,033,159.00	65,268,045.23	32,899,612.54	35,127,904.44
归属于母公司所有者的综合收益总额		33,067,199.10	66,681,598.92	33,550,512.86	35,127,904.44
归属于少数股东的综合收益总额		-2,034,040.10	-1,413,553.69	-650,900.32	
八、每股收益:					
(一) 基本每股收益(元/股)		0.37	0.73	0.37	
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.37	0.73	0.37	

2016年度发生同一控制下企业合并, 被合并方在合并前实现的净利润为-4,027,551.31元。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:

俞金波

主管会计工作负责人:

俞金波

会计机构负责人:

金炜彦

浙江东方基因生物制品股份有限公司

母公司利润表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十四	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
一、营业收入	(四)	141,609,416.78	271,515,973.05	193,771,427.96	185,927,362.28
减：营业成本	(四)	86,633,480.39	160,992,302.90	110,942,481.44	89,945,634.38
税金及附加		1,423,312.41	3,162,414.45	3,456,262.37	1,970,114.02
销售费用		5,461,788.65	11,610,094.37	10,423,548.99	10,915,281.87
管理费用		5,947,640.15	11,588,454.07	13,452,951.05	9,188,723.36
研发费用		10,942,465.78	12,464,243.88	8,645,764.47	8,117,804.81
财务费用		1,271,909.88	-5,237,073.44	12,124,792.19	46,143.82
其中：利息费用		1,136,177.83	3,648,682.15	3,892,972.13	6,642,959.56
利息收入		217,701.69	426,739.30	459,252.19	2,476,544.41
加：其他收益		3,529,697.70	1,603,541.53	2,207,320.67	
投资收益（损失以“-”号填列）	(五)				1,457.53
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）		-975,340.22			
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,177,332.29	-2,440,184.07	-4,961,946.76	-12,422,266.63
资产处置收益（损失以“-”号填列）				-58,328.36	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		31,305,844.71	76,098,894.28	31,912,673.00	53,322,850.92
加：营业外收入		327,470.81	1,357,238.56	2,964,111.62	3,685,600.50
减：营业外支出		53,023.54	37,333.23	5,920.05	209,209.26
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		31,580,291.98	77,418,799.61	34,870,864.57	56,799,242.16
减：所得税费用		3,811,812.47	10,462,255.76	6,993,331.97	8,648,387.57
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		27,768,479.51	66,956,543.85	27,877,532.60	48,150,854.59
(一) 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		27,768,479.51	66,956,543.85	27,877,532.60	48,150,854.59
(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		27,768,479.51	66,956,543.85	27,877,532.60	48,150,854.59
七、每股收益：					
(一) 基本每股收益（元/股）		0.31	0.74	0.31	
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.31	0.74	0.31	

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：

良方印效

王

王

金伟彦

浙江东方基因生物制品股份有限公司

合并现金流量表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016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		147,903,832.21	283,373,394.87	214,180,591.09	168,263,282.68
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		10,019,888.85	14,491,163.61	10,094,962.80	8,997,206.99
收到其他与经营活动有关的现金	(四十)	5,132,614.59	8,743,384.54	6,405,294.83	4,696,986.87
经营活动现金流入小计		163,056,335.65	306,607,943.02	230,680,848.72	181,957,476.54
购买商品、接受劳务支付的现金		87,389,008.00	155,068,372.62	99,920,583.71	93,285,637.47
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		38,312,336.07	62,948,819.24	49,195,550.64	35,197,433.61
支付的各项税费		11,360,110.86	12,556,360.76	15,056,729.70	15,401,540.50
支付其他与经营活动有关的现金	(四十)	23,082,038.07	31,708,330.56	32,963,256.91	26,264,239.81
经营活动现金流出小计		160,143,493.00	262,281,883.18	197,136,120.96	170,148,851.39
经营活动产生的现金流量净额		2,912,842.65	44,326,059.84	33,544,727.76	11,808,625.15
二、投资活动产生的现金流量					
收回投资收到的现金					7,000,000.00
取得投资收益收到的现金					1,457.53
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			124,168.68	382,904.82	
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	(四十)				169,940,882.58
投资活动现金流入小计			124,168.68	382,904.82	176,942,340.11
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,406,811.96	18,877,767.70	13,383,602.84	4,652,313.59
投资支付的现金					2,647,225.00
质押贷款净增加额					
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					-10,280.67
支付其他与投资活动有关的现金	(四十)			2,760,366.60	84,200,000.00
投资活动现金流出小计		3,406,811.96	18,877,767.70	16,143,969.44	91,489,257.92
投资活动产生的现金流量净额		-3,406,811.96	-18,753,599.02	-15,761,064.62	85,453,082.19
三、筹资活动产生的现金流量					
吸收投资收到的现金			4,645,000.00	6,500,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			4,645,000.00	6,500,000.00	
取得借款收到的现金		38,907,854.36	66,000,000.00	120,000,000.00	76,000,000.00
发行债券收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金	(四十)		44,000,000.00	10,000,000.00	260,243,357.82
筹资活动现金流入小计		38,907,854.36	110,000,000.00	130,000,000.00	336,243,357.82
偿还债务支付的现金		38,300,000.00	72,000,000.00	140,000,000.00	97,650,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		32,629,005.91	3,676,829.93	3,917,219.53	6,710,737.50
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	(四十)	2,400,000.00	44,688,679.24	10,805,330.99	260,238,914.85
筹资活动现金流出小计		73,329,005.91	120,365,509.17	154,722,550.52	364,599,652.35
筹资活动产生的现金流量净额		-34,421,151.55	-5,720,509.17	-18,222,550.52	-28,356,294.53
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-743,511.15	4,557,357.70	-2,464,942.90	-101,982.10
五、现金及现金等价物净增加额		-35,658,632.01	24,409,309.35	-2,903,830.28	68,803,430.71
加：期初现金及现金等价物余额		102,232,844.92	77,823,535.57	80,727,365.85	11,923,935.14
六、期末现金及现金等价物余额		66,574,212.91	102,232,844.92	77,823,535.57	80,727,365.85

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

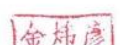
企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





浙江东方基因生物制品股份有限公司
母公司现金流量表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十四	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016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		126,390,500.66	268,634,863.46	195,498,017.02	137,384,274.35
收到的税费返还		10,019,888.85	14,491,163.61	10,094,962.80	8,997,206.99
收到其他与经营活动有关的现金		4,379,573.43	7,771,313.11	6,319,789.29	4,660,768.72
经营活动现金流入小计		140,789,962.94	290,897,340.18	211,912,769.11	151,042,250.06
购买商品、接受劳务支付的现金		85,114,146.24	157,031,094.30	95,759,326.58	84,912,543.33
支付给职工以及为职工支付的现金		30,158,025.02	48,201,960.73	38,114,834.69	30,026,959.26
支付的各项税费		6,917,071.01	12,061,630.32	14,978,355.52	15,383,314.77
支付其他与经营活动有关的现金		13,156,701.73	18,102,078.32	20,302,649.01	18,796,932.42
经营活动现金流出小计		135,345,944.00	235,396,763.67	169,155,165.80	149,119,749.78
经营活动产生的现金流量净额		5,444,018.94	55,500,576.51	42,757,603.31	1,922,500.28
二、投资活动产生的现金流量					
收回投资收到的现金					7,000,000.00
取得投资收益收到的现金					1,457.53
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			1,388.68	667,277.62	
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				6,367,695.09	164,810,683.13
投资活动现金流入小计			1,388.68	7,034,972.71	171,812,140.66
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,087,243.58	5,809,715.28	2,002,888.50	3,330,266.16
投资支付的现金			3,445,000.00	33,319,205.00	4,747,225.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					-10,280.67
支付其他与投资活动有关的现金				3,818,593.10	78,901,853.75
投资活动现金流出小计		1,087,243.58	9,254,715.28	39,140,686.60	86,969,064.24
投资活动产生的现金流量净额		-1,087,243.58	-9,253,326.60	-32,105,713.89	84,843,076.42
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		38,907,854.36	66,000,000.00	120,000,000.00	76,000,000.00
发行债券收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金			44,000,000.00	10,000,000.00	259,000,000.00
筹资活动现金流入小计		38,907,854.36	110,000,000.00	130,000,000.00	335,000,000.00
偿还债务支付的现金		38,300,000.00	72,000,000.00	140,000,000.00	97,650,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		32,629,005.91	3,676,829.93	3,917,219.53	6,710,737.50
支付其他与筹资活动有关的现金		3,436,000.00	53,958,095.87	10,000,000.00	259,000,000.00
筹资活动现金流出小计		74,365,005.91	129,634,925.80	153,917,219.53	363,360,737.50
筹资活动产生的现金流量净额		-35,457,151.55	-19,634,925.80	-23,917,219.53	-28,360,737.50
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-870,276.97	3,756,682.90	-2,658,821.15	397,130.41
五、现金及现金等价物净增加额		-31,970,653.16	30,369,007.01	-15,924,151.26	58,801,969.61
加: 期初现金及现金等价物余额		83,401,873.71	53,032,866.70	68,957,017.96	10,155,048.35
六、期末现金及现金等价物余额		51,431,220.55	83,401,873.71	53,032,866.70	68,957,017.96

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:

金炜彦



浙江东方基因生物制品股份有限公司
合并所有者权益变动表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

2019年1-6月

项目	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计		
	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			其他	小计
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	90,000,000.00				28,394,549.85		809,890.78		9,483,407.65		72,346,064.74		201,033,913.02	6,995,844.10	208,029,757.12
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	90,000,000.00				28,394,549.85		809,890.78		9,483,407.65		72,346,064.74		201,033,913.02	6,995,844.10	208,029,757.12
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							-147,493.71				1,714,692.81		1,567,199.10	-2,034,040.10	-466,841.00
(一) 综合收益总额							-147,493.71				33,214,692.81		33,067,199.10	-2,034,040.10	31,033,159.00
(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											-31,500,000.00		-31,500,000.00		-31,500,000.00
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											-31,500,000.00		-31,500,000.00		-31,500,000.00
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. 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	90,000,000.00				28,394,549.85		662,397.07		9,483,407.65		74,060,757.55		202,601,112.12	4,961,804.00	207,562,916.12

真实准确
 签字盖章
 日期

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:

良方印

[Handwritten Signature]

主管会计工作负责人:

俞金洪

[Handwritten Signature]

报表 第9页
3-2-1-15

会计机构负责人:

金炜彦

[Handwritten Signature]



浙江东方基因生物制品股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

2018 年度															
项目	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计		
	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			其他	小计
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	90,000,000.00				27,531,086.64		-502,153.10		2,787,753.26		13,672,164.09		133,488,850.89	4,627,861.00	138,116,711.89
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	90,000,000.00				27,531,086.64		-502,153.10		2,787,753.26		13,672,164.09		133,488,850.89	4,627,861.00	138,116,711.89
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					863,463.21		1,312,043.88		6,695,654.39		58,673,900.65		67,545,062.13	2,367,983.10	69,913,045.23
（一）综合收益总额							1,312,043.88				65,369,555.04		66,681,598.92	-1,413,553.69	65,268,045.23
（二）所有者投入和减少资本														4,645,000.00	4,645,000.00
1. 所有者投入的普通股														4,645,000.00	4,645,000.00
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									6,695,654.39		-6,695,654.39				
1. 提取盈余公积									6,695,654.39		-6,695,654.39				
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					863,463.21								863,463.21	-863,463.21	
四、本期期末余额	90,000,000.00				28,394,549.85		809,890.78		9,483,407.65		72,346,064.74		201,033,913.02	6,995,844.10	208,029,757.12



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：



[Handwritten signature]

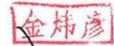
主管会计工作负责人：



[Handwritten signature]
报表 第 10 页

3-2-1-16

会计机构负责人：



[Handwritten signature]

浙江东方基因生物制品股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2017年度												少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	86,527,500.63				24,117,117.59		-696,031.35		1,181,522.97		-12,413,010.49		98,717,099.35		98,717,099.35
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	86,527,500.63				24,117,117.59		-696,031.35		1,181,522.97		-12,413,010.49		98,717,099.35		98,717,099.35
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	3,472,499.37				3,413,969.05		193,878.25		1,606,230.29		26,085,174.58		34,771,751.54	4,627,861.00	39,399,612.54
（一）综合收益总额							193,878.25				33,356,634.61		33,550,512.86	-650,900.32	32,899,612.54
（二）所有者投入和减少资本														5,000,000.00	5,000,000.00
1. 所有者投入的普通股														5,000,000.00	5,000,000.00
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									2,787,753.26		-2,787,753.26				
1. 提取盈余公积									2,787,753.26		-2,787,753.26				
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	3,472,499.37				2,192,730.37				-1,181,522.97		-4,483,706.77				
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	3,472,499.37				2,192,730.37				-1,181,522.97		-4,483,706.77				
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他					1,221,238.68								1,221,238.68	278,761.32	1,500,000.00
四、本期期末余额	90,000,000.00				27,531,086.64		-502,153.10		2,787,753.26		13,672,164.09		133,488,850.89	4,627,861.00	138,116,711.89

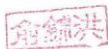
后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：



[Handwritten signature]

主管会计工作负责人：



[Handwritten signature]

报表 第 11 页

3-2-1-17

会计机构负责人：



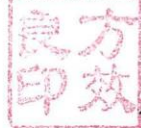
[Handwritten signature]

浙江东方基因生物制品股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2016年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	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	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	86,527,500.63				20,614,342.59		-196,918.84					-46,858,504.47	60,086,419.91		60,086,419.91
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	86,527,500.63				20,614,342.59		-196,918.84					-46,858,504.47	60,086,419.91		60,086,419.91
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					3,502,775.00		-499,112.51		1,181,522.97		34,445,493.98	38,630,679.44		38,630,679.44	
（一）综合收益总额							-499,112.51				35,627,016.95	35,127,904.44		35,127,904.44	
（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									1,181,522.97		-1,181,522.97				
1. 提取盈余公积									1,181,522.97		-1,181,522.97				
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					3,502,775.00								3,502,775.00		3,502,775.00
四、本期期末余额	86,527,500.63				24,117,117.59		-696,031.35		1,181,522.97			-12,413,010.49	98,717,099.35		98,717,099.35

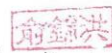
后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：



[Handwritten signature]

主管会计工作负责人：



[Handwritten signature]

报表第 12 页

3-2-1-18

会计机构负责人：



[Handwritten signature]



浙江东方基因生物制品股份有限公司
 母公司所有者权益变动表
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2019年1-6月										
	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							
一、上年年末余额	90,000,000.00				25,094,931.08				9,483,407.65	85,350,668.80	209,929,007.53
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	90,000,000.00				25,094,931.08				9,483,407.65	85,350,668.80	209,929,007.53
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)										-3,731,520.49	-3,731,520.49
(一) 综合收益总额										27,768,479.51	27,768,479.51
(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										-31,500,000.00	-31,500,000.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配										-31,500,000.00	-31,500,000.00
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	90,000,000.00				25,094,931.08				9,483,407.65	81,619,148.31	206,197,487.04



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:



(Handwritten signature)

主管会计工作负责人:



(Handwritten signature)

报表 第 13 页

会计机构负责人:



(Handwritten signature)

浙江东方基因生物制品股份有限公司
 母公司所有者权益变动表（续）
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2018 年度										
	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							
一、上年年末余额	90,000,000.00				25,094,931.08				2,787,753.26	25,089,779.34	142,972,463.68
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	90,000,000.00				25,094,931.08				2,787,753.26	25,089,779.34	142,972,463.68
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									6,695,654.39	60,260,889.46	66,956,543.85
（一）综合收益总额										66,956,543.85	66,956,543.85
（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									6,695,654.39	-6,695,654.39	
1. 提取盈余公积									6,695,654.39	-6,695,654.39	
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											
（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	90,000,000.00				25,094,931.08				9,483,407.65	85,350,668.80	209,929,007.53

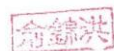
后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：



[Handwritten signature]

主管会计工作负责人：



[Handwritten signature]

报表 第 14 页

3-2-1-20

会计机构负责人：



[Handwritten signature]



浙江东方基因生物制品股份有限公司
母公司所有者权益变动表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2017 年度										
	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							
一、上年年末余额	86,527,500.63				22,902,200.71				1,181,522.97	4,483,706.77	115,094,931.08
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	86,527,500.63				22,902,200.71				1,181,522.97	4,483,706.77	115,094,931.08
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	3,472,499.37				2,192,730.37				1,606,230.29	20,606,072.57	27,877,532.60
（一）综合收益总额										27,877,532.60	27,877,532.60
（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									2,787,753.26	-2,787,753.26	
1. 提取盈余公积									2,787,753.26	-2,787,753.26	
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转	3,472,499.37				2,192,730.37				-1,181,522.97	-4,483,706.77	
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	3,472,499.37				2,192,730.37				-1,181,522.97	-4,483,706.77	
（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	90,000,000.00				25,094,931.08				2,787,753.26	25,089,779.34	142,972,463.68



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：



俞锦洪

主管会计工作负责人：

俞锦洪

俞锦洪

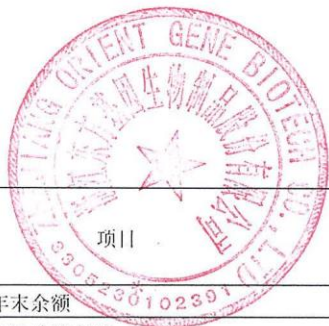
报表 第 15 页

会计机构负责人：

金炜彦

金炜彦

3-2-1-21



浙江东方基因生物制品股份有限公司
母公司所有者权益变动表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2016 年度										
	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							
一、上年年末余额	86,527,500.63				18,704,815.14					-42,485,624.85	62,746,690.92
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	86,527,500.63				18,704,815.14					-42,485,624.85	62,746,690.92
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					4,197,385.57			1,181,522.97		46,969,331.62	52,348,240.16
（一）综合收益总额										48,150,854.59	48,150,854.59
（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								1,181,522.97		-1,181,522.97	
1. 提取盈余公积								1,181,522.97		-1,181,522.97	
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											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他					4,197,385.57						4,197,385.57
四、本期期末余额	86,527,500.63				22,902,200.71			1,181,522.97		4,483,706.77	115,094,931.08



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：



Handwritten signature of the legal representative.

主管会计工作负责人：



Handwritten signature of the accounting officer.

报表 第 16 页

3-2-1-22

会计机构负责人：



Handwritten signature of the accounting institution officer.

浙江东方基因生物制品股份有限公司 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

浙江东方基因生物制品股份有限公司(以下简称“东方基因”、“公司”或“本公司”)是在浙江东方基因生物制品有限公司的基础上整体变更设立的股份有限公司,由安吉福浪莱进出口贸易有限公司、Fangs Holdings LLC、上海祥禾涌安股权投资合伙企业(有限合伙)、安吉涌威投资合伙企业(有限合伙)、浙江永石股权投资合伙企业(有限合伙)、宁波梅山保税港区君澜和美股权投资合伙企业(有限合伙)、上海涌创铎兴投资合伙企业(有限合伙)、杭州乘天投资管理合伙企业(有限合伙)、安吉裕威竹制品合伙企业(有限合伙)、连云港涌诚股权投资合伙企业(有限合伙)、长兴永石股权投资管理合伙企业(有限合伙)等股东作为发起人,股本总数为 9,000 万股(每股面值人民币 1 元)。公司统一社会信用代码: 913305007804719612。

截至 2019 年 6 月 30 日,公司股本 9,000 万元,注册资本 9,000 万元。注册地: 湖州,总部地址: 浙江省湖州市安吉县递铺街道阳光大道东段 3787 号。

公司主要经营活动为: 基因制品、生物制品研究、开发、生产; 第二、三类 6840 体外诊断试剂及第二类 6840 临床检验分析仪器生产。

本公司实际控制人为方效良、方炳良、方剑秋。

本财务报表业经公司董事会于 2019 年 7 月 28 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围内子公司如下:

子公司名称	是否纳入合并财务报表范围			
	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
Healgen Scientific Limited Liability Company (简称“美国衡健”)	是	是	是	是
上海道格仕医疗器械有限公司(简称“上海道格仕”)	是	是	是	是
杭州丹威生物科技有限公司(简称“杭州丹威”)	是	是	是	是
青岛汉德森生物科技有限公司(简称“青岛汉德森”)	是	是	是	是
南京长健生物科技有限公司(简称“南京长健”)	是	是	是	是
Healstone Biotech Inc. (简称“加拿大衡通”)	是	是	是	是
杭州深度生物科技有限公司(简称“杭州深度”)	是	是	是	是
杭州万子健医疗器械有限公司(简称“杭州万子健”)	是	是	是	

本报告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”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

公司自报告期末起至少 12 个月以内具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大事项。

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。

本次申报期间为 2016 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） 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的月初汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目,采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益项目除“未分配利润”项目外,其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目,采用报告期内的平均汇率折算。

处置境外经营时,将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额,自所有者权益项目转入处置当期损益。

(九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征,金融资产于初始确认时分类为: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(债务工具)和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的,分类为以摊余成本计量的金融资产;业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的,分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具);除此之外的其他金融资产,分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资,本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)。

金融负债于初始确认时分类为:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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:

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略,以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价,并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

金融资产和金融负债于初始确认时分类为:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债,包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债;持有至到期投资;应收款项;可供出售金融资产;其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款,以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)包括应收款项融资、其他债权投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外,均计入其他综合收益。终止确认时,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金融资产(权益工具)

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)包括其他权益工具投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时,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

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、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资

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

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。
处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，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。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

（1）所转移金融资产的账面价值；

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

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

4、金融负债终止确认条件

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

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

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

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

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。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。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

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

（1）可供出售金融资产的减值准备：

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

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

（十） 应收款项坏账准备

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

1、 应收账款

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，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。

本公司将该应收账款按类似信用风险特征（账龄）进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该应收账款坏账准备的计提比例进行估计如下：

账龄	应收账款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5
1—2 年	10
2—3 年	30
3 年以上	100

如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

2、 其他的应收款项

对于其他应收款项的减值损失计量，比照前述金融资产（不含应收款项）的减值损失计量方法处理。

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

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：应收账款余额前五名；

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
组合 1	除已单独计提减值准备的应收账款外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例
组合 2	合并关联方的其他应收款
组合 3	非合并关联方的其他应收款；性质特殊，明显无收款风险的款项。

组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法
组合 1	账龄分析法
组合 2	经测试，不计提坏账准备
组合 3	经测试，不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5	5
1—2 年	10	10
2—3 年	30	30
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：

单独计提坏账准备的理由：

账龄时间较长且存在客观证据表明发生了减值。

坏账准备的计提方法：

根据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。

(十一) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、在产品、自制半成品、库存商品。

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。

(十二) 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。

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

通过债务重组取得的长期股权投资,以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值,并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额,计入当期损益。

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。

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。

(十三) 投资性房地产

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

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

(十四) 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

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

2、 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(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20-39	5	2.56-4.75
机器设备	年限平均法	5-10	5	9.5-19
运输设备	年限平均法	3-5	5	19-31.67
电子设备及其他	年限平均法	3-5	5	19-31.67

(十五) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十六) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

2、 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合

资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十七) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

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

(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
软件	5-10年	预计受益期限
土地使用权	土地使用权证受益期限	土地使用权证

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，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序
经复核，公司不存在使用寿命不确定的无形资产。

4、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。

5、开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

(十八) 长期资产减值

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。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十九) 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包括厂房装修。

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

厂房装修：3-5 年。

(二十) 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纳金额，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、(十七)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。

(二十一) 收入

1、 销售商品收入确认的一般原则:

- (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

- 1) 国内销售:
 - a、根据与客户签订的销售合同或订单需求,完成相关产品生产,将产品交付给客户后确认收入。
- 2) 国外销售:
 - a、根据与客户签订的出口合同或订单,完成相关产品生产,经检验合格后向海关报关出口,取得报关单或提单(运单)时确认收入;
 - b、根据与客户签订的销售合同或订单需求,将产品交付给客户后确认收入。

(二十二) 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。

2、 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。

(二十三) 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。

(二十四) 租赁

1、 经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

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

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

(二十五) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 2019 年 1 月 1 日首次执行新金融工具准则，首次执行当年对年初财务报表相关项目无影响。

2、 其他重要会计政策

财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《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)，对一般企业财务报表格式进行了修订。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”分别列式为“应收票据”和“应收账款”；“应付票据及应付账款”分别列式为“应付票据”和“应付账款”。	“应收票据及应收账款”分别列式为“应收票据”和“应收账款”，应收账款 2019 年 6 月 30 日金额 80,328,917.30 元，2018 年 12 月 31 日金额 58,238,581.85 元，2017 年 12 月 31 日金额 47,113,140.07 元，2016 年 12 月 31 日金额 38,880,390.94 元；“应付票据及应付账款”分别列式为“应付票据”和“应付账款”，应付账款 2019 年 6 月 30 日金额 34,527,801.38 元，2018 年 12 月 31 日金额 48,602,507.64 元，2017 年 12 月 31 日金额 47,015,582.67 元，2016 年 12 月 31 日金额 39,767,951.66 元。
(2) 在利润表中新增“信用减值损失”项目，将按要求计提的各项金融工具信用减值准备所确认的信用损失单独列式，比较数据不调整。	调增“资产减值损失”2019 年 1-6 月金额 1,334,881.65 元，重分类至“信用减值损失”。

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号)，对一般企业财务报表格式进行了修订。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
<p>(1) 资产负债表中“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”；“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示；“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示；“固定资产清理”并入“固定资产”列示；“工程物资”并入“在建工程”列示；“专项应付款”并入“长期应付款”列示。比较数据相应调整。</p>	<p>“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”，2018 年 12 月 31 日金额 58,238,581.85 元，2017 年 12 月 31 日金额 47,113,140.07 元，2016 年 12 月 31 日金额 38,880,390.94 元；</p> <p>“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”，2018 年 12 月 31 日金额 48,602,507.64 元，2017 年 12 月 31 日金额 47,015,582.67 元，2016 年 12 月 31 日金额 39,767,951.66 元；</p> <p>调增“其他应付款”2019 年 6 月 30 日金额 68,344.14 元，2018 年 12 月 31 日金额 61,172.22 元，2017 年 12 月 31 日金额 89,320.00 元，2016 年 12 月 31 日金额 113,567.40 元；</p>
<p>(2) 在利润表中新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示；在利润表中财务费用项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目。比较数据相应调整。</p>	<p>调减“管理费用”2019 年 1-6 月金额 14,968,703.31 元，2018 年度金额 18,641,563.95 元，2017 年度金额 12,303,733.07 元，2016 年度金额 9,256,270.94 元，重分类至“研发费用”。</p>

财政部于 2017 年度发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

财政部于 2017 年度发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，对一般企业财务报表格式进行了修订，适用于 2017 年度及以后期间的财务报表。

本公司执行上述三项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
<p>(1) 在利润表中分别列示“持续经营净利润”和“终止经营净利润”。比较数据相应调整。</p>	<p>列示持续经营净利润 2017 年度金额 32,705,734.29 元，2016 年度金额 35,627,016.95 元，列示终止经营净利润均为 0 元。</p>
<p>(2) 与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益，不再计入营业外收入。比较数据不调整。</p>	<p>其他收益 2017 年度增加 2,207,320.67 元。</p>
<p>(3) 在利润表中新增“资产处置收益”项目，将部分原列示为“营业外收入”的资产处置损益重分类至“资产处置收益”项目。比较数据相应调整。</p>	<p>营业外支出 2017 年度减少 58,328.36 元重分类至资产处置收益。</p>

财政部于 2016 年 12 月 3 日发布了《增值税会计处理规定》(财会[2016]22 号)适用于 2016 年 5 月 1 日起发生的相关交易。本公司执行该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) 将利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。	税金及附加
(2) 将自 2016 年 5 月 1 日起企业经营活动发生的房产税、土地使用税、车船使用税、印花税从“管理费用”项目重分类至“税金及附加”项目, 2016 年 5 月 1 日之前发生的税费不予调整。比较数据不予调整。	2016 年度调增税金及附加金额 775,291.70 元, 调减管理费用金额 775,291.70 元。

3、 会计估计变更情况

报告期内主要会计估计未变更。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率			
		2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
增值税（注 1）	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%， 12%，5%，3%	17%，16%， 12%，5%， 3%	17%，5%， 12%，3%	17%，5%， 12%，3%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	注 4			
城市维护建设税（注 2）	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	7%、5%、1%	7%、5%、1%	7%、5%、1%	7%、5%、1%
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	3%	3%	3%	3%
地方教育费附加（注 3）	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	2%、1%	2%、1%	2%	2%

注 1：销售货物或提供劳务适用增值税税率为 17%，2018 年 5 月至 2019 年 3 月为 16%，2019 年 3 月至今为 13%；不动产租赁适用增值税税率为 5%；上海道格仕、南京长健为小规模纳税人，适用增值税税率为 3%；杭州深度 2016 年 11 月至 2018 年 11 月为一般纳税人，销售货物或提供劳务适用增值税税率 2016 年 11 月至 2018 年 4 月为 17%，2018 年 5 月至 11 月为 16%，2018 年 12 月起被认定为小规模纳税人，适用增值税税率为 3%，加拿大衡通适用增值税税率为 12%，美国衡健无需缴纳增值税。

注 2：东方基因适用城市维护建设税税率为 5%，上海道格仕为 1%，杭州丹威、青岛汉德森、南京长健、杭州深度、杭州万子健均为 7%。

注 3：东方基因、杭州丹威、青岛汉德森、南京长健、杭州深度、杭州万子健地方教育费附加适用税率均为 2%，上海道格仕 2016 年 1 月至 2018 年 6 月税率为 2%，2018 年 7 月及以后为 1%。

注 4：存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率			
	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
东方基因（注 5）	15%	15%	15%	15%
美国衡健	注 6			
上海道格仕	25%	25%	25%	25%
杭州丹威	25%	25%	25%	25%
青岛汉德森（注 7）	20%	20%	20%	20%
南京长健（注 7）	20%	20%	20%	20%
加拿大衡通	27%	27%	26%	26%
杭州深度	25%	25%	25%	25%
杭州万子健	25%	25%	25%	

注 5：2016-2018 年，东方基因被认定为高新技术企业，适用所得税税率为 15%；2019 年 1-6 月东方基因已申请高新技术企业复审，2019 年 1-6 月暂按 15% 预缴所得税。

注 6：美国衡健涉及的企业所得税为联邦税，2016 年、2017 年适用超额累进税率，15%-35%，2017 年 12 月美国通过税改议案，联邦税税率自 2018 年起由超额累进税率调整为 21% 的单一标准税率。

注 7：青岛汉德森、南京长健被认定为小型微利企业，适用所得税税率为 20%。

（二） 税收优惠

1、根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32 号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195 号）有关规定，浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局、浙江省地方税务局于 2016 年 11 月 21 日联合颁发《高新技术企业证书》（证书编号：GR201633000956），认定东方基因为高新技术企业，认定有效期为三年，2016 至 2018 年度东方基因企业所得税税率为 15%。

2、青岛汉德森、南京长健被认定为小型微利企业，根据《财政部、税务总局关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税〔2018〕77 号），企业所得税按照其所得 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳所得税。

五、 合并财务报表项目注释

（一） 货币资金

项目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
库存现金	63,946.52	72,113.46	163,578.87	113,756.02
银行存款	66,510,266.39	102,160,731.46	77,659,956.70	80,613,609.83
其他货币资金	318,479.97	318,097.77	83,268.23	60,000.00
合计	66,892,692.88	102,550,942.69	77,906,803.80	80,787,365.85

其中受限的货币资金:

项目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
电力保证金	90,000.00	90,000.00	60,000.00	60,000.00
保函保证金	228,479.97	228,097.77	23,268.23	
合计	318,479.97	318,097.77	83,268.23	60,000.00

(二) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
1年以内	77,440,363.26	56,639,962.45	46,612,544.41	36,500,978.45
1至2年	2,617,167.27	1,377,727.18	405,098.69	2,234,555.06
2至3年	271,386.77	220,892.22	95,496.97	144,857.43
3年以上				
合计	80,328,917.30	58,238,581.85	47,113,140.07	38,880,390.94

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

2019年6月30日

类别	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	84,933,602.36	100.00	4,604,685.06	5.42	80,328,917.30
合计	84,933,602.36	100.00	4,604,685.06		80,328,917.30

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 账龄

名称	2019.6.30		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	81,516,171.87	4,075,808.61	5.00
1至2年	2,907,963.64	290,796.37	10.00
2至3年	387,695.38	116,308.61	30.00
3年以上	121,771.47	121,771.47	100.00
合计	84,933,602.36	4,604,685.06	

2018 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	61,467,381.41	100.00	3,228,799.56	5.25	58,238,581.85
组合 1	61,467,381.41	100.00	3,228,799.56	5.25	58,238,581.85
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	61,467,381.41	100.00	3,228,799.56		58,238,581.85

2017 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	49,652,370.17	100.00	2,539,230.10	5.11	47,113,140.07
组合 1	49,652,370.17	100.00	2,539,230.10	5.11	47,113,140.07
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	49,652,370.17	100.00	2,539,230.10		47,113,140.07

2016 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	41,300,894.71	100.00	2,420,503.77	5.86	38,880,390.94
组合 1	41,300,894.71	100.00	2,420,503.77	5.86	38,880,390.94
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	41,300,894.71	100.00	2,420,503.77		38,880,390.94

组合 1 中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018.12.31			2017.12.31			2016.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	59,621,013.12	2,981,050.67	5.00	49,065,836.27	2,453,291.86	5.00	38,424,091.76	1,923,113.31	5.00
1 至 2 年	1,530,807.98	153,080.80	10.00	450,109.66	45,010.97	10.00	2,482,838.96	248,283.90	10.00
2 至 3 年	315,560.31	94,668.09	30.00	136,424.24	40,927.27	30.00	206,939.19	62,081.76	30.00
3 年以上							187,024.80	187,024.80	100.00
合计	61,467,381.41	3,228,799.56		49,652,370.17	2,539,230.10		41,300,894.71	2,420,503.77	

3、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2018.12.31	本期变动金额			2019.6.30
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	3,228,799.56	1,375,885.50			4,604,685.06
合计	3,228,799.56	1,375,885.50			4,604,685.06

类别	2017.12.31	本期变动金额			2018.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	2,539,230.10	818,010.30		128,440.84	3,228,799.56
合计	2,539,230.10	818,010.30		128,440.84	3,228,799.56

类别	2016.12.31	本期变动金额			2017.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	2,420,503.77	300,881.87		182,155.54	2,539,230.10
合计	2,420,503.77	300,881.87		182,155.54	2,539,230.10

类别	2015.12.31	本期变动金额			2016.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	1,357,371.58	2,968,721.74		1,905,589.55	2,420,503.77
合计	1,357,371.58	2,968,721.74		1,905,589.55	2,420,503.77

4、 本报告期实际核销的应收账款情况

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
实际核销的应收账款		128,440.84	182,155.54	1,905,589.55

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2019.6.30		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
Confirm Biosciences Inc.	10,346,900.05	12.18	517,345.00
Shams Scientific Traders	9,995,097.39	11.77	499,754.87
The Drug Test Consultant	6,768,013.52	7.97	338,400.68
Fourstar Group Inc	5,068,841.77	5.97	253,442.09
Medical Disposables Corp	5,015,228.60	5.90	250,761.43
合计	37,194,081.33	43.79	1,859,704.07

单位名称	2018.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
Shams Scientific Traders	4,666,076.85	7.59	233,303.84
Drug Test Consultant	4,496,158.84	7.31	224,807.94
National Test Systems	4,483,214.64	7.29	224,160.73
Moon Enterprises	4,270,705.74	6.95	219,456.00
Four Star Group	4,070,777.22	6.62	203,538.86
合计	21,986,933.29	35.76	1,105,267.37

单位名称	2017.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
Drug Test Consultant	5,717,142.33	11.51	285,857.12
Four Star Group	4,908,950.65	9.89	245,447.53
Moon Enterprises	4,077,311.26	8.21	203,865.56
Shams Scientific Traders	3,324,282.42	6.70	166,214.12
Medical Disposable	2,805,874.80	5.65	140,293.74
合计	20,833,561.46	41.96	1,041,678.07

单位名称	2016.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
Shams Scientific Traders	4,807,175.90	11.64	240,358.80
Moon Enterprises	3,111,864.39	7.53	155,593.22
Four Star Group	2,564,380.92	6.21	128,219.05
Medical Disposables Corp. S.A.S.	2,509,968.58	6.08	125,498.43
AdvanceBioline	2,418,786.22	5.86	120,939.31
合计	15,412,176.01	37.32	770,608.81

6、 报告期内无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7、 报告期内无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额的情况。

(三) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	2019.6.30		2018.12.31		2017.12.31		2016.12.31	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	1,438,900.63	93.61	2,281,557.18	96.65	2,603,082.96	89.75	1,592,090.89	93.30
1至2年	36,655.20	2.38	74,706.23	3.16	209,987.66	7.24	105,524.06	6.18
2至3年	61,653.28	4.01	4,474.15	0.19	87,174.06	3.01	8,746.38	0.51
合计	1,537,209.11	100.00	2,360,737.56	100.00	2,900,244.68	100.00	1,706,361.33	99.99

2、 期末无账龄超过一年的重要预付款项。

3、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	2019.6.30	占预付款项期末余额 合计数的比例(%)
太仓乐源商贸有限公司	142,700.00	9.28
杭州人工智能小镇科技发展有限公司	125,859.50	8.19
奥创生物技术（山东）有限公司	119,185.18	7.75
青岛华帝塑料包装有限公司	110,091.74	7.16
北京中咨时代国际展览有限公司	97,654.00	6.35
合计	595,490.42	38.73

预付对象	2018.12.31	占预付款项期末余额 合计数的比例(%)
青岛怡瑞丰集团有限公司	313,000.00	13.26
江苏毅飒密电器有限公司	310,857.78	13.17
杭州余杭特种风机有限公司	289,835.37	12.28
博滤克斯特种纤维（宁波）有限公司	244,054.10	10.34
Artron BioResearch Inc.	169,864.20	7.20
合计	1,327,611.45	56.25

预付对象	2017.12.31	占预付款项期末余额 合计数的比例(%)
杭州余杭特种风机有限公司	499,651.43	17.23
杭州医智捷供应链管理有限公司	232,439.23	8.01
杭州未来科技城资产管理有限公司	210,428.56	7.26
奥创生物技术（山东）有限公司	169,791.79	5.85
天津九州晨兴生物科技有限公司	148,293.17	5.11
合计	1,260,604.18	43.46

预付对象	2016.12.31	占预付款项期末余额 合计数的比例(%)
Mandala	795,396.42	46.61
宁波市海曙可利达塑胶模具厂（普通合伙）	143,500.00	8.41
上海西宝生物科技有限公司	139,143.25	8.15
上海捷宁生物科技有限公司	80,000.00	4.69
南京科浦高新技术创业服务有限公司	55,036.80	3.23
合计	1,213,076.47	71.09

(四) 其他应收款

项目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
其他应收款	2,345,177.46	4,292,372.13	1,899,105.92	2,148,770.05
合计	2,345,177.46	4,292,372.13	1,899,105.92	2,148,770.05

1、 其他应收款

(1) 其他应收款按账龄披露

账龄	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
1年以内	2,137,903.69	3,976,459.38	1,841,471.02	2,016,739.26
1至2年	37,350.00	292,463.35	57,634.90	118,609.16
2至3年	169,923.77	23,449.40		13,421.63
合计	2,345,177.46	4,292,372.13	1,899,105.92	2,148,770.05

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	账面余额			
	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
应收出口退税	1,461,833.11	3,664,325.09	1,339,697.67	1,312,909.27
押金	510,723.20	545,107.01	461,768.68	60,673.17
备用金	211,911.23	22,781.60	75,795.76	283,801.13
其他	371,539.09	311,991.45	125,167.24	616,461.58
合计	2,556,006.63	4,544,205.15	2,002,429.35	2,273,845.15

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类披露

2019 年 6 月 30 日

坏账准备	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)	
年初余额	251,833.02			251,833.02
年初其他应收款账面余额在本期				
--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				
本期转回	41,003.85			41,003.85
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	210,829.17			210,829.17

2018 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备 的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备 的其他应收款	4,544,205.15	100.00	251,833.02	5.54	4,292,372.13
组合 1	4,544,205.15	100.00	251,833.02	5.54	4,292,372.13
单项金额不重大但单独计提坏账准 备的其他应收款					
合计	4,544,205.15	100.00	251,833.02		4,292,372.13

2017 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,002,429.35	100.00	103,323.43	5.16	1,899,105.92
组合 1	2,002,429.35	100.00	103,323.43	5.16	1,899,105.92
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,002,429.35	100.00	103,323.43		1,899,105.92

2016 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,273,845.15	100.00	125,075.10	5.50	2,148,770.05
组合 1	2,273,845.15	100.00	125,075.10	5.50	2,148,770.05
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,273,845.15	100.00	125,075.10		2,148,770.05

组合 1 中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2018.12.31			2017.12.31			2016.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,185,746.71	209,287.33	5.00	1,938,390.56	96,919.54	5.00	2,122,883.43	106,144.17	5.00
1 至 2 年	324,959.28	32,495.93	10.00	64,038.79	6,403.89	10.00	131,787.96	13,178.80	10.00
2 至 3 年	33,499.16	10,049.76	30.00				19,173.76	5,752.13	30.00
合计	4,544,205.15	251,833.02		2,002,429.35	103,323.43		2,273,845.15	125,075.10	

(4) 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2018.12.31	本期变动金额			2019.6.30
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	251,833.02		41,003.85		210,829.17
合计	251,833.02		41,003.85		210,829.17

类别	2017.12.31	本期变动金额			2018.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	103,323.43	148,509.59			251,833.02
合计	103,323.43	148,509.59			251,833.02

类别	2016.12.31	本期变动金额			2017.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	125,075.10		21,751.67		103,323.43
合计	125,075.10		21,751.67		103,323.43

类别	2015.12.31	本期变动金额			2016.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	116,989.54	8,085.56			125,075.10
合计	116,989.54	8,085.56			125,075.10

(5) 本报告期无实际核销的其他应收款情况。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2019.6.30	账龄	占其他应收款期末 余额合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
应收出口退税	出口退税	1,461,833.11	1年以内	57.19	73,091.66
杭州未来科技城资产管理有限公司	押金	139,828.24	2-3年	5.47	41,948.47
杭州余杭特种风机有限公司	押金	102,870.00	2-3年	4.02	30,861.00
江苏毅飒密电器有限公司	押金	100,000.00	1年以内	3.91	5,000.00
上海世界贸易商城有限公司	押金	90,221.43	1年以内	3.53	4,511.07
合计		1,894,752.78		74.12	155,412.20

浙江东方基因生物制品股份有限公司
2016年度至2019年6月
财务报表附注

单位名称	款项性质	2018.12.31	账龄	占其他应收款期末 余额合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
应收出口退税	出口退税	3,664,325.09	1年以内	80.64	183,216.25
预缴进口关税	其他	185,333.11	1年以内	4.08	9,266.66
杭州未来科技城资产管理有限公司	押金	183,539.28	1-2年	4.04	18,353.93
杭州余杭特种风机有限公司	押金	102,870.00	1-2年	2.26	10,287.00
江苏毅飒密电器有限公司	押金	100,000.00	1年以内	2.20	5,000.00
合计		4,236,067.48		93.22	226,123.84

单位名称	款项性质	2017.12.31	账龄	占其他应收款期末 余额合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
应收出口退税	出口退税	1,339,697.67	1年以内	66.90	66,984.88
杭州未来科技城资产管理有限公司	押金	183,539.28	1年以内	9.17	9,176.96
杭州余杭特种风机有限公司	押金	102,870.00	1年以内	5.14	5,143.50
上海世界贸易商城有限公司	押金	90,221.43	1年以内	4.51	4,511.07
杭州钓鱼实业有限公司	押金	25,000.00	1年以内	1.25	1,250.00
合计		1,741,328.38		86.97	87,066.41

单位名称	款项性质	2016.12.31	账龄	占其他应收款期末 余额合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
应收出口退税	出口退税	1,312,909.27	1年以内	57.74	65,645.46
上海普域国际物流有限公司	其他	242,894.07	1年以内	10.68	12,144.70
陈百荣	其他	77,372.63	1年以内	3.40	3,868.63
郭瑞琴	备用金	55,538.25	1年以内	2.44	2,776.91
吴丹娜	备用金	52,000.00	1年以内	2.29	2,600.00
合计		1,740,714.22		76.55	87,035.70

- (7) 报告期内无涉及政府补助的其他应收款。
- (8) 报告期内无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。
- (9) 报告期内无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的情况。

(五) 存货

1、 存货分类

项目	2019.6.30			2018.12.31			2017.12.31			2016.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值	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	35,170,793.44	381,461.46	34,789,331.98	31,025,890.09	297,768.24	30,728,121.85	25,114,084.70	212,099.94	24,901,984.76	23,665,594.16	140,797.83	23,524,796.33
在产品	3,389,770.24		3,389,770.24	3,431,521.89		3,431,521.89	2,571,666.08		2,571,666.08	1,663,628.80		1,663,628.80
自制半成品	11,139,389.89	1,823,361.48	9,316,028.41	14,643,864.75	2,026,670.04	12,617,194.71	10,207,601.59	1,789,854.84	8,417,746.75	6,405,876.67	539,108.28	5,866,768.39
库存商品	24,439,114.89	562,487.47	23,876,627.42	30,344,682.91	1,587,372.76	28,757,310.15	14,112,724.13	622,203.96	13,490,520.17	14,478,896.11	331,688.66	14,147,207.45
合计	74,139,068.46	2,767,310.41	71,371,758.05	79,445,959.64	3,911,811.04	75,534,148.60	52,006,076.50	2,624,158.74	49,381,917.76	46,213,995.74	1,011,594.77	45,202,400.97

2、 存货跌价准备

项目	2015.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2016.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,119,549.09	44,963.65		1,023,714.91		140,797.83
自制半成品		539,108.28				539,108.28
库存商品		331,688.66				331,688.66
合计	1,119,549.09	915,760.59		1,023,714.91		1,011,594.77

项目	2016.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2017.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	140,797.83	148,783.07		77,480.96		212,099.94
自制半成品	539,108.28	1,339,975.20		89,228.64		1,789,854.84
库存商品	331,688.66	290,515.30				622,203.96
合计	1,011,594.77	1,779,273.57		166,709.60		2,624,158.74

项目	2017.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2018.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	212,099.94	187,032.34		101,364.04		297,768.24
自制半成品	1,789,854.84	1,034,224.92		797,409.72		2,026,670.04
库存商品	622,203.96	1,040,068.77		74,899.97		1,587,372.76
合计	2,624,158.74	2,261,326.03		973,673.73		3,911,811.04

项目	2018.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2019.6.30
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	297,768.24	177,171.39		93,478.17		381,461.46
自制半成品	2,026,670.04	665,698.58		869,007.14		1,823,361.48
库存商品	1,587,372.76	334,462.32		1,359,347.61		562,487.47
合计	3,911,811.04	1,177,332.29		2,321,832.92		2,767,310.41

(六) 其他流动资产

项目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
待抵扣增值税	1,094,138.52	741,535.88	531,628.80	125,548.21
合计	1,094,138.52	741,535.88	531,628.80	125,548.21

(七) 投资性房地产

1、采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
1. 账面原值			
(1) 2015.12.31	40,000,000.00	8,604,977.93	48,604,977.93
(2) 本期增加金额			
—外购			
(3) 本期减少金额	8,625,309.31	1,985,686.64	10,610,995.95
—处置			
—转入固定资产/无形资产	8,625,309.31	1,985,686.64	10,610,995.95
(4) 2016.12.31	31,374,690.69	6,619,291.29	37,993,981.98
2. 累计折旧和累计摊销			
(1) 2015.12.31	4,265,942.50	1,491,529.51	5,757,472.01
(2) 本期增加金额	1,706,376.99	172,099.56	1,878,476.55
—计提或摊销	1,706,376.99	172,099.56	1,878,476.55
(3) 本期减少金额	1,266,247.08	383,899.42	1,650,146.50
—处置			
—转入固定资产/无形资产	1,266,247.08	383,899.42	1,650,146.50
(4) 2016.12.31	4,706,072.41	1,279,729.65	5,985,802.06
3. 减值准备			
(1) 2015.12.31	6,150,000.00		6,150,000.00
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额	1,326,141.31		1,326,141.31
—处置			
—转入固定资产/无形资产	1,326,141.31		1,326,141.31
(4) 2016.12.31	4,823,858.69		4,823,858.69
4. 账面价值			
(1) 2016.12.31 账面价值	21,844,759.59	5,339,561.64	27,184,321.23
(2) 2015.12.31 账面价值	29,584,057.50	7,113,448.42	36,697,505.92
项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计

浙江东方基因生物制品股份有限公司
2016 年度 至 2019 年 6 月
财务报表附注

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
1. 账面原值			
(1) 2016.12.31	31,374,690.69	6,619,291.29	37,993,981.98
(2) 本期增加金额			
—外购			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 2017.12.31	31,374,690.69	6,619,291.29	37,993,981.98
2. 累计折旧和累计摊销			
(1) 2016.12.31	4,706,072.41	1,279,729.65	5,985,802.06
(2) 本期增加金额	1,123,580.45	132,385.80	1,255,966.25
—计提或摊销	1,123,580.45	132,385.80	1,255,966.25
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 2017.12.31	5,829,652.86	1,412,115.45	7,241,768.31
3. 减值准备			
(1) 2016.12.31	4,823,858.69		4,823,858.69
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 2017.12.31	4,823,858.69		4,823,858.69
4. 账面价值			
(1) 2017.12.31 账面价值	20,721,179.14	5,207,175.84	25,928,354.98
(2) 2016.12.31 账面价值	21,844,759.59	5,339,561.64	27,184,321.23

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
1. 账面原值			
(1) 2017.12.31	31,374,690.69	6,619,291.29	37,993,981.98
(2) 本期增加金额			
—外购			
(3) 本期减少金额			
—处置			

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
(4) 2018.12.31	31,374,690.69	6,619,291.29	37,993,981.98
2. 累计折旧和累计摊销			
(1) 2017.12.31	5,829,652.86	1,412,115.45	7,241,768.31
(2) 本期增加金额	1,306,175.32	132,385.85	1,438,561.17
—计提或摊销	1,306,175.32	132,385.85	1,438,561.17
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 2018.12.31	7,135,828.18	1,544,501.30	8,680,329.48
3. 减值准备			
(1) 2017.12.31	4,823,858.69		4,823,858.69
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 2018.12.31	4,823,858.69		4,823,858.69
4. 账面价值			
(1) 2018.12.31 账面价值	19,415,003.82	5,074,789.99	24,489,793.81
(2) 2017.12.31 账面价值	20,721,179.14	5,207,175.84	25,928,354.98

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
1. 账面原值			
(1) 2018.12.31	31,374,690.69	6,619,291.29	37,993,981.98
(2) 本期增加金额			
—外购			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 2019.6.30	31,374,690.69	6,619,291.29	37,993,981.98
2. 累计折旧和累计摊销			
(1) 2018.12.31	7,135,828.18	1,544,501.30	8,680,329.48
(2) 本期增加金额	647,739.21	66,192.91	713,932.12
—计提或摊销	647,739.21	66,192.91	713,932.12
(3) 本期减少金额			

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
—处置			
(4) 2019.6.30	7,783,567.39	1,610,694.21	9,394,261.60
3. 减值准备			
(1) 2018.12.31	4,823,858.69		4,823,858.69
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 2019.6.30	4,823,858.69		4,823,858.69
4. 账面价值			
(1) 2019.6.30 账面价值	18,767,264.61	5,008,597.08	23,775,861.69
(2) 2018.12.31 账面价值	19,415,003.82	5,074,789.99	24,489,793.81

2、 2019年6月30日未办妥产权证书的投资性房地产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
钢结构厂房	456,234.74	正在办理中
合计	456,234.74	

(八) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
固定资产	47,611,984.61	48,158,299.82	30,032,752.28	29,102,770.74
合计	47,611,984.61	48,158,299.82	30,032,752.28	29,102,770.74

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
1. 账面原值					
(1) 2015.12.31	22,954,953.14	7,566,671.64	498,760.65	1,249,952.55	32,270,337.98
(2) 本期增加金额	8,625,309.31	3,454,332.44		579,025.88	12,658,667.63
—购置		3,454,332.44		579,025.88	4,033,358.32
—投资性房地产转入	8,625,309.31				8,625,309.31
(3) 本期减少金额					

浙江东方基因生物制品股份有限公司
2016年度至2019年6月
财务报表附注

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
—处置或报废					
(4) 2016.12.31	31,580,262.45	11,021,004.08	498,760.65	1,828,978.43	44,929,005.61
2. 累计折旧					
(1) 2015.12.31	7,220,881.26	2,789,840.71	150,901.18	763,824.95	10,925,448.10
(2) 本期增加金额	2,356,607.35	848,785.15	141,371.22	227,881.74	3,574,645.46
—计提	1,090,360.27	848,785.15	141,371.22	227,881.74	2,308,398.38
—投资性房地产转入	1,266,247.08				1,266,247.08
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 2016.12.31	9,577,488.61	3,638,625.86	292,272.40	991,706.69	14,500,093.56
3. 减值准备					
(1) 2015.12.31					
(2) 本期增加金额	1,326,141.31				1,326,141.31
—计提					
—投资性房地产转入	1,326,141.31				1,326,141.31
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 2016.12.31	1,326,141.31				1,326,141.31
4. 账面价值					
(1) 2016.12.31 账面价值	20,676,632.53	7,382,378.22	206,488.25	837,271.74	29,102,770.74
(2) 2015.12.31 账面价值	15,734,071.88	4,776,830.93	347,859.47	486,127.60	21,344,889.88

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
1. 账面原值					
(1) 2016.12.31	31,580,262.45	11,021,004.08	498,760.65	1,828,978.43	44,929,005.61
(2) 本期增加金额		4,114,434.55		938,242.00	5,052,676.55
—购置		4,114,434.55		938,242.00	5,052,676.55
(3) 本期减少金额		1,545,708.29		116,479.82	1,662,188.11
—处置或报废		1,545,708.29		116,479.82	1,662,188.11
(4) 2017.12.31	31,580,262.45	13,589,730.34	498,760.65	2,650,740.61	48,319,494.05
2. 累计折旧					
(1) 2016.12.31	9,577,488.61	3,638,625.86	292,272.40	991,706.69	14,500,093.56

浙江东方基因生物制品股份有限公司
2016年度至2019年6月
财务报表附注

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
(2) 本期增加金额	1,452,145.02	1,064,168.44	78,684.68	419,330.60	3,014,328.74
—计提	1,452,145.02	1,064,168.44	78,684.68	419,330.60	3,014,328.74
(3) 本期减少金额		443,517.52		110,304.32	553,821.84
—处置或报废		443,517.52		110,304.32	553,821.84
(4) 2017.12.31	11,029,633.63	4,259,276.78	370,957.08	1,300,732.97	16,960,600.46
3. 减值准备					
(1) 2016.12.31	1,326,141.31				1,326,141.31
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 2017.12.31	1,326,141.31				1,326,141.31
4. 账面价值					
(1) 2017.12.31 账面价值	19,224,487.51	9,330,453.56	127,803.57	1,350,007.64	30,032,752.28
(2) 2016.12.31 账面价值	20,676,632.53	7,382,378.22	206,488.25	837,271.74	29,102,770.74

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
1. 账面原值					
(1) 2017.12.31	31,580,262.45	13,589,730.34	498,760.65	2,650,740.61	48,319,494.05
(2) 本期增加金额	15,763,364.98	4,936,989.21	674,300.00	455,536.85	21,830,191.04
—购置	14,955,764.78	4,936,989.21	674,300.00	455,536.85	21,022,590.84
—在建工程转入	807,600.20				807,600.20
(3) 本期减少金额		4,576.92	77,000.00		81,576.92
—处置或报废		4,576.92	77,000.00		81,576.92
(4) 2018.12.31	47,343,627.43	18,522,142.63	1,096,060.65	3,106,277.46	70,068,108.17
2. 累计折旧					
(1) 2017.12.31	11,029,633.63	4,259,276.78	370,957.08	1,300,732.97	16,960,600.46
(2) 本期增加金额	1,852,250.49	1,427,590.72	50,874.48	368,689.13	3,699,404.82
—计提	1,852,250.49	1,427,590.72	50,874.48	368,689.13	3,699,404.82
(3) 本期减少金额		3,188.24	73,150.00		76,338.24
—处置或报废		3,188.24	73,150.00		76,338.24
(4) 2018.12.31	12,881,884.12	5,683,679.26	348,681.56	1,669,422.10	20,583,667.04

浙江东方基因生物制品股份有限公司
2016年度至2019年6月
财务报表附注

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
3. 减值准备					
(1) 2017.12.31	1,326,141.31				1,326,141.31
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 2018.12.31	1,326,141.31				1,326,141.31
4. 账面价值					
(1) 2018.12.31 账面价值	33,135,602.00	12,838,463.37	747,379.09	1,436,855.36	48,158,299.82
(2) 2017.12.31 账面价值	19,224,487.51	9,330,453.56	127,803.57	1,350,007.64	30,032,752.28

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
1. 账面原值					
(1) 2018.12.31	47,343,627.43	18,596,739.37	1,096,060.65	3,031,680.72	70,068,108.17
(2) 本期增加金额		1,313,789.62		277,393.52	1,591,183.14
—购置		1,078,393.08		277,393.52	1,355,786.60
—在建工程转入		235,396.54			235,396.54
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 2019.6.30	47,343,627.43	19,910,528.99	1,096,060.65	3,309,074.24	71,659,291.31
2. 累计折旧					
(1) 2018.12.31	12,881,884.12	5,758,965.33	348,681.56	1,594,136.03	20,583,667.04
(2) 本期增加金额	885,745.82	962,964.11	76,896.62	211,891.80	2,137,498.35
—计提	885,745.82	962,964.11	76,896.62	211,891.80	2,137,498.35
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 2019.6.30	13,767,629.94	6,721,929.44	425,578.18	1,806,027.83	22,721,165.39
3. 减值准备					
(1) 2018.12.31	1,326,141.31				1,326,141.31
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
—处置或报废					
(4) 2019.6.30	1,326,141.31				1,326,141.31
4. 账面价值					
(1) 2019.6.30 账面价值	32,249,856.18	13,188,599.55	670,482.47	1,503,046.41	47,611,984.61
(2) 2018.12.31 账面价值	33,135,602.00	12,837,774.04	747,379.09	1,437,544.69	48,158,299.82

3、 2019 年 6 月 30 日未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
食堂	122,099.62	正在办理中
木屋	516,049.24	正在办理中
六号楼北边配电房	155,440.24	正在办理中

(九) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
在建工程	1,555,903.04	26,724.13	1,314,379.48	
合计	1,555,903.04	26,724.13	1,314,379.48	

2、 在建工程情况

项目	2019.6.30			2018.12.31			2017.12.31			2016.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
厂房设计							807,600.20		807,600.20			
厂房装修	795,426.23		795,426.23				506,779.28		506,779.28			
设备安装	760,476.81		760,476.81	26,724.13		26,724.13						
合计	1,555,903.04		1,555,903.04	26,724.13		26,724.13	1,314,379.48		1,314,379.48			

(十) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	合计
1. 账面原值			
(1) 2015.12.31	10,469,973.17	361,127.25	10,831,100.42
(2) 本期增加金额	1,985,686.64	159,500.00	2,145,186.64
—购置		159,500.00	159,500.00
—投资性房地产转入	1,985,686.64		1,985,686.64
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 2016.12.31	12,455,659.81	520,627.25	12,976,287.06
2. 累计摊销			
(1) 2015.12.31	1,814,795.35	30,093.94	1,844,889.29
(2) 本期增加金额	593,298.88	110,221.25	703,520.13
—计提	209,399.46	110,221.25	319,620.71
—投资性房地产转入	383,899.42		383,899.42
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 2016.12.31	2,408,094.23	140,315.19	2,548,409.42
3. 减值准备			
(1) 2015.12.31			
(2) 本期增加金额			
—计提			
—投资性房地产转入			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 2016.12.31			
4. 账面价值			
(1) 2016.12.31 账面价值	10,047,565.58	380,312.06	10,427,877.64
(2) 2015.12.31 账面价值	8,655,177.82	331,033.31	8,986,211.13

浙江东方基因生物制品股份有限公司
2016 年度 至 2019 年 6 月
财务报表附注

项目	土地使用权	专利权	合计
1. 账面原值			
(1) 2016.12.31	12,455,659.81	520,627.25	12,976,287.06
(2) 本期增加金额		8,290.60	8,290.60
—购置		8,290.60	8,290.60
(3) 本期减少金额		159,500.00	159,500.00
—处置		159,500.00	159,500.00
(4) 2017.12.31	12,455,659.81	369,417.85	12,825,077.66
2. 累计摊销			
(1) 2016.12.31	2,408,094.23	140,315.19	2,548,409.42
(2) 本期增加金额	249,113.16	72,501.84	321,615.00
—计提	249,113.16	72,501.84	321,615.00
(3) 本期减少金额		37,995.80	37,995.80
—处置		37,995.80	37,995.80
(4) 2017.12.31	2,657,207.39	174,821.23	2,832,028.62
3. 减值准备			
(1) 2016.12.31			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 2017.12.31			
4. 账面价值			
(1) 2017.12.31 账面价值	9,798,452.42	194,596.62	9,993,049.04
(2) 2016.12.31 账面价值	10,047,565.58	380,312.06	10,427,877.64

项目	土地使用权	专利权	合计
1. 账面原值			
(1) 2017.12.31	12,455,659.81	369,417.85	12,825,077.66
(2) 本期增加金额		174,635.35	174,635.35
—购置		174,635.35	174,635.35
(3) 本期减少金额			
—处置			

浙江东方基因生物制品股份有限公司
2016年度至2019年6月
财务报表附注

项目	土地使用权	专利权	合计
(4) 2018.12.31	12,455,659.81	544,053.20	12,999,713.01
2. 累计摊销			
(1) 2017.12.31	2,657,207.39	174,821.23	2,832,028.62
(2) 本期增加金额	249,112.81	93,428.70	342,541.51
—计提	249,112.81	93,428.70	342,541.51
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 2018.12.31	2,906,320.20	268,249.93	3,174,570.13
3. 减值准备			
(1) 2017.12.31			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 2018.12.31			
4. 账面价值			
(1) 2018.12.31 账面价值	9,549,339.61	275,803.27	9,825,142.88
(2) 2017.12.31 账面价值	9,798,452.42	194,596.62	9,993,049.04

项目	土地使用权	专利权	合计
1. 账面原值			
(1) 2018.12.31	12,455,659.81	544,053.20	12,999,713.01
(2) 本期增加金额			
—购置			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 2019.6.30	12,455,659.81	544,053.20	12,999,713.01
2. 累计摊销			
(1) 2018.12.31	2,906,320.20	268,249.93	3,174,570.13
(2) 本期增加金额	124,556.58	53,990.82	178,547.40
—计提	124,556.58	53,990.82	178,547.40
(3) 本期减少金额			

项目	土地使用权	专利权	合计
—处置			
(4) 2019.6.30	3,030,876.78	322,240.75	3,353,117.53
3. 减值准备			
(1) 2018.12.31			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 2019.6.30			
4. 账面价值			
(1) 2019.6.30 账面价值	9,424,783.03	221,812.45	9,646,595.48
(2) 2018.12.31 账面价值	9,549,339.61	275,803.27	9,825,142.88

2、 2019年6月30日无未办妥产权证书的土地使用权情况。

(十一) 长期待摊费用

项目	2015.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2016.12.31
厂房装修	249,572.64	1,391,823.63	206,562.92		1,434,833.35
合计	249,572.64	1,391,823.63	206,562.92		1,434,833.35

项目	2016.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2017.12.31
厂房装修	1,434,833.35	2,240,156.84	896,725.28		2,778,264.91
合计	1,434,833.35	2,240,156.84	896,725.28		2,778,264.91

项目	2017.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2018.12.31
厂房装修	2,778,264.91	2,850,161.24	1,233,215.60		4,395,210.55
合计	2,778,264.91	2,850,161.24	1,233,215.60		4,395,210.55

项目	2018.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2019.6.30
厂房装修	4,395,210.55	1,432,512.46	1,255,946.44		4,571,776.57
合计	4,395,210.55	1,432,512.46	1,255,946.44		4,571,776.57

(十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	2019.6.30		2018.12.31		2017.12.31		2016.12.31	
	可抵扣暂时性	递延所得税	可抵扣暂时性	递延所得税	可抵扣暂时性	递延所得税	可抵扣暂时性	递延所得税
	差异	资产	差异	资产	差异	资产	差异	资产
坏账准备	2,960,295.92	444,044.38	2,230,754.02	334,613.10	1,653,474.17	248,021.13	1,982,956.65	312,768.20
存货跌价准备	2,623,860.65	393,579.10	3,485,168.72	522,775.31	2,398,355.35	359,753.30	1,011,594.77	151,739.22
递延收益	3,949,444.63	592,416.69	4,198,916.11	629,837.42	4,698,379.93	704,756.99	5,197,843.75	779,676.56
内部交易未实现利润	12,640,018.24	1,896,002.74	17,465,730.66	2,619,859.60	7,982,787.15	1,197,418.07	14,743,055.72	2,211,458.36
合计	22,173,619.44	3,326,042.91	27,380,569.51	4,107,085.43	16,732,996.60	2,509,949.49	22,935,450.89	3,455,642.34

2、未确认递延所得税资产明细

项目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
坏账准备	1,855,218.31	1,249,878.56	989,079.36	562,622.22
存货跌价准备	143,449.76	426,642.32	225,803.39	
投资性房地产减值准备	4,823,858.69	4,823,858.69	4,823,858.69	4,823,858.69
固定资产减值准备	1,326,141.31	1,326,141.31	1,326,141.31	1,326,141.31
可抵扣亏损	18,539,072.25	12,412,737.89	5,076,797.54	846,855.27
合计	26,687,740.32	20,239,258.77	12,441,680.29	7,559,477.49

(十三) 其他非流动资产

项目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
预付设备款	1,092,379.79	2,238,442.34	494,386.92	541,850.26
上市中介费	3,088,679.24	688,679.24		
预付房屋土地款			6,534,200.00	
合计	4,181,059.03	2,927,121.58	7,028,586.92	541,850.26

(十四) 短期借款

1、短期借款分类

项目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
抵押借款	50,607,854.36	50,000,000.00	56,000,000.00	76,000,000.00
合计	50,607,854.36	50,000,000.00	56,000,000.00	76,000,000.00

2、报告期各期末无已逾期未偿还的短期借款。

(十五) 应付账款

1、应付账款列示

项目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
1年以内(含1年)	33,077,847.86	47,201,923.92	46,565,090.19	38,024,182.58
1-2年(含2年)	1,155,331.19	1,136,475.91	74,647.15	1,399,910.76
2-3年(含3年)	46,764.01	35,192.47	57,710.99	315,542.93
3年以上	247,858.32	228,915.34	318,134.34	28,315.39
合计	34,527,801.38	48,602,507.64	47,015,582.67	39,767,951.66

2、 报告期各期末无账龄超过一年的重要应付账款。

(十六) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
1年以内(含1年)	3,656,427.05	4,458,601.40	3,691,290.75	2,881,792.53
1-2年(含2年)	89,410.97	176,193.89	58,487.16	5,220.00
2-3年(含3年)	53,580.54		5,220.00	
合计	3,799,418.56	4,634,795.29	3,754,997.91	2,887,012.53

2、 报告期各期末无账龄超过一年的重要预收款项。

(十七) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
短期薪酬	3,237,165.42	33,206,700.49	31,819,618.60	4,624,247.31
离职后福利-设定提存计划	158,641.10	3,487,069.57	3,233,741.46	411,969.21
合计	3,395,806.52	36,693,770.06	35,053,360.06	5,036,216.52

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
短期薪酬	4,624,247.31	45,497,494.12	44,535,856.91	5,585,884.52
离职后福利-设定提存计划	411,969.21	4,615,064.71	4,646,649.19	380,384.73
合计	5,036,216.52	50,112,558.83	49,182,506.10	5,966,269.25

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
短期薪酬	5,585,884.52	58,575,414.04	57,331,421.74	6,829,876.82
离职后福利-设定提存计划	380,384.73	5,751,660.98	5,623,976.28	508,069.43
合计	5,966,269.25	64,327,075.02	62,955,398.02	7,337,946.25

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.6.30
短期薪酬	6,829,876.82	35,028,512.28	35,312,783.13	6,545,605.97
离职后福利-设定提存计划	508,069.43	2,834,456.90	3,042,030.77	300,495.56
合计	7,337,946.25	37,862,969.18	38,354,813.90	6,846,101.53

2、短期薪酬列示

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	3,153,273.86	30,864,545.44	29,607,436.22	4,410,383.08
(2) 职工福利费		244,565.40	244,565.40	
(3) 社会保险费	75,287.30	1,703,637.22	1,568,660.03	210,264.49
其中：医疗保险费	59,154.31	1,378,049.19	1,262,752.87	174,450.63
工伤保险费	10,755.33	205,937.86	194,031.68	22,661.51
生育保险费	5,377.66	119,650.17	111,875.48	13,152.35
(4) 住房公积金		241,157.36	241,157.36	
(5) 工会经费和职工教育经费	8,604.26	152,795.07	157,799.59	3,599.74
合计	3,237,165.42	33,206,700.49	31,819,618.60	4,624,247.31

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	4,410,383.08	40,833,425.30	39,914,834.29	5,328,974.09
(2) 职工福利费		207,998.55	204,638.55	3,360.00
(3) 社会保险费	210,264.49	2,031,194.97	2,114,295.55	127,163.91
其中：医疗保险费	174,450.63	1,729,102.23	1,800,091.41	103,461.45
工伤保险费	22,661.51	137,408.79	152,795.18	7,275.12
生育保险费	13,152.35	164,683.95	161,408.96	16,427.34
(4) 住房公积金		1,858,750.52	1,850,045.52	8,705.00
(5) 工会经费和职工教育经费	3,599.74	566,124.78	452,043.00	117,681.52
合计	4,624,247.31	45,497,494.12	44,535,856.91	5,585,884.52

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	5,328,974.09	53,356,918.16	52,445,863.56	6,240,028.69
(2) 职工福利费	3,360.00	364,381.25	364,181.25	3,560.00
(3) 社会保险费	127,163.91	2,040,836.72	1,999,811.25	168,189.38
其中：医疗保险费	103,461.45	1,658,210.03	1,626,237.40	135,434.08
工伤保险费	7,275.12	172,320.34	164,463.01	15,132.45
生育保险费	16,427.34	210,306.35	209,110.84	17,622.85
(4) 住房公积金	8,705.00	2,217,855.00	2,217,855.00	8,705.00
(5) 工会经费和职工教育经费	117,681.52	595,422.91	303,710.68	409,393.75
合计	5,585,884.52	58,575,414.04	57,331,421.74	6,829,876.82

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.6.30
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	6,240,028.69	32,317,875.20	32,268,506.90	6,289,396.99
(2) 职工福利费	3,560.00	139,512.67	143,072.67	
(3) 社会保险费	168,189.38	806,052.56	960,024.42	14,217.52
其中：医疗保险费	135,434.08	641,852.09	764,776.40	12,509.77
工伤保险费	15,132.45	70,774.03	85,628.47	278.01
生育保险费	17,622.85	93,426.44	109,619.55	1,429.74
(4) 住房公积金	8,705.00	1,347,463.00	1,356,168.00	
(5) 工会经费和职工教育经费	409,393.75	417,608.85	585,011.14	241,991.46
合计	6,829,876.82	35,028,512.28	35,312,783.13	6,545,605.97

3、 设定提存计划列示

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
基本养老保险	150,574.60	3,367,081.83	3,117,166.62	400,489.81
失业保险费	8,066.50	119,987.74	116,574.84	11,479.40
合计	158,641.10	3,487,069.57	3,233,741.46	411,969.21

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
基本养老保险	400,489.81	4,543,817.44	4,572,136.19	372,171.06
失业保险费	11,479.40	71,247.27	74,513.00	8,213.67
合计	411,969.21	4,615,064.71	4,646,649.19	380,384.73

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
基本养老保险	372,171.06	5,589,680.32	5,466,921.48	494,929.90
失业保险费	8,213.67	161,980.66	157,054.80	13,139.53
合计	380,384.73	5,751,660.98	5,623,976.28	508,069.43

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.6.30
基本养老保险	494,929.90	2,759,670.40	2,958,449.10	296,151.20
失业保险费	13,139.53	74,786.50	83,581.67	4,344.36
合计	508,069.43	2,834,456.90	3,042,030.77	300,495.56

(十八) 应交税费

税费项目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
增值税	141,931.99	139,291.70	68,965.41	945,455.59
企业所得税	4,582,129.18	8,502,105.54	2,001,314.92	6,204,672.01
城建税	58,785.98	101,831.22	185,540.36	255,345.24
教育费附加	35,160.56	60,673.68	80,098.46	152,997.46
地方教育费附加	23,440.38	40,449.12	53,398.96	101,998.28
房产税	598,732.36	661,335.22	520,899.65	291,355.58
土地使用税	319,032.83	108,722.03	271,417.06	
其他	102,375.35	49,924.97	70,892.74	43,572.81
合计	5,861,588.63	9,664,333.48	3,252,527.56	7,995,396.97

(十九) 其他应付款

项目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
应付利息	68,344.14	61,172.22	89,320.00	113,567.40
其他应付款	858,487.30	961,108.80	424,388.92	5,283,044.73
合计	926,831.44	1,022,281.02	513,708.92	5,396,612.13

1、 应付利息

项目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
短期借款应付利息	68,344.14	61,172.22	89,320.00	113,567.40
合计	68,344.14	61,172.22	89,320.00	113,567.40

2、 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
非合并关联方往来				3,679,145.54
押金	365,383.40	350,000.00	350,000.00	150,000.00
备用金		43,120.53	14,451.07	81,441.43
其他	493,103.90	567,988.27	59,937.85	1,372,457.76
合计	858,487.30	961,108.80	424,388.92	5,283,044.73

(2) 报告期各期末无账龄超过一年的重要其他应付款。

(二十) 递延收益

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31	形成原因
政府补助	5,696,836.75		498,993.00	5,197,843.75	政府补助
合计	5,696,836.75		498,993.00	5,197,843.75	

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31	形成原因
政府补助	5,197,843.75		499,463.82	4,698,379.93	政府补助
合计	5,197,843.75		499,463.82	4,698,379.93	

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31	形成原因
政府补助	4,698,379.93		499,463.82	4,198,916.11	政府补助
比尔及梅琳达·盖茨基金会合作项目		4,157,160.00		4,157,160.00	
合计	4,698,379.93	4,157,160.00	499,463.82	8,356,076.11	

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.6.30	形成原因
政府补助	4,198,916.11		249,471.48	3,949,444.63	政府补助
比尔及梅琳达·盖茨基金会合作项目	4,157,160.00			4,157,160.00	
合计	8,356,076.11		249,471.48	8,106,604.63	

涉及政府补助的项目:

负债项目	2015.12.31	本期新增 补助金额	本期计入当 期损益金额	其他 变动	2016.12.31	与资产相关/ 与收益相关
基础设施补助款	5,696,836.75		498,993.00		5,197,843.75	与资产相关
合计	5,696,836.75		498,993.00		5,197,843.75	

负债项目	2016.12.31	本期新增 补助金额	本期计入当期 损益金额	其他 变动	2017.12.31	与资产相关/ 与收益相关
基础设施补助款	5,197,843.75		499,463.82		4,698,379.93	
合计	5,197,843.75		499,463.82		4,698,379.93	

浙江东方基因生物制品股份有限公司
 2016 年度 至 2019 年 6 月
 财务报表附注

负债项目	2017.12.31	本期新增 补助金额	本期计入当期 损益金额	其他 变动	2018.12.31	与资产相关/ 与收益相关
基础设施补助款	4,698,379.93		499,463.82		4,198,916.11	
合计	4,698,379.93		499,463.82		4,198,916.11	

负债项目	2018.12.31	本期新增 补助金额	本期计入当期 损益金额	其他 变动	2019.6.30	与资产相关/ 与收益相关
基础设施补助款	4,198,916.11		249,471.48		3,949,444.63	
合计	4,198,916.11		249,471.48		3,949,444.63	

(二十一) 股本

项目	2015.12.31	本期变动增 (+) 减 (-)					2016.12.31
		转让	送股	公积金转股	其他	小计	
方炳良	27,831,200.29	-27,831,200.29				-27,831,200.29	
安吉福浪莱进出口贸易有限公司	58,696,300.34	-36,199,192.42				-36,199,192.42	22,497,107.92
Fangs Holdings LLC		21,631,875.16				21,631,875.16	21,631,875.16
上海祥禾涌安股权投资合伙企业 (有限合伙)		13,689,083.23				13,689,083.23	13,689,083.23
安吉涌威投资合伙企业 (有限合伙)		11,895,150.80				11,895,150.80	11,895,150.80
浙江永石股权投资合伙企业 (有限合伙)		7,955,338.39				7,955,338.39	7,955,338.39
宁波梅山保税港区君澜和美股权投资合伙企业 (有限合伙)		2,163,187.52				2,163,187.52	2,163,187.52
上海涌创铎兴投资合伙企业 (有限合伙)		2,055,028.12				2,055,028.12	2,055,028.12
杭州乘天投资管理合伙企业 (有限合伙)		1,730,550.01				1,730,550.01	1,730,550.01
安吉裕威竹制品合伙企业 (有限合伙)		1,060,654.14				1,060,654.14	1,060,654.14
连云港涌诚股权投资合伙企业 (有限合伙)		1,027,514.10				1,027,514.10	1,027,514.10
长兴永石股权投资管理合伙企业 (有限合伙)		822,011.24				822,011.24	822,011.24
合计	86,527,500.63						86,527,500.63

浙江东方基因生物制品股份有限公司
2016年度至2019年6月
财务报表附注

项目	2016.12.31	本期变动增 (+) 减 (-)					2017.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
安吉福浪莱进出口贸易有限公司	22,497,107.92				902,892.08	902,892.08	23,400,000.00
Fangs Holdings LLC	21,631,875.16				868,124.84	868,124.84	22,500,000.00
上海祥禾涌安股权投资合伙企业 (有限合伙)	13,689,083.23				549,366.77	549,366.77	14,238,450.00
安吉涌威投资合伙企业 (有限合伙)	11,895,150.80				477,329.20	477,329.20	12,372,480.00
浙江永石股权投资合伙企业 (有限合伙)	7,955,338.39				319,261.61	319,261.61	8,274,600.00
宁波梅山保税港区君澜和美股权投资合伙企业 (有限合伙)	2,163,187.52				86,812.48	86,812.48	2,250,000.00
上海涌创铎兴投资合伙企业 (有限合伙)	2,055,028.12				82,471.88	82,471.88	2,137,500.00
杭州乘天投资管理合伙企业 (有限合伙)	1,730,550.01				69,449.99	69,449.99	1,800,000.00
安吉裕威竹制品合伙企业 (有限合伙)	1,060,654.14				42,565.86	42,565.86	1,103,220.00
连云港涌诚股权投资合伙企业 (有限合伙)	1,027,514.10				41,235.90	41,235.90	1,068,750.00
长兴永石股权投资管理合伙企业 (有限合伙)	822,011.24				32,988.76	32,988.76	855,000.00
合计	86,527,500.63				3,472,499.37	3,472,499.37	90,000,000.00

项目	2017.12.31	本期变动增 (+) 减 (-)					2018.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
安吉福浪莱进出口贸易有限公司	23,400,000.00						23,400,000.00
Fangs Holdings LLC	22,500,000.00						22,500,000.00
上海祥禾涌安股权投资合伙企业 (有限合伙)	14,238,450.00						14,238,450.00

浙江东方基因生物制品股份有限公司
2016年度至2019年6月
财务报表附注

项目	2017.12.31	本期变动增 (+) 减 (-)					2018.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
安吉涌威投资合伙企业 (有限合伙)	12,372,480.00						12,372,480.00
浙江永石股权投资合伙企业 (有限合伙)	8,274,600.00						8,274,600.00
宁波梅山保税港区君澜和美股权投资合伙企业 (有限合伙)	2,250,000.00						2,250,000.00
上海涌创铎兴投资合伙企业 (有限合伙)	2,137,500.00						2,137,500.00
杭州乘天投资管理合伙企业 (有限合伙)	1,800,000.00						1,800,000.00
安吉裕威竹制品合伙企业 (有限合伙)	1,103,220.00						1,103,220.00
连云港涌诚股权投资合伙企业 (有限合伙)	1,068,750.00						1,068,750.00
长兴永石股权投资管理合伙企业 (有限合伙)	855,000.00						855,000.00
合计	90,000,000.00						90,000,000.00

项目	2018.12.31	本期变动增 (+) 减 (-)					2019.6.30
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
安吉福浪莱进出口贸易有限公司	23,400,000.00						23,400,000.00
Fangs Holdings LLC	22,500,000.00						22,500,000.00
上海祥禾涌安股权投资合伙企业 (有限合伙)	14,238,450.00						14,238,450.00
安吉涌威投资合伙企业 (有限合伙)	12,372,480.00						12,372,480.00
浙江永石股权投资合伙企业 (有限合伙)	8,274,600.00						8,274,600.00
宁波梅山保税港区君澜和美股权投资合伙企业 (有限合伙)	2,250,000.00						2,250,000.00

项目	2018.12.31	本期变动增 (+) 减 (-)					2019.6.30
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
上海涌创铎兴投资合伙企业 (有限合伙)	2,137,500.00						2,137,500.00
杭州乘天投资管理合伙企业 (有限合伙)	1,800,000.00						1,800,000.00
安吉裕威竹制品合伙企业 (有限合伙)	1,103,220.00						1,103,220.00
连云港涌诚股权投资合伙企业 (有限合伙)	1,068,750.00						1,068,750.00
长兴永石股权投资管理合伙企业 (有限合伙)	855,000.00						855,000.00
合计	90,000,000.00						90,000,000.00

股本变动情况说明:

浙江东方基因生物制品有限公司系于 2005 年 9 月经浙江省安吉经济开发区管理委员会下发的《关于同意外商独资浙江东方基因生物制品有限公司章程的批复》(安管委经[2005]18 号)批准, 2005 年 12 月, 由自然人方炳良出资设立的外商投资企业。公司注册资本为 1,200 万美元。

2005 年 12 月, 公司第一期出资金额为 420 万美元, 由方炳良所拥有的无形资产——“一种增强细胞特异性目的基因表达的方法”专利技术进行出资, 该次出资业经湖州弘大会计师事务所验证, 并出具了湖弘会验报字(2005)162 号《验资报告》;

2008 年 11 月, 公司第二期第一次出资金额为 5 万美元, 由方炳良出资 5 万美元, 该次出资业经湖州中天和会计师事务所验证, 并出具了中天和验(2008)183 号《验资报告》;

2009 年 3 月至 2009 年 5 月期间, 方炳良向公司缴纳出资额 402.0572 万美元, 上述出资业经湖州中天和会计师事务所验证, 出具了中天和验(2009)77 号《验资报告》;

2009 年 11 月, 根据浙江省安吉经济开发区管理委员会出具安管委经[2009]48 号《关于同意外商独资浙江东方基因生物制品有限公司变更投资规模的批复》, 公司注册资本由 1,200 万美元变更为 827.0572 万美元, 上述减资事项业经湖州中天和会计师事务所审验, 并出具了中天和验(2009)254 号《验资报告》; 减资后, 公司注册资本 827.0572 万美元, 实收资本 827.0572 万美元;

2010 年 5 月, 根据浙江省安吉经济开发区管理委员会核发安管委经 [2010]20 号《关于同意浙江东方基因生物制品有限公司变更投资规模、

公司类型的批复》，公司增加注册资本 860.8146 万美元，由新增股东安吉福浪莱进出口贸易有限公司出资缴足，截至 2010 年 6 月 13 日，安吉福浪莱进出口贸易有限公司向公司缴纳出资额 413.0113 万美元，该次出资业经湖州中天和会计师事务所验证，并出具中天和验(2010)117 号《验资报告》。2010 年 6 月 23 日，安吉福浪莱进出口贸易有限公司向公司缴纳出资额 447.8033 万美元，该次出资业经湖州中天和会计师事务所验证，并出具了中天和验(2010)121 号《验资报告》；

2015 年 12 月，根据董事会决议及浙江省安吉开发区管理委员会出具的安管委经【2015】23 号文件《关于同意中外合资浙江东方基因生物制品有限公司变更投资规模的批复》，同意公司注册资本减少原外方以专有技术出资的 420 万美元，公司注册资本由 1,687.8718 万美元变更为 1,267.8718 万美元；

2016 年 5 月，根据董事会决议、股权转让协议及浙江省安吉开发区管理委员会出具的安管委经【2016】10 号文件《关于同意浙江东方基因生物制品有限公司股权转让的批复》，方炳良将其持有公司 25%的股权转让给 Fangs Holdings LLC；将其持有公司 7.1055%的股权转让给安吉涌威投资合伙企业（有限合伙）；安吉福浪莱进出口贸易有限公司将其持有公司 29.8028%的股权转让给安吉永健投资合伙企业（有限合伙）；将其持有公司 6.6417%的股权转让给安吉涌威投资合伙企业（有限合伙）；

2016 年 6 月，根据董事会决议、股权转让协议及浙江省安吉开发区管理委员会出具的安管委经【2016】13 号文件《关于同意浙江东方基因生物制品有限公司股权转让的批复》，安吉永健投资合伙企业（有限合伙）将其持有公司 12.2580%的股权转让给上海祥禾涌安股权投资合伙企业（有限合伙）；将其持有公司 9.1940%的股权转让给浙江永石股权投资合伙企业（有限合伙）；将其持有公司 1.2258%的股权转让给安吉裕威竹制品合伙企业（有限合伙）；

2016 年 6 月，根据董事会决议、股权转让协议及浙江省安吉开发区管理委员会出具的安管委经【2016】16 号文件《关于同意浙江东方基因生物制品有限公司股权转让的批复》，安吉永健投资合伙企业（有限合伙）将其持有公司 3.5625%的股权转让给上海祥禾涌安股权投资合伙企业（有限合伙）；将其持有公司 2.3750%的股权转让给上海涌创铨兴投资合伙企业（有限合伙）；将其持有公司 1.1875%的股权转让给连云港涌诚股权投资合伙企业（有限合伙）；安吉福浪莱进出口贸易有限公司将其持有公司 2.5%的股权转让给宁波梅山保税港区君澜和美股权投资合伙企业（有限合伙）；将其持有公司 2.00%的股权转让给杭州乘天投资管理合伙企业（有限合伙）；将其持有公司 0.95%的股权转让给长兴永石股权投资管理合伙企业（有限合伙）；

2017年4月，根据公司董事会决议，以2016年12月31日为基准日，将浙江东方基因生物制品有限公司整体变更设立为股份有限公司，注册资本为人民币90,000,000.00元。按照发起人协议的规定，各股东以其所拥有的截至2016年12月31日止浙江东方基因生物制品有限公司的净资产按原出资比例认购公司股份，按1.27883257:1的比例折合股份总额，共计9,000万股，每股面值为人民币1元，共计股本人民币90,000,000.00元，余额25,094,931.08元计入资本公积。

截止2019年6月30日，上述变更均已完成工商变更登记手续。

(二十二) 资本公积

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
其他资本公积（注 1）	20,614,342.59	6,150,000.00	2,647,225.00	24,117,117.59
合计	20,614,342.59	6,150,000.00	2,647,225.00	24,117,117.59

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
股本溢价（注 2）		25,094,931.08		25,094,931.08
其他资本公积（注 2）	24,117,117.59	1,221,238.68	22,902,200.71	2,436,155.56
合计	24,117,117.59	26,316,169.76	22,902,200.71	27,531,086.64

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
股本溢价（注 3）	25,094,931.08			25,094,931.08
其他资本公积（注 3）	2,436,155.56	863,463.21		3,299,618.77
合计	27,531,086.64	863,463.21		28,394,549.85

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.6.30
股本溢价	25,094,931.08			25,094,931.08
其他资本公积	3,299,618.77			3,299,618.77
合计	28,394,549.85			28,394,549.85

注 1:

1、2016 年 5 月，根据所有权收购协议，公司以 250,000.00 美元的价格向自然人方炳良，方剑秋、Jingsong LIU、ShuhongWu、WeiGuo 收购其持有的美国衡健 100% 股权，构成同一控制下企业合并，（1）支付对价与净资产的差额 7,460,448.26 元冲减资本公积；（2）被合并方在合并日以前实现的留存收益-6,722,750.71 元调减资本公积；（3）调减由于同一控制下企业合并导致的期初调整金额 909,527.45 元。

2、2016 年 3 月，根据股权转让协议，公司以 1,000,000.00 元的价格向自然人方效良，方剑秋收购其持有的上海道格仕 100% 股权，构成同一控制下企业合并，故（1）支付对价与净资产的差额 305,389.43 元冲减资本公积；（2）被合并方在合并日以前实现的留存收益-305,389.43 元调减资本公积；（3）调减由于同一控制下企业合并导致的期初调整金额 1,000,000.00 元。

3、根据 2016 年 9 月公司与姚国方签订的《转让协议书》、方效良与姚国方签订的《补偿协议》，方效良支付给姚国方补偿款 6,150,000.00 元系无偿代公司支付购房款项，作为权益性交易，调增资本公积 6,150,000.00 元。

注 2:

- 1、2017 年 4 月，公司以 2016 年 12 月 31 日为基准日，整体变更设立为股份有限公司时，净资产大于股本部分 25,094,931.08 元计入资本公积，相应减少资本公积 22,902,200.71 元，减少盈余公积 1,181,522.97 元，减少未分配利润 4,483,706.77 元。
- 2、2017 年 6 月，根据董事会决议，子公司杭州丹威注册资本由 10,000,000.00 元增加至 12,500,000.00 元，由新增股东宁波卓能股权投资合伙企业（有限合伙）增资 2,400,000.00 元，其中计入实收资本 1,500,000.00 元，资本公积 900,000.00 元；新增自然人股东张素亚增资 540,000.00 元，其中计入实收资本 337,500.00 元，资本公积 202,500.00 元；新增自然人股东王华君增资 1,060,000.00 元，其中计入实收资本 662,500.00 元，资本公积 397,500.00 元。由于少数股东增资而稀释股权但仍控制子公司而产生的净资产份额变动增加资本公积 1,221,238.68 元。

注 3:

- 1、2018 年 9 月，根据董事会决议，子公司南京长健注册资本由 2,000,000.00 元增加至 5,000,000.00 元，其中浙江东方基因生物制品股份有限公司增资 1,500,000.00 元，新增自然人股东李刚增资 1,075,000.00 元，新增自然人股东贾俊玉增资 425,000.00 元。由于少数股东增资而稀释股权但仍控制子公司而产生的净资产份额变动增加资本公积 613,132.48 元。
- 2、2018 年 12 月，根据董事会决议，子公司青岛汉德森注册资本由 2,000,000.00 元增加至 5,000,000.00 元，其中浙江东方基因生物制品股份有限公司增资 1,500,000.00 元，新增自然人股东张可迪增资 500,000.00 元，新增自然人股东刘怡娟增资 750,000.00 元，新增自然人股东冯兰花增资 50,000.00 元，新增自然人股东崔晓凤增资 50,000.00 元，新增自然人股东付春辉增资 150,000.00 元。由于少数股东增资而稀释股权但仍控制子公司而产生的净资产份额变动减少资本公积 134,054.36 元。
- 3、2018 年 12 月，根据董事会决议，子公司杭州深度注册资本由 2,000,000.00 元增加至 4,000,000.00 元，其中浙江东方基因生物制品股份有限公司增资 400,000.00 元，新增自然人股东刘怡娟增资 1,000,000.00 元，新增自然人股东张可迪增资 400,000.00 元，新增自然人股东王惠康增资 200,000.00 元。由于少数股东增资而稀释股权但仍控制子公司而产生的净资产份额变动增加资本公积 384,385.09 元。

(二十三) 其他综合收益

项目	2015.12.31	本期发生额					2016.12.31
		本期所得税前 发生额	减：前期计入其他综合 收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东	
将重分类进损益的其他综合收益	-196,918.84	-499,112.51			-499,112.51		-696,031.35
外币财务报表折算差额	-196,918.84	-499,112.51			-499,112.51		-696,031.35
其他综合收益合计	-196,918.84	-499,112.51			-499,112.51		-696,031.35

项目	2016.12.31	本期发生额					2017.12.31
		本期所得税前 发生额	减：前期计入其他综合 收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东	
将重分类进损益的其他综合收益	-696,031.35	193,878.25			193,878.25		-502,153.10
外币财务报表折算差额	-696,031.35	193,878.25			193,878.25		-502,153.10
其他综合收益合计	-696,031.35	193,878.25			193,878.25		-502,153.10

项目	2017.12.31	本期发生额					2018.12.31
		本期所得税前 发生额	减：前期计入其他综合 收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东	
2. 将重分类进损益的其他综合收益	-502,153.10	1,312,043.88			1,312,043.88		809,890.78
外币财务报表折算差额	-502,153.10	1,312,043.88			1,312,043.88		809,890.78
其他综合收益合计	-502,153.10	1,312,043.88			1,312,043.88		809,890.78

浙江东方基因生物制品股份有限公司
2016年度至2019年6月
财务报表附注

项目	2018.12.31	本期发生额				2019.6.30
		本期所得税前 发生额	减：前期计入其他综合 收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于 母公司	
2. 将重分类进损益的其他综合收益	809,890.78	-147,493.71			-147,493.71	662,397.07
外币财务报表折算差额	809,890.78	-147,493.71			-147,493.71	662,397.07
其他综合收益合计	809,890.78	-147,493.71			-147,493.71	662,397.07

(二十四) 盈余公积

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
法定盈余公积		1,181,522.97		1,181,522.97
合计		1,181,522.97		1,181,522.97

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
法定盈余公积	1,181,522.97	2,787,753.26	1,181,522.97	2,787,753.26
合计	1,181,522.97	2,787,753.26	1,181,522.97	2,787,753.26

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
法定盈余公积	2,787,753.26	6,695,654.39		9,483,407.65
合计	2,787,753.26	6,695,654.39		9,483,407.65

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.6.30
法定盈余公积	9,483,407.65			9,483,407.65
合计	9,483,407.65			9,483,407.65

说明：

- 1、根据公司章程规定，按母公司净利润的10%计提盈余公积；
- 2、2017年盈余公积减少见“附注五、（二十二）资本公积”。

(二十五) 未分配利润

项目	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
调整前上期末未分配利润	72,346,064.74	13,672,164.09	-12,413,010.49	-46,858,504.47
调整年初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)				
调整后年初未分配利润	72,346,064.74	13,672,164.09	-12,413,010.49	-46,858,504.47
加：本期归属于母公司所有者的 净利润	33,214,692.81	65,369,555.04	33,356,634.61	35,627,016.95
减：提取法定盈余公积		6,695,654.39	2,787,753.26	1,181,522.97
提取任意盈余公积				
提取一般风险准备				
应付普通股股利	31,500,000.00			
转作股本的普通股股利			4,483,706.77	
期末未分配利润	74,060,757.55	72,346,064.74	13,672,164.09	-12,413,010.49

注：

- 1、根据 2018 年度股东大会决议，公司分配股利 31,500,000.00 元；
- 2、经公司 2019 年第一次临时股东大会审议通过，如果公司本次公开发行股票成功，则公司在本次公开发行人民币普通股（A 股）股票前实现的所有累计滚存未分配利润，由本次发行新股完成后的的全体新老股东按持股比例共同享有。

(二十六) 营业收入和营业成本

项目	2019 年 1-6 月		2018 年度		2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	167,344,702.71	88,312,145.11	280,665,487.53	141,614,273.16	218,318,253.26	110,657,001.60	176,543,136.48	88,653,086.63
其他业务	2,342,057.64	1,948,737.05	5,227,360.75	5,133,427.70	5,919,115.16	5,673,329.89	5,711,983.74	5,967,924.28
合计	169,686,760.35	90,260,882.16	285,892,848.28	146,747,700.86	224,237,368.42	116,330,331.49	182,255,120.22	94,621,010.91

(二十七) 税金及附加

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
城市维护建设税	409,852.13	1,283,014.94	1,108,879.01	598,829.35
教育费附加	245,177.25	767,579.76	663,837.86	359,087.92
地方教育费附加	163,451.51	511,719.86	442,558.58	239,391.94
土地使用税	322,075.98	223,530.36	644,152.00	429,435.20
房产税	370,388.93	599,406.12	550,416.34	293,229.16
其他	44,673.95	80,627.30	63,896.73	52,627.34
合计	1,555,619.75	3,465,878.34	3,473,740.52	1,972,600.91

(二十八) 销售费用

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
职工薪酬	5,771,534.81	11,762,389.61	9,860,561.48	7,447,572.99
出口及运输费用	5,438,785.46	9,615,975.59	7,544,449.90	5,982,994.26
市场宣传推广费	1,191,562.81	2,271,753.47	2,680,593.88	3,296,964.05
折旧	173,654.07	463,932.87	91,300.09	9,397.76
服务费	147,065.95	398,655.95	251,908.30	277,970.54
样品	161,379.16	317,166.31	350,903.17	512,981.61
其他	222,069.83	701,173.44	1,363,059.59	2,185,869.54
合计	13,106,052.09	25,531,047.24	22,142,776.41	19,713,750.75

(二十九) 管理费用

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
职工薪酬	4,717,557.41	7,992,775.23	5,840,237.28	3,166,873.26
注册费	1,983,868.13	2,865,099.83	3,117,505.17	143,937.52
房租及物业费	693,449.26	1,446,601.09	1,756,696.40	833,132.78
办公费	901,803.21	1,285,893.88	1,588,380.17	1,524,470.51
咨询费	955,458.72	297,227.82	3,690,233.97	1,277,876.66
长期待摊摊销	942,852.31	892,612.19	622,168.39	183,393.16
业务招待费	403,709.33	648,741.17	574,353.57	648,000.18
专利费	71,766.95	530,256.82	324,881.85	55,537.36
水电费	156,959.21	399,903.43	297,439.75	9,532.58
无形资产摊销	178,132.86	342,541.51	321,615.00	319,620.71

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
差旅费	93,817.27	317,443.08	295,446.68	171,268.22
折旧费	210,837.59	317,105.66	217,982.20	339,592.60
其他	1,501,469.84	1,700,832.72	1,878,393.50	2,915,219.60
合计	12,811,682.09	19,037,034.43	20,525,333.93	11,588,455.14

(三十) 研发费用

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
直接人工	6,754,361.75	10,634,306.30	7,626,321.47	4,312,846.61
原材料	4,252,795.23	4,878,108.69	2,298,677.50	3,584,652.37
折旧摊销	271,397.73	532,190.11	491,358.91	269,253.60
其他费用	3,690,148.60	2,596,958.85	1,887,375.19	1,089,518.36
合计	14,968,703.31	18,641,563.95	12,303,733.07	9,256,270.94

(三十一) 财务费用

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
利息费用	1,136,177.83	3,648,682.15	3,905,777.58	6,663,955.29
减：利息收入	236,580.97	481,086.38	472,127.45	2,477,271.18
汇兑损益	-97,397.33	-8,306,083.45	7,959,079.47	-4,387,844.83
手续费	496,301.29	844,271.59	939,410.46	1,093,936.42
合计	1,298,500.82	-4,294,216.09	12,332,140.06	892,775.70

(三十二) 其他收益

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
与资产相关政府补助	249,471.48	499,463.82	499,463.82	
与收益相关政府补助	3,895,826.22	1,104,077.71	1,707,856.85	
合计	4,145,297.70	1,603,541.53	2,207,320.67	

(三十三) 投资收益

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
理财产品收益				1,457.53
合计				1,457.53

(三十四) 信用减值损失

项目	2019 年 1-6 月
应收账款坏账损失	-1,375,885.50
其他应收款坏账损失	41,003.85
合计	-1,334,881.65

(三十五) 资产减值损失

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
坏账损失		-966,519.89	-279,130.20	-2,976,807.30
存货跌价损失	-1,177,332.29	-2,261,326.03	-1,779,273.57	-915,760.59
合计	-1,177,332.29	-3,227,845.92	-2,058,403.77	-3,892,567.89

(三十六) 资产处置收益

项目	发生额				计入当期非经常性损益的金额			
	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
固定资产处置收益		18,350.00	-58,328.36			18,350.00	-58,328.36	
合计		18,350.00	-58,328.36			18,350.00	-58,328.36	

(三十七) 营业外收入

项目	发生额				计入当期非经常性损益的金额			
	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
政府补助	276,422.89	2,101,991.48	2,790,800.00	3,588,577.03	276,422.89	2,101,991.48	2,790,800.00	3,588,577.03
其他	51,058.55	44,152.98	175,583.62	97,023.47	51,058.55	44,152.98	175,583.62	97,023.47
合计	327,481.44	2,146,144.46	2,966,383.62	3,685,600.50	327,481.44	2,146,144.46	2,966,383.62	3,685,600.50

(三十八) 营业外支出

项目	发生额				计入当期非经常性损益的金额			
	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
公益捐赠	50,000.00	267,023.98	346,241.51		50,000.00	267,023.98	346,241.51	
水利基金				106,398.82				
其他	3,328.25	37,333.23	21,880.90	102,810.44	3,328.25	37,333.23	21,880.90	102,810.44
合计	53,328.25	304,357.21	368,122.41	209,209.26	53,328.25	304,357.21	368,122.41	102,810.44

(三十九) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
当期所得税费用	5,630,861.85	14,640,807.00	6,166,735.55	10,007,574.67
递延所得税费用	781,042.52	-1,597,135.94	945,692.85	-1,839,054.87
合计	6,411,904.37	13,043,671.06	7,112,428.40	8,168,519.80

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
利润总额	37,592,557.08	76,999,672.41	39,818,162.69	43,795,536.75
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	5,638,883.57	11,549,950.86	5,972,724.40	6,569,330.51
子公司适用不同税率的影响	510,329.25	1,158,033.68	33,691.26	
调整以前期间所得税的影响				
非应税收入的影响				
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	334,974.53	307,885.98	369,457.09	822,277.26
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响				
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,158,744.42	1,532,880.27	957,380.78	1,460,596.34
研发加计扣除的影响	-1,231,027.40	-1,381,582.53	-676,305.21	-608,835.36
其他		-123,497.20	455,480.08	-74,848.95
所得税费用	6,411,904.37	13,043,671.06	7,112,428.40	8,168,519.80

(四十) 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	2017 年度	2016 年度
政府补助	4,172,249.11	3,206,069.19	4,498,656.85	3,089,584.03
往来款	672,725.96	854,915.99	1,258,926.91	1,167,221.09
利息收入	236,580.97	481,086.38	472,127.45	343,158.28
比尔及梅琳达·盖茨基		4,157,160.00		

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
金会合作项目				
其他	51,058.55	44,152.98	175,583.62	97,023.47
合计	5,132,614.59	8,743,384.54	6,405,294.83	4,696,986.87

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	2017 年度	2016 年度
出口及运输费用	5,438,785.46	9,615,975.59	7,544,449.90	5,982,994.26
研发费用	7,903,530.54	7,467,494.74	4,186,052.69	4,674,170.73
注册费	2,138,027.46	2,865,099.83	3,117,505.17	143,937.52
市场宣传推广费	1,191,562.81	2,271,753.47	2,680,593.88	3,296,964.05
房租及物业费	693,449.26	1,446,601.09	1,756,696.40	833,132.78
办公费	901,388.67	1,285,893.88	1,588,380.17	1,524,470.51
咨询费	955,458.72	297,227.82	3,690,233.97	1,277,876.66
手续费	496,301.29	844,271.59	939,410.46	1,093,936.42
业务招待费	403,709.33	648,741.17	574,353.57	648,000.18
往来款	989,640.92	535,344.49	2,266,486.38	1,062,530.68
专利费	71,766.95	530,256.82	324,881.85	55,537.36
水电费	156,959.21	399,903.43	297,439.75	9,532.58
服务费	147,065.95	398,655.95	276,095.52	295,623.12
差旅费	93,817.27	317,443.08	295,446.68	171,268.22
样品费	161,379.16	317,166.31	350,903.17	512,981.61
其他	1,339,195.07	2,466,501.30	3,074,327.35	4,681,283.13
合计	23,082,038.07	31,708,330.56	32,963,256.91	26,264,239.81

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
安吉福浪莱进出口贸易有限公司				169,940,882.58
合计				169,940,882.58

4、 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
安吉福浪莱进出口贸易有限公司			2,760,366.60	84,200,000.00
合计			2,760,366.60	84,200,000.00

5、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
Naturesort.Inc				1,243,357.82
安吉福浪莱工艺品有限公司				200,000,000.00
受托支付收到的现金（注）		44,000,000.00	10,000,000.00	59,000,000.00
合计		44,000,000.00	10,000,000.00	260,243,357.82

注：详见附注九、关联方及关联交易、（四）、7、（1）。

6、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
受托支付支付的现金（注）		44,000,000.00	10,000,000.00	59,000,000.00
上市中介费	2,400,000.00	688,679.24		
Naturesort.Inc			805,330.99	1,238,914.85
安吉福浪莱工艺品有限公司				200,000,000.00
合计	2,400,000.00	44,688,679.24	10,805,330.99	260,238,914.85

注：详见附注九、关联方及关联交易、（四）、7、（1）。

(四十一) 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	2017 年度	2016 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量				
净利润	31,180,652.71	63,956,001.35	32,705,734.29	35,627,016.95
加：信用减值损失	1,334,881.65			
资产减值准备	1,177,332.29	3,227,845.92	2,058,403.77	3,892,567.89
固定资产折旧	2,851,430.47	5,137,965.99	4,270,294.99	4,186,874.93

浙江东方基因生物制品股份有限公司
2016 年度 至 2019 年 6 月
财务报表附注

补充资料	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
无形资产摊销	178,547.40	342,541.51	321,615.00	319,620.71
长期待摊费用摊销	1,255,946.44	1,233,215.60	896,725.28	206,562.92
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）		-18,350.00	58,328.36	
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）	1,732,195.27	403,368.33	6,564,598.73	4,132,711.98
投资损失（收益以“-”号填列）				-1,457.53
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	781,042.52	-1,597,135.94	945,692.85	-1,839,054.87
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）	2,985,058.26	-28,413,556.87	-5,958,790.36	-15,563,075.79
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-21,007,478.81	-14,390,457.38	-9,885,447.37	-22,285,809.71
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-19,556,765.55	14,444,621.33	1,567,572.22	3,132,667.67
其他				
经营活动产生的现金流量净额	2,912,842.65	44,326,059.84	33,544,727.76	11,808,625.15
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	66,574,212.91	102,232,844.92	77,823,535.57	80,727,365.85
减：现金的期初余额	102,232,844.92	77,823,535.57	80,727,365.85	11,923,935.14
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	-35,658,632.01	24,409,309.35	-2,903,830.28	68,803,430.71

2、 本报告期支付的取得子公司的现金净额

	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物				2,647,225.00
其中：美国衡健				1,647,225.00
上海道格仕				1,000,000.00

	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
减：购买日子公司持有的现金及 现金等价物				2,657,505.67
其中：美国衡健				2,649,904.24
上海道格仕				7,601.43
取得子公司支付的现金净额				-10,280.67

3、 现金和现金等价物的构成

项目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
一、 现金	66,574,212.91	102,232,844.92	77,823,535.57	80,727,365.85
其中：库存现金	63,946.52	72,113.46	163,578.87	113,756.02
可随时用于支付的银行存款	66,510,266.39	102,160,731.46	77,659,956.70	80,613,609.83
可随时用于支付的其他货币资金				
可用于支付的存放中央银行款项				
存放同业款项				
拆放同业款项				
二、 现金等价物				
其中：三个月内到期的债券投资				
三、 期末现金及现金等价物余额	66,574,212.91	102,232,844.92	77,823,535.57	80,727,365.85
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的 现金和现金等价物				

(四十二) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	账面价值				受限原因
	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31	
货币资金	318,479.97	318,097.77	83,268.23	60,000.00	保证金
投资性房地产	22,723,797.79	23,397,124.80	24,573,227.37	25,908,318.83	抵押
固定资产	16,342,591.42	17,045,896.30	18,452,505.50	19,800,146.13	抵押
无形资产	9,424,783.03	9,549,339.61	9,798,452.42	10,047,565.58	抵押
合计	48,809,652.21	50,310,458.48	52,907,453.52	55,816,030.54	

(四十三) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

2019 年 6 月 30 日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			52,915,526.71
其中：美元	7,558,261.78	6.8747	51,960,782.26
加元	54,446.40	5.0127	272,923.47
欧元	90,179.61	7.5607	681,820.98
应收账款			80,384,030.18
其中：美元	11,692,732.80	6.87	80,384,030.18

2018 年 12 月 31 日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			81,009,773.16
其中：美元	11,769,309.73	6.8632	80,775,126.54
加元	46,316.49	5.0381	233,347.11
欧元	165.60	7.8473	1,299.51
应收账款			58,091,496.55
其中：美元	8,464,199.87	6.8632	58,091,496.55

2017 年 12 月 31 日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			71,672,642.64
其中：美元	10,951,148.59	6.5342	71,556,995.12
加元	21,987.63	5.2009	114,355.46
欧元	165.60	7.8023	1,292.06
应收账款			47,334,106.74
其中：美元	7,219,092.39	6.5342	47,170,993.51
加元	31,362.50	5.2009	163,113.23

2016 年 12 月 31 日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			18,848,071.09
其中：美元	2,676,451.62	6.9370	18,566,544.89
加元	54,722.60	5.1406	281,307.00
欧元	30.00	7.3068	219.20
应收账款			38,737,038.43
其中：美元	5,584,119.71	6.9370	38,737,038.43

六、 合并范围的变更

(一) 同一控制下企业合并

1、 本报告期发生的同一控制下企业合并

2016 年度

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
上海道格仕	100.00%	同一实际控制人	2016/5/4	工商变更		-25,298.43		-61,395.35
美国衡建	100.00%	同一实际控制人	2016/6/30	协议约定	37,026,708.23	-4,002,252.88	12,503,755.28	-1,901,834.18

2、 合并成本

2016 年度

项目	上海道格仕	美国衡健
合并成本	1,000,000.00	1,647,225.00
—现金	1,000,000.00	1,647,225.00

3、 合并日被合并方资产、负债的账面价值

项目	上海道格仕		美国衡健	
	合并日	上期期末	合并日	上期期末
资产：	4,541,205.79	4,559,169.32	27,842,270.62	24,667,465.39
货币资金	7,601.43	1,181.63	2,649,904.24	1,767,534.41
应收票据及应收账款			10,858,174.89	3,488,187.70
预付款项			85,916.94	30,213.81
其他应收款	4,473,287.67	4,473,287.67	4,083,824.98	2,725,435.80
存货			9,146,098.51	16,641,914.25
长期股权投资			994,680.00	
固定资产	60,316.69	84,700.02	23,671.06	14,179.42
负债：	3,846,595.22	3,839,260.32	33,655,493.88	26,478,435.77
借款				
应付票据及应付账款			27,316,161.64	23,730,383.53
预收款项				22,026.49
应付职工薪酬			326,619.42	
其他应付款	3,846,595.22	3,839,260.32	6,012,712.82	2,726,025.75
净资产	694,610.57	719,909.00	-5,813,223.26	-1,810,970.38
减：少数股东权益				
取得的净资产	694,610.57	719,909.00	-5,813,223.26	-1,810,970.38

(二) 其他原因的合并范围变动

2016 年 6 月，新设子公司青岛汉德森；

2016 年 8 月，新设子公司南京长健；

2016 年 4 月，美国衡健新设子公司加拿大衡通；

2016 年 11 月，新设子公司杭州深度；

2017 年 4 月，新设子公司杭州万子健。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

2019年6月30日

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	
美国衡健	美国	美国	研发、销售	100.00		收购
上海道格仕	上海	上海	贸易	100.00		收购
杭州丹威	杭州	杭州	研发、生产、销售	60.00		设立
青岛汉德森	青岛	青岛	研发、生产、销售	70.00		设立
南京长健	南京	南京	研发、生产、销售	70.00		设立
加拿大衡通	加拿大	加拿大	研发、生产、销售		100.00	设立
杭州深度	杭州	杭州	研发、生产、销售	60.00		设立
杭州万子健	杭州	杭州	贸易	100.00		设立

2018年12月31日

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	
美国衡健	美国	美国	研发、销售	100.00		收购
上海道格仕	上海	上海	贸易	100.00		收购
杭州丹威	杭州	杭州	研发、生产、销售	60.00		设立
青岛汉德森	青岛	青岛	研发、生产、销售	70.00		设立
南京长健	南京	南京	研发、生产、销售	70.00		设立
加拿大衡通	加拿大	加拿大	研发、生产、销售		100.00	设立
杭州深度	杭州	杭州	研发、生产、销售	60.00		设立
杭州万子健	杭州	杭州	贸易	100.00		设立

2017年12月31日

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	
美国衡健	美国	美国	研发、销售	100.00		收购
上海道格仕	上海	上海	贸易	100.00		收购
杭州丹威	杭州	杭州	研发、生产、销售	60.00		设立

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	
青岛汉德森	青岛	青岛	研发、生产、销售	100.00		设立
南京长健	南京	南京	研发、生产、销售	100.00		设立
加拿大衡通	加拿大	加拿大	研发、生产、销售		100.00	设立
杭州深度	杭州	杭州	研发、生产、销售	100.00		设立
杭州万子健	杭州	杭州	贸易	100.00		设立

2016年12月31日

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	
美国衡健	美国	美国	研发、销售	100.00		收购
上海道格仕	上海	上海	贸易	100.00		收购
杭州丹威	杭州	杭州	研发、生产、销售	100.00		设立
青岛汉德森	青岛	青岛	研发、生产、销售	100.00		设立
南京长健	南京	南京	研发、生产、销售	100.00		设立
加拿大衡通	加拿大	加拿大	研发、生产、销售		100.00	设立
杭州深度	杭州	杭州	研发、生产、销售	100.00		设立

2、重要的非全资子公司

2019年6月30日

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
杭州丹威	40%	-1,060,230.06		2,154,077.24
青岛汉德森	30%	-314,066.26		1,364,988.10
南京长健	30%	-284,983.32		601,884.22
杭州深度	40%	-374,760.46		840,854.45

2018年12月31日

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
杭州丹威	40%	-1,413,553.69		3,214,307.30
青岛汉德森	30%			1,679,054.36
南京长健	30%			886,867.53
杭州深度	40%			1,215,614.91

2017年12月31日

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
杭州丹威	40%	-863,051.86		4,627,861.00

3、重要非全资子公司的主要财务信息

2019年6月30日

子公司名称	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
杭州丹威	1,745,256.48	4,910,205.72	6,655,462.20	1,270,269.10		1,270,269.10
青岛汉德森	4,879,590.19	1,011,594.57	5,891,184.76	1,341,224.41		1,341,224.41
南京长健	830,628.55	1,404,198.79	2,234,827.34	228,546.62		228,546.62
杭州深度	1,967,296.17	504,223.71	2,471,519.88	369,383.76		369,383.76

2018年12月31日

子公司名称	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
杭州丹威	4,000,094.37	5,097,168.99	9,097,263.36	1,061,495.10		1,061,495.10
青岛汉德森	5,559,508.78	1,241,747.21	6,801,255.99	1,204,408.11		1,204,408.11
南京长健	2,214,993.46	833,032.00	3,048,025.46	91,800.35		91,800.35
杭州深度	3,129,103.02	531,986.14	3,661,089.16	622,051.88		622,051.88

2017年12月31日

子公司名称	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
杭州丹威	9,492,254.56	2,310,817.32	11,803,071.88	233,419.39		233,419.39

2019年1-6月

子公司名称	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
杭州丹威		-2,650,575.16	-2,650,575.16	-2,009,081.04
青岛汉德森	357,946.27	-1,046,887.53	-1,046,887.53	-229,575.80
南京长健	584,431.46	-949,944.39	-949,944.39	-681,811.62
杭州深度	848,978.83	-936,901.16	-936,901.16	-861,942.17

2018年度

子公司名称	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
杭州丹威		-3,533,884.23	-3,533,884.23	-2,245,152.51
青岛汉德森	2,371,848.34	485,776.29	485,776.29	-692,103.49
南京长健	82,912.61	-1,184,442.94	-1,184,442.94	-1,160,187.01
杭州深度	1,379,491.62	-704,829.86	-704,829.86	-483,882.07

2017年度

子公司名称	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
杭州丹威		-2,157,629.65	-2,157,629.65	-3,209,986.84

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

1、 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明：

2017年6月，根据董事会决议，由新增股东宁波卓能股权投资合伙企业（有限合伙）、张素亚、王华君对杭州丹威进行增资，增资后，公司持有杭州丹威的股权由100%减少至60%；

2018年9月，根据董事会决议，由浙江东方基因生物制品股份有限公司及新增股东李刚、贾俊玉对南京长健进行增资，增资后，公司持有南京长健的股权由100%减少至70%；

2018年12月，根据董事会决议，由浙江东方基因生物制品股份有限公司及新增股东张可迪、刘怡娟、冯兰花、崔晓凤、付春辉对青岛汉德森进行增资，增资后，公司持有青岛汉德森的股权由100%减少至70%；

2018年12月，根据董事会决议，由浙江东方基因生物制品股份有限公司及新增股东刘怡娟、张可迪、王惠康对杭州深度进行增资，增资后，公司持有杭州深度的股权由100%减少至60%。

2、 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

2018年度

	南京长健	青岛汉德森	杭州深度
购买成本/处置对价			
—现金	1,500,000.00	1,545,000.00	1,600,000.00
购买成本/处置对价合计	1,500,000.00	1,545,000.00	1,600,000.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	886,867.52	1,679,054.36	1,215,614.91

	南京长健	青岛汉德森	杭州深度
差额	613,132.48	-134,054.36	384,385.09
其中：调整资本公积	613,132.48	-134,054.36	384,385.09
调整盈余公积			
调整未分配利润			

2017 年度

	杭州丹威
购买成本/处置对价	
一现金	6,500,000.00
购买成本/处置对价合计	6,500,000.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	5,278,761.32
差额	1,221,238.68
其中：调整资本公积	1,221,238.68
调整盈余公积	
调整未分配利润	

注：见“附注五、（二十二）资本公积”

八、与金融工具相关的风险

（一）信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

（二）市场风险

金融工具的市场风险，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，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

(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。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。公司报告期内各期末银行借款均为固定利率借款，面对的利率风险较小。

(2) 汇率风险

汇率风险，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。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本报告期间，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

2019 年 6 月 30 日

项目	2019.6.30		
	美元	其他外币	合计
货币资金	51,960,782.26	954,744.45	52,915,526.71
应收账款	80,384,030.18		80,384,030.18
合计	132,344,812.44	954,744.45	133,299,556.89

2018 年 12 月 31 日

项目	2018.12.31		
	美元	其他外币	合计
货币资金	80,775,126.54	234,646.62	81,009,773.16
应收账款	58,091,496.55		58,091,496.55
合计	138,866,623.09	234,646.62	139,101,269.71

2017 年 12 月 31 日

项目	2017.12.31		
	美元	其他外币	合计
货币资金	71,556,995.12	115,647.52	71,672,642.64
应收账款	47,170,993.51	163,113.23	47,334,106.74
合计	118,727,988.63	278,760.75	119,006,749.38

2016 年 12 月 31 日

项目	2016.12.31		
	美元	其他外币	合计
货币资金	18,566,544.89	281,526.20	18,848,071.09
应收账款	38,737,038.43		38,737,038.43
合计	57,303,583.32	281,526.20	57,585,109.52

(三) 流动性风险

流动性风险，是指企业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。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

2019 年 6 月 30 日

项目	1 年以内	1-3 年	3 年以上	合计
短期借款	50,607,854.36			50,607,854.36
应付账款	34,527,801.38			34,527,801.38
其他应付款-应付利息	68,344.14			68,344.14
合计	85,203,999.88			85,203,999.88

2018 年 12 月 31 日

项目	1 年以内	1-3 年	3 年以上	合计
短期借款	50,000,000.00			50,000,000.00
应付账款	48,602,507.64			48,602,507.64
其他应付款-应付利息	61,172.22			61,172.22
合计	98,663,679.86			98,663,679.86

2017 年 12 月 31 日

项目	1 年以内	1-3 年	3 年以上	合计
短期借款	56,000,000.00			56,000,000.00
应付账款	47,015,582.67			47,015,582.67
其他应付款-应付利息	89,320.00			89,320.00
合计	103,104,902.67			103,104,902.67

2016 年 12 月 31 日

项目	1 年以内	1-3 年	3 年以上	合计
短期借款	76,000,000.00			76,000,000.00
应付账款	39,767,951.66			39,767,951.66
其他应付款-应付利息	113,567.40			113,567.40
合计	115,881,519.06			115,881,519.06

九、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

实际控制人为方效良、方剑秋及方炳良。实际控制人通过 Fangs Holdings LLC 间接持有公司 25% 的股权、通过安吉福浪莱进出口贸易有限公司间接持有公司 26% 的股权，通过安吉涌威投资合伙企业（有限合伙）间接持有公司 11.5472% 的股权，累计间接持有公司 62.5472% 的股权，形成对公司的控制

(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
安吉福浪莱进出口贸易有限公司	受同一实际控制人控制的企业
Healstone LLC	受同一实际控制人控制的企业
Naturesort Inc.	受同一实际控制人控制的企业
安吉福浪莱工艺品有限公司	受同一实际控制人控制的企业
杭州秋可贸易有限公司	实际控制人近亲属担任董事的企业
湖州康和塑业有限公司	公司高级管理人员近亲属控制的企业

(四) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方	交易内容	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
杭州秋可贸易有限公司	销售商品		13,230.77	29,435.47	102,991.45
湖州康和塑业有限公司	采购材料	295,110.42	7,323,787.50	6,345,014.19	5,324,686.41

2、 关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	确认的租赁费			
		2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
Healstone LLC	房屋建筑物			648,609.26	495,774.11

3、 关联方资金拆借

向关联方拆出资金

2016 年度

关联方	2015.12.31	本期拆出	本期收回	2016.12.31
安吉福浪莱进出口贸易有限公司（注 1）	80,846,403.08	84,200,000.00	169,940,882.58	-4,894,479.50

注 1：公司 2016 年度应收安吉福浪莱进出口贸易有限公司资金占用费 2,134,112.90 元；截止 2017 年底，公司已向安吉福浪莱进出口贸易有限公司偿还资金拆入款项 2,760,366.60 元。

向关联方拆入资金

2016 年度

关联方	2015.12.31	本期拆入	本期还款	2016.12.31
Naturesort Inc.（注 2）	767,086.84	1,243,357.82	1,238,914.85	771,529.81

注 2：公司 2016 年度应付 Naturesort Inc.资金占用费 20,995.73 元；2017 年度应付 Naturesort Inc.资金占用费 12,805.45 元；截止 2017 年底，公司已向 Naturesort Inc.偿还资金拆入款项 792,525.54 元及资金占用费 12,805.45 元。

4、 关联方资产转让、债务重组情况

（1）2016 年，根据董事会决议及股权转让协议，公司以 125,000.00 美元的价格收购方炳良持有美国衡健的 50% 股权，以 105,000.00 美元的价格收购方剑秋持有美国衡健的 42% 股权；

（2）2016 年，根据股权转让协议，公司以 850,000.00 元的价格收购方剑秋持有上海道格仕的 85% 股权；以 150,000.00 元的价格收购方效良持有上海道格仕的 15% 股权；

（3）2018 年，根据董事会决议及房地产买卖合同，美国衡健以 2,150,000.00 美元的价格受让 Healstone LLC 的房产及土地；

(4) 2018 年, 根据董事会决议及商标转让合同, 美国衡健以 10.00 美元的价格受让 Healstone LLC 一项商标权;

(5) 2018 年, 根据董事会决议及资产买卖合同, 公司以 623,687.93 元的价格受让湖州康和塑业有限公司的机器设备。

5、 关键管理人员薪酬

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
关键管理人员薪酬	1,607,856.60	3,135,276.40	3,095,801.29	1,896,293.64

6、 关联劳务报酬

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
方炳良	30,000.00	60,000.00	100,300.00	

7、 其他关联交易

(1) 公司通过以下关联方受托支付取得银行借款, 发生额如下:

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
杭州秋可贸易有限公司		44,000,000.00	10,000,000.00	15,000,000.00
湖州康和塑业有限公司				44,000,000.00
合计		44,000,000.00	10,000,000.00	59,000,000.00

注: 因资金往来时间较短, 不计提利息。

(2) 2016 年度公司与安吉福浪莱工艺品有限公司发生资金往来 20,000.00 万元, 因时间很短, 不计提利息

(五) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
应收账款					
	杭州秋可贸易有限公司				120,500.00
其他非流动资产					
	Healstone LLC			6,534,200.00	

2、 应付项目

项目名称	关联方	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
应付账款					
	湖州康和塑业有限公司		9,385,406.85	5,790,825.94	4,599,506.61
其他应付款					
	安吉福浪莱进出口贸易 有限公司				2,760,366.60
	Naturesort Inc.				792,525.54
	Healstone LLC				126,253.40
	方效良	133,829.92			

十、 政府补助

(一) 与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额				计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
			2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度	
基础设施补助款	9,979,860.00	递延收益	249,471.48	499,463.82	499,463.82	498,993.00	其他收益/营业外收入

(二) 与收益相关的政府补助

种类	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额				计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度	
浙江省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（浙政发[2018]50 号）	2,280,226.22				其他收益
关于预拨付安吉县境外外贸综合服务体系建设海外“营运中心”“试点专项资金的通知（安财企[2019]55 号）	1,000,000.00				其他收益
关于印发《余杭区发展众创空间推进大众创新创业政策实施细则》的通知（余科[2016]57 号）	615,600.00				其他收益
关于拨付 2017 年度第二批安吉县失业保险支持企业稳定岗位补贴的通知（安人社发[2019]4 号）	50,134.60				营业外收入
关于下达安吉县 2018 年中央外贸发展专项资金中小外贸企业拓市场项目资金的通知（安商务[2018]72 号）	9,387.00				营业外收入
关于组织开展 2018 年度安全生产社会化服务项目“以奖代补”资金统计上报工作的通知（安委办[2018]82 号）	6,000.00				营业外收入
关于开展 2018 年度安吉县规模工业企业人才工作目标考核的通知（安人社发	10,000.00				营业外收入

种类	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额				计入当期损益或冲减相关 成本费用损失的项目
	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度	
[2018]88 号)					
安吉县人民政府关于进一步加快“双金”“双高”企业培育的若干意见（安财企[2019]30 号、安政发[2017]41 号）	70,901.29				营业外收入
安吉县人才引育补贴实施办法（安政办发[2018]82 号）	30,000.00				营业外收入
关于下达 2018 年第二批科技专项经费的通知（安科[2018]24 号）		30,000.00			其他收益
关于下达 2018 年第一批授权专利补助的通知（安科[2018]21 号）		2,500.00			其他收益
关于下达 2017 年发明专利维持费补助资金的通知（安科[2018]25 号）		600.00			其他收益
关于下达 2018 年第三批科技专项经费的通知（安科[2018]36 号）		30,000.00			其他收益
关于下达 2017 年授权专利补助的通知（安科[2017]13 号）			24,000.00		其他收益
湖州市科学技术局 湖州市财政局关于下达 2017 年度第一批科技经费补助的通知（湖市科计发[2017]3 号）			20,000.00		其他收益
关于下达 2017 年第一批科技专项经费的通知（安科[2017]20 号）			211,400.00		其他收益
关于下达 2017 年第二批科技专项经费的通知（安科[2017]34 号）			20,000.00		其他收益
关于印发《安吉县实习、见习训练基地管理暂行办法》的通知（安人社发[2016]34 号）		28,600.00			营业外收入
关于表彰安吉县 2017 年度规模以上工业企业人才工作目标考核先进单位的通 知（安人社发[2018]26 号）		20,000.00			营业外收入
关于申报“2017 年度安吉县引进和培养各类人才政策”的通知		7,000.00			营业外收入
关于对兑现经济发展奖励的通知（安财企通知[2018]45 号）		688,000.00			营业外收入
关于开展 2017 年度实习、见习训练基地考核的通知		10,000.00			营业外收入

种类	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额				计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度	
关于印发《余杭区发展众创空间推进大众创新创业政策实施细则》的通知（余科[2016]57 号）		787,500.00			营业外收入
海外工程师资金补助	100,000.00	500,000.00			营业外收入
企业社会保险补贴		60,891.48			营业外收入
残保金退税		435,879.59	133,273.28	29,237.97	其他收益/营业外收入
房产税和土地使用税退税		605,098.12	1,224,700.43		其他收益/营业外收入
水利基金退还			74,483.14	63,746.06	其他收益/营业外收入
关于拨付 2016 年度国外智力项目引进资金补贴的说明			5,000.00		营业外收入
2016 年度安吉县规模以上工业企业人才工作目标考核情况汇报			20,000.00		营业外收入
安吉县进一步加强人才开发工作的若干政策（安政企[2014]34 号）			3,000.00		营业外收入
关于开展 2015 年度高校毕业生就业见习基地考核的通知（安就人[2016]9 号）			10,600.00		营业外收入
关于兑现经济工作奖励的通知（安财企通知[2017]85 号）			249,000.00		营业外收入
关于 2016 年度“安吉县实习、见习训练基地”考核结果及奖励的公示			5,000.00		营业外收入
浙江省财政厅 浙江省商务厅关于下达 2017 年度中央外经贸发展专项资金的 通知（浙财企[2017]68 号）			99,200.00		营业外收入
关于要求核拨“南太湖精英计划”项目资金的请示（安人社请[2017]17 号）			1,150,000.00		营业外收入
关于拨付股改上市奖励的通知（安政企通知[2017]409 号）			1,249,000.00		营业外收入
关于拨付 2015 年度国外智力项目引进资金补贴的说明				10,000.00	营业外收入
关于表彰安吉县 2015 年度规模以上工业企业人才工作目标考核先进单位的通				30,000.00	营业外收入

种类	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额				计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度	
知（安人社发[2015]12 号）					
浙江省财政厅 浙江省商务厅关于下达 2015 年度中央外经贸发展专项资金预算指标的通知（浙财企[2015]145 号）				20,000.00	营业外收入
关于申报“2015 年度安吉县引进和培养各类人才政策”的通知				6,000.00	营业外收入
安吉县人民政府关于兑现 2015 年度经济发展奖励资金的通报（安政办函[2016]14 号）				256,000.00	营业外收入
湖州市科学技术局，湖州市财政局关于下达 2016 年度第一批科技经费补助的通知（湖市科计发[2016]1 号）				20,000.00	营业外收入
关于下达 2016 年第一批科技专项经费的通知（安科[2016]22 号）				400,000.00	营业外收入
关于下达 2014-2015 年度专利补助经费的通知（安科[2016]23 号）				14,000.00	营业外收入
安吉县人民政府关于印发安吉县加快科技创新若干政策（2014 年修订）的通知				15,000.00	营业外收入
浙江省财政厅 浙江省商务厅关于下达 2016 年度中央外经贸发展专项资金的 通知（浙财企[2016]103 号）				70,600.00	营业外收入
安吉县人民政府专题会议纪要（[2016]97 号）				2,000,000.00	营业外收入
关于表彰 2016 年度工伤预防工作先进单位和先进个人的决定（安人社发[2016]93 号）				5,000.00	营业外收入
关于下达 2016 年县校合作项目补助资金的通知（安财农[2016]209 号）				150,000.00	营业外收入
合计	4,172,249.11	3,206,069.19	4,498,656.85	3,089,584.03	

十一、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、 重要承诺

(1) 截止 2019 年 6 月 30 日,公司以原值 21,996,314.94 元,净值 11,214,132.70 元的房屋建筑物以及原值 10,469,973.17 元,净值 7,922,280.14 元的土地使用权为抵押,取得中国农业银行股份有限公司安吉县支行的人民币借款 30,690,000.00 元,其中 11,700,000.00 元借款期限为 2018 年 11 月 8 日至 2019 年 11 月 7 日; 9,990,000.00 元借款期限为 2019 年 5 月 5 日至 2020 年 5 月 4 日; 9,000,000.00 元借款期限为 2019 年 5 月 20 日至 2020 年 5 月 19 日。

(2) 截止 2019 年 6 月 30 日,公司以原值 38,460,675.00 元,净值 22,843,659.43 元的房屋建筑物以及原值 8,604,977.93 元,净值 6,511,099.97 元的土地使用权为抵押,取得广发银行股份有限公司杭州西湖支行的人民币借款 19,917,854.36 元,借款期限为 2019 年 2 月 1 日至 2020 年 1 月 31 日。

(二) 或有事项

1、 重要或有事项

W.H.P.M., Inc 于 2018 年 7 月起诉美国衡健侵犯其编号为 7927562 的专利权,案件已被德克萨斯州南部地区美国地方法院 (United States District Court for the Southern District of Texas) 受理,案件编号为 No. 4:18-cv-2302,美国衡健已应诉,截至本财务报告批准报出日,该案尚在庭前证据交换披露阶段。

十二、 资产负债表日后事项

2019 年 7 月 1 日,美国衡健、东方基因、方剑秋和方炳良与 American First National Bank 签署《建设贷款合同》等相关文件,由美国衡健向 American First National Bank 借款 265.00 万美元,贷款期限 7 年,美国衡健以其所有的不动产及其关联的所有权益 (包括基于不动产产生的租金等) 为上述贷款合同下的债务提供抵押担保,东方基因、方剑秋和方炳良对该次贷款的本金、利息及可能产生的滞纳金承担法律允许范围内的连带责任。

十三、 其他重要事项

截止 2019 年 6 月 30 日,公司投资性房地产有原值 649,344.00 元、净值为 456,234.74 元的房屋建筑物尚未办妥权证,公司固定资产有原值 1,007,221.74 元、净值为 793,589.10 元的房屋建筑物尚未办妥权证。

十四、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
1年以内	110,161,074.75	94,983,164.92	77,957,644.24	80,890,823.84
1至2年	2,582,732.86	1,377,727.18	8,076,065.92	2,234,555.06
2至3年	271,386.77	220,892.22	95,496.97	144,857.43
合计	113,015,194.38	96,581,784.32	86,129,207.13	83,270,236.33

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

2019年6月30日

类别	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	119,338,196.08	100.00	6,323,001.70	5.30	113,015,194.38
合计	119,338,196.08	100.00	6,323,001.70		113,015,194.38

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 账龄

名称	2019.6.30		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	115,959,026.05	5,797,951.30	5.00
1-2年	2,869,703.18	286,970.32	10.00
2-3年	387,695.38	116,308.61	30.00
3年以上	121,771.47	121,771.47	100.00
合计	119,338,196.08	6,323,001.70	

2018年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	101,828,647.16	100.00	5,246,862.84	5.15	96,581,784.32

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
组合 1	101,828,647.16	100.00	5,246,862.84	5.15	96,581,784.32
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	101,828,647.16	100.00	5,246,862.84		96,581,784.32

2017年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	91,170,508.96	100.00	5,041,301.83	5.53	86,129,207.13
组合 1	91,170,508.96	100.00	5,041,301.83	5.53	86,129,207.13
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	91,170,508.96	100.00	5,041,301.83		86,129,207.13

2016年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	65,017,389.42	68.30	10,059,064.14	15.47	54,958,325.28
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	30,174,169.86	31.70	1,862,258.81	6.17	28,311,911.05
组合 1	30,174,169.86	31.70	1,862,258.81	6.17	28,311,911.05
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	95,191,559.28	100.00	11,921,322.95		83,270,236.33

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	2016.12.31			计提理由
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	
美国衡健	65,017,389.42	10,059,064.14	15.47	预计可收回金额小于账面金额
合计	65,017,389.42	10,059,064.14		

组合1中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018.12.31			2017.12.31			2016.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	99,982,278.87	4,999,113.95	5.00	82,060,678.14	4,103,033.90	5.00	27,297,366.91	1,364,868.35	5.00
1至2年	1,530,807.98	153,080.80	10.00	8,973,406.58	897,340.66	10.00	2,482,838.96	248,283.90	10.00
2至3年	315,560.31	94,668.09	30.00	136,424.24	40,927.27	30.00	206,939.19	62,081.76	30.00
3年以上							187,024.80	187,024.80	100.00
合计	101,828,647.16	5,246,862.84		91,170,508.96	5,041,301.83		30,174,169.86	1,862,258.81	

3、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2018.12.31	本期变动金额			2019.6.30
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	5,246,862.84	1,076,138.86			6,323,001.70
合计	5,246,862.84	1,076,138.86			6,323,001.70

类别	2017.12.31	本期变动金额			2018.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	5,041,301.83	334,001.85		128,440.84	5,246,862.84
合计	5,041,301.83	334,001.85		128,440.84	5,246,862.84

类别	2016.12.31	本期变动金额			2017.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	11,921,322.95		6,697,865.58	182,155.54	5,041,301.83
合计	11,921,322.95		6,697,865.58	182,155.54	5,041,301.83

类别	2015.12.31	本期变动金额			2016.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	2,324,114.76	11,502,797.74		1,905,589.55	11,921,322.95
合计	2,324,114.76	11,502,797.74		1,905,589.55	11,921,322.95

4、 本报告期实际核销的应收账款情况

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
实际核销的应收账款		128,440.84	182,155.54	1,905,589.55

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2019.6.30		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
美国衡健	69,150,448.85	57.94	3,457,522.44
Shams Scientific Traders	9,995,097.39	8.38	499,754.87
Fourstar Group Inc	5,068,841.77	4.25	253,442.09
Moon Enterprises	4,017,583.89	3.37	200,879.19
Gulf Marketing International	3,145,601.21	2.64	157,280.06

单位名称	2019.6.30		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
合计	91,377,573.11	76.58	4,568,878.65

单位名称	2018.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
美国衡健	64,272,622.33	63.12	3,213,631.12
Shams Scientific Traders	4,666,076.85	4.58	233,303.84
Moon Enterprises	4,270,705.74	4.19	219,456.00
Four Star Group	4,070,777.22	4.00	203,538.86
Orion Pharma(u) Ltd	3,891,630.00	3.82	194,581.50
合计	81,171,812.14	79.71	4,064,511.32

单位名称	2017.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
美国衡健	60,721,913.65	66.60	3,462,260.53
Four Star Group	4,908,950.65	5.38	245,447.53
Moon Enterprises	4,077,311.26	4.47	203,865.56
Shams Scientific Traders	3,324,282.42	3.65	166,214.12
AdvanceBioline	2,225,377.78	2.44	111,268.89
合计	75,257,835.76	82.54	4,189,056.63

单位名称	2016.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
美国衡健	65,017,389.42	68.30	10,059,064.14
Shams Scientific Traders	4,807,175.90	5.05	240,358.80
Moon Enterprises	3,111,864.39	3.27	155,593.22
Four Star Group	2,564,380.92	2.69	128,219.05
AdvanceBioline	2,418,786.22	2.54	120,939.31

单位名称	2016.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的 比例(%)	坏账准备
合计	77,919,596.85	81.85	10,704,174.52

6、 报告期内无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7、 报告期内无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的情况。

(二) 其他应收款

项目	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
其他应收款	6,113,062.98	6,992,237.15	1,946,921.58	2,125,180.61
合计	6,113,062.98	6,992,237.15	1,946,921.58	2,125,180.61

1、 其他应收款

(1) 其他应收款按账龄披露

账龄	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
1年以内	4,747,949.60	6,992,237.15	1,946,921.58	1,993,149.82
1至2年	1,365,113.38			118,609.16
2至3年				13,421.63
3年以上				
合计	6,113,062.98	6,992,237.15	1,946,921.58	2,125,180.61

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	账面余额			
	2019.6.30	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
应收出口退税	1,461,833.11	3,664,325.09	1,339,697.67	1,312,909.27
合并关联方往来	4,235,413.38	3,199,413.38	438,113.38	59,578.46
押金	90,221.43	100,221.43	116,221.43	
备用金	136,062.41		63,295.76	274,932.80
其他	288,356.31	227,899.55	69,004.30	598,457.92
合计	6,211,886.64	7,191,859.45	2,026,332.54	2,245,878.45

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类披露

2019 年 6 月 30 日

坏账准备	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)	
年初余额	199,622.30			199,622.30
年初其他应收款账面余额在本期				
--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				
本期转回	100,798.64			100,798.64
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	98,823.66			98,823.66

2018 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	7,191,859.45	100.00	199,622.30	2.78	6,992,237.15
组合 1	3,992,446.07	55.51	199,622.30	5.00	3,792,823.77
组合 2	3,199,413.38	44.49			3,199,413.38
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	7,191,859.45	100.00	199,622.30		6,992,237.15

2017 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

浙江东方基因生物制品股份有限公司
2016 年度 至 2019 年 6 月
财务报表附注

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的 其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的 其他应收款	2,026,332.54	100.00	79,410.96	3.92	1,946,921.58
组合 1	1,588,219.16	78.38	79,410.96	5.00	1,508,808.20
组合 2	438,113.38	21.62			438,113.38
单项金额不重大但单独计提坏账准备 的其他应收款					
合计	2,026,332.54	100.00	79,410.96		1,946,921.58

2016 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的 其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的 其他应收款	2,245,878.45	100.00	120,697.84	5.37	2,125,180.61
组合 1	2,186,299.99	97.35	120,697.84	5.52	2,065,602.15
组合 2	59,578.46	2.65			59,578.46
单项金额不重大但单独计提坏账准备 的其他应收款					
合计	2,245,878.45	200.00	120,697.84		2,125,180.61

组合1中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2018.12.31			2017.12.31			2016.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	3,992,446.07	199,622.30	5.00	1,588,219.16	79,410.96	5.00	2,035,338.27	101,766.91	5.00
1至2年							131,787.96	13,178.80	10.00
2至3年							19,173.76	5,752.13	30.00
合计	3,992,446.07	199,622.30		1,588,219.16	79,410.96		2,186,299.99	120,697.84	

组合2中，不计提坏账准备的其他应收款：

名称	2018.12.31			2017.12.31			2016.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
上海道格仕	3,199,413.38			438,113.38					
杭州丹威							59,578.46		
合计	3,199,413.38			438,113.38			59,578.46		

(4) 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2018.12.31	本期变动金额			2019.6.30
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	199,622.30		100,798.64		98,823.66
合计	199,622.30		100,798.64		98,823.66

类别	2017.12.31	本期变动金额			2018.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	79,410.96	120,211.34			199,622.30
合计	79,410.96	120,211.34			199,622.30

类别	2016.12.31	本期变动金额			2017.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	120,697.84		41,286.88		79,410.96
合计	120,697.84		41,286.88		79,410.96

类别	2015.12.31	本期变动金额			2016.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	116,989.54	3,708.30			120,697.84
合计	116,989.54	3,708.30			120,697.84

(5) 本报告期无实际核销的其他应收款情况。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2019.6.30	账龄	占其他应收款期末 余额合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
上海道格仕医疗器械有限公司	合并关联方往来	4,235,413.38	2年以内	68.18	
应收出口退税	出口退税	1,461,833.11	1年以内	23.53	73,091.66
上海世界贸易商城有限公司	押金	90,221.43	1年以内	1.45	4,511.07
住房公积金	其他	45,615.19	1年以内	0.73	2,280.76
预缴进口关税	其他	62,690.14	1年以内	1.01	3,134.51
合计		5,895,773.25		94.90	83,017.99

单位名称	款项性质	2018.12.31	账龄	占其他应收款期末 余额合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
应收出口退税	出口退税	3,664,325.09	1 年以内	50.95	183,216.25
上海道格仕	合并关联方往来	3,199,413.38	1 年以内	44.49	
预缴进口关税	其他	185,333.11	1 年以内	2.58	9,266.66
上海世界贸易商城有限公司	押金	90,221.43	1 年以内	1.25	4,511.07
个人医疗保险	其他	18,010.93	1 年以内	0.25	900.55
合计		7,157,303.94		99.52	197,894.53

单位名称	款项性质	2017.12.31	账龄	占其他应收款期末 余额合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
应收出口退税	出口退税	1,339,697.67	1 年以内	66.11	66,984.88
上海道格仕	合并关联方往来	438,113.38	1 年以内	21.62	
上海世界贸易商城有限公司	押金	90,221.43	1 年以内	4.45	4,511.07
职工个人缴纳住房公积金	其他	35,756.42	1 年以内	1.76	1,787.82
个人缴纳医疗保险职工	其他	22,535.27	1 年以内	1.11	1,126.76
合计		1,926,324.17		95.05	74,410.53

单位名称	款项性质	2016.12.31	账龄	占其他应收款期末 余额合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
应收出口退税	出口退税	1,312,909.27	1 年以内	58.46	65,645.46
上海普域国际物流有限公司	其他	242,894.07	1 年以内	10.82	12,144.70
陈百荣	其他	77,372.63	1 年以内	3.45	3,868.63
杭州丹威	合并关联方往来	59,578.46	1 年以内	2.65	
郭瑞琴	备用金	55,538.25	1 年以内	2.47	2,776.91
合计		1,748,292.68		77.85	84,435.70

- (7) 报告期内无涉及政府补助的其他应收款。
- (8) 报告期内无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。
- (9) 报告期内无因转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的情况。

(三) 长期股权投资

项目	2019.6.30			2018.12.31			2017.12.31			2016.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	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	39,558,815.57	10,147,629.04	29,411,186.53	39,558,815.57	10,147,629.04	29,411,186.53	36,113,815.57	10,147,629.04	25,966,186.53	2,794,610.57		2,794,610.57
合计	39,558,815.57	10,147,629.04	29,411,186.53	39,558,815.57	10,147,629.04	29,411,186.53	36,113,815.57	10,147,629.04	25,966,186.53	2,794,610.57		2,794,610.57

1、 对子公司投资

被投资单位	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
美国衡健						
上海道格仕		694,610.57		694,610.57		
杭州丹威		400,000.00		400,000.00		
青岛汉德森		1,200,000.00		1,200,000.00		
南京长健		500,000.00		500,000.00		
合计		2,794,610.57		2,794,610.57		

被投资单位	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
美国衡健		20,919,205.00		20,919,205.00	10,147,629.04	10,147,629.04
上海道格仕	694,610.57			694,610.57		
杭州丹威	400,000.00	7,100,000.00		7,500,000.00		
青岛汉德森	1,200,000.00	800,000.00		2,000,000.00		
南京长健	500,000.00	1,500,000.00		2,000,000.00		
杭州深度		2,000,000.00		2,000,000.00		
杭州万子健		1,000,000.00		1,000,000.00		
合计	2,794,610.57	33,319,205.00		36,113,815.57	10,147,629.04	10,147,629.04

被投资单位	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
美国衡健	20,919,205.00			20,919,205.00		10,147,629.04
上海道格仕	694,610.57			694,610.57		
杭州丹威	7,500,000.00			7,500,000.00		
青岛汉德森	2,000,000.00	1,545,000.00		3,545,000.00		
南京长健	2,000,000.00	1,500,000.00		3,500,000.00		
杭州深度	2,000,000.00	400,000.00		2,400,000.00		
杭州万子健	1,000,000.00			1,000,000.00		
合计	36,113,815.57	3,445,000.00		39,558,815.57		10,147,629.04

浙江东方基因生物制品股份有限公司
 2016 年度 至 2019 年 6 月
 财务报表附注

被投资单位	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.6.30	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
美国衡健	20,919,205.00			20,919,205.00		10,147,629.04
上海道格仕	694,610.57			694,610.57		
杭州丹威	7,500,000.00			7,500,000.00		
青岛汉德森	3,545,000.00			3,545,000.00		
南京长健	3,500,000.00			3,500,000.00		
杭州深度	2,400,000.00			2,400,000.00		
杭州万子健	1,000,000.00			1,000,000.00		
合计	39,558,815.57			39,558,815.57		10,147,629.04

(四) 营业收入和营业成本

项目	2019 年 1-6 月		2018 年度		2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	139,427,043.65	84,792,901.99	266,786,189.09	157,219,420.37	190,748,820.52	108,691,632.95	184,244,822.62	87,701,743.13
其他业务	2,182,373.13	1,840,578.40	4,729,783.96	3,772,882.53	3,022,607.44	2,250,848.49	1,682,539.66	2,243,891.25
合计	141,609,416.78	86,633,480.39	271,515,973.05	160,992,302.90	193,771,427.96	110,942,481.44	185,927,362.28	89,945,634.38

(五) 投资收益

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
理财产品收益				1,457.53
合计				1,457.53

十五、 补充资料

(一) 非经常性损益明细表

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度	说明
非流动资产处置损益		18,350.00	-58,328.36		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免					
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	4,421,720.59	3,705,533.01	4,998,120.67	3,588,577.03	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费				2,134,112.90	
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				-4,027,551.31	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益					
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益				1,457.53	

浙江东方基因生物制品股份有限公司
2016 年度 至 2019 年 6 月
财务报表附注

项目	2019 年 1-6 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度	说明
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	-2,269.70	-260,204.23	-192,538.79	-5,786.97	
其他符合非经常性损益定义的损益项目					
所得税影响额	-570,623.98	-379,771.75	-727,954.54	-857,754.07	
少数股东权益影响额	-246,206.03	-314,563.15			
合计	3,602,620.88	2,769,343.88	4,019,298.98	833,055.11	

(二) 净资产收益率及每股收益:

2019 年 1-6 月	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	15.64	0.37	0.37
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东 的净利润	13.95	0.33	0.33

2018 年度	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	39.18	0.73	0.73
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东 的净利润	37.52	0.70	0.70

2017 年度	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	28.73	0.37	0.37
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东 的净利润	25.27	0.33	0.33

浙江东方基因生物制品股份有限公司
2016 年度 至 2019 年 6 月
财务报表附注

2016 年度	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	45.76		
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	44.69		

浙江东方基因生物制品股份有限公司
(加盖公章)

二〇一九年七月二十八日



仅限用于浙江东方基因生物制品股份有限公司IPO补申报

证书编号: 310000062286
No. of Certificate

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2007 年 4 月 4 日
Date of Issuance

姓名: 张建新
Sex: 男
出生日期: 1979-12-12
工作单位: 立信会计师事务所有限公司杭州分所
身份证号码: 330206197912121719
Full name: 张建新
Sex: 男
Date of birth: 1979-12-12
Working unit: 立信会计师事务所有限公司杭州分所
Identity card No.: 330206197912121719



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.

注册会计师任职资格检查
(浙注协[2019]35号)

2019
检

浙江省注册会计师协会

2019 年 01 月 01 日

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.

2019 年 01 月 01 日



仅限用于浙江东方基因生物制品股份有限公司IPO补申报

证书编号: 310000060058
No. of Certificate

批准注册协会: 浙江省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 年 月 日
Date of Issuance 二〇〇九 十二 二十

姓名: 杨金晓
Sex: 女
出生日期: 1986-01-09
工作单位: 立信会计师事务所有限公司杭州分
Working unit
身份证号码: 331081198601092441
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.



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.



年 月 日
/y /m /d
11 01 01

年 月 日
/y /m /d
2012 01 01

仅限用于浙江东方基因生物制品股份有限公司IPO补申报

证书编号:
No. of Certificate

310000061053

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

浙江省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

2016 年 03 月 28 日
/y /m /d

姓名 汪建雄
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1990-01-15
Date of birth
工作单位 立信会计师事务所(特殊普通合伙)-浙江分所
Working unit
身份证号码 34102219900115131X
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.



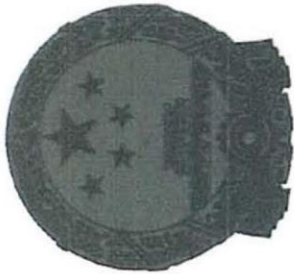
年 月 日
/y /m /d

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.

年 月 日
/y /m /d

证书序号:0001247



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》。

会计师事务所

执业证书



名称:立信会计师事务所(特殊普通合伙)

会计师事务所

(特殊普通合伙)

首席合伙人:宋建弟

主任会计师:

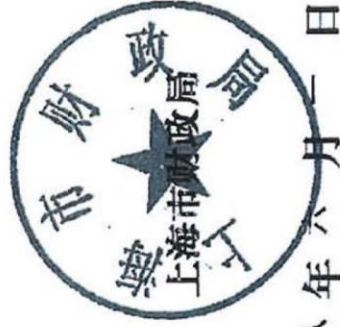
经营场所:上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式:特殊普通合伙制

执业证书编号:310000096

批准执业文号:沪财会〔2000〕26号(转制批文 沪财会[2010]82号)

批准执业日期:2000年6月13日(转制日期 2010年12月31日)



发证机关:

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



证书序号: 000194

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

立信会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。



首席合伙人: 朱建弟



证书号: 34 发证时间: 二〇〇九年七月十七日

证书有效期至: 二〇九年七月十七日



营业执照

(副本)

统一社会信用代码 91310101568093764U

证照编号 01000000201808150101

名称 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

执行事务合伙人 朱建弟

成立日期 2011年1月24日

合伙期限 2011年1月24日至不约定期限

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；法律、法规规定的其他业务。

【企业经营涉及行政许可的，凭许可证件经营】



登记机关



2018年08月15日

3-2-1-152