



勤邦生物

NEEQ:835044

勤邦生物科技股份有限公司

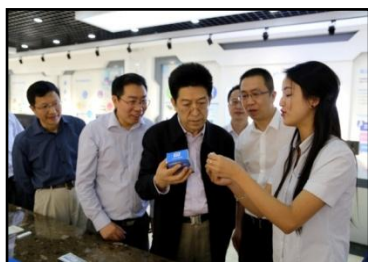
(Kwinbon biotechnology co.,LTD)



年度报告

2017

公司年度大事记



5月27日上午，商务部电子商务和信息化司巡视员聂林海、贵州省商务厅党组成员、副厅长沈兴国、贵阳市商务局副局长周勤、铜仁高新区党工委委员、管委会副主任何洪、经开区工委委员、管委会副主任刘学等一行赴勤邦集团调研。



我公司控股子公司贵州勤邦食品安全科学技术有限公司经贵州省经济和信息化委员会、贵州省科学技术厅、贵州省教育厅共同决定，认定为第七批贵州省产学研结合示范基地。



我公司控股子公司贵州勤邦食品安全科学技术有限公司荣获贵阳市2017年度创新性中小企业。



公司全资子公司北京勤邦生物2017年全自动化学发光免疫分析仪等13项产品获中关村新技术新产品认定，2017年授权发明专利15项，目前北京勤邦累积授权发明专利111项，实用新型专利83项，外观设计专利8项，软件著作权5项。

目 录

第一节	声明与提示.....	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析.....	11
第五节	重要事项	24
第六节	股本变动及股东情况	27
第七节	融资及利润分配情况	29
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况.....	31
第九节	行业信息	34
第十节	公司治理及内部控制	35
第十一节	财务报告	40

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、勤邦生物	指	勤邦生物科技股份有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
公司章程	指	勤邦生物科技股份有限公司章程
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
推荐主办券商	指	金元证券股份有限公司
会计师、致同会计师	指	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
元	指	人民币元
北京勤邦	指	北京勤邦生物技术有限公司
北京望尔	指	北京望尔生物技术有限公司
望尔康泰	指	北京望尔康泰生物技术有限公司
贵州安为天	指	贵州安为天检测技术有限公司
北京安为天	指	北京安为天检测技术有限公司
贵州勤邦食品	指	贵州勤邦食品安全科学技术有限公司
成都勤邦	指	成都勤邦生物技术有限公司
山东勤邦	指	山东勤邦生物技术有限公司
河南勤邦	指	河南勤邦生物技术有限公司
广州勤邦	指	广州勤邦生物技术有限公司
西藏上康	指	西藏上康投资有限公司
贵州九鼎洋	指	贵州九鼎洋股权投资基金管理中心（有限合伙）
贵阳工投生物	指	贵阳工投生物医药产业创业投资有限公司
贵阳引凤投资	指	贵阳市引凤高技术产业创业投资基金有限公司
报告期	指	2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》

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。

公司负责人何方洋、主管会计工作负责人赵华楠及会计机构负责人（会计主管人员）赵华楠保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
1、实际控制人不当控制的风险	何方洋、王兆芹夫妇为公司实际控制人，合计持有公司股份 71.21%，何方洋任公司董事长，王兆芹任公司董事、副总经理兼董事会秘书，两人在公司重大事项决策、日常经营管理方面均可施予重大影响。虽然股份公司成立后公司已建立健全公司治理机制及内部控制体系，但仍不能排除实际控制人未来通过行使表决权、管理职能或任何其他方式对公司的发展战略、经营决策、人事安排等方面进行不当控制并造成公司及其他股东权益受损的风险。
2、产品研发风险	公司属于知识密集型的专业技术服务行业，每年投入大量的研发资金用于新产品的研究开发。报告期内，公司及子公司合计投入的研发费用为 3,425.53 万元，占当期营业收入的比例为 23.72%，绝对额及占营业收入的比重均较高。 未来一段时间，随着公司业务规模的扩大公司的研发费用将继续维持在高水平。 虽然，研究开发毛利率较高的新产品推出，会大幅提升公

	司的盈利能力水平和核心竞争力，但新产品的研发，往往受到多项客观条件的制约，也存在开发失败而导致研发投入不能产出相应的回报的风险。 若公司对技术、产品和市场的发展趋势不能正确判断，对现有技术、产品不能及时更新和优化，在新产品的研发方向、重要产品的方案制定等方面不能正确把握，将导致公司的市场竞争能力下降，对公司持续经营带来不利影响。
3、应收账款回收风险	公司主要客户为养殖用户、食品加工企业和政府部门，受下游行业环境的影响，公司应收账款回收较慢。截至 2017 年 12 月 31 日，公司应收账款净额为 34,796,171.33 元，占流动资产、总资产和净资产的比例分别为 28.80%、10.09%和 18.70%，同时公司一年以内的应收账款占应收账款总额的比例为 78.19%。 虽然欠款客户大多经济实力较强，商业信誉良好，应收账款发生坏账损失的可能性较小，但是较高的应收账款会影响公司的资金周转，限制公司业务的快速发展。此外，若上述欠款客户自身经营陷入困境，公司将出现坏账损失的风险。
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	勤邦生物科技股份有限公司
英文名称及缩写	Kwinbon biotechnology co.,LTD
证券简称	勤邦生物
证券代码	835044
法定代表人	何方洋
办公地址	贵州省贵阳市经济技术开发区科技路 1 号勤邦研发大楼 9 楼

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	王兆芹
职务	董事/副总经理/董事会秘书
电话	010-80700520-5555
传真	010-80700525
电子邮箱	dongshihui@kwinbon.com
公司网址	http://www.kwinbon.com/
联系地址及邮政编码	贵州省贵阳市经济技术开发区科技路 1 号勤邦研发大楼 9 楼 550009
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	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
成立时间	2011-03-17
挂牌时间	2015-12-17
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	专业技术服务业
主要产品与服务项目	农兽药残留检测系列、真菌毒素检测系列、非法添加物、快速检测配套科学仪器、技术外包服务、定制化服务与产业化
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	50,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	西藏上康投资有限公司
实际控制人	何方洋、王兆芹

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	915201145712622232	否
注册地址	贵州省贵阳市经济技术开发区科技路 1 号勤邦研发大楼 9 楼	否
注册资本	50,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	金元证券
主办券商办公地址	海南省海口市南宝路 36 号证券大厦四楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	梁卫丽、刘均山
会计师事务所办公地址	北京建外大街 22 号赛特广场 5 层

六、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	144,395,877.78	112,177,072.43	28.72%
毛利率%	68.91%	70.74%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	17,160,420.09	15,758,816.12	8.89%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,377,642.93	1,915,513.03	-28.08%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	10.79%	11.05%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	0.87%	1.34%	-
基本每股收益	0.34	0.32	8.89%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	344,738,754.39	308,200,633.11	11.86%
负债总计	158,691,776.87	140,737,186.10	12.76%
归属于挂牌公司股东的净资产	167,644,865.17	150,484,445.08	11.40%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.35	3.01	11.40%
资产负债率%（母公司）	13.23%	13.67%	-
资产负债率%（合并）	46.03%	45.66%	-
流动比率	1.01	0.97	-
利息保障倍数	5.15	7.33	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	14,848,455.08	31,559,852.73	-52.95%
应收账款周转率	2.90	2.02	-
存货周转率	3.58	3.22	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	11.86%	26.62%	-
营业收入增长率%	28.72%	-10.26%	-
净利润增长率%	-2.24%	3.87%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	50,000,000.00	50,000,000.00	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	18,851.87
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）	22,579,641.67
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	254,870.00
对外委托贷款取得的损益	901,467.52
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,679.55
非经常性损益合计	23,757,510.61
所得税影响数	3,722,766.86
少数股东权益影响额（税后）	4,251,966.59
非经常性损益净额	15,782,777.16

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

√ 适用 □ 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
营业外支出	-2,190.85			
资产处置收益		-2,190.85		

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

本公司根据《国民经济行业分类和代码》（GB/T4754—2011），公司属于“M 科学研究和技术服务业”中的“74 专业技术服务业”中的“7450 质检技术服务”；根据中国证监会2012 年修订的《上市公司行业分类指引》，公司所处行业属于“M74 专业技术服务业”。 公司围绕食品安全快速检测行业的需求发展，利用创始人团队经过多年核心原料研制储备的单克隆抗体细胞库，以自主研发生产行业关注的化学污染物（包含农兽药、非法添加物、真菌毒素等）、微生物污染物快速检测试剂和仪器检测产品。利用直销销售模式为政府和企业客户提供标准化服务和为规模客户量身定制差异化需求服务的方式进行市场销售并获取利润。 （一）研发模式 公司研发模式包括： 1）前瞻性风险物质提前立项，建立预警和技术储备系统。 2）农产品进口国监管重点关注项目的变动、我国政府监管要求及企业内控需求项目的变动，都是公司研发立项新项目的参考。 3）热点事件引导研发方向。 4）定制化的研发模式：根据重大客户及政府监管检测的需求，制定有针对性、唯一性的食品安全解决策划方案，研发集成度高、试剂与装备甚至信息软件系统化的重大专项研究开发。 5）政府各部委及北京的食品安全、免疫快速检测相关专项引导公司研发立项。 （二）生产模式 公司以小库存模式生产，根据多年订货销售规律定制生产计划，实现常用销售产品小规模库存，对自主开发的关键原材料规模化库存。不常发货的产品，偶尔销售的定制化产品，公司库存关键原材料，订单式生产。 （三）销售模式 公司以直销为主，经销为辅。公司主要通过建立自有销售网点，建设各地销售中心或办事处，培养自有销售精英团队实现销售。同时培养一支专业的技术售后服务和支持团队，便于用户咨询和售后服务。 报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

报告期内变化情况：

事项	是或否
----	-----

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

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内，公司提升技术创新能力，丰富并优化产品结构，加快市场拓展步伐，拓宽了公司销售渠道建设，逐渐成为具有较强产品竞争力及专业品牌优势的创新型企业，为实现企业的快速发展奠定了基础。

公司定位是食品安全解决的方案的供应商，主要产品为食品安全快速检测生物试剂、智能化和信息化仪器、理化试剂产品等；产品与服务广泛应用于畜禽、乳业、水产、粮油、饮料、果蔬、蜂蜜等农业领域，以及质监、工商、检验检疫、食药、医疗、环保及科研等领域。

报告期内公司实现营业收入 144,395,877.78 元，较上年同期增长 28.72%；归属于母公司净利润为 17,160,420.09 元，较去年同期增长 8.89%；公司总资产为 344,738,754.39 元，较上年末增长 11.86%；归属于母公司股东权益产为 167,644,865.17 元，较上年末增长 11.40%；负债总额为 158,691,776.87 元，较上年末增长 12.76%。

公司的本期收入同比增长主要原因为检测试剂类产品对外销售政策改变，公司虽战略性放弃了低毛利产品的销售，由于本期市场需求及客户需要，使的公司对部分低毛利产品生产线重新开放。并以该部分产品作为公司战略促销产品进行销售，本期收入总体略高于上年同期，主要为本期检测试剂类产品收入与上年同期相比增长 31.82%，本期收入检测仪器销售增加。由于检测行业产品同质化及恶性竞争严重，公司在报告期内适时调整了战略布局及销售政策，主动实行低毛利产品促销与新产品推广并行的销售政策，导致报告期内公司综合毛利率同比下降；总资产总体持续平稳增长，公司总所有者权益因报告期利润实现而略有增加，从而合并资产负债率同比增长 0.37%，净资产同比增加。

(二) 行业情况

目前影响我国食品安全检测行业发展的主要因素有以下几个：食品安全检测手段相对落后，我国食品质量监测检测体系不健全，传统式、突击式、运动式抽检较多，食品检测工作不能全程化、日常化、

制度化，检测的重点始终放在最终产品检测上，对过程控制还不够重视，导致有害食品流入市场；从监测对象来看，现有检测机构数量与社会需求尚存在较大差距，特别是食品中农药、兽药残留等食品安全检测机构的数量和检测能力均不能满足目前我国食品安全监管的需要，许多食品安全检测实验室所用的仪器比较老旧，自动化和精密程度较低，新型生物快速检测技术和新产品应用程度低。

从行业发展趋势：一是农业产业升级及集约化发展，将推动检测市场的扩增；二是国家政府监管部门尤其食品药品监督管理系统的加大抽检量和公示力度，快速检测产品获国家监管部门的认可，都将推动市场需求增长；三是政府机构以外的第三方检测机构，尤其是民营检测机构将得到大力发展。

食品安全快速检测领域技术发展趋势将不断趋向于更高灵敏度、更快检测速度、类特异性、操作简便化及可视化、配套分析仪器微型化和便携化、满足实时监测及分析等要求的方向发展；技术类型包括免疫检测技术、仪器分析技术、分子生物学检测技术、生化检测技术等。随着这类技术发展趋势的不断升级，企业将以该类技术需求为导向，不断深化完善企业研发体系，满足更广泛全面的技术发展需求。

（三） 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	50,167,353.83	14.55%	36,243,527.65	11.76%	38.42%
应收账款	34,796,171.33	10.09%	32,211,393.10	10.45%	8.02%
存货	14,010,429.53	4.06%	11,060,226.12	3.59%	26.67%
长期股权投资	0	0	0	0	0%
固定资产	91,630,695.16	26.58%	96,789,779.97	31.40%	-5.33%
在建工程	67,363,979.27	19.54%	47,153,487.11	15.30%	42.86%
短期借款	80,000,000.00	23.21%	65,000,000.00	21.09%	23.08%
长期借款	18,000,000.00	5.22%	0	0%	100%
资产总计	344,738,754.39	-	308,200,633.11	-	11.86%

资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金：报告期内，主要变动原因为，公司新增短期借款 1500 万元，应收账款回款率提高，导致货币资金期末余额大幅增加；

2、应收账款：报告期内，主要变动原因为：①、公司自 2015 年起逐步启用客户信用账期管理系统，2016 年已全面覆盖公司所有合作客户，因信控系统启用，提高了客户账期的预警机制及应收账款龄分析功能，为业务人员及时回款、催收提供数据支持和时间保障，为保障经营流动资金有效回笼，公司自 2017

年起又对所有客户进行梳理，并逐步压缩信用账期；②、公司针对客户采购金额、客户类型及合作时间等，制定出了多维度的销售付款方式（如先款后货、30-90 天账期赊销等），并结合 CRM 信控系统的大数据比对、集成，使业务人员在系统中下销售订单时就可以知道客户的账款情况、账期情况、授信可用额度等重要信息，通过系统化实现了应收账款的及时回收，因此提高了本期的有效回款率；基于上述二点原因，导致期应收账款余额同比下降；

3、存货：报告期内，主要变动原因为：①、年末双汇、蒙牛等检测试剂类产品需求方的集中订单备货，②、检测仪器类产品的因受到生产时间的影响，导致报告期末入库增加了当期的存货库存。

4、在建工程：报告期内，主要变动原因为，贵州“检测装备与生物制剂国际科技产业园二期 2#、3#、4#、9#楼及地下室项目”建设，导致在建工程期末余额大幅增加；

5、短期借款：报告期内，主要变动原因为，短期借款增加 1500 万元。

6、长期借款：报告期内，主要变动原因为，长期借款增加 1800 万元，用于贵州公司工程建设使用。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例
	金额	占营业收入 的比重	金额	占营业收入 的比重	
营业收入	144,395,877.78	-	112,177,072.43	-	28.72%
营业成本	44,892,432.25	31.09%	32,822,709.43	29.26%	36.77%
毛利率%	68.91%	-	70.74%	-	-
管理费用	60,590,947.19	41.96%	46,278,688.93	41.26%	30.93%
销售费用	32,450,058.12	22.47%	28,623,457.35	25.52%	13.37%
财务费用	4,896,721.53	3.39%	3,325,746.29	2.96%	47.24%
营业利润	19,585,578.72	13.56%	768,505.96	0.69%	2,448.53%
营业外收入	56,070.67	0.04%	18,637,903.35	16.61%	-99.70%
营业外支出	53,391.12	0.04%	153,782.44	0.14%	-65.28%
净利润	18,583,530.51	12.87%	19,009,241.13	16.95%	-2.24%

项目重大变动原因：

1、营业利润增长 1.07%，主要变动原因是：

因会计政策变更影响，本年度政府补助金额计入“其他收益”科目核算。2016 年度政府补助金额计入“营业业务收入”科目核算。

经对 16 年数据口径调整后，2016 年营业利润为 19,378,599.26 元、2017 年营业利润为 19,585,578.72 元，本报告期末营业利润同比上年同期增长 1.07%。

报告期公司结合国内市场经济走势及上下游行业的经济形势，适时的调整了经营方针和经营策略，战略性推出了部分低毛利的产品销售，为实现公司新产品替代及新行业产品的拓展提供销售渠道的铺垫，确保现有产品综合销售毛利的相对稳定。

报告期内公司进一步优化了现有产品生产结构及生产工艺流程，保证了产品一次生产合格率及生产损耗率的下降。由于低毛利的传统检测试剂类产品的市场需求度及客户需要，公司重开产线，并以该部分产品做为战略性促销产品进行销售。

主营业务收入增加的影响：新研发产品销量增加、单品售价调整的影响，导致整体检测试剂类产品收入同比增长 26,590,459.45 元、检测仪器类产品报告期内同比上年同期增长 4,197,116.49 元，主营业务收入累计增长 30,787,575.94 元；

主营业务成本增加的影响：详见主营业务成本率对比表

项目类型	本年金额	上年金额	同比增减率
检测试剂	21.50%	16.48%	30.47%
检测仪器	69.79%	73.83%	-5.47%
合 计	31.55%	29.58%	6.66%

通过上表可以看出，报告期内主营业务综合成本率为 31.55%，同比上年同期增加 6.66%。主要增幅加大为检测试剂类产品成本同比上年同期增加 30.47%，主因如下：①、报告期内公司检测试剂类产品销售数量增加，导致成本增加；②、因报告期刚刚转产，市场销量尚未完全打开，单品成本受产量影响略有偏高，加之检测仪器销售部分还有部分为代理销售，使得该类综合毛利仅为 30.21%。

主营业务毛利的影响：详见主营业务毛利率对比表

项目类型	本年金额	上年金额	同比增减率
检测试剂	78.50%	83.52%	-6.01%
检测仪器	30.21%	26.17%	15.43%
合 计	68.45%	70.42%	-2.80%

通过上表可以看出，报告期内主营业务综合毛利率为 68.45%，同比上年同期下降 2.80%。主要降幅较大为检测试剂类产品毛利同比上年同期下降 6.76%，主因如下：报告期内公司检测试剂类产品，部分传统产品公司进行了战略价格调整，对新研发的新品进行市场定价测试，受到传统试剂类检测产品的销售增加的影响，导致报告期内检测试剂类产品综合毛利同比上年期下降；

报告期内公司严格执行预算管控，合理监控期间费用支付，使得期间费用同比增长 25.20%。

主要原因为：

①、由于公司承接的国家及省部级研发课题较多，2017 年又有国家重大专项课题进入到课题验收及结题期，使得，管理费用同比上年同期有所增加，且增长幅度为 30.93%。

②、财务费用同比增加 47.24%，主要是由于，2017 年北京市经信委对抵押贷款的科技型高薪技术业务的贷款担保贴息政策取消了，导致报告期内贷款担保费用无贴息；另，报告期内公司增加 1500 万流动资金贷款也是导致财务费用增加的主要原因。

综合上述因素，导致报告期内公司营业利润同比增长，主要受主营业务增长及其他收益项目增加的影响所致。

3、营业外支出降低 65.28%，主要变动原因如下：

项 目	本期发生额	上期发生额	同比增减率
滞纳金	3,301.12	1,127.26	192.84%
赔偿损失	--	92,479.00	--
无法收回的款项	50,090.00	30,000.00	66.97%
其他	--	30,176.18	--
合 计	53,391.12	153,782.44	-65.28%

报告期内营业外支出增加主要因：①、针对历史形成的应收账款清欠过程中给予客户的回款折让损失，形成无法收回款项，金额为 50,090.00 元；②、滞纳金为车辆违章罚款。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	139,095,340.37	108,307,764.43	28.43%
其他业务收入	5,300,537.41	3,869,308.00	36.99%
主营业务成本	43,882,433.26	32,037,337.22	36.97%
其他业务成本	1,009,998.99	785,372.21	28.60%

按产品分类分析：

单位：元

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%
检测试剂	110,160,722.04	76.29%	83,570,262.59	74.50%
检测仪器	28,934,618.33	20.04%	24,737,501.84	22.05%
检测服务	5,300,537.41	3.67%	3,869,308.00	3.45%

按区域分类分析：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

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%
境内	132,263,549.99	91.60%	102,834,184.75	91.67%
境外	6,831,790.38	4.73%	5,473,579.68	4.88%

收入构成变动的原因：

报告期内公司的收入与上期相比略有增长，增长幅度为28.72%，主要影响因素如下：

公司主要从事食品安全快速检测产品的研制开发及生产、销售。报告期内，公司业务形成以食品安全快速检测试剂为主，检测仪器销售为辅的业务架构。公司主要检测试剂产品收入同比上年同期增加31.82%，主营业务收入较上一年度增长幅度约为28.43%，增幅主要是受检测试剂销售战略性调价影响，在市场环境不景气的情况下，下游行业抽检频率及抽检数量的幅度也随之下降明显；而检测仪器的市场需求正逐渐显现，基于“互联网+”的概念日益升温，许多企业对可互联互通的快检设备的刚性需求开始显现，相对于检测试剂更为强烈，检测仪器产品销售收入同比上年同期有所增加，主要受公司自产快检仪器的转产、销售影响，使该类产品销售收入同比上年同期增长16.97%。在公司不断研发新产品的情况下，主营业务收入虽有增长，但幅度仅在战略预测范围之内，收入变动情况与行业相符。

目前我国食品安全检测手段相对落后，食品质量监测检测体系不健全，传统式、突击式、运动式抽检较多，食品检测工作不能全程化、日常化、制度化，检测的重点始终放在最终产品检测上，对过程控制还不够重视，导致有害食品流入市场。因此，企业敏锐的发现了，食品安全检测领域存在的问题。适时的调整的经营战略，将检测服务售后化转向检测服务市场化。并主动承接其他政府部门及企事业单位的检测项目开发、关键检测工艺的优化、改进，2017年检测服务收入同比上年同期增长了36.99%，报告期因公司自身承接的一些国家及省部级科研课题陆续进入中期或结题期，研发人员及技术人员工作量增加。受人员及研发项目的进度的影响，公司减少了相关外结项目的检测服务业务。导致，报告期与上年同期该类业务收入同比增幅不大。

随着国家对食品安全问题的高度重视所带来的产品政策支持以及农业产业升级的需要，依靠公司在多年发展过程中所积累的客户、技术、人员等优势，收入、利润情况将会得到增长。

通过对比收入结构来看，检测试剂产品稳步回升，检测仪器产品相对也进入稳步增长，同时由于检测仪器产品与检测试剂类产品属于配对使用类型，因此，检测试剂类产品公司采取了战略性调价，使试剂类产品毛利率同比下降，随着检测仪器的市场渠道渐渐铺开，未来的配套试剂类耗材的增长趋势是必然结果。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	双汇系列	7,226,585.53	5.00%	否
2	蒙牛系列	4,116,998.34	2.85%	否
3	贵州侗乡投资发展有限责任公司	3,293,255.56	2.28%	否
4	广州市迈阔独思生物医药科技有限公司	2,667,979.16	1.85%	否

5	龙岩市农业局	2,396,820.51	1.66%	否
合计		19,701,639.10	13.64%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	德州通驰汽车销售服务有限公司	1,967,521.37	3.66%	否
2	沧州盛丰塑胶制品有限公司	1,596,522.10	2.97%	否
3	默克化工技术（上海）有限公司	1,244,400.00	2.32%	否
4	赛多利斯斯泰帝（上海）贸易有限公司	1,204,000.00	2.24%	否
5	北京佳宇世泰生物科技有限公司	1,076,207.36	2.00%	否
合计		7,088,650.83	13.19%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	14,848,455.08	31,559,852.73	-52.95%
投资活动产生的现金流量净额	-28,591,599.03	-44,510,657.49	-35.76%
筹资活动产生的现金流量净额	27,218,844.04	31,460,532.93	-13.48%

现金流量分析：

经营活动净流入减少，主要是本期收到的与收益相关的政府补助款减少，导致同比数据波动较大；

投资活动净流出减少，主要是本期公司投建贵州勤邦公司“检测装备与生物制剂国际科技产业园二期项目”支付工程款较多，本期该项目主体工程基本建成，对外支付工程款较多，导致同比数据波动较大；

筹资活动净流入减少，主要是公司及子公司吸收投资、借款等取得现金较多，故筹资活动产生的现金净流量为正，导致筹资活动现金净流量同比数据波动较大。

报告期内，公司经营活动产生的现金流量与本年度净利润存在较大的差异，主要是：长期资产折旧、摊销及利息支出，减少净利润，但不影响经营活动产生的现金流量。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

1、子公司情况

子公司	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
北京勤邦	北京	北京	食品安全检测	100	--	同一控制下企业合并
贵州勤邦食品	贵州	贵州	食品安全检测	75	--	同一控制下企业合并

贵州安为天	贵州	贵州	食品安全检测	100	--	设立
北京望尔	北京	北京	食品安全检测	--	100	同一控制下企业合并
望尔康泰	北京	北京	管理服务	--	100	同一控制下企业合并
北京安为天	北京	北京	食品安全检测	--	100	同一控制下企业合并
成都勤邦	四川	四川	食品安全检测	--	100	设立
山东勤邦	山东	山东	食品安全检测	--	100	设立
河南勤邦	河南	河南	食品安全检测	-	100	设立
广州勤邦	广东	广东	食品安全检测	-	100	设立

本期子公司新增设立 2 家。

2、子公司经营情况

北京勤邦、北京望尔、贵州勤邦食品主要从事快速检测产品的生产及日常业务管理，其产品基本相同，但由于历史原因形成了北京勤邦以企业客户为主，北京望尔以政府客户为主，贵州勤邦食品侧重于贵州地区市场的业务格局，公司根据各公司业务开展情况，针对性的调节各公司具体业务，包括业务合同的签订及实施；贵州安为天主要从事南方地区的第三方检测业务，北京安为天主要从事北方地区的第三方检测业务，但目前都尚处于业务开拓及检测项目扩项阶段，业务在公司所占比重较小；望尔康泰主要从事北京地区经营场所的物业管理，不对外经营。

报告期内，按照公司整体的战略布局及市场需要，北京勤邦投资了 2 家全资控股子公司，分别为：河南勤邦、广州勤邦，主要目的是，依托区域主体辐射域内企业。

本期各子公司经营情况未发生重大变化，公司检测试剂、检测仪器产品的生产、销售依然以北京勤邦为主，公司合并业务收入的 87%以上来源于北京勤邦（单体报表）；

本期北京勤邦（单体）营业收入 125,652,106.28 元、营业成本 43,610,173.94 元、期间费用合计 70,891,958.4 元、净利润 8,728,739.92 元。

2、委托理财及衍生品投资情况

2017 年 12 月 09 日经北京勤邦生物技术有限责任公司董事会批准，同意北京勤邦委托交通银行股份有限公司向遵义林达生态农业开发有限公司发放贷款 1,000 万元，借款期限为 2017 年 12 月 18 日至 2018 年 12 月 13 日，借款年利率 10%。遵义林达生态农业开发有限公司为非关联方。

（五） 非标准审计意见说明

☐适用 ☒不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用 □不适用

(1) 重要会计政策变更

①《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》对于 2017 年 5 月 28 日之后持有待售的非流动资产或处置组的分类、计量和列报，以及终止经营的列报等进行了规定，并采用未来适用法进行处理；修改了财务报表的列报，在合并利润表和利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益等。

报告期内，本集团不存在终止经营事项。

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

对新的披露要求不需提供比较信息，不对比较报表中其他收益的列报进行相应调整。

③根据《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会[2017]30 号)，在利润表中新增“资产处置收益”行项目，反映企业出售划分为持有待售的非流动资产（金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外）或处置组时确认的处置利得或损失，处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失，以及债务重组中因处置非流动资产产生的利得或损失和非货币性资产交换产生的利得或损失。相应的删除“营业外收入”和“营业外支出”项下的“其中：非流动资产处置利得”和“其中：非流动资产处置损失”项目，修订后的营业外收支反映企业发生的营业利润以外的收益，主要包括债务重组利得或损失、与企业日常活动无关的政府补助、公益性捐赠支出、非常损失、盘盈利得或损失、捐赠利得、非流动资产毁损报废损失等。

本公司已按上述规定编制 2017 年度财务报表，并对比较报表的列报进行了相应调整。其中，由营业外收入调整至资产处置收益的金额本期为 18,851.87 元（上期-2,190.85 元），由营业外收入调整至其他收益的金额本期为 22,579,641.67 元。

上述会计政策变更对本公司期初、期末净资产无影响。

(2) 重要会计估计变更

报告期内，本集团不存在重要会计估计变更。

(七) 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

报告期内，北京勤邦新设子公司河南勤邦和广州勤邦，该等公司自设立起纳入合并范围。

（八） 企业社会责任

公司遵循以诚信、拼搏、分享、感恩的核心价值观，大力实践管理创新和营运模式创新，用优质的产品和服务，努力履行着作为企业的社会责任。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展和社会共享企业发展成果。

三、 持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持着良好的经营能力；会计核算、财务经营管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、核心技术人员队伍稳定，客户资源稳定增长。综述，公司拥有良好的持续经营能力。

报告期内，公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

四、 未来展望

是否自愿披露

√是□否

（一） 行业发展趋势

目前影响我国食品安全检测行业发展的主要因素有以下几个：食品安全检测手段相对落后，我国食品质量监测检测体系不健全，传统式、突击式、运动式抽检较多，食品检测工作不能全程化、日常化、制度化，检测的重点始终放在最终产品检测上，对过程控制还不够重视，导致有害食品流入市场；从监测对象来看，现有检测机构数量与社会需求尚存在较大差距，特别是食品中农药、兽药残留等食品安全检测机构的数量和检测能力均不能满足目前我国食品安全监管的需要，许多食品安全检测实验室所用的仪器比较老旧，自动化和精密程度较低，新型生物快速检测技术和新产品应用程度低。

从行业发展趋势：一是农业产业升级及集约化发展，将推动检测市场的扩增；二是国家政府监管部门尤其食品药品监督管理系统的加大抽检量和公示力度，快速检测产品获国家监管部门的认可，都将推动市场需求增长；三是政府机构以外的第三方检测机构，尤其是民营检测机构将得到大力发展。

（二） 公司发展战略

食品安全快速检测领域技术发展趋势将不断趋向于更高灵敏度、更快检测速度、类特异性、操作简

便化及可视化、配套分析仪器微型化和便携化、满足实时监测及分析等要求的方向发展；技术类型包括免疫检测技术、仪器分析技术、分子生物学检测技术、生化检测技术等。随着这类技术发展趋势的不断升级，企业将以该类技术需求为导向，不断深化完善企业研发体系，满足更广泛全面的技术发展需求。

（三） 经营计划或目标

（1）公司将利用现有技术研发平台，对与现有技术共性的微生物检测、农药残留检测、转基因检测立项并研究，产品开发后，将可以直接在公司现有客户中推广应用。

（2）布局食品安全第三方检测技术,设立贵州安为天、北京安为天等公司，并已取得相关资质。公司拟将在 5-7 年利用食品安全检测的大数据平台，开发食品检测第三方实验室及安全食品互联网+平台。

（3）保证企业利润指标和营业额指标的增长，回报全体股东对企业的期望和支持。充分发挥研发技术优势，为客户提供高质量的产品和服务，提高主营业务和核心技术形成利润的能力。

（4）建立一支有层次、有规模的产品开发和推广的队伍，同时扩大检测产品研发、生产、销售的人才队伍，并探索一套包括各项管理一体化的企业管理方法。

（5）充分发挥公司技术优势和核心竞争力，为客户提供领先的检测产品和完善的个性化服务，从而成为特定行业的“隐形冠军”。

（6）不断改善公司的工作环境，提高员工的生活待遇和个人成就感，创造积极向上的企业文化，保证有业绩、有能力的骨干不断晋升。

上述经营计划属于日常性项目，不需额外支付成本、费用，所有经营计划的资金来源均通过自身经营盈利所解决。经营计划并不构成对投资者的业绩承诺，提示投资者对此保持足够的风险意识，并且应当理解经营计划与业绩承诺之间的差异。

（四） 不确定性因素

暂无对公司未来发展战略或经营计划产生重大影响的不确定性因素

五、 风险因素

（一） 持续到本年度的风险因素

（一）实际控制人不当控制的风险

何方洋、王兆芹夫妇为公司实际控制人，合计持有公司股份71.21%，何方洋任公司董事长，王兆芹任公司董事、副总经理兼董事会秘书，两人在公司重大事项决策、日常经营管理方面均可施予重大影响。

虽然股份公司成立后公司已建立健全公司治理机制及内部控制体系，但仍不能排除实际控制人未来通过行使表决权、管理职能或任何其他方式对公司的发展战略、经营决策、人事安排等方面进行不当控制并造成公司及其他股东权益受损的风险。

（二）产品研发风险

公司属于知识密集型的专业技术服务行业，每年投入大量的研发资金用于新产品的研究开发。报告期内，公司及子公司合计投入的研发费用为 3,425.53 万元，占当期营业收入的比例为 23.72%，绝对额及占营业收入的比重均较高。

未来一段时间，随着公司业务规模的扩大公司的研发费用将继续维持在高水平。

虽然，研究开发毛利率较高的新产品推出，会大幅提升公司的盈利能力水平和核心竞争力，但新产品的研发，往往受到多项客观条件的制约，也存在开发失败而导致研发投入不能产出相应的回报的风险。

若公司对技术、产品和市场的发展趋势不能正确判断，对现有技术、产品不能及时更新和优化，在新产品的研发方向、重要产品的方案制定等方面不能正确把握，将导致公司的市场竞争能力下降，对公司持续经营带来不利影响。

（三）应收账款回收风险

公司主要客户为养殖用户、食品加工企业和政府部门，受下游行业环境的影响，公司应收账款回收较慢。截至 2017 年 12 月 31 日，公司应收账款净额为 34,796,171.33 元，占流动资产、总资产和净资产的比例分别为 28.80%、10.09%和 18.70%，同时公司一年以内的应收账款占应收账款总额的比例为 78.19%。

虽然欠款客户大多经济实力较强，商业信誉良好，应收账款发生坏账损失的可能性较小，但是较高的应收账款会影响公司的资金周转，限制公司业务的快速发展。此外，若上述欠款客户自身经营陷入困境，公司将出现坏账损失的风险。

中介机构进场后，已要求公司制定关联交易、实际控制人资金占用的相关制度，收回关联方占用的资金，并取得实际控制人、董事、监事、高级管理人员对相关问题的承诺，由于时间较短，公司及关联方需要对相关规章制度及承诺的遵守、执行有待观察，因此，公司存在被关联方资金占用的风险。

公司截至2017年末，所有关联方占用资金已全部归还，此后不存在关联方资金占用问题。

（二） 报告期内新增的风险因素

报告期内，未出现新增的风险因素。

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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	五.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售		
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	300,000.00	300,000.00
6. 其他		
总计	300,000.00	300,000.00

（二）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
何方洋、王兆芹	提供保证反担保	60,000,000	是	2017-4-24	2017-007
贵州勤邦人力资源服务有限公司	服务费	125,760			

贵州火炬科技项目 咨询服务有限公司	研发劳务	77,800			
总计	-	60,203,560	-	-	-

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

公司在报告期内发生的偶发性关联交易主要为：

股东为公司经营提供贷款担保，由于公司营业收入增长很快，公司流动资金不足，所以向银行申请流动资金贷款是保证公司正常经营之需，实际控制人为公司贷款担保还将持续，股东为公司贷款提供担保是公司增加经营资金的保证。

本公司与关联方贵州勤邦人力资源服务有限公司、贵州火炬科技项目咨询有限公司发生的关联交易是公司正常生产经营活动中形成的，关联交易金额占公司营业总成本的比例为 0.14%，比例较低，且交易价格参考市场价格确定，定价公允，不存在通过关联交易调整利润的情况，上述关联交易对公司财务状况和经营业绩未构成重大影响。根据公司章程，无需经董事会及股东会审议。

（三） 承诺事项的履行情况

挂牌公司及其董事、监事、高级管理人员或股东、实际控制人及其他信息披露义务人已签署如下承诺：

- 1、关于避免同业竞争的承诺
- 2、减少并规范关联交易的承诺

报告期内公司及其董事、监事、高级管理人员或股东、实际控制人无违反上述承诺事项。

（四） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
北京市昌平区高新四街8号1幢（房产）	抵押	19,395,887.24	5.63%	企业经营性融资、抵押贷款
北京市昌平区高新四街8号（土地）	抵押	1,632,086.50	0.47%	企业经营性融资、抵押贷款
贵阳经济技术开发区环城高速北侧（土地）工业用地	抵押	6,608,423.33	1.92%	企业经营性融资、抵押贷款
贵阳经济技术开发区环城高速北侧（土地）商业用地	抵押	36,754,390.64	10.66%	企业经营性融资、抵押贷款

贵阳市花溪区贵阳经济技术开发区科技路检测装备与生物制剂国际科技产业园项目（1号研究楼）	抵押	60,565,022.35	17.57%	企业经营性融资、抵押贷款
总计	—	124,955,810.06	36.25%	—

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

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	20,057,971.00	40.12%	14,971,014.00	35,028,985.00	70.26%
	其中：控股股东、实际控制人	10,079,710.00	20.16%	10,079,710.00	20,159,420.00	40.32%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	29,942,029.00	59.88%	-14,971,014.00	14,971,015.00	29.94%
	其中：控股股东、实际控制人	20,159,420.00	40.32%	-10,079,710.00	10,079,710.00	20.16%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
总股本		50,000,000.00	-	0	50,000,000.00	-
普通股股东人数		4				

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	西藏上康	30,239,130.00	0	30,239,130.00	60.48%	10,079,710.00	20,159,420.00
2	贵州九鼎洋	14,673,913.00	0	14,673,913.00	29.35%	4,891,305.00	9,782,608.00
3	贵阳工投生物	4,000,000.00	0	4,000,000.00	8.00%	0	4,000,000.00
4	贵阳引凤投资	1,086,957.00	0	1,086,957.00	2.17%	0	1,086,957.00
合计		50,000,000.00	0	50,000,000.00	100%	14,971,015.00	35,028,985.00
普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：							

何方洋、王兆芹夫妻合计持有西藏上康 100%的股份，何方洋持有贵州九鼎洋 33.137%的股份并担任贵州九鼎洋执行事务合伙人；因此西藏上康、贵州九鼎洋受同一控制人控制，构成关联关系。贵阳工投生物、贵阳引凤投资受同一控制人控制，构成关联关系；除此之外，股东之间不存在其他关联关系。

二、 优先股股本基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

(一) 控股股东情况

西藏上康投资有限公司持有公司 60.48%的股份，为公司的控股股东。西藏上康基本情况如下：

西藏上康统一社会信用代码：91540091064679032L 成立于 2013 年 10 月 15 日；注册资本：3000 万元；住所：拉萨市金珠西路 158 号阳光新城 A 区四幢三单元 6-2 号；法定代表人：何方洋；类型：有限责任公司(自然人投资或控股)；经营范围：一般经营项目：对股权、实业、贸易的投资；投资管理、资产管理；投资咨询、企业管理咨询。（上述经营范围中，国家法律、行政法规和国务院决定规定必须报经批准的，凭许可证在有效期内经营。）营业期限至 2023 年 10 月 14 日。

(二) 实际控制人情况

何方洋和王兆芹为贵州勤邦生物科技股份有限公司的共同实际控制人。

何方洋，男，1969 年 9 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2008 年 3 月毕业于中国农业大学动物医学专业，获博士研究生学历。2000 年 10 月至 2001 年 2 月任厦门大学肿瘤国家重点实验室技术工程师；2001 年 3 月至 2002 年 1 月任农业部兽医诊断中心技术工程师；2002 年 9 月起，陆续在北京望尔、北京勤邦等公司任职。2011 年 3 月至 2015 年 8 月，先后任有限公司执行董事、经理、董事长、总经理等职；现任公司董事长。任期 3 年。

王兆芹，女，1976 年 11 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2015 年 12 月毕业于天津大学 EMBA，研究生学历。1999 年 7 月至 2001 年 7 月任北京吉马飞科技有限公司注册经理；2002 年 9 月起，陆续在北京望尔、北京勤邦等公司等公司任职；2012 年 9 月至 2015 年 8 月，先后任有限公司副总经理、监事、董事等职；现任公司董事、副总经理、董事会秘书，任期 3 年。

报告期内，公司实际控制人一直为何方洋与王兆芹，未发生变更。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

☐适用 ☒不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、债券融资情况

☐适用 ☒不适用

债券违约情况

☐适用 ☒不适用

公开发行债券的特殊披露要求

☐适用 ☒不适用

四、间接融资情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
银行融资	北京勤邦生物	22,000,000.00	5.22%	2017年4月24日 -2018年4月11日	否
银行融资	北京勤邦生物	5,000,000.00	5.22%	2017年11月10日 -2018年10月10日	否
银行融资	北京勤邦生物	15,000,000.00	5.22%	2017年11月10日 -2018年11月10日	否
银行融资	北京勤邦生物	20,000,000.00	6.5%	2017年12月8日 -2018年12月8日	否
银行融资	北京望尔生物	18,000,000.00	5.655%	2017年4月5日 -2018年3月10日	否
银行融资	贵州勤邦食品	18,000,000.00	7%	2016年12月26日 -2024年7月18日	否
合计	-	98,000,000.00	-	-	-

违约情况

☐适用 ☒不适用

五、利润分配情况

(一) 报告期内的利润分配情况

☐适用 ☒不适用

(二) 利润分配预案

☐适用 ☒不适用

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
何方洋	董事长	男	49	博士研究生	2015.08.07-2018.08.06	是
王兆芹	董事	女	42	硕士研究生	2015.08.07-2018.08.06	是
万宇平	董事	男	36	硕士研究生	2015.08.07-2018.08.06	是
刘祖悦	董事	男	45	硕士研究生	2015.08.07-2018.08.06	否
何国书	董事	男	42	硕士研究生	2015.08.07-2018.08.06	是
冯才伟	监事	男	40	硕士研究生	2015.08.07-2018.08.06	是
杨根海	监事	男	59	硕士研究生	2015.08.07-2018.08.06	否
何成	监事	男	52	中专	2015.08.07-2018.08.06	是
万宇平	总经理	男	36	硕士研究生	2015.08.07-2018.08.06	是
王兆芹	副总经理、 董事会秘书	女	42	硕士研究生	2015.08.07-2018.08.06	是
何国书	副总经理	男	42	硕士研究生	2015.08.07-2017.08.20	是
赵华楠	财务总监	男	36	硕士研究生	2017.08.20-2018.08.06	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:

何方洋与王兆芹为配偶关系，除此之外公司其他董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
何方洋	董事长	29,053,803.98	0	29,053,803.98	58.11%	0
万宇平	董事/总经理	2,445,652.00	0	2,445,652.00	4.89%	0
王兆芹	董事/副总经理/董事会秘书	6,547,826.00	0	6,547,826.00	13.10%	0
刘祖悦	董事	0	0	0	0%	0
何国书	董事	111,413.00	0	111,413.00	0.22%	0
冯才伟	监事	2,445,652.00	0	2,445,652.00	4.89%	0
何成	监事	0	0	0	0%	0
杨根海	监事	1,076,087.00	0	1,076,087.00	2.15%	0

赵华楠	财务总监	0	0	0	0%	0
合计	-	41,680,433.98	0	41,680,433.98	83.36%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☒ 是 ☐ 否

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
何国书	董事/副总经理、财务总监	离任	董事	个人原因
赵华楠	财务经理	新任	财务总监	

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

2003.6-2006.5	北京兆维集团（财务部）	会计、主管会计
2006.6-2009.5	呼伦贝尔三元乳业（财务部）	财务总监
2009.5-2012.7	北京太洋药业（财务部）	财务经理
2012.7-2013.8	北京迪马克医药（财务部）	财务经理
2013.8 至今	北京勤邦生物技术有限公司	财务经理
2013.8 至今	北京望尔生物技术有限公司	财务经理
2016.2 至今	勤邦生物科技股份有限公司	财务经理

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	94	73
生产人员	76	78
销售人员	97	87
技术人员	137	132
财务人员	22	16
员工总计	426	386

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	5	6
硕士	85	76

本科	203	186
专科	82	69
专科以下	51	49
员工总计	426	386

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

一、人员变动

报告期内，公司员工人数由年初 426 人减少到 386 人，报告期内行政管理人员减少 21 人、销售人员减少 10 人，2017 年末公司整体的员工人数有所减少，减少比率约为 9.39%。

二、人才战略规划

为了配合公司高速发展的经营战略，2017 年公司优化内部组织结构，充分发挥人才的作用，大力提升了企业内部管理水平。坚持自主培养与吸纳引进并举，促进了人才结构与企业发展相协调。

三、培训体系建立

为提高公司员工素质，提高岗位技能，满足公司快速发展的需要，公司建立了一整套的内部培训体系，涵盖了研发、生产、技术支持、营销、财务等各岗位，搭建了优秀的内部人才梯队，员工自身素质和技能均得到了提高，提升了企业的核心竞争能力。

四、绩效管理

从管理团队开始灌输绩效管理的意识，以目标结果为导向，统一思想、统一目标。开展年度全员绩效考核工作，促进员工工作绩效的改进与提升。

（二）核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

☐适用 ☒不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

☐适用 ☒不适用

核心人员的变动情况：

公司核心技术人员为：何方洋、万宇平、冯才伟。报告期内，本公司核心技术员工未发生变动。

第九节 行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	☐ 是 ☒ 否
董事会是否设置专门委员会	☐ 是 ☒ 否
董事会是否设置独立董事	☐ 是 ☒ 否
投资机构是否派驻董事	☒ 是 ☐ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	☐ 是 ☒ 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	☒ 是 ☐ 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，根据《公司法》、《证券法》等相关法律、法规、规范性文件及《公司章程》的要求，公司建立了由股东大会、董事会、监事会和高级管理人员组成的完善的法人治理结构，股东大会为公司的最高权力机构，董事会为公司的决策机构，监事会为公司的监督机构，三者与公司高级管理人员共同构建了完善有效的决策机制、管理机制和权力制衡机制。公司股东大会、董事会、监事会及高级管理人员均按照《公司法》、《公司章程》等相关规定行使职权和履行义务。

为确保股东、董事、监事职权的有效履行，规范股东大会、董事会及监事会的组织和行为，公司制定和完善了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《信息披露与投资者关系管理制度》、《关联交易决策制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理办法》、《防范控股股东、实际控制人及关联方资金占用制度》等一系列法人治理制度。

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

公司主要是通过公司章程相关规定和股东会议事规定，并在实际过程中严格按照规定执行，给所有股东提供合适的保护和平等权利；依照其所持有的股份份额获得股利和其他形式的利益分配；依法请求、召集、主持、参加或者委派股东代理人参加股东大会，并行使相应的表决权；对公司的经营进行监督，提出建议或者质询；依照法律、行政法规及本章程的规定转让、赠与或质押其所持有的股份；依据法律、行政法规及本章程的规定查阅公司信息。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项，均严格按照国家有关

法律、法规、《公司章程》、和三会原则、内部管理制度的规定程序进行。

4、 公司章程的修改情况

无

(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	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	3	《公司 2016 年年度报告及摘要》；《公司 2016 年总经理工作报告》；《公司 2016 年度董事会工作报告》；《公司 2017 年度财务预算报告》；《公司 2016 年度财务决算报告》；《公司 2016 年度利润分配方案》；《公司向银行申请贷款业务》；关于审议补充确认公司 2016 年度关联交易的议案；关于审议《公司 2017 年度关联交易》的议案；关于审议《聘请审计机构》的议案；关于会计政策变更的议案；关于审议召开公司 2016 年年度股东大会的议案；关于审议〈公司 2017 年半年度报告〉的议案；关于会计政策变更的议案
监事会	2	关于审议《公司 2016 年度监事会工作报告》的议案；关于审议《公司 2016 年度报告及摘要》的议案；《公司 2017 年度财务预算报告》；《公司 2016 年度财务决算报告》；《公司 2016 年度利润分配方案》；《公司 2017 年半年度报告》；《关于会计政策变更的议案》
股东大会	1	《公司 2016 年年度报告及摘要》；《公司 2016 年度董事会工作报告》；《公司 2016 年度监事会工作报告》；《公司 2017 年度财务预算报告》；《公司 2016 年度财务决算报告》；《公司 2016 年度利润分配方案》；《公司向银行申请贷

		款业务》；关于审议补充确认公司 2016 年度关联交易的议案；关于审议《公司 2017 年度关联交易》的议案；关于审议《聘请审计机构》的议案
--	--	--

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

公司 2017 年度召开的历次股东大会、董事会、监事会，均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

（三）公司治理改进情况

公司已经严格按照《公司法》、《非上市公司监督管理办法》等相关法律、法规和规章制度的要求，并结合公司实际情况全面推行制度化规范化管理，形成了股东大会、董事会、监事会和管理层各司其职、各负其责、相互制约的科学有效的工作机制。

（四）投资者关系管理情况

公司严格按照《信息披露与投资者关系管理制度》有关要求开展投资者关系管理工作，要求公司通过多种形式主动加强与股东的沟通和交流。信息披露事务负责人具体负责公司投资者关系管理工作。

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会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

公司整体变更以来按照《公司法》及有关法律法规和《公司章程》的要求规范运作，在业务、资产、机构、人员、财务方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开，并具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

（一）业务独立情况

公司主营业务为食品安全快速检测，其业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，具有直接面向市场独立经营的能力。报告期内，公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间不存在同业竞争或显失公平的关联交易。

（二）资产独立情况

公司由贵州勤邦整体变更设立，继承了贵州勤邦所有的资产和负债，产权变更登记手续正在办理过程中。公司拥有独立于股东的生产经营场所，拥有独立完整的研发、采购、生产和销售配套设施及资产，拥有与研究开发、生产经营、营销服务相关资产的合法所有权或使用权，不存在依靠股东的生产经营场所进行生产经营的情况，不存在以公司资产、权益或信誉为股东提供担保的情况，不存在资产、资金被控股股东占用而损害公司利益的情况。

（三）机构独立情况

公司依法设立了股东大会、董事会和监事会。公司最高权力机构为股东大会，股东大会下设董事会、监事会。公司经理层统一负责公司的日常经营管理。公司拥有完整的采购、生产和销售系统，各部门构成一个有机的整体，各职能机构均独立于控股股东及其他关联方，依法行使各自职权。公司拥有独立的生产经营和办公场所，不存在与控股股东及其他关联方混合经营、合署办公的情形。公司成立以来，未发生控股股东或其他股东干预公司正常生产经营活动的情形。

（四）人员独立情况

公司董事、监事、高级管理人员均严格按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序选举或聘任产生；公司总经理、副总经理、财务总监等高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中任职，亦未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪；公司财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。公司拥有独立、完整的人事管理体系，制定了独立的劳动人事管理制度，由公司独立与员工签订劳动合同。

（五）财务独立情况

公司拥有独立的财务会计部门，独立行使相关职能，并配备了专业的财务人员，财务人员未在股东及关联单位任职。公司根据财政部的有关规定制定了财务管理相关制度，建立了独立的会计核算体系，具有规范的财务会计管理制度。公司能够独立作出财务决策，不存在控股股东直接干预公司资金使用的情况。公司开立了独立的银行账户，独立纳税。

（三）对重大内部管理制度的评价

公司会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度健全，本年度内未发生管理制度重大

缺陷的情况。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

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《信息披露管理制度》中“第十章责任追究机制”中规定年度报告差错责任追究制度。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	无
审计报告编号	致同审字（2018）第 110ZA4368 号
审计机构名称	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京建外大街 22 号赛特广场 5 层
审计报告日期	2017 年 4 月 17 日
注册会计师姓名	梁卫丽、刘均山
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

审计报告

致同审字（2018）第 110ZA4368 号

勤邦生物科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了勤邦生物科技股份有限公司（以下简称勤邦生物公司）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2017 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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

二、 形成审计意见的基础

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

三、 其他信息

勤邦生物公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括勤邦生物公司 2017 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

勤邦生物公司管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估勤邦生物公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算勤邦生物公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督勤邦生物公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据所获取的审计证据，就可能导

致对勤邦生物公司的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致勤邦生物公司不能持续经营。

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

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

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

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师（项目合伙人） 梁卫丽

中国注册会计师 刘均山

中国北京

二〇一八年四月十七日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	注释：1	50,167,353.83	36,243,527.65
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	注释：2	34,796,171.33	32,211,393.10
预付款项	注释：3	3,975,013.94	2,802,401.95
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	注释：4	6,606,713.31	7,525,676.13
买入返售金融资产			
存货	注释：5	14,010,429.53	11,060,226.12

持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	注释:6	11,265,034.77	11,711,554.05
流动资产合计		120,820,716.71	101,554,779.00
非流动资产:			
发放贷款及垫款			
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		0	0
投资性房地产			
固定资产	注释:7	91,630,695.16	96,789,779.97
在建工程	注释:8	67,363,979.27	47,153,487.11
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	注释:9	60,127,930.32	47,212,710.80
开发支出	注释:10		10,864,975.04
商誉			
长期待摊费用	注释:11	1,044,913.93	1,288,630.71
递延所得税资产	注释:12	3,750,519.00	3,336,270.48
其他非流动资产			
非流动资产合计		223,918,037.68	206,645,854.11
资产总计		344,738,754.39	308,200,633.11
流动负债:			
短期借款	注释:13	80,000,000.00	65,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	注释:14	22,709,367.61	23,239,662.84
预收款项	注释:15	8,331,078.81	9,047,125.94
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	注释:16	4,343,446.71	4,144,248.03
应交税费	注释:17	1,429,647.65	676,137.25
应付利息	注释:18	138,317.82	36,938.76
应付股利			
其他应付款	注释:19	3,186,475.43	2,452,680.12

应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		120,138,334.03	104,596,792.94
非流动负债：			
长期借款	注释:20	18,000,000.00	0
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	注释:21	20,553,442.84	36,140,393.16
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		38,553,442.84	36,140,393.16
负债合计		158,691,776.87	140,737,186.10
所有者权益（或股东权益）：			
股本	注释:22	50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	注释:23	43,150,281.60	43,150,281.60
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	注释:24	3,629,471.72	3,629,471.72
一般风险准备			
未分配利润	注释:25	70,865,111.85	53,704,691.76
归属于母公司所有者权益合计		167,644,865.17	150,484,445.08
少数股东权益		18,402,112.35	16,979,001.93
所有者权益合计		186,046,977.52	167,463,447.01
负债和所有者权益总计		344,738,754.39	308,200,633.11

法定代表人：何方洋主管会计工作负责人：赵华楠会计机构负责人：赵华楠

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		19,515.84	854,058.35
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
预付款项			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	注释:38	1,881,575.00	1,794,675.00
存货			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		1,901,090.84	2,648,733.35
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	注释:39	80,583,761.23	80,583,761.23
投资性房地产			
固定资产		239,898.56	288,386.48
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			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		28,043.75	24,768.75
其他非流动资产			
非流动资产合计		80,851,703.54	80,896,916.46
资产总计		82,752,794.38	83,545,649.81
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入			

当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
应付职工薪酬			
应交税费			
应付利息			
应付股利			
其他应付款		10,148,700.00	10,624,700.00
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		10,148,700.00	10,624,700.00
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		800,000.00	800,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		800,000.00	800,000.00
负债合计		10,948,700.00	11,424,700.00
所有者权益：			
股本		50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		23,569,767.48	23,569,767.48
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润		-1,765,673.10	-1,448,817.67
所有者权益合计		71,804,094.38	72,120,949.81
负债和所有者权益合计		82,752,794.38	83,545,649.81

(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		144,395,877.78	112,177,072.43
其中：营业收入	注释:26	144,395,877.78	112,177,072.43
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		147,408,792.60	111,406,375.62
其中：营业成本	注释:26	44,892,432.25	32,822,709.43
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	注释:27	1,328,607.46	1,061,193.90
销售费用	注释:28	32,450,058.12	28,623,457.35
管理费用	注释:29	60,590,947.19	46,278,688.93
财务费用	注释:30	4,896,721.53	3,325,746.29
资产减值损失	注释:31	3,250,026.05	-705,420.28
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）			
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）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	注释:32	18,851.87	-2,190.85
其他收益	注释:33	22,579,641.67	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		19,585,578.72	768,505.96
加：营业外收入	注释:34	56,070.67	18,637,903.35
减：营业外支出	注释:35	53,391.12	153,782.44
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		19,588,258.27	19,252,626.87
减：所得税费用	注释:36	1,004,727.76	243,385.74
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		18,583,530.51	19,009,241.13
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润		18,583,530.51	19,009,241.13
2.终止经营净利润			
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		1,423,110.42	3,250,425.01

2. 归属于母公司所有者的净利润		17,160,420.09	15,758,816.12
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后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净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 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		18,583,530.51	19,009,241.13
归属于母公司所有者的综合收益总额		17,160,420.09	15,758,816.12
归属于少数股东的综合收益总额		1,423,110.42	3,250,425.01
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.34	0.32
（二）稀释每股收益			

法定代表人：何方洋主管会计工作负责人：赵华楠会计机构负责人：赵华楠

（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		0	0
减：营业成本		0	0
税金及附加		0	9,200.00
销售费用		0	0
管理费用		826,449.01	995,355.68
财务费用		581.42	187.11
资产减值损失		13,100.00	96,750.00
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）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益（损失以“－”号填列）			

其他收益		520,000.00	
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-320,130.43	-1,101,492.79
加：营业外收入			2,000,000.02
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-320,130.43	898,507.23
减：所得税费用		-3,275.00	-24,187.50
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-316,855.43	922,694.73
（一）持续经营净利润		-316,855.43	922,694.73
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后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净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		-316,855.43	922,694.73
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

（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		144,083,277.01	137,010,726.38
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			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			

处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
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			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	注释:37	9,037,649.12	16,334,535.50
经营活动现金流入小计		153,120,926.13	153,345,261.88
购买商品、接受劳务支付的现金		48,456,228.02	46,045,895.87
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			
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		47,456,905.95	40,903,792.50
支付的各项税费		5,830,033.26	8,194,532.88
支付其他与经营活动有关的现金	注释:37	36,529,303.82	26,641,187.90
经营活动现金流出小计		138,272,471.05	121,785,409.15
经营活动产生的现金流量净额		14,848,455.08	31,559,852.73
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		80,000.00	
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		10,901,467.52	19,464,632.29
投资活动现金流入小计		10,981,467.52	19,464,632.29
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		29,573,066.55	53,975,289.78
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	注释:37	10,000,000.00	10,000,000.00
投资活动现金流出小计		39,573,066.55	63,975,289.78
投资活动产生的现金流量净额		-28,591,599.03	-44,510,657.49
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		98,000,000.00	65,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		98,000,000.00	65,000,000.00
偿还债务支付的现金		65,000,000.00	30,000,000.00

分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,772,529.57	2,739,467.07
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	注释:37	1,008,626.39	800,000.00
筹资活动现金流出小计		70,781,155.96	33,539,467.07
筹资活动产生的现金流量净额		27,218,844.04	31,460,532.93
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-101,873.91	149,044.63
五、现金及现金等价物净增加额		13,373,826.18	18,658,772.80
加：期初现金及现金等价物余额		36,243,527.65	17,584,754.85
六、期末现金及现金等价物余额		49,617,353.83	36,243,527.65

法定代表人：何方洋主管会计工作负责人：赵华楠会计机构负责人：赵华楠

(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			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		834,646.58	4,034,180.35
经营活动现金流入小计		834,646.58	4,034,180.35
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金			
支付的各项税费			9,200.00
支付其他与经营活动有关的现金		1,669,189.09	3,498,835.20
经营活动现金流出小计		1,669,189.09	3,508,035.20
经营活动产生的现金流量净额		-834,542.51	526,145.15
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			
投资活动产生的现金流量净额			
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			
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			
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		-834,542.51	526,145.15
加：期初现金及现金等价物余额		854,058.35	327,913.20
六、期末现金及现金等价物余额		19,515.84	854,058.35

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	50,000,000.00				43,150,281.60				3,629,471.72		53,704,691.76	16,979,001.93	167,463,447.01
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	50,000,000.00				43,150,281.60				3,629,471.72		53,704,691.76	16,979,001.93	167,463,447.01
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											17,160,420.09	1,423,110.42	18,583,530.51
（一）综合收益总额											17,160,420.09	1,423,110.42	18,583,530.51
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													

1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	50,000,000.00				43,150,281.60				3,629,471.72		70,865,111.85	18,402,112.35	186,046,977.52

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	50,000,000.00				43,150,281.60				3,629,471.72		37,945,875.64	13,728,576.92	148,454,205.88

加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	50,000,000.00			43,150,281.60			3,629,471.72		37,945,875.64	13,728,576.92	148,454,205.88	
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									15,758,816.12	3,250,425.01	19,009,241.13	
(一) 综合收益总额									15,758,816.12	3,250,425.01	19,009,241.13	
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或												

股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	50,000,000.00				43,150,281.60			3,629,471.72		53,704,691.76	16,979,001.93	167,463,447.01

法定代表人：何方洋主管会计工作负责人：赵华楠会计机构负责人：赵华楠

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	50,000,000.00				23,569,767.48						-1,448,817.67	72,120,949.81
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	50,000,000.00				23,569,767.48						-1,448,817.67	72,120,949.81
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-316,855.43	-316,855.43
（一）综合收益总额											-316,855.43	-316,855.43
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入												

资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	50,000,000.00				23,569,767.48						-1,765,673.10	71,804,094.38

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								

一、上年期末余额	50,000,000.00				23,569,767.48						-2,371,512.40	71,198,255.08
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	50,000,000.00				23,569,767.48						-2,371,512.40	71,198,255.08
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											922,694.73	922,694.73
（一）综合收益总额											922,694.73	922,694.73
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配												
1．提取盈余公积												
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配												
4．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1．资本公积转增资本（或股本）												
2．盈余公积转增资本（或股本）												
3．盈余公积弥补亏损												
4．其他												

（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	50,000,000.00				23,569,767.48						-1,448,817.67	72,120,949.81

财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

勤邦生物科技股份有限公司（原名贵州勤邦生物科技股份有限公司，以下简称 本公司）系经贵州勤邦生物技术有限公司（“勤邦有限”）股东会决议批准，于 2015 年 8 月 17 日，由勤邦有限整体变更设立的股份有限公司。

勤邦有限系由何方洋、王兆芹共同出资设立的有限责任公司，成立于 2011 年 2 月 28 日，成立时注册资本 1,000 万元，其中，何方洋出资 800 万元，出资比例 80%；王兆芹出资 200 万元，出资比例 20%。

2014 年 2 月 26 日，经勤邦有限股东会决议，何方洋、王兆芹将持有的勤邦有限全部股权转让给西藏上康投资有限公司（“西藏上康”），同时申请增加注册资本 800 万元，新增注册资本由西藏上康、万宇平、冯才伟、陈超、杨根海、刘燕分别认缴。本次股权转让及增资后，勤邦有限注册资本 1,800 万元，各股东出资情况如下：

股东名称	出资额（万元）	比例%
西藏上康	1,486.50	82.58
万宇平	90.00	5.00
冯才伟	90.00	5.00
陈超	88.50	4.92
杨根海	39.60	2.20
刘燕	5.40	0.30
合 计	1,800.00	100

2014 年 6 月 3 日，经勤邦有限股东会决议，各股东分别将所持的勤邦有限全部或部分股权转让给贵州九鼎洋股权投资基金管理中心（有限合伙）（“贵州九鼎洋”）。本次股权转让后，各股东出资情况如下：

股东名称	出资额（万元）	比例%
西藏上康	1,260.00	70.00
贵州九鼎洋	540.00	30.00
合 计	1,800.00	100

2014 年 6 月 23 日，经勤邦有限股东会决议，勤邦有限申请增加注册资本 40 万元，由贵阳市引凤高技术产业创业投资基金有限公司（“贵阳引凤投资”）认缴出资；同时，西藏上康向贵阳工投生物医药产业创业投资有限公司（“贵阳工投生物”）转让所持勤邦有限部分股权。本次增资及股权转让后，各股东出资情况如下：

股东名称	出资额（万元）	比例%
------	---------	-----

西藏上康	1,112.80	60.48
贵州九鼎洋	540.00	29.35
贵阳工投生物	147.20	8.00
贵阳引凤投资	40.00	2.17
合 计	1,840.00	100

2015 年 7 月 23 日，经勤邦有限股东会决议，“贵州勤邦生物技术有限公司”依法整体变更为“贵州勤邦生物科技股份有限公司”，各股东将其各自拥有的勤邦有限截至 2015 年 5 月 31 日止的净资产折股 5,000 万股（每股面值 1 元）投入本公司。本次变更后，各股东持有股份及比例如下：

股东名称	股份（万股）	比例%
西藏上康	3,023.91	60.48
贵州九鼎洋	1,467.39	29.35
贵阳工投生物	400.00	8.00
贵阳引凤投资	108.70	2.17
合 计	5,000.00	100

2015 年 12 月 3 日，本公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，设立了战略投资中心、技术管理中心、财务管控中心、综合管理中心、董事会办公室等部门，拥有贵州勤邦食品安全科学技术有限公司（“勤邦食品”）、北京勤邦生物技术有限公司（“北京勤邦”）、北京望尔生物技术有限公司（“望尔生物”）、北京望尔康泰生物技术有限公司（“望尔康泰”）、贵州安为天检测技术有限公司（“贵州安为天”）、北京安为天检测技术有限公司（“北京安为天”）、成都勤邦生物技术有限公司（“成都勤邦”）、山东勤邦生物技术有限公司（“山东勤邦”）、河南勤邦生物技术有限公司（“河南勤邦”）及广州勤邦生物技术有限公司（“广州勤邦”）等十家直接或间接控股子公司。

本公司总部位于贵阳市，统一社会信用代码为：915201145712622232，住所：贵州省贵阳市经济技术开发区科技路 1 号勤邦研发大楼 9 楼，法定代表人：何方洋。

本公司及各子公司（以下简称 本集团）属于食品安全检测行业，主要产品为农药残留、微生物、转基因等系列检测试剂，并提供与食品安全快速检测相关的仪器设备开发、推广服务、技术咨询服务、检测服务。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第一届董事会第十次会议于 2018 年 4 月 17 日批准。

2、合并财务报表范围

本集团本报告期合并财务报表范围包括本公司、勤邦食品、北京勤邦、贵州安为天、望尔生物、望尔康泰、北京安为天、成都勤邦、山东勤邦、河南勤邦、广州勤邦等 11 家公司。

本集团本年度新纳入财务报表合并范围的子（孙）公司包括新设的河南勤邦和广州勤邦。

本集团合并范围及其变化情况详见本“附注六、合并范围的变动”、“附注七、在其他主体中的权益披露”。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

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

三、重要会计政策及会计估计

本集团根据自身生产经营特点，确定研究开发支出政策及收入确认政策，具体会计政策参见附注三、19 及附注三、24。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

本集团会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本集团的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

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

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本

溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

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

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

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

（3）企业合并中有关交易费用的处理

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

6、合并财务报表编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本集团拥有对被投资单位的

权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本集团控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

（2）合并财务报表的编制方法

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

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

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本集团所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

（3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）丧失子公司控制权的处理

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

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

（5）分步处置股权直至丧失控制权的处理

通过多次交易分步处置股权直至丧失控制权的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况的，本集团将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- ①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

④一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。

在个别财务报表中，分步处置股权直至丧失控制权的各项交易不属于“一揽子交易”的，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；属于“一揽子交易”的，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

在合并财务报表中，分步处置股权直至丧失控制权时，剩余股权的计量以及有关处置股权损益的核算比照前述“丧失子公司控制权的处理”。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自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，分别进行如下处理：

①属于“一揽子交易”的，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。

②不属于“一揽子交易”的，作为权益性交易计入资本公积（股本溢价）。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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

（1）共同经营

共同经营是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；

C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（2）合营企业

合营企业是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务

本集团发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

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

10、金融工具

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

（1）金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

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

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本集团（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

持有至到期投资

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

应收款项

应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款和其他应收款等（附注三、12）。应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产

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

（3）金融负债分类和计量

本集团的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

其他金融负债

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

（4）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

（5）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：

- ①发行方或债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③本集团出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：
 - 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；
 - 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；
- ⑦债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- ⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。
- ⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产

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

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

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

可供出售金融资产

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

余额。

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

以成本计量的金融资产

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

（6）金融资产转移

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

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

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

（7）金融资产和金融负债的抵销

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

11、公允价值计量

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

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

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

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

本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使

用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

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

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

12、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：期末余额达到 200 万元（含 200 万元）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。

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

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

(2) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

(3) 按组合计提坏账准备应收款项

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

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法

对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账 龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
1 年以内	5	5
1 至 2 年	20	20
2 至 3 年	50	50

3 年以上

80

80

13、存货

(1) 存货的分类

本集团存货分为原材料、在产品、库存商品、发出商品、低值易耗品等。

(2) 发出存货的计价方法

本集团存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

本集团期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本集团通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货的盘存制度

本集团存货盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品的摊销方法

本集团低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

14、长期股权投资

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

(1) 初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

本集团对子公司的投资，采用成本法核算；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本集团的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

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

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

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过

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

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

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

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，本集团计提资产减值的方法见附注三、20。

15、固定资产

（1）固定资产确认条件

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

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

本集团固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

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

固定资产类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	10-30	5	3.17-9.50
仪器设备	5-10	5	9.50-19
运输设备	5-8	5	11.88-19
其他设备	3-5	5	19-31.67

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

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注二、20。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

当本集团租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

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

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

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

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

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

(6) 大修理费用

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

16、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、20。

17、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本集团发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

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

(2) 借款费用资本化期间

本集团购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

(3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

18、无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、非专利技术、办公软件及专利技术许可等。

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

项 目	使用寿命	摊销方法
土地使用权	50 年	直线法
非专利技术	5-10 年	直线法

办公软件	5 年	直线法
专利技术许可	许可期限内	直线法

本集团于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

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

无形资产计提资产减值方法见附注三、20。

19、研究开发支出

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

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

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

研发项目资本化的具体条件：

本集团研发项目主要系为食品安全检测业务相关的检测仪器、试剂研发新的产品、技术，可分为检测仪器研发、检测试剂研发。

检测仪器研发流程主要包括：立项调研、方案评审、技术研发、样机制做、完善转产等阶段；检测试剂研发流程主要包括：立项调研、方案评审、技术研发、抗原合成、完善转产等阶段。

其中，检测仪器研发完成样机制做、检测试剂研发完成抗原合成标志对应研发项目形成研发成果并转化实际应用的可行性基本确定。因此，本集团对自相关研发项目完成样机制做或抗原合成后，至该项目达到预定用途之日期间发生的支出予以资本化。

20、资产减值

本集团对子公司的长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

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

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本集团以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

21、长期待摊费用

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

22、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

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

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

（2）短期薪酬

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

（3）离职后福利

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

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

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

（4）辞退福利

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

（5）其他长期福利

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

23、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将其确认为预计负债：

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

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

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

24、收入

（1）一般原则

①销售商品

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

②提供劳务

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

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

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

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

③让渡资产使用权

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

(2) 收入确认的具体方法

销售商品为本集团实现收入的主要模式，在遵守上述一般原则的情况下，本集团在商品发运并取得客户或承运人确认时，确认销售收入，附安装义务的，在安装并经验收后确认收入。

25、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

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

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

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

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

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

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

取得的政策性优惠贷款贴息，如果财政将贴息资金拨付给贷款银行，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和政策性优惠利率计算借款费用。如果财政将贴息资金直接拨付给本集团，贴息冲减借款费用。

26、递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

27、经营租赁与融资租赁

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

(1) 本集团作为出租人

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

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

(2) 本集团作为承租人

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

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

28、重大会计判断和估计

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

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

(1) 坏账准备

本集团以应收款项的可收回性为判断基础确认坏账准备，当存在迹象表明应收款项无法收回时需要确认坏账准备。坏账准备的确认需要运用判断和估计，如重新估计结果与现有估计存在差异，该差异将会影响估计变化期间的应收款项账面价值。

(2) 递延所得税资产

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

29、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

①《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》对于 2017 年 5 月 28 日之后持有待售的非流动资产或处置组的分类、计量和列报，以及终止经营的列报等进行了规定，并采用未来适用法进行处理；修改了财务报表的列报，在合并利润表和利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益等。

报告期内，本集团不存在终止经营事项。

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

对新的披露要求不需提供比较信息，不对比较报表中其他收益的列报进行相应调整。

③根据《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会[2017]30 号），在利润表中新增“资产处置收益”行项目，反映企业出售划分为持有待售的非流动资产（金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外）或处置组时确认的处置利得或损失，处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失，以及债务重组中因处置非流动资产产生的利得或损失和非货币性资产交换产生的利得或损失。相应的删除“营业外收入”和“营业外支出”项下的“其中：非流动资产处置利得”和“其中：非流动资产处置损失”项目，修订后的营业外收支反映企业发生的营业利润以外的收益，主要包括债务重组利得或损失、与企业日常活动无关的政府补助、公益性捐赠支出、非常损失、盘盈利得或损失、捐赠利得、非流动资产毁损报废损失等。

本公司已按上述规定编制 2017 年度财务报表，并对比较报表的列报进行了相应调整。其中，由营业外收入调整至资产处置收益的金额本期为 18,851.87 元（上期-2,190.85 元），由营业外收入调整至其他收益的金额本期为 22,579,641.67 元。

上述会计政策变更对本公司期初、期末净资产无影响。

（2）重要会计估计变更

报告期内，本集团不存在重要会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	17、3
城市维护建设税	应纳流转税额	7、5
企业所得税	应纳税所得额	25、15

除北京勤邦、望尔生物、勤邦食品执行 15%的企业所得税税率外，本集团其他合并范围内主体均执行 25%的所得税税率。

2、税收优惠及批文

（1）北京勤邦于 2017 年取得证书编号为 GR2017110003613 号的《高新技术企业证书》，望尔生物于 2017 年取得证书编号为 GR2017110004863 号的《高新技术企业证书》，勤邦食品于 2017 年取得证书编号为 GR201752000222 号的《高新技术企业证书》，有效期均为三年。报告期内，北京勤邦、望尔生物、勤邦食品均执行 15%的企业所得税税率。

(2) 根据财政部、国家税务总局《关于部分货物适用增值税低税率和简易办法征收增值税政策的通知》(财税[2009]9号)及《关于简并增值税征收率政策的通知》(财税[2014]57号)相关规定,报告期内,北京勤邦、望尔生物销售自产的兽药残留检测试剂盒、试纸条,按简易办法依照3%征收率计缴增值税。

五、合并财务报表项目注释

注释: 1、货币资金

项 目	期末数		期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率 人民币金额
库存现金:			71,628.31		61,223.09
人民币			71,628.31		61,223.09
银行存款:			49,545,725.52		36,182,304.56
人民币			49,545,725.52		34,723,022.21
美元		--	209,936.63	6.9370	1,456,330.40
欧元		--	404.00	7.3068	2,951.95
其他货币资金			550,000.00		--
人民币			550,000.00		--
合 计			50,167,353.83		36,243,527.65

说明:

(1) 期末本集团不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

(2) 期末其他货币资金主要是履约保证金。

注释: 2、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种 类	期末数				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净 额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的应收账款	43,968,725.78	83.99	9,172,554.45	20.86	34,796,171.33
其中: 账龄组合	43,968,725.78	83.99	9,172,554.45	20.86	34,796,171.33
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	8,380,418.93	16.01	8,380,418.93	100	--
合 计	52,349,144.71	100	17,552,973.38	33.53	34,796,171.33

应收账款按种类披露 (续)

种 类	金 额	比例%	期初数		净 额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的应收账款	40,202,340.41	85.11	7,990,947.31	19.88	32,211,393.10
其中：账龄组合	40,202,340.41	85.11	7,990,947.31	19.88	32,211,393.10
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	7,035,288.93	14.89	7,035,288.93	100	--
合 计	47,237,629.34	100	15,026,236.24	31.81	32,211,393.10

说明：

① 账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	金 额	比例%	期末数		净 额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内	28,638,221.45	65.14	1,431,911.07	5	27,206,310.38
1 至 2 年	5,004,589.12	11.38	1,000,917.82	20	4,003,671.30
2 至 3 年	5,070,022.06	11.53	2,535,011.04	50	2,535,011.02
3 年以上	5,255,893.15	11.95	4,204,714.52	80	1,051,178.63
合 计	43,968,725.78	100	9,172,554.45	20.86	34,796,171.33

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款（续）

账 龄	金 额	比例%	期初数		净 额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内	23,830,641.48	59.27	1,191,532.08	5	22,639,109.40
1 至 2 年	6,597,477.81	16.41	1,319,495.56	20	5,277,982.25
2 至 3 年	7,798,190.80	19.40	3,899,095.41	50	3,899,095.39
3 年以上	1,976,030.32	4.92	1,580,824.26	80	395,206.06
合 计	40,202,340.41	100	7,990,947.31	19.88	32,211,393.10

② 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单 位	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
共计 319 户客户	8,380,418.93	8,380,418.93	100	人员失联及预计难以收回

（2）应收账款坏账准备的变化情况

期初数	本期增加	本期减少	期末数
-----	------	------	-----

	计提	其他	转回	核销	
15,026,236.24	2,557,242.14	--	--	30,505.00	17,552,973.38

(3) 本期实际核销的应收账款情况

应收账款性质	核销金额	核销原因	是否由关联交易产生
销售货款	30,505.00	经追讨确认无法收回	否

(4) 本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 7,697,942.07 元，占应收账款期末余额合计数的 14.71%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 4,569,138.60 元。

(5) 北京勤邦以其期末账面净额 3,929.46 万元应收账款作质押为借款提供反担保。

注释：3、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账 龄	期末数		期初数	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	2,799,145.02	70.42	1,862,232.63	66.45
1 至 2 年	464,700.35	11.69	491,555.91	17.54
2 至 3 年	491,483.32	12.36	309,318.61	11.04
3 年以上	219,685.25	5.53	139,294.80	4.97
合 计	3,975,013.94	100	2,802,401.95	100

(2) 本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 2,055,250.60 元，占预付款项期末余额合计数的 51.70%。

注释：4、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种 类	期末数			计提比例%	净 额
	金 额	比例%	坏账准备		
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的其他应收款	9,715,111.11	88.64	3,108,397.80	32.00	6,606,713.31
其中：账龄组合	9,715,111.11	88.64	3,108,397.80	32.00	6,606,713.31
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,245,137.68	11.36	1,245,137.68	100	--
合 计	10,960,248.79	100	4,353,535.48	39.72	6,606,713.31

其他应收款按种类披露（续）

种 类	期初数				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净 额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的其他应收款	9,941,290.02	88.87	2,415,613.89	24.30	7,525,676.13
其中：账龄组合	9,941,290.02	88.87	2,415,613.89	24.30	7,525,676.13
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,245,137.68	11.13	1,245,137.68	100	--
合 计	11,186,427.70	100	3,660,751.57	32.72	7,525,676.13

说明：

① 账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净 额
1 年以内	3,990,881.55	41.08	199,544.09	5	3,791,337.46
1 至 2 年	2,007,248.57	20.66	401,449.71	20	1,605,798.86
2 至 3 年	1,553,936.00	16.00	776,968.00	50	776,968.00
3 年以上	2,163,044.99	22.26	1,730,436.00	80	432,608.99
合 计	9,715,111.11	100	3,108,397.80	32.00	6,606,713.31

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款（续）

账 龄	期初数				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净 额
1 年以内	5,707,254.96	57.41	285,362.75	5	5,421,892.21
1 至 2 年	1,937,991.00	19.49	387,598.20	20	1,550,392.80
2 至 3 年	313,941.05	3.16	156,970.53	50	156,970.52
3 年以上	1,982,103.01	19.94	1,585,682.41	80	396,420.60
合 计	9,941,290.02	100	2,415,613.89	24.30	7,525,676.13

② 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

单 位	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
共计 25 家单位	1,245,137.68	1,245,137.68	100	长期无法收回

（2）其他应收款坏账准备的变化情况

期初数	本期增加	本期减少	期末数
-----	------	------	-----

	计提	其他	转回	核销	
3,660,751.57	692,783.91	--	--	--	4,353,535.48

(3) 其他应收款账面余额按款项性质披露

项 目	期末数	期初数
往来款	3,199,606.06	4,128,326.36
保证金、押金	5,591,325.52	4,389,843.38
房租、水电	154,030.69	548,203.07
备用金	2,015,286.52	2,120,054.89
合 计	10,960,248.79	11,186,427.70

(4) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期 末余额	账龄	占其他应收 款期末余额 合计数的比 例%	坏账准备期 末余额	是否 关联 方
第一名	保证金	1,865,800.00	1-3 年	17.02	223,160.00	否
第二名	往来款	903,296.59	3 年以上	8.24	722,637.27	否
第三名	备用金	576,199.28	1 年以内	5.26	28,809.96	否
第四名	保证金	469,450.00	1 年以内	4.28	23,472.50	否
第五名	保证金	280,000.00	1 年以内	2.55	14,000.00	否
合 计		4,094,745.87		37.35	1,012,079.73	

注释：5、存货

存货种类	期末数			期初数		
	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	7,160,792.98	--	7,160,792.98	5,502,843.20	--	5,502,843.20
在产品	1,023,220.79	--	1,023,220.79	700,082.08	--	700,082.08
库存商品	5,670,455.36	--	5,670,455.36	4,588,993.73	--	4,588,993.73
低值易耗品	155,960.40	--	155,960.40	268,307.11	--	268,307.11
合 计	14,010,429.53	--	14,010,429.53	11,060,226.12	--	11,060,226.12

说明：本集团期末存货成本低于可变现净值，无需计提跌价准备。

注释：6、其他流动资产

项 目	期末数	期初数
委托贷款	10,000,000.00	10,000,000.00

待摊费用	495,584.95	124,599.27
待抵进项税	769,449.82	1,007,981.05
预缴税费	--	578,973.73
合 计	11,265,034.77	11,711,554.05

说明：期末委托贷款为北京勤邦委托交通银行股份有限公司向遵义林达生态农业开发有限公司发放的 1,000 万元贷款，借款期限为 2017 年 12 月 18 日至 2018 年 12 月 13 日，借款年利率 10%。

注释：7、固定资产

项 目	房屋建筑物	仪器设备	运输设备	其他设备	合 计
一、账面原值					
1.期初余额	96,672,157.86	22,379,114.97	3,845,150.71	4,742,080.63	127,638,504.17
2.本期增加金额	--	2,123,551.97	80,000.00	256,692.64	2,460,244.61
其中：购置	--	2,123,551.97	80,000.00	256,692.64	2,460,244.61
3.本期减少金额	--	183,379.00	340,095.35	7,300.00	530,774.35
其中：处置或报废	--	183,379.00	340,095.35	7,300.00	530,774.35
4.期末余额	96,672,157.86	24,319,287.94	3,585,055.36	4,991,473.27	129,567,974.43
二、累计折旧					
1.期初余额	13,354,925.13	11,143,361.76	2,716,072.68	3,634,364.63	30,848,724.20
2.本期增加金额	3,356,323.14	3,098,132.77	381,206.61	722,518.77	7,558,181.29
其中：计提	3,356,323.14	3,098,132.77	381,206.61	722,518.77	7,558,181.29
3.本期减少金额	--	174,210.05	288,813.49	6,602.68	469,626.22
其中：处置或报废	--	174,210.05	288,813.49	6,602.68	469,626.22
4.期末余额	16,711,248.27	14,067,284.48	2,808,465.80	4,350,280.72	37,937,279.27
三、减值准备					
1.期初余额	--	--	--	--	--
2.本期增加金额	--	--	--	--	--
3.本期减少金额	--	--	--	--	--
4.期末余额	--	--	--	--	--
四、账面价值					
1.期末账面价值	79,960,909.59	10,252,003.46	776,589.56	641,192.55	91,630,695.16
2.期初账面价值	83,317,232.73	11,235,753.21	1,129,078.03	1,107,716.00	96,789,779.97

说明：

（1）本集团以部分房屋建筑物为借入的银行借款提供抵押反担保，见附注五、39。

(2) 本集团期末固定资产不存在减值情形，无需计提减值准备。

注释：8、在建工程

(1) 在建工程明细

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
检测装备与生物试剂产业园项目二期	67,363,979.27	--	67,363,979.27	47,153,487.11	--	47,153,487.11

(2) 重要在建工程项目变动情况

工程名称	期初数	本期增加	转入固定资产	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率%	期末数
检测装备与生物试剂产业园项目二期	47,153,487.11	20,210,492.16	--	1,208,219.18	1,208,219.18	7	67,363,979.27

重大在建工程项目变动情况（续）

工程名称	预算数（万元）	期末工程累计投入占预算比例%	工程进度	资金来源
检测装备与生物试剂产业园项目二期	8400	80%	建设中	自筹和银行借款

(3) 本集团期末在建工程不存在减值情形，无需计提减值准备。

注释：9、无形资产

项 目	土地使用权	办公软件	非专利技术	专利技术许可	合 计
一、账面原值					
1.期初余额	48,919,800.00	871,000.00	9,785,700.00	1,120,000.00	60,696,500.00
2.本期增加金额	--	219,000.00	15,821,686.52	--	16,040,686.52
(1) 购置	--	219,000.00	--	--	219,000.00
(2) 内部研发	--	--	15,821,686.52	--	15,821,686.52
3.本期减少金额	--	--	--	--	--
4.期末余额	48,919,800.00	1,090,000.00	25,607,386.52	1,120,000.00	76,737,186.52
二、累计摊销					
1.期初余额	2,729,509.57	540,246.06	9,785,700.00	428,333.57	13,483,789.20
2.本期增加金额	1,195,389.96	56,899.24	1,609,377.84	263,799.96	3,125,467.00
其中：计提	1,195,389.96	56,899.24	1,609,377.84	263,799.96	3,125,467.00
3.本期减少金额	--	--	--	--	--

4.期末余额	3,924,899.53	597,145.30	11,395,077.84	692,133.53	16,609,256.20
三、减值准备					
1.期初余额	--	--	--	--	--
2.本期增加金额	--	--	--	--	--
3.本期减少金额	--	--	--	--	--
4.期末余额	--	--	--	--	--
四、账面价值					
1.期末账面价值	44,994,900.47	492,854.70	14,212,308.68	427,866.47	60,127,930.32
2.期初账面价值	46,190,290.43	330,753.94	--	691,666.43	47,212,710.80

说明：

(1) 本集团以部分土地使用权为借入的银行借款提供抵押担保、反担保，见附注五、39。

(2) 本集团期末无形资产不存在减值情形，无需计提减值准备。

注释：10、开发支出

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		内部开发支出	其他增加	确认为无形资产	计入当期损益	
全自动化学发光免疫分析仪工程化开发及应用	4,576,807.24	4,752,943.87	--	9,329,751.11	--	--
贵州省茶叶、蔬菜质量安全评价、检测和可追溯关键技术研究与应用	3,383,172.17	203,767.61	--	3,586,939.78	--	--
基于物联网的农产品和饲料中毒素污染现场快速检测溯源技术转化与应用	2,904,995.63	--	--	2,904,995.63	--	--
合 计	10,864,975.04	4,956,711.48	--	15,821,686.52	--	--

注释：11、长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			本期摊销	其他减少	
装修改造支出	1,288,630.71	549,828.77	810,545.55	--	1,027,913.93
租赁费	--	18,000.00	1,000.00	--	17,000.00
合计	1,288,630.71	567,828.77	811,545.55	--	1,044,913.93

注释：12、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	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	21,906,508.86	3,542,646.70	18,686,987.81	3,050,116.03
内部未实现利润	831,489.21	207,872.30	1,144,617.80	286,154.45
合 计	22,737,998.07	3,750,519.00	19,831,605.61	3,336,270.48

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损

项 目	期末数	期初数
可抵扣亏损	10,246,772.12	10,270,885.68

说明：本公司、贵州安为天、望尔康泰和北京安为天可抵扣亏损额较大，且无法预计未来能否取得足够的应纳税所得额，未对相关可抵扣亏损确认递延所得税资产。

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数
2017 年	--	841,083.74
2018 年	1,209,252.28	1,209,252.28
2019 年	3,544,775.49	3,544,775.49
2020 年	2,746,841.65	2,746,841.65
2021 年	1,424,284.79	1,928,932.52
2022 年	1,321,617.91	--
合 计	10,246,772.12	10,270,885.68

注释：13、短期借款

项 目	期末数	期初数
保证借款	60,000,000.00	40,000,000.00
抵押并保证借款	20,000,000.00	20,000,000.00
信用借款	--	5,000,000.00
合 计	80,000,000.00	65,000,000.00

说明：

(1) 期末保证借款情况

期末，北京勤邦 4,200 万元借款及望尔生物 1,800 万元借款的保证人为北京海淀科技企业融资担保有限公司。

对保证人提供的反担保包括：北京勤邦以其现有及未来五年内形成的全部应收账款质押提

供的质押反担保、望尔康泰以其房屋建筑物及土地使用权抵押提供的抵押反担保，及本公司、望尔生物、何方洋、王兆芹同时提供的保证反担保。

（2）期末抵押并保证借款情况

期末，北京勤邦 2,000 万元借款由勤邦食品以其部分土地使用权提供抵押担保，同时由本公司提供保证担保。

注释：14、应付账款

项 目	期末数	期初数
货款	11,574,217.12	9,737,503.64
设备、工程款	11,135,150.49	13,502,159.20
合 计	22,709,367.61	23,239,662.84

说明：期末本集团不存在账龄超过 1 年的重要应付账款。

注释：15、预收款项

项 目	期末数	期初数
货款	8,331,078.81	9,047,125.94

说明：期末本集团不存在账龄超过 1 年的重要预收款项。

注释：16、应付职工薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	4,144,248.03	44,952,531.24	44,767,710.22	4,329,069.05
离职后福利-设定提存计划	--	2,703,573.39	2,689,195.73	14,377.66
合 计	4,144,248.03	47,656,104.63	47,456,905.95	4,343,446.71

（1）短期薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	1,444,728.90	39,538,187.90	39,471,801.76	1,511,115.04
职工福利费	--	993,409.14	993,409.14	--
社会保险费	--	2,003,623.12	2,003,623.12	--
其中：1. 医疗保险费	--	1,777,022.98	1,777,022.98	--
2. 工伤保险费	--	79,610.64	79,610.64	--
3. 生育保险费	--	146,989.50	146,989.50	--
住房公积金	--	2,234,451.00	2,234,451.00	--
工会经费和职工教育经费	2,699,519.13	182,860.08	64,425.20	2,817,954.01
合 计	4,144,248.03	44,952,531.24	44,767,710.22	4,329,069.05

(2) 设定提存计划

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
离职后福利	--	2,703,573.39	2,689,195.73	14,377.66
其中：1. 基本养老保险费	--	2,595,339.52	2,580,961.86	14,377.66
2. 失业保险费	--	108,233.87	108,233.87	--
合 计	--	2,703,573.39	2,689,195.73	14,377.66

注释：17、应交税费

税 项	期末数	期初数
增值税	51,199.99	35,139.66
企业所得税	1,044,345.13	316,825.90
个人所得税	251,865.61	256,180.36
城市维护建设税	42,542.48	36,229.82
教育费附加	23,808.02	19,056.90
地方教育费附加	15,872.03	12,704.61
印花税	14.39	--
合 计	1,429,647.65	676,137.25

注释：18、应付利息

项 目	期末数	期初数
借款利息	138,317.82	36,938.76

注释：19、其他应付款

项 目	期末数	期初数
往来款	2,679,862.37	1,618,189.35
代付费用	496,613.06	786,997.77
押金、质保金	10,000.00	47,493.00
合 计	3,186,475.43	2,452,680.12

说明：期末本集团不存在账龄超过 1 年的重要其他应付款。

注释：20、长期借款

项 目	期末数	期初数
抵押并保证借款	18,000,000.00	--

说明：勤邦食品以其部分土地使用权及房屋建筑物提供抵押担保借款 1,800 万元，同时由本公司为该借款提供保证担保。

注释：21、递延收益

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
政府补助	36,140,393.16	1,815,000.00	17,401,950.32	20,553,442.84

说明：计入递延收益的政府补助详见附注十三、2、政府补助。

注释：22、股本

股东名称	期初数		本期增加	本期减少	期末数	
	金 额	比例%			金 额	比例%
西藏上康	30,239,130.00	60.48	--	--	30,239,130.00	60.48
贵州九鼎洋	14,673,913.00	29.35	--	--	14,673,913.00	29.35
贵阳工投生物	4,000,000.00	8.00	--	--	4,000,000.00	8.00
贵阳引凤投资	1,086,957.00	2.17	--	--	1,086,957.00	2.17
合 计	50,000,000.00	100	--	--	50,000,000.00	100

注释：23、资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	43,150,281.60	--	--	43,150,281.60

注释：24、盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	3,629,471.72	--	--	3,629,471.72

注释：25、未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额
期初未分配利润	53,704,691.76	37,945,875.64
加：本期归属于母公司所有者的净利润	17,160,420.09	15,758,816.12
期末未分配利润	70,865,111.85	53,704,691.76
其中：子公司当期提取的盈余公积归属于母公司的金额	426,933.13	593,700.58

注释：26、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	139,095,340.37	43,882,433.26	108,307,764.43	32,037,337.22

其他业务	5,300,537.41	1,009,998.99	3,869,308.00	785,372.21
合 计	144,395,877.78	44,892,432.25	112,177,072.43	32,822,709.43

(1) 主营业务（分业务）

业务名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
检测试剂	110,160,722.04	23,688,400.98	83,570,262.59	13,773,395.66
检测仪器	28,934,618.33	20,194,032.28	24,737,501.84	18,263,941.56
合 计	139,095,340.37	43,882,433.26	108,307,764.43	32,037,337.22

(2) 主营业务（分地区）

地区名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
境内	132,263,549.99	43,018,046.93	102,834,184.75	31,391,723.57
境外	6,831,790.38	864,386.33	5,473,579.68	645,613.65
合 计	139,095,340.37	43,882,433.26	108,307,764.43	32,037,337.22

注释：27、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
营业税	--	71,918.40
城市维护建设税	281,431.25	250,203.33
教育费附加	162,965.45	142,531.58
地方教育费附加	108,643.61	95,021.20
房产税	498,875.84	301,667.52
土地使用税	262,696.92	176,401.30
印花税	13,994.39	22,191.78
其他	--	1,258.79
合 计	1,328,607.46	1,061,193.90

注释：28、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	15,247,844.91	15,266,012.36
市场拓展费	10,706,551.92	7,960,098.40
车辆运输费	2,774,818.00	1,665,311.14
差旅费	1,741,888.73	1,293,399.69
促销赠品费	1,565,130.51	1,069,854.01

其他	413,824.05	1,368,781.75
合 计	32,450,058.12	28,623,457.35

注释：29、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
研究开发费	34,255,293.83	22,078,086.50
职工薪酬	9,558,438.98	9,289,136.81
折旧费	3,703,091.53	3,880,670.47
长期资产摊销	1,957,861.50	2,333,250.50
中介服务费	3,424,079.84	2,977,317.80
其他	7,692,181.51	5,720,226.85
合 计	60,590,947.19	46,278,688.93

注释：30、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	4,873,908.63	2,715,655.83
减：利息收入	148,196.48	92,089.47
减：利息资本化	1,208,219.18	--
汇兑损益	101,873.91	-149,044.63
贷款担保费	1,008,626.39	800,000.00
手续费及其他	268,728.26	51,224.56
合 计	4,896,721.53	3,325,746.29

注释：31、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账准备	3,250,026.05	-705,420.28

注释：32、资产处置收益

项 目	本期金额	上期金额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	18,851.87	-2,190.85

注释：33、其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助-与收益相关	22,579,641.67	--

说明：

（1）政府补助的具体信息，详见附注十三、2、政府补助。

(2) 其他收益全部计入非经常性损益。

注释：34、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	--	18,610,093.30
无法支付的款项	22,545.40	--
其他	33,525.27	27,810.05
合 计	56,070.67	18,637,903.35

说明：上述项目全部计入非经常性损益。

注释：35、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额
滞纳金	3,301.12	1,127.26
赔偿损失	--	92,479.00
无法收回的款项	50,090.00	30,000.00
其他	--	30,176.18
合 计	53,391.12	153,782.44

说明：上述项目全部计入非经常性损益。

注释：36、所得税费用

(1) 所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	1,418,976.28	39,270.28
递延所得税调整	-414,248.52	204,115.46
合 计	1,004,727.76	243,385.74

(2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	19,588,258.27	19,252,626.87
按法定税率计算的所得税费用（利润总额*25%）	4,897,064.57	4,813,156.72
某些子公司适用不同税率的影响	-2,089,182.98	-1,882,843.11
对以前期间当期所得税的调整	257,586.02	-360,652.40
不可抵扣的成本、费用和损失	207,853.96	417,242.63
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）	--	-1,557,518.09

未确认可抵扣亏损的纳税影响	435,930.57	432,026.09
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-2,704,524.38	-1,618,026.10
所得税费用	1,004,727.76	243,385.74

注释：37、现金流量表项目注释

（1）收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
往来款	1,622,955.51	1,378,085.97
政府补助-与收益相关	6,992,691.35	14,836,550.00
收回投标保证金及押金	217,735.11	--
其他	204,267.15	119,899.53
合 计	9,037,649.12	16,334,535.50

（2）支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
付现费用	34,573,256.33	23,715,228.59
支付投标保证金及押金	1,238,975.14	--
银行相关业务保证金	550,000.00	--
往来款	167,072.35	2,925,959.31
合 计	36,529,303.82	26,641,187.90

（3）收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助-资产相关	--	8,724,800.00
委托贷款利息	901,467.52	739,832.29
委托贷款本金	10,000,000.00	10,000,000.00
合 计	10,901,467.52	19,464,632.29

（4）支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
委托贷款本金	10,000,000.00	10,000,000.00

（5）支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
贷款担保费	1,008,626.39	800,000.00

38、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	18,583,530.51	19,009,241.13
加：资产减值准备	3,250,026.05	-705,420.28
固定资产折旧	7,558,181.29	6,122,318.16
无形资产摊销	3,125,467.00	1,664,682.94
长期待摊费用摊销	811,545.55	956,840.62
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）	-18,851.87	2,190.85
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）	4,776,189.75	3,366,611.20
投资损失（收益以“—”号填列）	--	--
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-414,248.52	204,115.46
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	--	--
存货的减少（增加以“—”号填列）	-2,950,203.41	-1,736,628.80
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-6,191,934.17	13,653,334.96
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-12,779,779.58	-10,237,601.22
委托贷款利息	-901,467.52	-739,832.29
经营活动产生的现金流量净额	14,848,455.08	31,559,852.73
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	49,617,353.83	36,243,527.65
减：现金的期初余额	36,243,527.65	17,584,754.85
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	13,373,826.18	18,658,772.80

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	本期发生额	上期发生额
一、现金	49,617,353.83	36,243,527.65

其中：库存现金	71,628.31	61,223.09
可随时用于支付的银行存款	49,545,725.52	36,182,304.56
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	49,617,353.83	36,243,527.65

39、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
其他货币资金	550,000.00	履约保证金
应收账款	39,294,626.80	借款反担保
固定资产	79,960,909.59	借款抵押、反担保
无形资产	44,994,900.47	借款抵押、反担保
合 计	164,800,436.86	

六、合并范围的变动

报告期内，北京勤邦新设子公司河南勤邦和广州勤邦，该等公司自设立起纳入合并范围。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
北京勤邦	北京	北京	食品安全检测	100	--	同一控制下企业合并
勤邦食品	贵州	贵州	食品安全检测	75	--	同一控制下企业合并
贵州安为天	贵州	贵州	食品安全检测	100	--	设立
望尔生物	北京	北京	食品安全检测	--	100	同一控制下企业合并
望尔康泰	北京	北京	管理服务	--	100	同一控制下企业合并
北京安为天	北京	北京	食品安全检测	--	100	同一控制下企业合并
成都勤邦	四川	四川	食品安全检测	--	100	设立
山东勤邦	山东	山东	食品安全检测	--	100	设立
河南勤邦	河南	河南	食品安全检测	--	100	设立
广州勤邦	广东	广东	食品安全检测	--	100	设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例%	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
勤邦食品	25	1,423,110.42	--	18,402,112.35

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
勤邦食品	29,120,859.73	177,814,633.45	206,935,493.18	105,696,145.79	27,630,898.01	133,327,043.80

续 (1)

子公司	期初数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
勤邦食品	32,621,496.77	163,247,751.98	195,869,248.75	102,142,942.71	25,810,298.33	127,953,241.04

续 (2)

子 公 司 名 称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
勤邦食品	7,566,458.06	5,692,441.67	5,692,441.67	3,827,040.23	37,151,516.98	13,001,700.04	13,001,700.04	41,927,214.76

八、金融工具及风险管理

本集团各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本集团财务业绩的不利影响。

本集团的金融工具导致的主要风险是市场风险、信用风险、流动性风险。

(1) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本集团的利率风险主要产生于银行借款等带息债务。本集团密切关注利率变动对本集团利率风险的影响。本集团目前并未采取利率对冲政策。

汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本集团的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本集团所承担的外汇变动市场风险不重大。

其他价格风险

其他价格风险，是指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。其他价格风险可源于商品价格或权益工具价格等的变化。

本集团未面临重大其他价格风险。

（2）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

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

本集团银行存款主要存放于信用良好的金融机构，本集团预期银行存款不存在重大的信用风险。

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

本集团应收账款中，2017 年末欠款金额前五名客户的应收账款占本集团应收账款总额的 14.71%（2016 年：22.19%）；本集团其他应收款中，2017 年欠款金额前五名单位的其他应收款占本集团其他应收款总额的 37.35%（2016 年：33.88%）。本集团所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本集团没有提供任何其他可能令本集团承受信用风险的担保。

（3）流动性风险

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

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

2、资本管理

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

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

本集团以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2017 年 12 月 31 日，本集团的资产负债率为 46.03%（2016 年 12 月 31 日：45.66%）。

九、公允价值

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收账款、其他应收款、短期借款、应付账款、其他应付款等。期末，该等款项不以公允价值计量，其账面价值与公允价值的差异很小。

十、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	母公司对本公司 持股比例%	母公司对本公司 表决权比例%
西藏上康	西藏	投资管理	3,000	60.48	60.48

本公司最终控制方是何方洋、王兆芹夫妇。

报告期内，母公司注册资本无变化。

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

3、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
贵州勤邦电商产业园开发有限公司（“电商产业园”）	相同的控股股东
贵州勤邦农业科技服务有限公司（“勤邦农业”）	相同的控股股东
贵州勤邦人力资源服务有限公司（“勤邦人力资源”）	相同的最终控制方
贵州火炬科技项目咨询服务有限公司（“贵州火炬科技”）	相同的最终控制方
贵州健测科技有限公司（“贵州健测”）	受王兆芹控制

4、关联交易情况

（1）关联方租赁（出租）情况

承租方名称	租赁资产	租赁收益定价依据	本期确认的租赁收益	上期确认的租赁收益
电商产业园	房屋	合同协议价	150,000.00	150,000.00

贵州健测	房屋	合同协议价	150,000.00	150,000.00
------	----	-------	------------	------------

报告期内，本公司向电商产业园、贵州健测出租房屋，同时，代收代付相关水电费。

（2）关联方采购情况

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式	本期发生额	上期发生额
勤邦人力资源	服务费	合同协议价	125,760.00	--
贵州火炬科技	研发劳务	合同协议价	77,800.00	189,223.30

（3）关联方担保情况

期末，北京勤邦 4,200 万元借款及望尔生物 1,800 万元借款的保证人为北京海淀科技企业融资担保有限公司。对保证人提供的反担保包括，北京勤邦以其现有及未来五年内形成的全部应收账款质押提供的质押反担保、望尔康泰以其房屋建筑物及土地使用权抵押提供的抵押反担保，及本公司、望尔生物、何方洋、王兆芹同时提供的保证反担保。

期末，北京勤邦 2,000 万元借款由勤邦食品以其部分土地使用权提供抵押担保，本公司同时提供保证担保。

本公司为勤邦食品 8,000 万元综合授信提供保证担保，截至期末，勤邦食品已使用授信额度 1,800 万元。

（4）关联方资金往来情况

报告期内，本集团与各关联方之间发生资金往来，相互未计资金使用费。

（5）关键管理人员薪酬

本集团本期关键管理人员 6 人，上期关键管理人员 6 人，支付薪酬情况见下表：

项目	本期发生额（万元）	上期发生额（万元）
关键管理人员薪酬	214.17	196.24

5、关联方应收应付款项

（1）应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	电商产业园	154,030.69	7,701.53	199,618.71	9,980.94
	贵州健测	--	--	348,584.36	39,929.22
预付账款	勤邦人力资源	--	--	125,760.00	--
	贵州火炬科技	24,000.00	--	101,800.00	--

（2）应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
其他应付款	西藏上康	1,140,000.00	1,140,000.00
其他应付款	贵州健测	146,275.94	--
其他应付款	勤邦农业	5,000.00	--

十一、 承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司已签约但尚未于财务报表中确认的大额工程发包合同的合同金额为 1,616.98 万元。

截至 2017 年 12 月 31 日，本集团不存在其他应披露的承诺事项。

2、或有事项

截至 2017 年 12 月 31 日，本集团以部分应收账款质押、房屋建筑物及土地使用权抵押为借款提供抵押担保和反担保，具体情况见附注五、13 及附注五、20。

截至 2017 年 12 月 31 日，本集团不存在其他应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至 2018 年 4 月 17 日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十三、分部报告

1、分部报告

除食品安全检测业务外，本公司未经营其他对经营成果有重大影响的业务。同时，由于本公司全部于中国境内经营业务，全部资产位于中国境内，收入主要亦来自中国境内，因此本公司无需披露分部数据。

2、政府补助

(1) 计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

补助项目	种类	期初余额	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	拨付合作单位	期末余额	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
国家重大科学仪器设备开发项目	财政拨款	8,724,800.00	--	282,550.00	--	8,442,250.00	其他收益	与资产相关
自动化快速检测仪器及配套试剂研发及产业化	财政拨款	5,783,661.68	280,000.00	--	--	6,063,661.68		与收益相关
磺胺类、阿维菌素类药物快速检测技术开发及产业化	财政拨款	3,300,000.00	--	785,408.22	--	2,514,591.78	其他收益	与收益相关
贵州省财政厅拨付第五批人才基地建设经费	财政拨款	800,000.00	--	--	--	800,000.00		与收益相关
科技新星与领军人才培养-万字平	财政拨款	--	600,000.00	--	--	600,000.00		与收益相关
食品安全与农业大数据网点建设	财政拨款	500,000.00	--	--	--	500,000.00		与收益相关
勤邦云栈创新创业孵化平台	财政拨款	--	500,000.00	--	--	500,000.00		与收益相关
食品中致病菌快速检测技术与示范	财政拨款	253,851.70	--	--	--	253,851.70		与收益相关
2017 年度大型科研仪器共享服务平台	财政拨款	--	250,000.00	--	--	250,000.00		与收益相关
水中 PPCPs 微污染物新型检测技术的研发	财政拨款	105,592.95	--	--	--	105,592.95		与收益相关
食品安全微生物用免疫磁珠的国产化研究与应用示范	财政拨款	104,347.94	--	--	--	104,347.94		与收益相关
时间分辨荧光免疫等高通量现场检测技术的研究与应用	财政拨款	100,000.00	--	--	--	100,000.00		与收益相关
免疫检测技术用于中药真菌毒素检测	财政拨款	100,000.00	--	--	--	100,000.00		与收益相关

的方法研究

细胞周期分析与因子检测项目	财政拨款	76,220.88	--	--	--	76,220.88		与收益相关
可待因&吗啡（二合一）酶联免疫检测试剂盒的开发及应用	财政拨款	30,000.00	25,000.00	--	--	55,000.00		与收益相关
动物源性食品中兽药残留酶联免疫检测产品产业化及推广应用	财政拨款	66,871.39	--	14,226.84	--	52,644.55	其他收益	与收益相关
贵州省茶叶、蔬菜质量安全评价、检测和可追溯关键技术研究与应用	财政拨款	35,281.36	--	--	--	35,281.36		与收益相关
茶叶、蔬菜质量安全关键检测技术与农药残留风险分析研究	财政拨款	8,984,765.26	--	8,984,765.26	--	--	其他收益	与收益相关
食品安全检测公共服务平台项目	财政拨款	5,200,000.00	--	5,200,000.00	--	--	其他收益	与收益相关
慢抗快速检测试剂盒产业化	财政拨款	750,000.00	--	750,000.00	--	--	其他收益	与收益相关
微生物快速检测技术集成研究与应用示范	财政拨款	630,000.00	--	630,000.00	--	--	其他收益	与收益相关
贵州省食品安全生物监测技术开发与应用工程研究中心	财政拨款	420,000.00	160,000.00	580,000.00	--	--	其他收益	与收益相关
农产品质量安全控制技术集成研究与应用示范	财政拨款	175,000.00	--	175,000.00	--	--	其他收益	与收益相关
合计：		36,140,393.16	1,815,000.00	17,401,950.32	-	20,553,442.84		

说明：根据相关政府文件，上述项目中，国家重大科学仪器设备开发项目资助为与资产相关的政府补助，递延收益在补助资产使用期限内平均结转其他收益；其他项目未明确具体补助对象，且未来不会形成重大长期资产，作为与收益相关的政府补助，按项目进度结转。

(2) 采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	上期计入损益	本期计入损益	本期计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
茶叶、蔬菜质量安全关键检测技术与农药残留风险分析研究	财政拨款	4,311,955.83	8,984,765.26	其他收益	与收益相关
食品安全检测公共服务平台项目	财政拨款	--	5,200,000.00	其他收益	与收益相关
食品安全生物检测技术国家地方联合工程中心	财政拨款	--	1,500,000.00	其他收益	与收益相关
贵阳市花溪区农业局补助	财政拨款	--	1,000,000.00	其他收益	与收益相关
磺胺类、阿维菌素类药物快速检测技术开发及产业化	财政拨款	2,200,000.00	785,408.22	其他收益	与收益相关
慢抗快速检测试剂盒产业化	财政拨款	250,000.00	750,000.00	其他收益	与收益相关
微生物快速检测技术集成研究与应用示范	财政拨款	--	630,000.00	其他收益	与收益相关
贵阳经济技术开发区投资服务局补助	财政拨款	--	600,000.00	其他收益	与收益相关
贵州省食品安全生物监测技术开发与应用工程研究中心	财政拨款	--	580,000.00	其他收益	与收益相关
贵州省财政厅 贵州景峰注射剂有限公司品牌培育项目补助	财政拨款		300,000.00	其他收益	与收益相关
国家重大科学仪器设备开发专项	财政拨款	----	282,550.00	其他收益	与资产相关
北京市昌平区经济和信息化委员会补助拨款	财政拨款	--	210,000.00	其他收益	与收益相关
国家知识产权局专利局专利资助金	财政拨款	--	208,300.00	其他收益	与收益相关
贵阳市科学技术局创新型企业资助	财政拨款	--	200,000.00	其他收益	与收益相关
国家级省级知识产权优势企业补助经费	财政拨款	--	200,000.00	其他收益	与收益相关
自动化快速检测仪器和配套试剂研发及产业化项目	财政拨款	4,405,632.00	--		与收益相关
贵阳市企业进入全国中小企业股份转让系统扶持奖励	财政拨款	1,500,000.00	--		与收益相关
昌平区产业转型升级专项资金	财政拨款	866,000.00	--		与收益相关
水中 PPCPs 微污染物新型检测技术的研发	财政拨款	594,407.05	--		与收益相关
细胞周期分析与因子检测项目	财政拨款	538,670.88			与收益相关
贵州省科技厅（省知识产权局）“新三板”挂牌补助资金	财政拨款	500,000.00	--		与收益相关
中关村科技园区管理委员会支持资金	财政拨款	468,900.00	--		与收益相关
食品安全微生物用免疫磁珠的国产化研究与应用示范	财政拨款	386,252.06	--		与收益相关

全自动化学发光免疫分析食品安全快速检测系统研发项目	财政拨款	340,000.00	--		与收益相关
贷款贴息	财政拨款	240,000.00	--		与收益相关
经开区政府奖励补助款	财政拨款	200,000.00	--		与收益相关
其他奖励或补助款	财政拨款	1,808,275.48	1,148,618.19	其他收益	与收益相关
合计		18,610,093.30	22,579,641.67		

(3) 本期，不存在返还政府补助情况。

十四、母公司财务报表主要项目注释

注释：38、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种 类	期末数				
	金额	比例%	坏账准备	比例%	净 额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,993,750.00	100	112,175.00	5.63	1,881,575.00
其中：账龄组合	1,993,750.00	100	112,175.00	5.63	1,881,575.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
合 计	1,993,750.00	100	112,175.00	5.63	1,881,575.00

其他应收款按种类披露（续）

种 类	期初数				
	金额	比例%	坏账准备	比例%	净 额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,893,750.00	100	99,075.00	5.23	1,794,675.00
其中：账龄组合	1,893,750.00	100	99,075.00	5.23	1,794,675.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
合 计	1,893,750.00	100	99,075.00	5.23	1,794,675.00

说明：账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	期末数
-----	-----

	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	1,966,300.00	98.62	98,315.00	5	1,867,985.00
2 至 3 年	27,000.00	1.35	13,500.00	50	13,500.00
3 年以上	450.00	0.02	360.00	80	90.00
合 计	1,993,750.00	100	112,175.00	5.63	1,881,575.00

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款（续）

账 龄	期初数				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	1,866,300.00	98.55	93,315.00	5	1,772,985.00
1 至 2 年	27,000.00	1.43	5,400.00	20	21,600.00
3 年以上	450.00	0.02	360.00	80	90.00
合 计	1,893,750.00	100	99,075.00	5.23	1,794,675.00

（2）其他应收款坏账准备的变化情况

期初数	本期增加		本期减少		期末数
	计提	其他	转回	核销	
99,075.00	13,100.00	--	--	--	112,175.00

（3）其他应收款账面余额按款项性质披露

项 目	期末余额	期初余额
往来款	1,966,300.00	1,866,300.00
备用金	27,450.00	27,450.00
合 计	1,993,750.00	1,893,750.00

（4）按欠款方归集的其他应收款期末余额单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额	是否关联方
贵州安为天	往来款	1,966,300.00	1 年以内	98.62	98,315.00	是
第二名	备用金	27,000.00	2-3 年	1.35	13,500.00	否
第三名	备用金	450.00	3 年以上	0.02	360.00	否
合 计		1,993,750.00		100	112,175.00	

注释：39、长期股权投资

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	80,583,761.23	--	80,583,761.23	80,583,761.23	--	80,583,761.23

对子公司投资明细

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提	减值准备期末余额
北京勤邦	55,878,099.06	--	--	55,878,099.06	--	--
勤邦食品	22,705,662.17	--	--	22,705,662.17	--	--
贵州安为天	2,000,000.00	--	--	2,000,000.00	--	--
合 计	80,583,761.23	--	--	80,583,761.23	--	--

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额
非流动性资产处置损益	18,851.87
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）	22,579,641.67
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	254,870.00
对外委托贷款取得的损益	901,467.52
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,679.55
非经常性损益总额	23,757,510.61
减：非经常性损益的所得税影响数	3,722,766.86
非经常性损益净额	20,034,743.75
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	4,251,966.59
归属于公司普通股股东的非经常性损益	15,782,777.16

2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率%	每股收益	
		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	10.79%	0.34	--
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.87%	0.03	--

说明：本公司本期无稀释事项。

勤邦生物科技股份有限公司

2018年4月17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：

公司办公室