

浙江泰林生物技术股份有限公司

审 阅 报 告

目 录

一、审阅报告	第 1 页
二、财务报表.....	第 2—7 页
(一) 合并资产负债表.....	第 2 页
(二) 母公司资产负债表.....	第 3 页
(三) 合并利润表.....	第 4 页
(四) 母公司利润表.....	第 5 页
(五) 合并现金流量表.....	第 6 页
(六) 母公司现金流量表.....	第 7 页
三、财务报表附注	第 8—18 页

审 阅 报 告

天健审〔2019〕9395号

浙江泰林生物技术股份有限公司全体股东：

我们审阅了后附的浙江泰林生物技术股份有限公司（以下简称泰林生物公司）2019年第三季度财务报表，包括2019年9月30日的合并及母公司资产负债表，2019年7-9月和2019年1-9月的合并及母公司利润表，2019年1-9月的合并及母公司现金流量表，以及财务报表附注。这些财务报表的编制是泰林生物公司管理层的责任，我们的责任是在实施审阅工作的基础上对这些财务报表出具审阅报告。

我们按照《中国注册会计师审阅准则第2101号——财务报表审阅》的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作，以对财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问泰林生物公司有关人员和核对财务数据实施分析程序，提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计，因而不发表审计意见。

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信泰林生物公司2019年第三季度财务报表没有按照企业会计准则的规定编制，未能在所有重大方面公允反映泰林生物公司合并及母公司的财务状况、经营成果和现金流量。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）



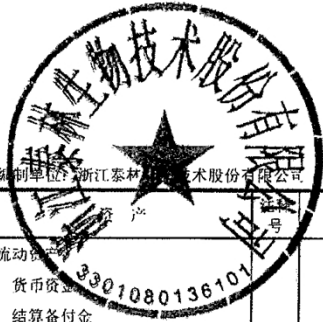
中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一九年十一月二十七日



合并资产负债表

2019年9月30日

会合01表

单位：人民币元

	期末数	期初数	负债和所有者权益 (或股东权益)	注释 号	期末数	期初数
流动资产：			流动负债：			
货币资金	40,503,210.52	44,402,466.15	短期借款			
结算备付金			向中央银行借款			
拆出资金			拆入资金			
交易性金融资产			交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产			以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产			衍生金融负债			
应收票据	6,513,643.97	7,756,315.41	应付票据			2,277,919.10
应收账款	31,114,814.38	30,998,547.32	应付账款		11,851,426.27	9,488,919.64
应收款项融资			预收款项		16,352,568.17	17,579,388.28
预付款项	3,847,415.05	3,971,953.50	卖出回购金融资产款			
应收保费			吸收存款及同业存放			
应收分保账款			代理买卖证券款			
应收分保合同准备金			代理承销证券款			
其他应收款	2,149,619.56	1,533,954.68	应付职工薪酬		3,100,656.96	4,349,310.27
买入返售金融资产			应交税费		3,408,373.08	6,660,686.48
存货	53,139,138.48	46,426,648.07	其他应付款		6,650,983.95	20,061,874.02
合同资产			应付手续费及佣金			
持有待售资产			应付分保账款			
一年内到期的非流动资产			合同负债			
其他流动资产	6,429,485.93	6,627,177.59	持有待售负债			
流动资产合计	143,697,327.89	141,717,062.72	一年内到期的非流动负债			
			其他流动负债			
			流动负债合计		41,364,008.43	60,418,097.79
			非流动负债：			
			保险合同准备金			
			长期借款			
			应付债券			
			其中：优先股			
			永续债			
			租赁负债			
			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		41,364,008.43	60,418,097.79
非流动资产：			所有者权益(或股东权益)：			
发放贷款和垫款			实收资本(或股本)		38,970,000.00	38,970,000.00
债权投资			其他权益工具			
可供出售金融资产			其中：优先股			
其他债权投资			永续债			
持有至到期投资			资本公积		43,081,625.80	43,081,625.80
长期应收款			减：库存股			
长期股权投资			其他综合收益			
其他权益工具投资			专项储备			
其他非流动金融资产			盈余公积		13,456,652.02	13,456,652.02
投资性房地产	11,214,648.46	7,079,615.20	一般风险准备			
固定资产	90,109,105.13	88,154,802.69	未分配利润		124,522,318.46	99,190,947.00
在建工程	276,089.73		归属于母公司所有者权益合计		220,030,596.28	194,699,224.82
生产性生物资产			少数股东权益			
油气资产			所有者权益合计		220,030,596.28	194,699,224.82
使用权资产			负债和所有者权益总计		261,394,604.71	255,117,322.61
无形资产	11,970,913.51	12,113,612.00				
开发支出						
商誉						
长期待摊费用	3,413,944.52	3,462,886.19				
递延所得税资产	382,575.47	363,026.56				
其他非流动资产	330,000.00	2,226,317.25				
非流动资产合计	117,697,276.82	113,400,259.89				
资产总计	261,394,604.71	255,117,322.61				

法定代表人：

叶大林

林叶印大

主管会计工作的负责人：

叶星月

第 2 页 共 18 页

2-2-4-4

会计机构负责人：

周文琴



资产负债表

2019年9月30日

会企01表

单位:人民币元

编制单位:吉林生物技术股份有限公司

资产	期末数	期初数	负债和所有者权益	期末数	期初数
流动资产:			流动负债:		
货币资金	36,874,974.42	42,582,618.73	短期借款		
交易性金融资产			交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融资产			衍生金融负债		
应收票据	6,115,287.87	7,756,315.41	应付票据		2,277,919.10
应收账款	32,116,204.07	39,610,859.45	应付账款	7,583,526.52	13,997,742.32
应收款项融资			预收款项	15,897,109.47	17,474,211.21
预付款项	3,329,844.84	3,579,704.52	合同负债		
其他应收款	92,308,516.49	69,095,564.38	应付职工薪酬	2,705,894.66	4,185,625.97
存货	39,103,999.46	35,346,295.17	应交税费	3,385,460.93	6,653,845.37
合同资产			其他应付款	5,729,117.49	2,504,521.34
持有待售资产			持有待售负债		
一年内到期的非流动资产			一年内到期的非流动负债		
其他流动资产			其他流动负债		
流动资产合计	209,848,827.15	197,971,357.66	流动负债合计	35,301,109.07	47,093,865.31
非流动资产:			非流动负债:		
债权投资			长期借款		
可供出售金融资产			应付债券		
其他债权投资			其中: 优先股		
持有至到期投资			永续债		
长期应收款			租赁负债		
长期股权投资	16,300,000.00	13,500,000.00	长期应付款		
其他权益工具投资			长期应付职工薪酬		
其他非流动金融资产			预计负债		
投资性房地产	11,214,648.46	7,079,615.20	递延收益		
固定资产	12,837,113.88	12,356,325.54	递延所得税负债		
在建工程			其他非流动负债		
生产性生物资产			非流动负债合计		
油气资产			负债合计	35,301,109.07	47,093,865.31
使用权资产			所有者权益(或股东权益):		
无形资产	1,998,592.53	2,049,749.00	实收资本(或股本)	38,970,000.00	38,970,000.00
开发支出			其他权益工具		
商誉			其中: 优先股		
长期待摊费用	3,050,708.12	3,462,886.19	永续债		
递延所得税资产	382,874.21	430,225.39	资本公积	43,081,625.80	43,081,625.80
其他非流动资产	330,000.00	1,921,052.25	减: 库存股		
非流动资产合计	46,113,937.20	40,799,853.57	其他综合收益		
资产总计	255,962,764.35	238,771,211.23	专项储备		
			盈余公积	13,456,652.02	13,456,652.02
			未分配利润	125,153,377.46	96,169,068.10
			所有者权益合计	220,661,655.28	191,677,345.92
			负债和所有者权益总计	255,962,764.35	238,771,211.23

法定代表人:

叶大林

林叶
印大

主管会计工作的负责人:

146月

第3页共18页

2-2-4-5

会计机构负责人:

周文琴



合并利润表

2019年第三季度

会合02表

单位：人民币元

项目	注释号	2019年7-9月	2018年7-9月	2019年1-9月	2018年1-9月
一、营业总收入		40,517,899.35	11,477,992.53	123,146,127.27	109,871,956.82
其中：营业收入	1	40,517,899.35	41,477,992.53	123,146,127.27	109,871,956.82
利息收入					
已赚保费					
手续费及佣金收入					
二、营业总成本		31,966,161.71	31,929,550.25	101,494,795.17	84,095,519.51
其中：营业成本	1	14,957,368.37	16,235,137.69	50,042,235.24	43,644,145.39
利息支出					
手续费及佣金支出					
退保金					
赔付支出净额					
提取保险合同准备金净额					
保单红利支出					
分保费用					
税金及附加		187,590.18	436,691.69	1,359,666.27	1,810,163.05
销售费用		5,518,692.81	5,471,890.08	19,927,170.94	15,522,523.34
管理费用		4,203,150.14	2,173,014.56	12,919,278.94	8,043,203.86
研发费用		7,140,408.73	7,690,549.54	17,372,112.71	15,457,260.32
财务费用		-40,745.55	-78,033.31	-125,668.93	-381,776.45
其中：利息费用				53,851.91	
利息收入		109,297.59	85,544.75	315,201.06	417,823.91
加：其他收益		893,528.54	1,560,643.62	7,769,724.51	5,937,247.51
投资收益（损失以“-”号填列）					
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）					
汇兑收益（损失以“-”号填列）					
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）					
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）					
信用减值损失（损失以“-”号填列）		175,353.16		-232,357.58	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			278,088.33		-556,652.74
资产处置收益（损失以“-”号填列）					22,756.84
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		9,620,316.34	11,387,174.23	29,188,699.03	31,179,788.92
加：营业外收入		18,951.62	19,677.99	231,234.91	155,592.59
减：营业外支出		13,999.60	25,248.83	18,969.60	84,462.21
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		9,625,268.36	11,381,603.39	29,400,964.34	31,250,919.30
减：所得税费用		647,117.05	1,263,987.85	4,069,592.88	3,083,432.83
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		8,978,151.31	10,117,615.54	25,331,371.46	28,167,486.47
（一）按经营持续性分类：					
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		8,978,151.31	10,117,615.54	25,331,371.46	28,167,486.47
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）					
（二）按所有权归属分类：					
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		8,978,151.31	10,117,615.54	25,331,371.46	28,167,486.47
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）					
六、其他综合收益的税后净额					
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额					
（一）不能重分类进损益的其他综合收益					
1. 重新计量设定受益计划变动额					
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益					
3. 其他权益工具投资公允价值变动					
4. 企业自身信用风险公允价值变动					
5. 其他					
（二）将重分类进损益的其他综合收益					
1. 权益法下可转损益的其他综合收益					
2. 其他债权投资公允价值变动					
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益					
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益					
6. 其他债权投资信用减值准备					
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）					
8. 外币财务报表折算差额					
9. 其他					
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
七、综合收益总额		8,978,151.31	10,117,615.54	25,331,371.46	28,167,486.47
归属于母公司所有者的综合收益总额		8,978,151.31	10,117,615.54	25,331,371.46	28,167,486.47
归属于少数股东的综合收益总额					
八、每股收益：					
（一）基本每股收益		0.23	0.26	0.65	0.72
（二）稀释每股收益		0.23	0.26	0.65	0.72

法定代表人：

叶大尉



主管会计工作的负责人：

叶星月

会计机构负责人：

周文琴

周文琴



利润表

2019年第三季度

会企02表

单位：人民币元

目	2019年7-9月	2018年7-9月	2019年1-9月	2018年1-9月
营业收入	38,727,122.23	41,354,206.17	120,838,917.32	109,580,903.32
营业成本	20,505,402.89	16,198,985.73	59,445,028.48	43,560,833.90
税金及附加	155,292.57	435,665.29	1,203,220.96	1,579,798.55
销售费用	2,708,597.61	5,421,001.78	10,808,912.40	15,424,310.72
管理费用	3,079,034.26	2,198,383.56	10,035,269.63	7,955,958.94
研发费用	5,183,441.10	7,623,801.19	11,546,823.47	15,260,148.05
财务费用	-39,931.21	-78,525.19	-123,858.99	-382,676.20
其中：利息费用			53,851.91	
利息收入	105,811.33	85,202.63	305,858.16	416,351.66
加：其他收益	893,528.54	1,558,643.62	7,769,724.51	5,935,247.51
投资收益（损失以“-”号填列）				
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）	1,220,555.11		-2,656,709.80	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-261,168.67		-2,797,318.73
资产处置收益（损失以“-”号填列）				22,756.84
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	9,219,371.63	10,849,368.76	33,036,536.08	29,343,214.98
加：营业外收入	8,661.86	19,677.99	98,540.41	155,592.59
减：营业外支出	13,999.60	25,248.83	14,274.16	84,462.21
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	9,214,033.89	10,843,797.92	33,120,802.33	29,414,345.36
减：所得税费用	648,246.51	1,264,048.60	4,136,492.97	3,083,444.08
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	8,595,787.38	9,579,749.32	28,984,309.36	26,330,901.28
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	8,595,787.38	9,579,749.32	28,984,309.36	26,330,901.28
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
五、其他综合收益的税后净额				
（一）不能重分类进损益的其他综合收益				
1.重新计量设定受益计划变动额				
2.权益法下不能转损益的其他综合收益				
3.其他权益工具投资公允价值变动				
4.企业自身信用风险公允价值变动				
5.其他				
（二）将重分类进损益的其他综合收益				
1.权益法下可转损益的其他综合收益				
2.其他债权投资公允价值变动				
3.可供出售金融资产公允价值变动损益				
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
6.其他债权投资信用减值准备				
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）				
8.外币财务报表折算差额				
9.其他				
六、综合收益总额	8,595,787.38	9,579,749.32	28,984,309.36	26,330,901.28
七、每股收益：				
（一）基本每股收益				
（二）稀释每股收益				

法定代表人：

叶大村 林叶印大

主管会计工作的负责人：

叶星月

会计机构负责人：

周文琴



合并现金流量表

2019年1-9月

会合03表

编制单位：浙江林生物技术股份有限公司

单位：人民币元

项目	2019年1-9月	2018年1-9月
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	123,356,680.62	105,683,726.70
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	4,150,981.51	4,679,188.52
收到其他与经营活动有关的现金	8,682,292.33	9,271,219.86
经营活动现金流入小计	136,189,954.46	119,634,135.08
购买商品、接受劳务支付的现金	42,836,958.87	43,402,277.85
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
为交易目的而持有的金融资产净增加额		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	43,695,670.21	34,012,567.66
支付的各项税费	14,046,699.55	16,264,656.47
支付其他与经营活动有关的现金	14,447,892.43	14,373,140.07
经营活动现金流出小计	115,027,221.06	108,052,642.05
经营活动产生的现金流量净额	21,162,733.40	11,581,493.03
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		32,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	88,306,409.15	151,104,356.89
投资活动现金流入小计	88,306,409.15	151,136,356.89
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	24,994,844.01	27,155,515.01
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	88,000,000.00	145,000,000.00
投资活动现金流出小计	112,994,844.01	172,155,515.01
投资活动产生的现金流量净额	-24,688,434.86	-21,019,158.12
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		20,066,108.90
筹资活动现金流入小计		20,066,108.90
偿还债务支付的现金		19,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		44,261.26
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计		19,544,261.26
筹资活动产生的现金流量净额		521,847.64
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-84,850.96	-12,216.19
五、现金及现金等价物净增加额	-3,610,552.42	-8,928,033.64
加：期初现金及现金等价物余额	18,707,475.09	26,837,688.73
六、期末现金及现金等价物余额	15,096,922.67	17,909,655.09

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

叶大村



第 6 页 共 8 页

2-2-4-8

叶星月

周文琴

现金流量表

2019年1-9月

会企03表

编制单位：浙江霖生物技术股份有限公司

单位：人民币元

项目	2019年1-9月	2018年1-9月
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	124,052,526.40	105,323,446.70
收到的税费返还	4,150,981.51	4,679,188.52
收到其他与经营活动有关的现金	12,299,640.48	9,070,287.74
经营活动现金流入小计	140,503,148.39	119,072,922.96
购买商品、接受劳务支付的现金	64,827,870.37	43,328,027.21
支付给职工以及为职工支付的现金	24,700,916.75	33,718,190.17
支付的各项税费	13,794,213.00	16,034,276.12
支付其他与经营活动有关的现金	14,085,117.94	11,010,332.65
经营活动现金流出小计	117,408,118.06	104,090,826.15
经营活动产生的现金流量净额	23,095,030.33	14,982,096.81
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,423,703.73	32,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	97,852,926.14	151,104,356.89
投资活动现金流入小计	100,276,629.87	151,136,356.89
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	7,195,487.06	3,536,025.43
投资支付的现金	2,800,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	122,712,222.87	191,020,000.00
投资活动现金流出小计	132,707,709.93	194,556,025.43
投资活动产生的现金流量净额	-32,431,080.06	-43,419,668.54
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	4,001,959.59	20,066,108.90
筹资活动现金流入小计	4,001,959.59	20,066,108.90
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计		
筹资活动产生的现金流量净额	4,001,959.59	20,066,108.90
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-84,850.96	-12,216.19
五、现金及现金等价物净增加额	-5,418,941.10	-8,383,679.02
加：期初现金及现金等价物余额	16,887,627.67	26,243,494.36
六、期末现金及现金等价物余额	11,468,686.57	17,859,815.34

法定代表人：

叶星月



会计工作的负责人：

叶星月

会计机构负责人：

周文琴

第 7 页 共 18 页

2-2-4-9

浙江泰林生物技术股份有限公司

财务报表附注

2019 年第 3 季度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

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

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

二、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，除本财务报表附注三所述的会计政策事项外，采用的会计政策与上年度财务报表相一致，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

三、公司会计政策

（一）会计政策变更

1. 企业会计准则变化引起的会计政策变更

(1) 本公司根据财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号)和企业会计准则的要求编制 2019 年第 3 季度财务报表, 此项会计政策变更采用追溯调整法。2018 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下:

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

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

执行新金融工具准则对公司 2019 年 1 月 1 日财务报表无影响。

四、经营季节性/周期性特征

本公司经营活动不存在季节性和周期性特征。

五、合并财务报表范围的变更

年初至本中期末新纳入合并财务报表范围的子公司

因直接设立或投资等方式而增加子公司的情况说明

本期公司设立浙江泰林医学工程有限公司, 于 2019 年 8 月 30 日办妥工商设立登记手续, 并取得统一社会信用代码为 91330183MA2GPU37XG 的营业执照。该公司注册资本 1,000 万元, 公司出资 1,000 万元, 占其注册资本的 100.00%, 拥有对其的实质控制权, 故自该公司成立之日起, 将其纳入合并财务报表范围。

六、性质特别或者金额异常的合并财务报表项目注释

说明: 本财务报表附注的期初数指 2018 年 12 月 31 日财务报表数, 期末数指 2019 年 9

月 30 日财务报表数，本中期指 2019 年 7 月-9 月，上年度可比中期指 2018 年 7 月-9 月，年初至本中期末指 2019 年 1-9 月，上年度年初至上年度可比中期指 2018 年 1-9 月。

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2019. 9. 30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	33,271,305.40	100.00	2,156,491.02	6.48	31,114,814.38
合 计	33,271,305.40	100.00	2,156,491.02	6.48	31,114,814.38
种 类	2018. 12. 31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	32,857,723.10	100.00	1,859,175.78	5.66	30,998,547.32
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	32,857,723.10	100.00	1,859,175.78	5.66	30,998,547.32

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

① 2019 年 9 月 30 日

信用风险特征组合中，采用账龄损失率对照表计提坏账准备的应收账款

账 龄	2019. 9. 30		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	27,048,880.12	1,352,444.00	5.00
1-2 年	5,064,396.26	506,439.63	10.00
2-3 年	802,127.12	160,425.42	20.00
3-4 年	279,784.90	83,935.47	30.00
4-5 年	45,741.00	22,870.50	50.00
5 年以上	30,376.00	30,376.00	100.00

小 计	33,271,305.40	2,156,491.02	6.48
-----	---------------	--------------	------

② 2018年12月31日

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	30,013,086.40	1,500,654.32	5.00
1-2年	2,410,456.80	241,045.68	10.00
2-3年	316,589.90	63,317.98	20.00
3-4年	72,686.00	21,805.80	30.00
4-5年	25,104.00	12,552.00	50.00
5年以上	19,800.00	19,800.00	100.00
小 计	32,857,723.10	1,859,175.78	5.66

(2) 坏账准备变动情况

1) 2019年1-9月

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提 坏账准备	1,859,175.78	305,715.24				8,400.00		2,156,491.02
小 计	1,859,175.78	305,715.24				8,400.00		2,156,491.02

(3) 本期实际核销应收账款 8,400.00 元。

(4) 应收账款金额前 5 名情况

1) 2019年9月30日

单位名称	账面余额	占应收账款余额 的比例(%)	坏账准备
济南宜明医疗科技有限公司	2,682,500.00	8.06	134,125.00
江苏奥赛康药业有限公司	1,267,200.00	3.81	124,146.00
重庆精准生物技术有限公司	1,163,160.00	3.50	58,158.00
兰州生物制品研究所有限责任公司	978,540.00	2.94	84,942.00
浙江大学	756,000.00	2.27	37,800.00
小 计	6,847,400.00	20.58	439,171.00

2. 存货

(1) 明细情况

项 目	2019. 9. 30			2018. 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
原材料	11,669,325.33	208,636.40	11,460,688.93	12,902,612.17	208,636.40	12,693,975.77
在产品	25,028,153.14		25,028,153.14	24,558,207.65		24,558,207.65
库存商品	16,709,444.27	59,147.86	16,650,296.41	9,233,612.51	59,147.86	9,174,464.65
合 计	53,406,922.74	267,784.26	53,139,138.48	46,694,432.33	267,784.26	46,426,648.07

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

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

2) 确定可变现净值的具体依据、报告期转回或转销存货跌价准备的原因

项 目	确定可变现净值的具体依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转销存货跌价准备的原因
原材料	可变现净值低于成本		
库存商品	可变现净值低于成本		

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本中期	上年度可比中期
主营业务收入	34,559,072.10	36,785,062.87
其他业务收入	5,958,827.25	4,692,929.66
营业成本	14,957,368.37	16,235,437.69

(续上表)

项 目	年初至本中期末	上年度年初至上年度可比中期末
-----	---------	----------------

主营业务收入	107,856,919.62	100,395,101.56
其他业务收入	15,289,207.65	9,476,855.26
营业成本	50,042,235.24	43,644,145.39

(2) 主营业务收入/主营业务成本（分产品）

产品名称	本中期		上年度可比中期	
	收入	成本	收入	成本
微生物检测技术系列产品	16,295,213.34	5,691,930.55	16,745,587.16	6,368,868.39
隔离技术系列产品	13,387,112.58	7,006,046.53	14,822,883.82	7,242,188.88
灭菌技术系列产品	2,196,648.86	726,519.15	1,882,138.43	472,496.57
有机物分析技术系列产品	2,680,097.32	444,346.36	3,334,453.46	722,888.37
小计	34,559,072.10	13,868,842.59	36,785,062.87	14,806,442.21

(续上表)

产品名称	年初至本中期末		上年度年初至上年度可比中期末	
	收入	成本	收入	成本
微生物检测技术系列产品	44,503,068.04	19,191,072.82	45,498,604.28	18,240,586.02
隔离技术系列产品	47,881,309.42	24,417,646.93	40,141,058.97	19,757,856.56
灭菌技术系列产品	6,462,107.02	1,809,967.17	5,209,348.85	1,222,604.07
有机物分析技术系列产品	9,010,435.14	1,986,534.85	9,546,089.46	2,014,796.14
小计	107,856,919.62	47,405,221.77	100,395,101.56	41,235,842.79

(5) 公司前5名客户的营业收入情况

1) 本中期

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
苏州安布雷拉仪器有限公司	4,796,490.73	11.84
上海劲威细胞生物技术有限公司	1,513,274.33	3.73
上海青赛生物科技有限公司	1,138,373.52	2.81
珐博进（中国）医药技术开发有限公司	929,203.54	2.29

Accord Life Spec Pvt. Ltd	832,839.98	2.06
小 计	9,210,182.10	22.73

2) 年初至本中期末

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
苏州安布雷拉仪器有限公司	5,223,468.04	4.24
济南宜明医疗科技有限公司	3,624,227.90	2.94
杰科(天津)生物医药有限公司	2,331,657.00	1.89
Shreedhar Instruments	1,892,929.20	1.54
上海劲威细胞生物技术有限公司	1,513,274.33	1.23
小 计	14,585,556.47	11.84

七、关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

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

(二) 关联方交易情况

关键管理人员报酬

项 目	本中期	上年度可比中期	年初至本中期末	上年度年初至上年度可比中期末
关键管理人员报酬	391,138.31	339,194.83	1,164,343.06	1,012,190.68

八、其他重要事项

(一) 资产负债表日后事项中的非调整事项

本公司不存在其他需要披露的重大资产负债表日后事项中的非调整事项。

(二) 或有事项

截至 2019 年 9 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

(三) 承诺事项

截至 2019 年 9 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

(四) 资产受限情况

截至期末，本公司资产受限情况如下：

资产名称	账面价值	受限原因
货币资金	406,288.63	其他货币资金期末数包括银行承兑汇票保证金 0.78 元，履约保证金 406,287.85 元，使用存在限制。
合计	406,288.63	

九、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

(1) 明细情况

项 目	本中期	年初至本中期末
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	-13,999.60	-18,564.62
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	128,174.00	3,702,743.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		

除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	18,951.62	146,829.93
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	133,126.02	3,831,008.31
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	18,425.44	555,451.39
少数股东权益影响额(税后)		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	114,700.58	3,275,556.92

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

（1）本中期

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.51	0.23	0.23
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.45	0.23	0.23

（2）期初至本中期末

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	12.22	0.65	0.65

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.64	0.57	0.57
-------------------------	-------	------	------

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本中期	年初至本中期末
归属于公司普通股股东的净利润	A	8,978,151.31	25,331,371.46
非经常性损益	B	114,700.58	3,275,556.92
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	8,863,450.73	22,055,814.54
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	194,699,224.82	194,699,224.82
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E		
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F		
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G		
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H		
报告期月份数	K	3	9
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K$	199,188,300.48	207,364,910.55
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	4.51%	12.22%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	4.45%	10.64%

(三) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

资产负债表项目	期末数	期初数	变动幅度	变动原因说明
其他应收款	2,149,619.56	1,533,954.68	40.14%	主要系押金保证金增长所致
投资性房地产	11,214,648.46	7,079,615.20	58.41%	系本期公司出租房屋增加所致
其他非流动资产	330,000.00	2,226,317.25	-85.18%	主要系上期预付设备款转入固定资产所致
应付票据		2,277,919.10	-100.00%	主要系2018年开具的票据到期所致
应交税费	3,408,373.08	6,660,686.48	-48.83%	主要系应交增值税减少所致
其他应付款	6,650,983.95	20,061,874.02	-66.85%	主要系应付的工程款减少所致
利润表项目	年初至本中期末	上年年初至上年度可比中期末	变动幅度	变动原因说明
管理费用	12,919,278.94	8,043,203.86	60.62%	主要系本期管理人员薪酬上升所致
财务费用	-125,668.93	-381,776.45	-67.08%	主要系定期存款利息收入减少所致

信用减值损失	-232,357.58			系各期计提的坏账准备，上期列示于资产
资产减值损失		-556,652.74	100.00%	减值损失，本期按新会计准则的要求改列 信用减值损失





营业执照

(副本)

统一社会信用代码 913300005793421213 (1/3)

名称 天健会计师事务所（特殊普通合伙）
 类型 特殊普通合伙企业
 主要经营场所 浙江省杭州市西湖区西溪路128号6楼
 执行事务合伙人 胡少先
 成立日期 2011年07月18日
 合伙期限 2011年07月18日至长期
 经营范围 审计企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统审计；法律、法规规定的其他业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）



登记机关



应当于每年1月1日至6月30日向核发营业执照的登记机关报送2019年01月25年度年度报告

<http://zj.gsxt.gov.cn/>

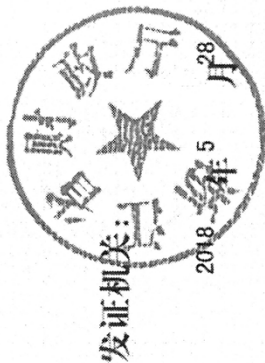
企业信用信息公示系统网址：

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制

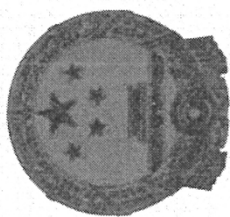
证书序号:0007496

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 胡少先

主任会计师:

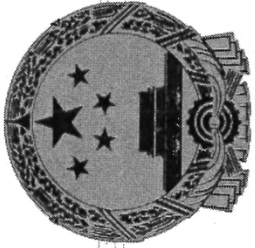
经营场所: 浙江省杭州市西溪路128号9楼

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 33000001

批准执业文号: 浙财会(2011)25号

批准执业日期: 1998年11月21日设立, 2011年6月28日转制



证书序号：000390

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准
天健会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：胡少先

证书号：44

发证时间：二〇一一年十一月八日

证书有效期至：二〇一二年十一月八日

