

surexam 益善

益善生物

NEEQ :430620

益善生物技术股份有限公司

(SurExamBio-TechCo.,Ltd)

年度报告

2014

公司年度大事记

医疗器械注册证



公司独立研发并且通过严格临床验证的“人类 K-ras 基因突变检测试剂盒（流式荧光杂交法）”、“人类 PIK3CA 基因突变检测试剂盒（流式荧光杂交法）”及“人类 B-raf 基因 V600E 突变检测试剂盒（流式荧光杂交法）”三项产品获得国家食品药品监督管理总局（CFDA）颁发的《医疗器械注册证》。加上在 2013 年 7 月已经获批的“人类 EGFR 基因突变检测试剂盒”，截至目前为止，益善生物获批的四个试剂盒产品已经覆盖了肿瘤个体化治疗基因突变检测领域的基因。获国家食品药品监督管理总局（CFDA）批准注册的四项产品。

上述获得国家食品药品监督管理总局（CFDA）批准注册的四项产品于 2014 年 11 月在全国股权转让中心信息披露平台公告，公告编号 2014-026。

公司 2014 年进行国家高新技术企业认定复审，目前正在公示阶段，认定公示文件为粤科公示（2014）14 号。



专利证书

公司 2014 年取得 56 项发明专利授权证书、3 项实用新型证书。截止报告期末，共获得发明专利授权证书 134 项。

目录

第一节声明与提示.....	6
第二节公司概况.....	8
第三节会计数据和财务指标摘要.....	10
第四节管理层讨论与分析.....	12
第五节重要事项.....	19
第六节股本变动及股东情况.....	21
第七节融资及分配情况.....	23
第八节董事、监事、高级管理人员及员工情况.....	24
第九节公司治理及内部控制.....	28
第十节财务报告.....	32

释义项目	释义
益善股份、公司、本公司、母公司、股份公司	益善生物技术股份有限公司
益善检验所	广州益善医学检验所有限公司
广州力鼎凯得	广州力鼎凯得创业投资有限合伙企业（有限合伙）
上海力鼎	上海力鼎投资管理有限公司
广州凯得	广州凯得科技创业投资有限公司
报告期、本年度	2014 年 1 月 1 日至 12 月 31 日
三会	股东大会、董事会和监事会
股东大会	益善生物技术股份有限公司股东大会
董事会	益善生物技术股份有限公司董事会
监事会	益善生物技术股份有限公司监事会
高级管理人员	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
管理层	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员，包括董事、监事、高级管理人员等
公司章程、章程	最近一次被公司股东大会批准的益善生物技术股份有限公司章程
全国股份转让系统公司	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商	招商证券股份有限公司
《公司法》	《中华人民共和国公司法》（2005 年修订）
《证券法》	《中华人民共和国证券法》（2005 年修订）
元、万元	人民币元、人民币万元
立信、会计事务所	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
个性化医疗	运用分子诊断技术对某一患者的样本进行靶标检测，筛选出最适合患者的药物，并结合患者临床信息后制定最适合患者的治疗方案，使患者得到更合理和有效的治疗。
分子诊断技术	通过分子生物学、生物化学、蛋白组学及遗传学的方法对人体器官、组织或体液中的分子进行检测从而对疾病进行诊断和分型的所有技术的统称。主要检测对象包括遗传核酸和蛋白质。分子诊断技术的运用已经从疾病诊断领域发展到个体化治疗检测领域，是在人类健康领域中运用前景最广、发展最快的生物技术。
靶标检测	通过分子诊断技术，检测患者样本中与药物疗效相关的生物信息，医疗机构可根据这些信息筛选适合患者的药物，并实施治疗，以提高治疗的针对性和有效性，同时避免或减少毒副作用的发生。
个性化医疗靶标检测	药物特别是肿瘤药物，都有一定的针对位点，即药物靶标，药物通过与靶标的作用而产生疗效。靶标与药物的有效性和毒副作用密切相关，且靶标在不同的人体中因为基因遗传信

	息的不同而具有较大差异。个体化医疗靶标检测即指通过用药前靶标检测决定患者个体化的用药方案，提高了治疗的针对性和有效性，并降低了毒副作用的发生。
靶标	人体内与药物发挥作用相关的生物大分子，如某些蛋白质和核酸等生物大分子。那些编码靶标蛋白的基因也被称为靶标基因。
分子分型	用综合的分子分析技术为肿瘤分类提供更多的信息，从而使肿瘤分类的从以形态学为基础转向以分子特征为基础的新的分类体系。目前可以在 DNA、RNA 和蛋白质水平上进行肿瘤分子分型的研究。在 DNA 和 RNA 水平，可以依据基因突变、基因扩增、基因融合、甲基化以及基因表达等组织细胞遗传学改变或甲基化差异进行分型。在蛋白质水平，可以根据蛋白质表达谱的差异，亚细胞结构蛋白组成的不同或蛋白质翻译后修饰的改变来进行分型。
体外诊断试剂	用于单独使用或与仪器、器具、设备或系统组合使用，在疾病的预防、诊断、治疗监测、预后观察、健康状态评价以及遗传性疾病的预测过程中，用于对人体样本（各种体液、细胞、组织样本等）进行体外检测的试剂、试剂盒、校准品（物）、质控品（物）等。

第一节 声明与提示

声明

公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

没有董事、监事、高级管理人员对年度报告内容的真实性、准确性、完整性无法保证或存在异议。

公司全体董事出席了审议本报告的董事会会议。

立信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司出具了标准无保留意见的审计报告。

公司负责人及主管会计工作负责人许嘉森、会计机构负责人吕力声明并保证本年度报告中财务报告的真实、完整。

本年度报告涉及未来计划、业绩预测等前瞻性陈述，均不构成公司对投资者及相关人士的实际承诺，投资者及相关人士应对此保持足够的风险认识，且应当理解计划、预测和承诺之间差异，注意投资风险。

立信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

风险事项

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
经营模式和营销模式变动的风险	公司目前以为肿瘤患者提供个体化医疗靶标检测技术服务为主要业务和收入来源，随着公司自主研发的体外诊断试剂量产销售，公司的主营业务将逐步转变为检测服务和试剂产品销售并重，经营模式的变动可能带来公司业绩的大幅提升，也会存在一定的不确定性。因此，营销模式的转变也会带来业绩增长的不确定性。
竞争加剧的风险	目前，个体化医疗在中国方兴未艾，在国外普及率要高于中国。在肿瘤检测领域，目前国内外尚没有特别领先的公司，众多的国际医药巨头已经大规模投入肿瘤靶向药物的研发，暂时还没有进入到靶标检测这一细分领域。但个体化医疗及靶标检测将是未来重要的发展趋势，未来受可观的业务收入及利润空间所吸引，不排除国外大型制药公司或其他资本技术雄厚的竞争对手进入，则有可能会对公司的发展造成一定的影响。
无实际控制人的风险	公司股权比较分散，前三大股东持股比例分别为 15.77%、5.46%和 5.12%，均为自然人股东，没有一个单一股东可以对公司决策形成实质性影响，公司没有实际控制人。由于公司所有重大行为均为民主决策，由全体股东充分讨论后决定，仍可能存在因股东之间需充分沟通协商而使公司经营管理决策被延缓

	的风险。
行业政策滞后的风险	公司所从事的肿瘤个体化医疗靶标检测业务属于医疗领域，医疗领域的企业开展业务需要相关部门的许可，并受到相关部门的严格监管。公司的靶标检测方法和内容具有创新性和领先性，从目前国内的立法现状来看，有时会出现现有的法规不适应公司业务发展的情况，政策的滞后可能给公司的经营造成一定的影响。
科技项目补助政策变化的风险	预计科技项目配套补助对净利润的影响将逐渐降低。公司预期能快速实现营业利润为正数，即使未来承担的科技项目发生变化，公司仍然可以实现盈利，公司的持续经营不会受到影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节公司概况

一、基本信息

公司中文全称	益善生物技术股份有限公司
英文名称及缩写	SurExam Bio-Tech Co.,Ltd
证券简称	益善生物
证券代码	430620
法定代表人	许嘉森
注册地址	广州高新技术产业开发区科学城揽月路 80 号广州科技创新基地
办公地址	广州高新技术产业开发区科学城揽月路 80 号广州科技创新基地
主办券商	招商证券股份有限公司
主办券商办公地址	中国深圳福田区益田路江苏大厦 A 座 38 楼
会计师事务所	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	黄伟成、李新航
会计师事务所办公地址	广州天河区林和西路 9 号耀中广场 B 座 11 楼

二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	吕力
电话	020-32290198
传真	020-32051722
电子邮箱	li.lv@surexam.com
公司网址	www.surexam.com
联系地址	广州高新技术产业开发区科学城揽月路 80 号广州科技创新基地
邮政编码	510632
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	益善生物技术股份有限公司董事会办公室

三、企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2014-01-24
行业（证监会规定的行业大类）	生物医药

主要产品与服务项目	个性化医疗靶标检测技术服务及产品
普通股股票转让方式	协议交易转让
普通股总股本（股）	50,000,000
控股股东	无
实际控制人	无

四、注册情况

	号码	报告期内是否变更
企业法人营业执照注册号	440108000036670	否
税务登记证号码	粤国税 440100795532704 粤地税 440191795532704	否
组织机构代码	79553270-4	否

第三节会计数据和财务指标摘要

一、盈利能力

	本期	上年同期	增减比例
营业收入（元）	50,546,274.77	48,565,105.46	4.08%
毛利率	81.21%	83.41%	-2.64%
归属于挂牌公司股东的净利润（元）	8,316,601.65	-936,239.88	988.30%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	-2,573,634.48	-2,370,588.34	-8.57%
加权平均净资产收益率	14.11%	-1.65%	955.15%
基本每股收益（元/股）	0.1663	-0.0187	989.30%

二、偿债能力

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计（元）	73,961,654.31	70,989,439.53	4.19%
负债总计（元）	9,357,966.06	14,702,352.93	-36.35%
归属于挂牌公司股东的净资产（元）	1.29	1.13	14.16%
归属于挂牌公司股东的每股净资产（元）	1.29	1.13	14.16%
资产负债率	12.65%	20.71%	-38.92%
流动比率	11.70	8.66	35.10%
利息保障倍数	N/A	N/A	

三、营运情况

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额（元）	4,348,322.54	2,700,007.40	61.05%
应收账款周转率	11.77	13.97	-15.75
存货周转率	2.2824	2.2791	0.14%

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	4.19%	7.49%	

营业收入增长率	4.08%	53.60%	
净利润增长率	988.30%	-415.90%	

五、股本情况

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本（股）	50,000,000	50,000,000	-
计入权益的优先股数量（股）	-	-	-
计入负债的优先股数量（股）	-	-	-
带有转股条款的债券（股）	-	-	-
期权数量（股）	-	-	-

六、非经常性损益

项目	金额（元）
非流动资产处置损益	20,120.42
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	12,726,553.61
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	65,368.48
非经常性损益合计	12,812,042.51
所得税影响额	-1,921,806.38
非经常性损益净额	10,890,236.13

七、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

科目	本期期末（本期）		上年期末（去年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
管理费用（元）	15,449,204.48	15,449,204.48	10,320,714.47	11,307,354.78
未分配利润（元）	8,143,407.95	8,143,407.95	2,124,240.70	1,137,600.39
长期待摊费用（元）	3,362,605.01	2,375,964.70	1,784,484.39	797,844.08

第四节管理层讨论与分析

一、经营分析

(一) 商业模式

1. 公司提供个性化医疗靶标检测产品的基础研发、技术开发，及为患者提供个性化医疗靶标检测服务相关的检测服务，为医师制定个性化的用药方案和剂量提供科学依据。公司专注于个性化医疗靶标检测产品的基础研发、技术开发，旨在成为以医学检测服务为核心业务的个性化医疗系统方案提供商。

2. 公司的医学检测服务和技术合作服务用到的试剂均为自主研发的成果，近年来公司一直致力于灵敏特异、操作简便的个性化医疗靶标检测试剂的研发及产业化。公司目前拥有医疗器械生产和经营资质，可以从事 III 类体外诊断试剂的生产和经营；并拥有符合股价相关标准的诊断试剂生产车间和一条个性化医疗靶标检测液相芯片体外诊断试剂的生产线，通过 ISO13485 医疗器械质量管理体系认证，并获得国家食品药品监督管理局（CFDA）颁发的产品注册证书和欧盟 CE 认证。

3. 针对个性化医疗的市场特点、自上而下推广的行业规律，以及客户类型与订单形成方式的差异，公司的营销渠道可具体分为高端直营和代理商两种方式。

4. 公司目前在广州和北京拥有具备医疗机构执业许可证资质的检验所，并已经完成上海检验所的建设。未来在主要的一线大城市和中心城市，将与更多的大型知名医院和肿瘤专科医院建立合作关系，继续实行“面向高端、任务到人、扩大单产、绩效考核”的直营经营思路，扩大公司在高端客户的市场份额。

5. 针对二三线城市及一般的综合医院，公司采取代理商的营销策略。代理商模式是指代理商既可以找医院合作建立检测平台，为医院提供检验室设计、检测技术指导、设备提供及业务操作培训等多方面的支持，并代理体外诊断试剂盒的销售；又能直接与医院合作开展个性化靶标检测外包服务。代理商的营销模式，即减轻公司对市场推广的资金投入压力，又能帮助公司的业务迅速的扩张到全国。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生较大变化。

年度内变化统计：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	否
主营业务是否发生变化	否
主要产品或服务是否发生变化	否
客户类型是否发生变化	否
关键资源是否发生变化	否
销售渠道是否发生变化	否
收入来源是否发生变化	否
商业模式是否发生变化	否

(二) 报告期内经营情况回顾

1. 报告期内，通过对业务管理模式的调整和本成本控制的加强，利润有所增长，但由于市场推广的持续投入，主营业务仍然亏损。

2.公司三项自主研发的 KRAS、Braf、PIK3CA 等三项基因突变检测试剂盒（流式荧光杂交法）获得国家食品药品监督管理局颁发的《医疗器械注册证》。

3.人员队伍继续壮大，人员结构逐渐合理；财务预算及风险管理制度得到加强；公司初步建立制度化、规范化、流程化、信息化的内部管理架构；公司多年来重视技术和质量的努力得到市场的高度认可，为持续的市场开拓和业务增长创造了有利条件。

4.在研发创新及知识产权方面：报告期内，公司投入 553 万元用于研发，在研项目均按计划进行，并获得阶段性进展。在大力进行研发的同时，公司同样注重研发成果的应用，不断形成专利和产品，并进行产业化。

5.在项目建设方面，公司于报告期已完成北京益善医学检验所有限公司和上海益善医学检验所有限公司的建设，并进行成都益善医学检验所有限公司的筹建。

1. 主营业务分析

(1) 利润构成与现金流分析

单位：万元

项目	本期			上年同期		
	金额	变动比例	占营业收入的比重	金额	变动比例	占营业收入的比重
营业收入	50,546,274.77	4.08%	100%	48,565,105.46	53.60%	100%
营业成本	9,333,298.92	18.59%	18.46%	7,870,225.11	50.93%	16.21%
管理费用	15,449,204.48	36.63%	30.56%	11,307,354.78	10.33%	23.28%
销售费用	27,469,238.25	-15.25%	54.34%	32,410,447.18	65.04%	66.74%
财务费用	94,433.14	312.70%	0.19%	-44,393.73	-376.23%	-0.09%
营业利润	-2,197,474.82	7.30%	-4.35%	-2,370,588.34	33.06%	-4.88%
资产减值损失	232,629.11	3,014.00%	0.46%	7,470.64	-87.13%	0.02%
营业外收入	12,813,033.88	346.00%	25.35%	2,870,521.52	-23.44%	5.91%
营业外支出	991.38	-98.52%	0.00%	67,040.66	1,308.00%	0.14%
所得税费用	2,297,966.04	73.16%	4.69%	1,369,132.39	1,595.44%	2.82%
净利润	8,316,601.65	16,251.00%	16.30%	-936,239.88	-82.99%	0.10%
经营活动产生的现金流量净额	4,348,322.54	61.05%	-	2,700,007.40	193.00%	-
投资活动产生的现金流量净额	-10,643,189.25	-211.00%	-	9,585,272.82	449.00%	-

筹资活动产生的现金流量净额	-	-	-	-	-	-
---------------	---	---	---	---	---	---

项目变动及重大差异产生的原因:

1、管理费用：报告期较上期增加，主要是下属全资子公司北京益善医学检验所有限公司和上海益善医学检验所有限公司的开办费全部摊销完毕，摊销额较上年增加 230 余万元在本期一次性摊入，同时，计入损益的研发费用支出也较上年增长了约 200 万元；

2、财务费用：本报告期末进行银行理财产品投资，使得财务费用上升，总金额变化不大；

3、资产减值损失：主要是计提的应收账款坏账准备，报告期应收账款上升，相应计提坏账准备上升；

4、营业外收入：报告期许多科研项目均进行了结题，相应的科研项目资助转入营业外收入。

5、营业外支出：本报告期无固定资产清理，因此营业外支出下降；

6、所得税费用：由于本年利润总额增加，相应所得税费用也增加；

7、净利润：本期销售费用下降，营业外收入增加，使得本期净利润上升；

8、经营活动产生的现金流量净额：本期销售费用开支下降，使得经营活动现金流量上升；

9、投资活动产生的现金流量净额：本期由于购置了实验室设备以及外地办事处建设的固定资产开支，使得本期投资活动净现金流量下降。

现金流量分析：

报告期年度经营性现金流入较上年同期增加 61.05%，实际上利润产生的现金流部分的差异大部分是属于应收账款，公司应收账款占收入比例较低。

(2) 收入构成分析

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
医疗检测	46,600,138.66	92.19%	45,451,510.93	93.59%
试剂盒	3,822,972.82	7.56%	1,129,365.81	2.33%
其他业务	123,163.30	0.25%	1,984,228.72	4.08%

收入构成变动的原因

收入构成并无重大变动，公司始终致力于个体化医疗业务方面的开展。

(3) 营运分析

主要销售客户的基本情况：

公司针对个体客户提供医疗检测服务，客户比较分散。

主要供应商的基本情况：

报告期内，主要供应商为 Affymetrix, Inc 和 Luminex .Inc、英潍捷基（上海）贸易有限公司、广州三叶虫生物技术有限公司和凯杰企业管理（上海）有限公司五家供应商，其他供应商为零星采购。报告期内上述五家供应商的采购总额占公司全年采购总额的 38 %。

公司与主要供应商建立了长期稳定合作关系。公司与上述供应商之间不存在关联关系。

重要订单的基本情况：

报告期内公司针对个体客户提供医疗检测服务，客户比较分散，并无单项重大订单情况。

2. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期末			上年期末			占总资产比重的增减
	金额	变动比例	占总资产的比重%	金额	变动比例	占总资产的比重%	
货币资金	15,940,006.85	-28.31%	21.55%	22,234,873.56	123.48%	31.32%	-9.77%
应收账款	5,200,108.61	53.60%	7.03%	3,385,410.64	-5.11%	4.77%	2.26%
存货	4,295,535.01	10.63%	5.81%	3,882,918.94	28.42%	5.47%	0.34%
长期股权投资	-	-	-	-	-	-	-
固定资产	7,058,608.08	31.50%	9.54%	5,367,859.02	-14.16%	7.56%	1.98%
在建工程	-	-	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-	-	-
总资产	73,961,654.31	4.19%	-	70,989,439.53	-	-	-

项目变动原因：

货币资金：报告期末资金下降主要是购建固定资产，新产品的市场推广费用，以及研发投入开支；

应收账款：报告期末应收账款上升，主要是合作医院及经销商的增加，增加了应收款项金额；

固定资产：报告期固定资产上升主要是购买了实验室显微镜和液态悬浮芯片检测仪。

3. 投资情况分析

(1) 主要控股子公司、参股公司分析（如有）

公司现有三家全资子公司，情况如下：

子公司	投资	注册号	营业范围
广州益善医学检验所有限公司	1200 万元	440108000037919	研究和试验发展
北京益善医学检验所有限公司	500 万元	110302016287815	医学检验科；临床细胞分子遗传学专业

上海益善医学检验有限公司	1200 万元	310115002218840	医学检验所（筹建）；从事医疗科技领域内的技术开发；技术咨询、服务、转让
除此之外，公司无其他控股子公司、参股公司。 本年度内公司来源于单个子公司的净利润对公司净利润影响均未达到 10%以上。			

(2) 对外股权投资情况（如有）

无

(三) 外部环境的分析

1、行业政策趋势

针对个性化医疗检测行业的政策具有“宽严相济”的特点，一方面，医学科技是保障公众健康的重要基础和支撑，加快个性化医疗检测技术的发展，对于满足人民群众日益增长的健康需求，提高公众健康保障水平，支撑医疗卫生体制改革的顺利实施，切实改善民生服务，以及完善国家创新体系，建设创新型国家具有重要意义；另一方面，医疗检测行业与人们的生命健康密切相关，需要设置严格的行业准入门槛以及后续监督制度，个性化医疗检测技术的开发、应用都需要在法律允许的范围内进行。未来针对医疗行业从业机构的政策法规数量将会更多且更严格，个性化医疗检测行业的业务开展将涉及到更多资质审批和后续监管政策。

2、行业市场发展前景

行业的市场前景和规模与一国人口基数、人均医疗支出、医疗保障水平、医疗技术及服务水平等因素息息相关。目前全球个性化医疗检测的市场主要分布在北美、欧洲、日本等发达经济体国家；中国、印度、巴西等新兴经济体国家由于人口基数大、经济增速高，近几年医疗保障投入和人均医疗消费支出持续增长，由此带动个性化医疗市场需求。

目前个性化医疗应用在肿瘤领域的市场较大，因为相对于其他疾病，肿瘤对于生命健康的威胁最大，不但临床表现各异，治疗也很复杂，而对其的临床治疗有效率目前仍然偏低，药物毒副作用较大，且药物费用普遍较高。因此，个性化医疗已经成为肿瘤治疗的公认趋向。

仅仅以个性化医疗的肿瘤靶标检测的市场为例，我国每年新增肿瘤患者近 312 万人，如果全面开展个性化医疗靶标检测，参考国外成熟市场，我国的市场规模发展空间非常广阔，将有非常大的发展空间。

(四) 竞争优势分析

1. 自主创新优势

公司采用了国际先进的液相芯片技术进行肿瘤个性化治疗靶标检测的技术平台。目前公司已经自主研发了一系列分子标准物的检测平台，包括核酸检测平台、蛋白检测平台、FISH 检测平台、细胞检测平台。其中核酸检测平台已经开发了超过 450 个靶标检测方法，覆盖了肺癌、结直肠癌、胃癌、肝癌、鼻咽癌、甲状腺癌、脑胶质瘤等多种癌肿。

公司持续不断的研发创新，其产品多次被认定为高新技术产品，获得多项荣誉，得到行业内的认可。

2. 研发优势

公司研发团队实力增强。现有研发人员 64 人，硕士以上学历占比 90%，具有多年

的研发经验。

公司共申请了专利 209 项，其中 204 项为发明专利。目前获得授权专利证书为 134 项。

3. 行业知名度优势

公司是我国首家专业从事个性化医疗靶标检测产品研发、生产及推广的生物科技企业，是中国个性化医疗产业开拓者和领军者，是中国个性化医疗行业知名度非常高的品牌。

(五)持续经营评价

1. 持续的研发活动的创新能力

公司将保持持续的研发投入和不断增强研发实力和成果产业化的能力，保持所处行业领域内技术领先的优势。一如既往的持续进行研发创新活动，并将其转化成具有市场价值的产品将是公司未来持续经营能力的基石。

2. 市场培育、品牌推广

公司将不断提高自身的品牌优势；依托核心产品占领市场，深入挖掘客户需求，继续创新优化服务及产品线，发挥服务优势，牢牢把握重点区域市场，在其他市场增设公司区域分支机构；比较偏远的地区适当发展渠道，利用国内市场持续增长的有利时机，继续扩大市场份额，实现公司的加速发展。

3. 公司内部经营管理建设

公司在行业市场培育取得成效，业务不断发展的同时，积极进行公司经营管理建设。公司已经全面建立了中心化管理的架构，报告期内公司重新细化梳理了各中心职能，建设重组了技术中心、市场中心、直营中心、招商中心、财务中心、行政中心和检验中心、总裁办公室、董事会办公室等七个中心和两个办公室。公司内部已经搭建运行的办公自动化 OA 系统，财务 ERP 系统、业务系统、医学检验所系统，报告期内已经实现信息化管理。同时，公司已经建立预算导向的财务管理制度，实现财务风险的可控。将为未来几年的快速发展提供基础保障。

公司在不断的发展，具备持续经营能力，不存在对公司持续经营能力造成重大影响的事项

二、风险因素

(一)持续到本年度的风险因素

1、经营模式和营销模式变动的风险

公司目前以为肿瘤患者提供个性化医疗靶标检测技术服务为主要业务和收入来源，随着公司自主研发的体外诊断试剂量产销售，公司的主营业务将逐步转变为检测服务和试剂产品销售并重，经营模式的变动可能带来公司业绩的大幅提升，也会存在一定的不确定性。因此，营销模式的转变也会带来业绩增长的不确定性。

针对上述风险，公司拟采取以下措施：公司将在保持直营团队业务平稳增长的基础上，加大与代理商和经销商的合作，以带动试剂产品的销售，避免模式变动带来的震荡。

2、竞争加剧的风险

目前，个性化医疗在中国方兴未艾，在国外普及率要高于中国。在肿瘤检测领域，目前国内外尚没有特别领先的公司，众多的国际医药巨头已经大规模投入肿瘤靶向药物的研发，暂时还没有进入到靶标检测这一细分领域。但个性化医疗及靶标检测将是未来重要的发展趋势，未来受可观的业务收入及利润空间所吸引，不排除国外大型制药公司或其他资本技术雄厚的竞争对手进入，有可能会对公司的发展造成一定的影响。

针对上述风险，公司拟采取以下措施：加大研发投入，持之以恒的提升技术先进性，不断完善和丰富产品线，充分利用知识产权对公司进行保护。不断开拓市场，增加细分市场领域内的影响力。

3、无实际控制人的风险

公司股权比较分散，前三大股东持股比例分别为 15.77%、5.46%和 5.12%，均为自然人股东，没有一个单一股东可以对公司决策形成实质性影响，公司没有实际控制人。由于公司所有重大行为均为民主决策，由全体股东充分讨论后决定，仍可能存在因股东之间需充分沟通协商而使公司经营决策被延缓的风险。

针对上述风险，公司拟采取以下措施：公司股东之间在因个人理解或其他原因有不同意见时，尽量求同存异，为公司的最大利益迅速统一意见，保障决策的时效性，不因决策耗时而错失投资机会或发展机遇。

4、行业政策滞后的风险

公司所从事的肿瘤个性化医疗靶标检测业务属于医疗领域，医疗领域的企业开展业务需要相关部门的许可，并受到相关部门的严格监管。公司的靶标检测方法和内容具有创新性和领先性，从目前国内的立法现状来看，有时会出现现有的法规不适应公司业务发展的情况，政策的滞后可能给公司的经营造成一定的影响。

针对上述风险，公司拟采取以下措施：公司拥有领域内开展业务所需的资质，符合相关监管法规，紧密关注相关法规变化情况，以确保业务开展的合法合规性。

5、科技项目补助政策变化的风险

预计科技项目配套补助对净利润的影响将逐渐降低。公司预期能快速实现营业利润为正数，即使未来承担的科技项目发生变化，公司仍然可以实现盈利，公司的持续经营不会受到影响。

(二) 报告期内新增的风险因素

报告期内并无新增风险。

三、对非标准审计意见审计报告的说明

是否被出具“非标准审计意见审计报告”：	否
审计意见类型：	标准无保留
董事会就非标准审计意见的说明：不适用	

第五节重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	否	-
是否存在日常性关联交易或偶发性关联交易事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的对外投资事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	是	第五节二、 (一)
是否存在已披露的承诺事项	是	第五节二、 (二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	-
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在重大资产重组的事项	否	-

二、重大事项详情

(一)股权激励计划在本年度的具体实施情况

报告期内进行了 2014 年骨干员工持股激励计划方案设计,经 2014 年第一次临时股东大会审议通过,并于 2014 年 9 月 22 日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台公告。2015 年将实施本次股权激励具体计划。

(二)承诺事项的履行情况

避免同业竞争的承诺

公司《公开转让说明书》“第三节公司治理”之“六、同业竞争情况”之“(二)为
避免同业竞争采取的措施”中披露,为避免潜在的同业竞争,公司的董事、监事、高级
管理人员已作出如下承诺:“本人不在中国境内外直接或间接或参与任何在商业上对公司构
成竞争的业务及活动,或拥有与公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权
益,或以其它任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权,或在该经济实体、机

构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员；本人不存在对外投资及与公司存在利益冲突的其他情况；本人在担任公司董事/监事/高级管理人员/核心技术人员期间以及辞去上述职务六个月内，本承诺为有效之承诺；本人愿意承担因违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失。”报告期内，未发现股东有违背该承诺的事项。

关联交易承诺事项

公司《公开转让说明书》“第三节公司治理”之“七、报告期内公司资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用，或者为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业提供担保的情况”中披露，公司已出具《关于关联交易的承诺》，承诺不发生与关联方之间的往来款拆借、杜绝发生与公司主营业务无关的其他投资活动。报告期内，未发现公司有违背该承诺的事项。

关于公积金的承诺

公司《公开转让说明书》“第三节公司治理”之“四、公司独立性”之“（三）”人员独立情况中披露，益善股份现有股东许嘉森、熊晓明、魏芳平、魏建平已作出书面承诺，如果住房公积金管理部门要求公司对报告期内的住房公积金进行补缴，将无条件按主管部门核定的金额无偿代公司补缴，如果公司因未按照规定为职工缴纳住房公积金而带来任何其他费用支出或经济损失，将无条件全部代公司承担。报告期内，未发现股东有违背该承诺的事项。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

股份性质		期初		变动数量	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	1、控股股东、实际控制人	-	-		-	-
	2、董事、监事及高级管理人员	5,166,316	10.33%	-1,256,928	3,909,388	7.82%
	3、核心员工	-	-		-	-
	无限售条件的股份合计	34,501,056	69.00%	3,357,315	37,858,371	75.72%
有限售条件股份	1、控股股东、实际控制人	-	-		-	-
	2、董事、监事及高级管理人员	15,498,944	31.00%	-3,357,315	12,141,629	24.28%
	3、核心员工	-	-		-	-
	有限售条件的流通股合计	15,498,944	31.00%	-3,357,315	12,141,629	24.28%
总股本		50,000,000	-	0.00	50,000,000	-
股东总数		30			78	

(二) 普通股前十名股东情况

序号	股东名称	股东性质	期初持股数	期内增减	期末持股数	期末持股比例 (%)	限售股份数	无限售股份数	质押或冻结的股份数
1	许嘉森	境内自然人	7,885,260	0	7,885,260	15.77	5,913,945	1,971,315	0
2	魏建平	境内自然人	2,731,140	0	2,731,140	5.46	2,048,355	682,785	0
3	卢文荣	境内自然人	1,922,220	636,284	2,558,504	5.12	0	2,558,504	0
4	熊生明	境内自然人	0	2,490,000	2,490,000	4.98	0	2,490,000	0
5	熊永明	境内自然人	0	2,424,000	2,424,000	4.85	0	2,424,000	0
6	吴云峰	境内自然人	1,696,905	353,000	2,049,905	4.10	0	2,049,905	0
7	简忠伟	境内自	2,033,415	-51,921	1,981,494	3.96	1,525,061	456,433	0

		然人							
8	王爱党	境内自然人	1,922,220	-24,000	1,898,220	3.80	0	1,898,220	0
9	姜龙	境内自然人	1,841,220	0	1,841,220	3.68	1,380,915	460,305	0
10	熊凤鸣	境内自然人	0	1,782,000	1,782,000	3.56	0	1,782,000	0
合计			20,032,380	7,609,363	27,641,743	55.28	10,868,276	16,773,467	

前十名股东间相互关系说明

熊生明、熊凤鸣与熊永明为姐弟关系，其他股东之间无关联关系。

二、优先股股本基本情况

项目	期初股份数量（股）	数量变动（股）	期末股份数量（股）
计入权益的优先股	-	-	-
计入负债的优先股	-	-	-
优先股总计	-	-	-

三、控股股东、实际控制人情况

(一) 控股股东情况

无

(二) 实际控制人情况

无

第七节融资及分配情况

一、报告期内普通股股票发行情况

无

二、债券融资情况

无

三、间接融资情况

无

四、报告期内普通股利润分配情况

无

第八节董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一)基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
许嘉森	董事长兼 总经理	男	46	博士	2015年3月30日	是
姜龙	董事兼副 总经理	男	49	硕士	2015年3月30日	是
魏建平	董事	男	44	学士	2015年3月30日	否
姚宠惠	董事	男	35	硕士	2015年3月30日	否
潘辉坤	董事	男	49	学士	2015年3月30日	否
简忠伟	监事会主 席	男	31	学士	2015年3月30日	否
黄兰英	监事	女	52	学士	2015年3月30日	否
陈丽萍	职工代表 监事	女	26	学士	2015年3月30日	是
吕力	董事会秘 书兼财务 负责人	男	36	学士	2015年3月30日	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

上述人员无关联关系。

(二)持股情况

姓名	职务	年初持普 普通股股数 (股)	本年持普 普通股股数 量变动	年末持普 普通股股数 (股)	期末普通 股持股比 例	期末持有 股票期权 数量
许嘉森	董事长兼总经 理	7,885,260	-	7,885,260	15.77%	0
姜龙	董事兼副总经 理	1,841,220	-	1,841,220	3.68%	0
魏建平	董事	2,731,140	-	2,731,140	5.46%	0
潘辉坤	董事	1,054,170	-	1,054,170	2.11%	0
姚宠惠	董事	0	0	0	0.00%	0
简忠伟	监事会主席	2,033,415	-51,921	1,981,494	3.96%	0

黄兰英	监事	643,635	-85,902	557,733	1.12%	0
陈丽萍	职工代表监事	0	0	0	0.00%	0
吕力	董事会秘书兼 财务负责人	0	0	0	0.00%	0
合计:		16,188,840	-137,823	16,051,017	32.10%	

(三)变动情况

信息统计	董事长是否发生变动			否
	总经理是否发生变动			否
	董事会秘书是否发生变动			否
	财务总监是否发生变动			否
姓名	期初职务	变动类型(新任、换届、离任)	期末职务(如有)	变动原因
熊晓明	董事兼副总经理	离任	-	个人原因离任
蒋萌	董事	离任	-	个人原因离任
潘辉坤	监事会主席	新任	董事	个人原因离任
姚宠惠	无	新任	董事	新选任
黄兰英	无	新任	监事	新选任
简忠伟	监事	新任	监事会主席	新选任
蒋晓晔	职工代表监事	离任	无	个人原因离任
陈丽萍	无	新任	职工代表监事	职工大会新选任
姜龙	董事	新任	董事兼副总经理	新选任

新任董事简历：

潘辉坤，男，1966 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，1988 年毕业于西北轻工业学院，本科学历。1988 年至 1989 年，任福建省皮革塑料工业公司助理工程师；1989 年至 1996 年，任厦门中轻机械联合公司副总经理；1996 年至今，任厦门市兆兴机电设备有限公司总经理。2012 年至 2014 年 3 月任益善股份监事会主席，2014 年 4 月至今任益善股份董事。

姚宠惠，男，1980 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，2003 年毕业于中山大学岭南学院，金融学学士；2004 年获伯明翰大学经济学硕士学位。2005 年 3 月至 2010 年 12 月，任广州火炬高新技术创业服务中心招商部项目经理、投融资服务部经理；2011 年 1 月至 2011 年 6 月，任广州凯得科技创业投资有限公

司投资总监；2011 年 7 月至今任广州力鼎凯得投资管理有限公司副总经理，2014 年 4 月至今任益善股份董事。

新任监事简历：

简忠伟，男，1984 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，2008 年毕业于福建仰恩大学，本科学历。2008 年至 2013 年，就职于福建龙岩烟草工业有限公司。2012 年至 2014 年 3 月任益善股份监事，2014 年 4 月至今任益善股份监事会主席。

黄兰英，女，1963 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，经济师，2004 年毕业于中央广播电视大学，大专学历。1980 年 12 月至 1984 年 9 月，在人民银行永定支行工作；1984 年 10 月至 1988 年 4 月，任工商银行永定支行会计、出纳；1988 年 5 月至今，历任工商银行永定支行信贷员、副科长、主管、客户经理。2014 年 4 月至今任益善股份监事。

陈丽萍，女，1989 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于广东财经大学，2013 年 5 月至今任益善股份行政文员，2014 年 8 月至今任益善股份职工代表监事。

新任高管简历：

姜龙，男，1966 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，1989 年毕业于北京师范大学科技情报专业，本科学历。1989 年至 1993 年，就职于广州经济技术开发区新技术开发总公司；1993 年至 2011 年，任广东国峰投资管理有限公司总经理；1993 年至 2013 年，任广东中人集团建设有限公司项目经理及贵州分公司总经理。2012 年至今任益善股份董事，2014 年 6 月至今任益善股份副总经理。

二、员工情况

(一) 在职员工（母公司及主要子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数	按教育程度分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	25	25	博士	2	1
生产人员	26	43	硕士	54	53
销售人员	98	99	本科	100	109
技术人员	54	64	专科	42	67
财务人员	9	9	专科以下	14	10
员工总计	212	240	需公司承担费用的离退休职工人数	0	

人员变动、人才引进、培训、招聘、薪酬政策等情况：

- 1、人员变动
报告期内，公司人员未发生重大变化。
- 2、员工薪酬政策

公司向员工支付的薪酬包括薪金、津贴及奖金，公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金，并购买医疗补充商业保险。

在员工激励方面，完善员工职业规划制度，拓宽员工晋升渠道，加强员工绩效考核力度，做到了工作产出与工作所得相一致，为公司留住核心人才提供了有力支撑。

3、员工培训

公司历来重视员工培训和对企业文化的理解，根据不同岗位的要求，制定了包括新员工培训、岗位技能、质量管理体系、知识产权等系列培训计划。同时，鼓励员工学习相关专业知识，持续不断的提升员工素质和能力。

(二)核心员工

	期初员工数量	期末员工数量	期末普通股持股数量	期末股票期权数量
核心员工	-	-	-	-

披露核心技术团队或关键技术人员的基本情况：

公司未认定核心员工，核心技术团队或关键技术人员无变动。公司《公开转让说明书》第二节“公司业务”之“二、研发队伍”之“2、核心技术人员情况”中披露了公司核心技术人员情况。

第九节公司治理及内部控制

一、公司治理

(一) 制度与评估

1、公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》和有关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构、建立现代企业制度、规范公司运作。公司三会的召集、召开程序符合有关法律、法规的要求，公司信息披露工作严格遵守相关法律、法规的规定，做到及时、准确、完整。

公司已有的治理制度包括：《公司章程》、《投资者关系管理制度》、《对外投资管理制度》、《信息披露制度》、《对外担保管理制度》、《防范控股股东及关联方占用公司资金的管理制度》、《风险评估管理办法》、《董事会秘书工作细则》、《总经理工作细则》、《委托理财管理制度》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易决策制度》等。

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司严格按照《公司法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《公司章程》、《股东大会议事规则》的规定和要求，召集、召开股东大会。公司能够平等对待所有股东，中小股东与大股东享有平等地位，确保全体股东能充分行使自己的合法权利。《公司章程》及《股东大会议事规则》中明确规定了股东大会的召集、召开及表决程序、股东的参会资格和对董事会的授权原则等，董事会在报告期内做到认真审议并安排股东大会的审议事项等。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，公司及公司股东、董事、监事、高级管理人员依法运作，未出现违法违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

报告期内，公司董事姜龙先生兼任公司副总经理，除此外，未发生重要的人事变动，报告期内未发生重大对外投资、融资、关联交易、担保等事项。

4、公司章程的修改情况

报告期内公司章程无修改。

(二) 三会运作情况

1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	简要内容
董事会	四	1、2014 年度财务预算、决算；2、2013 年度报告及利润分配；3、2014 年度经营目标及投资计划；4、推举补选董事监事候选人；5、审议任命公司副总经理；6、2014 年半年度报告；7、启动第二轮融资计划；8、启动员工股权激励计划；9、生物岛总部建设计划
监事会	四	1、2014 年度财务预算、决算；2、2013 年度报告及利润分配；3、推举补选监事候选人，补选监事主席；5、2014 年半年度报告

股东大会	二	1、2014 年度财务预算、决算；2、2013 年度报告及利润分配；3、2014 年经营目标及投资计划；4、补选董事监事；5、2014 年半年度报告；6、启动第二轮融资计划；7、启动员工股权激励计划；8、生物岛总部建设计划
------	---	---

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》和有关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构、建立现代企业制度、规范公司运作。公司三会的召集、召开程序符合有关法律、法规的要求，公司信息披露工作严格遵守相关法律、法规的规定，做到及时、准确、完整。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司不断健全规范的公司治理结构，股东大会、董事会、监事会、独立董事、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律、法规等的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

公司不存在控股股东及实际控制人以外的股东或其代表参与公司治理的情况。

(四) 投资者关系管理情况

公司通过全国股转系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）与公司官方网站（www.jinhonggroup.com）及时按照相关法律法规的要求充分进行信息披露，保护投资者权益。同时在日常生活中，建立了通过电话、电子邮件进行投资者互动交流关系管理的有效途径，确保公司的股权投资人及潜在投资者之间畅通的沟通联系、事务处理等工作的开展。

(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

董事会未下设专门委员会。

二、内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会未发现公司存在重大风险事项，对报告期内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司无实际控制人和控股股东，不存在无法保持独立性、自主经营的情况。

1、业务独立性

公司拥有独立完整的采购、研发、销售及技术服务体系，具有完整的业务流程、独立的经营场所和研发团队。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的运营能力，不存在因与关联方之间存在的关联关系而使本公司经营业务的完整性、独立性受到不利影响的情况。因此公司业务具有独立性。

2、人员独立性

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生；目前公司总经理、财务总监和董事会秘书等高级管理人员均未在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业中担任除董事、监事外的其他职务，也未在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业领薪；公司的劳动、人事及工资管理与控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业严格分离；公司单独设立财务部门，财务人员没有在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业中兼职。因此公司人员具有独立性。

3、资产完整及独立性

报告期内，公司所有与经营性业务相关的固定资产、流动资产、无形资产等均在公司名下。公司资产与股东资产严格分开，并完全独立运营，公司目前业务和生产经营必需的实验设备及其他资产的权属完全由公司独立享有，不存在与股东共用的情况。公司对所有资产拥有完全的控制和支配权，不存在资产、资金被股东占用而损害公司利益的情况，也不存在为股东和其他个人提供担保的情形。因此公司资产完整且具有独立性。

4、机构独立性

公司依照《公司法》和《公司章程》规定设置了股东大会、董事会、监事会等决策及监督机构，建立了符合自身经营特点、独立完整的组织结构，建立了完整、独立的法人治理结构，各机构依照《公司章程》和各项规章制度行使职权。本公司生产经营场所与股东及其他关联方完全分开，不存在混合经营、合署办公的情况。因此公司机构具有独立性。

5、财务独立性

公司建立了独立的财务部门，财务人员专职在公司工作，不存在兼职情形；公司建立了独立的财务核算体系，独立进行财务决策；公司开立了独立的银行账号，办理了独立的税务登记证，独立纳税。因此公司财务具有独立性。

(三)对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大的缺陷，由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

公司根据《企业会计准则》和公司财务、会计制度，对财务会计核算管理进行控制，明确了会计凭证、及时地记录于适当的账户，使会计报表的编制符合会计准则的相关要求，记录所有有效的经济业务，适时地对业务的细节进行充分记录，经济业务的价值用货币进行正确的反映，经济业务记录和反映在正确的会计期间，会计报表及其相关说明

能够恰当反映企业的财务状况、经营成果及资金情况。

3、关于风险控制关系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制关系。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

为进一步健全公司的信息披露管理制度，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制，促进公司管理层恪尽职守，结合公司的实际情况，公司制定了《信息披露管理制度》。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

公司尚未建立年度报告重大差错责任追究制度。公司将根据《公司法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》等法律、法规及其他规范性文件，适时建立《年度报告重大差错责任追究制度》。

第十节财务报告

一、会计师事务所审计报告正文

是否审计	是
审计意见	标准无保留意见
审计报告编号	信会师报字[2015]第 450029 号
审计机构名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	广州天河区林和西路 9 号耀中广场 B 座 11 楼
审计报告日期	2015-03-12
注册会计师姓名	黄伟成、李新航
审计报告	
<p>益善生物技术股份有限公司：</p> <p>我们审计了后附的益善生物技术股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2014 年 12 月 31 日的资产负债表，2014 年度的利润表、2014 年度的现金流量表和 2014 年度的所有者权益变动表以及财务报表附注。</p> <p>一、管理层对财务报表的责任</p> <p>编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）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。</p> <p>二、注册会计师的责任</p> <p>我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。</p> <p>审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，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。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。</p> <p>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。</p> <p>三、审计意见</p> <p>我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2014 年 12 月 31 日的财务状况以及 2014 年度的经营成果和现金流量。</p> <p>立信会计师事务所（特殊普通合伙）中国注册会计师：黄伟成 中国注册会计师：李新航</p> <p style="text-align: right;">中国 · 上海二〇一五年三月十二日</p>	

二、经审计的财务报表

(一)合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：	-		
货币资金	五、(一)	15,940,006.85	22,234,873.56
交易性金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	五、(二)	5,200,108.61	3,385,410.64
预付款项	五、(三)	618,987.87	409,157.64
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	五、(四)	4,031,626.23	2,715,169.69
存货	五、(五)	4,295,535.01	3,882,918.94
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	-	263,524.99
流动资产合计	-	30,086,264.57	32,891,055.46
非流动资产：	-		
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	五、(六)	7,058,608.08	5,367,859.02
在建工程	-	-	-
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	五、(七)	29,228,142.48	19,898,898.88
开发支出	五、(八)	5,116,151.50	12,323,251.70
商誉	-	-	-
长期待摊费用	五、(九)	2,375,964.70	797,844.08
递延所得税资产	五、(十)	96,522.98	623,781.33
其他非流动资产	-	-	86,749.07
非流动资产合计	-	43,875,389.74	38,098,384.08
资产总计	-	73,961,654.31	70,989,439.53
流动负债：	-		
短期借款	-	-	-
交易性金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-

应付账款	五、(十一)	1,252,937.01	806,191.94
预收款项	五、(十二)	332,764.90	866,071.42
应付职工薪酬	五、(十三)	22,292.03	25,401.25
应交税费	五、(十四)	556,918.21	166,143.47
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	五、(十五)	407,413.91	1,936,204.85
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	2,572,326.06	3,800,012.93
非流动负债：	-		
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
长期应付款	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	五、(十六)	6,785,640.00	10,902,340.00
非流动负债合计	-	6,785,640.00	10,902,340.00
负债合计	-	9,357,966.06	14,702,352.93
所有者权益（或股东权益）：	-		
实收资本（或股本）	五、(十七)	50,000,000.00	50,000,000.00
资本公积	五、(十八)	4,947,376.47	4,947,376.47
减：库存股	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	五、(十九)	1,512,903.83	202,109.74
未分配利润	五、(二十)	8,143,407.95	1,137,600.39
外币报表折算差额	-	-	-
归属于母公司所有者权益合计	-	-	-
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	-	64,603,688.25	56,287,086.60
负债和所有者权益总计	-	73,961,654.31	70,989,439.53

法定代表人：许嘉森

主管会计工作负责人：许嘉森

会计机构负责人：吕力

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：	-		
货币资金	-	10,457,280.76	2,779,776.06
交易性金融资产	-	-	-

应收票据	-	-	-
应收账款	-	9,892,882.93	5,803,548.51
预付款项	-	559,294.87	132,157.64
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	-	716,951.95	1,601,217.25
存货	-	3,218,041.83	3,546,053.02
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	-	263,524.99
流动资产合计	-	24,884,452.34	14,126,277.47
非流动资产：	-		
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	29,000,000.00	29,000,000.00
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	5,643,064.17	4,905,008.10
在建工程	-	-	-
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	-	29,181,545.61	18,890,048.88
开发支出	-	5,114,846.50	12,323,251.70
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	12,227.41	50,112.49
递延所得税资产	-	47,322.94	617,987.42
其他非流动资产	-	-	86,749.07
非流动资产合计	-	68,999,006.63	65,873,157.66
资产总计	-	93,883,458.97	79,999,435.13
流动负债：	-		
短期借款	-	-	-
交易性金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	-	1,150,104.60	766,187.29
预收款项	-	74,530.90	288,980.90
应付职工薪酬	-	9,563.01	12,997.48
应交税费	-	597,533.93	-139,668.98
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	14,331,734.91	10,342,187.73
一年内到期的非流动负债	-	-	-

其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	16,163,467.35	11,270,684.42
非流动负债：	-		
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
长期应付款	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	6,785,640.00	10,902,340.00
非流动负债合计	-	6,785,640.00	10,902,340.00
负债合计	-	22,949,107.35	22,173,024.42
所有者权益（或股东权益）：	-		
实收资本（或股本）	-	50,000,000.00	50,000,000.00
资本公积	-	4,947,376.47	4,947,376.47
减：库存股	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	1,512,903.83	202,109.74
未分配利润	-	14,474,071.32	2,676,924.50
所有者权益（或股东权益）合计	-	70,934,351.62	57,826,410.71
负债和所有者权益（或股东权益）总计	-	93,883,458.97	79,999,435.13

法定代表人：许嘉森

主管会计工作负责人：许嘉森

会计机构负责人：吕力

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	-	50,546,274.77	48,565,105.46
其中：营业收入	五、(二十一)	-	-
二、营业总成本	-	9,333,298.92	7,870,225.11
其中：营业成本	五、(二十一)	-	-
营业税金及附加	五、(二十二)	164,945.69	188,232.32
销售费用	五、(二十三)	27,469,238.25	32,410,447.18
管理费用	五、(二十四)	15,449,204.48	11,307,354.78
财务费用	五、(二十五)	94,433.14	-44,393.73
资产减值损失	五、(二十六)	232,629.11	7,470.64
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	-	-	803,642.50
其中：对联营企业和合营企	-	-	-

业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	-2,197,474.82	-2,370,588.34
加：营业外收入	五、（二十七）	12,813,033.88	2,870,521.52
减：营业外支出	五、（二十八）	991.38	67,040.66
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	10,614,567.68	432,892.52
减：所得税费用	五、（二十九）	2,297,966.04	1,369,132.39
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	8,316,601.65	-936,239.88
归属于母公司所有者的净利润	-	-	-
少数股东损益	-	-	-
六、每股收益：	-	-	-
（一）基本每股收益	-	0.1663	-0.0187
（二）稀释每股收益	-	0.1663	-0.0187
七、其他综合收益	-	-	-
八、综合收益总额	-	-	-
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	-	-
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-

法定代表人：许嘉森

主管会计工作负责人：许嘉森

会计机构负责人：吕力

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	-	19,270,347.19	32,772,750.65
减：营业成本	-	4,812,386.15	6,070,053.60
营业税金及附加	-	134,864.41	114,353.57
销售费用	-	1,927,325.12	20,517,229.42
管理费用	-	9,724,452.51	9,437,924.93
财务费用	-	-8,384.66	-92,053.25
资产减值损失	-	59,004.59	-5,364.82
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	-	-	551,561.38
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-

二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	2,620,699.07	-2,717,831.42
加：营业外收入	-	12,802,953.88	2,870,521.52
减：营业外支出	-	991.38	47,040.66
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	15,422,661.57	105,649.44
减：所得税费用	-	2,314,720.65	678,460.97
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	13,107,940.91	-572,811.53
五、每股收益：	-	-	-
（一）基本每股收益	-	0.2622	-0.0115
（二）稀释每股收益	-	0.2622	-0.0115
六、其他综合收益	-	-	-
七、综合收益总额	-	13,107,940.91	-572,811.53

法定代表人：许嘉森

主管会计工作负责人：许嘉森

会计机构负责人：吕力

(五)合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	53,269,049.95	48,123,798.31
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、(三十)	8,826,098.19	10,563,214.40
经营活动现金流入小计	-	62,095,148.14	58,687,012.71
购买商品、接受劳务支付的现金	-	8,038,438.70	3,434,690.90
支付给职工以及为职工支付的现金	-	19,477,555.44	15,588,073.52
支付的各项税费	-	3,849,841.82	3,136,778.13
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三十)	26,380,989.65	33,827,462.77
经营活动现金流出小计	-	57,746,825.60	55,987,005.32
经营活动产生的现金流量净额	-	4,348,322.54	2,700,007.40
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-	-	165,500,000.00
取得投资收益收到的现金	-	-	803,642.50
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	-	166,303,642.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	10,643,189.25	20,218,369.69
投资支付的现金	-	-	136,500,000.00

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	10,643,189.25	156,718,369.69
投资活动产生的现金流量净额	-	-10,643,189.25	9,585,272.82
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	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	-	-
偿还债务支付的现金	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	-	-
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	-	-	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	-	-6,294,866.71	12,285,280.21
加：期初现金及现金等价物余额	-	22,234,873.56	9,949,593.35
六、期末现金及现金等价物余额	-	15,940,006.85	22,234,873.56

法定代表人：许嘉森

主管会计工作负责人：许嘉森

会计机构负责人：吕力

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	17,542,786.52	32,374,250.33
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	13,766,822.98	6,883,717.00
经营活动现金流入小计	-	31,309,609.50	39,257,967.33
购买商品、接受劳务支付的现金	-	4,177,349.29	5,501,264.05
支付给职工以及为职工支付的现金	-	7,257,234.84	12,022,404.66
支付的各项税费	-	2,729,134.29	2,240,363.17
支付其他与经营活动有关的现金	-	4,776,185.38	10,332,429.97
经营活动现金流出小计	-	18,939,903.80	30,096,461.85
经营活动产生的现金流量净额	-	12,369,705.70	9,161,505.49
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-	-	123,000,000.00
取得投资收益收到的现金	-	-	551,561.38
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-

收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	-	123,551,561.38
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	-	20,198,553.45
投资支付的现金	-	4,692,201.00	117,000,000.00
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	-	4,692,201.00	137,198,553.45
投资活动产生的现金流量净额	-	-4,692,201.00	-13,646,992.07
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	-	-
偿还债务支付的现金	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	-	-
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	-	-	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	-	7,677,504.70	-4,485,486.58
加：期初现金及现金等价物余额	-	2,779,776.06	7,265,262.64
六、期末现金及现金等价物余额	-	10,457,280.76	2,779,776.06

法定代表人：许嘉森

主管会计工作负责人：许嘉森

会计机构负责人：吕力

(七)合并所有者权益变动表

项目	本期金额								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	50,000,000.00	4,947,376.47	-	-	202,109.74	1,137,600.39	-	-	56,287,086.60
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	50,000,000.00	4,947,376.47	-	-	202,109.74	1,137,600.39	-	-	56,287,086.60
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	1,310,794.09	7,005,807.56	-	-	8,316,601.65
(一) 净利润	-	-	-	-	-	8,316,601.65	-	-	8,316,601.65
(二) 其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-
上述(一)和(二)小计	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 所有者投	-	-	-	-	-	-	-	-	-

入资本									
2. 股份支付 计入所有者 权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 利润 分配	-	-	-	-	1,310,794.09	-1,310,794.09	-	-	-
1. 提取盈余 公积	-	-	-	-	1,310,794.09	-1,310,794.09	-	-	-
2. 对所有 者(或股 东)的 分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 所 有者 权益 内部 结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公 积转 增资 本 (或 股 本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公 积转 增资 本 (或 股 本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公 积弥 补亏 损	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-

(六)专项 储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期末余额	50,000,000.00	4,947,376.47	-	-	1,512,903.83	8,143,407.98	-	-	64,603,688.25

单位：元

项目	上年同期金额								少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益									
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他			
一、上年年末余额	50,000,000.00	4,947,376.47	-	-	202,109.74	2,073,840.27	-	-	57,223,326.48	
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
二、本年初余额	50,000,000.00	4,947,376.47	-	-	202,109.74	2,073,840.27	-	-	57,223,326.48	
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-936,239.88	-	-	-936,239.88	
(一) 净利	-	-	-	-	-	-936,239.88	-	-	-936,239.88	

润									
(二) 其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-
上述(一)和(二)小计	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-

转增资本 (或股本)									
2. 盈余公积 转增资本 (或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积 弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 专项 储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期 末余额	50,000,000.00	4,947,376.47	-	-	202,109.74	1,137,600.39	-	-	56,287,086.60

法定代表人：许嘉森

主管会计工作负责人：许嘉森

会计机构负责人：吕力

(八) 母公司所有者权益变动表

单位：元

项目	本期金额						
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	50,000,000.00	4,947,376.47	-	-	202,109.74	2,676,924.50	57,826,410.71
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	50,000,000.00	4,947,376.47	-	-	202,109.74	2,676,924.50	57,826,410.71
三、本期增减变动金 额（减少以“-”号	-	-	-	-	1,310,794.09	11,797,146.82	13,107,940.91

填列)								
(一) 净利润	-	-	-	-	-	13,107,940.91	13,107,940.91	
(二) 其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	
上述(一)和(二)小计	-	-	-	-	-	-	-	
(三) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	
1. 所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	
2. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	
(四) 利润分配	-	-	-	-	1,310,794.09	-1,310,794.09	-	
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	1,310,794.09	-1,310,794.09	-	
2. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	
(五) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	
(六) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	
四、本期期末余额	50,000,000.00	4,947,376.47	-	-	1,512,903.83	14,474,071.32	70,934,351.62	

单位：元

	上年同期金额							
--	--------	--	--	--	--	--	--	--

	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	50,000,000.00	4,947,376.47	-	-	202,109.74	3,249,736.03	58,399,222.24
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	50,000,000.00	4,947,376.47	-	-	202,109.74	3,249,736.03	58,399,222.24
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-572,811.53	-572,811.53
(一)净利润	-	-	-	-	-	-572,811.53	-
(二)其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-
上述(一)和(二)小计	-	-	-	-	-	-	-
(三)所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-
1.所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-
2.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-
3.其他	-	-	-	-	-	-	-
(四)利润分配	-	-	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-
2.对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-
3.其他	-	-	-	-	-	-	-
(五)所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-

3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-
(六) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	50,000,000.00	4,947,376.47	-	-	202,109.74	2,676,924.50	57,826,410.71

法定代表人：许嘉森

主管会计工作负责人：许嘉森

会计机构负责人：吕力

益善生物技术股份有限公司
二〇一四年度财务报表附注
 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

益善生物技术股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)原名广州益善生物技术有限公司,系于2006年11月28日经广州市工商行政管理局萝岗分局批准成立的法人独资有限责任公司。注册资本850万元,实收资本850万元,由深圳市益善生命科技有限公司出资设立。

根据本公司2007年12月4日股东会决议,公司注册资本从850万元增至1,500万元,出资方式为货币。变更后的股东及持股比例分别为:深圳市益善生命科技有限公司,占100%。

根据本公司2011年1月22日股东会决议,公司注册资本从1,500万元增至4,500万元,出资方式为货币。变更后的股东及持股比例为:深圳市益善生命科技有限公司,占100%。

2011年9月1日,根据股东转让出资合同书,协议将深圳市益善生命科技有限公司的出资以4,500万的价格转让给27名自然人股东,并在广州市工商行政管理局萝岗分局办理工商变更手续,变更后的股东及持股比例如下:

股东	出资额	出资比例
许嘉森	7,885,260.00	17.52%
熊晓明	5,120,055.00	11.38%
魏芳平	3,129,795.00	6.96%
魏建平	2,731,140.00	6.07%
苏智斌	2,070,360.00	4.60%
简忠伟	2,033,415.00	4.52%
卢文荣	1,922,220.00	4.27%
王爱党	1,922,220.00	4.27%
姜龙	1,841,220.00	4.09%
邱金凤	1,794,015.00	3.99%
吴云峰	1,696,905.00	3.77%
许佳良	1,631,925.00	3.63%
尹芝南	1,240,245.00	2.76%
潘辉坤	1,054,170.00	2.34%
林燕青	1,002,510.00	2.23%
魏坤玲	956,880.00	2.13%

股东	出资额	出资比例
李建新	848,070.00	1.88%
林增华	736,470.00	1.64%
陈万才	736,470.00	1.64%
邱森	696,015.00	1.55%
俞虔芬	662,895.00	1.47%
张振有	644,985.00	1.43%
黄兰英	643,635.00	1.43%
童海锋	544,995.00	1.21%
朱志梅	506,340.00	1.13%
吴德洪	487,485.00	1.08%
赖坤元	460,305.00	1.02%
合计	45,000,000.00	100.00%

根据本公司 2011 年 9 月 8 日股东会决议，公司注册资本从 4,500 万元增至 5,000 万元，出资方式为货币。变更后的股东及持股比例分别为：自然人股东出资 4,500 万元，占 90.00%；上海力鼎投资管理有限公司出资 175 万元，占 3.50%；广州力鼎凯得创业投资有限合伙企业(有限合伙) 出资 250 万元，占 5.00%；广州凯得科技创业投资有限公司出资 75 万元，占 1.50%。

2011 年 9 月 30 日，公司改制为股份制公司，公司根据《公司法》有关规定及公司折股方案，将广州益善生物技术有限公司截止至 2011 年 9 月 30 日经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审计的所有者权益（净资产）人民币 54,947,376.47 元（包括实收资本 50,000,000.00 元，资本公积 15,000,000.00 元以及未分配利润-10,052,623.53 元），按 1:0.91 的比例折合股份总额 5,000 万股，每股面值 1 元，共计股本人民币 5,000 万元投入，由原股东按原比例分别持有，大于股本部分 4,947,376.47 元计入资本公积。

公司股票挂牌公开转让已经全国中小企业股份转让系统有限责任公司同意。公司股票已经于 2014 年 1 月 24 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。

截止 2014 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 5000 万股，注册资本为 5000 万元，注册地：广州高新技术产业开发区科学城揽月路 80 号广州科技创新基地 B、C 区第五层，总部地址：广州高新技术产业开发区科学城揽月路 80 号广州科技创新基地 B、C 区第五层。本公司主要经营范围为：III 类：6840 体外诊断试剂的生产；销售：二类、三类 6840 临床检验分析仪器；技术咨询；货物进出口、技术进出口（法律、行政法规禁止的项目除外；法律、行政法规限制的项目须取得许可后方可经营）。（医疗器械经营企业许可证有效期至 2017 年 9 月 16 日，医疗器械生产企业许可证有效期至 2017 年 6 月 13 日止）。本公司的母公司为 27 名自然人股东出资

4,500 万元，占 90.00%；上海力鼎投资管理有限公司出资 175 万元，占 3.50%；广州力鼎凯得创业投资有限合伙企业(有限合伙) 出资 250 万元，占 5.00%；广州凯得科技创业投资有限公司出资 75 万元，占 1.50%。 ， 本公司的实际控制人为许嘉森。本财务报表业经公司全体董事（董事会）于 2015 年 3 月 10 日批准报出。

（二） 合并财务报表范围

截止 2014 年 12 月 31 日，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称

北京益善医学检验所有限公司

广州益善医学检验所有限公司

上海益善医学检验所有限公司

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

二、 财务报表的编制基础

（一） 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会公告〔2010〕1 号《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》（2010 年修订）的披露规定编制财务报表。

（二） 持续经营

公司自报告期末起 12 个月的持续经营能力不存在重大怀疑。

三、 重要会计政策及会计估计

（一） 遵循企业会计准则的声明

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

（二） 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三） 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

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

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

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

2、 合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包

括最终控制方收购该子公司而形成的商誉)在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

(1) 增加子公司或业务

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

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

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(2) 处置子公司或业务

① 一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩

余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

②分步处置子公司

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

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

(3) 购买子公司少数股权

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

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

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：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、（十四）长期股权投资”。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

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

(九) 外币业务和外币报表折算**1、 外币业务**

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或：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。提示：若采用此种方法，应明示何种方法何种口径）折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权

益项目转入处置当期损益。

(十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

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

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

(2) 持有至到期投资

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

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

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

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

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

4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，

且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,则终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。

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

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

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

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具,以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具,采用估值技术确定其公允价值。在估值时,本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术,选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值,并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下,才使用不可观察输入值。

6、 金融资产(不含应收款项)减值的测试方法及会计处理方法

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

(1) 可供出售金融资产的减值准备:

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

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失,不通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备:

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十一) 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：

金额 50 万元以上(含)且占应收款项账面余额 30%以上的款项。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

2、 按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	
账龄分析法组合（组合 1）	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。
个别认定法组合（组合 2）	关联往来，经营押金。
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法组合（组合 1）	账龄分析法。
个别认定法组合（组合 2）	关联往来，经营押金不予计提坏账准备。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	2	2
1—2 年	10	10
2—3 年	30	30
3—4 年	50	50
4—5 年	80	80
5 年以上	100	100

3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由：应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。

坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

其他说明：对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(十二) 存货**1、 存货的分类**

存货分类为：原材料、半成品（试剂盒）、周转材料等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十三) 划分为持有待售的资产

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：

- (1) 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；
- (2) 公司已经就处置该组成部分（或非流动资产）作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；
- (3) 公司已与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- (4) 该项转让将在一年内完成。

(十四) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

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

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

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

(2) 权益法核算的长期股权投资

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

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

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

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

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

(3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；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，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

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

(十五) 投资性房地产

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

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十六) 固定资产**1、 固定资产确认条件**

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

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

2、 折旧方法

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

融资租赁方式租入的固定资产，能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。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
仪器设备	5	5	19
用具	5	5	19
办公设备	5	5	19
运输设备	5	5	19

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，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

差额作为未确认的融资费。

(十七) 在建工程

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

(十八) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

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

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

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

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可

对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

(十九) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊

销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依 据
专利技术	10-20 年	证书有效期
非专利技术	10 年	预计使用年限
软件使用权	5 年	预计使用年限
土地	50 年	证书有效期
其他证书	3-5 年	证书有效期

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

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

截至资产负债表日,本公司没有使用寿命不确定的无形资产

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的

支出，在发生时计入当期损益。

(二十) 长期资产减值

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

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十一) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、 摊销年限

长期待摊费用，有明确受益期限的按受益期平均摊销；如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益时，将其余额全部转入当期损益。

(二十二) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

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

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

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

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

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益。

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

详见本附注“五、(十三) 应付职工薪酬”。

3、 辞退福利的会计处理方法

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

(二十三) 预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务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。

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，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。对于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。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(二十四) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工[或其他方]提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算

的股份支付和以现金结算的股份支付。

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的[可行权职工人数变动]、[是否达到规定业绩条件]等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础，按照承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，增加相应负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，

其变动计入当期损益。

(二十五) 优先股、永续债等其他金融工具

本公司无优先股、永续债等其他金融工具。

(二十六) 收入

1、销售商品收入的确认一般原则：

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

2、具体原则

公司按出具检测报告时点确认提供医学监测劳务的收入

- (1) 对于个人患者，签订需求协议后预收款项作为预收款，当完成检测过程，出具检测报告时点作为确认收入时点。
- (2) 对于代理商，当月出具的报告当月就确认收入。
- (3) 对于医院，出具的报告得到医院认可后就作为收入确认时点。如果医院不认可，则重新检测或者退还预收患者的检测费。

3、让渡资产使用权收入的确认和计量原则

(1) 让渡资产使用权收入确认和计量的总体原则

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- ①利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- ②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(二十七) 政府补助

1、 类型

(1)与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政

贴息等。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助。

(2)与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：与资产相关的政府补助以外的政府补助界定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，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：

1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；

2) 政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

2、确认时点

公司在同时满足以下条件是确认相关政府补助：

(1) 公司能满足政府补助所附条件；

(2) 公司能够收到政府补助。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入

(二十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

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

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

(二十九) 租赁

1、 经营租赁会计处理

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

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

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

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

2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，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，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(三十) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；
- (3) 该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

(三十一) 回购本公司股份

本报告期公司无回购本公司股份。

(三十二) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

(1) 执行财政部于 2014 年修订及新颁布的准则

本公司已执行财政部于 2014 年颁布的下列新的及修订的企业会计准则：

- 《企业会计准则—基本准则》（修订）、
- 《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》（修订）、
- 《企业会计准则第 9 号——职工薪酬》（修订）、
- 《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》（修订）、
- 《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》（修订）、
- 《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（修订）、
- 《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》、
- 《企业会计准则第 40 号——合营安排》、
- 《企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露》。

本公司执行上述企业会计准则，由于暂无涉及上述准则的调整事项，对财务报表无产生影响。

(2) 其他重要会计政策变更：无

2、 重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

四、 税项

(一) 公司税种和税率

税 种	计税依据	税率
		2014 年度
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础 计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，	6%（检测收入）
		17%（试剂盒收入）

税 种	计税依据	税率
		2014 年度
	差额部分为应交增值税	
营业税	按应税营业收入计征	5%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	7%
企业所得税	按应纳税所得额计征	母公司 15%、子公司 25%
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	2%

(二) 各子公司执行的企业所得税税率

1、子公司北京益善医学检验所有限公司、上海益善医学检验所有限公司及广州益善医学检验所有限公司按照《中华人民共和国企业所得税法》的规定按 25% 的税率缴纳企业所得税。

2、本公司法定企业所得税税率 25%，报告期内由于符合《中华人民共和国企业所得税法》及国家税务总局《关于高新技术企业资格复审期间企业所得税预缴问题的公告》关于高新技术企业的规定减按 15% 的税率征收企业所得税。

(三) 税收优惠

1、根据《广东省科学技术厅广东省财政厅 广东省国家税务局广东省地方税务局 关于广东省 2014 年拟通过复审高新技术企业名单的公示（粤科公示〔2014〕14 号）》，本公司已通过复审，继续拥有广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局颁发的高新技术企业资格，有效期三年。根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》，认定合格的高新技术企业自认定批准的有效期限当年开始可申请享受企业所得税优惠。本公司 2012 年度、2013 年度享受《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条减按 15% 的税率计缴企业所得税。2014 年度继续享受《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条减按 15% 的税率计缴企业所得税。

五、 财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	21,225.21	61,677.23
银行存款	15,918,781.64	22,173,196.33
其他货币资金		
合 计	15,940,006.85	22,234,873.56

其中：存放在境外的款项总额		
---------------	--	--

其他说明：本期无受限使用的货币资金。

(二) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款										
组合 1	5,513,027.23	100.00	312,918.62	5.68	5,200,108.61	3,503,243.22	100.00	117,832.58	3.36	3,385,410.64
组合 2	-		-		-					
组合小计	5,513,027.23	100.00	312,918.62	5.68	5,200,108.61	3,503,243.22	100.00	117,832.58	3.36	3,385,410.64
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	5,513,027.23	100.00	312,918.62	5.68	5,200,108.61	3,503,243.22	100.00	117,832.58	3.36	3,385,410.64

组合 1 中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		期初余额	
	应收账款	坏账准备	应收账款	坏账准备
1 年以内	4,746,391.23	94,927.82	2,796,607.22	47,168.98
1 至 2 年	60,000.00	6,000.00	706,636.00	70,663.60
2 至 3 年	706,636.00	211,990.80		
合计	5,513,027.23	312,918.62	3,503,243.22	117,832.58

组合 2 是公司内部往来，不计提坏账准备。

2、 本期计提、转回或收回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 195,086.04 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

3、 本期实际核销的应收账款情况：无**4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例	坏账准备
河北医科大学附属第四医院	1,457,972.00	26.45%	29,159.44
济南国益生物科技有限公司	1,256,296.00	22.79%	25,125.92
福建益盛生物技术服务有限公司	711,436.00	12.90%	212,086.80
河南省肿瘤医院	294,000.00	5.33%	5,880.00
八一医院	282,884.00	5.13%	5,657.68
合计	4,002,588.00	72.60%	277,909.84

(三) 预付款项**1、 预付款项按账龄列示**

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	618,987.87	100.00	367,157.64	89.74
1 至 2 年				
2 年以上			42,000.00	10.26
合计	618,987.87	100.00	409,157.64	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款期末余额合计数的比例
建发（广州）有限公司	475,000.00	76.74%
厦门易鹭赢网络技术有限公司	120,000.00	19.39%
广州市东盛彩印有限公司	10,360.00	1.67%
广州聚研生物科技有限公司	6,137.00	0.99%
深圳市金灿华实业有限公司	3,750.00	0.61%
合计	615,247.00	99.40%

(四) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露：

种类	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款										
组合 1	3,332,034.76	79.13%	179,464.57	5.39%	3,152,570.19	489,102.08	17.12%	11,917.64	2.44%	477,184.44
组合 2	879,056.04	20.87%			879,056.04	2,237,985.25	78.33%			2,237,985.25
给合小计	4,211,090.80	100.00%	179,464.57	5.39%	4,031,626.23	2,727,087.33	95.45%	11,917.64	2.44%	2,715,169.69
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款						130,003.86	4.55%	130,003.86	100.00%	-
合计	4,211,090.80	100.00%	179,464.57	4.26%	4,031,626.23	2,857,091.19	100.00%	141,921.50	4.97%	2,715,169.69

组合 1 中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		期初余额	
	其他应收款	坏账准备	其他应收款	坏账准备
1 年以内	2,846,152.68	104,271.59	356,078.22	3,560.78
1 至 2 年	352,858.22	35,285.82	133,023.86	8,356.86
2 至 3 年	133,023.86	39,907.16		
3 至 4 年				
4 至 5 年				
5 年以上				
合计	3,332,034.76	179,464.57	489,102.08	11,917.64

组合 2 内部往来、押金等，不计提坏账准备。

2、 本期计提、转回或收回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 37,543.07 元。；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

3、 本期实际核销的其他应收款情况

无

4、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
保证金	119,052.80	119,052.80
押金	364,942.17	200,189.00
其他	3,727,095.83	2,537,849.39
合计	4,211,090.80	2,857,091.19

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	性质	期末余额	账龄	占其他应收期末比例(%)	坏账准备期末余额
广州豪贝实验设备有限公司	往来	672,000.00	1-2 年	40.99%	67,200.00
上海华杏医药投资发展有限公司	往来	428,046.44	1 年以内	26.11%	8,560.93
北京亦庄国际生物医药投资管理有限公司	往来	258,280.00	1-2 年	15.76%	25,828.00
广州永龙建设投资有限公司	保证金	200,565.80	2-3 年	12.23%	-
前锦网络信息技术（上	往来	80,446.40	1 年以内	4.91%	1,608.93

单位名称	性质	期末余额	账龄	占其他应收期末比例(%)	坏账准备期末余额
海)有限公司					
合计	/	1,639,338.64	/	1.00	103,197.86

6、涉及政府补助的应收款项

无

7、因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

8、转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

无

(五) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,245,774.60		4,245,774.60	3,402,363.91		3,402,363.91
发出商品	17,372.96		17,372.96			
半成品	32,387.45		32,387.45	480,555.03		480,555.03
合计	4,295,535.01	-	4,295,535.01	3,882,918.94	-	3,882,918.94

2、存货跌价准备

无

3、存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无

(六) 固定资产

1、 固定资产情况

项目	办公设备	仪器设备	工具器具	运输工具	合计
1. 账面原值					
(1) 年初余额	1,558,630.91	8,902,335.14	26,080.00	357,952.00	10,844,998.05
(2) 本期增加金额	294,135.17	3,125,184.76	-	101,071.45	3,520,391.38
—购置	294,135.17	3,125,184.76	-	101,071.45	3,520,391.38
—在建工程转入	-	-	-	-	-
—企业合并增加	-	-	-	-	-
(3) 本期减少金额	-	7,520.00	-	106,287.00	113,807.00
—处置或报废	-	7,520.00	-	106,287.00	113,807.00
(4) 期末余额	1,852,766.08	12,019,999.90	26,080.00	352,736.45	14,251,582.43
2. 累计折旧	-	-	-	-	-
(1) 年初余额	858,345.11	4,421,385.23	24,776.00	172,632.69	5,477,139.03
(2) 本期增加金额	216,520.93	1,548,116.61	-	59,314.43	1,823,951.97
—计提	216,520.93	1,548,116.61	-	59,314.43	1,823,951.97
(3) 本期减少金额	-	7,144.00	-	100,972.65	108,116.65
—处置或报废	-	7,144.00	-	100,972.65	108,116.65
(4) 期末余额	1,074,866.04	5,962,357.84	24,776.00	130,974.47	7,192,974.35
3. 减值准备	-	-	-	-	-
(1) 年初余额	-	-	-	-	-
(2) 本期增加金额	-	-	-	-	-
—计提	-	-	-	-	-
(3) 本期减少金额	-	-	-	-	-
—处置或报废	-	-	-	-	-

项目	办公设备	仪器设备	工具器具	运输工具	合计
(4) 期末余额	-	-	-	-	-
4. 账面价值	-	-	-	-	-
(1) 期末账面价值	777,900.04	6,057,642.06	1,304.00	221,761.98	7,058,608.08
(2) 年初账面价值	700,285.80	4,480,949.91	1,304.00	185,319.31	5,367,859.02

2、 暂时闲置的固定资产

无

3、 通过融资租赁租入的固定资产情况

无

4、 通过经营租赁租出的固定资产情况

无

5、 未办妥产权证书的固定资产情况

无

(七) 无形资产

项目	软件	专利技术	非专利技术	其他证书	土地使用权	合计
1. 账面原值						
(1) 年初余额	603,271.94	566,919.33	3,663,248.87	822,202.25	14,605,400.00	20,261,042.39
(2) 本期增加金额	377,550.00	483,004.80	8,416,995.71	2,934,940.60	-	12,212,491.11
—购置	377,550.00	1,605.00			-	379,155.00

项目	软件	专利技术	非专利技术	其他证书	土地使用权	合计
—从开发支出转入		481,399.80	8,416,995.71	2,934,940.60		11,833,336.11
（3）本期减少金额	-	-	-	-	-	-
—处置	-	-	-	-	-	-
（4）期末余额	980,821.94	1,049,924.13	12,080,244.58	3,757,142.85	14,605,400.00	32,473,533.50
2. 累计摊销	-	-	-	-	-	-
（1）年初余额	190,519.47	37,812.07	790,306.21	173,128.91	170,376.85	1,362,143.51
（2）本期增加金额	186,783.97	50,530.16	872,592.34	481,349.84	291,991.20	1,883,247.51
—计提	186,783.97	50,530.16	872,592.34	481,349.84	291,991.20	1,883,247.51
（3）本期减少金额	-	-	-	-	-	-
—处置	-	-	-	-	-	-
（4）期末余额	377,303.44	88,342.23	1,662,898.55	654,478.75	462,368.05	3,245,391.02
3. 减值准备	-	-	-	-	-	-
（1）年初余额	-	-	-	-	-	-
（2）本期增加金额	-	-	-	-	-	-
—计提	-	-	-	-	-	-
（3）本期减少金额	-	-	-	-	-	-
—处置	-	-	-	-	-	-
（4）期末余额	-	-	-	-	-	-
4. 账面价值	-	-	-	-	-	-
（1）期末账面价值	603,518.50	961,581.90	10,417,346.03	3,102,664.10	14,143,031.95	29,228,142.48
（2）年初账面价值	412,752.47	529,107.26	2,872,942.66	649,073.34	14,435,023.15	18,898,898.88

期末无形资产中通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比为 38.93%。

2、 未办妥产权证书的土地使用权情况
无

(八) 开发支出

项目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额	资本化开始 时点	资本化具体 依据	期末研 发进度
		内部开发支出	...	确认为无形资产	计入当期损益	...				
肿瘤细胞分离检测项目 (CTC 项目)	4,230,888.82	476,989.66		4,707,878.48	-		-	2010 年	可形成专有技术	完成
MGMT 甲基化检测	12,350.69	18,217.58		-	-		30,568.27	2012 年	可形成专有技术	中期
IDH1 和 IDH2 基因突变检测	14,293.18	1,246,656.38		-	-		1,260,949.56	2012 年	可形成专有技术	中期
BRCA1 和 BRCA2 基因突变检测	35,477.73	195,906.37		-	-		231,384.10	2012 年	可形成专有技术	中期
FGFR 突变检测项目	120,953.17	38,289.04		-	-		159,242.21	2012 年	可形成专有技术	中期
VEGFR 、 CYP3A5 基因多态性检测	7,516.71	-		-	-		7,516.71	2012 年	可形成专有技术	中期
TSC1 基因突变检测项目	10,254.26	33,137.92		-	-		43,392.18	2012 年	可形成专有技术	中期
MLPA 平台检测	9,333.16	-		-	-		9,333.16	2012 年	可形成专有技术	中期
新技术平台	848,608.83	-		848,608.83	-		-	2011 年	可形成专有技术	完成
细胞通路多基因检	401,080.58	229,539.97		-	-		630,620.55	2012 年	可形成专有技术	
结直肠癌 dMMR 检测	37,313.05	-		37,313.05	-		-	2011 年	可形成专有技术	完成
FISH 项目	576,996.97	548,923.98		1,125,920.95	-		-	2011 年	可形成专有技术	完成
TAQ 酶取代 TSP 酶项	85,871.52	644,033.73		-	-		729,905.25	2012 年	可形成专有技术	中期
Nsclc 基因融合检	1,082,218.69	994.62		1,083,213.31	-		-	2012 年	可形成专有技术	完成
cKit 甲基化项目	52,615.43	2,947.02		-	-		55,562.45	2012 年	可形成专有技术	中期

项目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额	资本化开始 时点	资本化具 体 依据	期末研 发进度
		内部开发支出	...	确认为无形资产	计入当期损益	...				
AKT 项目	38,931.08	24,687.23		-	-		63,618.31	2012 年	可形成专 有技术	中期
蛋白检测项目	613,407.59	653.50		614,061.09	-		-	2010 年	可形成专 有技术	完成
试剂盒研发项目	2,708,020.30	226,920.30		2,934,940.60	-		-	2010 年	可形成专 有技术	完成
专利申请 (专利技术)	1,400,141.43	767,464.88		483,004.80	-		1,684,601.51	2012 年	可形成专 有技术	中期
公用项目	36,978.51	1,400,889.47		-	1,228,410.74		209,457.24	2012 年	可形成专 有技术	中期
合计	12,323,251.70	5,856,251.65		11,834,941.11	1,228,410.74		5,116,151.50			

本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例 95%；

(九) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额
地毯工程	7,885.73	-	6,760.00	-	1,125.73
有机玻璃框	1,782.76	-	792.80	-	989.96
D514-D516 办公室装修	40,444.00	-	30,333.00	-	10,111.00
子公司装修费	747,731.59	1,911,324.50	295,318.80	-	2,363,737.29
其它		503,818.05	503,818.05	0	
合计	797,844.08	2,415,142.55	818,932.21	0.00	2,375,964.70

(十) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	492,383.19	92,503.49	160,986.64	40,246.66
开办费	10,340.17	2,585.04	10,340.16	2,585.04
确认为递延收益的政府补助			2,316,000.00	579,000.00
应付职工薪酬（工资已计提未支付）	9,563.01	1,434.45	7,798.52	1,949.63
合计	512,286.37	96,522.98	2,495,125.32	623,781.33

其他说明：母公司适用税率 15%，子公司适用税率 25%。

2、 未经抵销的递延所得税负债

无

3、 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

无

4、 未确认递延所得税资产明细

无

(十一) 应付账款

1、 应付账款列示：

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	1,139,170.44	792,854.57
1 年以上	113,766.57	13,337.37
合计	1,252,937.01	806,191.94

2、 账龄超过一年的重要应付账款：

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
上海尚飞国际货物运输代理有限公司	113,766.57	未支付
合计	113,766.57	/

(十二) 预收款项

1、 预收款项列示：

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	330,069.90	863,376.42
1 年以上	2,695.00	2,695.00
合 计	332,764.90	866,071.42

2、 账龄超过一年的重要预收款项：

无

(十三) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	25,401.25	14,026,610.67	14,029,719.89	22,292.03

离职后福利-设定提存计划	-	745,105.24	745,105.24	-
辞退福利	-	20,718.36	20,718.36	-
一年内到期的其他福利	-	-	-	-
住房公积金	-	-	-	-
职工教育经费	-	-	-	-
合计	25,401.25	14,792,434.27	14,795,543.49	22,292.03

2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	-	12,481,965.37	12,481,965.37	-
(2) 职工福利费	-	203,625.93	203,625.93	-
(3) 社会保险费	-	711,649.60	711,649.60	-
(4) 住房公积金	-	379,678.00	379,678.00	-
(5) 工会经费和职工教育经费	25,401.25	249,691.77	252,800.99	22,292.03
(6) 其他	-	-	-	-
合计	25,401.25	14,026,610.67	14,029,719.89	22,292.03

3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		688,045.48	688,045.48	
失业保险费		57,059.75	57,059.75	
企业年金缴费				
合计		711,649.60	711,649.60	

(十四) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	291,868.86	-53,480.71
营业税	-	400.69
企业所得税	174,802.99	109,317.40
城市维护建设税	17,875.97	18,350.02
个人所得税	45,205.07	49,341.33
教育费附加	7,491.64	7,864.29
堤围防护费	15,236.75	29,107.57
地方教育附加	4,436.93	5,242.88
合计	556,918.21	166,143.47

(十五) 其他应付款

1、 其他应付款列示:

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	239,417.68	1,738,802.85
1 年以上	167,996.23	197,402.00
合 计	407,413.91	1,936,204.85

2、 账龄超过一年的重要其他应付款

无

(十六) 递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助					
广州市科技小巨人企业项目	-	600,000.00	-	600,000.00	研发项目政府与企业联合立项、研制
个性化医疗分子诊断产品的研究与开发	-	1,400,000.00	-	1,400,000.00	研发项目政府与企业联合立项、研制
指导个性化治疗的游离肿瘤细胞分离鉴定技术	2,350,000.00	150,000.00	2,500,000.00	-	研发项目政府与企业联合立项、研制
重组蛋白和抗体库研制平台	1,686,200.00	-	1,686,200.00	-	研发项目政府与企业联合立项、研制
肿瘤诊治相关 miRNA 高通量检测技术平台及产	-	-	-	-	研发项目政府与企业联合立项、研制
肿瘤临床用药选择及疗效检测分子诊断系列产	1,117,500.00	157,500.00	1,275,000.00	-	研发项目政府与企业联合立项、研制
个性化医疗靶标检测技术平台及其产业化	1,500,000.00	1,500,000.00	3,000,000.00	-	研发项目政府与企业联合立项、研制
肿瘤个性化用药相关重要生物标志及其新型检	4,048,640.00	537,000.00	-	4,585,640.00	研发项目政府与企业联合立项、研制
专利产业化-肿瘤个性化医疗靶标检测液相芯	200,000.00	-	-	200,000.00	研发项目政府与企业联合立项、研制
合计	10,902,340.00	4,344,500.00	8,461,200.00	6,785,640.00	/

涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	期末余额	与资产相关/与收益相关
广州市科技小巨人企业项目		600,000.00		600,000.00	与资产相关
个性化医疗分子诊断产品的研究与开发		1,400,000.00		1,400,000.00	与资产相关
指导个性化治疗的游离肿瘤细胞分离鉴定技术	2,350,000.00	150,000.00	2,500,000.00	-	与资产相关
重组蛋白和抗体库研制平台	1,686,200.00	-	1,686,200.00	-	与资产相关
肿瘤诊治相关 miRNA 高通量检测技术平台及产				-	与资产相关
肿瘤临床用药选择及疗效检测分子诊断系列产	1,117,500.00	157,500.00	1,275,000.00	-	与资产相关
个性化医疗靶标检测技术平台及其产业化	1,500,000.00	1,500,000.00	3,000,000.00	-	与资产相关
肿瘤个性化用药相关重要生物标志及其新型检	4,048,640.00	537,000.00		4,585,640.00	与资产相关
专利产业化-肿瘤个性化医疗靶标检测液相芯	200,000.00			200,000.00	与资产相关
合计	10,902,340.00	4,344,500.00	8,461,200.00	6,785,640.00	

(十七) 股本

项目	年初余额	本期变动增 (+) 减 (-)				期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	小计	
股份总额	50,000,000.00				-	50,000,000.00

注：实收资本已由立信羊城会计师事务所有限公司 2011 年羊验字第 23167 号验资报告验证。

(十八) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	4,947,376.47			4,947,376.47
合计	4,947,376.47	-	-	4,947,376.47

其他说明：2011 年 9 月 30 日，公司改制为股份制公司，公司根据《公司法》有关规定及公司折股方案，将广州益善生物技术有限公司截止至 2011 年 9 月 30 日经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审计的所有者权益（净资产）人民币 54,947,376.47 元（包括实收资本 50,000,000.00 元，资本公积 15,000,000.00 元以及未分配利润 -10,052,623.53 元），按 1:0.91 的比例折合股份总额 5,000 万股，每股面值 1 元共计股本人民币 5,000 万元投入，由原股东按原比例分别持有，大于股本部分 4,947,376.47 元计入资本公积。

(十九) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	202,109.74	1,310,794.09		1,512,903.83

(二十) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	2,124,240.70	2,073,840.27
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-986,640.31	
调整后年初未分配利润	1,137,600.39	2,073,840.27
加：本期归属于母公司所有者的净利润	8,316,601.65	-936,239.88
减：提取法定盈余公积	1,310,794.09	
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	8,143,407.95	1,137,600.39

调整年初未分配利润明细：

1、由于重大会计差错更正，影响年初未分配利润-986,640.31 元。补摊销子公司北京益善医学检验所有限公司 2013 年度开办期间发生的费用 495,130.88 元，补摊销母公司益善生物技术股份有限公司 2013 年度新三板申报中介费用 485,727.61 元，2013 年度管理费用增加 986,640.31 元，净利润及净资产减少 986,640.31 元。

(二十一) 营业收入和营业成本**1、 营业收入、营业成本**

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	50,423,111.48	9,295,096.42	46,580,876.74	6,619,447.86
其他业务	123,163.30	38,202.50	1,984,228.72	1,250,777.25
合计	50,546,274.77	9,333,298.92	48,565,105.46	7,870,225.11

2、 主营业务（分产品）

产品名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
医疗检测	46,600,138.66	8,235,600.73	46,580,876.74	6,306,456.30
试剂盒	3,822,972.82	1,059,495.69	1,129,365.81	312,991.56

合计	50,423,111.48	9,295,096.42	46,580,876.74	6,619,447.86
----	---------------	--------------	---------------	--------------

(二十二) 营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城建税	96,223.37	104,953.33
教育费附加	41,069.12	50,105.70
地方教育附加	27,661.89	33,164.60
营业税	-8.69	8.69
合计	164,945.69	188,232.32

(二十三) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资福利费	8,568,623.42	5,761,575.22
会议费	6,799,995.85	12,082,890.30
市场推广费	5,300,189.51	2,721,304.41
场地租赁	1,845,697.36	1,002,089.04
差旅费	1,117,245.00	1,562,211.15
咨询费用	740,768.80	1,395,068.47
广告宣传费	573,428.70	2,882,572.07
办事处房租水电	461,713.42	273,149.32
社保公积金	443,419.84	393,843.32
快递物流费	417,348.19	454,380.91
业务招待费	235,263.38	2,289,697.78
办公费	177,809.39	696,654.99
折旧费	42,087.01	55,947.23
通讯费	12,055.77	152,364.42
其他费用	733,592.61	686,698.55
合计	27,469,238.25	32,410,447.18

(二十四) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
开办费	2,778,111.11	495,130.88
工资福利费	3,229,582.99	4,165,690.84
折旧及摊销费	2,508,521.33	1,387,629.80
研发费	2,503,952.95	301,003.21
办公费	778,777.55	724,028.13
差旅费	565,915.19	389,783.28
房租	368,113.19	444,375.38
社保公积金	350,433.20	1,116,349.31

项目	本期发生额	上期发生额
工会经费	249,661.36	119,676.09
业务招待费	245,533.80	290,833.15
培训费	232,626.40	385,869.28
水电、物业费	168,410.81	132,683.52
通讯费	164,887.19	63,592.08
汽车费用	140,312.70	210,068.41
职工教育经费	126,000.00	-
招聘费	117,032.71	25,225.98
专利年费	84,274.53	115,296.51
税费	69,400.87	80,996.17
快递物流费	49,162.23	16,077.86
环境设施维护费用	42,933.47	28,324.73
董事会费	42,347.33	30,335.12
交通费	37,576.20	46,529.72
质评认证	25,960.00	14,652.51
物料损耗	6,716.59	6,150.70
其他费用	562,960.78	717,052.12
合计	15,449,204.48	11,307,354.78

(二十五) 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	-	-
减：利息收入	153,284.38	119,685.01
汇兑损益	73,144.97	-133,584.49
银行手续费	174,572.55	208,875.77
合计	94,433.14	-44,393.73

(二十六) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	232,629.11	7,470.64

(二十七) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	20,416.42		20,416.42
其中：固定资产处置利得	20,416.42		20,416.42
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	12,726,553.60	2,853,263.75	12,726,553.60
其他	66,063.86	17,257.77	66,063.86
合计	12,813,033.88	2,870,521.52	12,813,033.88

计入当期损益的政府补助

项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
肿瘤个性化医疗靶标检测液相芯片的开发	2,500,000.00	286,600.41	与资产相关
重组蛋白和抗体库研制平台	1,686,200.00		与资产相关
肿瘤临床用药选择及疗效检测分子诊断系列产品	1,275,000.00		与资产相关
个性化医疗靶标检测技术平台及其产业化	3,000,000.00		与资产相关
心血管用药指导项目		115,215.34	与资产相关
肿瘤诊治相关 miRNA 高通量检测技术平台及产		450,000.00	与资产相关
肿瘤化疗疗效基因多态性液相芯片开发		71,400.00	与资产相关
EGFR 基因突变检测液相芯片的开发		50,000.00	与资产相关
专利资助	436,700.00	1,290,300.00	与收益相关
工作扶持金		134,900.00	与收益相关
重点华侨华人创业团队工作经费		150,000.00	与收益相关
中小企业国际市场开拓资金		4,848.00	与收益相关
广州博士后创新实践基地补助	120,000.00	200,000.00	与收益相关
示范企业称号奖励经费		100,000.00	与收益相关
千人计划创业补助	84,000.00		与收益相关
生物产业研发奖励	1,400,000.00		与收益相关
中小企业股份转让系统挂牌企业补贴	2,000,000.00		与收益相关
121 人才梯队	200,000.00		与收益相关
就业见习补贴	14,653.60		与收益相关
广州市创业组织场租补贴	10,000.00		与收益相关
合计	12,726,553.60	2,853,263.75	

(二十八) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	296.00	20,000.00	296.00
其中：固定资产处置损失	296.00	20,000.00	296.00
无形资产处置损失	-	-	-
债务重组损失	-	-	-
非货币性资产交换损失	-	-	-
对外捐赠	-	-	-

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
税务罚款及滞纳金	695.38	26,294.74	695.38
其他	-	20,745.92	-
合计	991.38	67,040.66	991.38

(二十九) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,770,707.69	1,369,132.39
递延所得税调整	527,258.35	-
合计	2,297,966.04	1,369,132.39

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	10,614,567.68
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	1,592,185.15
子公司适用不同税率的影响	-939,245.18
调整以前期间所得税的影响	-3,208.91
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,176,989.41
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	527,258.35
加计扣除的影响	
所得税费用	2,297,966.04

(三十) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府科研拨款或奖励金	8,696,333.88	6,779,988.00
营业外收入		17,257.77
利息收入	129,764.31	86,471.23
其他业务往来款		3,679,497.40
合计	8,826,098.19	10,563,214.40

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
营业费用	18,464,591.87	20,542,085.07
管理费用	5,535,416.24	3,010,820.97
营业外支出、财务费用	225,188.83	114,700.18
其他业务往来款	2,155,792.71	10,159,856.55
合 计	26,380,989.65	33,827,462.77

(三十一) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	8,316,601.65	-936,239.88
加：资产减值准备	232,629.11	7,470.64
固定资产等折旧	1,823,951.97	1,639,407.87
无形资产摊销	1,883,247.51	771,853.97
长期待摊费用摊销	818,932.21	861,932.50
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失收益以“－”号填列)		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
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）		-80,3642.5
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	527,258.35	854,356.76
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）	-412,616.07	-859,416.11
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-3,633,565.15	-2,969,961.38
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-5,208,117.03	4,134,245.53
其他		
经营活动产生的现金流量净额	4,348,322.54	2,700,007.4
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	15,940,006.85	22,234,873.56
减：现金的年初余额	22,234,873.56	9,949,593.35

补充资料	本期金额	上期金额
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-6,294,866.71	12,285,280.21

2、 现金和现金等价物的构成：

项 目	期末余额	年初余额
一、现 金	15,940,006.85	22,234,873.56
其中：库存现金	21,225.21	61,677.23
可随时用于支付的银行存款	15,918,781.64	22,173,170.90
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	15,940,006.85	22,234,873.56
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(三十二) 所有者权益变动表项目注释

无

(三十三) 所有权或使用权受到限制的资产

无

六、 合并范围的变更：无

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
广州益善医学检验所有有限公司	广州	广州	医学检验	100		投资设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)	取得方式
北京益善医学检验所有有限公司	北京	北京	医学检验	100	投资设立
上海益善医学检验所有有限公司	上海	上海	医学检验	100	投资设立

八、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

本企业的母公司情况的说明：本公司原由深圳市益善生命科技有限公司出资设立，2011年9月1日，根据股东转让出资合同书，协议将深圳市益善生命科技有限公司的出资以4,500万的价格转让给27名自然人股东。现第一大股东为自然人许嘉森。

(二) 本公司的子公司情况

金额单位：人民币万元

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
广州益善医学检验所有有限公司	控股子公司	有限责任	广州	许嘉森	医学检验	1200万	100	100	56979648-8
北京益善医学检验所有有限公司	控股子公司	有限责任	北京	许嘉森	医学检验	500万	100	100	07854716-1
上海益善医学检验所有有限公司	控股子公司	有限责任	上海	许嘉森	医学检验	1200万	100	100	08619490-9

(三) 本公司的合营和联营企业情况

无

(四) 其他关联方情况：

无

(五) 关联交易情况

- 1、 存在控制关系且已纳入本公司合并报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。
- 2、 采购商品/接受劳务情况：无

3、 出售商品/提供劳务情况：无

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收关联方款项：无

2、 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
其他应付款			
	许嘉森	32,000.00	

九、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

无

(二) 或有事项

无

十、 资产负债表日后事项

(一) 利润分配情况：

无

(二) 其他资产负债表日后事项说明

无

十一、 其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

1、 追溯重述法

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表	累积影响数
		项目名称	
1、补摊销子公司北京益善医学检验所有限公司2013年度开办期间发生	补摊销进管理费用	长期待摊费用、管理费用	调增2013年度管理费用、调减净资产495,130.88元。

的费用 495,130.88 元			
2、补摊销母公司益善生物技术股份有限公司 2013 年度新三板申报中介费用 485,727.61 元	补摊销进管理费用	长期待摊费用、管理费用	调增 2013 年度管理费用、调减净资产 986,640.31 元。

(二) 债务重组

无

(三) 资产置换

无

(四) 年金计划

无

(五) 其他

无

十二、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款账龄分析

类别	期末余额					年初余额				
	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	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款										
组合 1	2,879,892.00	28.36%	260,255.92	9.04%	2,619,636.08	2,872,702.41	48.62%	104,997.12	3.65%	2,767,705.29
组合 2	7,273,246.85	71.64%			7,273,246.85	3,035,843.22	51.38%			3,035,843.22
组合小计	10,153,138.85	100.00%	260,255.92	9.04%	9,892,882.93	5,908,545.63	100.00%	104,997.12	3.65%	5,803,548.51
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	10,153,138.85	100.00%	260,255.92	9.04%	9,892,882.93	5,908,545.63	100.00%	104,997.12	3.65%	5,803,548.51

组合 1 中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	2,113,256.00	42,265.12	2.00%
1 至 2 年	60,000.00	6,000.00	10.00%
2 年以上	706,636.00	211,990.80	30.00%
合计	2,879,892.00	260,255.92	9.04%

组合 2 是公司内部往来，不计提坏账准备。

2、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例	坏账准备
广州益善医学检验所有 限公司	7,273,246.85	71.64%	0.00
河北医科大学附属第四 医院	1,457,972.00	14.36%	29,159.44
福州益盛生物技术服务 有限公司	711,436.00	7.01%	212,086.80
河南省肿瘤医院	294,000.00	2.90%	5,880.00
八一医院	282,884.00	2.79%	5,657.68
合计	10,019,538.85	98.68%	252,783.92

(二) 其他应收款

1、 其他应收款账龄分析

种类	期末余额					年初余额				
	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	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款										
组合 1	401,030.49	52.59%	45,667.29	11.39%	355,363.20	489,102.08	28.06%	11,917.64	2.44%	477,184.44
组合 2	361,588.75	47.41%			361,588.75	1,124,032.81	64.48%			1,124,032.81
给合小计	762,619.24	100.00%	45,667.29	11.39%	716,951.95	1,613,134.89	92.54%	11,917.64	2.44%	1,601,217.25
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款						130,003.86	7.46%	130,003.86		-
合计	762,619.24	100.00%	45,667.29	11.39%	716,951.95	1,743,138.75	100.00%	141,921.50	2.44%	1,601,217.25

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	263,006.63	5,260.13	2.00%
1 至 2 年	5,000.00	500.00	10.00%
2 年以上	133,023.86	39,907.16	30.00%
合计	401,030.49	45,667.29	

2、 本期计提、转回或收回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 45,667.29 元。

3、 本期实际核销的其他应收款情况

无

4、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
保证金	119,052.80	119,052.80
押金	124,520.00	118,676.00
其他	519,046.44	1,505,409.95
合计	762,619.24	1,743,138.75

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	性质	期末余额	账龄	占其他应收 期末比例	坏账准备 期末余额
广州永龙建设投资 有限公司	保证金	119,052.80	2-3 年	16.61%	-
上海尚飞国际货运 代理有限公司	往来	81,000.00	1 年以内	11.30%	1,620.00
应收员工借款	内部往来	76,099.51	1 年以内	10.61%	-
科兹莫（北京）生物 公司	往来	67,400.00	2-3 年	9.40%	20,220.00
联邦快递（中国）有 限公司广州分公司	往来	56,004.93	1 年以内	7.81%	1,120.10
合计	/	399,557.24	/	55.73%	22,960.10

6、 涉及政府补助的应收款项

无

7、 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

8、 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

无

(三) 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他			
子公司：											
广州益善医学检验所有限公司	12,000,000.00								12,000,000.00		
北京益善医学检验所有限公司	5,000,000.00								5,000,000.00		
上海益善医学检验所有限公司	12,000,000.00								12,000,000.00		
合计	29,000,000.00								29,000,000.00		

(四) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	8,359,126.93	1,398,994.44	27,550,844.80	4,819,276.35
其他业务	10,911,220.26	3,413,391.71	5,221,905.85	1,250,777.25
合计	19,270,347.19	4,812,386.15	32,772,750.65	6,070,053.60

(五) 现金流量表补充资料**1、 现金流量表补充资料**

项 目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	13,107,940.91	-572,811.53
加：资产减值准备	59,004.59	-5,364.82
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,472,410.29	1,488,002.80
无形资产摊销	1,872,389.38	771,703.97
长期待摊费用摊销	523,612.69	566,613.70
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“－”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)		
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)	-	-551,561.38
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	570,664.48	469,997.06
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)	328,011.19	-522,550.19
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-3,214,998.72	-3,616,257.59
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	-2,349,329.11	11,133,733.47
其他		
经营活动产生的现金流量净额	12,369,705.70	9,161,505.49
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		

项 目	本期金额	上期金额
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	10,457,280.76	2,779,776.06
减：现金的期初余额	2,779,776.06	7,265,262.64
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	7,677,504.70	-4,485,486.58

2、 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	年初余额
一、现 金	10,457,280.76	2,779,776.06
其中：库存现金	1,831.68	18,894.29
可随时用于支付的银行存款	10,455,449.08	2,760,881.77
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	10,457,280.76	2,779,776.06

(六) 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	20,120.42	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	12,716,553.60	
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		

项目	金额	说明
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，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性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	65,288.48	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-1,920,294.38	
少数股东权益影响额		
合计	10,881,668.13	

2、 净资产收益率及每股收益：

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	20.36	0.2622	0.2622
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.46	0.0445	0.0445

十三、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	20,120.42	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	12,726,553.6	
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，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性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	65,368.48	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-1,921,806.38	
少数股东权益影响额		
合计	10,890,236.13	

(二) 净资产收益率及每股收益：

报告期利润	加权平均净资产收 益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	13.76	0.1663	0.1663
扣除非经常性损益后归属于公司普 通股股东的净利润	-4.26	-0.0515	-0.0515

益善生物技术股份有限公司

（加盖公章）

二〇一五年三月十日

附：

备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

益善生物技术股份有限公司董事会办公室。