

杭州奥泰生物技术股份有限公司
2017 年度、2018 年度及 2019 年度
审计报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

目录

审计报告	1-5
合并资产负债表	1-2
合并利润表	3
合并现金流量表	4
合并股东权益变动表	5
公司资产负债表	6-7
公司利润表	8
公司现金流量表	9
公司股东权益变动表	10
财务报表附注	11-114

审计报告

致同审字（2020）第 332ZA1361 号

杭州奥泰生物技术股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了杭州奥泰生物技术股份有限公司（以下简称奥泰生物公司）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2017 年度、2018 年度、2019 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了奥泰生物公司 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2017 年度、2018 年度、2019 年度的合并及公司的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对 2017 年度和 2018 年度和 2019 年度财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一） 收入确认

相关信息披露详见财务报表附注三、24 及附注五、24。

1、事项描述

2017 年度、2018 年度和 2019 年度，奥泰生物公司主营业务收入分别为 129,720,267.67 元、及 184,189,597.81 元和 240,462,052.06 元。

奥泰生物公司的收入主要来自于为国外体外诊断试剂客户提供各类体外诊断试剂产品。由于收入金额重大，且是关键绩效指标之一，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和金额的固有风险，因此我们将奥泰生物公司收入确认确定为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对收入确认执行的审计程序主要包括：

(1) 了解、评估管理层自销售订单审批至销售收入确认的业务流程中的内部控制设计，并测试了关键控制执行的有效性；

(2) 通过抽样检查销售合同及与管理层的访谈，对与销售商品收入确认有关的重大风险及报酬转移时点进行了分析评估，进而评估公司产品销售收入的确认政策；

(3) 抽样检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、产品运输单等，并根据不同的销售模式，分别检查签收单、报关单、装船单等；

(4) 检查销售回款及期后回款情况，对报告期出口数据进行海关函证，同时抽取样本函证应收账款各报告期期末余额及各期收入金额，对重要客户进行走访核查证实交易客户和交易的真实性；

(5) 针对资产负债表日前后确认的销售收入，外销客户核对至客户报关单、装船单、结关等支持性文件，内销客户核对至签收单等支持性证据，并关注期后是否存在退货，以评估销售收入是否在恰当的期间确认。

(二) 存货跌价准备的计提

相关信息披露详见财务报表附注三、13、附注五、6 及附注五、33。

1、事项描述

于 2017 年 12 月 31 日，奥泰生物公司财务报表中存货的账面余额 29,315,663.34 元，存货跌价准备为 475,228.05 元。

于2018年12月31日,奥泰生物公司财务报表中存货的账面余额45,130,643.58元,存货跌价准备为2,571,904.37元。

于2019年12月31日,奥泰生物公司财务报表中存货的账面余额54,692,686.29元,存货跌价准备为192,411.32元。

奥泰生物公司于资产负债表日,存货采用成本与可变现净值孰低的方法进行计量,存货跌价准备计提是否充分对财务报表影响较大,并且确定存货可变现净值需要管理层考虑持有存货的目的、估计售价和销售费用等因素作出判断和估计。由于存货金额重大,且确定存货可变现净值涉及管理层重大判断,因此我们将存货跌价准备计提确认为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对存货跌价准备计提执行的程序主要包括:

(1)了解、评估与存货跌价准备计提相关的内控控制,并测试了关键控制执行的有效性;

(2)对奥泰生物公司的存货执行监盘程序,检查存货的数量及状况,关注是否存在潜在陈旧或损毁等;

(3)取得奥泰生物公司年末存货的库龄清单,复核库龄的正确性,对库龄较长的存货进行分析性复核,分析存货跌价准备是否合理;

(4)获取奥泰生物公司存货跌价准备计算表,执行存货减值测试,检查是否按照奥泰生物公司相关会计政策执行,检查以前年度计提的存货跌价本期的变化情况等,分析存货跌价准备计提是否充分;

四、管理层和治理层对财务报表的责任

奥泰生物公司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,管理层负责评估奥泰生物公司的持续经营能力,披露与持续经营相关的事项(如适用),并运用持续经营假设,除非管理层计划清算奥泰生物公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督奥泰生物公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

(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，就可能对奥泰生物公司的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奥泰生物公司不能持续经营。

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

(6) 就奥泰生物公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。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 2017 年度、2018 年度和 2019 年度的期间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·北京

中国注册会计师
(项目合伙人)


中国注册会计师
曾涛
330000012268

中国注册会计师


中国注册会计师
高飞
110101560249

二〇二〇年四月八日



合并资产负债表

编制单位：杭州奥泰生物技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动资产：				
货币资金	五、1	63,253,844.73	11,943,449.65	43,262,658.53
交易性金融资产	五、2	62,000,000.00		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
应收票据				
应收账款	五、3	53,216,330.45	67,700,768.98	29,546,858.44
应收款项融资				
预付款项	五、4	900,335.22	2,710,447.63	66,629.28
其他应收款	五、5	1,301,400.27	641,617.58	845,127.29
其中：应收利息				
应收股利				
存货	五、6	54,500,274.97	42,558,739.21	28,840,435.29
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	五、7	4,305,870.98	45,679,946.68	8,314,057.77
流动资产合计		239,478,056.62	171,234,969.73	110,875,766.60
非流动资产：				
债权投资				
可供出售金融资产				
其他债权投资				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资				
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产	五、8	51,877,644.27	43,291,551.17	44,082,442.92
在建工程	五、9		1,964,839.43	
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	五、10	15,878,163.51	16,263,088.71	16,648,013.89
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	五、11	2,252,988.37	2,550,518.37	1,060,954.48
递延所得税资产	五、12	1,890,195.24	1,734,397.87	958,511.42
其他非流动资产	五、13	21,127,776.06	17,523,063.08	16,953,328.42
非流动资产合计		93,026,767.45	83,327,458.63	79,703,251.13
资产总计		332,504,824.07	254,562,428.36	190,579,017.73

致同会计师事务所(特殊普通合伙)
审 核 之 章

公司法定代表人：

高 伟

主管会计工作的公司负责人：

1
3-2-1-8

傅 世 燕

公司会计机构负责人：

傅 世 燕

合并资产负债表（续）

项 目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动负债				
短期借款				
交易性金融负债				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
应付票据				
应付账款	五、14	16,603,049.39	21,303,393.75	40,540,106.04
预收款项	五、15	8,507,459.50	6,288,874.24	2,944,820.39
应付职工薪酬	五、16	7,418,733.47	5,307,512.80	5,393,332.35
应交税费	五、17	1,427,609.13	3,494,105.28	3,088,400.68
其他应付款	五、18	5,344,668.67	3,073,488.75	
其中：应付利息				
应付股利				
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		39,301,520.16	39,467,374.82	51,966,659.46
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
长期应付款				
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计				
负债合计		39,301,520.16	39,467,374.82	51,966,659.46
股本	五、19	40,404,145.00	40,404,145.00	38,990,000.00
资本公积	五、20	102,800,560.69	102,800,560.69	84,012,632.69
减：库存股				
其他综合收益	五、21	-100,097.95	-46,836.45	97,845.96
专项储备				
盈余公积	五、22	14,944,023.55	7,259,472.41	1,902,217.21
未分配利润	五、23	135,154,672.62	64,677,711.89	13,609,662.41
归属于母公司股东权益合计		293,203,303.91	215,095,053.54	138,612,358.27
少数股东权益				
股东权益合计		293,203,303.91	215,095,053.54	138,612,358.27
负债和股东权益总计		332,504,824.07	254,562,428.36	190,579,017.73

公司法定代表人



主管会计工作的公司负责人



公司会计机构负责人



合并利润表

编制单位：杭州奥泰生物技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年度	2018年度	2017年度
一、营业收入	五、24	241,335,531.91	184,189,597.81	129,720,267.67
减：营业成本	五、24	91,018,250.23	68,347,107.98	47,796,254.19
税金及附加	五、25	4,717,890.45	2,636,016.78	789,883.12
销售费用	五、26	17,111,959.16	9,836,196.81	8,709,349.41
管理费用	五、27	15,997,606.40	8,049,427.52	7,517,292.96
研发费用	五、28	35,929,843.00	30,936,490.68	25,938,402.29
财务费用	五、29	-1,190,341.16	-2,235,632.83	1,565,879.59
其中：利息费用				
利息收入		295,864.45	302,466.91	24,411.72
加：其他收益	五、30	7,652,823.43	502,007.73	1,103,404.16
投资收益(损失以“-”号填列)	五、31	1,288,054.80	33,068.49	
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(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)	五、32	-1,270,412.38		
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五、33	2,379,493.05	-4,621,094.02	-735,526.15
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五、34	305,979.91		
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		88,106,262.64	62,533,973.07	37,771,084.12
加：营业外收入	五、35	11,094.10	18,172.83	84,815.12
减：营业外支出	五、36	166,271.22	10,978.81	18,086.21
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		87,951,085.52	62,541,167.09	37,837,813.03
减：所得税费用	五、37	9,531,667.39	6,115,862.41	3,599,702.61
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		78,419,418.13	56,425,304.68	34,238,110.42
(一)按经营持续性分类：				
其中：持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		78,419,418.13	56,425,304.68	34,238,110.42
终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)				
(二)按所有权归属分类：				
其中：归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		78,419,418.13	56,425,304.68	34,169,914.19
少数股东损益(净亏损以“-”号填列)				68,196.23
五、其他综合收益的税后净额		-53,261.50	-144,682.41	136,324.03
(一)归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		-53,261.50	-144,682.41	136,324.03
1、不能重分类进损益的其他综合收益				
2、将重分类进损益的其他综合收益		-53,261.50	-144,682.41	136,324.03
外币财务报表折算差额		-53,261.50	-144,682.41	136,324.03
(二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额				
六、综合收益总额		78,366,156.63	56,280,622.27	34,374,434.45
归属于母公司股东的综合收益总额		78,366,156.63	56,280,622.27	34,306,238.22
归属于少数股东的综合收益总额				68,196.23
七、每股收益				
(一)基本每股收益		1.94	1.43	0.88
(二)稀释每股收益				

同一控制下企业合并，被合并方在合并前实现的净利润为：-552,103.51元。

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

3
3-2-1-10

合并现金流量表

编制单位：杭州奥泰生物技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年度	2018年度	2017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		256,845,514.89	149,410,252.56	124,922,131.74
收到的税费返还		21,418,001.83	13,308,988.23	7,679,583.97
收到其他与经营活动有关的现金	五、38	8,121,090.90	1,163,960.36	1,245,994.00
经营活动现金流入小计		286,384,607.62	163,883,201.15	133,847,709.71
购买商品、接受劳务支付的现金		97,548,232.12	83,889,752.11	57,454,262.16
支付给职工以及为职工支付的现金		46,366,262.80	35,997,470.14	27,405,103.76
支付的各项税费		21,692,828.41	9,724,428.54	9,057,037.06
支付其他与经营活动有关的现金	五、38	29,244,649.04	15,670,756.81	19,938,892.85
经营活动现金流出小计		194,851,972.37	145,282,407.60	113,855,295.83
经营活动产生的现金流量净额		91,532,635.25	18,600,793.55	19,992,413.88
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		125,000,000.00	10,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		1,288,054.80	33,068.49	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		413,604.29		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计		126,701,659.09	10,033,068.49	
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		15,088,432.91	34,661,595.91	52,116,591.64
投资支付的现金		152,000,000.00	45,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		167,088,432.91	79,661,595.91	52,116,591.64
投资活动产生的现金流量净额		-40,386,773.82	-69,628,527.42	-52,116,591.64
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金			20,202,073.00	80,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金				
取得借款收到的现金				
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金	五、38			826,224.00
筹资活动现金流入小计			20,202,073.00	80,826,224.00
偿还债务支付的现金				
分配股利、利润或偿付利息支付的现金				
其中：子公司支付少数股东的现金股利				
支付其他与筹资活动有关的现金	五、38		850,000.00	12,977,600.00
其中：子公司减资支付给少数股东的现金				
筹资活动现金流出小计			850,000.00	12,977,600.00
筹资活动产生的现金流量净额			19,352,073.00	67,848,624.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-163,120.88	356,451.99	-371,243.48
五、现金及现金等价物净增加额		50,982,740.55	-31,319,208.88	35,353,202.76
加：期初现金及现金等价物余额		11,943,449.65	43,262,658.53	7,909,455.77
六、期末现金及现金等价物余额		62,926,190.20	11,943,449.65	43,262,658.53

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

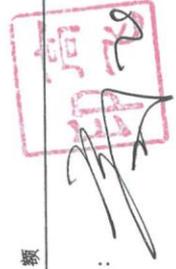
合并股东权益变动表

单位：人民币元

项目	2019年度						少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益							
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积		
一、上年年末余额	40,404,145.00	102,800,560.69		-46,836.45		7,259,472.41	64,677,711.89	215,095,053.54
加：会计政策变更						-22,356.07	-235,550.19	-257,906.26
前期差错更正								
同一控制下企业合并								
其他								
二、本年年初余额	40,404,145.00	102,800,560.69		-46,836.45		7,237,116.34	64,442,161.70	214,837,147.28
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				-53,261.50		7,706,907.21	70,712,510.92	78,366,156.63
（一）综合收益总额				-53,261.50			78,419,418.13	78,366,156.63
（二）股东投入和减少资本								
1. 股东投入资本								
2. 股份支付计入股东权益的金额								
3. 其他								
（三）利润分配						7,706,907.21	-7,706,907.21	
1. 提取盈余公积						7,706,907.21	-7,706,907.21	
2. 对股东的分配								
3. 其他								
（四）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他综合收益结转留存收益								
5. 其他								
（五）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（六）其他				-100,097.95		14,944,023.55	135,154,672.62	293,203,303.91
四、本年年末余额	40,404,145.00	102,800,560.69		-100,097.95		14,944,023.55	135,154,672.62	293,203,303.91



编制单位：杭州奥泰生物技术股份有限公司



公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

合并股东权益变动表

单位：人民币元

项目	2018年度						少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益							
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积		
一、上年年末余额	38,990,000.00	84,012,632.69		97,845.96		1,902,217.21	13,609,662.41	138,612,358.27
加：会计政策变更								
前期差错更正								
同一控制下企业合并								
其他								
二、本年年年初余额	38,990,000.00	84,012,632.69		97,845.96		1,902,217.21	13,609,662.41	138,612,358.27
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,414,145.00	18,787,928.00		-144,682.41		5,357,255.20	51,068,049.48	76,482,695.27
（一）综合收益总额				-144,682.41			56,425,304.68	56,280,622.27
（二）股东投入和减少资本	1,414,145.00	18,787,928.00						20,202,073.00
1. 股东投入资本	1,414,145.00	18,787,928.00						20,202,073.00
2. 股份支付计入股东权益的金额								20,202,073.00
3. 其他								
（三）利润分配								
1. 提取盈余公积						5,357,255.20	-5,357,255.20	
2. 对股东的分配						5,357,255.20	-5,357,255.20	
3. 其他								
（四）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他综合收益结转留存收益								
5. 其他								
（五）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（六）其他								
四、本年年末余额	40,404,145.00	102,800,560.69		-46,836.45		7,259,472.41	64,677,711.89	215,095,053.54



编制单位：杭州汇源生物科技股份有限公司

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：



合并股东权益变动表

单位：人民币元

项目	2017年度						少数股东权益	股东权益合计	
	归属于母公司股东权益								
	股本	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
一、上年年末余额	12,000,000.00	2,700,000.00		-38,478.07		1,474,853.11	11,022,212.96	156,935.82	27,315,523.82
二、本年年初余额	12,000,000.00	2,700,000.00		-38,478.07		1,474,853.11	11,022,212.96	156,935.82	27,315,523.82
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	26,990,000.00	81,312,632.69		136,324.03		427,364.10	2,587,449.45	-156,935.82	111,296,834.45
（一）综合收益总额				136,324.03			34,169,914.19	68,196.23	34,374,434.45
（二）股东投入和减少资本	26,990,000.00	50,157,532.05						-225,132.05	76,922,400.00
1. 股东投入资本	26,990,000.00	53,010,000.00						80,000,000.00	80,000,000.00
2. 股份支付计入股东权益的金额								-225,132.05	-3,077,600.00
3. 其他		-2,852,467.95							
（三）利润分配						1,902,217.21	-1,902,217.21		
1. 提取盈余公积						1,902,217.21	-1,902,217.21		
2. 对股东的分配									
3. 其他									
（四）股东权益内部结转		31,155,100.64				-1,474,853.11	-29,680,247.53		
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他综合收益结转留存收益									
5. 其他		31,155,100.64				-1,474,853.11	-29,680,247.53		
（五）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（六）其他									
四、本年年末余额	38,990,000.00	84,012,632.69		97,845.96		1,902,217.21	13,609,662.41		138,612,358.27



编制单位：杭州奥泰生物技术股份有限公司

项目

加：会计政策变更
前期差错更正
同一控制下企业合并
其他

二、本年年初余额
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）

（一）综合收益总额
（二）股东投入和减少资本
1. 股东投入资本
2. 股份支付计入股东权益的金额
3. 其他

（三）利润分配
1. 提取盈余公积
2. 对股东的分配
3. 其他
（四）股东权益内部结转
1. 资本公积转增股本
2. 盈余公积转增股本
3. 盈余公积弥补亏损
4. 其他综合收益结转留存收益
5. 其他

（五）专项储备
1. 本期提取
2. 本期使用
（六）其他

四、本年年末余额



公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：



公司资产负债表

编制单位：杭州奥泰生物技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动资产：				
货币资金		59,005,794.52	10,668,114.96	39,613,383.26
交易性金融资产		62,000,000.00		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
应收票据				
应收账款	十四、1	57,750,264.29	70,551,451.30	34,196,785.65
应收款项融资				
预付款项		900,335.22	2,710,447.63	66,629.28
其他应收款	十四、2	1,290,283.37	635,055.93	840,372.54
其中：应收利息				
应收股利				
存货		52,877,285.23	41,597,151.86	30,219,883.17
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产		3,737,619.55	43,795,352.95	7,086,230.97
流动资产合计		237,561,582.18	169,957,574.63	112,023,284.87
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	十四、3	5,333,948.43	5,333,948.43	4,533,948.43
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产		51,723,937.38	43,123,458.39	43,914,676.62
在建工程			1,964,839.43	-
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产		15,878,163.51	16,263,088.71	16,648,013.89
开发支出				
商誉				
长期待摊费用		2,252,988.37	2,550,518.37	1,060,954.48
递延所得税资产		895,499.11	1,019,483.14	331,804.19
其他非流动资产		21,127,776.06	17,523,063.08	16,953,328.42
非流动资产合计		97,212,312.86	87,778,399.55	83,442,726.03
资产总计		334,773,895.04	257,735,974.18	195,466,010.90

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

3-2-1-15

6



公司资产负债表（续）

项 目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动负债：				
短期借款				
交易性金融负债				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
应付票据				
应付账款		21,737,361.99	26,857,866.81	43,782,668.04
预收款项		7,754,328.76	6,205,898.29	2,922,422.46
应付职工薪酬		7,002,662.04	4,937,109.04	5,077,523.52
应交税费		1,126,638.91	1,746,023.08	2,249,775.74
其他应付款		5,099,145.85	2,780,830.80	-
其中：应付利息				
应付股利				
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		42,720,137.55	42,527,728.02	54,032,389.76
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
长期应付款				
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计				
负债合计		42,720,137.55	42,527,728.02	54,032,389.76
股本		40,404,145.00	40,404,145.00	38,990,000.00
资本公积		102,209,377.07	102,209,377.07	83,421,449.07
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积		14,944,023.55	7,259,472.41	1,902,217.21
未分配利润		134,496,211.87	65,335,251.68	17,119,954.86
股东权益合计		292,053,757.49	215,208,246.16	141,433,621.14
负债和股东权益总计		334,773,895.04	257,735,974.18	195,466,010.90

致同会计师事务所(特殊普通合伙) 审计之章

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

3-2-1-16
7

公司会计机构负责人：

公司利润表

编制单位：杭州奥泰生物技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年度	2018年度	2017年度
一、营业收入	十四、4	239,523,908.95	182,521,210.31	127,754,038.60
减：营业成本	十四、4	95,819,508.41	73,404,925.12	50,761,427.12
税金及附加		4,599,947.97	2,546,599.45	680,691.96
销售费用		15,754,419.49	9,249,027.25	5,575,586.25
管理费用		15,682,902.19	7,819,893.39	6,922,318.67
研发费用		31,764,125.30	28,363,713.85	22,932,191.48
财务费用		-1,216,401.51	-2,241,668.68	1,949,987.64
其中：利息费用				
利息收入		288,913.54	299,717.47	21,588.16
加：其他收益		7,209,507.50	502,007.73	903,404.16
投资收益（损失以“-”号填列）		1,288,054.80	33,068.49	
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（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）		-1,289,920.17		
资产减值损失（损失以“-”号填列）		2,379,493.05	-4,584,526.28	-793,226.63
资产处置收益（损失以“-”号填列）		305,979.91		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		87,012,522.19	59,329,269.87	39,042,013.01
加：营业外收入		11,094.10	18,172.83	84,815.12
减：营业外支出		158,837.72	10,978.81	18,086.21
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		86,864,778.57	59,336,463.89	39,108,741.92
减：所得税费用		9,795,706.49	5,763,911.87	3,680,000.31
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		77,069,072.08	53,572,552.02	35,428,741.61
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		77,069,072.08	53,572,552.02	35,428,741.61
（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				
1、不能重分类进损益的其他综合收益				
2、将重分类进损益的其他综合收益				
六、综合收益总额		77,069,072.08	53,572,552.02	35,428,741.61

致同会计师事务所(特殊普通合伙)
审 核 之 章

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

3-2-1-17

8

公司股东权益变动表

单位：人民币元

编制单位：赣州奥泰生物技术股份有限公司 项 目	2019年度							
	股本	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	股东权益合计
一、上年年末余额	40,404,145.00	102,209,377.07				7,259,472.41	65,335,251.68	215,208,246.16
加：会计政策变更						-22,356.07	-201,204.68	-223,560.75
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	40,404,145.00	102,209,377.07				7,237,116.34	65,134,047.00	214,984,685.41
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）						7,706,907.21	69,362,164.87	77,069,072.08
（一）综合收益总额							77,069,072.08	77,069,072.08
（二）股东投入和减少资本								
1. 股东投入资本								
2. 股份支付计入股东权益的金额								
3. 其他								
（三）利润分配								
1. 提取盈余公积						7,706,907.21	-7,706,907.21	
2. 对股东的分配						7,706,907.21	-7,706,907.21	
3. 其他								
（四）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他综合收益结转留存收益								
5. 其他								
（五）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（六）其他								
四、本年年末余额	40,404,145.00	102,209,377.07				14,944,023.55	134,496,211.87	292,053,757.49

致同会计师事务所(普通合伙)
审 核 之 章

高飞
10.11

高飞
10.11

主管会计工作的公司负责人：

公司法定代表人：

公司会计机构负责人：

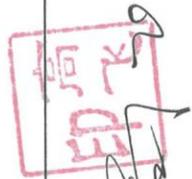
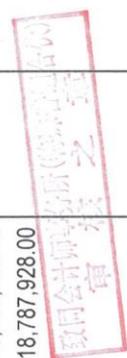
公司股东权益变动表

单位：人民币元

项目	2018年度							股东权益合计
	股本	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	
一、上年年末余额	38,990,000.00	83,421,449.07				1,902,217.21	17,119,954.86	141,433,621.14
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	38,990,000.00	83,421,449.07				1,902,217.21	17,119,954.86	141,433,621.14
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,414,145.00	18,787,928.00				5,357,255.20	48,215,296.82	73,774,625.02
（一）综合收益总额							53,572,552.02	53,572,552.02
（二）股东投入和减少资本	1,414,145.00	18,787,928.00						20,202,073.00
1. 股东投入资本	1,414,145.00	18,787,928.00						20,202,073.00
2. 股份支付计入股东权益的金额								
3. 其他								
（三）利润分配							-5,357,255.20	-5,357,255.20
1. 提取盈余公积							-5,357,255.20	-5,357,255.20
2. 对股东的分配								
3. 其他								
（四）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他综合收益结转留存收益								
5. 其他								
（五）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（六）其他								
四、本年年末余额	40,404,145.00	102,209,377.07				7,259,472.41	65,335,251.68	215,208,246.16



编制单位：杭州奥泰生物技术股份有限公司



公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

公司股东权益变动表

单位：人民币元

项目	2017年度							
	股本	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	股东权益合计
一、上年年末余额	12,000,000.00					1,474,853.11	13,273,677.99	26,748,531.10
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	12,000,000.00					1,474,853.11	13,273,677.99	26,748,531.10
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	26,990,000.00	83,421,449.07				427,364.10	3,846,276.87	114,685,090.04
（一）综合收益总额							35,428,741.61	35,428,741.61
（二）股东投入和减少资本	26,990,000.00	52,266,348.43					79,256,348.43	79,256,348.43
1. 股东投入资本	26,990,000.00	53,040,000.00					80,000,000.00	80,000,000.00
2. 股份支付计入股东权益的金额								
3. 其他		-743,651.57					-743,651.57	-743,651.57
（三）利润分配							-1,902,217.21	-1,902,217.21
1. 提取盈余公积							-1,902,217.21	-1,902,217.21
2. 对股东的分配								
3. 其他								
（四）股东权益内部结转		31,155,100.64				-1,474,853.11	-29,680,247.53	-29,680,247.53
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他综合收益结转留存收益								
5. 其他		31,155,100.64				-1,474,853.11	-29,680,247.53	-29,680,247.53
（五）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（六）其他								
四、本年年末余额	38,990,000.00	83,421,449.07				1,902,217.21	17,119,954.86	141,433,621.14



公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：



财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

杭州奥泰生物技术股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)前身系杭州培乐生物技术有限公司(以下简称“培乐生物公司”),系由杨美云和姚海峰共同投资组建的有限责任公司,于 2009 年 4 月 17 日在杭州市工商行政管理局登记注册,取得注册号为 330106000082569 号《企业法人营业执照》,注册地址:浙江省杭州市江干区杭州经济技术开发区白杨街道银海街 550 号第 3 幢第 4 幢第 5 幢厂房。并于 2016 年 6 月 22 日换领了统一社会信用代码为 91330101685842840Y 的《企业法人营业执照》。培乐生物公司成立时注册资本人民币 10.00 万元,其中:杨美云出资人民币 8.00 万元,占注册资本的 80.00%;姚海峰出资人民币 2.00 万元,占注册资本的 20.00%。本次出资业经杭州立信会计师事务所有限公司于 2009 年 4 月 15 日出具杭联会验字(2009)132 号《验资报告》审验。

2011 年 2 月 16 日,经培乐生物公司股东会决议通过,培乐生物公司增加注册资本人民币 190.00 万元,其中:应翠芬认缴新增注册资本人民币 100.00 万元;杨美云认缴新增注册资本人民币 90.00 万元。增资后的注册资本变更为人民币 200.00 万元。2011 年 2 月 21 日,浙江天孚会计师事务所有限公司出具了浙天会验字(2011)第 060 号《验资报告》,确认截至 2011 年 2 月 18 日,培乐生物公司已收到杨美云、应翠芬缴纳的首期新增注册资本(实收资本)合计 90.00 万元,各股东以货币出资,其中,杨美云缴纳 40.00 万元,应翠芬缴纳 50.00 万元。2013 年 7 月 25 日,浙江正大会计师事务所有限公司出具了浙正大验字(2013)第 138 号《验资报告》,确认截至 2013 年 7 月 25 日,培乐生物已经收到股东杨美云、应翠芬第二期缴纳的新增注册资本出资,即本期实收注册资本 100.00 万元,各股东均以货币方式出资。其中,杨美云缴纳 50.00 万元,应翠芬缴纳 50.00 万元。股权结构变动如下(单位:万元):

出资人名称	变更前出资	增加	减少	变更后出资	比例%	出资方式
应翠芬	--	100.00	--	100.00	50.00	货币
杨美云	8.00	90.00	--	98.00	49.00	货币
姚海峰	2.00	--	--	2.00	1.00	货币
合计	10.00	190.00	--	200.00	100.00	--

2014 年 3 月 19 日,杭州市工商行政管理局同意培乐生物公司将其名称变更为杭州奥泰生物技术有限公司(以下简称“奥泰有限公司”)。

2014 年 10 月 10 日,经奥泰有限公司股东会决议通过,应翠芬将其所持有的奥泰有限公司 50.00%股权转让给杭州竞冠投资管理有限公司(以下简称“竞冠投资”);杨美云分别将其所持有的奥泰有限公司 29.00%股权转让给杭州群泽投资管理有限公司(以下简称“群泽投资”),将其所持有的奥泰有限公司 20.00%股权转让给杭州品格投资管理有限公司(以下简称“品格投资”);姚海峰将其所持有的奥泰有限公司 1.00%股权转让给竞冠投资。上述各方已就股权转让事宜签订《股权转让协议》。同日,经奥泰有限股东

会决议通过，奥泰有限公司增加注册资本人民币 1,000.00 万元，其中：竞冠投资认缴新增注册资本 510.00 万元；群泽投资认缴新增注册资本 290.00 万元；品格投资认缴新增注册资本 200.00 万元。增资后的注册资本变更为人民币 1,200.00 万元。本次出资业经中汇会计师事务所（特殊普通合伙）于 2017 年 7 月 18 日出具中汇会验[2017]4440 号《验资报告》审验。股权结构变动如下（单位：万元）：

出资人名称	变更前出资	增加	减少	变更后出资	比例%	出资方式
应翠芬	100.00	--	100.00	--	--	货币
杨美云	98.00	--	98.00	--	--	货币
姚海峰	2.00	--	2.00	--	--	货币
竞冠投资	--	612.00	--	612.00	51.00	货币
群泽投资	--	348.00	--	348.00	29.00	货币
品格投资	--	240.00	--	240.00	20.00	货币
合计	200.00	1,200.00	200.00	1,200.00	100.00	--

2017 年 1 月 9 日，经奥泰有限公司股东会决议通过，竞冠投资与徐建明签订《股权转让协议》，竞冠投资将其所持有的奥泰有限公司 15.30%股权转让给徐建明。股权结构变动如下（单位：万元）：

出资人名称	变更前出资	增加	减少	变更后出资	比例%	出资方式
竞冠投资	612.00	--	183.60	428.40	35.70	货币
群泽投资	348.00	--	--	348.00	29.00	货币
品格投资	240.00	--	--	240.00	20.00	货币
徐建明	--	183.60	--	183.60	15.30	货币
合计	1,200.00	183.60	183.60	1,200.00	100.00	--

2017 年 5 月 10 日，经奥泰有限公司股东会决议通过，品格投资分别将其所持有的奥泰有限公司 12.00%股权转让给高飞，将其所持有的奥泰有限公司 2.00%股权转让给傅燕萍，将其所持有的奥泰有限公司 5.00%股权转让给陆维克，将其所持有的奥泰有限公司 1.00%股权转让给宓莉。上述各方已就股权转让事宜签订《股权转让协议》。股权结构变动如下（单位：万元）：

出资人名称	变更前出资	增加	减少	变更后出资	比例%	出资方式
竞冠投资	428.40	--	--	428.40	35.70	货币
群泽投资	348.00	--	--	348.00	29.00	货币
品格投资	240.00	--	240.00	--	--	货币
徐建明	183.60	--	--	183.60	15.30	货币
高飞	--	144.00	--	144.00	12.00	货币
陆维克	--	60.00	--	60.00	5.00	货币
傅燕萍	--	24.00	--	24.00	2.00	货币

宓莉	--	12.00		12.00	1.00	货币
合计	1,200.00	240.00	240.00	1,200.00	100.00	--

2017年6月6日，经奥泰有限公司股东会决议通过，公司增加注册资本人民币2,300.00万元，其中：竞冠投资认缴新增注册资本人民币821.10万元；群泽投资认缴新增注册资本人民币667.00万元；徐建明认缴新增注册资本人民币351.90万元；高飞认缴新增注册资本人民币276.00万元；傅燕萍认缴新增注册资本人民币46.00万元；陆维克认缴新增注册资本人民币115.00万元；宓莉认缴新增注册资本人民币23.00万元。增资后的注册资本变更为人民币3,500.00万元。本次出资业经中汇会计师事务所（特殊普通合伙）于2017年7月18日出具中汇会验[2017]4441号《验资报告》审验。股权结构变动如下（单位：万元）：

出资人名称	变更前出资	增加	减少	变更后出资	比例%	出资方式
竞冠投资	428.40	821.10	--	1,249.50	35.70	货币
群泽投资	348.00	667.00	--	1,015.00	29.00	货币
徐建明	183.60	351.90	--	535.50	15.30	货币
高飞	144.00	276.00	--	420.00	12.00	货币
陆维克	60.00	115.00	--	175.00	5.00	货币
傅燕萍	24.00	46.00	--	70.00	2.00	货币
宓莉	12.00	23.00	--	35.00	1.00	货币
合计	1,200.00	2,300.00	--	3,500.00	100.00	--

2017年6月30日，经奥泰有限公司股东会决议通过，公司增加注册资本人民币399.00万元，其中，新股东上海文叶商务咨询服务合伙企业（普通合伙）（以下简称“文叶咨询”）以货币方式出资2,700.00万元，其中189.00万元计入注册资本，资本溢价部分2,511.00万元计入资本公积；新股东杭州靖睿投资管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“靖睿投资”）以货币方式出资1,500.00万元，其中105.00万元计入注册资本，资本溢价部分1,395.00万元计入资本公积；新股东杭州海邦巨擘创业投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“海邦投资”）以货币方式出资1,500.00万元，其中105.00万元计入注册资本，资本溢价部分1,395.00万元计入资本公积。增资后的注册资本变更为人民币3,899.00万元。本次出资业经中汇会计师事务所（特殊普通合伙）于2017年7月18日出具中汇会验[2017]4443号《验资报告》审验。股权结构变动如下（单位：万元）：

出资人名称	变更前出资	增加	减少	变更后出资	比例%	出资方式
竞冠投资	1,249.50	--	--	1,249.50	32.05	货币
群泽投资	1,015.00	--	--	1,015.00	26.03	货币
徐建明	535.50	--	--	535.50	13.73	货币
高飞	420.00	--	--	420.00	10.77	货币
文叶咨询	--	189.00	--	189.00	4.85	货币
陆维克	175.00	-	--	175.00	4.49	货币
靖睿投资	--	105.00	--	105.00	2.69	货币

海邦投资	--	105.00	--	105.00	2.69	货币
傅燕萍	70.00	--	--	70.00	1.80	货币
宓莉	35.00	--	--	35.00	0.90	货币
合计	3,500.00	399.00	--	3,899.00	100.00	--

2017年10月19日，奥泰有限公司召开股东会，全体股东一致同意作为发起人，以2017年7月31日为改制基准日，以有限公司经中汇会计师事务所（特殊普通合伙）审计的账面净资产值122,411,449.07元（中汇会审[2017]4842号《审计报告》），按照3.13956012:1的比例折合为发起人对公司所持有的股份共计3,899万股，每股面值人民币1.00元，整体变更为股份公司，注册资本为3,899万元，净资产扣除股本后的余额83,421,449.07元计入股份有限公司的资本公积。

2018年7月20日，公司召开股东大会并作出决议，全体股东同意公司注册资本增加至4,040.4145万元，由新股东杭州赛达投资合伙企业(有限合伙)(以下简称“赛达投资”)以货币方式出资20,202,073.00元,其中1,414,145.00元计入股本,股本溢价部分18,787,928.00元计入资本公积。本次出资业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）出具致同验字(2018)第330ZC0246号《验资报告》审验。股权结构变动如下（单位：万元）：

出资人名称	变更前出资	增加	减少	变更后出资	比例%	出资方式
竞冠投资	1,249.5000	--	--	1,249.5000	30.9250	货币
群泽投资	1,015.0000	--	--	1,015.0000	25.1212	货币
徐建明	535.5000	--	--	535.5000	13.2536	货币
高飞	420.0000	--	--	420.0000	10.3952	货币
文叶咨询	189.0000	--	--	189.0000	4.6777	货币
陆维克	175.0000	--	--	175.0000	4.3312	货币
赛达投资	--	141.4145	--	141.4145	3.5000	货币
靖睿投资	105.0000	--	--	105.0000	2.5987	货币
海邦投资	105.0000	--	--	105.0000	2.5987	货币
傅燕萍	70.0000	--	--	70.0000	1.7325	货币
宓莉	35.0000	--	--	35.0000	0.8662	货币
合计	3,899.0000	141.4145	--	4,040.4145	100.0000	--

2019年2月，徐建明与姜正金签署《股份转让协议》，约定徐建明将其持有公司2%的股份（对应公司注册资本80.8083万元）以人民币2,040.00万元的价格转让给姜正金。2019年2月，徐建明与杭州海邦羿谷创业投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“海邦羿谷”）签署《股份转让协议》及《股份转让协议之补充协议》，约定徐建明将其持有公司1.9608%的股份（对应公司注册资本79.2238万元）以人民币2,000.00万元的价格转让给海邦羿谷。2019年2月，徐建明、宓莉与尹雪签署《股份转让协议》及《股份转让协议之补充协议》，约定徐建明将其持有公司0.7392%的股份（对应公司注册资本29.8674万元）以人民币754.00万元的价格转让给尹雪；约定宓莉将其持有公司0.3%的股份（对应公司注册资本12.1212万元）以人民币306.00万元的价格转让给尹雪。2019年3月15日，公司召开2019年第一次临时股东大会，同意就上述股权变更事项修改公司章程。2019年4月9日，公司完成相关工商备案登记手续。股权结构变动如下（单位：万元）：

出资人名称	变更前出资	增加	减少	变更后出资	比例%	出资方式
竞冠投资	1,249.5000	--	--	1,249.5000	30.9250	货币
群泽投资	1,015.0000	--	--	1,015.0000	25.1212	货币
徐建明	535.5000	--	189.8995	345.6005	8.5536	货币
高飞	420.0000	--	--	420.0000	10.3952	货币
文叶咨询	189.0000	--	--	189.0000	4.6777	货币
陆维克	175.0000	--	--	175.0000	4.3312	货币
赛达投资	141.4145	--	--	141.4145	3.5000	货币
靖睿投资	105.0000	--	--	105.0000	2.5987	货币
海邦投资	105.0000	--	--	105.0000	2.5987	货币
傅燕萍	70.0000	--	--	70.0000	1.7325	货币
宓莉	35.0000	--	12.1212	22.8788	0.5662	货币
姜正金	--	80.8083	--	80.8083	2.0000	货币
海邦羿谷	--	79.2238	--	79.2238	1.9608	货币
尹雪	--	41.9886	--	41.9886	1.0392	货币
合 计	4,040.4145	202.0207	202.0207	4,040.4145	100.0000	--

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，拥有杭州傲锐生物医药科技有限公司（以下简称“傲锐生物”）、杭州同舟生物技术有限公司（以下简称“同舟生物”）、凡天生物科技有限公司（以下简称“凡天生物”）等三家子公司。

本公司及子公司业务性质和主要经营活动（经营范围）：食品安全检测试剂、第二、三类 6840 体外诊断试剂；技术开发、技术服务、成果转化：非治疗性生物原料（抗原、抗体）、体外快速诊断试剂、农药残留检测试剂、食品安全检测试剂；批发、零售：农药残留检测试剂、体外快速诊断试剂；货物和技术进出口。

本申报财务报表及财务报表附注业经本公司董事会于 2020 年 4 月 8 日批准。

2、合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围为母公司及下属 3 家子公司、2 家孙公司，详见附注六、合并范围的变动，附注七、在其他主体中的权益披露。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《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》（2014 年修订）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定收入确认政策，具体会计政策见附注三、24。

1、遵循企业会计准则的声明

本申报财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2017年12月31日、2018年12月31日、2019年12月31日的合并及公司财务状况以及2017年度、2018年度、2019年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为12个月。

4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司、孙公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定美元为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日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作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同

一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对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。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。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，购买日对这部分其他综合收益不作处理，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，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6、合并财务报表编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

（2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及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，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的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的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

（3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司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，均调整合并资产负债表中的资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

- B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

本公司发生外币业务，采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

（2）外币财务报表的折算

资产负债表日，对境外子公司外币财务报表进行折算时，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，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算。

现金流量表所有项目均按照系统合理的方法确定的、与现金流量发生日即期汇率近似的汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

2019年1月1日以前

本公司的金融资产于初始确认时分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

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和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项

应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收票据、应收账款和其他应收款等（附注三、12）。应收款项采用实际利率法，按

摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

对于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，按成本计量。

2019 年 1 月 1 日以后

本公司在初始确认时根据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，将金融资产分为以下三类：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、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，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：

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确

认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量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外，本公司将其余所有的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。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

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

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。满足条件的股利收入计入损益，其他利得或损失及公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

管理金融资产的商业模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。商业模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的商业模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的商业模式时，所有受影响的相关金融资产在商业模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

（3）金融负债分类和计量

2019 年 1 月 1 日以前

本公司的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、其他金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

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和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

2019 年 1 月 1 日以后

本公司的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、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

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和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ① 向其他方交付现金或其他金融资产合同义务。
- ② 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③ 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④ 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

本公司衍生金融工具包括远期外汇合约、货币汇率互换合同、利率互换合同及外汇期权合同等。初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

2019 年 1 月 1 日以前

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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。

2019 年 1 月 1 日以后

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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。

（5）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

（6）金融资产减值

2019 年 1 月 1 日以前

除了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其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：

① 发行方或债务人发生严重财务困难；

- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③ 本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；
- ⑤ 因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：
 - 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；
 - 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；
- ⑦ 债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- ⑧ 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，如权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%（含 50%）或低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）。
低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）是指，权益工具投资公允价值月度均值连续 12 个月均低于其初始投资成本
- ⑨ 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试；已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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。

以成本计量的金融资产

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，或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发生减值时，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

2019 年 1 月 1 日以后

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 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应收款项和债权投资；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期间为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据和应收账款，无论是否存在重大融资成分，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。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据和应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

B、应收账款

- 应收账款组合 1：国外客户
- 应收账款组合 2：国内客户
- 应收账款组合 3：合并范围内关联方

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄/逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款

当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 其他应收款组合 1：合并范围内关联方
- 其他应收款组合 2：其他客户

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

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

核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(7) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

11、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

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，优先使用相关可观察输入值，只有在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。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

12、应收款项

应收款项包括应收票据、应收账款、其他应收款等。

2019 年 1 月 1 日以前

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：期末余额达到 500 万元（含 500 万元）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

(2) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

(3) 按组合计提坏账准备的应收款项

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险特征组合计提坏账准备：

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
------	---------	----------------

账龄组合	账龄状态	账龄分析法
关联方组合	合并范围内关联方	不计提坏账

A、对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

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

B、对其他组合，采用其他方法计提坏账准备的说明如下：

组合名称	计提方法说明
关联方组合	不计提坏账

2019年1月1日以后

参见附注三、10、（6）金融资产减值-“2019年1月1日以后”。

13、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、半成品、库存商品、发出商品等。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、半成品、库存商品等发出时采用批内加权平均法。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

14、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，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份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金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；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，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，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，不调整长期股权投资的投资成本；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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，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；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资本公积（其他资本公积）。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各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本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。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权于转换日的公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

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，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，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；处置后的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《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》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之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照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。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（4）持有待售的权益性投资

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

（5）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、20。

15、固定资产

（1）固定资产确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	40.00	5.00	2.38
机器设备	5.00	5.00	19.00
运输设备	3.00	5.00	31.67
办公设备及其他	5.00	5.00	19.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、20。

（4）融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- ②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- ④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- ⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(6) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

16、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、20。

17、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本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。借款费用同时满足下列条件的，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

本公司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。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，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在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

（3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，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予以资本化；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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

18、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
土地使用权	43 年	直线法	--

本公司于每年年度终了，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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、20。

19、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资

产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

20、资产减值

对子公司长期股权投资、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的无形资产等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

21、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

22、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

（2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

（3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

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

设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，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。

（4）辞退福利

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

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

（5）其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

23、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

24、收入

（1）一般原则

①销售商品

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

②提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

③让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

(2) 具体方法

国外销售：公司出口销售在结关后产品对应的风险和报酬即发生转移。公司在同时具备下列条件后确认收入：1) 产品已报关出口，且已经结关；2) 产品出口收入货款金额已确定，款项已收讫或预计可以收回；3) 出口产品的成本能够合理计算。

国内销售：公司在同时具备下列条件后确认收入：1) 根据销售合同约定的交货方式将货物发给客户或客户自行提货，获取客户的签收回单或客户确认的收货信息；2) 产品销售收入货款金额已确定，或款项已收讫，或预计可以收回；3) 销售产品的成本能够合理计算。

25、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

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；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

2017 年 1 月 1 日之前

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用期限内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，如果用于补偿已发生的相关费用或损失，则计入当期损益；如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则计入递延收益，于费用确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

2017 年 1 月 1 日之后

与资产相关的政府补助，确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

26、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

27、经营租赁与融资租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

(1) 本公司作为出租人

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

(2) 本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁期开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

28、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

29、重要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

2017 年度会计政策变更

本公司于 2017 年 5 月 28 日开始采用财政部于 2017 年颁布的《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》；于 2017 年 6 月 12 日开始采用财政部于 2017 年修订的《企业会计准则第 16 号——政府补助》；财务报表按照财政部 2017 年 12 月 25 日颁布的《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会[2017]30 号）编制。

1) 《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》对于 2017 年 5 月 28 日之后持有待售的非流动资产或处置组的分类、计量和列报，以及终止经营的列报等进行了规定，并采用未来适用法进行处理；修改了财务报表的列报，在合并利润表和利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益等。对比较报表的列报进行了相应调整：对于当期列报的终止经营，原来作为持续经营损益列报的信息重新在比较报表中作为终止经营损益列报。

本公司在 2017 年 5 月 28 日到本财务报表截止日期间不存在持有待售的非流动资产、处置组和终止经营。采用该准则对本公司财务状况和经营成果没有重大影响。

2) 根据《企业会计准则第 16 号——政府补助》（2017），政府补助的会计处理方法从总额法改为允许采用净额法，将与资产相关的政府补助相关递延收益的摊销方式从在相关资产使用寿命内平均分配改为按照合理、系统的方法分配，并修改了政府补助的列报项目。2017 年 1 月 1 日尚未摊销完毕的政府补助和 2017 年取得的政府补助适用修订后的准则。对新的披露要求不需提供比较信息。

本公司自 2017 年 1 月 1 日政府补助的会计处理采用总额方法，采用该准则对本公司财务状况和经营成果没有重大影响。

2018 年度会计政策变更

1) 根据财政部《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），对财务报表格式进行了以下修订：

A、资产负债表

将原“应收票据”及“应收账款”行项目整合为“应收票据及应收账款”；

将原“应收利息”及“应收股利”行项目归并至“其他应收款”；

将原“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”；

将原“工程物资”行项目归并至“在建工程”；

将原“应付票据”及“应付账款”行项目整合为“应付票据及应付账款”项目；

将原“应付利息”及“应付股利”行项目归并至“其他应付款”；

将原“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”。

B、利润表

从原“管理费用”中分拆出“研发费用”；

在“财务费用”行项目下分别列示“利息费用”和“利息收入”明细项目；

财务报表格式的修订对本公司的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

2) 根据财政部《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，本公司作为个人所得税的扣缴义务人，根据《中华人民共和国个人所得税法》收到的扣缴税款手续费在“其他收益”中填列，对可比期间的比较数据进行调整。

本公司实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，在编制现金流量表时均作为经营活动产生的现金流量列报，对可比期间的比较数据进行调整。

2019 年度会计政策变更

1) 财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号），2018 年 6 月 15 日发布的《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）同时废止。根据该通知，本公司对财务报表格式进行了以下修订：

资产负债表，将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”及“应收账款”；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”及“应付账款”。

本公司对可比期间的比较数据按照财会[2019]6 号文进行调整。

财务报表格式的修订对本公司财务状况和经营成果无重大影响。

2) 新金融工具准则

财政部于 2017 年颁布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（修订）》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（修订）》、《企业会计准则第 24 号——套期会计（修订）》及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（修订）》（统称“新金融

工具准则”），本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，对会计政策相关内容进行了调整。变更后的会计政策参见附注三、10。

按照新金融工具准则的规定，除某些特定情形外，对金融工具的分类和计量（含减值）进行追溯调整，将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日（即 2019 年 1 月 1 日）的新账面价值之间的差额计入 2019 年年初留存收益或其他综合收益。同时，本公司未对比较财务报表数据进行调整。

于2019年1月1日，金融资产按照原金融工具准则和新金融工具准则的规定进行分类和计量的结果对比如下：

原金融工具准则			新金融工具准则		
项目	类别	账面价值	项目	类别	账面价值
应收账款	摊余成本	67,700,768.98	应收账款	摊余成本	67,437,317.52
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	--
其他应收款	摊余成本	641,617.58	其他流动资产	摊余成本	--
			其他应收款	摊余成本	607,632.58
其他流动资产	摊余成本	45,679,946.68	其他流动资产	摊余成本	10,679,946.68
			交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	35,000,000.00

于2019年1月1日，执行新金融工具准则时金融工具分类和账面价值调节表如下：

项目	调整前账面金额 (2018年12月31日)	重分类	重新计量	调整后账面金额 (2019年1月1日)
资产：				
交易性金融资产	--	35,000,000.00	--	35,000,000.00
应收账款	67,700,768.98	--	-263,451.46	67,437,317.52
其他应收款	641,617.58	--	-33,985.00	607,632.58
其他流动资产	45,679,946.68	-35,000,000.00	--	10,679,946.68
递延所得税资产	1,734,397.87	--	39,530.20	1,773,928.07
股东权益：				
盈余公积	7,259,472.41	--	-22,356.07	7,237,116.34

杭州奥泰生物技术股份有限公司

财务报表附注

2017 年度至 2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

未分配利润	64,677,711.89	--	-235,550.19	64,442,161.70
-------	---------------	----	-------------	---------------

本公司将根据原金融工具准则计量的 2018 年年末损失准备与根据新金融工具准则确定的 2019 年年初损失准备之间的调节表列示如下：

计量类别	调整前账面金额 (2018年12月31日)	重分类	重新计量	调整后账面金额 (2019年1月1日)
应收账款减值准备	4,218,900.72	--	263,451.46	4,482,352.18
其他应收款减值准备	233,995.66	--	33,985.00	267,980.66

(2) 重要会计估计变更

报告期内未发生重要会计估计变更。

(3) 首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项 目	2018.12.31	2019.01.01	调整数
流动资产：			
货币资金	11,943,449.65	11,943,449.65	--
交易性金融资产	--	35,000,000.00	35,000,000.00
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	67,700,768.98	67,437,317.52	-263,451.46
应收款项融资	--	--	--
预付款项	2,710,447.63	2,710,447.63	--
其他应收款	641,617.58	607,632.58	-33,985.00
其中：应收利息	--	--	--
应收股利	--	--	--
存货	42,558,739.21	42,558,739.21	--
持有待售资产	--	--	--
一年内到期的非流动资产	--	--	--
其他流动资产	45,679,946.68	10,679,946.68	-35,000,000.00
流动资产合计	171,234,969.73	170,937,533.27	-297,436.46
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	--	--	--
设定受益计划净资产	--	--	--
长期股权投资	--	--	--
其他权益工具投资	--	--	--
其他非流动金融资产	--	--	--

项 目	2018.12.31	2019.01.01	调整数
投资性房地产	--	--	--
固定资产	43,291,551.17	43,291,551.17	--
在建工程	1,964,839.43	1,964,839.43	--
生产性生物资产	--	--	--
油气资产	--	--	--
无形资产	16,263,088.71	16,263,088.71	--
开发支出	--	--	--
商誉	--	--	--
长期待摊费用	2,550,518.37	2,550,518.37	--
递延所得税资产	1,734,397.87	1,773,928.07	39,530.20
其他非流动资产	17,523,063.08	17,523,063.08	-
非流动资产合计	83,327,458.63	83,366,988.83	39,530.20
资产总计	254,562,428.36	254,304,522.10	-257,906.26
流动负债：			
短期借款	--	--	--
交易性金融负债	--	--	--
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	--	--	--
衍生金融负债	--	--	--
应付票据	--	--	--
应付账款	21,303,393.75	21,303,393.75	--
预收款项	6,288,874.24	6,288,874.24	--
应付职工薪酬	5,307,512.80	5,307,512.80	--
应交税费	3,494,105.28	3,494,105.28	--
其他应付款	3,073,488.75	3,073,488.75	--
其中：应付利息	--	--	--
应付股利	--	--	--
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	39,467,374.82	39,467,374.82	--
非流动负债：			
长期借款	--	--	--

项 目	2018.12.31	2019.01.01	调整数
应付债券	--	--	--
其中：优先股	--	--	--
永续债	--	--	--
长期应付款	--	--	--
长期应付职工薪酬	--	--	--
预计负债	--	--	--
递延收益	--	--	--
递延所得税负债	--	--	--
其他非流动负债	--	--	--
非流动负债合计	--	--	--
负债合计	39,467,374.82	39,467,374.82	--
股东权益：			
股本	40,404,145.00	40,404,145.00	--
其他权益工具	--	--	--
其中：优先股	--	--	--
永续债	--	--	--
资本公积	102,800,560.69	102,800,560.69	--
减：库存股	--	--	--
其他综合收益	-46,836.45	-46,836.45	--
专项储备	--	--	--
盈余公积	7,259,472.41	7,237,116.34	-22,356.07
未分配利润	64,677,711.89	64,442,161.70	-235,550.19
归属于母公司所有者权益合计	--	--	--
少数股东权益	--	--	--
股东权益合计	215,095,053.54	214,837,147.28	-257,906.26
负债和股东权益总计	254,562,428.36	254,304,522.10	-257,906.26

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	3、13、16、17

杭州奥泰生物技术股份有限公司
 财务报表附注
 2017 年度至 2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2

企业所得税税率：

纳税主体名称	所得税税率%
杭州奥泰生物技术股份有限公司	15
杭州傲锐生物医药科技有限公司	15、25
杭州同舟生物技术有限公司	25
凡天生物科技有限公司	16.5
奥拓生物有限公司	16.5
Citest Diagnostic Inc.	联邦：15 地方：2.5-11

注：凡天生物科技有限公司、奥拓生物有限公司适用香港所得税税率；Citest Diagnostic Inc. 适用加拿大所得税税率。

2、税收优惠及批文

本公司于 2016 年 11 月 21 日通过高新技术企业认定，证书编号为 GR201633002152，认定有效期为三年。故 2016 至 2018 年度均按 15% 的优惠税率计缴企业所得税。本公司于 2019 年 12 月 4 日通过高新技术企业重新认定，证书编号为 GR201933002011，认定有效期为三年。故 2019 年度按 15% 的优惠税率计缴企业所得税。

本公司之全资子公司杭州傲锐生物医药科技有限公司于 2018 年 11 月 30 日通过高新技术企业认定，证书编号为 GR201833000734，认定有效期为三年。故 2018、2019 年度按 15% 的优惠税率计缴企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	2019.12.31			2018.12.31			2017.12.31		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
库存现金:	--	--	5,535.81	--	--	461,209.04	--	--	49,775.26
人民币	--	--	--	--	--	--	--	--	30.00
美元	--	--	--	66,170.00	6.8632	454,137.94	5,900.00	6.5342	38,551.78
英镑	605.00	9.1501	5,535.81	815.00	8.6762	7,071.10	1,275.00	8.7792	11,193.48
银行存款:	--	--	62,920,654.39	--	--	11,482,240.61	--	--	43,212,883.27
人民币	--	--	42,697,755.80	--	--	4,301,880.19	--	--	32,931,399.68
美元	2,690,952.57	6.9762	18,772,628.34	841,462.35	6.8632	5,775,124.40	1,154,127.99	6.5342	7,541,303.11
欧元	185,563.34	7.8155	1,450,270.25	179,072.55	7.8473	1,405,236.02	351,201.63	7.8023	2,740,180.48
其他货币资金:	--	--	327,654.53	--	--	--	--	--	--
美元	46,967.48	6.9762	327,654.53	--	--	--	--	--	--
合 计	--	--	63,253,844.73	--	--	11,943,449.65	--	--	43,262,658.53

(1) 2019年末其他货币资金余额 327,654.53 元系保函保证金。

(2) 各期期末，本公司除保函保证金外不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

杭州奥泰生物技术股份有限公司
 财务报表附注
 2017年度至2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

2、交易性金融资产

项 目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
交易性金融资产	62,000,000.00	—	—
其中：结构性存款	62,000,000.00	—	—

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
1年以内	51,969,176.92	67,098,077.14	29,192,070.40
1至2年	5,567,514.27	3,386,391.70	2,179,685.29
2至3年	305,619.89	1,435,200.86	2,100.00
3年以上	1,330,015.40	--	--
小 计	59,172,326.48	71,919,669.70	31,373,855.69
减：坏账准备	5,955,996.03	4,218,900.72	1,826,997.25
合 计	53,216,330.45	67,700,768.98	29,546,858.44

(2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	2019.12.31					2019.01.01				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)		金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备	156,841.16	0.27	156,841.16	100.00	--	130,824.60	0.18	130,824.60	100.00	--
其中：										
国外客户	156,841.16	0.27	156,841.16	100.00	--	130,824.60	0.18	130,824.60	100.00	--
按组合计提坏账准备	59,015,485.32	99.73	5,799,154.87	9.83	53,216,330.45	71,788,845.10	99.82	4,351,527.58	6.06	67,437,317.52
其中：										
国外客户	58,605,834.11	99.04	5,710,864.11	9.74	52,894,970.00	70,485,774.74	98.01	4,262,294.92	6.05	66,223,479.82
国内客户	409,651.21	0.69	88,290.76	21.55	321,360.45	1,303,070.36	1.81	89,232.66	6.85	1,213,837.70
合 计	59,172,326.48	100.00	5,955,996.03	10.07	53,216,330.45	71,919,669.70	100.00	4,482,352.18	6.23	67,437,317.52

按单项计提坏账准备：

名 称	2019.12.31			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
AfricaHealth	54,662.15	54,662.15	100.00	预计无法收回

SpeedySolutionsLLC	37,180.08	37,180.08	100.00	预计无法收回
OyounAltubMedicalCo	32,307.55	32,307.55	100.00	预计无法收回
BLUDIAGNOSTICISAS	16,328.49	16,328.49	100.00	预计无法收回
On-SiteTestingSpecialistsInc	7,935.22	7,935.22	100.00	预计无法收回
Dr.DharmHayre	4,436.86	4,436.86	100.00	预计无法收回
IVDtradingcompany	2,735.09	2,735.09	100.00	预计无法收回
1-StepDetectAssociates	1,255.72	1,255.72	100.00	预计无法收回
合 计	156,841.16	156,841.16	100.00	/

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 国外客户

项 目	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	51,667,205.76	1,882,096.52	3.64
1至2年	5,531,167.26	2,434,643.24	44.02
2至3年	177,768.28	164,431.54	92.50
3年以上	1,229,692.81	1,229,692.81	100.00
合 计	58,605,834.11	5,710,864.11	9.74

组合计提项目: 国内客户

项 目	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	256,923.45	12,473.33	4.85
1至2年	23,466.15	2,346.62	10.00
2至3年	127,851.61	72,060.81	56.36
3年以上	1,410.00	1,410.00	100.00
合 计	409,651.21	88,290.76	21.55

截至2018年12月31日, 坏账准备计提情况:

种 类	2018.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项 计提坏账准备的应收 按组合计提坏账准备 的应收账款	--	--	--	--	--
其中: 账龄组合	71,788,845.10	99.82	4,088,076.12	5.69	67,700,768.98

单项金额虽不重大但 单项计提坏账准备的	130,824.60	0.18	130,824.60	100.00	--
合 计	71,919,669.70	100.00	4,218,900.72	5.87	67,700,768.98

A、账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2018.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内	67,085,196.28	93.45	3,354,259.81	5.00	63,730,936.47
1至2年	3,386,391.70	4.72	338,639.17	10.00	3,047,752.53
2至3年	1,317,257.12	1.83	395,177.14	30.00	922,079.98
合 计	71,788,845.10	100.00	4,088,076.12	5.69	67,700,768.98

B、期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

应收账款（按单位）	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
Speedy Solutions LLC	38,002.87	38,002.87	100.00	预计无法收回
Oyoun Altub Medical Co	31,784.22	31,784.22	100.00	预计无法收回
BLU DIAGNOSTICI SAS	16,064.00	16,064.00	100.00	预计无法收回
AfricaHealth	11,858.38	11,858.38	100.00	预计无法收回
1-StepDetectAssociates	11,667.45	11,667.45	100.00	预计无法收回
On-SiteTestingSpecialistsInc	7,806.69	7,806.69	100.00	预计无法收回
Dr. Dharm Hayre	4,364.99	4,364.99	100.00	预计无法收回
Zalie pirkstini	4,210.57	4,210.57	100.00	预计无法收回
IVDtradingcompany	2,690.77	2,690.77	100.00	预计无法收回
Rex Omega S.J	2,374.66	2,374.66	100.00	预计无法收回
合计	130,824.60	130,824.60	100.00	--

截至2017年12月31日，坏账准备计提情况：

种 类	2017.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项 计提坏账准备的应收 按组合计提坏账准备 的应收账款	--	--	--	--	--
	31,209,416.06	99.48	1,662,557.62	5.33	29,546,858.44
其中：账龄组合	31,209,416.06	99.48	1,662,557.62	5.33	29,546,858.44
单项金额虽不重大但 单项计提坏账准备的	164,439.63	0.52	164,439.63	100.00	--

合 计	31,373,855.69	100.00	1,826,997.25	5.82	29,546,858.44
-----	---------------	--------	--------------	------	---------------

A、账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2017.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净 额
1年以内	29,176,079.26	93.48	1,458,803.97	5.00	27,717,275.29
1至2年	2,031,236.80	6.51	203,123.65	10.00	1,828,113.15
2至3年	2,100.00	0.01	630.00	30.00	1,470.00
合 计	31,209,416.06	100.00	1,662,557.62	5.33	29,546,858.44

B、期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

应收账款（按单位）	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
Apaku and Associate Medicals	47,815.47	47,815.47	100.00	预计无法收回
Speedy Solutions LLC	36,180.95	36,180.95	100.00	预计无法收回
Oyoun Altub Medical Co	30,260.43	30,260.43	100.00	预计无法收回
BLU DIAGNOSTICI SAS	15,293.91	15,293.91	100.00	预计无法收回
1-StepDetectAssociates	11,108.09	11,108.09	100.00	预计无法收回
Zalie pirkstini	9,650.99	9,650.99	100.00	预计无法收回
Rex Omega S.J	4,521.64	4,521.64	100.00	预计无法收回
Dr. Dharm Hayre	4,155.73	4,155.73	100.00	预计无法收回
CORIS BIOCONCEPT SPRL	2,890.65	2,890.65	100.00	预计无法收回
IVD trading company	2,561.77	2,561.77	100.00	预计无法收回
合计	164,439.63	164,439.63	100.00	--

（3）各报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

项 目	坏账准备金额
2018.12.31	4,218,900.72
首次执行新金融工具准则的调整金额	263,451.46
2019.01.01	4,482,352.18
本期计提	1,473,643.85
本期收回或转回	--
本期核销	--
本期转销	--
其他	--
2019.12.31	5,955,996.03

2018 年计提坏账准备金额 2,391,903.47 元。

2017 年计提坏账准备金额 561,422.32 元。

(4) 各报告期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额		
	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
实际核销的应收账款	--	--	258,316.50

(5) 各报告期期末按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

截至 2019 年 12 月 31 日,按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 25,524,220.91 元,占应收账款期末余额合计数的 43.14%,相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 2,120,583.75 元。

截至 2018 年 12 月 31 日,按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 31,302,300.59 元,占应收账款期末余额合计数的 43.53%,相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,640,268.68 元。

截至 2017 年 12 月 31 日,按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 13,060,335.51 元,占应收账款期末余额合计数的 41.63%,相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 653,016.78 元。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账 龄	2019.12.31		2018.12.31		2017.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	900,335.22	100.00	2,710,447.63	100.00	66,629.28	100.00

说明: 各期末无账龄超过 1 年的金额重要预付账款。

(2) 各报告期期末按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

截至 2019 年 12 月 31 日,按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 652,461.78 元,占预付款项期末余额合计数的比例 72.46%。

截至 2018 年 12 月 31 日,按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 2,638,799.09 元,占预付款项期末余额合计数的比例 97.36%。

截至 2017 年 12 月 31 日,按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 66,329.28 元,占预付款项期末余额合计数的比例 99.55%。

5、其他应收款

项 目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
-----	------------	------------	------------

应收利息	--	--	--
其他应收款	1,301,400.27	641,617.58	845,127.29
合 计	1,301,400.27	641,617.58	845,127.29

其他应收款

① 按账龄披露

账 龄	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
1 年以内	1,081,068.07	415,313.24	577,186.62
1 至 2 年	64,526.95	100,300.00	224,000.00
2 至 3 年	100,300.00	224,000.00	136,000.00
3 年以上	124,000.00	136,000.00	--
小 计	1,369,895.02	875,613.24	937,186.62
减：坏账准备	68,494.75	233,995.66	92,059.33
合 计	1,301,400.27	641,617.58	845,127.29

② 按款项性质披露

项 目	2019.12.31			2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
代收款及往来	489,043.77	24,452.19	464,591.58	165,078.79	8,253.94	156,824.85	345,965.62	17,298.28	328,667.34
保证金及押金	524,644.00	26,232.20	498,411.80	532,638.00	216,846.90	315,791.10	465,300.00	68,465.00	396,835.00
房租	222,708.25	11,135.41	211,572.84	--	--	--	--	--	--
其他	133,499.00	6,674.95	126,824.05	177,896.45	8,894.82	169,001.63	125,921.00	6,296.05	119,624.95
合 计	1,369,895.02	68,494.75	1,301,400.27	875,613.24	233,995.66	641,617.58	937,186.62	92,059.33	845,127.29

③ 各报告期末坏账准备计提情况

截至2019年12月31日，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备					
其他客户	1,369,895.02	5.00	68,494.75	1,301,400.27	未逾期
合 计	1,369,895.02	5.00	68,494.75	1,301,400.27	--

截至2019年12月31日，本公司不存在处于第二阶段及第三阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

截至2018年12月31日，坏账准备计提情况：

种 类	2018.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的其他应收款	875,613.24	100.00	233,995.66	26.72	641,617.58
其中：账龄组合	875,613.24	100.00	233,995.66	26.72	641,617.58
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
合 计	875,613.24	100.00	233,995.66	26.72	641,617.58

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2018.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内	415,313.24	47.44	20,765.66	5.00	394,547.58
1至2年	100,300.00	11.45	10,030.00	10.00	90,270.00
2至3年	224,000.00	25.58	67,200.00	30.00	156,800.00
3年以上	136,000.00	15.53	136,000.00	100.00	--
合 计	875,613.24	100.00	233,995.66	26.72	641,617.58

截至2017年12月31日，坏账准备计提情况：

种 类	2017.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的其他应收款	937,186.62	100.00	92,059.33	9.82	845,127.29
其中：账龄组合	937,186.62	100.00	92,059.33	9.82	845,127.29
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
合 计	937,186.62	100.00	92,059.33	9.82	845,127.29

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2017.12.31				
-----	------------	--	--	--	--

	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内	577,186.62	61.59	28,859.33	5.00	548,327.29
1至2年	224,000.00	23.90	22,400.00	10.00	201,600.00
2至3年	136,000.00	14.51	40,800.00	30.00	95,200.00
合计	937,186.62	100.00	92,059.33	9.82	845,127.29

④各报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	坏账准备金额
2018.12.31	233,995.66
首次执行新金融工具准则的调整金额	33,985.00
2019.01.01	267,980.66
本期计提	--
本期收回或转回	199,485.91
本期核销	--
本期转销	--
其他	--
2019.12.31	68,494.75

2018年计提坏账准备金额 141,936.33 元。

2017年计提坏账准备金额 23,718.93 元。

⑤各报告期期末按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

截至2019年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下：

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	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
浙江曙光科技 有限公司	代收款及往 来	471,601.32	1年以内	34.43	23,580.07
浙江星野集团 有限责任公司	保证金及押 金	300,000.00	1年以内、1 至2年、2至 3年、3年以	21.90	15,000.00
杭州凯珥医疗 科技有限公司	房租	222,708.25	1年以内	16.26	11,135.41
代扣公积金	其他	127,499.00	1年以内	9.31	6,374.95

无锡益诺华科技发展有限公司	保证金及押金	120,000.00	1年以内	8.76	6,000.00
合计	--	1,241,808.57	--	90.66	62,090.43

截至2018年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下：

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	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
浙江星野集团有限责任公司	保证金及押金	200,000.00	1年以内、1 至2年、2 至3年	22.84	37,500.00
浙江曙光科技有限公司	保证金及押金、代收 款及往来	401,078.79	1年以内、2 至3年、3 年以上	45.81	174,253.94
代扣公积金	其他	102,584.00	1年以内	11.72	5,129.20
浔水东星人力 资源服务有限公司 淳安分公司	保证金及 押金	34,000.00	1年以内、2 至3年	3.88	4,200.00
周丽霞	其他	30,000.00	1年以内	3.43	1,500.00
合计	--	767,662.79	--	87.68	222,583.14

截至2017年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下：

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	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
浙江曙光科技有限公司	保证金及押 金、代收款及 往来	581,965.62	1年以内、 1至2年、 2至3年	62.10	68,098.28
浙江星野集团 有限责任公司	保证金及押 金	150,000.00	1年以内、 1至2年	16.01	12,500.00
代扣公积金	其他	93,916.00	1年以内	10.02	4,695.80
浔水东星人力 资源服务有限公司 淳安分公司	保证金及押 金	34,000.00	1年以内、 1至2年	3.63	1,900.00
浙江锦阳人力 资源有限公司	保证金及押 金	20,300.00	1年以内	2.17	1,015.00
合计	--	880,181.62	--	93.93	88,209.08

杭州奥泰生物技术股份有限公司

财务报表附注

2017年度至2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

6、存货

(1) 存货分类

存货种类	2019.12.31			2018.12.31			2017.12.31		
	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
原材料	34,980,670.32	68,426.56	34,912,243.76	25,723,701.66	1,897,977.26	23,825,724.40	17,403,059.72	355,561.41	17,047,498.31
半成品	14,088,750.36	123,984.76	13,964,765.60	13,948,026.21	673,927.11	13,274,099.10	8,287,941.24	119,666.64	8,168,274.60
库存商品	2,797,320.27	--	2,797,320.27	3,217,418.27	--	3,217,418.27	2,995,778.22	--	2,995,778.22
发出商品	2,825,945.34	--	2,825,945.34	2,241,497.44	--	2,241,497.44	628,884.16	--	628,884.16
合计	54,692,686.29	192,411.32	54,500,274.97	45,130,643.58	2,571,904.37	42,558,739.21	29,315,663.34	475,228.05	28,840,435.29

(2) 各报告期末存货跌价准备

存货种类	2019.01.01	本期增加		本期减少		2019.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,897,977.26	7,541.36	--	1,837,092.06	--	68,426.56
半成品	673,927.11	100,871.60	--	650,813.95	--	123,984.77
合计	2,571,904.37	108,412.97	--	2,487,906.01	--	192,411.32

(续上表)

存货种类	2018.01.01	本期增加		本期减少		2018.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	355,561.41	1,897,433.59	--	355,017.74	--	1,897,977.26
半成品	119,666.64	616,983.61	--	62,723.14	--	673,927.11
合计	475,228.05	2,514,417.20	--	417,740.88	--	2,571,904.37

(续上表)

存货种类	2017.01.01	本期增加		本期减少		2017.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	284,619.28	325,497.37	--	254,555.24	--	355,561.41
半成品	49,425.94	115,907.39	--	45,666.69	--	119,666.64
合计	334,045.22	441,404.76	--	300,221.93	--	475,228.05

存货跌价准备(续)

存货种类	确定可变现净值的具体依据	本期转回或转销存货跌价准备的原因
原材料	估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额	跌价影响因素已消失或已领用
半成品	估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额	跌价影响因素已消失或已领用

7、其他流动资产

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
待抵扣进项税额	1,616,276.21	9,041,359.95	5,535,147.24
预缴所得税	2,404,556.15	659,506.93	2,778,910.53
结构性存款	--	35,000,000.00	--
上市费用	--	801,886.77	--
房租	285,038.62	177,193.03	--

合 计	4,305,870.98	45,679,946.68	8,314,057.77
------------	---------------------	----------------------	---------------------

8、固定资产

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合 计
一、账面原值：					
1.2019.01.01	41,651,653.68	5,641,462.06	135,385.13	799,262.54	48,227,763.41
2.本期增加金额	4,960,996.59	5,872,941.13	416,688.09	311,745.71	11,562,371.52
(1) 购置	--	3,776,243.31	416,688.09	311,745.71	4,504,677.11
(2) 在建工程转入	--	2,096,697.82	--	--	2,096,697.82
(3) 其他	4,960,996.59	--	--	--	4,960,996.59
3.本期减少金额	--	801,242.73	--	--	801,242.73
(1) 处置或报废	--	801,242.73	--	--	801,242.73
(2) 其他减少	--	--	--	--	--
4. 2019.12.31	46,612,650.27	10,713,160.46	552,073.22	1,111,008.25	58,988,892.20
二、累计折旧					
1. 2019.01.01	1,401,404.60	3,135,886.66	26,065.00	372,855.98	4,936,212.24
2.本期增加金额	1,048,283.70	1,454,624.55	63,127.60	161,449.08	2,727,484.93
(1) 计提	1,048,283.70	1,454,624.55	63,127.60	161,449.08	2,727,484.93
(2) 其他增加	--	--	--	--	--
3.本期减少金额	--	552,449.24	--	--	552,449.24
(1) 处置或报废	--	552,449.24	--	--	552,449.24
(2) 其他减少	--	--	--	--	--
4. 2019.12.31	2,449,688.30	4,038,061.97	89,192.60	534,305.06	7,111,247.93
三、减值准备					
1. 2019.01.01	--	--	--	--	--
2.本期增加金额	--	--	--	--	--
(1) 计提	--	--	--	--	--
(2) 其他增加	--	--	--	--	--
3.本期减少金额	--	--	--	--	--
(1) 处置或报废	--	--	--	--	--
(2) 其他减少	--	--	--	--	--
4. 2019.12.31	--	--	--	--	--
四、账面价值					
1.2019.12.31 账面价值	44,162,961.97	6,675,098.49	462,880.62	576,703.19	51,877,644.27
2.2018.12.31 账面价值	40,250,249.08	2,505,575.40	109,320.13	426,406.56	43,291,551.17

杭州奥泰生物技术股份有限公司

财务报表附注

2017年度至2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（续上表）

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合 计
一、账面原值：					
1.2018.01.01	41,651,653.68	4,773,597.80	37,989.36	601,539.24	47,064,780.08
2.本期增加金额	--	867,864.26	97,395.77	197,723.30	1,162,983.33
(1) 购置	--	867,864.26	97,395.77	197,723.30	1,162,983.33
(2) 在建工程转入	--	--	--	--	--
3.本期减少金额	--	--	--	--	--
(1) 处置或报废	--	--	--	--	--
(2) 其他减少	--	--	--	--	--
4. 2018.12.31	41,651,653.68	5,641,462.06	135,385.13	799,262.54	48,227,763.41
二、累计折旧					
1. 2018.01.01	412,184.94	2,307,845.09	14,035.00	248,272.13	2,982,337.16
2.本期增加金额	989,219.66	828,041.57	12,030.00	124,583.85	1,953,875.08
(1) 计提	989,219.66	828,041.57	12,030.00	124,583.85	1,953,875.08
(2) 其他增加	--	--	--	--	--
3.本期减少金额	--	--	--	--	--
(1) 处置或报废	--	--	--	--	--
(2) 其他减少	--	--	--	--	--
4. 2018.12.31	1,401,404.60	3,135,886.66	26,065.00	372,855.98	4,936,212.24
三、减值准备					
1. 2018.01.01	--	--	--	--	--
2.本期增加金额	--	--	--	--	--
(1) 计提	--	--	--	--	--
(2) 其他增加	--	--	--	--	--
3.本期减少金额	--	--	--	--	--
(1) 处置或报废	--	--	--	--	--
(2) 其他减少	--	--	--	--	--
4. 2018.12.31	--	--	--	--	--
四、账面价值					
1.2018.12.31 账面价值	40,250,249.08	2,505,575.40	109,320.13	426,406.56	43,291,551.17
2.2017.12.31 账面价值	41,239,468.74	2,465,752.71	23,954.36	353,267.11	44,082,442.92

（续上表）

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合 计
-----	--------	------	------	---------	-----

杭州奥泰生物技术股份有限公司

财务报表附注

2017年度至2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

一、账面原值：					
1.2017.01.01	--	3,785,674.25	37,989.36	452,512.05	4,276,175.66
2.本期增加金额	41,651,653.68	987,923.55	--	149,027.19	42,788,604.42
(1) 购置	41,651,653.68	987,923.55	--	149,027.19	42,788,604.42
(2) 在建工程转入	--	--	--	--	--
3.本期减少金额	--	--	--	--	--
(1) 处置或报废	--	--	--	--	--
(2) 其他减少	--	--	--	--	--
4. 2017.12.31	41,651,653.68	4,773,597.80	37,989.36	601,539.24	47,064,780.08
二、累计折旧					
1. 2017.01.01	--	1,558,423.98	2,005.00	148,453.68	1,708,882.66
2.本期增加金额	412,184.94	749,421.11	12,030.00	99,818.45	1,273,454.50
(1) 计提	412,184.94	749,421.11	12,030.00	99,818.45	1,273,454.50
(2) 其他增加	--	--	--	--	--
3.本期减少金额	--	--	--	--	--
(1) 处置或报废	--	--	--	--	--
(2) 其他减少	--	--	--	--	--
4. 2017.12.31	412,184.94	2,307,845.09	14,035.00	248,272.13	2,982,337.16
三、减值准备					
1. 2017.01.01	--	--	--	--	--
2.本期增加金额	--	--	--	--	--
(1) 计提	--	--	--	--	--
(2) 其他增加	--	--	--	--	--
3.本期减少金额	--	--	--	--	--
(1) 处置或报废	--	--	--	--	--
(2) 其他减少	--	--	--	--	--
4. 2017.12.31	--	--	--	--	--
四、账面价值					
1.2017.12.31 账面价值	41,239,468.74	2,465,752.71	23,954.36	353,267.11	44,082,442.92
2.2016.12.31 账面价值	--	2,227,250.27	35,984.36	304,058.37	2,567,293.00

说明：截至各期期末，本公司不存在对外抵押、担保的固定资产。2019年度账面原值本期其他增加情况，详见本附注五、13、其他非流动资产。

9、在建工程

项 目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
-----	------------	------------	------------

杭州奥泰生物技术股份有限公司
 财务报表附注
 2017年度至2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

在建工程	--	1,964,839.43	--
工程物资	--	--	--
合 计	--	1,964,839.43	--

(1) 在建工程明细

项 目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
尿联生产线	--	--	--	715,517.27	--	715,517.27
全自动检测试纸生 产线	--	--	--	1,070,689.68	--	1,070,689.68
冷冻干燥机组	--	--	--	178,632.48	--	178,632.48
合 计	--	--	--	1,964,839.43	--	1,964,839.43

(2) 各报告期重要在建工程项目变动情况

(续上表)

工程名称	2019.01.01	本期增加	转入固定资 产	其他 减少	利息资 本化累 计金额	其中：本 期利息资 本化金额	本期利 息资本 化率%	2019.12.31
尿联生产线	715,517.27	--	715,517.27	--	--	--	--	--
全自动切条装袋封 口生产线	1,070,689.68	122,123.88	1,192,813.56	--	--	--	--	--
冷冻干燥机组	178,632.48	9,734.51	188,366.99	--	--	--	--	--
合 计	1,964,839.43	131,858.39	2,096,697.82	--	--	--	--	--

(续上表)

工程名称	2018.01.01	本期增加	转入固 定资产	其他 减少	利息资 本化累 计金额	其中：本 期利息资 本化金 额	本期利 息资本 化率%	2018.12.31
尿联生产线	--	715,517.27	--	--	--	--	--	715,517.27
全自动切条装袋封口 生产线	--	1,070,689.68	--	--	--	--	--	1,070,689.68
冷冻干燥机组	--	178,632.48	--	--	--	--	--	178,632.48
合 计	--	1,964,839.43	--	--	--	--	--	1,964,839.43

说明：截至各个报告期期末，未完工的在建工程均为设备调试待验收。

10、无形资产

项目	土地使用权
一、账面原值	
1. 2019.01.01	16,840,476.49
2. 本期增加金额	--
(1) 购置	--
(2) 内部研发	--
3. 本期减少金额	--
(1) 处置	--
(2) 其他减少	--
4. 2019.12.31	16,840,476.49
二、累计摊销	
1. 2019.01.01	577,387.78
2. 本期增加金额	384,925.20
(1) 计提	384,925.20
(2) 其他增加	--
3. 本期减少金额	--
(1) 处置	--
(2) 其他减少	--
4. 2019.12.31	962,312.98
三、减值准备	
1. 2019.01.01	--
2. 本期增加金额	--
(1) 计提	--
(2) 其他增加	--
3. 本期减少金额	--
(1) 处置	--
(2) 其他减少	--
4. 2019.12.31	--
四、账面价值	
1. 2019.12.31 账面价值	15,878,163.51
2. 2018.12.31 账面价值	16,263,088.71

(续上表)

项目	土地使用权
一、账面原值	

1. 2018.01.01	16,840,476.49
2. 本期增加金额	--
(1) 购置	--
(2) 内部研发	--
3. 本期减少金额	--
(1) 处置	--
(2) 其他减少	--
4. 2018.12.31	16,840,476.49
二、累计摊销	
1. 2018.01.01	192,462.60
2. 本期增加金额	384,925.18
(1) 计提	384,925.18
(2) 其他增加	--
3. 本期减少金额	--
(1) 处置	--
(2) 其他减少	--
4. 2018.12.31	577,387.78
三、减值准备	
1. 2018.01.01	--
2. 本期增加金额	--
(1) 计提	--
(2) 其他增加	--
3. 本期减少金额	--
(1) 处置	--
(2) 其他减少	--
4. 2018.12.31	--
四、账面价值	
1. 2018.12.31 账面价值	16,263,088.71
2. 2017.12.31 账面价值	16,648,013.89

(续上表)

项目	土地使用权
一、账面原值	
1. 2017.01.01	--
2. 本期增加金额	16,840,476.49

杭州奥泰生物技术股份有限公司
 财务报表附注
 2017年度至2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(1) 购置		16,840,476.49
(2) 内部研发		--
3.本期减少金额		--
(1) 处置		--
(2) 其他减少		--
4. 2017.12.31		16,840,476.49
二、累计摊销		
1. 2017.01.01		-
2.本期增加金额		192,462.60
(1) 计提		192,462.60
(2) 其他增加		--
3.本期减少金额		--
(1) 处置		--
(2) 其他减少		--
4. 2017.12.31		192,462.60
三、减值准备		
1. 2017.01.01		--
2.本期增加金额		--
(1) 计提		--
(2) 其他增加		--
3.本期减少金额		--
(1) 处置		--
(2) 其他减少		--
4. 2017.12.31		--
四、账面价值		
1.2017.12.31 账面价值		16,648,013.89
2.2016.12.31 账面价值		--

说明：截至各期期末，本公司不存在对外抵押、担保的无形资产。

11、长期待摊费用

项 目	2019.01.01	本期增加	本期减少		2019.12.31
			本期摊销	其他减少	
装修工程	2,440,311.28	913,627.98	1,119,652.10	--	2,234,287.16
净化工程	110,207.09	--	91,505.88	--	18,701.21

杭州奥泰生物技术股份有限公司
 财务报表附注
 2017年度至2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

合 计	2,550,518.37	913,627.98	1,211,157.98	--	2,252,988.37
-----	--------------	------------	--------------	----	--------------

（续上表）

项 目	2018.01.01	本期增加	本期减少		2018.12.31
			本期摊销	其他减少	
装修工程	740,413.46	2,183,901.51	484,003.69	--	2,440,311.28
净化工程	320,541.02	--	210,333.93	--	110,207.09
合 计	1,060,954.48	2,183,901.51	694,337.62	-	2,550,518.37

（续上表）

项 目	2017.01.01	本期增加	本期减少		2017.12.31
			本期摊销	其他减少	
装修工程	465,215.93	693,523.25	418,325.72	--	740,413.46
净化工程	559,460.17	62,639.64	301,558.79	--	320,541.02
合 计	1,024,676.10	756,162.89	719,884.51	--	1,060,954.48

12、递延所得税资产

（1）各报告期末未经抵销的递延所得税资产

项 目	2019.12.31		2018.12.31		2017.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
递延所得税资产：						
资产减值准备	5,990,248.09	898,566.75	6,820,509.16	1,023,091.91	2,231,024.64	336,553.36
内部交易未实现利润	4,574,850.56	686,227.58	4,058,005.43	608,700.81	2,935,451.80	440,317.77
可抵扣亏损	1,725,522.87	305,400.91	684,034.32	102,605.15	726,561.17	181,640.29
合 计	12,290,621.52	1,890,195.24	11,562,548.91	1,734,397.87	5,893,037.61	958,511.42

（2）各报告期末未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项 目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
可抵扣暂时性差异	226,654.01	204,291.59	163,259.99
可抵扣亏损	3,420,026.73	2,893,151.08	3,348,349.13
合 计	3,646,680.74	3,097,442.67	3,511,609.12

(3) 各报告期末未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31	备注
2018 年	—	—		
2019 年	—	--	--	
2020 年	--	--	--	
2021 年	--	--	--	
2022 年	--	--	89,175.70	
2023 年	--	--	—	
2024 年	--	—	—	
永久	3,420,026.73	2,893,151.08	3,259,173.43	境外孙公司产生的 亏损
合 计	3,420,026.73	2,893,151.08	3,348,349.13	

13、其他非流动资产

项 目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
预付房屋款	11,520,152.06	16,481,148.65	16,481,148.65
预付土地款	9,490,000.00	--	--
预付设备款	117,624.00	1,041,914.43	472,179.77
合 计	21,127,776.06	17,523,063.08	16,953,328.42

说明：预付房屋款系2017年本公司向浙江曙光科技有限公司（以下简称曙光科技）购买生产经营用的土地及房产，并取得相应的产权证。但因浙江曙光科技有限公司涉及搬迁需要一定时间，其使用部分房屋尚未实际交付，因此将该部分金额总计16,481,148.65元的房屋从固定资产分类至其他非流动资产列示。2019年曙光科技已搬出面积2,294.00平方米的房屋，相应的转回固定资产账面原值4,960,996.59元。截止2019年末尚有5,327.00平方米的房屋未交付，折合房屋建筑物原值11,520,152.06元。

14、应付账款

项 目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
货款	14,927,761.47	19,243,739.41	13,294,530.01
长期资产款	251,119.22	332,251.00	26,469,005.97
其他	1,424,168.70	1,727,403.34	776,570.06
合 计	16,603,049.39	21,303,393.75	40,540,106.04

说明：期末无账龄超过1年的重要应付账款。

15、预收款项

项 目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
-----	------------	------------	------------

杭州奥泰生物技术股份有限公司
 财务报表附注
 2017年度至2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

贷款	8,507,459.50	6,288,874.24	2,944,820.39
----	--------------	--------------	--------------

说明：各报告期末无账龄超过1年的重要预收款项。

16、应付职工薪酬

项 目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.12.31
短期薪酬	5,142,911.71	46,528,793.61	44,481,921.23	7,189,784.09
离职后福利-设定提存计划	164,601.09	1,962,982.92	1,898,634.63	228,949.38
合 计	5,307,512.80	48,491,776.53	46,380,555.86	7,418,733.47

（续上表）

项 目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31
短期薪酬	4,980,824.91	34,184,200.35	34,022,113.55	5,142,911.71
离职后福利-设定提存计划	412,507.44	1,765,174.78	2,013,081.13	164,601.09
合 计	5,393,332.35	35,949,375.13	36,035,194.68	5,307,512.80

（续上表）

项 目	2017.01.01	本期增加	本期减少	2017.12.31
短期薪酬	3,865,788.25	26,440,541.12	25,325,504.46	4,980,824.91
离职后福利-设定提存计划	1,234,135.54	1,248,153.19	2,069,781.29	412,507.44
合 计	5,099,923.79	27,688,694.31	27,395,285.75	5,393,332.35

（1）短期薪酬

项 目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	5,007,735.83	39,809,410.96	37,815,259.08	7,001,887.71
职工福利费	--	3,661,397.01	3,661,397.01	--
社会保险费	135,175.88	1,611,045.99	1,558,325.49	187,896.38
其中：1. 医疗保险费	119,193.91	1,421,470.39	1,374,873.37	165,790.93
2. 工伤保险费	2,359.81	27,191.33	26,393.22	3,157.92
3. 生育保险费	13,622.16	162,384.27	157,058.90	18,947.53
住房公积金	--	1,324,252.20	1,324,252.20	--
工会经费和职工教育经费	--	122,687.45	122,687.45	--
合计	5,142,911.71	46,528,793.61	44,481,921.23	7,189,784.09

（续上表）

项 目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	4,619,988.79	29,528,096.75	29,140,349.71	5,007,735.83
职工福利费	--	1,934,136.57	1,934,136.57	--

杭州奥泰生物技术股份有限公司

财务报表附注

2017年度至2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

社会保险费	360,836.12	1,459,629.03	1,685,289.27	135,175.88
其中：1. 医疗保险费	326,361.20	1,274,570.30	1,481,737.59	119,193.91
2. 工伤保险费	5,839.41	27,649.64	31,129.24	2,359.81
3. 生育保险费	28,635.51	157,409.09	172,422.44	13,622.16
住房公积金	--	1,206,519.00	1,206,519.00	--
工会经费和职工教育经费	--	55,819.00	55,819.00	--
合 计	4,980,824.91	34,184,200.35	34,022,113.55	5,142,911.71

(续上表)

项 目	2017.01.01	本期增加	本期减少	2017.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	2,824,542.35	23,701,444.52	21,905,998.08	4,619,988.79
职工福利费	--	995,556.74	995,556.74	--
社会保险费	1,041,245.90	1,030,757.86	1,711,167.64	360,836.12
其中：1. 医疗保险费	942,108.91	930,221.35	1,545,969.06	326,361.20
2. 工伤保险费	16,861.30	17,857.61	28,879.50	5,839.41
3. 生育保险费	82,275.69	82,678.90	136,319.08	28,635.51
住房公积金	--	674,718.00	674,718.00	--
工会经费和职工教育经费	--	38,064.00	38,064.00	--
合计	3,865,788.25	26,440,541.12	25,325,504.46	4,980,824.91

(2) 设定提存计划

项 目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.12.31
离职后福利	164,601.09	1,962,982.92	1,898,634.63	228,949.38
其中：1. 基本养老保险费	158,925.20	1,895,293.79	1,833,164.42	221,054.57
2. 失业保险费	5,675.89	67,689.13	65,470.21	7,894.81
合 计	164,601.09	1,962,982.92	1,898,634.63	228,949.38

(续上表)

项 目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31
离职后福利	412,507.44	1,765,174.78	2,013,081.13	164,601.09
其中：1. 基本养老保险费	398,193.83	1,699,587.66	1,938,856.29	158,925.20
2. 失业保险费	14,313.61	65,587.12	74,224.84	5,675.89
合 计	412,507.44	1,765,174.78	2,013,081.13	164,601.09

(续上表)

项 目	2017.01.01	本期增加	本期减少	2017.12.31
-----	------------	------	------	------------

离职后福利	1,234,135.54	1,248,153.19	2,069,781.29	412,507.44
其中：1. 基本养老保险费	1,151,859.85	1,154,800.86	1,908,466.88	398,193.83
2. 失业保险费	82,275.69	93,352.33	161,314.41	14,313.61
合 计	1,234,135.54	1,248,153.19	2,069,781.29	412,507.44

17、应交税费

税 项	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
企业所得税	--	1,759,476.61	--
增值税	281,440.53	1,289,050.98	836,196.11
城市维护建设税	187,641.84	10,971.34	1,416.82
教育费附加	80,417.93	4,702.00	607.20
地方教育费附加	53,611.96	3,134.67	404.81
个人所得税	80,895.48	66,602.41	28,877.88
契税	--	--	2,220,897.86
房产税	653,006.39	314,887.77	--
土地使用税	90,595.00	45,279.50	--
合 计	1,427,609.13	3,494,105.28	3,088,400.68

18、其他应付款

项 目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
应付利息	--	--	--
应付股利	--	--	--
其他应付款	5,344,668.67	3,073,488.75	--
合 计	5,344,668.67	3,073,488.75	--

其他应付款

项 目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
业务费	5,228,194.49	2,958,265.69	--
其他	116,474.18	115,223.06	--
合 计	5,344,668.67	3,073,488.75	--

说明：各报告期末无账龄超过1年的重要其他应付款。

19、股本（单位：万股）

股东名称	2017.01.01		本期增加	本期减少	2017.12.31	
	股本金额	比例 %			股本金额	比例 %

竞冠投资	612.00	51.00	821.10	183.60	1,249.50	32.05
群泽投资	348.00	29.00	667.00	--	1,015.00	26.03
品格投资	240.00	20.00	--	240.00	-	-
徐建明	--	--	535.50	--	535.50	13.73
高飞	--	--	420.00	--	420.00	10.77
文叶咨询	--	--	189.00	--	189.00	4.85
陆维克	--	--	175.00	--	175.00	4.49
靖睿投资	--	--	105.00	--	105.00	2.69
海邦投资	--	--	105.00	--	105.00	2.69
傅燕萍	--	--	70.00	--	70.00	1.80
宓莉	--	--	35.00	--	35.00	0.90
合计	1,200.00	100.00	3,122.60	423.60	3,899.00	100.00

(续上表)

股东名称	2018.01.01		本期增加	本期减少	2018.12.31	
	股本金额	比例 %			股本金额	比例 %
竞冠投资	1,249.5000	32.0500	--	--	1,249.5000	30.9250
群泽投资	1,015.0000	26.0300	--	--	1,015.0000	25.1212
徐建明	535.5000	13.7300	--	--	535.5000	13.2536
高飞	420.0000	10.7700	--	--	420.0000	10.3952
文叶咨询	189.0000	4.8500	--	--	189.0000	4.6777
陆维克	175.0000	4.4900	--	--	175.0000	4.3312
赛达投资	--	--	141.4145	--	141.4145	3.5000
靖睿投资	105.0000	2.6900	--	--	105.0000	2.5987
海邦投资	105.0000	2.6900	--	--	105.0000	2.5987
傅燕萍	70.0000	1.8000	--	--	70.0000	1.7325
宓莉	35.0000	0.9000	--	--	35.0000	0.8662
合计	3,899.0000	100.00	141.4145	--	4,040.4145	100.00

(续上表)

股东名称	2019.01.01		本期增加	本期减少	2019.12.31	
	股本金额	比例 %			股本金额	比例 %
竞冠投资	1,249.5000	30.9250	--	--	1,249.5000	30.9250
群泽投资	1,015.0000	25.1212	--	--	1,015.0000	25.1212
徐建明	535.5000	13.2536	--	189.8995	345.6005	8.5536
高飞	420.0000	10.3952	--	--	420.0000	10.3952
文叶咨询	189.0000	4.6777	--	--	189.0000	4.6777
陆维克	175.0000	4.3312	--	--	175.0000	4.3312
赛达投资	141.4145	3.5000	--	--	141.4145	3.5000

靖睿投资	105.0000	2.5987	--	--	105.0000	2.5987
海邦投资	105.0000	2.5987	--	--	105.0000	2.5987
傅燕萍	70.0000	1.7325	--	--	70.0000	1.7325
宓莉	35.0000	0.8662	--	12.1212	22.8788	0.5662
姜正金	--	--	80.8083	--	80.8083	2.0000
海邦羿谷	--	--	79.2238	--	79.2238	1.9608
尹雪	--	--	41.9886	--	41.9886	1.0392
合计	4,040.4145	100.0000	202.0207	202.0207	4,040.4145	100.0000

20、资本公积

项 目	股本溢价
2017.01.01	2,700,000.00
本期增加	84,165,100.64
本期减少	2,852,467.95
2017.12.31	84,012,632.69
本期增加	18,787,928.00
本期减少	--
2018.12.31	102,800,560.69
本期增加	--
本期减少	--
2019.12.31	102,800,560.69

说明：

（1）2017年1月1日2,700,000.00元资本公积系因同一控制下企业合并杭州傲锐生物医药科技有限公司，调整期初资本公积。

（2）2017年度减少资本公积2,852,467.95元，系对杭州傲锐生物医药科技有限公司完成同一控制下企业合并同时收购少数股东权益。

（3）其他变动详见附注一、1公司概况。

21、其他综合收益

项 目	2017.01.01	本期发生金额					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	
一、以后不能重分类 进损益的其他综合 收益	--	--	--	--	--	--	--

杭州奥泰生物技术股份有限公司
 财务报表附注
 2017年度至2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-38,478.07	136,324.03	--	--	136,324.03	97,845.96
外币财务报表折算差额	-38,478.07	136,324.03	--	--	136,324.03	97,845.96
其他综合收益合计	-38,478.07	136,324.03	--	--	136,324.03	97,845.96

（续上表）

项 目	2018.01.01	本期发生金额				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	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	--	--	--	--	--	--
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	97,845.96	-144,682.41	--	--	-144,682.41	-46,836.45
外币财务报表折算差额	97,845.96	-144,682.41	--	--	-144,682.41	-46,836.45
其他综合收益合计	97,845.96	-144,682.41	--	--	-144,682.41	-46,836.45

（续上表）

项 目	2019.01.01	本期发生金额				2019.12.31
		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	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	--	--	--	--	--	--
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-46,836.45	-53,261.50	--	--	-53,261.50	-100,097.95
外币财务报表折算差额	-46,836.45	-53,261.50	--	--	-53,261.50	-100,097.95
其他综合收益合计	-46,836.45	-53,261.50	--	--	-53,261.50	-100,097.95

22、盈余公积

项 目	法定盈余公积
2017.01.01	1,474,853.11
本期增加	1,902,217.21

杭州奥泰生物技术股份有限公司
 财务报表附注
 2017年度至2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

本期减少	1,474,853.11
2017.12.31	1,902,217.21
本期增加	5,357,255.20
本期减少	--
2018.12.31	7,259,472.41
首次执行新金融工具准则的调整金额	-22,356.07
2019.01.01	7,237,116.34
本期增加	7,706,907.21
本期减少	--
2019.12.31	14,944,023.55

说明：

（1）2019年母公司按照净利润的10%计提法定盈余公积7,706,907.21元。

（2）2018年母公司按照净利润的10%计提法定盈余公积5,357,255.20元。

（3）2017年母公司按照股改基准日后净利润的10%计提法定盈余公积1,902,217.21元。

（4）2017年10月19日，奥泰有限公司召开股东会，全体股东一致同意作为发起人，以2017年7月31日为改制基准日整体变更为股份公司，调减盈余公积1,474,853.11元。

23、未分配利润

项 目	2019年度	2018年度	2017年度
调整前上年年末未分配利润	64,677,711.89	13,609,662.41	11,022,212.96
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	-235,550.19	--	--
调整后年初未分配利润	64,442,161.70	13,609,662.41	11,022,212.96
加: 本年归属于母公司所有者的净利润	78,419,418.13	56,425,304.68	34,169,914.19
减: 提取法定盈余公积	7,706,907.21	5,357,255.20	1,902,217.21
净资产折股	--	--	29,680,247.53
年末未分配利润	135,154,672.62	64,677,711.89	13,609,662.41
其中: 子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额	222,893.31	320,704.28	235,616.87

说明：2019年度调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）-235,550.19元，详见本附注三、29、重要会计政策、会计估计的变更。

24、营业收入和营业成本

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
主营业务收入	240,462,052.06	184,189,597.81	129,720,267.67
其他业务收入	873,479.85	--	--
营业成本	91,018,250.23	68,347,107.98	47,796,254.19

(1) 主营业务（分行业）

行业名称	2019 年度		2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
体外诊断行业	240,462,052.06	90,907,792.34	184,189,597.81	68,347,107.98	129,720,267.67	47,796,254.19

杭州奥泰生物技术股份有限公司

财务报表附注

2017年度至2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 主营业务（分产品）

产品名称	2019年度		2018年度		2017年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
毒品及药物滥用类	105,058,771.56	30,600,642.47	82,093,337.27	20,196,649.41	60,708,304.00	16,218,380.54
传染病类	81,586,969.68	34,849,995.18	64,294,635.60	27,333,448.27	42,033,355.73	17,746,258.98
妇女健康类	20,284,002.66	12,822,795.43	15,575,950.68	10,705,320.98	10,123,108.11	6,558,450.96
心脏类	9,371,473.83	3,960,210.28	4,739,924.33	2,080,125.88	5,078,475.41	2,276,148.76
肿瘤类	8,839,176.61	4,013,819.16	6,331,601.88	3,384,574.43	3,530,656.68	1,690,250.17
其他类	15,321,657.72	4,660,329.82	11,154,148.05	4,646,989.01	8,246,367.74	3,306,764.78
合计	240,462,052.06	90,907,792.34	184,189,597.81	68,347,107.98	129,720,267.67	47,796,254.19

(3) 主营业务（分地区）

地区名称	2019年度		2018年度		2017年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
国内	3,150,747.22	1,990,125.17	1,486,509.58	602,756.88	1,879,250.93	321,291.57
国外	237,311,304.84	88,917,667.17	182,703,088.23	67,744,351.10	127,841,016.74	47,474,962.62
合计	240,462,052.06	90,907,792.34	184,189,597.81	68,347,107.98	129,720,267.67	47,796,254.19

25、税金及附加

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
城市维护建设税	2,266,261.17	1,088,923.99	219,771.80
教育费附加	971,254.78	466,681.71	94,187.92
地方教育费附加	647,503.21	311,121.14	62,791.98
房产税	653,006.39	629,775.54	314,887.77
土地使用税	90,613.00	90,595.00	45,297.50
印花税	89,251.90	48,919.40	52,946.15
合 计	4,717,890.45	2,636,016.78	789,883.12

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

26、销售费用

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
业务费	6,046,464.00	3,221,208.66	1,515,776.16
职工薪酬	5,484,217.49	3,062,749.36	2,195,169.22
市场注册费	2,353,645.65	1,485,236.75	2,409,380.60
运费	1,018,615.24	685,865.97	554,470.22
差旅及招待费	919,501.51	658,448.10	423,708.60
样品费	861,120.95	247,559.32	1,113,553.74
展会费	210,744.42	241,521.21	229,699.68
办公费	112,657.89	49,001.64	59,539.31
其他	104,992.01	184,605.80	208,051.88
合 计	17,111,959.16	9,836,196.81	8,709,349.41

27、管理费用

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
中介机构及服务费	6,794,300.32	572,166.73	1,851,285.31
职工薪酬	5,260,031.79	3,863,989.44	2,784,265.14
折旧及摊销	1,395,082.94	1,615,170.05	786,337.36
差旅及招待费	1,062,427.15	873,844.94	758,189.12
办公费	812,718.17	744,215.42	860,591.73
税金	185,813.84	175,730.19	120,864.25
其他	487,232.19	204,310.75	355,760.05
合 计	15,997,606.40	8,049,427.52	7,517,292.96

28、研发费用

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	13,113,357.77	12,230,900.65	8,899,169.97
材料费	10,781,121.25	8,304,795.12	7,066,886.52
产品测试费	8,249,526.80	6,607,974.73	6,304,991.03
产品注册费	1,818,539.13	2,413,904.35	2,683,795.27
折旧及摊销	1,001,106.50	554,628.87	595,548.35
其他	966,191.55	824,286.96	388,011.15
合计	35,929,843.00	30,936,490.68	25,938,402.29

29、财务费用

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
利息费用	--	--	--
减：利息收入	295,864.45	302,466.91	24,411.72
汇兑损益	-1,498,504.63	-2,369,316.07	1,168,289.54
手续费及其他	604,027.92	436,150.15	422,001.77
合 计	-1,190,341.16	-2,235,632.83	1,565,879.59

30、其他收益

补助项目（产生其他收益的来源）	2019 年度	2018 年度	2017 年度	与资产相关 / 与收益相关	说明
凤凰政策奖励资金补助	3,000,000.00	--	--	与收益相关	(1)
社保费返还	1,080,821.93	--	--	与收益相关	(2)
开发区金融政策奖励	1,000,000.00	--	--	与收益相关	(3)
中小微企业研发投入补助	834,000.00	--	--	与收益相关	(4)
开发区企业研发投入补助	588,400.00	--	--	与收益相关	(5)
高新企业补助	400,000.00	--	--	与收益相关	(6)
钱塘新区 2018 年促进外经贸发展专项资金	280,595.00	--	--	与收益相关	(7)
2018 企业研发后补助	250,000.00	--	--	与收益相关	(8)
见习补贴	97,190.57	--	--	与收益相关	(9)
中小微企业研发费用投入补助	40,000.00	--	--	与收益相关	(10)
促进商务发展（外经贸）专项资金	78,500.00	32,900.00	--	与收益相关	(11)

创业政策奖励	--	321,700.00	--	与收益相关	(12)
中小外贸企业拓市场项目	--	117,900.00	--	与收益相关	(13)
收稳岗补贴	3,315.93	29,507.73	--	与收益相关	(14)
研发投入资助	--	--	59,000.00	与收益相关	(15)
外经贸发展专项资金	--	--	46,000.00	与收益相关	(16)
经济发展政策奖励（补助） 资金	--	--	500,000.00	与收益相关	(17)
工业和信息化发展财政专项 资金	--	--	20,000.00	与收益相关	(18)
水利建设基金减免	--	--	278,404.16	与收益相关	(19)
雏鹰计划	--	--	200,000.00	与收益相关	(20)
合 计		7,652,823.43	502,007.73	1,103,404.16	-- --

说明：全部计入非经常性损益，其中政府补助的具体信息如下：

- (1) 根据杭州钱塘新区财政金融局、杭州钱塘新区经发科技局文件,钱塘财金[2019]133号《关于拨付2019年度凤凰政策奖励资金的通知》；
- (2) 根据浙江省人民政府文件，浙政发〔2018〕50号文件《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》；
- (3) 根据杭州钱塘新区财政金融局文件，钱塘财金[2019]79号《关于兑现2018年度开发区金融政策奖励（补助）的通知》；
- (4) 根据杭州市科学技术局、杭州市财政局文件 杭科计[2019]155号《关于下达2019年第二批中小微企业研发费用投入补助资金的通知》；
- (5) 根据杭州钱塘新区财政金融局、杭州钱塘新区经法科技局文件钱塘财金[2019]66号《关于下达2017年开发区企业研发投入资助的通知》；
- (6) 根据余杭区科技局文件，《关于下达2018年国家重点支持领域高新技术企业奖励资金的通知》；
- (7) 根据杭州综合保税区管理办公室、杭州钱塘新区财政金融局文件，杭综保办[2019]33号《关于下达钱塘新区2018年年中央、省、市促进外经贸发展专项资金的通知》；
- (8) 根据杭州市科学技术委员会、杭州市财政局文件，杭科计（2018）218号、杭财教会（2018）245号《关于提前下达2019年第一批省级科技发展专项资金的通知》；
- (9) 根据杭州市服务局，杭州就业单位用户中心审批办结告知单；
- (10) 根据杭州市余杭区科学技术局、杭州市余杭财政局，余科[2018]62号《关于下达余杭区2017年度企业研发投入补助资金及杭州市2018年中小微企业研发费用投入补助区级配套资金的通知》，杭科计[2018]164号、杭财教会[177]号《关于下达2018年第二批中小微企业研发费用投入补助资金的通知》；

- (11) 根据杭州经济技术开发区商务局、杭州经济技术开发区财政局文件，杭经开商[2018]10号《关于兑现杭州经济技术开发区2016年促进商务发展（外经贸）专项资金的通知》、杭经开商[2019]4号《关于兑现杭州经济技术开发区2017年促进商务发展（外经贸）财政专项资金的通知》；
- (12) 根据杭州经济技术开发区管理委员会文件，杭经开管发[2018]161号《关于下达2017年度科技创新创业政策奖励（补助）资金的通知》；
- (13) 根据杭州市财政局杭州市商务委员会（杭州市粮食局）文件，杭财企[2018]62号《关于下达2018年第二批中央外经贸发展专项资金（中小外贸企业拓市场项目）的通知》；
- (14) 根据杭州市就业管理服务局下达的收稳岗审批办结告知单；
- (15) 根据杭州经济技术开发区管理委员会《关于下达2015年开发区企业研发投入资助的通知》；
- (16) 根据杭州市财政局杭州市商务委员会（杭州市粮食局）文件，杭财企[2017]55号《关于下达2017年度中央外经贸发展的专项资金的通知》；
- (17) 根据杭州经济技术开发区管理委员会文件，杭经开管发[2017]178号《关于下达2016年度经济发展政策奖励（补助）资金的通知》；
- (18) 根据杭州经济技术开发区经济发展局、杭州经济技术开发区财政局文件，杭经开经[2017]37号《关于下达2016年省市工业和信息化发展财政专项资金的通知》；
- (19) 收到杭州市地方税务局水利建设基金减免 278,404.16 元；
- (20) 根据杭州城西科创产业集聚区管委会、杭州市科学技术委员会、杭州市财政局文件，杭科创发（2014）18号《关于下达2014年杭州市第二批“雏鹰计划”、“青蓝计划”补助经费的通知》。

31、投资收益

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
结构性存款	1,288,054.80	33,068.49	--

32、信用减值损失

项 目	2019年度	2018年度	2017年度
应收账款坏账损失	-1,469,898.29	---	---
其他应收款坏账损失	199,485.91	---	---
合 计	-1,270,412.38	---	---

33、资产减值损失

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
-----	---------	---------	---------

坏账损失	—	-2,524,417.70	-594,343.32
存货跌价损失	2,379,493.05	-2,096,676.32	-141,182.83
合 计	2,379,493.05	-4,621,094.02	-735,526.15

34、资产处置收益

项 目	2019年度	2018年度	2017年度
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	305,979.91	--	--

35、营业外收入

项 目	2019年度	2018年度	2017年度
其他	11,094.10	18,172.83	84,815.12

说明：全部计入非经常性损益。

36、营业外支出

项 目	2019年度	2018年度	2017年度
非流动资产毁损报废损失	141,169.11	--	--
其他	25,102.11	10,978.81	18,086.21
合 计	166,271.22	10,978.81	18,086.21

说明：全部计入非经常性损益。

37、所得税费用

(1) 所得税费用明细

项 目	2019年度	2018年度	2017年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	9,647,934.56	6,891,748.86	3,760,615.22
递延所得税费用	-116,267.17	-775,886.45	-160,912.61
合 计	9,531,667.39	6,115,862.41	3,599,702.61

(2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项 目	2019年度	2018年度	2017年度
利润总额	87,951,085.52	62,541,167.09	37,837,813.03
按适用税率计算的所得税费用（利润总额*15%）	13,192,662.83	9,381,175.06	5,675,671.95
某些子公司适用不同税率的影响	66,043.01	227,431.04	205,863.20
对以前期间当期所得税的调整	125,199.23	--	--

不可抵扣的成本、费用和损失	41,518.33	43,748.99	118,726.09
税率变动对期初递延所得税余额的影响	--	74,555.78	--
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响(以“-”填列)	--	-106,582.60	--
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	72,548.57	--	417,160.72
研究开发费加成扣除的纳税影响(以“-”填列)	-3,966,304.58	-3,504,465.86	-2,817,719.35
所得税费用	9,531,667.39	6,115,862.41	3,599,702.61

38、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2019年度	2018年度	2017年度
往来款及其他	161,308.92	341,312.89	33,363.00
利息收入	295,864.45	302,466.91	24,411.72
营业外收入	11,094.10	18,172.83	84,815.12
政府补助	7,652,823.43	502,007.73	1,103,404.16
合计	8,121,090.90	1,163,960.36	1,245,994.00

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2019年度	2018年度	2017年度
费用化支付	28,460,261.07	15,490,261.55	19,333,625.02
营业外支出	25,102.11	10,978.81	18,086.21
往来款及其他	431,631.33	169,516.45	587,181.62
保函保证金	327,654.53	--	--
合计	29,244,649.04	15,670,756.81	19,938,892.85

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	2019年度	2018年度	2017年度
股东往来	--	--	826,224.00

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2019年度	2018年度	2017年度
上市费用	--	850,000.00	--
股东往来	--	--	9,900,000.00

杭州奥泰生物技术股份有限公司
 财务报表附注
 2017年度至2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

同一控制下企业合并及 收购少数股东权益	--	--	3,077,600.00
合 计	--	850,000.00	12,977,600.00

39、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2019 年度	2018 年度	2017 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润	78,419,418.13	56,425,304.68	34,238,110.42
加：信用减值损失	1,270,412.38		
资产减值损失	-2,379,493.05	4,621,094.02	735,526.15
固定资产折旧	2,727,484.93	1,953,875.08	1,273,454.50
无形资产摊销	384,925.20	384,925.18	192,462.60
长期待摊费用摊销	1,211,157.98	694,337.62	719,884.51
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）	-305,979.91	--	--
固定资产报废损失（收益以“-” 号填列）	141,169.11	--	--
公允价值变动损失（收益以“-” 号填列）	--	--	--
财务费用（收益以“-”号填列）	--	--	--
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,288,054.80	-33,068.49	0.00
递延所得税资产减少（增加以 “-”号填列）	-116,267.17	-775,886.45	-160,912.61
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）	-9,562,042.71	-15,814,980.24	-10,509,421.91
经营性应收项目的减少（增加以 “-”号填列）	20,334,201.61	-44,864,043.34	-11,498,989.35
经营性应付项目的增加（减少以 “-”号填列）	695,703.55	16,009,235.49	5,002,299.57
其他	--	--	--
经营活动产生的现金流量净额	91,532,635.25	18,600,793.55	19,992,413.88
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	62,926,190.20	11,943,449.65	62,926,190.20
减：现金的期初余额	11,943,449.65	43,262,658.53	11,943,449.65
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	50,982,740.55	-31,319,208.88	50,982,740.55

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
一、现金	62,926,190.20	11,943,449.65	43,262,658.53
其中：库存现金	5,535.81	461,209.04	49,775.26
可随时用于支付的银行存款	62,920,654.39	11,482,240.61	43,212,883.27
可随时用于支付的其他货币资金	--	--	--
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	62,926,190.20	11,943,449.65	43,262,658.53

40、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	2019.12.31 账面价值	2018.12.31 账面价值	2017.12.31 账面价值	受限原因
其他非流动资产	11,520,152.06	16,481,148.65	16,481,148.65	尚未交付
货币资金	327,654.53	--	--	保函保证金

杭州奥泰生物技术股份有限公司

财务报表附注

2017年度至2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

41、外币货币性项目

项目	2019.12.31			2018.12.31			2017.12.31		
	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金									
其中：美元	2,737,920.05	6.9762	19,100,282.87	907,632.35	6.8632	6,229,262.34	1,160,027.99	6.5342	7,579,854.89
英镑	605.00	9.1501	5,535.81	815.00	8.6762	7,071.10	1,275.00	8.7792	11,193.48
欧元	185,563.34	7.8155	1,450,270.25	179,072.55	7.8473	1,405,236.02	351,201.63	7.8023	2,740,180.48
应收账款									
其中：美元	8,328,162.37	6.9762	58,098,926.33	10,117,863.56	6.8632	69,440,921.19	4,641,728.30	6.5342	30,329,981.07
欧元	54,317.87	7.8155	424,521.31	154,719.35	7.8473	1,214,129.16	45,743.74	7.8023	356,906.38
应付账款									
其中：美元	51,262.10	6.9762	357,614.66	15,590.00	6.8632	106,997.29	86,100.00	6.5342	562,594.62

六、合并范围的变动

1、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

2017年度

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	交易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	上期被合并方的收入	上期被合并方的净利润
杭州傲锐生物医药科技有限公司	100.00%	同一实际控制人	2017/7/31	完成股权变更手续	2,186,365.88	681,962.34	3,390,377.00	1,208,111.84
奥拓生物有限公司	100.00%	同一实际控制人	2017/7/31	签订股权转让协议	2,523,596.40	-1,234,065.85	6,268,156.66	-1,114,068.85
Citest Diagnostic Inc.	100.00%	同一实际控制人	2017/7/31	签订股权转让协议	--	--	--	--

①2017年6月30日，杭州奥泰生物有限公司股东会作出决议，同意奥泰有限公司以276.984万元购买吴卫群（实际控制人高飞之配偶）持有的杭州傲锐生物医药科技有限公司（以下简称“傲锐生物”）90%股权，以30.776万元购买傅燕萍持有的傲锐生物10%股权。

2017年7月14日，傲锐生物召开股东会，同意吴卫群将其持有的傲锐生物450万股（包括已出资部分270万元及未出资部分180万元，占注册资本90%）转让给奥泰有限，股权转让价款为276.984万元；同意傅燕萍将其持有的傲锐生物50万股（包括已出资部分30万元及未出资部分20万元，占注册资本10%）转让给奥泰有限，股权转让价款为30.776万元。

2017年7月20日，股权转让各方就上述股权转让事宜签订了《股权转让协议》。2017年7月24日，傲锐生物完成了本次工商变更登记。2017年7月31日，奥泰有限公司已支付上述全部股权收购款项。由于合并前后合并双方均受高飞控制且该控制并非暂时性，故本合并属同一控制下的企业合并且同时完成收购少数股东权益，合并日确定为2017年7月31日。

②奥拓生物系高飞于2015年9月16日在香港设立的私人股份有限公司。2017年7月14日，高飞与凡天生物科技有限公司签署《股权转让文书》，将其所持有的奥拓生物100%股权转让给凡天生物。该《股权转让文书》已经香港税务局加盖印花税评核及缴费确认章，此次股权转让完成后，奥拓生物成为凡天生物的全资子公司。由于合并前后合

并双方均受高飞控制且该控制并非暂时性，故本合并属同一控制下的企业合并，合并日确定为 2017 年 7 月 31 日。

③Citest Diagnostic Inc.系高飞于 2014 年 7 月 16 日在加拿大设立的有限公司。2017 年 7 月 21 日，高飞与凡天生物签署《股权转让文书》，将其所持有的 Citest Diagnostic Inc.100% 股权转让给凡天生物。奥泰有限已就其香港子公司凡天生物再投资收购加拿大 Citest 履行相关法律要求的登记备案程序，并取得《境外中资企业再投资报告表》。由于合并前后合并双方均受高飞控制且该控制并非暂时性，故本合并属同一控制下的企业合并，合并日确定为 2017 年 7 月 31 日。

(2) 合并成本

项 目	杭州傲锐生物医药	奥拓生物有限公司	Citest Diagnostic Inc.
现金	2,769,840.00	--	--

(3) 被合并方的资产、负债

项 目	杭州傲锐生物医药科技有限公司	
	合并日	上期期末
资产：		
流动资产	8,336,977.52	5,555,695.86
非流动资产	315,845.48	490,161.88
负债：		
流动负债	4,152,912.46	3,082,454.41
调整前净资产	4,499,910.54	2,963,403.33
调整净资产（内部交易未实现利润）	-2,248,590.06	-1,394,045.19
调整后净资产	2,251,320.48	1,569,358.14
减：少数股东权益	225,132.05	156,935.82
合并取得的净资产	2,026,188.43	1,412,422.32
合并成本	2,769,840.00	--
合并差额（计入权益）	743,651.57	--

说明：因被合并方同合并方存在内部交易未实现利润，因此对被合并方账面净资产进行调整。

项 目	奥拓生物有限公司	
	合并日	上期期末
资产：		
流动资产	3,105,670.19	4,212,044.01
负债：		
流动负债	5,342,101.46	5,214,409.43
净资产	-2,236,431.27	-1,002,365.42
减：少数股东权益	--	--

合并取得的净资产	-2,236,431.27	-1,002,365.42
合并成本	--	--
合并差额（计入权益）	-2,236,431.27	-1,002,365.42

说明：合并日 Citest Diagnostic Inc.账面无经营。

2、其他

2017年公司新设全资子公司杭州同舟生物技术有限公司和凡天生物科技有限公司。

七、在其他主体中的权益

在子公司中的权益，企业公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
杭州傲锐生物医药科技有限公司	杭州	杭州	制造业	100.00	--	同一控制下企业合并
杭州同舟生物技术有限公司	杭州	杭州	制造业	100.00	--	设立
凡天生物科技有限公司	香港	香港	贸易	100.00	--	设立
奥拓生物有限公司	香港	香港	贸易	--	100.00	同一控制下企业合并
Citest Diagnostic Inc.	加拿大	加拿大	贸易	--	100.00	同一控制下企业合并

说明：Citest Diagnostic Inc.尚未出资且尚未发生经营业务。

八、金融工具风险管理

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、应收利息、其他应收款、其他流动资产、应付账款、其他应付款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统执行是否符合风险管理政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括利率风险、汇率风险和商品价格风险/权益工具价格风险）。

（1）信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 43.14%（2018 年 12 月 31 日：43.53%；2017 年 12 月 31 日：41.63%）；截至 2019 年 12 月 31 日，本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 90.66%（2018 年 12 月 31 日：87.68%；2017 年 12 月 31 日：93.93%）。

（2）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司通过经营业务产生的资金及其他借款来筹措营运资金。

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司持有的金融资产、金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下：

项 目	2019.12.31			合计
	一年以内	一年至五年以内	五年以上	
金融资产：				
货币资金	63,253,844.73	--	--	63,253,844.73
交易性金融资产	62,000,000.00	--	--	62,000,000.00

杭州奥泰生物技术股份有限公司
 财务报表附注
 2017年度至2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

应收账款	53,216,330.45	--	--	53,216,330.45
其他应收款	1,301,400.27	--	--	1,301,400.27
金融资产合计	179,771,575.45	--	--	179,771,575.45
金融负债:		--	--	-
应付账款	16,603,049.39	--	--	16,603,049.39
其他应付款	5,344,668.67	--	--	5,344,668.67
金融负债和或有负债合计	21,947,718.06	--	--	21,947,718.06

截至2018年12月31日，本公司持有的金融资产、金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下：

项 目	2018.12.31			合计
	一年以内	一年至五年以内	五年以上	
金融资产:				
货币资金	11,943,449.65	--	--	11,943,449.65
应收账款	67,700,768.98	--	--	67,700,768.98
其他应收款	641,617.58	--	--	641,617.58
其他流动资产	35,000,000.00	--	--	35,000,000.00
金融资产合计	115,285,836.21	--	--	115,285,836.21
金融负债:				
应付账款	21,303,393.75	--	--	21,303,393.75
其他应付款	3,073,488.75	--	--	3,073,488.75
金融负债和或有负债合计	24,376,882.50	--	--	24,376,882.50

截至2017年12月31日，本公司持有的金融资产、金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下：

项 目	2017.12.31			合计
	一年以内	一年至五年以内	五年以上	
金融资产:				
货币资金	43,262,658.53	--	--	43,262,658.53
应收账款	29,546,858.44	--	--	29,546,858.44
其他应收款	845,127.29	--	--	845,127.29
金融资产合计	73,654,644.26	--	--	73,654,644.26
金融负债:				
应付账款	40,540,106.04	--	--	40,540,106.04
金融负债和或有负债合计	40,540,106.04	--	--	40,540,106.04

（3）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，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

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。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司的主要客户位于中国境外，本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元、欧元、英镑）依然存在外汇风险。

本公司期末外币金融资产和外币金融负债列示见本附注项目注释其他之外币货币性项目说明。

于2019年12月31日，对于本公司以外币计价的货币资金、应收账款、应付账款，假设人民币对外币（主要为对美元、欧元和英镑）升值或贬值10%，而其他因素保持不变，则会导致本公司股东权益及净利润均增加或减少约668.61万元（2018年12月31日：约664.42万元；2017年12月31日：约343.56万元；）。

2、资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于2019年12月31日，本公司的资产负债率为11.82%（2018年12月31日：15.50%；2017年12月31日：27.27%）。

九、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

（1）以公允价值计量的项目和金额

于2019年12月31日，以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示如下：

项 目	第一层次公 允价值计量	第二层次公 允价值计量	第三层次公 允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产				
结构性存款	--	--	62,000,000.00	62,000,000.00

（2）第三层次公允价值计量中使用的重要的不可观察输入值的量化信息

对于购买的结构性存款理财产品，参考其利率计算的公允价值变动低于重要性水平。

（3）不以公允价值计量但披露其公允价值的项目和金额

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款等。

本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小，不再详细披露。

十、关联方及关联交易

1、本公司最终控制方是：高飞、赵华芳

说明：根据高飞和赵华芳的一致行动人协议规定，双方在行使股东权利、董事权利前，应当进行充分的协商、沟通，以保证顺利达成一致意见；如无法达成一致意见，应以高飞的意见为准行使股东权利、董事权利。

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七。

3、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
徐建明	股东
杭州宏泰生物技术有限公司	徐建明控制的公司
杭州竞冠投资管理有限公司	股东
普昂（杭州）医疗科技有限公司	报告期内高飞曾任董事
高文萍	赵华芳之配偶
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员

4、关联交易情况

（1）关联采购与销售情况

采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	2019年度	2018年度	2017年度
杭州宏泰生物技术 有限公司	腹水等原料	2,075,080.55	2,086,892.80	1,712,403.65
普昂（杭州）医疗 科技有限公司	采血针等	15,085.59	1,504.94	12,820.51

说明：按照市场价格定价。

（2）关联方资金拆借情况

单位：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入：				
高文萍	1,000,000.00	2014/12/16	2017/6/22	
高文萍	1,000,000.00	2015/1/8	2017/6/22	
高文萍	1,000,000.00	2015/3/10	2017/6/22	
高文萍	1,000,000.00	2015/4/9	2017/6/22	
高文萍	1,000,000.00	2015/5/11	2017/6/22	
杭州竞冠投资管理有限公司	700,000.00	2015/06/10	2017/6/26	
杭州竞冠投资管理有限公司	500,000.00	2015/07/10	2017/6/26	
杭州竞冠投资管理有限公司	700,000.00	2015/08/10	2017/6/26	
杭州竞冠投资管理有限公司	1,000,000.00	2016/01/26	2017/6/26	
杭州竞冠投资管理有限公司	1,000,000.00	2016/03/10	2017/6/26	
杭州竞冠投资管理有限公司	1,000,000.00	2016/9/12	2017/6/26	

单位：美元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆出：				
高飞	70,000.00	2016/10/31	2017/5/15	
高飞	50,000.00	2016/11/2	2017/5/15	

（3）关键管理人员薪酬

本公司截至2019年12月31日关键管理人员8人，截至2018年12月31日关键管理人员8人，截至2017年12月31日关键管理人员7人，支付薪酬情况见下表：

项 目	2019年度	2018年度	2017年度
关键管理人员薪酬	1,654,293.82	1,366,511.08	1,115,740.34

5、关联方应收应付款项

应付关联方款项

项目名称	关联方	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
应付账款	杭州宏泰生物技术有 限公司	416,206.30	1,549,432.80	1,737,336.95

十一、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截至2019年12月31日，本公司不存在应披露的承诺事项。

2、或有事项

本公司在中信银行杭州经济技术开发区支行、中国银行股份有限公司杭州经济技术开发区支行分别开立保函，截至2019年12月31日保函金额分别为21,957.58美元、21,957.58美元。

截至2019年12月31日，本公司不存在其他应披露的或有事项。

十二、资产负债表日后事项

本公司已于2020年1月20日与杭州市规划和自然资源局、杭州市规划和自然资源局钱塘分局签署了《国有建设用地使用权出让合同》（合同编号：3301092019A21821），杭州市规划和自然资源局、杭州市规划和自然资源局钱塘分局同意将坐落于钱塘新区下沙街道东至乔新路，南至空地，西至浙江康飞医疗科技有限公司，北至杭州捷诺飞生物科技股份有限公司，宗地编号为杭钱塘工出[2019]11号，土地出让面积为9,890平方米的土地出让给本公司，土地出让价款为949万元人民币，出让年限为50年。截至本报告出具日，土地出让金已全部支付完毕。该土地尚未取得不动产权证书。

截至2020年4月8日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

政府补助：采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	2019年度计入损益的金额	2019年度计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
凤凰政策奖励资金补助	财政拨款	3,000,000.00	其他收益	与收益相关
社保费返还	财政拨款	1,080,821.93	其他收益	与收益相关
开发区金融政策奖励	财政拨款	1,000,000.00	其他收益	与收益相关
中小微企业研发投入补助	财政拨款	834,000.00	其他收益	与收益相关
开发区企业研发投入补助	财政拨款	588,400.00	其他收益	与收益相关
高新企业补助	财政拨款	400,000.00	其他收益	与收益相关
钱塘新区2018年促进外经贸发展专项资金	财政拨款	280,595.00	其他收益	与收益相关

2018 企业研发后补助	财政拨款	250,000.00	其他收益	与收益相关
见习补贴	财政拨款	97,190.57	其他收益	与收益相关
中小微企业研发费用投入补助	财政拨款	40,000.00	其他收益	与收益相关
促进商务发展（外经贸）专项资金	财政拨款	78,500.00	其他收益	与收益相关
收稳岗补贴	财政拨款	3,315.93	其他收益	与收益相关
合 计		7,652,823.43	--	--

(续上表)

补助项目	种类	2018 年度计入损益的金额	2018 年度计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
促进商务发展（外经贸）专项资金	财政拨款	32,900.00	其他收益	与收益相关
创业政策奖励	财政拨款	321,700.00	其他收益	与收益相关
中小外贸企业拓市场项目	财政拨款	117,900.00	其他收益	与收益相关
收稳岗补贴	财政拨款	29,507.73	其他收益	与收益相关
合 计		502,007.73	--	--

(续上表)

补助项目	种类	2017 年度计入损益的金额	2017 年度计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
研发投入资助	财政拨款	59,000.00	其他收益	与收益相关
外经贸发展专项资金	财政拨款	46,000.00	其他收益	与收益相关
经济发展政策奖励（补助）资金	财政拨款	500,000.00	其他收益	与收益相关
工业和信息化发展财政专项资金	财政拨款	20,000.00	其他收益	与收益相关
水利基金减免	财政拨款	278,404.16	其他收益	与收益相关
雏鹰计划	财政拨款	200,000.00	其他收益	与收益相关
合计		1,103,404.16	--	--

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
-----	------------	------------	------------

1年以内	56,482,268.96	70,193,728.28	30,615,418.42
1至2年	5,533,528.04	3,056,649.96	5,226,358.06
2至3年	287,056.74	1,292,072.62	--
3年以上	1,157,083.59	--	--
小计	63,459,937.33	74,542,450.86	35,841,776.48
减：坏账准备	5,709,673.04	3,990,999.56	1,644,990.83
合计	57,750,264.29	70,551,451.30	34,196,785.65

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2019.12.31					2019.01.01				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)		金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备	156,841.16	0.25	156,841.16	100.00	--	130,824.60	0.18	130,824.60	100.00	--
其中：	-									
国外客户	156,841.16	0.25	156,841.16	100.00	--	130,824.60	0.18	130,824.60	100.00	--
按组合计提坏账准备	63,303,096.17	99.75	5,552,831.88	8.77	57,750,264.29	74,411,626.26	99.82	4,089,202.61	5.50	70,322,423.65
其中：										
合并范围内关联方	6,050,783.84	9.53	--	--	6,050,783.84	5,972,962.87	8.01	--	--	5,972,962.87
国外客户	56,907,577.64	89.67	5,484,210.10	9.64	51,423,367.54	67,495,984.52	90.55	4,024,101.52	0.06	63,471,883.00
国内客户	344,734.69	0.54	68,621.78	19.91	276,112.91	942,678.87	1.26	65,101.09	6.91	877,577.78
合计	63,459,937.33	100.00	5,709,673.04	9.00	57,750,264.29	74,542,450.86	100.00	4,220,027.21	5.66	70,322,423.65

按单项计提坏账准备：

名称	2019.12.31			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
AfricaHealth	54,662.15	54,662.15	100.00	预计无法收回
SpeedySolutionsLLC	37,180.08	37,180.08	100.00	预计无法收回
OyounAltubMedicalCo	32,307.55	32,307.55	100.00	预计无法收回
BLUDIAGNOSTICISAS	16,328.49	16,328.49	100.00	预计无法收回
On-SiteTestingSpecialistsInc	7,935.22	7,935.22	100.00	预计无法收回
Dr.DharmHayre	4,436.86	4,436.86	100.00	预计无法收回
IVDtradingcompany	2,735.09	2,735.09	100.00	预计无法收回
1-StepDetectAssociates	1,255.72	1,255.72	100.00	预计无法收回

杭州奥泰生物技术股份有限公司
 财务报表附注
 2017 年度至 2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

合计	156,841.16	156,841.16	100.00	/
----	------------	------------	--------	---

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 合并范围内客户

项 目	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
奥拓生物有限公司	5,132,664.78	--	--
凡天生物有限公司	918,119.06	--	-
合 计	6,050,783.84	--	-

组合计提项目: 国外客户

项 目	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	50,176,750.48	1,831,800.99	3.65
1 至 2 年	5,497,181.03	2,432,089.39	44.24
2 至 3 年	175,475.13	162,148.72	92.41
3 年以上	1,058,171.00	1,058,171.00	100.00
合 计	56,907,577.64	5,484,210.10	9.64

组合计提项目: 国内客户

项 目	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	209,686.93	10,484.35	5.00
1 至 2 年	23,466.15	2,346.62	10.00
2 至 3 年	111,581.61	55,790.81	50.00
合 计	344,734.69	68,621.78	19.91

截至 2018 年 12 月 31 日, 坏账准备计提情况:

种 类	2018.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比	净额
单项金额重大并单项 计提坏账准备的应收 按组合计提坏账准备 的应收账款	--	--	--	--	--
其中: 账龄组合	74,411,626.26	99.82	3,860,174.96	5.19	70,551,451.30
关联方组合	68,438,663.39	91.81	3,860,174.96	5.64	64,578,488.43
单项金额虽不重大但 单项计提坏账准备的	5,972,962.87	8.01	--	--	5,972,962.87
	130,824.60	0.18	130,824.60	100.00	--

合 计	74,542,450.86	100.00	3,990,999.56	5.35	70,551,451.30
-----	---------------	--------	--------------	------	---------------

A、账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2018.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净 额
1年以内	64,254,380.44	93.89	3,212,719.02	5.00	61,041,661.42
1至2年	3,039,144.72	4.44	303,914.47	10.00	2,735,230.25
2至3年	1,145,138.23	1.67	343,541.47	30.00	801,596.76
合 计	68,438,663.39	100.00	3,860,174.96	5.64	64,578,488.43

B、组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

组合名称	账面余额	坏账准备	计提比例%
关联方组合	5,972,962.87	--	--

C、期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

应收账款（按单位）	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
Speedy Solutions LLC	38,002.87	38,002.87	100.00	预计无法收回
Oyoun Altub Medical Co	31,784.22	31,784.22	100.00	预计无法收回
BLU DIAGNOSTICI SAS	16,064.00	16,064.00	100.00	预计无法收回
AfricaHealth	11,858.38	11,858.38	100.00	预计无法收回
1-StepDetectAssociates	11,667.45	11,667.45	100.00	预计无法收回
On-SiteTestingSpecialistsInc	7,806.69	7,806.69	100.00	预计无法收回
Dr. Dharm Hayre	4,364.99	4,364.99	100.00	预计无法收回
Zalie pirkstini	4,210.57	4,210.57	100.00	预计无法收回
IVDtradingcompany	2,690.77	2,690.77	100.00	预计无法收回
Rex Omega S.J	2,374.66	2,374.66	100.00	预计无法收回
合计	130,824.60	130,824.60	100.00	--

截至2017年12月31日，坏账准备计提情况：

种 类	2017.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比	净 额
单项金额重大并单项 计提坏账准备的应收 按组合计提坏账准备 的应收账款	--	--	--	--	--
其中：账龄组合	35,677,336.85	99.54	1,480,551.20	4.15	34,196,785.65
	28,324,806.77	79.03	1,480,551.20	5.23	26,844,255.57

关联方组合	7,352,530.08	20.51	--	--	7,352,530.08
单项金额虽不重大但 单项计提坏账准备的	164,439.63	0.46	164,439.63	100.00	--
合 计	35,841,776.48	100.00	1,644,990.83	4.59	34,196,785.65

A、账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2017.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净 额
1年以内	27,038,589.57	95.46	1,351,929.48	5.00	25,686,660.09
1至2年	1,286,217.20	4.54	128,621.72	10.00	1,157,595.48
合 计	28,324,806.77	100.00	1,480,551.20	5.23	26,844,255.57

B、组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

组合名称	账面余额	坏账准备	计提比例%
关联方组合	7,352,530.08	--	--

C、期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

应收账款（按单位）	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
Apaku and Associate Medicals	47,815.47	47,815.47	100.00	预计无法收回
Speedy Solutions LLC	36,180.95	36,180.95	100.00	预计无法收回
Oyoun Altub Medical Co	30,260.43	30,260.43	100.00	预计无法收回
BLU DIAGNOSTICI SAS	15,293.91	15,293.91	100.00	预计无法收回
1-StepDetectAssociates	11,108.09	11,108.09	100.00	预计无法收回
Zalie pirkstini	9,650.99	9,650.99	100.00	预计无法收回
Rex Omega S.J	4,521.64	4,521.64	100.00	预计无法收回
Dr. Dharm Hayre	4,155.73	4,155.73	100.00	预计无法收回
CORIS BIOCONCEPT SPRL	2,890.65	2,890.65	100.00	预计无法收回
IVD trading company	2,561.77	2,561.77	100.00	预计无法收回
合计	164,439.63	164,439.63	100.00	--

(3) 各报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

项 目	坏账准备金额
2018.12.31	3,990,999.56
首次执行新金融工具准则的调整金额	229,027.65
2019.01.01	4,220,027.21
本期计提	1,489,645.83

本期收回或转回	
本期核销	
本期转销	
其他	
2019.12.31	5,709,673.04

2018 年计提坏账准备金额 2,346,008.73 元。

2017 年计提坏账准备金额 589,214.34 元。

（4）各报告期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额		
	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
实际核销的应收账款	--	--	258,316.50

（5）各报告期期末按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

截至 2019 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 27,742,623.24 元，占应收账款期末余额合计数的比例 43.72%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 2,014,192.87 元。

截至 2018 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 33,485,031.41 元，占应收账款期末余额合计数的比例 44.92%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,450,757.08 元。

截至 2017 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 18,988,866.73 元，占应收账款期末余额合计数的比例 52.97%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 581,816.84 元。

2、其他应收款

项 目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
应收利息	--	--	--
其他应收款	1,290,283.37	635,055.93	840,372.54
合 计	1,290,283.37	635,055.93	840,372.54

其他应收款

① 按账龄披露

账 龄	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
1 年以内	1,069,366.07	408,406.24	572,181.62
1 至 2 年	64,526.95	100,300.00	224,000.00
2 至 3 年	100,300.00	224,000.00	136,000.00

杭州奥泰生物技术股份有限公司

财务报表附注

2017 年度至 2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

3 年以上	124,000.00	136,000.00	--
小 计	1,358,193.02	868,706.24	932,181.62
减：坏账准备	67,909.65	233,650.31	91,809.08
合 计	1,290,283.37	635,055.93	840,372.54

② 按款项性质披露

项 目	2019.12.31			2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
代收款及往来	489,043.77	24,452.19	464,591.58	165,078.79	8,253.94	156,824.85	345,965.62	17,298.28	328,667.34
保证金及押金	523,844.00	26,192.20	497,651.80	532,638.00	216,846.90	315,791.10	465,300.00	68,465.00	396,835.00
房租	222,708.25	11,135.41	211,572.84	--	--	--	--	--	--
其他	122,597.00	6,129.85	116,467.15	170,989.45	8,549.47	162,439.98	120,916.00	6,045.80	114,870.20
合 计	1,358,193.02	67,909.65	1,290,283.37	868,706.24	233,650.31	635,055.93	932,181.62	91,809.08	840,372.54

③ 各报告期末坏账准备计提情况

截至2019年12月31日，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备					
其他客户	1,358,193.02	5.00	67,909.65	1,290,283.37	未逾期
合 计	1,358,193.02	5.00	67,909.65	1,290,283.37	--

截至2019年12月31日，本公司不存在处于第二阶段及第三阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

截至2018年12月31日，坏账准备计提情况：

种 类	2018.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的其他应收款	868,706.24	100.00	233,650.31	26.90	635,055.93
其中：账龄组合	868,706.24	100.00	233,650.31	26.90	635,055.93
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
合 计	868,706.24	100.00	233,650.31	26.90	635,055.93

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2018.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内	408,406.24	47.00	20,420.31	5.00	387,985.93
1至2年	100,300.00	11.55	10,030.00	10.00	90,270.00
2至3年	224,000.00	25.79	67,200.00	30.00	156,800.00
3年以上	136,000.00	15.66	136,000.00	100.00	--
合 计	868,706.24	100.00	233,650.31	26.90	635,055.93

截至2017年12月31日，坏账准备计提情况：

种 类	2017.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的其他应收款	932,181.62	100.00	91,809.08	9.85	840,372.54
其中：账龄组合	932,181.62	100.00	91,809.08	9.85	840,372.54
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
合 计	932,181.62	100.00	91,809.08	9.85	840,372.54

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2017.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额

杭州奥泰生物技术股份有限公司
 财务报表附注
 2017年度至2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

1年以内	572,181.62	61.38	28,609.08	5.00	543,572.54
1至2年	224,000.00	24.03	22,400.00	10.00	201,600.00
2至3年	136,000.00	14.59	40,800.00	30.00	95,200.00
合计	932,181.62	100.00	91,809.08	9.85	840,372.54

④各报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

项 目	坏账准备金额
2018.12.31	233,650.31
首次执行新金融工具准则的调整金额	33,985.00
2019.01.01	267,635.31
本期计提	--
本期收回或转回	199,725.66
本期核销	--
本期转销	--
其他	--
2019.12.31	67,909.65

2018年计提坏账准备金额 141,841.23 元。

2017年计提坏账准备金额 65,352.08 元。

⑤各报告期期末按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

截至2019年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下：

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	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
浙江曙光科技有 限公司	代收款及往 来	471,601.32	1年以内	34.72	23,580.07
浙江星野集团有 限责任公司	保证金及押 金	300,000.00	1年以内、1至 2年、2至3年、 3年以上	22.09	15,000.00
杭州凯理医疗科 技有限公司	房租	222,708.25	1年以内	16.40	11,135.41
代扣公积金	其他	120,597.00	1年以内	8.88	6,029.85
无锡益诺华科技 发展有限公司	保证金及押 金	120,000.00	1年以内	8.84	6,000.00

杭州奥泰生物技术股份有限公司
 财务报表附注
 2017年度至2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

合计	--	1,234,906.57	--	90.93	61,745.33
----	----	--------------	----	-------	-----------

截至2018年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下：

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	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
浙江曙光科技有 限公司	保证金及押 金、代收款及 往来	401,078.79	1年以内、2至 3年、3年以上	46.17	174,253.94
浙江星野集团有 限责任公司	保证金及押 金	200,000.00	1年以内、1至 2年、2至3年	23.02	37,500.00
代扣公积金	其他	102,584.00	1年以内	11.81	5,129.20
浔水东星人力资 源服务有限公司 淳安分公司	保证金及押 金	34,000.00	1年以内、2至 3年	3.91	4,200.00
周丽霞	其他	30,000.00	1年以内	3.45	1,500.00
合计	--	767,662.79	--	88.36	222,583.14

截至2017年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下：

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	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
浙江曙光科技有 限公司	保证金及押 金、代收款 及往来	581,965.62	1年以内、1至 2年、2至3年	62.43	68,098.28
浙江星野集团有 限责任公司	保证金及押 金	150,000.00	1年以内、1至 2年	16.09	12,500.00
代扣公积金	其他	93,916.00	1年以内	10.07	4,695.80
浔水东星人力资 源服务有限公司淳安 分公司	保证金及押 金	34,000.00	1年以内、1至 2年	3.65	1,900.00
浙江锦阳人力资 源有限公司	保证金及押 金	20,300.00	1年以内	2.18	1,015.00
合计	--	880,181.62	--	94.42	88,209.08

3、长期股权投资

项目	2019.12.31			2018.12.31			2017.12.31		
	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
对子公 司投资	5,333,948.43	--	5,333,948.43	5,333,948.43	--	5,333,948.43	4,533,948.43	--	4,533,948.43

对子公司投资

被投资单位	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
杭州傲锐生物医药科技有限公司	4,333,948.43	--	--	4,333,948.43	--	--
杭州同舟生物技术有限公司	1,000,000.00	--	--	1,000,000.00	--	--
合计	5,333,948.43	--	--	5,333,948.43	--	--

(续上表)

被投资单位	2018.01.01	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
杭州傲锐生物医药科技有限公司	4,333,948.43	--	--	4,333,948.43	--	--
杭州同舟生物技术有限公司	200,000.00	800,000.00	--	1,000,000.00	--	--
合计	4,533,948.43	800,000.00	--	5,333,948.43	--	--

(续上表)

被投资单位	2017.01.01	本期增加	本期减少	2017.12.31	本期计提减值	减值准备期末余额
杭州傲锐生物医药科技有限公司	--	4,333,948.43	--	4,333,948.43	--	--
杭州同舟生物技术有限公司	--	200,000.00	--	200,000.00	--	--
合计	--	4,533,948.43	--	4,533,948.43	--	--

4、营业收入和营业成本

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
主营业务收入	238,650,429.10	182,521,210.31	127,754,038.60
其他业务收入	873,479.85	--	--
营业成本	95,819,508.41	73,404,925.12	50,761,427.12

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

杭州奥泰生物技术股份有限公司

财务报表附注

2017 年度至 2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	164,810.80	--	--
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除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	7,652,823.43	502,007.73	1,103,404.16
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	--	--	-552,103.51
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-14,008.01	7,194.02	66,728.91
非经常性损益总额	1,288,054.80	33,068.49	--
减：非经常性损益的所得税影响数	9,091,681.02	542,270.24	618,029.56
非经常性损益净额	1,367,517.47	82,987.36	198,232.89
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	7,724,163.55	459,282.88	419,796.67
归属于公司普通股股东的非经常性损益	--	--	15,000.00
	7,724,163.55	459,282.88	404,796.67

2、加权平均净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率		
	2019 年度	2018 年度	2017 年度
归属于公司普通股股东的净利润	30.84%	32.51%	43.96%
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	27.80%	32.25%	43.63%

3、每股收益

报告期利润	基本每股收益			稀释每股收益		
	2019 年度	2018 年度	2017 年度	2019 年度	2018 年度	2017 年度
归属于公司普通股股东的净利润	1.94	1.43	0.88	--	--	--
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.75	1.42	0.87	--	--	--





姓名 曾涛
Full name _____
性别 男
Sex _____
出生日期 1987-09-29
Date of birth _____
工作单位 天健会计师事务所有限公司
Working unit _____
身份证号码 362204198709293012
Identity card No. _____

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



证书编号: 33000012268
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: 2018年12月31日
Date of Issuance _____

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.



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2014年5月23日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2014年5月23日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2014年5月23日



姓名 Full name 高飞
 性别 Sex 男
 出生日期 Date of birth 1988-09-08
 工作单位 Working unit 致同会计师事务所(特殊普通合伙)
 身份证号码 Identity card No. 330481198809083639

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



证书编号: 110101580249
 No. of Certificate
 批准注册协会: 北京注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs
 发证日期: 2015 年 09 月 16 日
 Date of Issuance

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.



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所 CPAs
 转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 年 月 日
 事务所 CPAs
 转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 年 月 日

证书序号: NO. 019877

此件仅用于业务报告专
用, 复印无效。

说明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有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, 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: 致同会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 徐华

办公场所: 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场5层

组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 11010156

注册资本(出资额): 5000万元

批准设立文号: 京财会许可[2011]0730号

批准设立日期: 2011-12-13



中华人民共和国财政部



此件仅用于业务报告使用，复印无效。

营业执照

(副本) (20-1)



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

统一社会信用代码

9111010105592343655N

名称 致同会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 徐华

经营范围 审计企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；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。（下期出资时间为2020年12月31日。企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

成立日期 2011年12月22日

合伙期限 2011年12月22日至 长期

主要经营场所 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场五层



登记机关

2020年02月04日

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

国家企业信用信息公示系统网址：
<http://www.gsxt.gov.cn>

国家市场监督管理总局监制