

百博生物

NEEQ : 830774

济南百博生物技术股份有限公司

Jinan Baibo Biological Technology Co. , Ltd.



年度报告

2018

公司年度大事记

- 1、2018年2月，公司获得济南高新技术产业开发区管理委员会科技经济运行局关于“酶化学法阴道炎联合检测试剂盒的研制”补助费用10万元。
- 2、2018年2月，公司获得济南市科学技术信息研究所高企申报补助费用10万元。
- 3、2018年3月，通过了知识产权管理体系年度现场审核，并于2018年6月20日成功获得知识产权管理体系认证证书的更换。
- 4、2018年3月，公司应邀出席“第十五届中国（国际）检验医学暨输血仪器试剂博览会”并设立大型产品展台。博览会期间，公司董事长聂晖先生在“亮·检验-首届体外诊断青年企业家论坛”上发表了精彩演讲。



- 5、2018年3月，公司董事长聂晖先生作为“2017年体外诊断产业领军人物”，应邀参加了领军人物颁奖典礼。



- 6、2018年6月，公司完成微生物培养基生产二车间改造扩建，同时通过山东省检测中心环境检测。同年8月，公司完成新培养基生产线的安装、及旧培养基生产线的调整。新安装及调整后的生产线更有利于生产效率的提高及产品质量的稳定。
- 7、2018年12月，公司通过了全自动生化分析仪注册检验现场真实性核查。
- 8、2018年12月，公司通过了ISO9001：2015与ISO13485：2016年度监督审查。
- 9、2018年12月，公司获得济南高新技术产业开发区管理委员会科技经济运行局关于“2018年度国家知识产权优势示范企业”的资助15万元。
- 10、2018年12月，公司被济南市经信委评为第六批市级“专精特新”中小企业。“专精特新”的企业特征为：专业化、精细化、特色化、新颖化。

11、报告期内，公司取得 5 项实用新型专利授权，同时有 12 项实用新型专利及 2 项发明专利处于等待提案阶段。截至报告期末，公司共取得专利证书 40 项，其中 2 项发明专利，4 项软件著作权。

12、报告期内，公司完成微生物样本前处理系统的生产备案，并获取《第一类医疗器械备案凭证》。同时，第二代小型化微生物样本前处理系统 ET-800 在上海市临检中心评估验证并获得了《评估报告》。

上海市临检中心是全国成立最早、影响最大的医学检验单位，拥有优良的检测环境和技术精湛的高年资检测人员；预计 ET-800 的技术升级和改进将对市场推广产生积极作用。同时，ET-800 成功在上海交通大学医院附属瑞金医院装机，标志着公司成功在华东市场树立了市场标杆。

目录

| | | |
|------|-------------------------|----|
| 第一节 | 声明与提示 | 6 |
| 第二节 | 公司概况 | 7 |
| 第三节 | 会计数据和财务指标摘要 | 8 |
| 第四节 | 管理层讨论与分析 | 10 |
| 第五节 | 重要事项 | 21 |
| 第六节 | 股本变动及股东情况 | 24 |
| 第七节 | 融资及利润分配情况 | 26 |
| 第八节 | 董事、监事、高级管理人员及员工情况 | 27 |
| 第九节 | 行业信息 | 30 |
| 第十节 | 公司治理及内部控制 | 30 |
| 第十一节 | 财务报告 | 35 |

释义

| 释义项目 | | 释义 |
|-------------|---|------------------------|
| 公司、股份公司、本公司 | 指 | 济南百博生物技术股份有限公司 |
| 高级管理人员 | 指 | 公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书 |
| 管理层 | 指 | 董事、监事、高级管理人员的统称 |
| 三会 | 指 | 股东大会、董事会、监事会 |
| 主办券商、天风证券 | 指 | 天风证券股份有限公司 |
| 会计师事务所 | 指 | 北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙) |
| 律师 | 指 | 北京市邦盛(济南)律师事务所 |
| 《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》 |
| 《公司章程》 | 指 | 《济南百博生物技术股份有限公司章程》 |
| 报告期 | 指 | 2018年1月1日至2018年12月31日 |
| 元、万元 | 指 | 人民币元、人民币万元 |

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。

公司负责人聂晖、主管会计工作负责人 宋玉翠及会计机构负责人（会计主管人员）宋玉翠 保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)会计师事务所对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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其真实、准确、完整 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否存在未出席董事会审议年度报告的董事 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否存在豁免披露事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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 |
|----------------------|---|
| 公司资产规模较小、营业收入较少的经营风险 | 截至报告期末，公司总资产金额为 3,371.40 万元，2018 年公司营业收入为 3,006.00 万元，与同行业主板上市公司相比，公司总体资产规模和营业收入依然较小，可能影响公司抵御市场波动的能力。 对策：(1)公司加强研发体系的建设，新产品的扩建加快了研发环节向生产环节的转化。(2)公司加强对营销团队的打造。(3)公司加强外部合作，以提高公司的整体竞争力。(4)必要时，公司预计会进行股权融资，不断扩大公司规模。 |
| 人才流动性大 | 随着公司技术研发及销售规模的提高，需要不断引进和培养满足企业发展的高精人才，并且对现有的人才梯队进行有效建设。另外，因医疗、生物行业的快速发展，行业内对人员的需求量急剧增加，企业间人力资源竞争激烈，也会导致人员流动性增加。 对策：(1)公司将进一步优化和完善公司的绩效考核方案、人才储备战略和长效激励机制。(2)注重内部人才培养和股权激励。 |
| 行业风险 | 随着医疗器械行业两票制、临床试验数据核查、飞行检查及冷链要求等各种政策的相继出台与推行，行业壁垒大幅提高，进入障碍明显增加。同时，随着政府越来越多地对试剂采用统一招标方法、两票制，必然会对试剂价格、质量提出更高的要求。 |

| | |
|-----------------|---|
| | <p>公司正面临着“机遇与挑战”共存的大形势。</p> <p>对策：由于公司已经是新三板企业，公司治理更加规范，同时，公司在报告期内对原有的自动化生产线进行调整，并扩建厂房、增加了第二条自动化生产线，为产品的质量和产量提供了有力保证。因此，这种高监管、高要求的行业危机对于公司发展来讲正是千载难逢的机会，因此公司需要抓住行业机遇，快速发展企业规模。</p> |
| 技术替代风险 | <p>公司的微生物样本前处理系统技术填补了国内空白，处于领先地位，公司在具备国内技术领先优势的同时也承担了相应的技术风险，面对快速多变的市场需求，公司产品开发必须始终跟随国内外前沿技术。</p> <p>对策：报告期内，公司加快现有产品的升级迭代，已率先研发出第二代小型化微生物样本前处理系统 ET-800。另外，公司将密切关注全球行业内先进技术的发展趋势，不断进行相应技术和产品升级，进一步提高企业的创新活力，提升企业的产品竞争力。同时，公司还需不断提高新技术、新产品产业化转化速度，不断提升公司盈利能力。</p> |
| 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 | 济南百博生物技术股份有限公司 |
| 英文名称及缩写 | Jinan Baibo Biological Technology Co., Ltd. |
| 证券简称 | 百博生物 |
| 证券代码 | 830774 |
| 法定代表人 | 聂晖 |
| 办公地址 | 山东省济南市高新区大正路 1777 号生物医药园中小企业产业化基地 5 号楼 303 厂房 |

二、联系方式

| | |
|-----------------|--|
| 董事会秘书或信息披露事务负责人 | 周晓彤 |
| 职务 | 董事会秘书 |
| 电话 | 0531-88873627 |
| 传真 | 0531-88876389 |
| 电子邮箱 | 2964366496@qq.com |
| 公司网址 | www.jnbaibo.com |
| 联系地址及邮政编码 | 山东省济南市高新区大正路 1777 号生物医药园中小企业产业化基地 5 号楼 303 厂房 250000 |
| 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 | 公司董事会办公室 |

三、企业信息

| | |
|-----------------|---------------------------------------|
| 股票公开转让场所 | 全国中小企业股份转让系统 |
| 成立时间 | 2003年11月5日 |
| 挂牌时间 | 2014年5月30日 |
| 分层情况 | 基础层 |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | C 制造业-27 医药制造业-276 生物药品制造-2760 生物药品制造 |
| 主要产品与服务项目 | 体外诊断试剂产品、医疗器械、自动化设备、电子产品 |
| 普通股股票转让方式 | 集合竞价 |
| 普通股总股本（股） | 25,100,000 |
| 优先股总股本（股） | 0 |
| 控股股东 | 聂晖 |
| 实际控制人及其一致行动人 | 聂晖 |

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 | 913701007563575874 | 否 |
| 注册地址 | 山东省济南市高新区大正路1777号生物医药园中小企业产业化基地5号楼303厂房 | 否 |
| 注册资本 | 25,100,000.00 | 否 |

五、中介机构

| | |
|----------------|------------------------|
| 主办券商 | 天风证券 |
| 主办券商办公地址 | 湖北省武汉市洪山区中南路99号保利广场37楼 |
| 报告期内主办券商是否发生变化 | 否 |
| 会计师事务所 | 北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙) |
| 签字注册会计师姓名 | 杨书夏、耿吉红 |
| 会计师事务所办公地址 | 北京市西城区裕民路18号北环中心22层 |

六、自愿披露

适用 不适用

七、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 | 30,060,032.03 | 23,944,691.65 | 25.54% |
| 毛利率% | 25.26% | 28.15% | - |

| | | | |
|--|------------|---------------|-----------|
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | 666,679.17 | 29,078.30 | 2,192.70% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | 177,458.49 | -1,243,847.53 | -114.27% |
| 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） | 2.34% | 0.10% | - |
| 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） | 0.62% | -4.49% | - |
| 基本每股收益 | 0.02 | 0.01 | 100.00% |

二、偿债能力

单位：元

| | 本期期末 | 上年期末 | 增减比例 |
|-----------------|---------------|---------------|--------|
| 资产总计 | 33,714,011.57 | 32,420,008.95 | 3.99% |
| 负债总计 | 4,020,007.08 | 3,491,859.43 | 15.13% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 28,820,763.56 | 28,154,084.39 | 2.37% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 1.15 | 1.12 | 2.68% |
| 资产负债率%（母公司） | 10.09% | 10.14% | - |
| 资产负债率%（合并） | 11.92% | 10.77% | - |
| 流动比率 | 5.68 | 7.47 | - |
| 利息保障倍数 | - | - | - |

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 | 1,112,473.84 | 3,183,329.72 | -65.05% |
| 应收账款周转率 | 7.31 | 5.70 | - |
| 存货周转率 | 7.13 | 9.32 | - |

四、成长情况

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例 |
|----------|-----------|----------|------|
| 总资产增长率% | 3.99% | 3.79% | - |
| 营业收入增长率% | 25.54% | 68.50% | - |
| 净利润增长率% | 2,192.70% | -101.46% | - |

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 | 25,100,000 | 25,100,000 | 0.00% |
| 计入权益的优先股数量 | | | |
| 计入负债的优先股数量 | | | |

六、非经常性损益

单位：元

| 项目 | 金额 |
|--------------------|-------------------|
| 非流动资产处置损益 | -52,679.63 |
| 计入当期损益的政府补助 | 624,141.22 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 4,092.15 |
| 非经常性损益合计 | 575,553.74 |
| 所得税影响数 | 86,333.06 |
| 少数股东权益影响额（税后） | |
| 非经常性损益净额 | 489,220.68 |

七、补充财务指标

□适用 √不适用

八、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√会计政策变更 □会计差错更正 □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 |
| 应收票据及 应收账款 | 0.00 | 3,488,260.13 | | |
| 应收票据 | - | - | | |
| 应收账款 | 3,488,260.13 | 0.00 | | |
| 应付票据及 应付账款 | 0.00 | 1,374,681.69 | | |
| 应付票据 | - | - | | |
| 应付账款 | 1,374,681.69 | 0.00 | | |
| 管理费用 | 4,860,240.48 | 1,844,611.35 | | |
| 研发费用 | 0.00 | 3,015,629.13 | | |
| 利息费用 | - | - | | |
| 利息收入 | 0.00 | 95,973.41 | | |
| 利息支出 | - | - | | |

第四节 管理层讨论与分析

一、业务概要

商业模式：

1、业务介绍：

公司是一家专业从事体外诊断试剂及相关仪器设备研发、生产及销售的国家高新技术企业，产品主要涉及微生物试剂/临检试剂类、生化试剂类、医疗设备/机器人类等三大类别。报告期内，公司针对阴道微生态综合评价分析系统的设备和试剂展开研发，预计 2019 年上半年阴道微生态综合评价分析系统正式上市推广。近年来，为提升企业竞争力，公司作为在国内微生物诊断领域的深耕者，在微生物实验

室自动化产品的基础上，丰富临检试剂、生化试剂及仪器等产品线，以满足多样化的市场需求。

公司产品的终端使用客户主要为国内医疗机构及第三方检验中心等。

2、关键资源：

（1）公司作为“国家知识产权优势企业”，持续的创新力是公司的关键资源之一。截止报告期末，公司共取得专利证书 40 项，其中发明专利 2 项、软件著作权 4 项。报告期内，公司研发的第二代小型化微生物样本前处理系统 ET-800 已经正式上市，现 ET-800 已安装于上海市临检中心进行技术试验并取得了《评估报告》，标志着 ET-800 的创新技术已经得到了一定认可，在此基础上，公司开启了对微生物实验室自动化产品的前期研究。

（2）公司经过十多年的技术积累、创新和设备改进，在生产领域已形成了先进的技术和设备生产线，并建立了严格的质量管理体系。公司与医疗器械认证机构——北京国医械华光认证有限公司济南分公司签署了《技术服务协议》，双方就 CFDA 法律法规、质量管理体系建立了辅导、咨询、培训、审核的合作关系。公司拥有目前国际先进的全自动生产设备，车间严格按照标准设计，并达到万级净化标准，使公司在市场竞争方面具有明显的优势；报告期内，公司完成了微生物培养基二车间的改造扩建、第二条生产线的安装。同时，公司对第一条生产线进一步升级改造，生产自动化水平得到显著提升，同时有效地提高了产能、保证了产品质量，随着公司规模不断扩大、自动化设备的不断改进，预计公司的产能及品质等方面在未来能得到更大的提高，从而一步步的践行“以微生物基础耗材的高通量供给，支撑微生物智能化系统的发展”的战略总构想。

（3）公司现有 85 项医疗器械产品注册证及备案凭证，未来公司将逐步增加公司的产品线，以满足市场的多样化需求，预计在未来 1-2 年内医疗器械注册证及备案凭证总数将增加 20-30 项。由于获取医疗器械注册证的门槛较高，并且随着国家《关于药品、医疗器械产品注册收费标准》等相关政策的不断出台，取得医疗器械注册证的难度将会越来越大，因此对于医疗器械行业的企业来讲，注册证是生产企业的生命线，企业通过和获取医疗器械注册证的能力体现了公司的技术和管理能力，是公司拥有的另一种关键资源要素。

3、销售渠道：

公司采取直销与经销相结合的销售模式，经销为主，直销为辅，部分产品直接销售给终端医院，但是大部分产品通过经销商间接销售给终端医院。

4、收入来源：

报告期内，公司整体经营稳健，同时营业收入稳步提高，报告期内，公司资产、经营和财务状况表现良好，公司的收入和利润构成均来源于主营业务。

5、商业模式：

报告期内及报告期后至报告披露日，公司的商业模式较上年度没有发生重大变化。

报告期内变化情况：

| 事项 | 是或否 |
|---------------|--|
| 所处行业是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 主营业务是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 主要产品或服务是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 客户类型是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 关键资源是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 销售渠道是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 收入来源是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 商业模式是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

二、经营情况回顾

(一) 经营计划

1、财务状况及经营成果

报告期内，公司实现收入总额 3,006.00 万元，较上年同期增长 25.54%，营业收入增长的主要原因为：

(1) 首先，报告期内公司的控股子公司济南明网摩宝信息工程有限公司的经营逐步走向正轨，金标、酶免等体外诊断试剂的销售额有所增加，从而导致公司其他试剂类销售额有所提高；(2) 其次，2017 年 11 月，公司新取得了 22 项生化试剂注册证，因此在报告期内随着公司新产品的逐步上市及市场的不断推广，报告期内生化试剂及生化分析仪的销售额得到提高，其中生化试剂销售额 299.52 万元，较上年同期增长 81.86%；医疗设备销售额 232.33 万元，较上年同期增长 67.79%。据《中国体外诊断产业发展蓝皮书》统计，2016 年中国临床生化市场容量超过 100 亿，2012 年-2016 年复合增速为 14%，未来三年预计保持 10%-15% 的增速，因此，生化产品已经成为公司销售额新的增长点，并且未来增长空间巨大。

营业成本总额为 2,945.49 万元，较上年同期增长 19.22%，营业成本总额增加的主要原因是产品销售收入的增长；净利润为 76.95 万元，较上年同期增长 942.02%，净利润增长的主要原因为报告期内公司产品销售额有所增长，同时新厂房的搬迁成功加快了研发向生产环节的转化，使得研发费用减少 27.59%。

2、重要项目的进展

(1) 生化试剂：截至报告期末，公司共取得 60 项生化产品注册证，基本覆盖了绝大部分医院常用生化试剂品种，在产品线供给方面接近已经获得优势的国内生化企业。报告期内，公司生化试剂的销售已取得初步成果，生化试剂销售额为 299.52 万元，较去年增长 81.86%。随着生化市场的不断深入，未来生化的营收将得到长足的发展。

(2) 生化仪器：报告期内，公司 200 速、300 速、400 速、600 速的全自动生化分析仪注册资料的

前期工作都已完成，即将进入注册检验阶段，预计在 2020 年完成全部注册流程。预计公司自主品牌全自动生化分析仪的上市，将对公司生化试剂销售额的增长产生积极影响。

（3）微生物样本前处理系统：

①报告期内，公司研发的第二代小型化微生物样本前处理系统 ET-800 在上海市临检中心进行评估验证并出具《评估报告》。同时 ET-800 实现在上海交通大学医院附属瑞金医院成功装机。ET-800 在两家医院/机构的安装，将有利于 ET-800 的技术升级和改进，从而对 ET-800 的市场推广产生积极作用，预计此款仪器的上市推广有助于公司营收的增长。

②2017 年 9 月 4 日，国家食品药品监督管理总局（以下简称“国家总局”）举行新闻发布会，正式发布新修订的《医疗器械分类目录》（以下简称新《分类目录》）。新《分类目录》将“微生物样本前处理系统”作为 I 类医疗器械管理类别处理，自 2018 年 8 月 1 日起实施。新《分类目录》发布后，公司注册部门积极准备相关备案资料，并于 2018 年 10 月得医疗器械备案凭证。

（4）阴道微生态综合评价分析系统

2018 年 12 月，公司于全国中小企业股份转让系统信息披露平台披露了《济南百博生物技术股份有限公司与青岛华晶生物技术有限公司建立阴道微生态综合评价分析系统项目战略合作的提示性公告》（公告编号：2018-036），就公司的阴道炎联合检测试剂与青岛华晶生物技术有限公司的分泌物分析工作站的深度配套展开长期有效的联合研发，预计于 2019 年上半年正式上市。本次合作，可以加强公司试剂及合作方仪器的深度配套，提高双方公司阴道微生态综合评价分析系统的市场占有率。从长远来看，有助于强化公司的持续发展能力，提升公司的整体竞争力。

3、供应商和客户的变化

报告期内，公司持续保持稳健的销售渠道建设，实现经销商数量和产品销售量同步稳定增加的局势。近年来，微生物检验智能化、自动化成为未来发展的方向，公司以微生物自动化为核心的企业形象越来越深入人心，公司影响力正在逐渐扩大。同时，公司在此基础上增加了生化试剂产品线，并开发阴道炎微生态综合评价分析系统的设备和试剂，以满足医院检验科的多样化耗材需求，从而推动销售渠道正进一步拓宽。

4、其他

报告期内，公司核心团队稳定，公司经营活动现金流状况良好。公司主营业务、主要产品和服务、商业模式未发生重大变化。

（二）行业情况

1、概括：

我国体外诊断行业起步于 20 世纪 80 年代。经过三十几年的发展，我国体外诊断行业现已具备一定的市场规模和基础，目前处于快速成长期，市场前景广阔。据《中国体外诊断产业发展蓝皮书》显示，“2017 年，我国体外诊断产品的市场容量已达 650 亿元”；“截至 2017 年，发达国家体外诊断试剂产品的人均消耗已经达到 30 美元，而我国 2017 年人均仅仅 5 美元左右”。中国拥有至少 13 亿人口，同时随着中国社会老龄化正在逐步加重，对健康需求日益扩大、健康人群的定期体检逐步增加，未来几年中国体外诊断产业的市场规模将持续增加。

据《中国体外诊断产业发展蓝皮书》对 2017 年行业增长问卷调查数据分析，“0%的企业认为行业增长下降，1%的企业认为行业增长 0%-5%，18%的企业认为行业增长在 5%-10%，28%的企业认为行业增长在 10%-15%，32%的企业认为行业增长在 15%-20%，17%的企业认为行业增长大于 20%，4%的企业认为行业增长不确定。”

2、国产替代进口成为趋势：

有数据显示，国内体外诊断产品市场一直被国家几家大的跨国公司所牢牢占据，罗氏（Roche）、雅培（Abbott）等 5 家国际行业巨头目前占据国内 37% 以上的 IVD 市场份额。但随着国内价格体系下调的趋势和国内品牌的技术提升，国产品牌呈现出逐渐增强的竞争力，预计未来进口产品增长下滑，而国产产品增速将高于行业增长。原以进口产品为主导的市场格局被逐渐打破，国产试剂的产品质量在国际上逐步被认可，并且在生化试剂方面国产试剂已经成为各大医院的采购主流。公司紧紧抓住时代机遇，重点发展生化产业，在生化试剂生产的基础上，增加仪器生产和仪器配套能力，同时加快微生物样本前处理系统的技术升级及市场推广，以增强市场的竞争力。

3、政策法规支持：

中国已经进入老年社会，健康体检需求也在增长，同时随着医生多点执业、远程医疗、分级诊疗等医疗相关政策的实施，基层医院快速发展，体外诊断市场将持续对体外诊断产品，特别是生化试剂有很大需求。生化试剂主要是针对血常规、尿常规、肝功能、肾功能、胰腺、糖尿等的诊断试剂，同时生化诊断是目前最常用的体外诊断方法之一，在医院、体检中心等检测机构，只要有检测样本，就必然存在对生化试剂项目的需求。截至报告期末，公司取得了 60 项生化试剂注册证，基本覆盖了绝大部分医院常用生化试剂品种，在产品线供给方面接近已经获得优势的国内生化企业。因此，生化试剂必将成为公司营收长期不断提高的增长点。

4、行业购并拉开序幕：

报告期内，体外诊断上市公司的并购仍然如火如荼地进行着。根据专业从事医疗器械行业咨询的权

威培训机构“北京赛柏蓝企业管理有限公司”的研究，在两票制形势下，大规模的洗牌和整合已不可避免，但以下几类企业比较有生存机会：一是外资品牌的国内总代理；二是国内部分厂家（包含已经上市/挂牌的企业和有技术特色的小企业）。已经上市或挂牌的企业可以通过融资平台持续融资和择优购并，不断强化和积累企业的竞争资源，产融互动，获得发展先机；有技术特色的小企业可以利用其技术亮点，吸引资本关注，获得战略投资或被大公司购并从而延续生存。

早在2014年5月30日，公司不惜牺牲短期利益，在企业规模尚小的情况下率先成为IVD行业最早在新三板挂牌的企业之一，为公司迎接IVD产业购并整合、联合共建时代打下了坚实的基础。现在就整个IVD行业严峻的外部环境及局势分析来看，进一步证实了公司当初战略判断的正确性。

5、周期波动对公司经营的影响

行业周期性波动较小，不存在明显的周期性。公司业务在未来3年内仍将保持稳步增长的态势。

（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 | 4,413,638.90 | 13.09% | 10,669,196.25 | 32.91% | -58.63% |
| 应收票据与应收账款 | 4,731,853.45 | 14.04% | 3,488,260.13 | 10.76% | 35.65% |
| 存货 | 3,617,222.15 | 10.73% | 2,681,539.70 | 8.27% | 34.89% |
| 投资性房地产 | 2,595,300.74 | 7.70% | 2,758,672.46 | 8.51% | -5.92% |
| 其他流动资产 | 5,056,416.39 | 15.00% | 53,032.43 | 0.16% | 9434.57% |
| 长期股权投资 | 3,897,625.17 | 11.56% | 4,308,299.10 | 13.29% | -9.53% |
| 固定资产 | 6,676,912.51 | 19.80% | 5,892,272.58 | 18.17% | 13.32% |
| 在建工程 | 299,636.36 | 0.89% | 96,000.00 | 0.30% | 212.12% |

资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金减少，是由于报告期内有500万理财产品列示在其他流动资产，但随时可以赎回的，流动性有保障。
- 2、应收票据与应收账款的增加，是由于报告期内公司销量的显著增加，导致应收账款也相应的提高。
- 3、存货的增加，是由于报告期内公司生化试剂、培养基系列、医疗设备的销量均显著增加，导致库存增加，同时经营产品增加所致。
- 4、其他流动资产的增加主要是由于报告期内公司使用闲置资金购买理财产品，投资理财总金额为500万元。

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 | 30,060,032.03 | - | 23,944,691.65 | - | 25.54% |
| 营业成本 | 22,466,921.56 | 74.74% | 17,205,210.62 | 71.85% | 30.58% |
| 毛利率 | 25.26% | - | 28.15% | - | - |
| 管理费用 | 1,747,448.29 | 5.81% | 1,844,611.35 | 7.70% | -5.27% |
| 研发费用 | 2,183,718.20 | 7.26% | 3,015,629.13 | 12.59% | -27.59% |
| 销售费用 | 2,736,628.85 | 9.10% | 2,587,404.84 | 10.81% | 5.77% |
| 财务费用 | -45.45 | 0.00% | -86,532.69 | -0.36% | -99.95% |
| 资产减值损失 | 125,690.46 | 0.42% | -41,404.34 | -0.17% | -403.57% |
| 其他收益 | 519,941.22 | 1.73% | 1,159,298.45 | 4.84% | -55.15% |
| 投资收益 | -361,759.30 | -1.20% | -199,270.09 | -0.83% | 81.54% |
| 公允价值变动收益 | | | | | |
| 资产处置收益 | -52,679.63 | -0.18% | -225,864.85 | -0.94% | -76.68% |
| 汇兑收益 | | | | | |
| 营业利润 | 710,596.18 | 2.36% | -28,049.95 | -0.12% | -2,633.32% |
| 营业外收入 | 108,304.69 | 0.36% | 113,640.07 | 0.47% | -4.69% |
| 营业外支出 | 12.54 | 0.00% | 12.69 | 0.00% | -1.18% |
| 净利润 | 765,854.97 | 2.55% | 73,497.48 | 0.31% | 942.02% |

项目重大变动原因：

- 1、营业收入的增加，是由于报告期内公司加强对营销团队的打造，培养基类试剂、生化类试剂等体外诊断试剂及医疗设备的销售均有所增长，最终导致营业收入的增加。
- 2、营业成本的增加，是由于报告期内试剂类销售额和医疗设备的营业收入的增加，营业成本也相应增加所致。

(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 | 29,423,862.92 | 21,396,692.43 | 37.52% |
| 其他业务收入 | 636,169.11 | 2,547,999.22 | -75.03% |
| 主营业务成本 | 21,852,068.96 | 14,898,997.94 | 46.67% |
| 其他业务成本 | 614,852.60 | 2,306,212.68 | -73.34% |

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% |
|-------|--------|----------|--------|----------|
|-------|--------|----------|--------|----------|

| | | | | |
|--------|---------------|--------|---------------|--------|
| 培养基类试剂 | 8,585,619.14 | 28.56% | 6,661,153.14 | 27.82% |
| 染色液类试剂 | 370,652.06 | 1.23% | 507,789.56 | 2.12% |
| 生化类试剂 | 2,995,188.07 | 9.96% | 1,646,935.17 | 6.88% |
| 其他类试剂 | 15,149,107.41 | 50.40% | 11,196,199.18 | 46.76% |
| 医疗设备 | 2,323,296.24 | 7.73% | 1,384,615.38 | 5.78% |
| 合计 | 29,423,862.92 | 97.88% | 21,396,692.43 | 89.36% |

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

报告期内加深对产品的深加工、加强对营销团队的打造，使得生化类试剂、医疗设备、培养基类试剂和其他类试剂销售额得以提升，最终取得主营业务收入增长 37.52%的业绩。具体原因如下：

1、生化类试剂增长 81.86%，由于 2018 年改进生化处理技术，在原有简单加工的情况下，增加了深加工的生化试剂系列（a）的生产和销售，仅深加工年销售额在 158.92 万，销售占生化类试剂的 53.06%；

2、医疗设备增长 67.79%，由于 2018 年在保持原有微生物样本处理智能机器人销售的同时，全力推动全自动生化分析仪的销售，18 年全自动分析仪的销量比 17 年增长了 83%；

3、培养基类试剂增长 28.89%，主要是肠道菌琼脂培养基、哥伦比亚血琼脂培养基的销量增长拉动所致。

(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 | 济南万德广联医疗器械有限责任公司 | 14,812,932.25 | 49.28% | 否 |
| 2 | 山东省千佛山医院 | 447,571.32 | 1.49% | 否 |
| 3 | 山东电力中心医院 | 426,997.64 | 1.42% | 否 |
| 4 | 河北安讯医疗器械有限公司 | 399,702.92 | 1.33% | 否 |
| 5 | 大检联国际医疗器械有限公司 | 327,586.21 | 1.09% | 否 |
| | 合计 | 16,414,790.34 | 54.61% | - |

(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 | 中国医疗器械山东有限公司 | 7,075,335.80 | 32.85% | 否 |
| 2 | 英科新创（厦门）科技有限公司 | 1,611,059.10 | 7.48% | 否 |
| 3 | 南京颐兰贝生物科技有限责任公司 | 1,282,180.71 | 5.95% | 否 |
| 4 | 浙江友孚医疗器械有限公司 | 1,205,443.27 | 5.60% | 否 |

| | | | | |
|----|--------------|---------------|--------|---|
| 5 | 上海凯创生物技术有限公司 | 1,098,281.05 | 5.10% | 否 |
| 合计 | | 12,272,299.93 | 56.98% | - |

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 | 1,112,473.84 | 3,183,329.72 | -65.05% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -2,368,031.19 | -4,008,679.67 | -40.93% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 0.00 | 0.00 | |

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额下降，主要是由于报告期内收到其他与经营活动有关的现金减少，支付给职工以及为职工支付的现金和支付的各项税费增加所致。
- 2、投资活动产生的现金流量净支出缩窄，是由于公司报告期内购建固定资产和无形资产减少。

（四）投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

公司名称：济南明网摩宝信息工程有限公司
 公司类型：控股子公司
 所处行业：医疗器械
 主要产品或服务：医疗器械的批发、零售及网上销售、租赁
 注册资本：500 万元
 总资产：568 万元
 净资产：485.13 万元
 营业收入：1,448.45 万元
 营业利润：60.81 万元
 净利润：55.10 万元
 报告期内，公司未发生取得和处置子公司的情形。

2、委托理财及衍生品投资情况

公司购买投资理财产品情况如下：中银日积月累-日计划 AMRJYL01，购买该理财产品金额为 200 万元；中银日积月累-收益累进 AMSYLJ01，购买该理财产品金额为 300 万元；投资理财总金额为 500 万元。由于银行理财产品利率高于同期银行活期存款利率，公司购买短期理财产品主要是为了公司闲置货币资金增值，为公司及股东创造更多的收益。公司购买银行理财产品的资金仅限于自有闲置资金，本理财产品风险可控。因此购买银行理财产品不会影响公司的日常经营，并有利于提高公司自有闲置资金的使用效率和收益。公司在确保不影响公司日常生产经营活动所需资金的情况下运用闲置自有资金进行适度的短期理财，可以提高资金使用效率，进一步提高公司整体收益，符合全体股东的利益。

（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

2018年6月15日,财政部发布了《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》(财会(2018)15号)。由于企业尚未执行新金融准则和新收入准则,按照通知附件1的要求进行编制财务报表,对比较报表的列报进行了相应调整。本次会计政策变更,仅对财务报表项目列示产生影响,对公司财务状况、经营成果和现金流量无重大影响。

公司重要会计政策变更事项的影响详见本年度报告“第三节 会计数据和财务指标摘要”之“第八项因会计政策变更及会计差错更正等追溯或重述情况”。

2、重要会计估计变更

本报告期未发生重要会计估计变更。

（七）合并报表范围的变化情况

适用 不适用

（八）企业社会责任

公司始终将社会责任放在公司发展的重要位置,将依法经营作为公司运行的基本原则。同时,保持自身的可持续发展,在追求效益的同时,积极承担社会责任,兼顾对社会、对公司全体股东和每一位员工的责任。

三、持续经营评价

当前国内体外诊断试剂行业市场需求增速迅猛,招商证券《体外诊断行业深度报告--化学发光和分子诊断引领、市场快速发展》认为预计未来IVD市场仍将保持15%-20%的增长,长江证券《IVD行业专题:崛起中的朝阳行业》认为IVD行业是正在崛起的朝阳行业。同时公司生化试剂的销售已取得初步成果,随着市场推广的深入和国家政策红利的驱动,未来生化试剂将实现放量增长。另外,在行业细分领域内公司市场份额连年增长,产品线逐年增加,销售渠道布局已初具规模;且公司治理结构健全、资产负债结构合理、现金流稳定,以上因素保证了公司持久、稳定的经营与发展。

四、未来展望

是否自愿披露

是 否

五、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

1、公司资产规模较小、营业收入较少的经营风险

截至报告期末，公司总资产金额为 3,371.40 万元，2018 年公司营业收入为 3,006.00 万元，与同行业主板上市公司相比，公司总体资产规模和营业收入依然较小，可能影响公司抵御市场波动的能力。

对策：(1)公司加强研发体系的建设，新产品先的扩建加快了研发环节向生产环节的转化。(2)公司加强对营销团队的打造。(3)公司加强外部合作，以提高公司的整体竞争力。(4)必要时，公司预计会进行股权融资，不断扩大公司规模。

2、人才流失风险

体外诊断试剂属于技术密集型行业，对从业人员尤其是研发人员素质提出了较高的要求。公司核心研发团队及销售队伍相对稳定，近年来未出现重大人员流失情况，但目前行业内企业对技术人才争夺较为激烈，人员流动率高已经成为该行业的普遍现象，企业间人力资源竞争激烈，这有可能会导导致人员流动性增加。

对策：首先，公司建立长期有效、完善的激励机制，一方面以灵活个性的物质激励制度以及多样化激励形式，充分调动员工的积极性和创造性；另一方面加强物质激励与精神激励的结合，认真研究企业员工尤其是人才的不同需求，通过事业发展、增进感情、优化环境等手段，创造广阔的事业发展空间来稳定和吸纳人才。其次，公司建立了良好的企业文化，以激发全体员工的热情，统一企业成员的意念和愿景，齐心协力为实现企业战略目标而努力。同时，公司紧紧围绕培养人才、吸引人才和用好人才三大环节，把人才资源作为公司第一资源，有计划地引进高学历的专业研发人员、具备丰富经验的销售人员和有长期管理经验的中层及以上管理人员，培养企业员工综合素质，充实人才队伍，提高整体管理水平。

最后，为了防范人才流失风险，最大限度的减少潜在的人才流动给企业带来的损失，公司建立了一套规范、完整的人才流失预警系统，从事前、事中、事后三个方面针对人才流失的现状或潜在的隐患，制定预防对策和应对危机的手段和方法。

3、行业风险与对策

截至报告期末，“两票制”已进入全面执行和落地的关键阶段。在行业整治暴风来临、两票制大面积执行之际，国家监管再度升级，轻则通报批评、限期整改，重则吊销医疗器械资质证件。这些因素都使得行业壁垒大幅提高，进入障碍明显增加，部分行业内企业由于缺乏应对思路生存堪忧，行业将面临一场大洗牌。因此，公司正面临着“机遇与挑战”共存的大形势。

对策：“两票制”意义为产品从生产企业到流通企业开一次发票，流通企业到医疗机构开一次发票，目的为减少中间环节，降低药价。“两票制”对制造及生产企业的财务管理规范提出了更高要求，部分小规模公司或治理不规范的大公司已被淘汰，因此，投机取巧、雕虫小技都不是适合企业长足发展

的明智之选，只有合法合规、追求持续发展，才是王道。由于公司已经是新三板挂牌企业，公司治理更加规范，这种高压监管下的行业大整治，对于非规范运营的企业来说是淘汰，对于拥有规范治理体系的企业来说是优势放大，这正是公司千载难逢的机会。因此公司一方面进一步提高管理水平，快速发展企业规模，同时与经销商共同探索渠道扁平化之下合作的新模式，如建立 IVD 厂商联盟，打造完整的产业链，抱团取暖，最终构建以“百博”为核心的体外诊断领域的产业平台；另一方面，公司与医疗器械认证机构——北京国医械华光认证有限公司济南分公司签署了《技术服务协议》，公司坚持定期自查、模拟飞行检查，及时发现问题并解决问题，确保公司合规运营；同时，公司在报告期内对原有的自动化生产线进行调整，并扩建厂房、增加了第二条自动化生产线，为产品的质量和产量提供了有力保证。因此，这种高监管、高要求的行业危机对于公司发展来讲正是千载难逢的机会，因此公司抓住行业机遇，快速发展企业规模。

4、技术替代风险

目前，自动化处理设备在临床化学、免疫和临床血液学检查中已被广泛应用，但在临床微生物实验室中起步较晚。公司的微生物前处理系统填补了国内微生物样本处理领域的空白，技术处于领先地位，但公司在具备国内技术领先优势的同时也承担了相应的技术风险，面对快速多变的市场需求，公司产品开发必须始终跟随国内外前沿技术。

对策：报告期内，公司加大自主创新的力度，加快现有产品的升级迭代，并率先推出第二代微生物样本处理智能机器人 ET-800，现已安装于上海市临床检验中心进行技术试验。另外，公司将密切关注全球行业内先进技术的发展趋势，不断进行相应技术和产品升级，进一步提高企业的创新活力，提升企业的产品竞争力。报告期内，公司与国内质谱仪厂家——北京毅新博创生物科技有限公司签署《战略合作协议》，这将有助于弥补公司的短板，有利于公司的微生物样本前处理在全国范围内的市场开发，提高公司的整体竞争力。

（二）报告期内新增的风险因素

无。

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 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |

| | | |
|---|--|-------|
| 是否存在对外担保事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否对外提供借款 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在日常性关联交易事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 五（二）一 |
| 是否存在偶发性关联交易事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在股权激励事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在股份回购事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在已披露的承诺事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 五（二）二 |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在被调查处罚的事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在失信情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在自愿披露的其他重要事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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 | 25,000,000.00 | 880,000.00 |
| 2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，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 | | |
| 6. 其他 | | |

（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 |
|-----|---|-----------|------------|----------------|----------|
| 聂晖 | 股东聂晖于 2017 年 7 月 8 日将个人名下位于济南市高新区崇华路以东世纪财富中心 C 座 807-1 室，面积 40 平方米的房产出租给公司使用，并签订租赁合同，租赁期自 2 | 11,520.00 | 已事后补充履行 | 2019 年 4 月 3 日 | 2019-014 |

| | | | | | |
|----|---|-----------|---------|-----------|----------|
| | 017年7月8日至2018年7月7日，租金总额11,520.00元。 | | | | |
| 聂晖 | 股东聂晖于2018年7月8日将个人名下位于济南市高新区崇华路以东世纪财富中心C座807-1室，面积40平方米的房产出租给公司使用，并签订房屋租赁合同，租赁期限自2018年7月8日至2019年7月7日，租金总额11,520.00元。 | 11,520.00 | 已事后补充履行 | 2019年4月3日 | 2019-014 |

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：

公司与关联方的交易均遵循参照市场定价协商制定，是公允、合理的定价方式，符合《中华人民共和国公司法》、《公司章程》等法律法规的要求，是保证公司正常生产经营及业务发展的需要，具有合法性、公允性，不存在损害公司及公司任何股东利益的情形，且公司独立性未因关联交易受到影响。

（三）承诺事项的履行情况

公司控股股东、实际控制人聂晖出具了《避免同业竞争承诺函》，作出如下承诺：

1、本人保证，截至本承诺函出具之日，除百博生物外，未投资任何与百博生物具有相同或类似业务的公司、企业或其他经营实体；除百博生物外，本人未经营与百博生物相同或类似的业务。

2、本人承诺在作为百博生物股东期间，本人及本人控制的其他企业，将不以任何形式从事与百博生物现有业务或产品相同、相似或相竞争的经营活动，包括不以新设、投资、收购、兼并中国境内或境外与百博生物现有业务及产品相同或相似的公司或其他经济组织的形式与百博生物发生任何形式的同业竞争。

3、本人承诺不向其他业务与百博生物相同、类似或在任何方面构成竞争的公司、企业或其他机构、

组织或个人提供专有技术或提供销售渠道、客户信息等商业秘密。

4、本人承诺不利用本人对百博生物的控制关系或其他关系，进行损害百博生物及百博生物其他股东利益的活动。

5、本人保证严格履行上述承诺，如出现因本人及本人控制的其他企业违反上述承诺而导致百博生物的权益受到损害的情况，本人将依法承担相应的赔偿责任。

承诺履行情况：正常履行。

公司的董事、监事、高级管理人员已作出如下承诺：

1、本人保证，截至本承诺函出具之日，未投资任何与百博生物具有相同或类似业务的公司、企业或其他经营实体；除百博生物外，本人未经营也未为他人经营与百博生物相同或类似的业务。

2、本人承诺在担任百博生物董事、监事、高级管理人员期间，本人及本人控制的其他企业，将不以任何形式从事与百博生物现有业务或产品相同、相似或相竞争的经营活动，包括不以新设、投资、收购、兼并中国境内或境外与百博生物现有业务及产品相同或相似的公司或其他经济组织的形式与百博生物发生任何形式的同业竞争。

3、本人承诺不向其他业务与百博生物相同、类似或在任何方面构成竞争的公司、企业或其他机构、组织或个人提供专有技术或提供销售渠道、客户信息等商业秘密。

4、本人承诺不利用本人对百博生物的控制关系或其他关系，进行损害百博生物及百博生物其他股东利益的活动。

5、本人保证严格履行上述承诺，如出现因本人及本人控制的其他企业违反上述承诺而导致百博生物的权益受到损害的情况，本人将依法承担相应的赔偿责任。

承诺履行情况：正常履行。

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 | 11,894,750 | 47.39% | 821,650 | 12,716,400 | 50.66% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 2,638,750 | 10.51% | 18,500 | 2,657,250 | 10.59% |
| | 董事、监事、高管 | 1,785,000 | 7.11% | 2,324,200 | 4,109,200 | 16.37% |
| | 核心员工 | 0 | 0.00% | 6,250 | 6,250 | 0.02% |

| | | | | | | |
|---------------------|---------------|------------|--------|-----------|------------|--------|
| 有限 售条 件股 份 | 有限售股份总数 | 13,205,250 | 52.61% | -821,650 | 12,383,600 | 51.15% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 7,922,250 | 31.56% | 37,500 | 7,959,750 | 31.71% |
| | 董事、监事、高管 | 5,253,000 | 20.93% | 6,918,600 | 12,171,600 | 48.49% |
| | 核心员工 | 0 | 0.00% | 18,750 | 18,750 | 0.07% |
| 总股本 | | 25,100,000 | - | 0 | 25,100,000 | - |
| 普通股股东人数 | | | | | | |

（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 | 聂晖 | 10,561,000 | 56,000 | 10,617,000 | 42.30% | 7,959,750 | 2,657,250 |
| 2 | 宁春华 | 2,308,800 | - | 2,308,800 | 9.20% | 1,731,600 | 577,200 |
| 3 | 聂环 | 1,908,000 | - | 1,908,000 | 7.60% | 1,431,000 | 477,000 |
| 4 | 朱海波 | 1,366,000 | - | 1,366,000 | 5.44% | 1,024,500 | 341,500 |
| 5 | 李春雨 | 998,000 | - | 998,000 | 3.98% | 0 | 998,000 |
| 合计 | | 17,141,800 | 56,000 | 17,197,800 | 68.52% | 12,146,850 | 5,050,950 |

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

公司前五名股东中，聂晖与聂环系兄弟关系。除此以外，公司前 5 名股东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

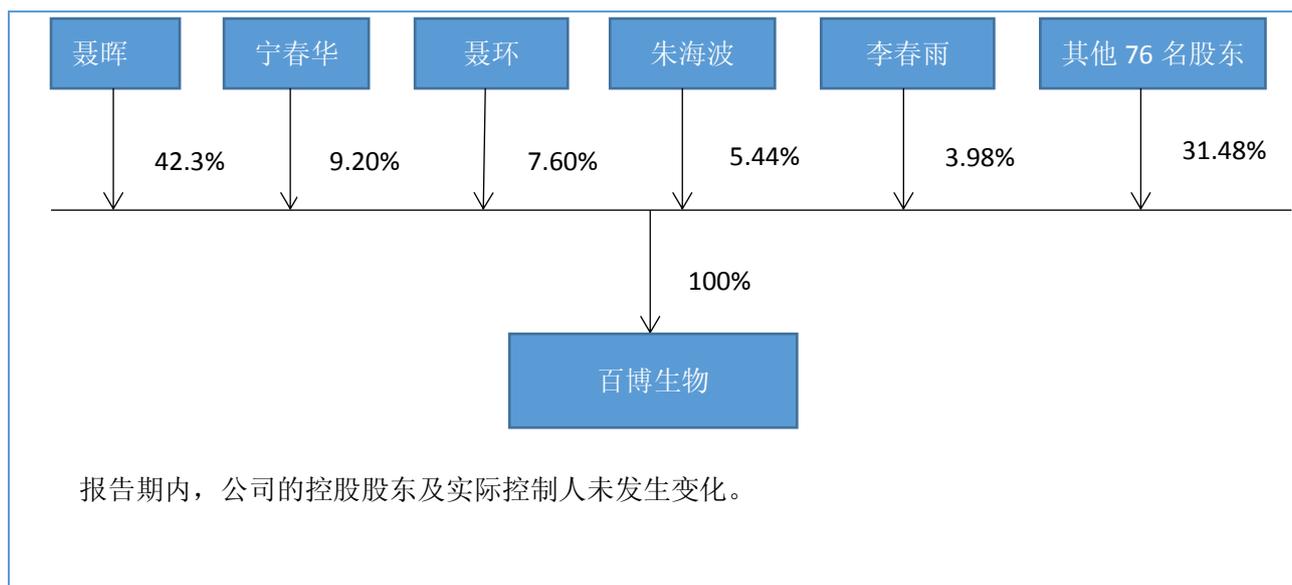
是否合并披露：

是 否

（一）控股股东情况

控股股东及实际控制人基本情况：

聂晖，男，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，未取得其他国家或地区居留权，经济师、助理工程师。聂晖职业经历为：1990 年 7 月至 1992 年 9 月，在郑州奥克啤酒厂工作；1992 年 10 月至 1998 年 7 月，历任郑州博赛生物技术股份有限公司山东区销售经理、华东大区销售总监；1998 年 7 月至 1999 年 8 月，任郑州安图生物工程股份有限公司济南分公司总经理；1999 年 8 月至 2008 年 3 月，任济南博赛德商贸有限公司总经理；2008 年 3 月至 2013 年 10 月，任济南百博广联医疗器械有限公司总经理；2003 年 11 月，创办济南百博生物技术有限责任公司，现任股份公司董事长，任期自 2016 年 12 月至 2019 年 12 月。聂晖直接持有百博生物 42.30%的股份。



（二）实际控制人情况

同控股股东情况。

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

单位：元/股

| 发行方案公告时间 | 新增股票挂牌转让日期 | 发行价格 | 发行数量 | 募集金额 | 发行对象中董监高与核心员工人数 | 发行对象中做市商家数 | 发行对象中外自然人人数 | 发行对象中私募投资基金家数 | 发行对象中信托及资管产品家数 | 募集资金用途是否变更 |
|-------------|------------|------|---------|--------------|-----------------|------------|-------------|---------------|----------------|------------|
| 2016年10月19日 | 2017年1月17日 | 3.30 | 420,000 | 1,386,000.00 | 4 | | | | | 否 |

募集资金使用情况：

公司募集资金的用途为公司厂房建设、装修，满足公司经营发展需要，与公开披露的募集资金用途一致，并未发生变动。公司募集资金用途不存在用于持有交易性金融资产和可供出售的金融资产、借与他人、委托理财等情形；不存在募集资金用途变更的情形。

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

违约情况：

适用 不适用

五、权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

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 | 出生年月 | 学历 | 任期 | 是否在公司领取薪酬 |
|-----------|------------------------|----|---------|----|-----------------------|-----------|
| 聂晖 | 董事长 | 男 | 1967-07 | 大专 | 2016年12月 -2019年12月 | 是 |
| 宁春华 | 董事、总经理 | 女 | 1982-02 | 本科 | 2016年12月 -2019年12月 | 是 |
| 聂环 | 董事、副总经理 | 男 | 1970-06 | 大专 | 2016年12月 -2019年12月 | 是 |
| 朱海波 | 董事 | 男 | 1978-03 | 硕士 | 2016年12月 -2019年12月 | 否 |
| 周晓彤 | 董事、董事会 秘书、董事长 助理 | 女 | 1992-05 | 本科 | 2018年12月 -2019年12月 | 是 |
| 宋玉翠 | 财务负责人 | 女 | 1982-09 | 本科 | 2018年12月 -2019年12月 | 是 |
| 宁辉 | 监事会主席 | 男 | 1983-01 | 大专 | 2016年12月 -2019年12月 | 是 |
| 李标 | 监事 | 男 | 1985-12 | 大专 | 2016年12月 -2019年12月 | 是 |
| 朱广省 | 监事 | 男 | 1991-01 | 大专 | 2016年12月 -2019年12月 | 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：

公司控股股东、实际控制人、董事长聂晖与董事聂环系兄弟关系，宁春华与宁辉系姐弟关系，其他董事、监事、高级管理人员相互间无关联关系。

(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 |
|-----------|----------------|-------------------|---------------|-------------------|---------------|------------|
| 聂晖 | 董事长 | 10,561,000 | 56,000 | 10,617,000 | 42.30% | - |
| 宁春华 | 董事、总经理 | 2,308,800 | - | 2,308,800 | 9.20% | - |
| 聂环 | 董事、副总经理 | 1,908,000 | - | 1,908,000 | 7.60% | - |
| 朱海波 | 董事 | 1,366,000 | - | 1,366,000 | 5.44% | - |
| 周晓彤 | 董事、董事会秘书、董事长助理 | 52,000 | 27,000 | 25,000 | 0.10% | - |
| 宋玉翠 | 财务负责人 | 0 | - | 0 | - | - |
| 宁辉 | 监事会主席 | 48,000 | - | 48,000 | 0.19% | - |
| 李标 | 监事 | 8,000 | - | 8,000 | 0.03% | - |
| 朱广省 | 监事 | 0 | - | 0 | - | - |
| 合计 | - | 16,251,800 | 83,000 | 16,280,800 | 64.86% | 0 |

(三) 变动情况

| | | |
|------|-------------|--|
| 信息统计 | 董事长是否发生变动 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| | 总经理是否发生变动 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| | 董事会秘书是否发生变动 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |
| | 财务总监是否发生变动 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 □不适用

| 姓名 | 期初职务 | 变动类型 | 期末职务 | 变动原因 |
|-----|-------------|------|----------------|--------|
| 殷婷婷 | 董事会秘书、财务负责人 | 离任 | 无 | 个人原因离职 |
| 宋玉翠 | 无 | 新任 | 财务负责人 | 新任 |
| 周晓彤 | 董事长助理 | 新任 | 董事、董事会秘书、董事长助理 | 新任 |
| 于志凯 | 董事 | 离任 | 无 | 个人原因离职 |
| 聂炯 | 董事 | 离任 | 无 | 个人原因离职 |

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

√适用 □不适用

宋玉翠，女，中国国籍，无境外永久居留权，2006年毕业于山东经济学院，本科学历，中级会计师职称。

职业经历：2006年9月-2009年7月，就职于济南科瑞德环境设备有限公司，任出纳、会计、财务负责人；2009年8月-2014年12月，就职于山东大空间电气有限公司，任总账会计、财务负责人；2015年1月至2016年6月，就职于济南百博生物技术股份有限公司，任财务经理、财务负责人；2017年8月至2018年6月，就职于恒益升科贸（北京）有限公司，任财务经理；2018年11月至今，任济南百博生物技术股份有限公司财务经理；2018年12月至今，任济南百博生物技术股份有限公司财务负责人。

周晓彤，女，中国国籍，无境外永久居留权，2014年毕业于山东交通学院，本科学历。

职业经历：2014年11月至今，就职于济南百博生物技术股份有限公司，任董事长助理。2018年12月至今，任济南百博生物技术股份有限公司董事会秘书。2018年12月至今，任济南百博生物技术股份有限公司董事。

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 | 11 | 13 |
| 生产人员 | 21 | 16 |
| 销售人员 | 15 | 18 |
| 技术人员 | 14 | 13 |
| 财务人员 | 5 | 4 |
| 员工总计 | 66 | 64 |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|-------------|-----------|-----------|
| 博士 | 0 | 0 |
| 硕士 | 3 | 1 |
| 本科 | 16 | 15 |
| 专科 | 35 | 34 |
| 专科以下 | 12 | 14 |
| 员工总计 | 66 | 64 |

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：

公司重视人力资源的发展，致力于员工与公司的共同成长与发展，为公司的长期与稳定发展奠定基础。报告期内，公司员工减少2人。

主要政策如下：

- 1、公司定期举行招聘大会。有计划地引进符合公司要求的研发设计人员、有经验的销售人员和有管理经验的中层以上管理人员，提高人才补充能力解决人才瓶颈。
- 2、引入三级九岗制，致力于为员工创造优良的工作环境和提供有竞争力的薪酬待遇。

3、注重内部人才培养和股权激励，保持人员的稳定，提高企业的竞争力。

4、需公司承担的费用离退休职工人数：无。

报告期内，公司无需承担费用的离退休职工。

（二）核心人员（公司及控股子公司）基本情况

√适用 □不适用

| 核心人员 | 期初人数 | 期末人数 |
|------------------------------|------|------|
| 核心员工 | 4 | 1 |
| 其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员） | 5 | 6 |
| | | |

核心人员的变动情况

公司原有4名核心员工，报告期内公司核心员工鲁颖、高文静、周李萍因个人原因辞职。截止报告期末，公司共有核心员工1名。

公司原有5名核心技术人员，报告期内公司技术专员赵辉因个人原因辞职；公司聘用郑启栋、张如朋为新的技术专员。截止报告期末，公司共有核心技术人员6名。

报告期内，公司核心员工及核心技术人员变动不会对公司生产经营产生不利影响。

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

公司严格按照《公司法》、《证券法》及国家有关法律法规的要求，建立规范的法人治理结构和三会议事规则，明确决策、执行、监督等方面的职责权限，形成有效的职责分工和制衡机制，并不断推动公司规范运作水平，维护了投资者和公司利益。

报告期内，公司能够严格按照法律、法规、《公司章程》的规定，真实、准确、完整、及时地披露有关信息。同时严格依据公司管理制度做好信息管理，尤其是内幕信息的规范管理，切实避免了内幕信息泄露和内幕交易行为的发生。

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律、法规及规范性文件的要求，忠诚于公司与股东的利益，股东大会的会议提案、议事程序、会议表决严格按照相关规定要求执行，尤其是在审议有关关联交易的议案时，关联股东回避表决权，确保所有股东特别是中小股东的合法及平等权利不受侵害。公司设立以来，股东大会、董事会、监事会的召开、重大决策等行为合法、合规、真实、有效，保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司的人事变动、对外投资、融资、关联交易等事项均按照《公司章程》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》及有关内控制度的程序和规则进行。报告期内，三机构之间各尽其责并相互制衡，未出现违法违规现象和重大缺陷，均切实履行应尽的职责和义务。

4、公司章程的修改情况

2018年3月21日召开2018年第三次临时股东大会会议，审议通过《关于修订〈济南百博生物技术股份有限公司章程〉的议案》，修改前为董事会由7名董事组成，设董事长1名，修改后为董事会由5名董事组成，设董事长1名，修改公司章程。

（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 | 6 | 1、2018年1月15日第二届董事会第九次会议审议通过《关于预计公司2018年日常性关联交易的议案》、《关于提请召开2018年第一次临时股东大会的议案》。 2、2018年2月9日第二届董事会第十次会议 |

| | | |
|------|---|--|
| | | <p>审议通过《关于使用闲置资金购买理财产品的议案》、《关于提请召开2018年第二次临时股东大会的议案》。</p> <p>3、2018年3月6日第二届董事会第十一次会议审议通过《关于修订〈济南百博生物技术股份有限公司章程〉的议案》、《关于提请召开2018年第三次临时股东大会的议案》。</p> <p>4、2018年4月2日第二届董事会第十二次会议审议通过《2018年年度报告及其摘要》、《2017年度董事会工作报告》、《2017年度总经理工作报告》、《2017年度财务决算报告》、《2018年度财务预算报告》、《关于续聘会计师事务所的议案》、《信息披露管理制度》、《2017年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》、《关于提请召开2017年年度股东大会的议案》。</p> <p>5、2018年8月9日第二届董事会第十三次会议审议通过《济南百博生物技术股份有限公司2018年半年度报告》、《关于2018年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》。</p> <p>6、2018年12月3日第二届董事会第十四次会议审议通过《关于任命周晓彤为公司第二届董事会董事的议案》、《关于任命周晓彤为公司第二届董事会秘书的议案》、《关于任命宋玉翠为公司财务负责人的议案》、《关于使用闲置自有资金购买理财产品的议案》、《关于提请召开2018年第四次临时股东大会的议案》。</p> |
| 监事会 | 2 | <p>1、2018年4月22日第二届董事会第五次会议审议通过《2017年年度报告及其摘要》、《2017年度监事会工作报告》、《2017年度财务决算报告》、《2017年度财务预算报告》、《关于续聘会计师事务所的议案》。</p> <p>2、2018年8月9日召开第二届监事会第六次会议审议通过《济南百博生物技术股份有限公司2018年半年度报告》。</p> |
| 股东大会 | 5 | <p>1、2018年1月31日召开2018年第一次临时股东大会审议通过《关于预计公司2018年日常性关联交易的议案》。</p> <p>2、2018年2月26日召开2018年第二次临时股东大会审议通过《关于使用闲置自有资金购买理财产品的议案》。</p> <p>3、2018年3月21日召开2018年第三次临时</p> |

| | | |
|--|--|---|
| | | <p>股东大会审议通过《关于修订〈济南百博生物技术股份有限公司章程〉的议案》。</p> <p>4、2018年4月23日召开2017年年度股东大会审议通过《2017年年度报告及其摘要》、《2017年度董事会工作报告》、《2017年度财务决算报告》、《2018年度财务预算报告》、《关于续聘会计师事务所的议案》、《2017年度监事会工作报告》。</p> <p>5、2018年12月18日召开2018年第四次临时股东大会审议通过《关于任命周晓彤为公司第二届董事会董事的议案》。</p> |
|--|--|---|

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2018年度召开的历届股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议均严格按照法律、行政法规和《济南百博生物技术股份有限公司章程》的相关规定，并切实履行各自的权利和义务。

（三）公司治理改进情况

报告期内，公司根据有关法律法规和公司规范经营的相关要求，对《济南百博生物技术股份有限公司章程》及其他相关制度进行了修订，不断健全公司治理机制。公司将进一步加强董监高对有关法律法规的学习和相关制度的培训，确保公司的重大事项均能按照法规和制度进行决策，确保股东的权益不受到损害。

（四）投资者关系管理情况

- 1、公司严格按照挂牌公司信息披露的相关规定，及时在全国中小企业股份转让系统披露股东大会、董事会、监事会的通知、决议及其他重要信息，确保公司的股东和潜在投资者都能及时了解公司的内控、财务和经营状况。
- 2、公司利用股东交流微信群及QQ群等网络平台和股东进行交流，及时并耐心解答股东的疑问。对于不能解决的问题及时记录并上报公司管理层，利用电话或网络平台及时给予回复。
- 3、公司切实做好股东大会的筹备工作，保证各次股东大会都能顺利召开。

（五）董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

适用 不适用

（六）独立董事履行职责情况

适用 不适用

独立董事的意见：

注：应说明独立董事曾提出异议的有关事项及异议的内容，独立董事对公司所提建议及采纳情况。

二、 内部控制

（一） 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在本年度的监督活动中未发现公司存在风险，对本年度的监督事项无异议。

（二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司法人治理结构健全，与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面做到完全分开，公司具有独立完整的业务及自主经营能力。

（三） 对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司对经营范围内的业务与事项均已建立了内部控制，并得以有效执行，达到了公司内部控制的目标，不存在重大缺陷。

（四） 年度报告差错责任追究制度相关情况

2016年4月11日公司建立年度报告重大差错责任追究制度。已披露登载在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）的《年报信息披露重大差错责任追究制度》，公告编号为（2016-020）。本年度内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息补充及业绩预告更正等情况。

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 | <input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 |
| 审计报告编号 | (2019)京会兴审字第 52000131 号 |
| 审计机构名称 | 北京兴华会计事务所(特殊普通合伙) |
| 审计机构地址 | 北京市西城区裕民路 18 号北环中心 22 层 |
| 审计报告日期 | 2019 年 4 月 3 日 |
| 注册会计师姓名 | 杨书夏、耿吉红 |
| 会计师事务所是否变更 | 否 |
| 审计报告正文： | |
| <p>济南百博生物技术股份有限公司全体股东：</p> <p>一、 审计意见</p> <p>我们审计了济南百博生物技术股份有限公司（以下简称百博生物）合并及母公司财务报表（以下简称财务报表），包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。</p> <p>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，公允反映了百博生物 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。</p> <p>二、 形成审计意见的基础</p> <p>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，我们独立于百博生物，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。</p> <p>三、 其他信息</p> <p>百博生物管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括百博生物 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括合并财务报表和我们的审计报告。</p> | |

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

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，管理层负责评估百博生物的持续经营能力，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百博生物、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督百博生物的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

3、评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4、对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对百博生物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百博生物不能持续经营。

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、就百博生物中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

北京兴华
会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：
（项目合伙人） 杨书夏

中国·北京
二〇一九年四月三日

中国注册会计师：
耿吉红

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 | 六、（一） | 4,413,638.90 | 10,669,196.25 |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 交易性金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |

| | | | |
|----------------|--------|----------------------|----------------------|
| 应收票据及应收账款 | 六、(二) | 4,731,853.45 | 3,488,260.13 |
| 预付款项 | 六、(三) | 1,667,574.55 | 1,629,770.73 |
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 其他应收款 | 六、(四) | 59,980.19 | 77,378.75 |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 六、(五) | 3,617,222.15 | 2,681,539.70 |
| 合同资产 | | | |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | 六、(六) | 5,056,416.39 | 53,032.43 |
| 流动资产合计 | | 19,546,685.63 | 18,599,177.99 |
| 非流动资产： | | | |
| 发放贷款及垫款 | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | 六、(七) | 3,897,625.17 | 4,308,299.10 |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | 六、(八) | 2,595,300.74 | 2,758,672.46 |
| 固定资产 | 六、(九) | 6,676,912.51 | 5,892,272.58 |
| 在建工程 | 六、(十) | 299,636.36 | 96,000.00 |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 无形资产 | 六、(十一) | 103,098.66 | 120,910.16 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | 六、(十二) | 542,006.48 | 603,365.70 |
| 递延所得税资产 | 六、(十三) | 52,746.02 | 41,310.96 |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 14,167,325.94 | 13,820,830.96 |
| 资产总计 | | 33,714,011.57 | 32,420,008.95 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | | |
| 向中央银行借款 | | | |
| 吸收存款及同业存放 | | | |
| 拆入资金 | | | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据及应付账款 | 六、(十四) | 1,941,441.93 | 1,374,681.69 |

| | | | |
|----------------------|---------|---------------------|---------------------|
| 预收款项 | 六、(十五) | 1,126,607.45 | 556,277.28 |
| 合同负债 | | | |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 应付手续费及佣金 | | | |
| 应付职工薪酬 | 六、(十六) | 16,329.06 | 21,198.98 |
| 应交税费 | 六、(十七) | 76,164.71 | 237,846.33 |
| 其他应付款 | 六、(十八) | 278,966.00 | 301,416.00 |
| 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 | | 3,439,509.15 | 2,491,420.28 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | 六、(十九) | 580,497.93 | 1,000,439.15 |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 580,497.93 | 1,000,439.15 |
| 负债合计 | | 4,020,007.08 | 3,491,859.43 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 股本 | 六、(二十) | 25,100,000.00 | 25,100,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 六、(二十一) | 5,773,994.76 | 5,773,994.76 |
| 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 | 六、(二十二) | -2,053,231.20 | -2,719,910.37 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 28,820,763.56 | 28,154,084.39 |
| 少数股东权益 | | 873,240.93 | 774,065.13 |

| | | | |
|------------|--|---------------|---------------|
| 所有者权益合计 | | 29,694,004.49 | 28,928,149.52 |
| 负债和所有者权益总计 | | 33,714,011.57 | 32,420,008.95 |

法定代表人：聂晖 主管会计工作负责人：宋玉翠 会计机构负责人：宋玉翠

（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 | | 2,287,449.57 | 8,523,851.30 |
| 交易性金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据及应收账款 | 十三、（一） | 2,776,419.72 | 2,229,522.47 |
| 预付款项 | | 1,357,392.31 | 1,337,657.46 |
| 其他应收款 | 十三、（二） | 57,232.56 | 74,015.03 |
| 存货 | | 2,451,660.16 | 1,881,936.38 |
| 合同资产 | | | |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | | 5,000,000.00 | 53,032.43 |
| 流动资产合计 | | 13,930,154.32 | 14,100,015.07 |
| 非流动资产： | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | 十三、（三） | 6,997,625.17 | 7,408,299.10 |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | 2,595,300.74 | 2,758,672.46 |
| 固定资产 | | 6,577,682.22 | 5,741,038.31 |
| 在建工程 | | 299,636.36 | 96,000.00 |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 无形资产 | | 103,098.66 | 120,910.16 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | 542,006.48 | 603,365.70 |
| 递延所得税资产 | | 32,133.58 | 28,008.31 |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 17,147,483.21 | 16,756,294.04 |
| 资产总计 | | 31,077,637.53 | 30,856,309.11 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | | |

| | | | |
|-------------------|--|----------------------|----------------------|
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据及应付账款 | | 1,162,002.64 | 1,192,886.19 |
| 预收款项 | | 1,093,266.60 | 532,072.28 |
| 合同负债 | | | |
| 应付职工薪酬 | | 16,329.06 | 21,198.98 |
| 应交税费 | | 3,909.32 | 80,508.84 |
| 其他应付款 | | 278,966.00 | 301,416.00 |
| 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 | | 2,554,473.62 | 2,128,082.29 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | 580,497.93 | 1,000,439.15 |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 580,497.93 | 1,000,439.15 |
| 负债合计 | | 3,134,971.55 | 3,128,521.44 |
| 所有者权益： | | | |
| 股本 | | 25,100,000.00 | 25,100,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | 5,591,851.22 | 5,591,851.22 |
| 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 | | -2,749,185.24 | -2,964,063.55 |
| 所有者权益合计 | | 27,942,665.98 | 27,727,787.67 |
| 负债和所有者权益合计 | | 31,077,637.53 | 30,856,309.11 |

(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 | | 30,060,032.03 | 23,944,691.65 |
| 其中：营业收入 | | 30,060,032.03 | 23,944,691.65 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 29,454,938.14 | 24,706,905.11 |
| 其中：营业成本 | | 22,466,921.56 | 17,205,210.62 |
| 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 | 六、(二十四) | 194,576.23 | 181,986.20 |
| 销售费用 | 六、(二十五) | 2,736,628.85 | 2,587,404.84 |
| 管理费用 | 六、(二十六) | 1,747,448.29 | 1,844,611.35 |
| 研发费用 | 六、(二十七) | 2,183,718.20 | 3,015,629.13 |
| 财务费用 | 六、(二十八) | -45.45 | -86,532.69 |
| 其中：利息费用 | | | |
| 利息收入 | | 10,705.80 | 95,973.41 |
| 资产减值损失 | 六、(二十九) | 125,690.46 | -41,404.34 |
| 信用减值损失 | | | |
| 加：其他收益 | 六、(三十) | 519,941.22 | 1,159,298.45 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 六、(三十一) | -361,759.30 | -199,270.09 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | -410,673.93 | -199,270.09 |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 六、(三十二) | -52,679.63 | -225,864.85 |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 710,596.18 | -28,049.95 |
| 加：营业外收入 | 六、(三十) | 108,304.69 | 113,640.07 |

| | | | |
|----------------------------|---------|------------|-----------|
| | 三) | | |
| 减：营业外支出 | 六、(三十四) | 12.54 | 12.69 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 818,888.33 | 85,577.43 |
| 减：所得税费用 | 六、(三十五) | 53,033.36 | 12,079.95 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 765,854.97 | 73,497.48 |
| 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（净亏损以“-”号填列） | 六、(三十六) | 765,854.97 | 73,497.48 |
| 2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | |
| （二）按所有权归属分类： | | | |
| 1. 少数股东损益 | | 99,175.80 | 44,419.18 |
| 2. 归属于母公司所有者的净利润 | | 666,679.17 | 29,078.30 |
| 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）不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额 | | | |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动 | | | |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动 | | | |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |
| 2. 其他债权投资公允价值变动 | | | |
| 3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | |
| 4. 其他债权投资信用减值准备 | | | |
| 5. 现金流量套期储备 | | | |
| 6. 外币财务报表折算差额 | | | |
| 7. 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 | | 765,854.97 | 73,497.48 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 666,679.17 | 29,078.30 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | 99,175.80 | 44,419.18 |
| 八、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益 | 十四、(二) | 0.02 | 0.01 |
| （二）稀释每股收益 | 十四、(二) | 0.02 | 0.01 |

法定代表人：聂晖

主管会计工作负责人：宋玉翠

会计机构负责人：宋玉翠

（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 | 十三、(四) | 15,750,956.27 | 14,927,333.24 |
| 减：营业成本 | 十三、(四) | 9,777,028.74 | 8,829,561.36 |
| 税金及附加 | | 113,055.44 | 96,351.21 |
| 销售费用 | | 1,960,404.07 | 2,306,268.44 |
| 管理费用 | | 1,633,274.71 | 1,740,618.96 |
| 研发费用 | | 2,183,718.20 | 3,015,629.13 |
| 财务费用 | | -2,625.37 | -85,104.97 |
| 其中：利息费用 | | | |
| 利息收入 | | 8,655.92 | 90,422.57 |
| 资产减值损失 | | 89,141.51 | 53,030.31 |
| 信用减值损失 | | | |
| 加：其他收益 | | 519,941.22 | 1,159,298.45 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 十三、(五) | -361,759.30 | -199,270.09 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | -410,673.93 | -199,270.09 |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | | -225,864.85 |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 155,140.89 | -294,857.69 |
| 加：营业外收入 | | 108,304.32 | 113,640.07 |
| 减：营业外支出 | | 52,692.17 | 12.69 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 210,753.04 | -181,230.31 |
| 减：所得税费用 | | -4,125.27 | -7,954.55 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 214,878.31 | -173,275.76 |
| （一）持续经营净利润 | | 214,878.31 | -173,275.76 |
| （二）终止经营净利润 | | | |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | | |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额 | | | |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动 | | | |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动 | | | |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |
| 2. 其他债权投资公允价值变动 | | | |
| 3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | |
| 4. 其他债权投资信用减值准备 | | | |
| 5. 现金流量套期储备 | | | |

| | | | |
|-----------------|--|------------|-------------|
| 6. 外币财务报表折算差额 | | | |
| 7. 其他 | | | |
| 六、综合收益总额 | | 214,878.31 | -173,275.76 |
| 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 | | 34,220,298.85 | 29,568,545.54 |
| 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 | 六、（三十七） | 601,865.94 | 9,849,895.75 |
| 经营活动现金流入小计 | | 34,822,164.79 | 39,418,441.29 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 25,134,778.10 | 24,160,687.16 |
| 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 | | 4,239,548.22 | 3,669,727.14 |
| 支付的各项税费 | | 1,735,712.08 | 1,315,459.32 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 六、（三十七） | 2,599,652.55 | 7,089,237.95 |
| 经营活动现金流出小计 | | 33,709,690.95 | 36,235,111.57 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 1,112,473.84 | 3,183,329.72 |
| 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 | | 48,914.63 | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 109,000.00 | 25,000.00 |

| | | | |
|---------------------------|--|----------------------|----------------------|
| 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 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | 157,914.63 | 25,000.00 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 2,525,945.82 | 3,833,679.67 |
| 投资支付的现金 | | | 200,000.00 |
| 质押贷款净增加额 | | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 2,525,945.82 | 4,033,679.67 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -2,368,031.19 | -4,008,679.67 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | | |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | | |
| 偿还债务支付的现金 | | | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | | |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流出小计 | | | |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 0.00 | 0.00 |
| 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 | | -1,255,557.35 | -825,349.95 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 10,669,196.25 | 11,494,546.20 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 9,413,638.90 | 10,669,196.25 |

法定代表人：聂晖 主管会计工作负责人：宋玉翠 会计机构负责人：宋玉翠

（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 | | 18,273,620.57 | 17,102,018.25 |
| 收到的税费返还 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 549,663.16 | 9,843,729.61 |
| 经营活动现金流入小计 | | 18,823,283.73 | 26,945,747.86 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 10,931,226.59 | 13,912,897.45 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 3,740,610.05 | 3,519,731.44 |
| 支付的各项税费 | | 808,332.54 | 760,216.51 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 2,211,485.09 | 6,872,333.46 |

| | | | |
|---------------------------|--|---------------|---------------|
| 经营活动现金流出小计 | | 17,691,654.27 | 25,065,178.86 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 1,131,629.46 | 1,880,569.00 |
| 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 | | 48,914.63 | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 109,000.00 | 25,000.00 |
| 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 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | 157,914.63 | 25,000.00 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 2,525,945.82 | 3,833,679.67 |
| 投资支付的现金 | | | 200,000.00 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 2,525,945.82 | 4,033,679.67 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -2,368,031.19 | -4,008,679.67 |
| 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 | | -1,236,401.73 | -2,128,110.67 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 8,523,851.30 | 10,651,961.97 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 7,287,449.57 | 8,523,851.30 |

(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 | 25,100,000.00 | | | | 5,773,994.76 | | | | | | -2,719,910.37 | 774,065.13 | 28,928,149.52 |
| 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 | 25,100,000.00 | | | | 5,773,994.76 | | | | | | -2,719,910.37 | 774,065.13 | 28,928,149.52 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | | | | | | | | | | | 666,679.17 | 99,175.80 | 765,854.97 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | 666,679.17 | 99,175.80 | 765,854.97 |
| （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. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年期末余额 | 25,100,000.0 0 | | | | 5,773,994.76 | | | | | | -2,053,231.2 0 | 873,240.93 | 29,694,004.4 9 |

| 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 | 24,680,000.0 0 | | | | 4,845,851.22 | | | | | | -2,748,988.6 7 | 891,789.49 | 27,668,652. 04 |
| 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 | 24,680,000.0 0 | | | | 4,845,851.22 | | | | | | -2,748,988.6 7 | 891,789.49 | 27,668,652. 04 |

| | | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|--------------|--|--|--|--------------|--|--|--|--|--|--------------|-------------|--------------|
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | 420,000.00 | | | | 928,143.54 | | | | | | 29,078.30 | -117,724.36 | 1,259,497.48 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | 29,078.30 | 44,419.18 | 73,497.48 |
| （二）所有者投入和减少资本 | 420,000.00 | | | | 966,000.00 | | | | | | | | 1,386,000.00 |
| 1. 股东投入的普通股 | 420,000.00 | | | | 966,000.00 | | | | | | | | 1,386,000.00 |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | -37,856.46 | | | | | | | -162,143.54 | -200,000.00 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | -37,856.46 | | | | | | | -162,143.54 | -200,000.00 |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年期末余额 | 25,100,000.0 | | | | 5,773,994.76 | | | | | | -2,719,910.3 | 774,065.13 | 28,928,149. |

| | | | | | | | | | | | |
|--|---|--|--|--|--|--|--|--|--|---|----|
| | 0 | | | | | | | | | 7 | 52 |
|--|---|--|--|--|--|--|--|--|--|---|----|

法定代表人：聂晖

主管会计工作负责人：宋玉翠

会计机构负责人：宋玉翠

(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 | 25,100,000.00 | | | | 5,591,851.22 | | | | | | -2,964,063.55 | 27,727,787.67 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 25,100,000.00 | | | | 5,591,851.22 | | | | | | -2,964,063.55 | 27,727,787.67 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | | | | | | | | | | | 214,878.31 | 214,878.31 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | 214,878.31 | 214,878.31 |
| （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.设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 5.其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 6.其他 | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年期末余额 | 25,100,000.00 | | | | 5,591,851.22 | | | | | | -2,749,185.24 | 27,942,665.98 |

| 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 | 24,680,000.00 | | | | 4,625,851.22 | | | | | | -2,790,787.79 | 26,515,063.43 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 24,680,000.00 | | | | 4,625,851.22 | | | | | | -2,790,787.79 | 26,515,063.43 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | 420,000.00 | | | | 966,000.00 | | | | | | -173,275.76 | 1,212,724.24 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | -173,275.76 | -173,275.76 |
| （二）所有者投入和减少资本 | 420,000.00 | | | | 966,000.00 | | | | | | | 1,386,000.00 |
| 1. 股东投入的普通股 | 420,000.00 | | | | 966,000.00 | | | | | | | 1,386,000.00 |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|---------------|--|--|--|--------------|--|--|--|--|--|---------------|---------------|
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | | | | |
| 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. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年年末余额 | 25,100,000.00 | | | | 5,591,851.22 | | | | | | -2,964,063.55 | 27,727,787.67 |

济南百博生物技术股份有限公司

2018年度合并财务报表附注

(金额单位: 人民币元)

一、公司基本情况

济南百博生物技术股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)系在原济南百博生物技术有限责任公司基础上整体变更设立的股份有限公司,由自然人聂晖、宁春华、聂环和聂炯作为发起人。

公司于2014年4月28日取得济南市工商行政管理局核发的370102200021518号《企业法人营业执照》,公司成立时注册资本为人民币780.00万元(每股面值人民币1元)。

截至2018年12月31日,本公司股本为25,100,000.00元。公司注册地址为山东省济南市高新区大正路1777号生物医药园中小企业产业化基地5号楼303厂房。

公司经营范围:生物及生物制品技术的开发、技术服务;医疗器械、电子产品、自动化设备、实验器材、化学试剂的开发、生产;医疗器械、电子产品、自动化设备、实验器材、化工产品(不含危险化学品)、办公用品的批发、零售;医疗器械的租赁。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)

公司所处行业:生物医药。

公司主要业务为体外诊断试剂及相关仪器设备的研发、生产及销售。

本财务报表业经公司董事会于2019年4月3日批准报出。

二、本年度合并财务报表范围

本年度纳入合并范围的子公司1家,具体见本附注“八、在其他主体中的权益”。

三、财务报表编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部发布的《企业会计准则—基本准则》、42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下简称“企业会计准则”)以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2014年修订)的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

本公司不存在导致对报告期末起12个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

四、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

（三）营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

在企业合并中取得的资产和负债，按照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。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

（1）确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

（2）长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

（3）合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至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；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

（4）在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

2、非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值

与其账面价值的差额，计入当期损益。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。

购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：（1）源于合同性权利或其他法定权利；（2）能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

购买方在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方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。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，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，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，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。。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，将该股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本，原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

- （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) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(六) 合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

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。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

本公司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，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本公司在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），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的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得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与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，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前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的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，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或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

（七）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

（八）外币业务和外币报表折算

1、外币业务折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。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，不改变其记账本位币金额。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，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

2、外币报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在其他综合收益项目下单独列示“外币报表折算差额”项目。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

（九）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债或权益工具。在本公司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。

1、金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

（2）持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的股权投资，作为可供出售金融资产列报，按成本进行后续计量。

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

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

(1) 所转移金融资产的账面价值；

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

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

4、金融负债终止确认条件

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

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

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

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

5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

6、金融资产（不含应收款项）减值

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

（1）可供出售金融资产的减值

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

对于可供出售金融资产由于下列损失事项影响其预计未来现金流量减少，并且能够可靠计量，将认定其发生减值：

- ①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；
- ③本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人做出让步；
- ④债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥权益工具发行方经营所处的技术、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；
- ⑦权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

（2）持有至到期投资的减值准备

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

（十）应收款项坏账准备

期末如果有客观证据表明应收款项发生减值，则将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。可收回金额是通过对其未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等）。原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。

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：

应收款项余额在 50 万元以上的款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：

本公司期末对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备，未发生减值将其归入相应组合计提坏账准备。

2、按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项

对于单项金额非重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。

| 确定组合的依据 | |
|----------------|---------|
| 组合 1 | 关联方组合 |
| 组合 2 | 账龄组合 |
| 按组合计提坏账准备的计提方法 | |
| 组合 1 | 不计提坏账准备 |
| 组合 2 | 账龄分析法 |

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

单项计提坏账准备的理由：指期末单项金额未达到上述（1）标准的，或依据公司收集的信息证明该债务人已经出现资不抵债、濒临破产、债务重组、兼并收购等情形的，影响该债务人正常履行信用义务的客户应收款项确认为组合风险较大的应收款项。

坏账准备的计提方法 期末对该组合的应收款项单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。未发生减值将其归入相应组合计提坏账准备。

（十一）存货

1、存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、在产品等。

2、发出存货的计价方法

存货发出时按先进先出法计价。

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

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

(十二) 划分为持有待售资产的确认标准

同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产，下同）确认为持有待售：该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；企业已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；该项转让将在一年内完成。

(十三) 长期股权投资

1、长期股权投资的分类及其判断依据

(1) 长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

(2) 长期股权投资类别的判断依据

①确定对被投资单位控制的依据详见本附注四、(六)；

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

A、在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单

位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

B、参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

C、与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D、向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

E、向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

2、长期股权投资初始成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方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。购买方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。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，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。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

合并方或购买方为企业合并而发生的审计、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。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

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

本公司取得长期股权投资后，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；本公司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；本公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司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，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资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。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其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。

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

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，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。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例

对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

（十四）固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、其他设备。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、折旧方法

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

| 类别 | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%） |
|-------|---------|--------|-------------|
| 房屋建筑物 | 20 | 5 | 4.75 |
| 机器设备 | 5-10 | 5 | 19.00-9.50 |
| 运输设备 | 5 | 5 | 19.00 |
| 电子设备 | 3-5 | 5 | 31.67-19.00 |
| 办公设备 | 5 | 5 | 19.00 |

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

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

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

在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

（十五）在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

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

（十六）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

2、借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、借款费用暂停资本化期间

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

4、借款费用资本化金额的计算方法

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

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

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(十七) 无形资产

1、无形资产的计价方法

(1) 取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的

其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

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

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

| 项 目 | 预计使用寿命 |
|-----|--------|
| 专利权 | 10 年 |
| 商标权 | 10 年 |
| 软 件 | 10 年 |

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据

截至资产负债表日,本公司没有使用寿命不确定的无形资产

4、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

5、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(十八) 长期资产减值

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生物性资产、油气资产使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可回收金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

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

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

(十九) 长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

(二十) 职工薪酬

职工薪酬是指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。包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬的会计处理方法

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

产成本。

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将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。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

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

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

3、辞退福利的会计处理方法

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：

- (1) 企业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；
- (2) 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十一) 收入

1、销售商品收入的确认

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；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，确认商品销售收入实现。

销售商品收入金额，按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外；合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定。应收的合同或协议价款与其公允价值之间的差额，在合同或协议期间内采用实际利率法进行摊销，计入当期损益。

2、提供劳务收入的确认

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

(1) 已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

(2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

3、让渡资产使用权收入的确认

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

(1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(二十二) 政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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作为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

(1) 用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。

(2) 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

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

3、政策性优惠贷款贴息的会计处理

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

已确认的政府补助需要退回的，公司在需要退回的当期进行会计处理，即对初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

(二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当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时，才确认递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

除与直接计入其他综合收益或股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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，则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。

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资

产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十四) 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

- 1、 母公司；
- 2、 子公司；
- 3、 受同一母公司控制的其他企业；
- 4、 实施共同控制的投资方；
- 5、 施加重大影响的投资方；
- 6、 合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、 联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、 主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 9、 本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- 10、 本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方以外，根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人(包括但不限于)也属于本公司的关联方：

持有本公司 5% 以上股份的企业或者一致行动人；

- 11、 持有本公司 5% 以上股份的企业或者一致行动人；
- 12、 直接或者间接持有本公司 5% 以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员；
- 13、 在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 1、3 和 11 项情形之一的企业；
- 14、 在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 9、12 项情形之一的个人；
- 15、 由上述第 9、12 和 14 项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的企业。

(二十五) 重要会计政策、会计估计的变更

1、重要会计政策变更

2018年6月15日,财政部发布了《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》(财会(2018)15号)。由于企业尚未执行新金融准则和新收入准则,按照通知附件1的要求进行编制财务报表,对比较报表的列报进行了相应调整。本次会计政策变更,仅对财务报表项目列示产生影响,对公司财务状况、经营成果和现金流量无重大影响。

| 会计政策变更的内容和原因 | 审批程序 | 受影响的报表项目名称 | 影响金额 | |
|--------------|------|------------|------|----|
| | | | 本期 | 上期 |

| 会计政策变更的内容和原因 | 审批程序 | 受影响的报表项目名称 | 影响金额 | |
|--|------|------------|---------------|---------------|
| | | | 本期 | 上期 |
| 根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会【2018】15 号），在资产负债表中删除原“应收票据”及“应收账款”项目，将其整合为新增的“应收票据及应收账款”项目，反映资产负债表日以摊余成本量的、企业因销售商品、提供服务等经营活动应收取的款项，以及收到的商业汇票，包括银行汇票和商业承兑汇票。根据“应收票据”和“应收账款”科目的期末余额，减去“坏账准备”科目中相关坏账准备期末余额后的金额进行列报。 | | 应收票据及应收账款 | 4,731,853.45 | 3,488,260.13 |
| | | 应收票据 | - | - |
| | | 应收账款 | -4,731,853.45 | -3,488,260.13 |
| 根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会【2018】15 号），在资产负债表中删除原“应付票据”及“应付账款”项目，将其整合为新增的“应付票据及应付账款”项目，反映资产负债表日企业因购买材料、商品和接受服务等经营活动应支付的款项，以及开出、承兑的商业汇票，包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。 | | 应付票据及应付账款 | 1,941,441.93 | 1,374,681.69 |
| | | 应付票据 | - | - |
| | | 应付账款 | -1,941,441.93 | -1,374,681.69 |
| 根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会【2018】15 号），在利润表中新增“研发费用”。根据“管理费用”科目下的“研发费用”明细科目的发生额分析列报，反映进行研究与开发过程中发生的费用化支出。 | | 管理费用 | -2,171,409.36 | -3,015,629.13 |
| | | 研发费用 | 2,171,409.36 | 3,015,629.13 |
| 根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会【2018】15 号），在利润表“财务费用”下新增“利息费用”与“利息收入”项目，“利息费用”反映为筹集生产经营所需资金等而发生的应予费用化的利息支出；“利息收入”反映确认的利息收入。 | | 利息费用 | - | - |
| | | 利息收入 | 59,620.43 | 95,973.41 |

2、重要会计估计变更

本报告期未发生重要会计估计变更。

五、税项

（一）主要税种及税率

本公司报告期适用的主要税种及其税率列示如下：

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|----------|--------------------------------------|----------------------------|
| 增值税 | 按应税销售收入计算销项税，并扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税 | 16%、17% |
| 城市维护建设税 | 实缴增值税 | 7.00% |
| 教育费附加 | 实缴增值税 | 3.00% |
| 地方教育费附加 | 实缴增值税 | 2.00% |
| 地方水利建设基金 | 实缴增值税 | 0.5% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 百博生物 15.00%、子公司明网摩宝 20.00% |

（二）税收优惠及批文

2016年12月15日，公司取得山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局、山东省地方税务局联合颁发《高新技术企业证书》，证书编号为GR201637000163。根据《中华人民共和国企业所得税法（2017年修订版）》的规定，对国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%征收企业所得税，公司自2016年至2018年享受该项企业所得税税收优惠政策。

子公司济南明网摩宝信息工程有限公司根据财政部、国家税务总局《关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税[2018]77号）的规定，自2018年1月1日至2020年12月31日，将小型微利企业的年应纳税所得额上限由50万元提高至100万元，对年应纳税所得额低于100万元（含100万元）的小型微利企业，其所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

六、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元。）

（一）货币资金

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|------|--------------|---------------|
| 库存现金 | 26,816.71 | 84,180.21 |
| 银行存款 | 4,386,822.19 | 10,585,016.04 |
| 合计 | 4,413,638.90 | 10,669,196.25 |

（二）应收票据及应收账款

1、总表情况

（1）分类列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|--------------|--------------|
| 应收票据 | - | - |
| 应收账款 | 4,731,853.45 | 3,488,260.13 |
| 合计 | 4,731,853.45 | 3,488,260.13 |

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露

| 种类 | 期末余额 | | | | |
|------------------------|--------------|--------|------------|--------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 | - | - | - | - | - |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 组合 1: 关联方组合 | - | - | - | - | - |
| 组合 2: 账龄组合 | 4,995,564.05 | 100.00 | 263,710.60 | 5.28 | 4,731,853.45 |
| 组合小计 | 4,995,564.05 | 100.00 | 263,710.60 | 5.28 | 4,731,853.45 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | - | - | - | - | - |
| 合计 | 4,995,564.05 | 100.00 | 263,710.60 | 5.28 | 4,731,853.45 |

| 种类 | 年初余额 | | | | |
|------------------------|--------------|--------|------------|--------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 | - | - | - | - | - |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 组合 1: 关联方组合 | - | - | - | - | - |
| 组合 2: 账龄组合 | 3,708,251.57 | 100 | 219,991.44 | 5.93 | 3,488,260.13 |
| 组合小计 | 3,708,251.57 | 100 | 219,991.44 | 5.93 | 3,488,260.13 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | - | - | - | - | - |
| 合计 | 3,708,251.57 | 100 | 219,991.44 | 5.93 | 3,488,260.13 |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账龄 | 期末余额 | | | 年初余额 | | |
|---------|--------------|--------|------------|--------------|--------|------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | 账面余额 | | 坏账准备 |
| | 金额 | 比例 (%) | | 金额 | 比例 (%) | |
| 1 年以内 | 4,769,036.12 | 95.47 | 238,451.81 | 3,439,121.52 | 92.74 | 171,956.08 |
| 1 至 2 年 | 213,497.93 | 4.27 | 21,349.79 | 207,847.80 | 5.61 | 20,784.78 |
| 2 至 3 年 | 13,030.00 | 0.26 | 3,909.00 | 20,161.25 | 0.54 | 6,048.38 |
| 3 至 4 年 | - | - | - | 38,982.00 | 1.05 | 19,491.00 |
| 4 至 5 年 | - | - | - | 2,139.00 | 0.06 | 1,711.20 |
| 5 年以上 | - | - | - | - | - | - |
| 合计 | 4,995,564.05 | 100.00 | 263,710.60 | 3,708,251.57 | 100.00 | 219,991.44 |

(2) 本报告期计提、收回或转回的坏账准备。

| 项目 | 金额 |
|-------------|-----------|
| 计提坏账准备金额 | 43,719.16 |
| 收回或转回坏账准备金额 | - |

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称 | 与本公司关系 | 应收账款期末余额 | 账龄 | 占应收账款总额的比例(%) |
|------------------|--------|--------------|------|---------------|
| 济南万德广联医疗器械有限责任公司 | 客户 | 2,658,391.86 | 1年以内 | 53.22 |
| 山东省千佛山医院 | 客户 | 363,873.50 | 1年以内 | 7.28 |
| 滨州医学院附属医院 | 客户 | 163,780.00 | 1年以内 | 3.28 |
| | 客户 | 66,384.00 | 1-2年 | 1.33 |
| 大检联国际医疗器械有限公司 | 客户 | 190,000.00 | 1年以内 | 3.80 |
| 华润山东医药有限公司 | 客户 | 165,866.80 | 1年以内 | 3.32 |
| 合计 | - | 3,608,296.16 | - | 72.23 |

(5) 本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收款项。

(6) 期末应收账款中无持公司5%以上表决权股份的股东单位款项情况。

(三) 预付款项

1、预付账款按账龄列示

| 账龄 | 期末余额 | | 年初余额 | |
|------|--------------|----------|--------------|----------|
| | 金额 | 占总额比例(%) | 金额 | 占总额比例(%) |
| 1年以内 | 1,325,958.35 | 79.51 | 1,629,770.73 | 100.00 |
| 1-2年 | 341,616.20 | 20.49 | - | - |
| 2-3年 | - | - | - | - |
| 3年以上 | - | - | - | - |
| 合计 | 1,667,574.55 | 100.00 | 1,629,770.73 | 100.00 |

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 单位名称 | 与本公司关系 | 期末余额 | 账龄 | 未结算原因 |
|-----------------|--------|------------|------|-------|
| 南京颐兰贝生物科技有限责任公司 | 供应商 | 250,000.01 | 1年以内 | 结算期内 |
| 蓝十字生物药业(北京)有限公司 | 供应商 | 203,030.00 | 1年以内 | 结算期内 |
| 绍兴麦可生物技术有限公司 | 服务商 | 187,400.00 | 1-2年 | 结算期内 |
| 天风证券股份有限公司 | 服务商 | 160,000.00 | 1年以内 | 结算期内 |
| 博璐德(上海)会展会务有限公司 | 服务商 | 158,500.00 | 1年以内 | 结算期内 |
| 合计 | - | 958,930.01 | - | - |

(四) 其他应收款

1、总表情况

(1) 分类列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|-----------|-----------|
| 应收利息 | - | - |
| 应收股利 | - | - |
| 其他应收款 | 59,980.19 | 77,378.75 |
| 合计 | 59,980.19 | 77,378.75 |

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

| 种类 | 期末余额 | | | | 账面价值 |
|-------------------------|------------|--------|-----------|-------|-----------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) | |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款 | - | - | - | - | - |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 组合 1: 关联方组合 | - | - | - | - | - |
| 组合 2: 账龄组合 | 113,555.62 | 100.00 | 53,575.43 | 47.18 | 59,980.19 |
| 组合小计 | 113,555.62 | 100.00 | 53,575.43 | 47.18 | 59,980.19 |
| 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 | 113,555.62 | 100.00 | 53,575.43 | 47.18 | 59,980.19 |

| 种类 | 年初余额 | | | | 账面价值 |
|-------------------------|------------|--------|-----------|-------|-----------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) | |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款 | - | - | - | - | - |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 组合 1: 关联方组合 | - | - | - | - | - |
| 组合 2: 账龄组合 | 110,622.63 | 100.00 | 33,243.88 | 30.05 | 77,378.75 |
| 组合小计 | 110,622.63 | 100.00 | 33,243.88 | 30.05 | 77,378.75 |
| 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 | 110,622.63 | 100.00 | 33,243.88 | 30.05 | 77,378.75 |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账龄 | 期末余额 | | | 年初余额 | | |
|------|-----------|-------|----------|-----------|-------|----------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | 账面余额 | | 坏账准备 |
| | 金额 | 比例(%) | | 金额 | 比例(%) | |
| 1年以内 | 24,218.62 | 21.33 | 1,210.93 | 20,355.63 | 18.40 | 1,017.78 |
| 1至2年 | 725.00 | 0.64 | 72.50 | 10,650.00 | 9.63 | 1,065.00 |

| 账龄 | 期末余额 | | | 年初余额 | | |
|------|------------|--------|-----------|------------|--------|-----------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | 账面余额 | | 坏账准备 |
| 2至3年 | 9,000.00 | 7.93 | 2,700.00 | 50,005.00 | 45.20 | 15,001.50 |
| 3至4年 | 50,000.00 | 44.03 | 25,000.00 | 25,100.00 | 22.69 | 12,550.00 |
| 4至5年 | 25,100.00 | 22.10 | 20,080.00 | 4,512.00 | 4.08 | 3,609.60 |
| 5年以上 | 4,512.00 | 3.97 | 4,512.00 | - | - | - |
| 合计 | 113,555.62 | 100.00 | 53,575.43 | 110,622.63 | 100.00 | 33,243.88 |

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末余额 | 年初余额 |
|--------|------------|------------|
| 备用金 | - | 2,443.90 |
| 保证金及押金 | 83,797.00 | 81,267.00 |
| 代垫社保款 | 29,758.62 | 26,911.73 |
| 合计 | 113,555.62 | 110,622.63 |

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 项目 | 金额 |
|-------------|-----------|
| 计提坏账准备金额 | 20,331.55 |
| 收回或转回坏账准备金额 | - |

(4) 本报告期内无实际核销的其他应收款情况

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 与本公司关系 | 款项性质 | 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 |
|--------------|--------|------|-----------|------|---------------------|-----------|
| 深圳市华科瑞科技有限公司 | 非关联方 | 保证金 | 50,000.00 | 3-4年 | 44.03 | 25,000.00 |
| 滨州医学院附属医院 | 非关联方 | 保证金 | 20,000.00 | 4-5年 | 17.61 | 16,000.00 |
| 代垫社会保险费 | 非关联方 | 代垫款 | 15,934.13 | 1年以内 | 14.03 | 796.71 |
| 厦门宝太生物科技有限公司 | 非关联方 | 保证金 | 5,000.00 | 4-5年 | 4.40 | 4,000.00 |
| 济南灵株物业管理有限公司 | 非关联方 | 押金 | 100.00 | 4-5年 | 0.09 | 80.00 |
| | | 押金 | 4,512.00 | 5年以上 | 3.97 | 4,512.00 |
| 合计 | - | - | 95,546.13 | - | 84.14 | 50,388.71 |

(6) 本报告期无涉及政府补助的应收款项

(7) 本报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(五) 存货

1、存货分类

| 项目 | 期末余额 | | | 年初余额 | | |
|----|------|------|------|------|------|------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |

| 项目 | 期末余额 | | | 年初余额 | | |
|------|--------------|------|--------------|--------------|------|--------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 1,671,008.99 | - | 1,671,008.99 | 1,136,592.35 | - | 1,136,592.35 |
| 库存商品 | 1,946,213.16 | - | 1,946,213.16 | 1,544,947.35 | - | 1,544,947.35 |
| 合计 | 3,617,222.15 | - | 3,617,222.15 | 2,681,539.70 | - | 2,681,539.70 |

(六) 其他流动资产

1、其他流动资产情况

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|---------|--------------|-----------|
| 预交企业所得税 | 56,416.39 | 53,032.43 |
| 银行理财产品 | 5,000,000.00 | |
| 合计 | 5,056,416.39 | 53,032.43 |

说明：其他流动资产-企业所得税期末余额 56,416.39 元为公司多缴纳的企业所得税。

(七) 长期股权投资

| 被投资单位 | 期初余额 | 本期增减变动 | | | | | | | 期末余额 | 减值准备 期末余额 | |
|-----------------|--------------|--------|------|-------------|----------|--------|-------------|--------|------|--------------|----|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | | | 其他 |
| 威海百博医疗智能机器人有限公司 | 4,308,299.10 | | | -410,673.93 | | | | | | 3,897,625.17 | |
| 合计 | 4,308,299.10 | | | -410,673.93 | | | | | | 3,897,625.17 | |

(八) 投资性房地产

1、采用成本计量模式的投资性房地产

| 项目 | 房屋、建筑物 | 土地使用权 | 在建工程 | 合计 |
|-------------------|--------------|-------|------|--------------|
| 一、账面原值 | - | - | - | - |
| 1.期初余额 | 3,439,067.00 | - | - | 3,439,067.00 |
| 2.本期增加金额 | - | - | - | - |
| (1)外购 | - | - | - | - |
| (2)存货\固定资产\在建工程转入 | - | - | - | - |
| (3)企业合并增加 | - | - | - | - |
| 3.本期减少金额 | - | - | - | - |
| (1)处置 | - | - | - | - |
| (2)其他转出 | - | - | - | - |
| 4.期末余额 | 3,439,067.00 | - | - | 3,439,067.00 |
| 二、累计折旧和累计摊销 | - | - | - | - |

| 项目 | 房屋、建筑物 | 土地使用权 | 在建工程 | 合计 |
|----------|--------------|-------|------|--------------|
| 1.期初余额 | 680,394.54 | - | - | 680,394.54 |
| 2.本期增加金额 | 163,371.72 | - | - | 163,371.72 |
| (1)计提或摊销 | 163,371.72 | - | - | 163,371.72 |
| 3.本期减少金额 | - | - | - | - |
| (1)处置 | - | - | - | - |
| (2)其他转出 | - | - | - | - |
| 4.期末余额 | 843,766.26 | - | - | 843,766.26 |
| 三、减值准备 | - | - | - | - |
| 1.期初余额 | - | - | - | - |
| 2.本期增加金额 | - | - | - | - |
| (1)计提 | - | - | - | - |
| 3.本期减少金额 | - | - | - | - |
| (1)处置 | - | - | - | - |
| (2)其他转出 | - | - | - | - |
| 4.期末余额 | - | - | - | - |
| 四、账面价值 | | | | |
| 1.期末账面价值 | 2,595,300.74 | - | - | 2,595,300.74 |
| 2.期初账面价值 | 2,758,672.46 | - | - | 2,758,672.46 |

(九) 固定资产

1、总表情况

(1) 分类列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|--------------|--------------|
| 固定资产 | 6,676,912.51 | 5,892,272.58 |
| 固定资产清理 | - | - |
| 合计 | 6,676,912.51 | 5,892,272.58 |

2、固定资产情况

(1) 固定资产情况

| 项目 | 房屋建筑物 | 机器设备 | 电子设备 | 运输工具 | 办公设备 | 合计 |
|------------|-------|--------------|------------|--------------|-----------|--------------|
| 一、账面原值： | - | - | - | - | - | - |
| 1.年初余额 | - | 5,720,435.49 | 210,669.75 | 1,527,131.85 | 60,359.16 | 7,518,596.25 |
| 2.本期增加金额 | - | 1,955,261.74 | 11,432.78 | - | 4,051.72 | 1,970,746.24 |
| (1) 购置 | - | 1,652,278.91 | 11,432.78 | - | 4,051.72 | 1,970,746.24 |
| (2) 在建工程转入 | - | 302,982.83 | - | - | - | - |
| 3.本期减少金额 | - | - | 2,094.02 | 173,146.46 | - | 175,240.48 |
| (1) 处置或报废 | - | - | - | - | - | - |
| 4.期末余额 | - | 7,675,697.23 | 220,008.51 | 1,353,985.39 | 64,410.88 | 9,314,102.01 |
| 二、累计折旧 | - | - | - | - | - | - |
| 1.年初余额 | - | 894,089.00 | 133,358.56 | 565,163.55 | 33,712.56 | 1,626,323.67 |

| 项目 | 房屋建筑物 | 机器设备 | 电子设备 | 运输工具 | 办公设备 | 合计 |
|-----------|-------|--------------|------------|------------|-----------|--------------|
| 2.本期增加金额 | - | 754,419.93 | 31,716.76 | 246,399.27 | 7,728.33 | 1,040,264.29 |
| (1) 计提 | - | 754,419.93 | 31,716.76 | 246,399.27 | 7,728.33 | 1,040,264.29 |
| 3.本期减少金额 | - | - | 1,989.36 | 27,409.10 | - | 29,398.46 |
| (1) 处置或报废 | - | - | - | - | - | - |
| 4.期末余额 | - | 1,648,508.93 | 163,085.96 | 784,153.72 | 41,440.89 | 2,637,189.50 |
| 三、减值准备 | - | - | - | - | - | - |
| 1.年初余额 | - | - | - | - | - | - |
| 2.本期增加金额 | - | - | - | - | - | - |
| (1) 计提 | - | - | - | - | - | - |
| 3.本期减少金额 | - | - | - | - | - | - |
| (1) 处置或报废 | - | - | - | - | - | - |
| 4.期末余额 | - | - | - | - | - | - |
| 四、账面价值 | | | | | | |
| 1.年初账面价值 | - | 4,826,346.49 | 77,311.19 | 961,968.30 | 26,646.60 | 5,892,272.58 |
| 2.期末账面价值 | - | 6,027,188.30 | 56,922.55 | 569,831.67 | 22,969.99 | 6,676,912.51 |

(十) 在建工程

1、总表情况

(1) 分类列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|------------|-----------|
| 在建工程 | 299,636.36 | 96,000.00 |
| 工程物资 | - | - |
| 合计 | 299,636.36 | 96,000.00 |

2、在建工程

(1) 在建工程情况

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|---------------|------------|------|------------|-----------|------|-----------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 消防工程(济南药谷产业园) | 299,636.36 | - | 299,636.36 | 96,000.00 | - | 96,000.00 |
| 合计 | 299,636.36 | - | 299,636.36 | 96,000.00 | - | 96,000.00 |

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

| 项目名称 | 预算数 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期转入固定资产金额 | 本期其他减少金额 | 期末余额 | 工程累计投入占预算比例(%) | 工程进度 | 利息资本化金额 | 其中：本期利息资本化额 | 本期利息资本化率(%) | 资金来源 |
|---------------|------------|------|------------|------------|----------|------|----------------|------|---------|-------------|-------------|------|
| 净化车间(济南药谷产业园) | 302,982.83 | - | 302,982.83 | 302,982.83 | - | - | 100% | 100% | - | - | - | 自筹 |

| 项目名称 | 预算数 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期转入固定资产金额 | 本期其他减少金额 | 期末余额 | 工程累计投入占预算比例(%) | 工程进度 | 利息资本化金额 | 其中：本期利息资本化额 | 本期利率资本化率(%) | 资金来源 |
|---------------|------------|-----------|------------|------------|----------|------------|----------------|------|---------|-------------|-------------|------|
| 消防工程(济南药谷产业园) | 299,636.36 | 96,000.00 | 203,636.36 | - | - | 299,636.36 | 100% | 100% | - | - | - | 自筹 |
| 合计 | 602,619.19 | 96,000.00 | 506,619.19 | 302,982.83 | - | 299,636.36 | - | - | - | - | - | - |

(十一) 无形资产

1、无形资产情况

| 项目 | 商标权 | 专利权 | 软件使用权 | 合计 |
|------------|----------|-----------|------------|------------|
| 一、账面原值 | | | | |
| 1.期初余额 | 3,600.00 | 17,690.00 | 180,112.48 | 201,402.48 |
| 2.本期增加金额 | - | - | - | - |
| (1) 购置 | - | - | - | - |
| (2) 内部研发 | - | - | - | - |
| (3) 企业合并增加 | - | - | - | - |
| 3.本期减少金额 | - | - | - | - |
| (1) 处置 | - | - | - | - |
| 4.期末余额 | 3,600.00 | 17,690.00 | 180,112.48 | 201,402.48 |
| 二、累计摊销 | | | | |
| 1.期初余额 | 3,260.00 | 9,391.66 | 67,840.66 | 80,492.32 |
| 2.本期增加金额 | 321.29 | 1,820.04 | 15,670.17 | 17,811.50 |
| (1) 计提 | 321.29 | 1,820.04 | 15,670.17 | 17,811.50 |
| 3.本期减少金额 | - | - | - | - |
| (1) 处置 | - | - | - | - |
| 4.期末余额 | 3,581.29 | 11,211.70 | 83,510.83 | 98,303.82 |
| 三、减值准备 | | | | |
| 1.期初余额 | - | - | - | - |
| 2.本期增加金额 | - | - | - | - |
| (1) 计提 | - | - | - | - |
| 3.本期减少金额 | - | - | - | - |
| (1) 处置 | - | - | - | - |
| 4.期末余额 | - | - | - | - |
| 四、账面价值 | | | | |
| 1.期末账面价值 | 18.71 | 6,478.30 | 96,601.65 | 103,098.66 |
| 2.期初账面价值 | 340.00 | 8,298.34 | 112,271.82 | 120,910.16 |

(十二) 长期待摊费用

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期摊销金额 | 其他减少金额 | 期末余额 |
|-----|------------|--------|-----------|--------|------------|
| 装修费 | 603,365.70 | - | 61,359.22 | - | 542,006.48 |

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期摊销金额 | 其他减少金额 | 期末余额 |
|----|------------|--------|-----------|--------|------------|
| 合计 | 603,365.70 | - | 61,359.22 | - | 542,006.48 |

(十三) 递延所得税资产

1、未经抵销的递延所得税资产

| 项目 | 期末余额 | | 年初余额 | |
|--------|------------|-----------|------------|-----------|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 资产减值准备 | 317,286.03 | 52,746.02 | 253,235.32 | 41,310.96 |
| 合计 | 317,286.03 | 52,746.02 | 253,235.32 | 41,310.96 |

(十四) 应付票据及应付账款

1、总表情况

(1) 分类列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|--------------|--------------|
| 应付票据 | - | - |
| 应付账款 | 1,941,441.93 | 1,374,681.69 |
| 合计 | 1,941,441.93 | 1,374,681.69 |

2、应付账款

(1) 应付账款列示

| 账龄 | 期末余额 | 年初余额 |
|------|--------------|--------------|
| 1年以内 | 1,807,422.33 | 1,291,425.57 |
| 1-2年 | 55,763.48 | 61,100.02 |
| 2-3年 | 56,100.02 | 9,640.00 |
| 3年以上 | 22,156.10 | 12,516.10 |
| 合计 | 1,941,441.93 | 1,374,681.69 |

(2) 按应付对象归集的期末余额前五名的应付款情况

| 单位名称 | 与本公司关系 | 期末余额 | 账龄 | 未结算原因 |
|------------------|--------|------------|------|-------|
| 中国医疗器械山东有限公司 | 供应商 | 325,026.74 | 1年以内 | 结算期内 |
| 奥科赛德生物技术(北京)有限公司 | 供应商 | 243,471.75 | 1年以内 | 结算期内 |
| 上海汉尼生物技术有限公司 | 供应商 | 180,000.00 | 1年以内 | 结算期内 |
| 济南安梧瑞生物科技有限公司 | 供应商 | 122,532.40 | 1年以内 | 结算期内 |
| 浙江友孚医疗器械有限公司 | 供应商 | 111,207.00 | 1年以内 | 结算期内 |
| 合计 | - | 982,237.89 | - | - |

(十五) 预收款项

1、预收款项列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|--------------|------------|
| 1年以内 | 1,126,607.45 | 556,277.28 |

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|--------------|------------|
| 1-2年 | - | - |
| 2-3年 | - | - |
| 3年以上 | - | - |
| 合计 | 1,126,607.45 | 556,277.28 |

2、期末预收款项中无预收持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位款项；

3、期末预收款项中无预收关联方款项情况；

4、期末预收账款前五名单位情况：

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 账龄 | 占预收账款总额的比例（%） |
|---------------|--------|------------|------|---------------|
| 河南天捷医疗用品有限公司 | 客户 | 398,694.28 | 1年以内 | 35.39 |
| 济南启辰医疗器械有限公司 | 客户 | 150,000.00 | 1年以内 | 13.31 |
| 济南文清医疗科技有限公司 | 客户 | 96,677.64 | 1年以内 | 8.58 |
| 山东博乐通信息科技有限公司 | 客户 | 45,000.00 | 1年以内 | 3.99 |
| | 客户 | 34,871.55 | 1年以内 | 3.10 |
| 山西弘捷源贸易有限责任公司 | 客户 | 50,000.00 | 1年以内 | 4.44 |
| 合计 | - | 775,243.47 | - | 68.81 |

（十六）应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

| 项目 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------------|-----------|--------------|--------------|-----------|
| 一、短期薪酬 | 21,198.98 | 3,841,981.91 | 3,846,851.83 | 16,329.06 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | - | 392,696.39 | 392,696.39 | - |
| 三、辞退福利 | - | - | - | - |
| 四、一年内到期的其他福利 | - | - | - | - |
| 合计 | 21,198.98 | 4,234,678.30 | 4,239,548.22 | 16,329.06 |

2、短期薪酬列示

| 项目 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---------------|-----------|--------------|--------------|-----------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 21,198.98 | 3,518,629.23 | 3,523,499.15 | 16,329.06 |
| 二、职工福利费 | - | 105,212.65 | 105,212.65 | - |
| 三、社会保险费 | - | 218,140.03 | 218,140.03 | - |
| 其中：医疗保险费 | - | 188,998.26 | 188,998.26 | - |
| 工伤保险费 | - | 8,141.97 | 8,141.97 | - |
| 生育保险费 | - | 20,999.81 | 20,999.81 | - |
| 四、住房公积金 | - | - | - | - |
| 五、工会经费和职工教育经费 | - | - | - | - |
| 六、短期带薪缺勤 | - | - | - | - |
| 七、短期利润分享计划 | - | - | - | - |
| 合计 | 21,198.98 | 3,841,981.91 | 3,846,851.83 | 16,329.06 |

3、设定提存计划列示

| 项目 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------|------|------------|------------|------|
| 1、基本养老保险 | - | 377,996.53 | 377,996.53 | - |
| 2、失业保险费 | - | 14,699.86 | 14,699.86 | - |
| 合计 | - | 392,696.39 | 392,696.39 | - |

(十七) 应交税费

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|----------|-----------|------------|
| 增值税 | 60,278.25 | 206,018.42 |
| 城建税 | 5,264.56 | 14,471.99 |
| 个人所得税 | 500.38 | - |
| 房产税 | 5,460.00 | 5,460.00 |
| 土地使用税 | 525.08 | 525.08 |
| 教育费附加 | 2,256.24 | 6,202.28 |
| 地方教育费附加 | 1,504.16 | 4,134.85 |
| 地方水利建设基金 | 376.04 | 1,033.71 |
| 合计 | 76,164.71 | 237,846.33 |

公司期末应交税费比年初减少 161,681.62 元，减少比例为 67.98%，主要原因是增值税及附加税的减少所致。

(十八) 其他应付款

1、总表情况

(1) 分类列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|------------|------------|
| 应付利息 | - | - |
| 应付股利 | - | - |
| 其他应付款 | 278,966.00 | 301,416.00 |
| 合计 | 278,966.00 | 301,416.00 |

2、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

| 款项性质 | 期末余额 | 年初余额 |
|-----------|------------|------------|
| 房租 | 6,052.00 | 70,352.00 |
| 保证金、定金及押金 | 272,914.00 | 231,064.00 |
| 合计 | 278,966.00 | 301,416.00 |

(2) 期末其他应付款前五名单位情况：

| 单位名称 | 期末余额 | 具体内容 |
|--------------|-----------|------|
| 济南长兴医疗器械有限公司 | 50,000.00 | 保证金 |
| 上海顿杰医疗器械有限公司 | 50,000.00 | 保证金 |

| | | |
|-----------------|------------|-----|
| 山东鲁易通消防设备科技有限公司 | 31,850.00 | 押金 |
| 江西昂奈雅实业有限公司 | 20,000.00 | 保证金 |
| 济南长征医疗器械有限公司 | 16,500.00 | 保证金 |
| 合 计 | 168,350.00 | - |

(十九) 递延收益

1、递延收益明细

| 项目 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 形成原因 |
|------|--------------|------|------------|------------|------|
| 政府补助 | 1,000,439.15 | - | 419,941.22 | 580,497.93 | - |
| 合计 | 1,000,439.15 | - | 419,941.22 | 580,497.93 | - |

2、涉及政府补助的项目明细

| 负债项目 | 期初余额 | 本期新增 | 本期减少 | | | | 其他变动 | 期末余额 | 与资产相关/与收益相关 |
|-------------------------------|--------------|------|--------|--------|------------|---------|------|------------|-------------|
| | | | 冲减营业成本 | 冲减管理费用 | 计入其他收益 | 计入营业外收入 | | | |
| 基于智能机器人技术的全自动微生物样本处理系统的研发与产业化 | 773,997.24 | - | - | - | 193,499.31 | - | - | 580,497.93 | 与资产相关 |
| 基于智能机器人技术的全自动微生物样本处理系统的研发与产业化 | 226,441.91 | - | - | - | 226,441.91 | - | - | - | 与收益相关 |
| 合计 | 1,000,439.15 | - | - | - | 419,941.22 | - | - | 580,497.93 | - |

3、其他说明：根据公司与山东省科学技术厅签订《山东省重点研发计划（创新型产业集群子项目）任务书》、济南市财政局《关于下达山东省 2016 年重点研发计划（创新型产业群）资金预算指标的通知》（济财教指【2016】105 号），公司承担基于智能机器人技术的全自动微生物样本处理系统的研发与产业化项目，2017 年 3 月收到该项目拨款 200.00 万元，2018 年支出 419,941.22 元。其中，设备支出 967,496.55 元，按设备使用年限 5 年平均分摊计入营业外收入 193,499.31 元。材料费等支出 226,441.91 元。

(二十) 股本

1、股本增减变动情况

| 项目 | 期初余额 | 本次变动增减（+、-） | | | | | 期末余额 |
|------|---------------|-------------|----|-------|----|----|---------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总数 | 25,100,000.00 | | | | | | 25,100,000.00 |

(二十一) 资本公积

1、资本公积增减变动明细

| 项目 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|------------|--------------|------|------|--------------|
| 资本溢价(股本溢价) | 5,591,851.22 | - | - | 5,591,851.22 |
| 其它资本公积 | 182,143.54 | | - | 182,143.54 |
| 合计 | 5,773,994.76 | - | - | 5,773,994.76 |

(二十二) 未分配利润

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|------------------------|---------------|---------------|
| 调整前上年末未分配利润 | -2,719,910.37 | -2,748,988.67 |
| 调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-) | - | - |
| 调整后年初未分配利润 | -2,719,910.37 | -2,748,988.67 |
| 加: 本期归属于母公司所有者的净利润 | 666,679.17 | 29,078.30 |
| 减: 提取法定盈余公积 | - | - |
| 提取任意盈余公积 | - | - |
| 提取一般风险准备 | - | - |
| 应付普通股股利 | - | - |
| 转作股本的普通股股利 | - | - |
| 其他 | - | - |
| 期末未分配利润 | -2,053,231.20 | -2,719,910.37 |

(二十三) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|--------|---------------|---------------|
| 主营业务收入 | 29,423,862.92 | 21,396,692.43 |
| 其他业务收入 | 636,169.11 | 2,547,999.22 |
| 主营业务成本 | 21,852,068.96 | 14,898,997.94 |
| 其他业务成本 | 614,852.60 | 2,306,212.68 |

2、主营业务(分产品)

| 产品名称 | 本期金额 | | 上期金额 | |
|--------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 主营业务收入 | 主营业务成本 | 主营业务收入 | 主营业务成本 |
| 培养基类试剂 | 8,585,619.14 | 6,193,635.46 | 6,661,153.14 | 3,525,380.46 |
| 染色液类试剂 | 370,652.06 | 145,057.13 | 507,789.56 | 202,361.75 |
| 生化类试剂 | 2,995,188.07 | 1,354,461.68 | 1,646,935.17 | 648,103.45 |
| 其他类试剂 | 15,149,107.41 | 12,475,883.66 | 11,196,199.18 | 9,493,234.44 |
| 医疗设备 | 2,323,296.24 | 1,683,031.03 | 1,384,615.38 | 1,029,917.84 |
| 合计 | 29,423,862.92 | 21,852,068.96 | 21,396,692.43 | 14,898,997.94 |

3、2018 年度公司客户营业收入情况

| 客户名称 | 营业收入 | 占公司全部营业收入的比例(%) |
|------|------|-----------------|
|------|------|-----------------|

| 客户名称 | 营业收入 | 占公司全部营业收入的比例(%) |
|------------------|---------------|-----------------|
| 济南万德广联医疗器械有限责任公司 | 14,812,932.25 | 49.28 |
| 山东省千佛山医院 | 447,571.32 | 1.49 |
| 山东电力中心医院 | 426,997.64 | 1.42 |
| 河北安讯医疗器械有限公司 | 399,702.92 | 1.33 |
| 大检联国际医疗器械有限公司 | 327,586.21 | 1.09 |
| 合计 | 16,414,790.34 | 54.61 |

4、2017 年度公司客户营业收入情况

| 客户名称 | 营业收入 | 占公司全部营业收入的比例 (%) |
|------------------|---------------|------------------|
| 济南万德广联医疗器械有限责任公司 | 10,545,997.51 | 44.04 |
| 济南长征医疗器械有限公司 | 1,734,619.23 | 7.24 |
| 武汉塞力斯医疗科技股份有限公司 | 628,846.15 | 2.63 |
| 哈尔滨同禹生物技术有限公司 | 478,632.48 | 2.00 |
| 山东省千佛山医院 | 444,650.34 | 1.86 |
| 合计 | 13,832,745.71 | 57.77 |

(二十四) 税金及附加

| 税种 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------|------------|------------|
| 城市维护建设税 | 90,965.69 | 79,665.17 |
| 教育费附加 | 38,985.29 | 34,142.23 |
| 地方教育费附加 | 25,990.21 | 22,761.46 |
| 地方水利建设基金 | 6,497.54 | 7,069.43 |
| 房产税 | 27,825.08 | 24,154.77 |
| 城镇土地使用税 | 2,100.32 | 2,076.98 |
| 车船使用税 | - | 900.00 |
| 印花税 | 2,212.10 | 11,216.16 |
| 合计 | 194,576.23 | 181,986.20 |

(二十五) 销售费用

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|--------|--------------|--------------|
| 职工薪酬 | 1,141,150.73 | 948,187.00 |
| 折旧费 | 189,102.30 | 85,361.44 |
| 运费及仓储费 | 520,969.76 | 339,822.31 |
| 差旅费 | 344,078.54 | 270,041.35 |
| 租赁费 | 118,520.63 | 258,946.31 |
| 业务宣传费 | 279,408.59 | 389,752.36 |
| 服务费 | 49,409.24 | - |
| 办公费 | 78,558.36 | - |
| 会务费 | - | 289,465.08 |
| 其他 | 15,430.70 | 5,828.99 |
| 合计 | 2,736,628.85 | 2,587,404.84 |

(二十六) 管理费用

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|--------|--------------|--------------|
| 职工薪酬 | 734,525.48 | 645,024.45 |
| 业务招待费 | 29,972.38 | 65,578.08 |
| 折旧及摊销费 | 269,992.45 | 239,491.91 |
| 办公费 | 39,060.54 | 241,263.71 |
| 差旅费 | 61,484.18 | - |
| 中介服务费 | 482,587.64 | 424,521.51 |
| 租赁费 | 88,396.88 | 108,942.85 |
| 检验费 | - | 102,300.00 |
| 咨询费 | - | - |
| 其他 | 41,428.74 | 17,488.84 |
| 合计 | 1,747,448.29 | 1,844,611.35 |

(二十七) 研发费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|--------------|--------------|
| 人员人工 | 1,416,522.15 | 1,368,664.76 |
| 直接投入 | 118,631.77 | 178,762.55 |
| 折旧费用 | 497,336.46 | 402,707.41 |
| 相关费用 | 151,227.82 | 1,065,494.41 |
| 合计 | 2,183,718.20 | 3,015,629.13 |

(二十八) 财务费用

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|--------|------------|------------|
| 利息费用 | - | - |
| 减：利息收入 | 10,705.80 | 95,973.41 |
| 利息净支出 | -10,705.80 | -95,973.41 |
| 手续费支出 | 10,660.35 | 9,440.72 |
| 合计 | -45.45 | -86,532.69 |

(二十九) 资产减值损失

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|--------------|------------|------------|
| 坏账损失 | 125,690.46 | -41,404.34 |
| 存货跌价损失 | - | - |
| 可供出售金融资产减值损失 | - | - |
| 持有至到期投资减值损失 | - | - |
| 长期股权投资减值损失 | - | - |
| 投资性房地产减值损失 | - | - |
| 固定资产减值损失 | - | - |
| 工程物资减值损失 | - | - |
| 在建工程减值损失 | - | - |
| 生产性生物资产减值损失 | - | - |
| 无形资产减值损失 | - | - |

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|--------|------------|------------|
| 商誉减值损失 | - | - |
| 其他 | - | - |
| 合计 | 125,690.46 | -41,404.34 |

(三十) 其他收益

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 与资产相关/与收益相关 |
|-----------------------------------|------------|--------------|-------------|
| 基于智能机器人技术的全自动微生物样本处理系统的研发与产业化项目补助 | 193,499.31 | 193,499.31 | 与资产相关 |
| 基于智能机器人技术的全自动微生物样本处理系统的研发与产业化项目补助 | 226,441.91 | 806,061.54 | 与收益相关 |
| 酶化学法阴道炎联合检测试剂盒的研制项目补助 | 100,000.00 | - | 与收益相关 |
| 智能化一站式阴道炎检测分析仪的研发与产业化 | - | 159,737.60 | - |
| 合计 | 519,941.22 | 1,159,298.45 | - |

(三十一) 投资收益

1、投资收益明细

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------|-------------|-------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | -410,673.93 | -199,270.09 |
| 银行理财产品收益 | 48,914.63 | |
| 合计 | -361,759.30 | -199,270.09 |

(三十二) 资产处置收益

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--|------------|-------------|
| 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小计 | - | - |
| 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小计 | -52,679.63 | -225,864.85 |
| 其中: 固定资产处置 | -52,679.63 | -225,864.85 |
| 在建工程处置 | - | - |
| 生产性生物资产处置 | - | - |
| 无形资产处置 | - | - |
| 非流动资产债务重组利得或损失小计 | - | - |
| 非货币性资产交换利得或损失小计 | - | - |
| 合计 | -52,679.63 | -225,864.85 |

(三十三) 营业外收入

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|----------------|------------|------------|---------------|
| 债务重组利得 | - | - | - |
| 与企业日常活动无关的政府补助 | 104,200.00 | 113,500.00 | 104,200.00 |
| 盘盈利得 | - | - | - |
| 接受捐赠利得 | - | - | - |
| 其它 | 4,104.69 | 140.07 | 4,104.69 |
| 合计 | 108,304.69 | 113,640.07 | 108,304.69 |

(三十四) 营业外支出

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|-------|-------|---------------|
| 债务重组损失 | - | - | - |
| 公益性捐赠支出 | - | - | - |
| 罚款支出 | - | - | - |
| 盘亏损失 | - | - | - |
| 非流动资产毁损报废损失 | - | - | - |
| 其它 | 12.54 | 12.69 | 12.54 |
| 合计 | 12.54 | 12.69 | 12.54 |

(三十五) 所得税费用

1、所得税费用表

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------|------------|-----------|
| 当期所得税费用 | 64,468.42 | 17,242.36 |
| 递延所得税费用 | -11,435.06 | -5,162.41 |
| 合计 | 53,033.36 | 12,079.95 |

2、会计利润与所得税费用调整过程

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|--------------------------------|------------|-----------|
| 利润总额 | 818,888.33 | 85,577.43 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 122,833.25 | 12,836.62 |
| 子公司适用不同税率的影响 | -30,406.76 | -1,001.73 |
| 调整以前期间所得税的影响 | - | - |
| 非应税收入的影响 | - | - |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 8,065.61 | 5,407.47 |
| 研发费用加计扣除的影响 | -47,458.74 | - |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | - | -5,162.41 |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | - | - |
| 子公司亏损影响 | - | - |
| 所得税费用 | 53,033.36 | 12,079.95 |

(三十六) 持续经营净利润

| 项目 | 本期金额 | | 上期金额 | |
|---------|------------|--------------|-----------|--------------|
| | 金额 | 归属于母公司所有者的损益 | 金额 | 归属于母公司所有者的损益 |
| 持续经营净利润 | 765,854.97 | 666,679.17 | 73,497.48 | 29,078.30 |
| 合计 | 765,854.97 | 666,679.17 | 73,497.48 | 29,078.30 |

(三十七) 现金流量表项目

1、收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------------|------------|--------------|
| 利息收入 | 10,705.80 | 95,973.41 |
| 除税费返还外的其他政府补助收入 | 204,200.00 | 2,113,500.00 |
| 收到的其他经营性往来 | 386,960.14 | 7,640,422.34 |
| 合计 | 601,865.94 | 9,849,895.75 |

2、支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|------------|--------------|--------------|
| 费用化支出 | 2,201,123.61 | 3,419,387.61 |
| 营业外支出 | 12.54 | - |
| 手续费支出 | 10,660.35 | 9,440.72 |
| 支付的其它经营性往来 | 387,856.05 | 3,660,409.62 |
| 合计 | 2,599,652.55 | 7,089,237.95 |

(三十八) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料表

| 补充资料 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------------------------|---------------|---------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量: | | - |
| 净利润 | 765,854.97 | 73,497.48 |
| 加: 资产减值准备 | 125,690.46 | -41,404.34 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 1,203,636.01 | 828,591.07 |
| 无形资产摊销 | 17,811.50 | 20,140.25 |
| 长期待摊费用摊销 | 61,359.22 | - |
| 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) | 52,679.63 | - |
| 固定资产报废损失(收益以“-”号填列) | - | - |
| 公允价值变动损失(收益以“-”号填列) | - | - |
| 财务费用(收益以“-”号填列) | - | - |
| 投资损失(收益以“-”号填列) | - | 199,270.09 |
| 递延所得税资产减少(增加以“-”号填列) | -11,435.06 | -5,162.41 |
| 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) | -935,682.45 | -1,669,256.19 |
| 经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列) | -1,059,112.92 | 1,706,322.75 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列) | 891,672.48 | 2,071,331.03 |

| 补充资料 | 本期金额 | 上期金额 |
|------------------------------|---------------|---------------|
| 其他 | - | - |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 1,112,473.84 | 3,183,329.72 |
| 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 | 9,413,638.90 | 10,669,196.25 |
| 减: 现金的期初余额 | 10,669,196.25 | 11,494,546.20 |
| 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 | -1,255,557.35 | -825,349.95 |

2、现金和现金等价物的构成

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------------|--------------|---------------|
| 一、现金 | 9,413,638.90 | 10,669,196.25 |
| 其中: 库存现金 | 26,816.71 | 84,180.21 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 4,386,822.19 | 10,585,016.04 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | - | - |
| 可用于支付的存放中央银行款项 | - | - |
| 存放同业款项 | - | - |
| 拆放同业款项 | - | - |
| 二、现金等价物 | 5,000,000.00 | - |
| 其中: 三个月内到期的债券投资 | - | - |
| 三、年末现金及现金等价物余额 | 9,413,638.90 | 10,669,196.25 |

(三十九) 政府补助

1、政府补助基本情况

| 项目 | 金额 | 列报项目 | 计入当期损益的金额 |
|-----------------------------------|------------|-------|------------|
| 基于智能机器人技术的全自动微生物样本处理系统的研发与产业化项目补助 | 419,941.22 | 其他收益 | 419,941.22 |
| 高企申报补助 | 100,000.00 | 营业外收入 | 100,000.00 |
| 酶化学法阴道炎联合检测试剂盒的研制项目补助 | 100,000.00 | 其他收益 | 100,000.00 |
| 中央中小企业发展专项资金 | 2,200.00 | 营业外收入 | 2,200.00 |
| 挂牌融资补贴 | 2,000.00 | 营业外收入 | 2,000.00 |
| 合计 | 624,141.22 | - | 624,141.22 |

其他说明: 根据公司与山东省科学技术厅签订《山东省重点研发计划(创新型产业集群子项目)任务书》、济南市财政局《关于下达山东省 2016 年重点研发计划(创新型产业群)资金预算指标的通知》(济财教指【2016】105 号), 公司承担基于智能机器人技术的全自动微生物样本处理系统的研发与产业化项

目，2017年3月收到该项目拨款200.00万元，2018年支出419,941.22元。其中，设备支出967,496.55元，按设备使用年限5年平均分摊计入营业外收入193,499.31元。材料费等支出226,441.91元。

七、合并范围的变更

无。

八、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1、企业集团的构成

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) | | 取得方式 |
|----------------|-------|-----|------|---------|----|------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 济南明网摩宝信息工程有限公司 | 济南市 | 济南市 | 注1 | 82.00 | - | 设立 |

注1：营业范围：网络技术、生物技术的开发与推广；计算机软硬件、应用软件的开发与销售；医疗器械的批发、零售及网上销售、租赁；电子产品、家用电器、仪器仪表、体育用品、健身器材、办公用品的批发、零售及网上销售；化工产品（不含危险化学品）、实验室设备与器材的开发、销售；检验仪器的数据集成服务及技术咨询；企业管理咨询；医疗器械、实验室设备及器材的生产。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

（二）在联营企业中的权益

1、重要的联营企业

| 联营企业名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) | | 对联营企业投资的会计处理方法 |
|-----------------|-------|-----|------|---------|----|----------------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 威海百博医疗智能机器人有限公司 | 威海市 | 威海市 | 注1 | 15.00 | - | 权益法 |

注1：营业范围：医疗智能机器人、电子产品的研发、销售；软件开发、技术转让、技术服务；医疗设备租赁；商务信息咨询；I类、II类医疗器械的销售；医疗中间体的销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

在联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有20%以下表决权但具有重大影响的依据：根据公司2016年5月27日第二次临时股东大会的决议及《股权转让合同》，公司分别以300.00万元、150.00万元的协议价购买自然人于建春、于志凯分别持有的威海百博医疗智能机器人有限公司（更名前为“威海世康医疗智能机器人有限公司”）10.00%、5.00%的股权，并选派董事宁春华担任威海百博医疗智能机器人有限公司新董事。本次股权转让完成后，公司持有威海百博医疗智能机器人有限公司15.00%的股权，且在该公司董事会中派出1名代表（该公司董事会由5人组成），故持有该公司20%以下表决权但具有重大影响。

九、关联方及关联交易

（一）本公司的控股股东及股权变化情况

| 控股股东 | 年初余额 | | 本期增减变动 | 期末余额 | |
|------|---------------|---------|-----------|---------------|---------|
| | 金额 | 股权比例(%) | | 金额 | 股权比例(%) |
| 聂晖 | 10,561,000.00 | 42.08 | 56,000.00 | 10,617,000.00 | 42.30 |

| 控股股东 | 年初余额 | | 本期增减变动 | 期末余额 | |
|------|---------------|---------|-----------|---------------|---------|
| | 金额 | 股权比例(%) | | 金额 | 股权比例(%) |
| 合计 | 10,561,000.00 | 42.08 | 56,000.00 | 10,617,000.00 | 42.30 |

(二) 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八、(一)。

(三) 本公司的联营企业情况

本企业重要的联营企业详见附注八、(二)。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

| 联营企业名称 | 与本企业关系 |
|-----------------|--------|
| 威海百博医疗智能机器人有限公司 | 联营企业 |

(四) 其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司关系 |
|---------|-------------|
| 聂晖 | 董事长 |
| 宁春华 | 董事、总经理 |
| 聂环 | 董事、副总经理 |
| 朱海波 | 董事 |
| 周晓彤 | 董事、董事会秘书 |
| 宁辉 | 监事会主席 |
| 朱广省 | 监事 |
| 李标 | 监事 |
| 宋玉翠 | 财务总监 |

(五) 关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品情况表

| 关联方 | 关联交易内容 | 关联交易定价方式及决策程序 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|-----------------|--------|---------------|------------|---------------|------------|---------------|
| | | | 金额 | 占同类交易金额的比例(%) | 金额 | 占同类交易金额的比例(%) |
| 威海百博医疗智能机器人有限公司 | 医疗设备 | 市场价 | 758,620.69 | 46.41 | 170,940.20 | 12.35 |

2、关联租赁情况

公司承租情况表：

| 出租方名称 | 承租方名称 | 租赁资产种类 | 租赁起始日 | 租赁终止日 | 租赁费定价依据 | 年度确认的租赁费 |
|-------|----------------|--------|----------|----------|---------|-----------|
| 聂晖 | 济南明网摩宝信息工程有限公司 | 房产 | 2017.7.8 | 2018.7.7 | 市场价 | 10,971.48 |
| 聂晖 | 济南明网摩宝信息工程有限公司 | 房产 | 2018.7.8 | 2019.7.7 | 市场价 | 10,971.48 |

| 出租方名称 | 关联交易内容 | 关联交易定价方式及决策程序 | 本期金额 | | 上期金额 | |
|-------|--------|---------------|-----------|---------------|------|---------------|
| | | | 金额 | 占同类交易金额的比例(%) | 金额 | 占同类交易金额的比例(%) |
| 聂晖 | 租赁 | 市场价 | 10,971.48 | 12.60 | - | - |

关联租赁情况说明：

(1) 股东聂晖于 2017 年 7 月 8 日将个人名下位于济南市高新区崇华路以东世纪财富中心 C 座 807-1 室，面积 40 平方米的房产出租给子公司使用，并签订租赁合同，租赁期自 2017 年 7 月 8 日至 2018 年 7 月 7 日，租金总额 11,520.00 元。

(2) 股东聂晖于 2018 年 7 月 8 日将个人名下位于济南市高新区崇华路以东世纪财富中心 C 座 807-1 室，面积 40 平方米的房产出租给子公司使用，并签订房屋租赁合同，租赁期限自 2018 年 7 月 8 日至 2019 年 7 月 7 日，租金总额 11,520.00 元。

(六) 关联方应收应付款项

1、应付项目

| 项目名称 | 关联方 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|-----------------|----------|-----------|
| 应付账款 | 威海百博医疗智能机器人有限公司 | - | 14,247.86 |
| 预付账款 | 威海百博医疗智能机器人有限公司 | 5,100.00 | - |
| 其他应付款 | 聂晖 | 5,703.00 | 5,703.00 |

十、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司不存在重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的重要的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截止本财务报告批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

本公司无需要披露的其它重要事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据及应收账款

1、总表情况

(1) 分类列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|--------------|--------------|
| 应收票据 | - | - |
| 应收账款 | 2,776,419.72 | 2,229,522.47 |
| 合计 | 2,776,419.72 | 2,229,522.47 |

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露

| 种类 | 期末余额 | | | | |
|------------------------|--------------|--------|------------|-------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) | |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 | - | - | - | - | - |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 组合 1：关联方组合 | - | - | - | - | - |
| 组合 2：账龄组合 | 2,937,212.75 | 100.00 | 160,793.03 | 5.47 | 2,776,419.72 |
| 组合小计 | 2,937,212.75 | 100.00 | 160,793.03 | 5.47 | 2,776,419.72 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | - | - | - | - | - |
| 合计 | 2,937,212.75 | 100.00 | 160,793.03 | 5.47 | 2,776,419.72 |

| 种类 | 年初余额 | | | | |
|----------------------|--------------|--------|------------|-------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) | |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 | - | - | - | - | - |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 组合 1：关联方组合 | - | - | - | - | - |
| 组合 2：账龄组合 | 2,383,264.56 | 100.00 | 153,742.09 | 6.45 | 2,229,522.47 |
| 组合小计 | 2,383,264.56 | 100.00 | 153,742.09 | 6.45 | 2,229,522.47 |

| | | | | | |
|------------------------|--------------|--------|------------|------|--------------|
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | - | - | - | - | - |
| 合计 | 2,383,264.56 | 100.00 | 153,742.09 | 6.45 | 2,229,522.47 |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账龄 | 期末余额 | | | 年初余额 | | |
|---------|--------------|--------|------------|--------------|--------|------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | 账面余额 | | 坏账准备 |
| | 金额 | 比例 (%) | | 金额 | 比例 (%) | |
| 1 年以内 | 2,710,684.82 | 92.29 | 135,534.24 | 2,114,134.51 | 88.71 | 105,706.73 |
| 1 至 2 年 | 213,497.93 | 7.27 | 21,349.79 | 207,847.80 | 8.72 | 20,784.78 |
| 2 至 3 年 | 13,030.00 | 0.44 | 3,909.00 | 20,161.25 | 0.85 | 6,048.38 |
| 3 至 4 年 | - | - | - | 38,982.00 | 1.64 | 19,491.00 |
| 4 至 5 年 | - | - | - | 2,139.00 | 0.09 | 1711.2 |
| 5 年以上 | - | - | - | - | - | - |
| 合计 | 2,937,212.75 | 100.00 | 160,793.03 | 2,383,264.56 | 100.00 | 153,742.09 |

(2) 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 项目 | 金额 |
|-------------|----------|
| 计提坏账准备金额 | 7,050.94 |
| 收回或转回坏账准备金额 | - |

(3) 本报告期内无实际核销的应收账款情况

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称 | 与本公司关系 | 应收账款期末余额 | 账龄 | 占应收账款总额的比例 (%) |
|------------------|--------|--------------|-------|----------------|
| 济南万德广联医疗器械有限责任公司 | 客户 | 751,016.95 | 1 年以内 | 25.57 |
| 山东省千佛山医院 | 客户 | 363,873.50 | 1 年以内 | 12.39 |
| 滨州医学院附属医院 | 客户 | 163,780.00 | 1 年以内 | 5.58 |
| | 客户 | 66,384.00 | 1-2 年 | 2.26 |
| 大检联国际医疗器械有限公司 | 客户 | 190,000.00 | 1 年以内 | 6.47 |
| 华润山东医药有限公司 | 客户 | 165,866.80 | 1 年以内 | 5.65 |
| 合计 | - | 1,700,921.25 | - | 57.91 |

(5) 本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收款项。

(6) 期末应收账款中无持公司 5% 以上表决权股份的股东单位款项情况。

(二) 其他应收款

1、总表情况

(1) 分类列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|------|------|
| 应收利息 | - | - |

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|-----------|-----------|
| 应收股利 | - | - |
| 其他应收款 | 57,232.56 | 74,015.03 |
| 合计 | 57,232.56 | 74,015.03 |

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

| 种类 | 期末余额 | | | | |
|-------------------------|------------|--------|-----------|--------|-----------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款 | - | - | - | - | - |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 组合 1: 关联方组合 | - | - | - | - | - |
| 组合 2: 账龄组合 | 110,663.38 | 100.00 | 53,430.82 | 48.28 | 57,232.56 |
| 组合小计 | 110,663.38 | 100.00 | 53,430.82 | 48.28 | 57,232.56 |
| 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 | 110,663.38 | 100.00 | 53,430.82 | 48.28 | 57,232.56 |

| 种类 | 年初余额 | | | | |
|-------------------------|------------|--------|-----------|--------|-----------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款 | - | - | - | - | - |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 组合 1: 关联方组合 | - | - | - | - | - |
| 组合 2: 账龄组合 | 106,995.03 | 100.00 | 32,980.00 | 30.82 | 74,015.03 |
| 组合小计 | 106,995.03 | 100.00 | 32,980.00 | 30.82 | 74,015.03 |
| 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 | 106,995.03 | 100.00 | 32,980.00 | 30.82 | 74,015.03 |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账龄 | 期末余额 | | | 年初余额 | | |
|-------|-----------|--------|----------|-----------|--------|--------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | 账面余额 | | 坏账准备 |
| | 金额 | 比例 (%) | | 金额 | 比例 (%) | |
| 1 年以内 | 21,326.38 | 19.27 | 1,066.32 | 18,378.03 | 17.18 | 918.90 |

| 账龄 | 期末余额 | | | 年初余额 | | |
|------|------------|--------|-----------|------------|--------|-----------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | 账面余额 | | 坏账准备 |
| 1至2年 | 725.00 | 0.66 | 72.50 | 9,000.00 | 8.41 | 900.00 |
| 2至3年 | 9,000.00 | 8.13 | 2,700.00 | 50,005.00 | 46.74 | 15,001.50 |
| 3至4年 | 50,000.00 | 45.18 | 25,000.00 | 25,100.00 | 23.46 | 12,550.00 |
| 4至5年 | 25,100.00 | 22.68 | 20,080.00 | 4,512.00 | 4.22 | 3,609.60 |
| 5年以上 | 4,512.00 | 4.08 | 4,512.00 | - | - | - |
| 合计 | 110,663.38 | 100.00 | 53,430.82 | 106,995.03 | 100.00 | 32,980.00 |

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末余额 | 年初余额 |
|--------|------------|------------|
| 备用金 | - | 2,443.90 |
| 保证金及押金 | 83,797.00 | 79,617.00 |
| 代垫款 | 26,866.38 | 24,934.13 |
| 合计 | 110,663.38 | 106,995.03 |

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 项目 | 金额 |
|-------------|-----------|
| 计提坏账准备金额 | 20,450.82 |
| 收回或转回坏账准备金额 | - |

(4) 本报告期内无实际核销的其他应收款情况；

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 与本公司的关系 | 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 |
|--------------|---------|-----------|------|---------------------|-----------|
| 深圳市华科瑞科技有限公司 | 非关联方 | 50,000.00 | 3-4年 | 45.18 | 25,000.00 |
| 滨州医学院附属医院 | 非关联方 | 20,000.00 | 4-5年 | 18.07 | 16,000.00 |
| 代垫社会保险费 | 非关联方 | 15,934.13 | 1年以内 | 14.40 | 796.71 |
| 厦门宝太生物科技有限公司 | 非关联方 | 5,000.00 | 4-5年 | 4.52 | 4,000.00 |
| 济南灵株物业管理有限公司 | 非关联方 | 100.00 | 4-5年 | 0.09 | 80.00 |
| | 非关联方 | 4,512.00 | 5年以上 | 4.08 | 4,512.00 |
| 合计 | - | 95,546.13 | - | 86.34 | 50,388.71 |

(6) 本报告期无涉及政府补助的应收款项；

(7) 本报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(三) 长期股权投资

| 项目 | 期末余额 | | | 年初余额 | | |
|---------|--------------|------|--------------|--------------|------|--------------|
| | 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 | 3,100,000.00 | - | 3,100,000.00 | 3,100,000.00 | - | 3,100,000.00 |
| 对联营企业投资 | 3,897,625.17 | - | 3,897,625.17 | 4,308,299.10 | - | 4,308,299.10 |

| 项目 | 期末余额 | | | 年初余额 | | |
|----|--------------|------|--------------|--------------|------|--------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 合计 | 6,997,625.17 | - | 6,997,625.17 | 7,408,299.10 | - | 7,408,299.10 |

1、对子公司投资

| 被投资单位 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|----------------|--------------|------|------|--------------|----------|----------|
| 济南明网摩宝信息工程有限公司 | 3,100,000.00 | - | - | 3,100,000.00 | - | - |
| 合计 | 3,100,000.00 | - | - | 3,100,000.00 | - | - |

2、对联营企业投资

| 投资单位 | 年初余额 | 本期增减变动 | | | | | | | 期末余额 | 减值准备期末余额 | |
|-----------------|--------------|--------|------|-------------|----------|--------|-------------|--------|------|--------------|----|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | | | 其他 |
| 威海百博医疗智能机器人有限公司 | 4,308,299.10 | - | - | -410,673.93 | - | - | - | - | - | 3,897,625.17 | - |
| 合计 | 4,308,299.10 | - | - | -410,673.93 | - | - | - | - | - | 3,897,625.17 | - |

(四) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|--------|---------------|---------------|
| 主营业务收入 | 15,114,787.16 | 12,379,334.02 |
| 其他业务收入 | 636,169.11 | 2,547,999.22 |
| 主营业务成本 | 9,162,176.14 | 6,523,348.68 |
| 其他业务成本 | 614,852.60 | 2,306,212.68 |

2、主营业务（分产品）

| 产品名称 | 本期金额 | | 上期金额 | |
|--------|---------------|--------------|---------------|--------------|
| | 主营业务收入 | 主营业务成本 | 主营业务收入 | 主营业务成本 |
| 培养基类试剂 | 7,535,675.38 | 5,261,062.39 | 6,661,153.14 | 3,525,380.46 |
| 染色液类试剂 | 336,363.86 | 114,601.93 | 507,789.56 | 202,361.75 |
| 生化类试剂 | 2,982,692.62 | 1,343,363.06 | 1,646,935.17 | 648,103.45 |
| 其他类试剂 | 1,936,759.06 | 760,117.73 | 2,178,840.77 | 1,117,585.18 |
| 医疗设备 | 2,323,296.24 | 1,683,031.03 | 1,384,615.38 | 1,029,917.84 |
| 合计 | 15,114,787.16 | 9,162,176.14 | 12,379,334.02 | 6,523,348.68 |

3、2018 年度公司客户营业收入情况

| 客户名称 | 营业收入 | 占公司全部营业收入的比例 (%) |
|------------------|--------------|------------------|
| 济南万德广联医疗器械有限责任公司 | 4,429,488.91 | 28.12 |
| 山东省千佛山医院 | 447,571.32 | 2.84 |
| 山东电力中心医院 | 426,997.64 | 2.71 |
| 河北安讯医疗器械有限公司 | 399,702.92 | 2.54 |
| 大检联国际医疗器械有限公司 | 327,586.21 | 2.08 |
| 合计 | 6,031,347.00 | 38.29 |

4、2017 年度公司客户营业收入情况

| 客户名称 | 营业收入 | 占公司全部营业收入的比例 (%) |
|------------------|--------------|------------------|
| 济南万德广联医疗器械有限责任公司 | 2,228,959.74 | 14.93 |
| 济南长征医疗器械有限公司 | 1,734,619.23 | 11.62 |
| 武汉塞力斯医疗科技股份有限公司 | 628,846.15 | 4.21 |
| 哈尔滨同禹生物技术有限公司 | 478,632.48 | 3.21 |
| 山东省千佛山医院 | 444,650.34 | 2.98 |
| 合计 | 5,515,707.94 | 36.95 |

(五) 投资收益

1、投资收益明细

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------|-------------|-------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | -410,673.93 | -199,270.09 |
| 银行理财产品收益 | 48,914.63 | |
| 合计 | -361,759.30 | -199,270.09 |

十四、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--|------------|--------------|
| 非流动资产处置损益 | -52,679.63 | -225,864.85 |
| 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免 | - | - |
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外） | 624,141.22 | 1,272,798.45 |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | - | - |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益 | - | - |
| 非货币性资产交换损益 | - | - |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | - | - |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备 | - | - |
| 债务重组损益 | - | - |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等 | - | - |

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|------------|--------------|
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益 | - | - |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益 | | |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 | - | - |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 | - | - |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | - | - |
| 对外委托贷款取得的损益 | - | - |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益 | - | - |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响 | - | - |
| 受托经营取得的托管费收入 | - | - |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 4,092.15 | 127.38 |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | - | - |
| 小计 | 575,553.74 | 1,047,060.98 |
| 减：企业所得税影响数（所得税减少以“一”表示） | 86,333.06 | 157,059.15 |
| 少数股东权益影响额（税后） | - | - |
| 归属于母公司所有者权益的非经常性损益净额 | 489,220.68 | 890,001.83 |

（二）净资产收益率及每股收益

1、本年度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 | 2.34 | 0.02 | 0.02 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 0.62 | 0.01 | 0.01 |

2、上年度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 | 0.10 | 0.01 | 0.01 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -3.07 | -0.03 | -0.03 |

济南百博生物技术股份有限公司

二〇一九年四月三日

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：

公司董事会办公室