

青岛海尔生物医疗股份有限公司

已审财务报表

2016年度、2017年度、2018年度
及截至2019年3月31日止3个月期间

目 录

	页次
审计报告	1 - 5
已审财务报表	
合并资产负债表	6 - 7
合并利润表	8 - 9
合并股东/所有者权益变动表	10 - 13
合并现金流量表	14 - 15
公司资产负债表	16 - 17
公司利润表	18
公司股东/所有者权益变动表	19 - 22
公司现金流量表	23 - 24
财务报表附注	25 -188
补充资料	
1.非经常性损益明细表	1
2.净资产收益率和每股收益	2



Ernst & Young Hua Ming LLP
Level 16, Ernst & Young Tower
Oriental Plaza
No. 1 East Chang An Avenue
Dong Cheng District
Beijing, China 100738

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）
中国北京市东城区东长安街1号
东方广场安永大楼16层
邮政编码: 100738

Tel 电话: +86 10 5815 3000
Fax 传真: +86 10 8518 8298
ey.com

审计报告

安永华明（2019）审字第61433766_J06号
青岛海尔生物医疗股份有限公司

青岛海尔生物医疗股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了青岛海尔生物医疗股份有限公司的财务报表，包括2016年12月31日、2017年12月31日、2018年12月31日及2019年3月31日的合并及公司资产负债表，2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年3月31日止3个月期间的合并及公司利润表、股东/所有者权益变动表和现金流量表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的青岛海尔生物医疗股份有限公司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，公允反映了青岛海尔生物医疗股份有限公司2016年12月31日、2017年12月31日、2018年12月31日及2019年3月31日的合并及公司财务状况以及2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年3月31日止3个月期间的合并及公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为分别对2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年3月31日止3个月期间财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们对下述每一事项在审计中是如何应对的描述也以此为背景。

我们已经履行了本报告“注册会计师对财务报表审计的责任”部分阐述的责任，包括与这些关键审计事项相关的责任。相应地，我们的审计工作包括执行为应对评估的财务报表重大错报风险而设计的审计程序。我们执行审计程序的结果，包括应对下述关键审计事项所执行的程序，为财务报表整体发表审计意见提供了基础。

审计报告（续）

安永华明（2019）审字第61433766_J06号
青岛海尔生物医疗股份有限公司

三、关键审计事项（续）

关键审计事项:	该事项在审计中是如何应对:
<p>收入确认</p> <p>2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年3月31日止3个月期间，合并财务报表中销售商品收入金额分别为人民币475,256,522.31元、人民币611,588,693.63元、人民币826,108,213.77元及人民币197,146,029.75元，个别财务报表中销售商品收入金额分别为人民币471,211,856.00元、人民币589,538,640.04元、人民币776,081,350.28元及人民币183,289,796.62元。根据相关的合同约定，销售的商品分别在约定交货地点经买方或者买方指定收货人签收时或在指定装运港将货物交至买方指定的船舶时实现商品所有权上的主要风险和报酬的转移，并确认商品销售收入。由于不同类型的客户适用的贸易条款及风险和报酬转移时点各异，公司管理层（以下简称“管理层”）根据合同约定判断收入确认的时点，可能存在销售收入未在恰当期间确认的风险，因此我们将收入确认作为关键审计事项。财务报表对收入确认的会计政策及披露载于财务报表附注三、22，附注五、30及附注十五、4。</p>	<p>我们就销售商品收入的确认的审计程序包括但不限于：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) 测试和评价了商品销售收入确认流程的内部控制的设计及运行的有效性； 2) 抽样检查主要客户的销售合同条款，以评估管理层关于销售商品收入确认时点的判断是否恰当； 3) 访谈主要客户，并向主要客户就销售额进行函证； 4) 选取销售商品收入的样本，根据销售类型的不同分别检查签收单及海运提单等原始单据； 5) 执行销售收入截止性测试，评价收入是否确认在恰当的会计期间。
<p>商誉减值</p> <p>于2016年12月31日、2017年12月31日、2018年12月31日及2019年3月31日，本集团的商誉余额分别为人民币10,669,354.10元、人民币10,946,113.16元、人民币14,931,806.16元及人民币14,893,040.32元。管理层对商誉至少每年进行减值测试。本集团对商誉账面价值的评估涉及大量的管理层判断和估计，包括预计未来现金流量和使用的折现率的判断和估计等。因此我们将商誉减值作为关键审计事项。财务报表对商誉减值的会计政策及披露载于财务报表附注三、28及附注五、12。</p>	<p>我们的审计程序包括但不限于：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) 邀请内部评估专家评估管理层所采用的假设和方法，包括资产组现金流量预测所用的折现率和5年以后的现金流量增长率； 2) 通过比照相关资产组的历史表现以及经营发展计划，以评估所采用的现金流量预测中的未来收入和经营成果的合理性； 3) 我们也评估了财务报表附注五、12中对商誉减值测试披露的充分性。

审计报告（续）

安永华明（2019）审字第61433766_J06号
青岛海尔生物医疗股份有限公司

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，管理层负责评估青岛海尔生物医疗股份有限公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督青岛海尔生物医疗股份有限公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

- （1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。
- （2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。
- （3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。
- （4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对青岛海尔生物医疗股份有限公司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青岛海尔生物医疗股份有限公司不能持续经营。
- （5）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。
- （6）就青岛海尔生物医疗股份有限公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。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。

审计报告（续）

安永华明（2019）审字第61433766_J06号
青岛海尔生物医疗股份有限公司

五、注册会计师对财务报表审计的责任（续）

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



审计报告（续）

安永华明（2019）审字第61433766_J06号
青岛海尔生物医疗股份有限公司

（本页无正文）

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：张毅强
（项目合伙人）



中国注册会计师：王冲

中国 北京

2019年7月29日

青岛海尔生物医疗股份有限公司

合并资产负债表

2016年12月31日、2017年12月31日、2018年12月31日及2019年3月31日

人民币元

资产	附注五	2019年3月31日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
流动资产					
货币资金	1	624,961,468.95	372,176,421.77	145,009,662.89	135,143,336.81
交易性金融资产	2	316,495,061.60	-	-	-
应收票据及应收账款	3	70,604,329.54	64,600,038.55	43,286,853.10	11,014,647.46
预付款项	4	6,373,936.63	7,716,620.25	4,533,316.07	178,059.62
其他应收款	5	29,413,292.23	28,127,592.26	40,811,144.32	8,036,248.83
存货	6	60,375,808.58	52,303,845.01	62,223,136.07	30,087,460.79
其他流动资产	7	268,370,969.63	1,395,731,811.38	771,050,681.58	671,225,602.70
流动资产合计		1,376,594,867.16	1,920,656,329.22	1,066,914,794.03	855,685,356.21
非流动资产					
长期股权投资	8	113,567,338.19	125,005,359.08	-	-
固定资产	9	50,130,287.11	51,692,393.36	56,603,903.54	63,545,073.55
在建工程	10	109,302,731.43	60,424,649.95	3,231,391.05	2,295,723.03
无形资产	11	29,839,368.87	30,277,886.71	22,142,949.44	1,105,945.54
商誉	12	14,893,040.32	14,931,806.16	10,946,113.16	10,669,354.10
长期待摊费用	13	9,187,598.62	9,357,256.33	9,886,722.16	10,390,404.40
递延所得税资产	14	15,288,121.33	13,070,654.15	8,811,360.20	5,375,514.17
其他非流动资产	15	2,065,479.90	2,335,485.40	12,142,286.69	203,999.93
非流动资产合计		344,273,965.77	307,095,491.14	123,764,726.24	93,586,014.72
资产总计		1,720,868,832.93	2,227,751,820.36	1,190,679,520.27	949,271,370.93

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



青岛海尔生物医疗股份有限公司

合并资产负债表（续）

2016年12月31日、2017年12月31日、2018年12月31日及2019年3月31日

人民币元

负债和股东/所有者权益	附注五	2019年3月31日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
流动负债					
短期借款	17	941,295.69	555,506,441.98	-	-
应付票据及应付账款	18	393,759,220.40	373,602,674.74	158,631,846.95	116,415,271.45
预收款项	19	22,031,204.56	20,691,658.33	35,700,461.56	21,048,668.76
应付职工薪酬	20	14,043,854.86	18,560,471.46	21,544,773.03	11,344,561.60
应交税费	21	29,850,382.14	27,122,671.98	25,007,171.20	22,392,418.44
其他应付款	22	113,881,968.68	111,551,200.81	325,674,154.39	42,522,538.58
一年内到期的非流动负债	23	3,686,409.68	3,716,510.90	4,129,555.60	4,263,204.47
流动负债合计		578,194,336.01	1,110,751,630.20	570,687,962.73	217,986,663.30
非流动负债					
预计负债	23	2,621,090.26	2,659,484.13	2,912,826.36	2,609,166.75
递延所得税负债	14	730,519.91	592,699.21	51,915.12	-
其他非流动负债	24	-	-	2,271,280.23	5,868,941.76
非流动负债合计		3,351,610.17	3,252,183.34	5,236,021.71	8,478,108.51
负债合计		581,545,946.18	1,114,003,813.54	575,923,984.44	226,464,771.81
股东/所有者权益					
股本/实收资本	25	237,803,818.00	237,803,818.00	172,012,195.00	172,012,195.00
资本公积	26	788,082,613.21	788,082,613.21	306,661,747.14	222,987,805.50
其他综合收益	27	2,251,692.26	5,653,963.12	279,102.69	13,021.50
盈余公积	28	6,938,601.41	6,938,601.41	63,243,263.90	57,268,181.34
未分配利润	29	100,105,566.95	71,096,590.51	72,559,227.10	270,525,395.78
归属于母公司股东/所有者 权益合计		1,135,182,291.83	1,109,575,586.25	614,755,535.83	722,806,599.12
少数股东权益		4,140,594.92	4,172,420.57	-	-
股东/所有者权益合计		1,139,322,886.75	1,113,748,006.82	614,755,535.83	722,806,599.12
负债和股东/所有者权益总计		1,720,868,832.93	2,227,751,820.36	1,190,679,520.27	949,271,370.93

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

刘占杰

主管会计工作负责人：

莫瑞娟

会计机构负责人：

穆乃娟

青岛海尔生物医疗股份有限公司

合并利润表

2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年3月31日止3个月期间

人民币元

	附注五	截至2019年3月31日 止3个月期间	2018年	2017年	2016年
营业收入	30	201,021,579.29	841,668,641.72	621,407,508.62	481,981,607.81
减：营业成本	30	96,593,072.01	414,533,382.00	292,854,931.88	227,015,765.59
税金及附加	31	2,508,404.38	8,079,913.17	6,709,698.52	6,545,109.11
销售费用	32	25,419,382.25	140,984,190.17	100,658,956.32	61,634,862.14
管理费用	33	19,347,888.11	86,663,593.03	83,082,196.66	23,174,226.88
研发费用	34	21,692,928.01	90,353,902.37	82,877,764.09	35,668,534.07
财务费用	35	783,228.83	21,337,858.49	4,077,023.23	6,037,355.90
其中：利息费用		276,668.41	32,757,057.69	-	-
利息收入		1,615,597.32	6,380,334.30	3,025,604.71	3,415,686.30
资产减值损失	36	353,679.25	1,032,491.28	1,216,832.52	2,959,654.86
信用减值损失	37	220,157.42	-	-	-
加：其他收益	38	-	7,812,938.15	7,260,000.00	-
投资收益/(亏损)	39	(2,268,283.91)	49,065,606.67	26,561,832.03	10,438,357.00
其中：对联营企业的 投资亏损		(8,421,855.81)	(11,362,901.19)	-	-
公允价值变动收益	40	905,637.18	-	-	-
资产处置收益	41	-	-	-	89,391.16
营业利润		32,740,192.30	135,561,856.03	83,751,937.43	141,548,559.22
加：营业外收入	42	156,091.85	3,634,414.17	518,724.08	2,041,058.10
减：营业外支出	43	1.01	19,983.84	-	1,774.11
利润总额		32,896,283.14	139,176,286.36	84,270,661.51	143,587,843.21
减：所得税费用	45	4,232,172.63	24,473,660.56	23,879,147.83	20,378,183.02
净利润		28,664,110.51	114,702,625.80	60,391,513.68	123,209,660.19
按所有权归属分类					
归属于母公司股东/所有者的 净利润		28,695,750.24	113,957,705.34	60,391,513.68	123,209,660.19
少数股东损益		(31,639.73)	744,920.46	-	-

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

 刘健

主管会计工作负责人：

 莫瑞娟

会计机构负责人：

 穆娟

青岛海尔生物医疗股份有限公司

合并利润表（续）

2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年3月31日止3个月期间

人民币元

	附注五	截至2019年3月31日 止3个月期间	2018年	2017年	2016年
其他综合收益的税后净额	(	2,979,352.18)	5,518,559.06	266,081.19	13,021.50
将重分类进损益的其他综合收益					
外币财务报表折算差额	(	2,979,352.18)	5,246,127.44	(28,104.50)	13,021.50
可供出售金融资产公允价值变动		-	272,431.62	294,185.69	-
综合收益总额		<u>25,684,758.33</u>	<u>120,221,184.86</u>	<u>60,657,594.87</u>	<u>123,222,681.69</u>
其中：					
归属于母公司股东/所有者的综合收益总额		25,716,398.06	119,476,264.40	60,657,594.87	123,222,681.69
归属于少数股东的综合收益总额	(	31,639.73)	744,920.46	-	-
每股收益	46				
基本每股收益		<u>0.12</u>	<u>0.56</u>	<u>0.35</u>	<u>0.72</u>
稀释每股收益		<u>0.12</u>	<u>0.53</u>	<u>0.34</u>	<u>0.72</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

 刘国杰

主管会计工作负责人：

 莫瑞娟

会计机构负责人：

 乃穆娟

青岛海尔生物医疗股份有限公司

合并股东/所有者权益变动表

截至2019年3月31日止3个月期间

人民币元

截至2019年3月31日止3个月期间

	股本	资本公积	归属于母公司的股东权益			未分配利润	小计	少数股东权益	股本权益合计
			其他综合收益	盈余公积					
一、上年年末余额	237,803,818.00	788,082,613.21	5,653,963.12	6,938,601.41	71,096,590.51	1,109,575,586.25	4,172,420.57	1,113,748,006.82	
加：会计政策变更(附注三、29)	-	-	(422,918.68)	-	313,226.20	(109,692.48)	(185.92)	(109,878.40)	
二、本年期初余额	237,803,818.00	788,082,613.21	5,231,044.44	6,938,601.41	71,409,816.71	1,109,465,893.77	4,172,234.65	1,113,638,128.42	
三、本期增减变动金额	-	-	(2,979,352.18)	-	28,695,750.24	25,716,398.06	(31,639.73)	25,684,758.33	
(一) 综合收益总额	-	-	(2,979,352.18)	-	28,695,750.24	25,716,398.06	(31,639.73)	25,684,758.33	
四、本期末余额	237,803,818.00	788,082,613.21	2,251,692.26	6,938,601.41	100,105,566.95	1,135,182,291.83	4,140,594.92	1,139,322,886.75	

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人



会计机构负责人：穆娟娟



青岛海尔生物医疗股份有限公司

合并股东/所有者权益变动表(续)

2018年度

人民币元

2018年度

	归属于母公司股东/所有者权益				少数股东权益	股本/所有者权益合计
	股本/实收资本	资本公积	其他综合收益	盈余公积			未分配利润	小计
一、本年年初余额	172,012,195.00	306,661,747.14	279,102.69	63,243,263.90	72,559,227.10	614,755,535.83
二、本年增减变动金额	-	-	5,518,559.06	-	113,957,705.34	119,476,264.40
(一) 综合收益总额	-	-	5,518,559.06	-	113,957,705.34	119,476,264.40
(二) 股东投入和减少资本	65,791,623.00	257,230,181.60	-	-	-	323,021,804.60
1. 股东投入资本	-	45,929,717.96	-	-	-	45,929,717.96
2. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-
3. 收购子公司	-	-	-	-	-	-
4. 其他股东对联营公司增资	-	1,052,403.80	-	-	-	1,052,403.80
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	10,458,608.60	(10,458,608.60)	-
2. 取消对股东的分配(注1)	-	-	-	252,382,599.80	(252,382,599.80)	-
3. 对股东的分配(注1)	-	-	-	244,937,932.54	(244,937,932.54)	-
(四) 股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-
1. 净资产折股(注2)	-	179,313,370.31	(143,698.63)	(66,763,271.09)	(112,406,400.59)	-
三、本年年末余额	237,803,818.00	788,082,613.21	5,653,963.12	6,938,601.41	71,096,590.51	1,113,748,006.82

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

本财务报表由以下人士签署:

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



青岛海尔生物医疗股份有限公司

合并股东所有者权益变动表 (续)

2017年度

人民币元

	实收资本	资本公积	归属于母公司所有者权益			未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
			其他综合收益	盈余公积					
一、本年年年初余额	172,012,195.00	222,987,805.50	13,021.50	57,268,181.34	270,525,395.78	722,806,599.12	-	722,806,599.12	
二、本年增减变动金额	-	-	266,081.19	-	60,391,513.68	60,657,594.87	-	60,657,594.87	
(一) 综合收益总额	-	-	266,081.19	-	60,391,513.68	60,657,594.87	-	60,657,594.87	
(二) 股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 股份支付计入所有者权益的金额	-	83,673,941.64	-	-	-	83,673,941.64	-	83,673,941.64	
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 提取盈余公积	-	-	-	5,975,082.56	(5,975,082.56)	-	-	-	
2. 对股东的分配(注1)	-	-	-	(252,382,599.80)	(252,382,599.80)	(252,382,599.80)	-	(252,382,599.80)	
三、本年年末余额	172,012,195.00	306,661,747.14	279,102.69	63,243,263.90	72,559,227.10	614,755,535.83	-	614,755,535.83	

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

本财务报表由以下人士签署:

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



青岛海尔生物医疗股份有限公司

合并股东/所有者权益变动表 (续)

2016年度

人民币元

2016年度	实收资本	资本公积	归属于母公司所有者权益		未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
			其他综合收益	盈余公积				
一、本年年初余额	172,012,195.00	222,987,805.50	-	44,796,532.49	159,787,384.44	599,583,917.43	-	599,583,917.43
二、本年增减变动金额								
(一) 综合收益总额	-	-	13,021.50	-	123,209,660.19	123,222,681.69	-	123,222,681.69
(二) 利润分配								
1. 提取盈余公积	-	-	-	12,471,648.85	(12,471,648.85)	-	-	-
三、本年年末余额	172,012,195.00	222,987,805.50	13,021.50	57,268,181.34	270,525,395.78	722,806,599.12	-	722,806,599.12

注1：于2017年4月21日，本公司股东会决议向全体股东发放现金股利人民币252,382,599.80元，该等应付股利截至2018年3月13日尚未支付；因本公司涉及股东股权转让及增资事宜，于2018年3月13日，本公司股东书面同意取消股利分配，因此本公司冲回已计提的应付股利。于2018年7月9日，本公司股东会另行审议通过了公司2017年度利润分配议案，向全体股东发放现金股利人民币244,937,932.54元。

注2：净资产折股变动参见附注一。

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人



会计机构负责人



青岛海尔生物医疗股份有限公司

合并现金流量表

2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年3月31日止3个月期间

人民币元

	附注五	截至 2019年3月31日 止3个月期间	2018年	2017年	2016年
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		223,086,049.52	906,351,019.45	691,875,391.67	614,595,673.56
收到的税费返还		-	2,156,758.15	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	47	2,316,723.99	36,352,906.38	30,158,554.23	5,537,547.12
经营活动现金流入小计		225,402,773.51	944,860,683.98	722,033,945.90	620,133,220.68
购买商品、接受劳务支付的现金		90,119,744.62	410,410,195.47	294,973,440.81	183,070,671.57
支付给职工以及为职工支付的现金		39,924,693.58	130,991,365.60	85,702,896.53	69,554,232.52
支付的各项税费		17,758,122.74	72,606,345.04	72,183,101.70	60,804,478.55
支付其他与经营活动有关的现金	47	31,903,624.07	181,851,619.84	120,851,819.82	85,983,071.09
经营活动现金流出小计		179,706,185.01	795,859,525.95	573,711,258.86	399,412,453.73
经营活动产生的现金流量净额	48	45,696,588.50	149,001,158.03	148,322,687.04	220,720,766.95
二、投资活动产生的现金流量					
收回投资所收到的现金		1,263,391,950.00	4,705,918,000.00	7,060,850,977.52	3,103,460,000.00
取得投资收益收到的现金		34,830,549.64	29,303,306.38	25,686,421.07	11,420,518.33
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-	19,537.61	1,881,913.62
投资活动现金流入小计		1,298,222,499.64	4,735,221,306.38	7,086,556,936.20	3,116,762,431.95
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		41,131,583.25	69,333,185.89	26,977,039.02	14,501,530.63
投资支付的现金		472,154,949.99	5,416,848,538.61	7,170,598,039.51	3,523,169,077.39
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	48	-	13,007,268.62	3,061,517.20	2,398,676.99
投资活动现金流出小计		513,286,533.24	5,499,188,993.12	7,200,636,595.73	3,540,069,285.01
投资活动产生的现金流量净额		784,935,966.40	(763,967,686.74)	(114,079,659.53)	(423,306,853.06)

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



青岛海尔生物医疗股份有限公司

合并现金流量表 (续)

2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年3月31日止3个月期间

人民币元

	附注五	截至 2019年3月31日 止3个月期间	2018年	2017年	2016年
三、 筹资活动产生的现金流量					
吸收投资收到的现金		-	323,021,804.60	-	-
取得借款收到的现金		-	555,654,000.00	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	47	-	192,680,000.00	-	-
筹资活动现金流入小计		-	1,071,355,804.60	-	-
偿还债务支付的现金		554,565,146.29	147,558.02	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		25,674,347.32	244,977,311.32	-	-
筹资活动现金流出小计		580,239,493.61	245,124,869.34	-	-
筹资活动产生的现金流量净额		(580,239,493.61)	826,230,935.26	-	-
四、 汇率变动对现金及现金等价物的影响		443,400.56	6,654,201.12	(5,022,475.99)	2,434,994.54
五、 现金及现金等价物净增加/(减少)额		250,836,461.85	217,918,607.67	29,220,551.52	(200,151,091.57)
加：年/期初现金及现金等价物余额		350,216,153.07	132,297,545.40	103,076,993.88	303,228,085.45
六、 年/期末现金及现金等价物余额	48	601,052,614.92	350,216,153.07	132,297,545.40	103,076,993.88

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：  主管会计工作负责人：  会计机构负责人： 

青岛海尔生物医疗股份有限公司

资产负债表

2016年12月31日、2017年12月31日、2018年12月31日及2019年3月31日

人民币元

资产	附注十五	2019年3月31日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
流动资产					
货币资金		417,002,675.40	259,548,865.84	128,039,005.69	128,428,709.61
交易性金融资产		244,154,536.68	-	-	-
应收票据及应收账款	1	409,828,817.17	253,958,129.49	48,703,997.98	10,644,446.05
预付款项		5,161,354.73	7,122,681.48	886,560.76	143,900.00
其他应收款	2	75,769,451.61	219,136,498.93	93,357,737.75	19,275,334.70
存货		48,570,322.75	42,015,977.10	60,768,085.28	28,971,227.39
其他流动资产		54,150,138.96	987,950,578.97	770,916,799.44	671,225,602.70
流动资产合计		1,254,637,297.30	1,769,732,731.81	1,102,672,186.90	858,689,220.45
非流动资产					
长期股权投资	3	119,222,586.79	128,962,231.57	-	-
固定资产		47,608,173.96	49,348,236.47	56,565,173.90	63,465,570.59
在建工程		1,089,973.23	1,095,229.65	1,641,646.19	2,295,723.03
无形资产		2,396,044.69	2,473,100.78	1,453,282.45	1,061,759.14
长期待摊费用		9,187,598.62	9,357,256.33	9,886,722.16	10,390,404.40
递延所得税资产		13,361,502.40	11,141,027.74	8,591,315.22	5,157,393.66
其他非流动资产		243,940.33	605,599.93	1,362,622.00	203,999.93
非流动资产合计		193,109,820.02	202,982,682.47	79,500,761.92	82,574,850.75
资产总计		1,447,747,117.32	1,972,715,414.28	1,182,172,948.82	941,264,071.20

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

青岛海尔生物医疗股份有限公司

资产负债表（续）

2016年12月31日、2017年12月31日、2018年12月31日及2019年3月31日

人民币元

负债和股东/所有者权益	附注十五	2019年3月31日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
流动负债					
短期借款		941,295.69	555,506,441.98	-	-
应付票据及应付账款		187,373,093.00	168,439,013.70	157,447,625.01	115,904,218.23
预收款项		4,873,621.36	4,221,190.01	42,196,641.15	30,073,148.17
应付职工薪酬		11,806,094.01	16,758,799.62	21,544,773.03	11,344,561.60
应交税费		24,057,509.86	21,124,224.00	24,197,807.08	22,302,957.25
其他应付款		88,594,157.38	99,771,117.34	314,055,046.49	30,466,408.83
一年内到期的非流动负债		3,686,409.68	3,716,510.90	4,129,555.60	4,263,204.47
流动负债合计		321,332,180.98	869,537,297.55	563,571,448.36	214,354,498.55
非流动负债					
预计负债		2,621,090.26	2,659,484.13	2,912,826.36	2,609,166.75
递延所得税负债		173,180.50	63,073.49	51,915.12	-
非流动负债合计		2,794,270.76	2,722,557.62	2,964,741.48	2,609,166.75
负债合计		324,126,451.74	872,259,855.17	566,536,189.84	216,963,665.30
股东/所有者权益					
股本/实收资本		237,803,818.00	237,803,818.00	172,012,195.00	172,012,195.00
资本公积		788,293,093.97	788,293,093.97	306,661,747.14	222,987,805.50
其他综合收益		2,034,150.45	4,828,934.36	294,185.69	-
盈余公积		6,938,601.41	6,938,601.41	63,243,263.90	57,268,181.34
未分配利润		88,551,001.75	62,591,111.37	73,425,367.25	272,032,224.06
股东/所有者权益合计		1,123,620,665.58	1,100,455,559.11	615,636,758.98	724,300,405.90
负债和股东/所有者权益总计		1,447,747,117.32	1,972,715,414.28	1,182,172,948.82	941,264,071.20

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



青岛海尔生物医疗股份有限公司

利润表

2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年3月31日止3个月期间

人民币元

	附注 十五	截至2019年3月31日 止3个月期间	2018年	2017年	2016年
营业收入	4	186,513,582.41	789,343,538.49	597,892,418.00	476,725,930.40
减：营业成本	4	91,523,729.81	394,859,874.82	276,959,659.77	223,046,464.25
税金及附加		2,464,301.98	7,886,698.25	6,699,698.52	6,545,109.11
销售费用		20,006,142.17	128,337,866.81	96,213,390.18	59,439,821.24
管理费用		17,716,425.34	79,517,398.34	81,480,320.84	22,372,236.73
研发费用		20,556,432.91	88,384,196.27	82,877,764.09	35,668,534.07
财务费用		790,752.29	20,188,546.96	3,962,630.95	(6,051,045.10)
其中：利息费用		276,668.41	32,757,057.69	-	-
利息收入		1,373,416.63	5,721,337.37	2,989,307.04	3,415,511.54
资产减值损失		353,679.25	958,547.45	1,210,259.96	2,959,050.24
信用减值损失		129,462.06	-	-	-
加：其他收益		-	7,812,938.15	7,260,000.00	-
投资收益/(亏损)	5	(4,334,774.27)	45,615,184.26	26,561,832.03	10,438,357.00
其中：对联营企业的 投资亏损		(7,158,578.68)	(9,398,861.94)	-	-
公允价值变动收益		734,046.75	-	-	-
资产处置收益		-	-	-	89,391.16
营业利润		29,371,929.08	122,638,532.00	82,310,525.72	143,273,508.02
加：营业外收入		154,848.05	3,227,709.52	511,724.08	2,041,058.10
减：营业外支出		1.01	15,707.21	-	1,774.11
利润总额		29,526,776.12	125,850,534.31	82,822,249.80	145,312,792.01
减：所得税费用		3,710,142.72	21,264,448.26	23,071,424.25	20,596,303.53
净利润		25,816,633.40	104,586,086.05	59,750,825.55	124,716,488.48
其他综合收益的税后净额		(2,581,066.10)	4,678,447.30	294,185.69	-
将重分类进损益的其他综合收益					
外币财务报表折算差额		(2,581,066.10)	4,615,216.55	-	-
可供出售金融资产公允 价值变动		-	63,230.75	294,185.69	-
综合收益总额		23,235,567.30	109,264,533.35	60,045,011.24	124,716,488.48

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



青岛海尔生物医疗股份有限公司

股东/所有者权益变动表

截至2019年3月31日止3个月期间

人民币元

截至2019年3月31日止3个月期间	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	237,803,818.00	788,293,093.97	4,828,934.36	6,938,601.41	62,591,111.37	1,100,455,559.11
加：会计政策变更(附注三、29)	-	-	213,717.81)	-	143,256.98	(70,460.83)
二、本年期初余额	237,803,818.00	788,293,093.97	4,615,216.55	6,938,601.41	62,734,368.35	1,100,385,098.28
三、本期增减变动金额	-	-	(2,581,066.10)	-	25,816,633.40	23,235,567.30
(一) 综合收益总额	-	-	(2,581,066.10)	-	25,816,633.40	23,235,567.30
四、本期末余额	237,803,818.00	788,293,093.97	2,034,150.45	6,938,601.41	88,551,001.75	1,123,620,665.58

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：









青海海尔生物医疗股份有限公司
 2018年度
 股东/所有者权益变动表 (续)

人民币元

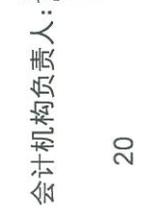
2018年度	股本/实收资本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东/所有者权益合计
一、 本年年初余额	172,012,195.00	306,661,747.14	294,185.69	63,243,263.90	73,425,367.25	615,636,758.98
二、 本年增减变动金额	-	-	4,678,447.30	-	104,586,086.05	109,264,533.35
(一) 综合收益总额						
(二) 股东投入和减少资本						
1. 股东投入资本	65,791,623.00	257,230,181.60	-	-	-	323,021,804.60
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	45,929,717.96	-	-	-	45,929,717.96
3. 其他股东对联营公司增资	-	(841,923.04)	-	-	-	841,923.04)
(三) 利润分配						
1. 提取盈余公积	-	-	-	10,458,608.60	(10,458,608.60)	-
2. 取消对股东的分配(注1)	-	-	-	-	252,382,599.80	252,382,599.80
3. 对股东的分配(注1)	-	-	-	-	(244,937,932.54)	244,937,932.54)
(四) 股东权益内部结转						
1. 净资产折股(注2)	-	179,313,370.31	(143,698.63)	(66,763,271.09)	(112,406,400.59)	-
三、 本年年末余额	237,803,818.00	788,293,093.97	4,828,934.36	6,938,601.41	62,591,111.37	1,100,455,559.11

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

本财务报表由以下人士签署:

法定代表人:  

主管会计工作负责人:  

会计机构负责人:  

青岛海尔生物医疗股份有限公司

股东/所有者权益变动表 (续)

2017年度

人民币元

2017年度	实收资本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、本年年初余额	172,012,195.00	222,987,805.50	-	57,268,181.34	272,032,224.06	724,300,405.90
二、本年增减变动金额						
(一) 综合收益总额	-	-	294,185.69	-	59,750,825.55	60,045,011.24
(二) 股东投入和减少资本						
1. 股份支付计入所有者权益的金额	-	83,673,941.64	-	-	-	83,673,941.64
(三) 利润分配						
1. 提取盈余公积	-	-	-	5,975,082.56	5,975,082.56	-
2. 对股东的分配(注1)	-	-	-	-	(252,382,599.80)	(252,382,599.80)
三、本年年末余额	172,012,195.00	306,661,747.14	294,185.69	63,243,263.90	73,425,367.25	615,636,758.98

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

本财务报表由以下人士签署:

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:





青岛海尔生物医疗股份有限公司

股东所有者权益变动表 (续)

2016年度

人民币元

2016年度	实收资本	资本公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、本年年初余额	172,012,195.00	222,987,805.50	44,796,532.49	159,787,384.43	599,583,917.42
二、本年增减变动金额					
(一) 综合收益总额	-	-	-	124,716,488.48	124,716,488.48
(二) 利润分配				(12,471,648.85)	-
1. 提取盈余公积	-	-	12,471,648.85		
三、本年年末余额	172,012,195.00	222,987,805.50	57,268,181.34	272,032,224.06	724,300,405.90

注1: 于2017年4月21日, 本公司股东会决议向全体股东发放现金股利人民币252,382,599.80元, 该等应付股利截至2018年3月13日尚未支付; 因本公司涉及股东股权转让及增资事宜, 于2018年3月13日, 本公司股东书面同意取消股利分配, 因此本公司冲回已计提的应付股利。于2018年7月9日, 本公司股东会另行审议通过了公司2017年度利润分配议案, 向全体股东发放现金股利人民币244,937,932.54元。

注2: 净资产折股变动参见附注一。

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

本财务报表由以下人士签署:

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



青岛海尔生物医疗股份有限公司

现金流量表

2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年3月31日止3个月期间

人民币元

	截至2019年3月31日 止3个月期间	2018年	2017年	2016年
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	57,451,875.12	629,351,980.12	660,045,342.77	613,469,412.09
收到的税费返还	-	2,156,758.15	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	151,657,880.46	28,361,254.71	33,126,444.40	11,149,311.31
经营活动现金流入小计	209,109,755.58	659,869,992.98	693,171,787.17	624,618,723.40
购买商品、接受劳务支付的现金	82,257,479.41	388,812,901.53	275,799,924.34	178,462,030.44
支付给职工以及为职工支付的现金	33,340,863.49	115,924,055.53	82,880,143.42	68,031,181.32
支付的各项税费	16,394,491.19	72,076,849.21	72,083,356.58	60,804,478.55
支付其他与经营活动有关的现金	33,953,579.88	285,703,677.99	161,043,324.19	99,528,923.17
经营活动现金流出小计	165,946,413.97	862,517,484.26	591,806,748.53	406,826,613.48
经营活动产生的现金流量净额	43,163,341.61	(202,647,491.28)	101,365,038.64	217,792,109.92
二、 投资活动产生的现金流量				
收回投资所收到的现金	950,000,000.00	4,144,823,000.00	7,060,850,977.52	3,103,460,000.00
取得投资收益收到的现金	33,498,042.43	24,898,570.75	25,686,421.07	11,420,518.33
处置固定资产、无形资产和其他长期 资产收回的现金净额	-	-	-	1,881,913.62
投资活动现金流入小计	983,498,042.43	4,169,721,570.75	7,086,537,398.59	3,116,762,431.95
购建固定资产、无形资产和其他长期 资产支付的现金	328,645.12	4,778,302.84	4,404,578.91	14,256,820.38
投资支付的现金	286,600,000.00	4,447,217,800.00	7,159,818,374.82	3,523,169,077.39
取得子公司及其他营业单位支付的现 金净额	-	22,000,000.00	-	271,823.17
投资活动现金流出小计	286,928,645.12	4,473,996,102.84	7,164,222,953.73	3,537,697,720.94
投资活动产生的现金流量净额	696,569,397.31	(304,274,532.09)	(77,685,555.14)	(420,935,288.99)

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



青岛海尔生物医疗股份有限公司

现金流量表（续）

2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年3月31日止3个月期间

人民币元

	截至 2019年3月31日 止3个月期间	2018年	2017年	2016年
三、筹资活动产生的现金流量				
吸收投资收到的现金	- 323,021,804.60	-	-	-
取得借款收到的现金	- 555,654,000.00	-	-	-
筹资活动现金流入小计	- 878,675,804.60	-	-	-
偿还债务支付的现金	554,565,146.29	147,558.02	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	25,674,347.32	244,977,311.32	-	-
筹资活动现金流出小计	580,239,493.61	245,124,869.34	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	(580,239,493.61)	633,550,935.26	-	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	376,978.92	6,632,797.05	(4,714,961.98)	1,875,535.30
五、现金及现金等价物净增加/(减少)额	159,870,224.23	133,261,708.94	18,964,521.52	(201,267,643.77)
加：年/期初现金及现金等价物余额	248,588,597.14	115,326,888.20	96,362,366.68	297,630,010.45
六、年/期末现金及现金等价物余额	408,458,821.37	248,588,597.14	115,326,888.20	96,362,366.68

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

刘占杰

主管会计工作负责人：

莫瑞娟

会计机构负责人：

穆飞娟

青岛海尔生物医疗股份有限公司

财务报表附注

2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年3月31日止3个月期间

人民币元

一、基本情况

青岛海尔生物医疗股份有限公司（以下简称“本公司”），前身系青岛海尔医用低温科技有限公司（“海尔医用科技”），系于2005年由青岛海尔股份有限公司及青岛海尔特种电冰柜有限公司共同出资成立的有限责任公司，双方股权占比分别为95%和5%，成立时注册资本为人民币5,000万元，该注册资本业经山东德盛会计师事务所出具鲁德所验[2005]6-89号验资报告验证。于2006年2月，海尔医用科技通过股东会决议，同意青岛海尔股份有限公司认缴海尔医用科技增加的注册资本人民币8,000万元，增资后注册资本为人民币13,000万元，该新增注册资本业经山东德盛会计师事务所出具鲁德所验字[2006]6-070号验资报告验证。于2007年6月，经股东会审议，海尔医用科技的公司名称变更为青岛海尔特种电器有限公司（“有限公司”）。于2014年，经过股权转让及增资，有限公司股东变更为青岛海尔生物医疗控股有限公司、北京凯雷投资中心（有限合伙）、青岛海尔股份有限公司、维梧理尔投资管理咨询（上海）有限公司、维梧楷尔投资管理咨询（上海）有限公司、维梧鸿尔投资管理咨询（上海）有限公司构成，认缴出资比例分别为40.00%、30.00%、22.00%、4.30%、3.36%、0.34%，变更后注册资本为人民币214,024,390.00元，实收资本人民币172,012,195.00元，该新增实收资本业经山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）出具和信验字（2014）第023005号验资报告验证。截止2016年12月31日、2017年12月31日，有限公司的注册资本及股权占比均未发生变化。

于2018年，经过股权转让及增资，有限公司股东变更为青岛海尔生物医疗控股有限公司、宁波梅山保税港区奇君股权投资合伙企业（有限合伙）、青岛海创睿股权投资基金中心（有限合伙）、天津海盈康企业管理合伙企业（有限合伙）、天津海创盈康企业管理合伙企业（有限合伙）、中国医药投资有限公司、宁波梅山保税港区龙汇和诚投资管理合伙企业（有限合伙），持股比例分别为42.30%、27.00%、13.50%、5.16%、4.84%、3.78%、3.42%，注册资本变更为人民币237,803,818.00元，实收资本人民币237,803,818.00元。该新增实收资本业经安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）出具安永华明（2019）验字第61433766_J01号验资报告验证，并取得由青岛市工商行政管理局换发的编号为91370211780374731M号企业法人营业执照。

根据有限公司2018年7月9日的股东会决议，有限公司以经审计的账面净资产折股整体变更为股份有限公司，并由原青岛海尔特种电器有限公司更名为青岛海尔生物医疗股份有限公司，变更前后各股东的持股比例不变。于2018年6月30日，有限公司经调整后的净资产为人民币1,271,876,767.55元，扣减有限公司股东会于2018年7月9日审议通过的利润分配金额人民币244,937,932.54元，作价人民币1,026,938,835.01元，其中人民币237,803,818.00元折合为本公司的股本，股份总额为237,803,818股，每股面值人民币1元，净资产大于股本部分人民币789,135,017.01元转入资本公积，由全体股东共同享有，其中原有资本公积人民币609,821,646.70元，其他综合收益人民币143,698.63元，盈余公积人民币66,763,271.09元，未分配利润人民币112,406,400.59元。

青岛海尔生物医疗股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年3月31日止3个月期间

人民币元

一、 基本情况(续)

本公司于2019年3月31日的注册资本和实收资本均为人民币237,803,818.00元，股权架构如下：

	股本 人民币元	股本 百分比
青岛海尔生物医疗控股有限公司	100,591,463.00	42.30%
宁波梅山保税港区奇君股权投资合伙企业(有限合伙)	64,207,317.00	27.00%
青岛海创睿股权投资基金中心(有限合伙)	32,103,659.00	13.50%
天津海盈康企业管理合伙企业(有限合伙)	12,261,689.00	5.16%
天津海创盈康企业管理合伙企业(有限合伙)	11,517,739.00	4.84%
中国医药投资有限公司	8,989,024.00	3.78%
宁波梅山保税港区龙汇和诚投资管理合伙企业(有限合伙)	8,132,927.00	3.42%
合计	<u>237,803,818.00</u>	<u>100.00%</u>

本公司主要从事生物医疗行业低温储存等产品的研发、生产及销售业务。

本公司及合并范围内子公司(“本集团”)的最终控制方为于中国青岛市成立的海尔集团公司。

本财务报表业经本公司董事会于2019年7月29日决议批准。

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年3月31日止3个月期间变化情况参见附注六。

二、 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》以及其后颁布及修订的具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定(统称“企业会计准则”)编制。

本财务报表以持续经营为基础列报。

编制本财务报表时，除某些金融工具外，均以历史成本为计价原则。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

青岛海尔生物医疗股份有限公司

财务报表附注（续）

2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年3月31日止3个月期间

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计

本集团根据实际生产经营特点制定了具体会计政策和会计估计，主要体现在收入确认和计量、应收款项坏账准备的计提、存货计价方法、固定资产折旧、无形资产和长期待摊费用的摊销等。

1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团于2016年12月31日、2017年12月31日、2018年12月31日及2019年3月31日的财务状况以及2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年3月31日止3个月期间的经营成果和现金流量。

2. 会计期间

本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3. 记账本位币

本集团记账本位币和编制本财务报表所采用的货币均为人民币。除有特别说明外，均以人民币元为单位表示。

本集团下属子公司及联营企业，根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

4. 企业合并

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

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。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方在同一控制下企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按合并日在最终控制方财务报表中的账面价值为基础进行相关会计处理。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，不足冲减的则调整留存收益。

青岛海尔生物医疗股份有限公司

财务报表附注（续）

2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年3月31日止3个月期间

人民币元

三、重要会计政策及会计估计（续）

4. 企业合并（续）

非同一控制下的企业合并

参与合并的企业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。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。

支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和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，并以成本减去累计减值损失进行后续计量。支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和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，对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以及支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）及购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值的计量进行复核，复核后支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和仍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，其差额计入当期损益。

5. 合并财务报表

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。

编制合并财务报表时，子公司采用与本公司一致的会计年度和会计政策。本集团内部各公司之间的所有交易产生的资产、负债、权益、收入、费用和现金流量于合并时全额抵销。

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股东权益中所享有的份额的，其余部分仍冲减少数股东权益。

对于通过非同一控制下的企业合并取得的子公司，被购买方的经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表，直至本集团对其控制权终止。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

青岛海尔生物医疗股份有限公司

财务报表附注（续）

2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年3月31日止3个月期间

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计（续）

5. 合并财务报表（续）

对于通过同一控制下的企业合并取得的子公司，被合并方的经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对前期财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直存在。

如果相关事实和情况的变化导致对控制要素中的一项或多项发生变化的，本集团重新评估是否控制被投资方。

6. 现金及现金等价物

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

7. 外币业务和外币报表折算

本集团对于发生的外币交易，将外币金额折算为记账本位币金额。

外币交易在初始确认时，采用交易发生当月月初汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。由此产生的结算和货币性项目折算差额，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差额按照借款费用资本化的原则处理之外，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，由此产生的差额根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

对于境外经营，本集团在编制财务报表时将其记账本位币折算为人民币：对资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”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，采用交易发生当期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

青岛海尔生物医疗股份有限公司

财务报表附注（续）

2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年3月31日止3个月期间

人民币元

三、重要会计政策及会计估计（续）

8. 金融工具（自2019年1月1日起适用）

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

金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：

- （1）收取金融资产现金流量的权利届满；
- （2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本集团承诺买入或卖出金融资产的日期。

金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团企业管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以摊余成本计量的金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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

青岛海尔生物医疗股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年3月31日止3个月期间

人民币元

三、重要会计政策及会计估计(续)

8. 金融工具(自2019年1月1日起适用)(续)

金融资产分类和计量(续)

金融资产的后续计量取决于其分类:

以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的,分类为以摊余成本计量的金融资产:管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标;该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入,其终止确认、修改或减值产生的利得或损失,均计入当期损益。此类金融资产主要包含货币资金、应收账款及应收票据、其他应收款、包含在其他流动资产中的以摊余成本计量的债权投资等。本集团将自资产负债表日起一年内到期的债权投资和长期应收款列报为一年内到期的非流动资产,原到期日在一年以内的债权投资列报为其他流动资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产之外的金融资产,分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产,采用公允价值进行后续计量,所有公允价值变动计入当期损益。此类金融资产列报为交易性金融资产。

当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时,才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

金融负债分类和计量

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

金融负债的后续计量取决于其分类:

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

满足下列条件之一的,属于交易性金融负债:承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购;属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分,且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式;属于衍生工具,但是,被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具),按照公允价值进行后续计量,除与套期会计有关外,所有公允价值变动均计入当期损益。

其他金融负债

对于此类金融负债,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。

青岛海尔生物医疗股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年3月31日止3个月期间

人民币元

三、重要会计政策及会计估计(续)

8. 金融工具(自2019年1月1日起适用)(续)

金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础,对以摊余成本计量的金融资产进行减值处理并确认损失准备。

信用损失,是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,即全部现金短缺的现值。其中,对于本集团购买或源生的已发生信用减值的金融资产,应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于不含重大融资成分的应收款项,本集团运用简化计量方法,按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产,本集团在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加,如果信用风险自初始确认后未显著增加,处于第一阶段,本集团按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备,并按照账面余额和实际利率计算利息收入;如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的,处于第二阶段,本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备,并按照账面余额和实际利率计算利息收入;如果初始确认后发生信用减值的,处于第三阶段,本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备,并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具,本集团假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本集团考虑了不同客户的信用风险特征,以账龄组合为基础评估应收账款的预期信用损失。

本集团在评估预期信用损失时,考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本集团考虑了对信用风险显著增加判断标准、已发生信用减值资产的定义、预期信用损失计量的假设。

当本集团不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时,本集团直接减记该金融资产的账面余额。

金融工具抵销

同时满足下列条件的,金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:具有抵销已确认金额的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的;计划以净额结算,或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

青岛海尔生物医疗股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年3月31日止3个月期间

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

8. 金融工具(自2019年1月1日起适用)(续)

财务担保合同

财务担保合同，是指特定债务人到期不能按照债务工具条款偿付债务时，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量，除指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同外，其余财务担保合同在初始确认后按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额两者孰高者进行后续计量。

金融资产转移

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

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

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

青岛海尔生物医疗股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年3月31日止3个月期间

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

9. 金融工具(适用于2016年度、2017年度及2018年度)

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

金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- (1) 收取金融资产现金流量的权利届满；
- (2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且(a)实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或(b)虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本集团承诺买入或卖出金融资产的日期。

青岛海尔生物医疗股份有限公司

财务报表附注（续）

2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年3月31日止3个月期间

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计（续）

9. 金融工具（适用于2016年度、2017年度及2018年度）（续）

金融资产分类和计量

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

金融资产的后续计量取决于其分类：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。交易性金融资产，是指满足下列条件之一的金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

贷款和应收款项

贷款和应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认或发生减值时，其累计利得或损失转入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，按成本计量。

青岛海尔生物医疗股份有限公司

财务报表附注（续）

2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年3月31日止3个月期间

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计（续）

9. 金融工具（适用于2016年度、2017年度及2018年度）（续）

金融负债分类和计量

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。交易性金融负债，是指满足下列条件之一的金融负债：承担该金融负债的目的是为了在近期内回购；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。

其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

金融资产减值

本集团于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。金融资产发生减值的客观证据，包括发行人或债务人发生严重财务困难、债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）、债务人很可能倒闭或进行其他财务重组，以及公开的数据显示预计未来现金流量确已减少且可计量。

以摊余成本计量的金融资产

发生减值时，将该金融资产的账面通过备抵项目价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率（即初始确认时计算确定的实际利率）折现确定，并考虑相关担保物的价值。减值后利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

青岛海尔生物医疗股份有限公司

财务报表附注（续）

2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年3月31日止3个月期间

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计（续）

9. 金融工具（适用于2016年度、2017年度及2018年度）（续）

金融资产减值（续）

以摊余成本计量的金融资产（续）

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

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

可供出售金融资产

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

可供出售权益工具投资发生减值的客观证据，包括公允价值发生严重或非暂时性下跌。“严重”根据公允价值低于成本的程度进行判断，“非暂时性”根据公允价值低于成本的期间长短进行判断。存在发生减值的客观证据的，转出的累计损失，为取得成本扣除当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回，减值之后发生的公允价值增加直接在其他综合收益中确认。

在确定何谓“严重”或“非暂时性”时，需要进行判断。本集团根据公允价值低于成本的程度或期间长短，结合其他因素进行判断。

对于可供出售债务工具投资，其减值按照与以摊余成本计量的金融资产相同的方法评估。不过，转出的累计损失，为摊余成本扣除当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。减值后利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

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。

以成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不再转回。

青岛海尔生物医疗股份有限公司

财务报表附注（续）

2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年3月31日止3个月期间

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计（续）

9. 金融工具（适用于2016年度、2017年度及2018年度）（续）

金融工具抵消

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

财务担保合同

财务担保合同，是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付时，要求签发人向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量，不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后，按照资产负债表日履行相关现时义务所需支出的当前最佳估计数确定的金额，和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额，以两者之中的较高者进行后续计量。

金融资产转移

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

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

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

青岛海尔生物医疗股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年3月31日止3个月期间

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

10. 应收款项

本集团2016年度、2017年度及2018年度应收款项坏账准备的确认标准和计提方法如下:

单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

本集团对单项金额超过人民币100万元的应收款项单独定期进行减值测试, 如有客观证据表明其已发生减值, 确认减值损失, 计提坏账准备。

单项金额重大并单独计提坏账准备的确认标准:

- 1) 债务人发生严重的财务困难;
- 2) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组或已宣告破产;
- 3) 账龄已逾期, 且多次催讨未果, 收回可能性很小;
- 4) 其他表明应收款项发生减值的客观情况

单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收款项

本集团对单项金额不重大但有客观证据表明其已经发生减值的应收款项, 确认减值损失, 计提坏账准备。

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

应收青岛市国土资源和房屋管理局高新区分局的竣工履约保证金预计可以全额收回无需计提坏账准备, 本集团对于除此以外的单项金额不重大以及单项金额重大未单独计提坏账准备的应收款项, 以账龄作为信用风险特征确定应收款项组合, 并采用账龄分析法对应收款项计提坏账准备, 计提比例如下:

应收款项计提比例(%)

3个月以内(含3个月)	0
3个月至1年	5
1年至2年	25
2年至3年	50
3年以上	100

青岛海尔生物医疗股份有限公司

财务报表附注（续）

2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年3月31日止3个月期间

人民币元

三、重要会计政策及会计估计（续）

11. 存货

存货包括原材料、在产品和产成品等。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。周转材料包括低值易耗品和包装物等，低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

存货的盘存制度采用永续盘存制。

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。如果以前计提存货跌价准备的影响因素已经消失，使得存货的可变现净值高于其账面价值，则在原已计提的存货跌价准备金额内，将以前减记的金额予以恢复，转回的金额计入当期损益。

可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。计提存货跌价准备时，按单个存货项目计提。

12. 长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

长期股权投资在取得时以初始投资成本进行初始计量。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并日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初始投资成本；初始投资成本与合并对价账面价值之间差额，调整资本公积(不足冲减的，冲减留存收益)；合并日之前的其他综合收益，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股东权益变动而确认的股东权益，在处置该项投资时转入当期损益；其中，处置后仍为长期股权投资的按比例结转，处置后转换为金融工具的则全额结转。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本(通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并的，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初始投资成本)，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和；购买日之前持有的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股东权益变动而确认的股东权益，在处置该项投资时转入当期损益；其中，处置后仍为长期股权投资的按比例结转，处置后转换为金融工具的则全额结转；购买日之前持有的股权投资作为金融工具计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时全部转入当期损益。除企业合并形成的长期股权投资以外方式取得的长期股权投资，按照下列方法确定初始投资成本：支付现金取得的，以实际支付的购买价款及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作为初始投资成本；发行权益性证券取得的，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

青岛海尔生物医疗股份有限公司

财务报表附注（续）

2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年3月31日止3个月期间

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计（续）

12. 长期股权投资（续）

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算。控制，是指拥有对被投资方的权力，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回报金额。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。追加或收回投资的，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。

本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的，长期股权投资采用权益法核算。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

采用权益法时，长期股权投资的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，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时，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，分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值。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资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认)，对被投资单位的净利润进行调整后确认，但投出或出售的资产构成业务的除外。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。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股东权益。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，终止采用权益法的，原权益法核算的相关其他综合收益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，全部转入当期损益；仍采用权益法的，原权益法核算的相关其他综合收益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并按比例转入当期损益，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，按相应的比例转入当期损益。

青岛海尔生物医疗股份有限公司

财务报表附注（续）

2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年3月31日止3个月期间

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计（续）

13. 固定资产

固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。与固定资产有关的后续支出，符合该确认条件的，计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值；否则，在发生时计入当期损益。

固定资产按照成本进行初始计量。购置固定资产的成本包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该项资产的其他支出。

固定资产的折旧采用年限平均法计提，各类固定资产的使用寿命、预计净残值率及年折旧率如下：

	使用寿命	预计净残值率	年折旧率
机器设备	5-20年	5%	4.75-19%
运输工具	5-10年	5%	9.5-19%
其他设备	3-10年	5%	9.5-31.67%

固定资产的各组成部分具有不同使用寿命或以不同方式为企业提供经济利益的，适用不同折旧率。

本集团至少于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。

14. 在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产、无形资产、长期待摊费用等长期资产。

青岛海尔生物医疗股份有限公司

财务报表附注（续）

2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年3月31日止3个月期间

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计（续）

15. 借款费用

借款费用，是指本集团因借款而发生的利息及其他相关成本，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。

可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，其他借款费用计入当期损益。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的，才能开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生；
- (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。

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。之后发生的借款费用计入当期损益。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，按照下列方法确定：

- (1) 专门借款以当期实际发生的利息费用，减去暂时性的存款利息收入或投资收益后的金额确定。
- (2) 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加权平均利率计算确定。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中，发生除达到预定可使用或者可销售状态必要的程序之外的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

青岛海尔生物医疗股份有限公司

财务报表附注（续）

2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年3月31日止3个月期间

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计（续）

16. 无形资产

无形资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认，并以成本进行初始计量。但非同一控制下企业合并中取得的无形资产，其公允价值能够可靠地计量的，即单独确认为无形资产并按照公允价值计量。

无形资产按照其能为本集团带来经济利益的期限确定使用寿命，无法预见其为本集团带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。

各项无形资产的使用寿命如下：

	使用寿命
软件	5-10年
商标	10年
专利使用权	4-10年
土地使用权	50年

本集团取得的土地使用权，通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权和建筑物分别作为无形资产和固定资产核算。

使用寿命有限的无形资产，在其使用寿命内采用直线法摊销。本集团至少于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。

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

青岛海尔生物医疗股份有限公司

财务报表附注（续）

2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年3月31日止3个月期间

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计（续）

17. 资产减值

本集团对除存货、递延所得税、金融资产外的资产减值，按以下方法确定：

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

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

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

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

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，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

18. 长期待摊费用

长期待摊费用采用直线法摊销，摊销期如下：

房屋装修费	摊销期 5-20年
-------	--------------

青岛海尔生物医疗股份有限公司

财务报表附注（续）

2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年3月31日止3个月期间

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计（续）

19. 职工薪酬

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

短期薪酬

在职工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。

离职后福利（设定提存计划）

本集团的职工参加由当地政府管理的养老保险和失业保险，还参加了企业年金，相应支出在发生时计入相关资产成本或当期损益。

20. 预计负债

除了非同一控制下企业合并中的或有对价及承担的或有负债之外，当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将其确认为预计负债：

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

青岛海尔生物医疗股份有限公司

财务报表附注（续）

2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年3月31日止3个月期间

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计（续）

21. 股份支付

股份支付，分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付，是指本集团为获取服务以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易。

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。权益工具的公允价值采用布莱克—斯科尔斯期权定价模型确定，参见附注十一。

在满足业绩条件或服务期限条件的期间，应确认以权益结算的股份支付的成本或费用，并相应增加资本公积。可行权日之前，于每个资产负债表日为以权益结算的股份支付确认的累计金额反映了等待期已届满的部分以及本公司对最终可行权的权益工具数量的最佳估计。

对由于未满足非市场条件和/或服务期限条件而最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用。股份支付协议中规定了市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件的，满足所有其他业绩条件和/或服务期限条件，即视为可行权。

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

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

青岛海尔生物医疗股份有限公司

财务报表附注（续）

2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年3月31日止3个月期间

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计（续）

22. 收入

收入在经济利益很可能流入本集团、且金额能够可靠计量，并同时满足下列条件时予以确认。

销售商品收入

本集团已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，并不再对该商品保留通常与所有权相联系的继续管理权和实施有效控制，且相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，确认为收入的实现。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。

提供劳务收入

于资产负债表日，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，按完工百分比法确认提供劳务收入；否则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认收入。提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入本集团，交易的完工进度能够可靠地确定，交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。本集团以已完工作的测量确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务收入总额，按照从接受劳务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。

本集团与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。

租赁收入

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按照直线法确认，或有租金在实际发生时计入当期损益。

青岛海尔生物医疗股份有限公司

财务报表附注（续）

2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年3月31日止3个月期间

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计（续）

23. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的，作为与资产相关的政府补助；政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的作为与收益相关的政府补助。

本集团对收到的政府补助采用总额法进行核算。

与收益相关的政府补助，用于补偿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；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益(但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，尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

24. 所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入股东权益的交易或者事项相关的计入股东权益外，均作为所得税费用或收益计入当期损益。

本集团对于当期和以前期间形成的当期所得税负债或资产，按照税法规定计算的预期应交纳或返还的所得税金额计量。

本集团根据资产与负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，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计提递延所得税。

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

- (1) 应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。
- (2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

青岛海尔生物医疗股份有限公司

财务报表附注（续）

2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年3月31日止3个月期间

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计（续）

24. 所得税（续）

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

- （1）可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。
- （2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

于资产负债表日，本集团对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。于资产负债表日，本集团重新评估未确认的递延所得税资产，在很可能获得足够的应纳税所得额可供所有或部分递延所得税资产转回的限度内，确认递延所得税资产。

同时满足下列条件时，递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：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；递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一应纳税主体征收的所得税相关或者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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

青岛海尔生物医疗股份有限公司

财务报表附注（续）

2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年3月31日止3个月期间

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计（续）

25. 租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

作为经营租赁承租人

经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

26. 利润分配

本公司的现金股利，于股东大会批准后确认为负债。

27. 公允价值计量

本集团于每个资产负债表日以公允价值计量可供出售金融资产、交易性金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本集团以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本集团假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本集团在计量日能够进入的交易市场。本集团采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

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

本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

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

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

青岛海尔生物医疗股份有限公司

财务报表附注（续）

2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年3月31日止3个月期间

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计（续）

28. 重大会计判断和估计

编制财务报表要求管理层作出判断、估计和假设，这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的列报金额及其披露，以及资产负债表日或有负债的披露。这些假设和估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

估计的不确定性

以下为于资产负债表日有关未来的关键假设以及估计不确定性的其他关键来源，可能会导致未来会计期间资产和负债账面金额重大调整。

可供出售金融资产减值（适用于2016年度、2017年度及2018年度）

2019年1月1日之前，本集团将某些资产归类为可供出售金融资产，并将其公允价值的变动直接计入其他综合收益。当公允价值下降时，管理层就价值下降作出假设以确定是否存在需在损益中确认其减值损失。

金融工具减值（自2019年1月1日起适用）

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。于2019年3月31日，本集团应收票据及应收账款余额为人民币73,806,459.37元，应收票据及应收账款坏账准备余额为人民币3,202,129.83元。其他应收款余额为人民币29,809,970.79元，其他应收款坏账准备余额为人民币396,678.56元。详见附注五、3及附注五、5。

除金融资产之外的非流动资产减值（除商誉外）

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

商誉减值

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本集团需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。详见附注五、12。

青岛海尔生物医疗股份有限公司

财务报表附注（续）

2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年3月31日止3个月期间

人民币元

三、重要会计政策及会计估计（续）

28. 重大会计判断和估计（续）

估计的不确定性（续）

递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，应就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。于2019年3月31日、2018年12月31日、2017年12月31日及2016年12月31日，本集团递延所得税资产余额分别为人民币15,288,121.33元、人民币13,070,654.15元、人民币8,811,360.20元以及人民币5,375,514.17元。若实际结果或未来期望与原先估计不同，则上述差额会对有关估计变更期间的损益产生影响。详见附注五、14。

贷款及应收款项坏账准备（适用于2016年度、2017年度及2018年度）

本集团根据贷款及应收款项的可收回性为判断基础确认坏账准备。当存在迹象表明贷款及应收款项无法收回时需要确认坏账准备。坏账准备的确认需要运用判断和估计。于2018年12月31日、2017年12月31日及2016年12月31日，本集团应收票据及应收账款余额分别为人民币67,547,048.36元、人民币45,829,041.63元及人民币13,287,446.81元，应收票据及应收账款坏账准备余额分别为人民币2,947,009.81元、人民币2,542,188.53元及人民币2,272,799.35元。其他应收款余额分别为人民币28,427,660.14元、人民币41,274,450.80元及人民币8,160,588.88元，其他应收款坏账准备余额分别为人民币300,067.88元、人民币463,306.48元及人民币124,340.05元。于2018年12月31日及2017年12月31日，本集团委托贷款余额分别为人民币150,000,000.00元及人民币187,000,000.00元，均未计提委托贷款坏账准备，于2016年12月31日，本集团无委托贷款。如重新估计结果与现有估计存在差异，该差异将会影响估计改变期间的应收款项账面价值。详见附注五、3，附注五、5及附注五、7。

存货跌价准备

本集团根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。本集团将于资产负债表日对单个存货是否陈旧和滞销、可变现净值是否低于存货成本进行重新估计。于2019年3月31日、2018年12月31日、2017年12月31日及2016年12月31日，本集团存货余额分别为人民币63,342,674.05元、人民币55,047,924.46元、人民币66,993,517.01元及人民币34,249,364.82元，存货跌价准备余额分别为人民币2,966,865.47元、人民币2,744,079.45元、人民币4,770,380.94元及人民币4,161,904.03元。如重新估计结果与现有估计存在差异，该差异将会影响估计改变期间的存货账面价值。详见附注五、6。

产品保修准备金

本集团产品保修准备金是按照销量和历史所提供维修纪录做出的，涉及管理层的判断和估计。于2019年3月31日、2018年12月31日、2017年12月31日及2016年12月31日，本集团产品保修准备金余额分别为人民币6,307,499.94元、人民币6,375,995.03元、人民币7,042,381.96元以及人民币6,872,371.22元。若实际结果或未来期望与原先估计不同，则上述差额会对有关估计改变期间的损益产生影响。详见附注五、23。

青岛海尔生物医疗股份有限公司

财务报表附注（续）

2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年3月31日止3个月期间

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计（续）

29. 会计政策和会计估计变更

会计政策变更

2017年，财政部颁布了修订的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》、《企业会计准则第24号——套期保值》以及《企业会计准则第37号——金融工具列报》（统称“新金融工具准则”）。本集团自2019年1月1日开始按照新修订的上述准则进行会计处理，根据衔接规定，对可比期间信息不予调整，首日执行新准则与现行准则的差异追溯调整截至2019年3月31日止3个月期间期初未分配利润或其他综合收益。

新金融工具准则

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式，确定了三个主要的计量类别：摊余成本；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益；以公允价值计量且其变动计入当期损益。企业需考虑自身业务模式，以及金融资产的合同现金流特征进行上述分类。权益工具投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益，但在初始确认时可选择将非交易性权益工具投资不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”，适用于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，以及贷款承诺和财务担保合同。

新套期会计模型加强了企业风险管理与财务报表之间的联系，扩大了套期工具及被套期项目的范围，取消了回顾有效性测试，引入了再平衡机制及套期成本的概念。

本集团持有的某些理财产品，其收益取决于标的资产的收益率。本集团于2019年1月1日之前将其分类为可供出售金融资产，列报为其他流动资产。2019年1月1日之后，本集团分析其合同现金流量代表的不仅仅为对本金和以未偿本金为基础的利息的支付，因此将该等理财产品重分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，列报为交易性金融资产。

青岛海尔生物医疗股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年3月31日止3个月期间

人民币元

三、重要会计政策及会计估计(续)

29. 会计政策和会计估计变更(续)

会计政策变更(续)

新金融工具准则(续)

在首次执行日，金融资产按照修订前后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量结果对比如下：

本集团

	修订前的金融工具确认计量准则		修订后的金融工具确认计量准则		
	计量类别	账面价值	计量类别	重新计量	账面价值
货币资金	摊余成本 (贷款和应收款)	372,176,421.77	摊余成本	-	372,176,421.77
应收票据及 应收账款	摊余成本 (贷款和应收款)	64,600,038.55	摊余成本	(131,573.28)	64,468,465.27
其他应收款	摊余成本 (贷款和应收款)	28,127,592.26	摊余成本	-	28,127,592.26
结构性存款	摊余成本 (贷款和应收款)	870,535,058.26	摊余成本	-	870,535,058.26
委托贷款	摊余成本 (贷款和应收款)	150,000,000.00	摊余成本	-	150,000,000.00
理财产品	以公允价值计量且其变动 计入其他综合收益 (可供出售类)	368,426,424.43	以公允价值计量且其 变动计入当期损益 (准则要求)	-	368,426,424.43

青岛海尔生物医疗股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年3月31日止3个月期间

人民币元

三、重要会计政策及会计估计(续)

29. 会计政策和会计估计变更(续)

会计政策变更(续)

新金融工具准则(续)

本公司

	修订前的金融工具确认计量准则		修订后的金融工具确认计量准则		
	计量类别	账面价值	计量类别	重新计量	账面价值
货币资金	摊余成本 (贷款和应收款)	259,548,865.84	摊余成本	-	259,548,865.84
应收票据及应收账款	摊余成本 (贷款和应收款)	253,958,129.49	摊余成本	(82,895.09)	253,875,234.40
其他应收款	摊余成本 (贷款和应收款)	219,136,498.93	摊余成本	-	219,136,498.93
结构性存款	摊余成本 (贷款和应收款)	669,530,089.04	摊余成本	-	669,530,089.04
委托贷款	摊余成本 (贷款和应收款)	150,000,000.00	摊余成本	-	150,000,000.00
理财产品	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益 (可供出售类)	168,420,489.93	以公允价值计量且其变动计入当期损益 (准则要求)	-	168,420,489.93

青岛海尔生物医疗股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年3月31日止3个月期间

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

29. 会计政策和会计估计变更(续)

会计政策变更(续)

新金融工具准则(续)

在首次执行日,原金融资产减值准备2018年12月31日金额调整为按照修订后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量的新损失准备调节表:

本集团

	按原金融工具准则计 提损失准备	重新计量	按新金融工具准则计 提损失准备
应收票据及应收账款	2,947,009.81	131,573.28	3,078,583.09
其他应收款	<u>300,067.88</u>	<u>-</u>	<u>300,067.88</u>
	<u>3,247,077.69</u>	<u>131,573.28</u>	<u>3,378,650.97</u>

本公司

	按原金融工具准则计 提损失准备	重新计量	按新金融工具准则计 提损失准备
应收票据及应收账款	2,871,602.64	82,895.09	2,954,497.73
其他应收款	<u>294,354.03</u>	<u>-</u>	<u>294,354.03</u>
	<u>3,165,956.67</u>	<u>82,895.09</u>	<u>3,248,851.76</u>

青岛海尔生物医疗股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年3月31日止3个月期间

人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

29. 会计政策和会计估计变更(续)

会计政策变更(续)

资产处置损益列报方式变更

根据《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)要求,本集团在利润表中的“营业利润”项目之上单独列报“资产处置(损失)/收益”项目,原在“营业外收入”和“营业外支出”的部分非流动资产处置损益,改为在“资产处置(损失)/收益”中列报;该会计政策变更对2018年度、2017年度及2016年度的合并及公司净利润和股东/所有者权益无影响。

政府补助列报方式变更

根据《关于印发修订〈企业会计准则第16号——政府补助〉的通知》(财会[2017]15号)要求,本集团在利润表中的“营业利润”项目之上单独列报“其他收益”项目,与企业日常活动相关的政府补助由在“营业外收入”中列报改为在“其他收益”中列报;按照该准则的衔接规定,本集团对2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理,对2017年1月1日至该准则施行日(2017年6月12日)之间新增的政府补助根据本准则进行调整。该会计政策变更对2018年度、2017年度及2016年度的合并及公司净利润和股东/所有者权益无影响。

财务报表列报方式变更

根据《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)要求,资产负债表中,将“应收票据”和“应收账款”归并至新增的“应收票据及应收账款”项目,将“应收利息”和“应收股利”归并至“其他应收款”项目,将“固定资产清理”归并至“固定资产”项目,将“工程物资”归并至“在建工程”项目,将“应付票据”和“应付账款”归并至新增的“应付票据及应付账款”项目,将“专项应付款”归并至“长期应付款”项目;在利润表中,增设“研发费用”项目列报研究与开发过程中发生的费用化支出,“财务费用”项目下分拆“利息费用”和“利息收入”明细项目;该会计政策变更对2018年度、2017年度及2016年度的合并及公司净利润和股东/所有者权益无影响。

青岛海尔生物医疗股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年3月31日止3个月期间

人民币元

三、重要会计政策及会计估计(续)

29. 会计政策和会计估计变更(续)

会计政策变更(续)

上述新金融工具准则会计政策变更引起的追溯调整对2018年12月31日的财务报表的主要影响如下:

本集团

	按原准则列示的 账面价值 2018年12月31日	新金融工具准则影响 重分类	重新计量	按新准则列示的 账面价值 2019年1月1日
交易性金融资产	-	368,426,424.43	-	368,426,424.43
应收票据及应收账款	64,600,038.55	- (	131,573.28)	64,468,465.27
其他流动资产	1,395,731,811.38 (	368,426,424.43)	-	1,027,305,386.95
递延所得税资产	13,070,654.15	-	21,694.88	13,092,349.03
其他综合收益	5,653,963.12 (	422,918.68)	-	5,231,044.44
未分配利润	71,096,590.51	422,918.68 (	109,692.48)	71,409,816.71
少数股东权益	4,172,420.57	- (	185.92)	4,172,234.65

本公司

	按原准则列示的 账面价值 2018年12月31日	新金融工具准则影响 重分类	重新计量	按新准则列示的 账面价值 2019年1月1日
交易性金融资产	-	168,420,489.93	-	168,420,489.93
应收票据及应收账款	253,958,129.49	- (	82,895.09)	253,875,234.40
其他流动资产	987,950,578.97 (	168,420,489.93)	-	819,530,089.04
递延所得税资产	11,141,027.74	-	12,434.26	11,153,462.00
其他综合收益	4,828,934.36 (	213,717.81)	-	4,615,216.55
未分配利润	62,591,111.37	213,717.81 (	70,460.83)	62,734,368.35

青岛海尔生物医疗股份有限公司

财务报表附注（续）

2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年3月31日止3个月期间

人民币元

四、 税项

1. 主要税种及税率

- 增值税 – 2018年5月1日之前，应税收入按17%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额缴纳增值税；2018年5月1日起，应税收入按16%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额缴纳增值税。
- 城市维护建设税 – 按实际缴纳的流转税的7%计缴。
- 教育费附加 – 按实际缴纳的流转税的3%计缴。
- 地方教育费附加 – 按实际缴纳的流转税的2%计缴。
- 企业所得税 – 本集团除下列2中所述的公司于本报告期间享有所得税税收优惠政策外，其他公司所得税按当地/常设机构所在地的法定税率计缴：
- 青岛海特生物医疗有限公司(“青岛海特”)、四川海盛杰低温科技有限公司(“四川海盛杰”)、青岛海美康济生物科技有限公司(“海美康济”)按应纳税所得额的25%计缴。
- Haier Biomedical International Holdings Ltd(“Haier Holdings”)及Haier Biomedical UK Limited (“Biomedical UK”)系注册在英国的公司，按应纳税所得额的19%计缴。
- Haier Biomedical HK Co., Limited (“Biomedical HK”)系注册在香港的公司，按应纳税所得额的16.5%计缴。
- Haite Biomedical India Private Limited (“Biomedical India”)系注册在印度的公司，按应纳税所得额的25%计缴。
- 个人所得税 – 按税法规定代扣代缴个人所得税。

青岛海尔生物医疗股份有限公司

财务报表附注（续）

2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年3月31日止3个月期间

人民币元

四、 税项（续）

2. 税收优惠

本公司分别于2014年10月14日及2017年9月19日通过了高新技术企业资格复审，取得由青岛市科学技术局、青岛市财政局、青岛市国家税务局及青岛市地方税务局组成的“青岛市高新技术企业认定管理机构”颁发的高新技术企业证书，证书编号分别为GR201437100241及GR201737100274，有效期均为3年。2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年3月31日止3个月期间，本公司作为经认定的高新技术企业减按15%税率计提和缴纳企业所得税。

Biomedical HK系注册在香港的公司，首200万元港币的应纳税所得额将减按8.25%税率计提和缴纳企业所得税。

根据财税[2011]100号《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》，增值税一般纳税人销售自行开发生产的软件产品，按16%税率（2018年5月1日之前，按17%税率）征收增值税后，对增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。本公司2018年8月1日起按有关规定享受此项增值税优惠政策。

青岛海尔生物医疗股份有限公司

财务报表附注（续）

2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年3月31日止3个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

	2019年3月31日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
银行存款	601,052,614.92	350,216,153.07	132,297,545.40	103,076,993.88
其他货币资金	<u>23,908,854.03</u>	<u>21,960,268.70</u>	<u>12,712,117.49</u>	<u>32,066,342.93</u>
	<u>624,961,468.95</u>	<u>372,176,421.77</u>	<u>145,009,662.89</u>	<u>135,143,336.81</u>

于资产负债表日，用途受限的货币资金明细如下：

	2019年3月31日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
银行承兑汇票保证金	793,872.03	3,063,305.77	5,718,114.12	30,560,660.11
保函及信用证保证金	<u>23,114,982.00</u>	<u>18,896,962.93</u>	<u>6,994,003.37</u>	<u>1,505,682.82</u>
	<u>23,908,854.03</u>	<u>21,960,268.70</u>	<u>12,712,117.49</u>	<u>32,066,342.93</u>

于2019年3月31日、2018年12月31日、2017年12月31日及2016年12月31日，本集团存放于境外的货币资金折合人民币分别为人民币59,704,206.91元、人民币56,026,086.43元、人民币16,522,549.09元及人民币653,540.57元。

银行活期存款按照银行活期存款利率取得利息收入。定期存款的存款期为12个月，依本集团的现金需求而定，并按照相应的银行定期存款利率取得利息收入。

2. 交易性金融资产（仅适用2019年）

	2019年3月31日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
开放式理财产品	<u>316,495,061.60</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

上述理财产品预期年收益率为3.10%至3.43%，可随时赎回。

青岛海尔生物医疗股份有限公司

财务报表附注（续）

2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年3月31日止3个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

3. 应收票据及应收账款

	2019年3月31日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
应收账款	70,449,748.54	63,661,755.55	43,286,853.10	11,014,647.46
应收票据	<u>154,581.00</u>	<u>938,283.00</u>	-	-
	<u><u>70,604,329.54</u></u>	<u><u>64,600,038.55</u></u>	<u><u>43,286,853.10</u></u>	<u><u>11,014,647.46</u></u>

应收票据

	2019年3月31日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
商业承兑汇票	-	470,000.00	-	-
银行承兑汇票	<u>154,581.00</u>	<u>468,283.00</u>	-	-
	<u><u>154,581.00</u></u>	<u><u>938,283.00</u></u>	-	-

于2019年3月31日，2018年12月31日，2017年12月31日及2016年12月31日，本集团不存在已质押及已背书或已贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据。

青岛海尔生物医疗股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年3月31日止3个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

3. 应收票据及应收账款(续)

应收账款

应收账款信用期通常为3个月,对信用良好的客户可适当延长。应收账款并不计息。

应收账款的账龄分析如下:

	2019年3月31日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
3个月以内(含3个月)	53,052,618.77	52,117,485.17	37,715,139.05	8,147,710.18
3个月至1年	17,940,017.17	11,378,797.99	5,195,416.85	2,313,936.53
1年至2年	468,904.22	239,903.85	275,735.63	208,550.00
2年至3年	-	275,735.63	25,500.00	-
3年以上	2,190,338.21	2,596,842.72	2,617,250.10	2,617,250.10
	<u>73,651,878.37</u>	<u>66,608,765.36</u>	<u>45,829,041.63</u>	<u>13,287,446.81</u>
减: 应收账款坏账准备	<u>3,202,129.83</u>	<u>2,947,009.81</u>	<u>2,542,188.53</u>	<u>2,272,799.35</u>
	<u>70,449,748.54</u>	<u>63,661,755.55</u>	<u>43,286,853.10</u>	<u>11,014,647.46</u>

应收账款转移,参见附注八、2。

应收账款坏账准备的变动如下:

	上年年末余额	会计政策变更	年/期初余额	本年/期计提	本年/期转回	年/期末余额
截至2019年3月 31日止3个月 期间	<u>2,947,009.81</u>	<u>131,573.28</u>	<u>3,078,583.09</u>	<u>449,041.31</u>	<u>(325,494.57)</u>	<u>3,202,129.83</u>
2018年	<u>2,542,188.53</u>	-	<u>2,542,188.53</u>	<u>608,566.31</u>	<u>(203,745.03)</u>	<u>2,947,009.81</u>
2017年	<u>2,272,799.35</u>	-	<u>2,272,799.35</u>	<u>310,901.22</u>	<u>(41,512.04)</u>	<u>2,542,188.53</u>
2016年	<u>3,772,325.52</u>	-	<u>3,772,325.52</u>	<u>18,743.95</u>	<u>(1,518,270.12)</u>	<u>2,272,799.35</u>

青岛海尔生物医疗股份有限公司

财务报表附注（续）

2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年3月31日止3个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

3. 应收票据及应收账款（续）

应收账款（续）

	2019年3月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项计提坏账准备	2,095,674.21	2.85	2,095,674.21	100.00
按信用风险特征组合 计提坏账准备	71,556,204.16	97.15	1,106,455.62	1.55
	<u>73,651,878.37</u>	<u>100.00</u>	<u>3,202,129.83</u>	

	2018年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并 单独计提坏账准备	2,512,290.27	3.77	2,095,674.21	83.42
按信用风险特征组合 计提坏账准备	64,096,475.09	96.23	851,335.60	1.33
	<u>66,608,765.36</u>	<u>100.00</u>	<u>2,947,009.81</u>	

	2017年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并 单独计提坏账准备	2,512,290.27	5.48	2,095,674.21	83.42
按信用风险特征组合 计提坏账准备	43,316,751.36	94.52	446,514.32	1.03
	<u>45,829,041.63</u>	<u>100.00</u>	<u>2,542,188.53</u>	

青岛海尔生物医疗股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年3月31日止3个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

3. 应收票据及应收账款(续)

应收账款(续)

	2016年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并 单独计提坏账准备	5,350,199.74	40.27	2,095,674.21	39.17
按信用风险特征组合 计提坏账准备	7,937,247.07	59.73	177,125.14	2.23
	<u>13,287,446.81</u>	<u>100.00</u>	<u>2,272,799.35</u>	

于2019年3月31日、2018年12月31日、2017年12月31日及2016年12月31日，单项计提坏账准备的应收账款情况如下：

	2019年3月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
海尔集团电器产业有限公司	<u>2,095,674.21</u>	<u>2,095,674.21</u>	<u>100.00</u>	预计无法收回

	2018年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
海尔集团电器产业有限公司	<u>2,512,290.27</u>	<u>2,095,674.21</u>	<u>83.42</u>	预计无法全额收回

	2017年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
海尔集团电器产业有限公司	<u>2,512,290.27</u>	<u>2,095,674.21</u>	<u>83.42</u>	预计无法全额收回

青岛海尔生物医疗股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年3月31日止3个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

3. 应收票据及应收账款(续)

应收账款(续)

	2016年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
海尔集团电器产业有限公司	5,350,199.74	2,095,674.21	39.17	预计无法全额收回

于截至2019年3月31日止3个月期间, 本集团应收账款按账龄计算预期信用损失的情况如下:

	2019年3月31日		
	账面余额	预期信用 损失率 (%)	坏账准备 整个存续期 预期信用损失
3个月以内(含3个月)	53,052,618.77	0.24	127,957.84
3个月至1年	17,940,017.17	4.24	760,821.25
1年至2年	468,904.22	26.23	123,012.53
2年至3年	-	82.38	-
3年以上	94,664.00	100.00	94,664.00
	71,556,204.16	1.55	1,106,455.62

于2018年度、2017年度、2016年度, 本集团采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况如下:

	2018年12月31日		
	账面余额 金额	比例 (%)	坏账准备 金额
3个月以内(含3个月)	52,117,485.17	81.32	-
3个月至1年	11,378,797.99	17.75	568,939.37
1年至2年	239,903.85	0.37	59,975.96
2年至3年	275,735.63	0.43	137,867.82
3年以上	84,552.45	0.13	84,552.45
	64,096,475.09	100.00	851,335.60

青岛海尔生物医疗股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年3月31日止3个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

3. 应收票据及应收账款(续)

应收账款(续)

	2017年12月31日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	金额
3个月以内(含3个月)	37,715,039.05	87.07	-
3个月至1年	5,195,416.85	11.99	259,770.58
1年至2年	275,735.63	0.64	68,933.91
2年至3年	25,500.00	0.06	12,750.00
3年以上	105,059.83	0.24	105,059.83
	<u>43,316,751.36</u>	<u>100.00</u>	<u>446,514.32</u>
	2016年12月31日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	金额
3个月以内(含3个月)	7,225,075.86	91.03	-
3个月至1年	398,561.38	5.02	19,927.81
1年至2年	208,550.00	2.63	52,137.50
2年至3年	-	-	-
3年以上	105,059.83	1.32	105,059.83
	<u>7,937,247.07</u>	<u>100.00</u>	<u>177,125.14</u>

青岛海尔生物医疗股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年3月31日止3个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

3. 应收票据及应收账款(续)

应收账款(续)

于2019年3月31日，位列前五名的应收账款期末余额、占应收款项期末余额合计数的比例及相应计提的坏账准备期末余额如下：

单位名称	期末余额	占应收账款余额合计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
上海睿智化学研究有限公司	6,028,897.70	8.19	187,929.17
上海上药信谊药厂有限公司	5,458,435.00	7.41	107,735.74
默克生命科学技术(南通)有限公司	5,297,117.48	7.19	224,646.36
United Nations Children's Fund	4,681,843.27	6.36	11,236.42
上海迪发仪器仪表有限公司	4,118,080.51	5.59	9,932.39
	<u>25,584,373.96</u>	<u>34.74</u>	<u>541,480.08</u>

于2018年12月31日，位列前五名的应收账款年末余额、占应收款项年末余额合计数的比例及相应计提的坏账准备年末余额如下：

单位名称	年末余额	占应收账款余额合计数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
上海睿智化学研究有限公司	6,979,967.70	10.48	11,575.00
默克生命科学技术(南通)有限公司	5,297,117.49	7.95	23,928.99
苏州药明康德新药开发股份有限公司	3,633,050.98	5.45	106,055.82
Nuair Inc	3,277,707.08	4.92	34,226.53
United Nations Children's Fund	2,872,418.79	4.31	-
	<u>22,060,262.04</u>	<u>33.11</u>	<u>175,786.34</u>

青岛海尔生物医疗股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年3月31日止3个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

3. 应收票据及应收账款(续)

应收账款(续)

于2017年12月31日, 位列前五名的应收账款年末余额、占应收款项年末余额合计数的比例及相应计提的坏账准备年末余额如下:

单位名称	年末余额	占应收账款余额合计数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
HLL Lifecare Limited	15,627,094.40	34.10	-
杭州奕安济世生物药业有限公司	3,981,038.10	8.69	-
罗氏诊断产品(苏州)有限公司	2,940,948.00	6.42	-
海尔集团电器产业有限公司	2,512,290.27	5.48	2,095,674.21
青岛海尔特种电冰柜有限公司	2,437,546.24	5.32	121,877.31
	<u>27,498,917.01</u>	<u>60.01</u>	<u>2,217,551.52</u>

于2016年12月31日, 位列前五名的应收账款年末余额、占应收款项年末余额合计数的比例及相应计提的坏账准备年末余额如下:

单位名称	年末余额	占应收账款余额合计数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
海尔集团电器产业有限公司	5,350,199.74	40.26	2,095,674.21
青岛海尔特种电冰柜有限公司	1,801,314.19	13.56	-
聊城市疾病预防控制中心	794,200.00	5.98	-
北京诺东高科技发展有限责任公司	599,249.35	4.51	-
武汉蓝恒时代生物科技有限公司	437,640.00	3.29	-
	<u>8,982,603.28</u>	<u>67.60</u>	<u>2,095,674.21</u>

4. 预付款项

预付款项的账龄分析如下:

	2019年3月31日		2018年12月31日		2017年12月31日		2016年12月31日	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1年以内	<u>6,373,936.63</u>	<u>100.00</u>	<u>7,716,620.25</u>	<u>100.00</u>	<u>4,533,316.07</u>	<u>100.00</u>	<u>178,059.62</u>	<u>100.00</u>

青岛海尔生物医疗股份有限公司

财务报表附注（续）

2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年3月31日止3个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

4. 预付款项（续）

于2019年3月31日，位列前五名的预付款项期末余额及其占预付款项的期末金余额合计数的比例如下：

单位名称	期末余额	占预付款项余额合计数的比例（%）
青岛有屋智能家居科技有限公司	3,263,142.86	51.20
沧州亚通仪表配件有限公司	370,337.00	5.81
上海携程国际旅行社有限公司	340,313.50	5.34
锦迈实业（上海）有限公司	257,600.00	4.04
海门市罗泰克实验器材制造有限公司	224,915.54	3.52
	<u>4,456,308.90</u>	<u>69.91</u>

于2018年12月31日，位列前五名的预付款项年末余额及其占预付款项的年末金余额合计数的比例如下：

单位名称	年末余额	占预付款项余额合计数的比例（%）
青岛永利工程发展有限公司	2,733,333.52	35.42
上海岚创生物科技有限公司	2,064,000.00	26.75
上海千一化工有限公司	339,287.50	4.40
上海昊扩科技发展有限公司	261,718.00	3.39
上海携程国际旅行社有限公司	251,162.50	3.25
	<u>5,649,501.52</u>	<u>73.21</u>

于2017年12月31日，位列前五名的预付款项年末余额及其占预付款项的年末金余额合计数的比例如下：

单位名称	年末余额	占预付款项余额合计数的比例（%）
Bluebird Power Controls Pvt.Ltd	1,053,163.50	23.23
Protocol Marine Services Pvt.Ltd.	1,008,676.62	22.25
Hong Kong Life Scientific Instrument Co., Limited	580,282.83	12.80
Bio Scientific International Development Company Limited	243,082.80	5.36
Tomray (Hong Kong) Instrument Co., Limited	235,092.54	5.19
	<u>3,120,298.29</u>	<u>68.83</u>

青岛海尔生物医疗股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年3月31日止3个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

4. 预付款项(续)

于2016年12月31日，位列前五名的预付款项年末余额及其占预付款项的年末金余额合计数的比例如下：

单位名称	年末余额	占预付款项余额合计数的比例(%)
青岛中科蓝海科技有限责任公司	143,400.00	80.53
Mytogen Limited	19,837.86	11.14
Clarity Environmental Limited	6,256.03	3.51
Van Compare Direct	4,580.61	2.57
Spelthorne Borough Council	3,118.07	1.75
	<u>177,192.57</u>	<u>99.50</u>

5. 其他应收款

	2019年3月31日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
应收利息	3,419,583.33	6,040,473.74	497,712.33	-
其他应收款	<u>25,993,708.90</u>	<u>22,087,118.52</u>	<u>40,313,431.99</u>	<u>8,036,248.83</u>
	<u>29,413,292.23</u>	<u>28,127,592.26</u>	<u>40,811,144.32</u>	<u>8,036,248.83</u>

应收利息

	2019年3月31日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
委托贷款	-	3,708,390.41	497,712.33	-
定期存款	<u>3,419,583.33</u>	<u>2,332,083.33</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>3,419,583.33</u>	<u>6,040,473.74</u>	<u>497,712.33</u>	<u>-</u>

青岛海尔生物医疗股份有限公司

财务报表附注（续）

2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年3月31日止3个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

5. 其他应收款（续）

其他应收款

其他应收款的账龄分析如下：

	2019年3月31日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
3个月以内(含3个月)	5,213,245.93	1,157,356.75	39,055,940.97	7,575,935.88
3个月至1年	186,962.83	784,977.65	223,694.50	413,051.00
1年至2年	20,789,547.70	20,096,810.00	1,358,351.00	85,286.00
2年至3年	21,375.00	222,851.00	52,436.00	7,900.00
3年以上	179,256.00	125,191.00	86,316.00	78,416.00
	<u>26,390,387.46</u>	<u>22,387,186.40</u>	<u>40,776,738.47</u>	<u>8,160,588.88</u>
减：其他应收款坏账准备	<u>396,678.56</u>	<u>300,067.88</u>	<u>463,306.48</u>	<u>124,340.05</u>
	<u>25,993,708.90</u>	<u>22,087,118.52</u>	<u>40,313,431.99</u>	<u>8,036,248.83</u>

于截至2019年3月31日止3个月期间，其他应收款按照12个月预期信用损失及整个存续期预期信用损失计提的坏账准备的变动如下：

	第一阶段 未来12个月 预期信用 损失	第二阶段 整个存续期 预期信用 损失 (单项评估)	第二阶段 整个存续期 预期信用 损失 (组合评估)	第三阶段 已发生信用 减值金融资产 (整个存续期)	合计
2019年1月1日余额	300,067.88	-	-	-	300,067.88
2019年1月1日余额在本期					
--转入第二阶段	-	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-	-
本期计提	215,087.86	-	-	-	215,087.86
本期转回	(118,477.18)	-	-	-	(118,477.18)
本期核销	-	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-	-
	<u>396,678.56</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>396,678.56</u>

青岛海尔生物医疗股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年3月31日止3个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

5. 其他应收款(续)

其他应收款(续)

于截至2019年3月31日止3个月期间,影响损失准备变动的其他应收款账面余额变动具体如下:

	第一阶段 未来12个月 预期信用 损失	第二阶段 整个存续期 预期信用 损失 (单项评估)	第二阶段 整个存续期 预期信用 损失 (组合评估)	第三阶段 已发生信用 减值金融资产 (整个存续期)	合计
2019年1月1日余额	22,387,186.40	-	-	-	22,387,186.40
2019年1月1日余额在本期					
--转入第二阶段	-	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-	-
本期新增	5,472,356.88	-	-	-	5,472,356.88
终止确认	(1,469,155.82)	-	-	-	(1,469,155.82)
	<u>26,390,387.46</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>26,390,387.46</u>

2018年度、2017年度及2016年度其他应收款计提的坏账准备变动如下:

	年初余额	本年计提	本年转回	年末余额
2018年	<u>463,306.48</u>	<u>143,818.53</u>	<u>(307,057.13)</u>	<u>300,067.88</u>
2017年	<u>124,340.05</u>	<u>345,678.93</u>	<u>(6,712.50)</u>	<u>463,306.48</u>
2016年	<u>553,782.92</u>	<u>39,492.60</u>	<u>(468,935.47)</u>	<u>124,340.05</u>

青岛海尔生物医疗股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年3月31日止3个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

5. 其他应收款(续)

其他应收款(续)

	2018年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按信用风险特征组合				
计提坏账准备				
竣工履约保证金	20,000,000.00	89.34	-	-
按账龄组合计提坏账准备	<u>2,387,186.40</u>	<u>10.66</u>	<u>300,067.88</u>	<u>12.57</u>
	<u>22,387,186.40</u>	<u>100.00</u>	<u>300,067.88</u>	
	2017年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按信用风险特征组合				
计提坏账准备				
竣工履约保证金	20,000,000.00	49.05	-	-
按账龄组合计提坏账准备	<u>20,776,738.47</u>	<u>50.95</u>	<u>463,306.48</u>	<u>2.23</u>
	<u>40,776,738.47</u>	<u>100.00</u>	<u>463,306.48</u>	
	2016年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按信用风险特征组合				
计提坏账准备				
按账龄组合计提坏账准备	<u>8,160,588.88</u>	<u>100</u>	<u>124,340.05</u>	<u>1.52</u>

青岛海尔生物医疗股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年3月31日止3个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

5. 其他应收款(续)

其他应收款(续)

于2018年度、2017年度、2016年度，本集团采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款情况如下：

	2018年12月31日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	金额
3个月以内(含3个月)	1,157,356.75	48.48	-
3个月至1年	784,977.65	32.88	39,248.88
1年至2年	96,810.00	4.06	24,202.50
2年至3年	222,851.00	9.34	111,425.50
3年以上	125,191.00	5.24	125,191.00
	<u>2,387,186.40</u>	<u>100.00</u>	<u>300,067.88</u>
	2017年12月31日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	金额
3个月以内(含3个月)	19,055,940.97	91.72	-
3个月至1年	223,694.50	1.08	11,184.73
1年至2年	1,358,351.00	6.54	339,587.75
2年至3年	52,436.00	0.25	26,218.00
3年以上	86,316.00	0.41	86,316.00
	<u>20,776,738.47</u>	<u>100.00</u>	<u>463,306.48</u>
	2016年12月31日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	金额
3个月以内(含3个月)	7,575,935.88	92.84	-
3个月至1年	413,051.00	5.06	20,652.55
1年至2年	85,286.00	1.05	21,321.50
2年至3年	7,900.00	0.09	3,950.00
3年以上	78,416.00	0.96	78,416.00
	<u>8,160,588.88</u>	<u>100.00</u>	<u>124,340.05</u>

青岛海尔生物医疗股份有限公司

财务报表附注（续）

2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年3月31日止3个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

5. 其他应收款（续）

其他应收款（续）

其他应收款按性质分类如下：

	2019年3月31日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
押金及保证金	21,187,010.44	21,078,116.30	21,956,048.74	3,220,023.00
代垫款项	-	-	18,820,689.73	-
其他	5,203,377.02	1,309,070.10	-	4,940,565.88
	<u>26,390,387.46</u>	<u>22,387,186.40</u>	<u>40,776,738.47</u>	<u>8,160,588.88</u>
减：其他应收款减值准备	396,678.56	300,067.88	463,306.48	124,340.05
	<u>25,993,708.90</u>	<u>22,087,118.52</u>	<u>40,313,431.99</u>	<u>8,036,248.83</u>

于2019年3月31日，其他应收款金额前五名如下：

	期末余额	占其他应收款余额合计数的比例 (%)	性质	账龄	坏账准备 期末余额
青岛市国土资源和房屋管理局 高新区分局	20,000,000.00	75.79	竣工履约 保证金	1年至2年	-
青岛永利工程发展有限公司	2,733,333.52	10.36	租金	3个月以内	-
丹佛斯自动控制管理（上海） 有限公司	464,300.20	1.76	应收供应商 赔偿款	3个月至1年 3个月以内/	116,075.05
成都荣创智达科技有限公司	309,184.44	1.17	合同保证金	3个月至1年	3,000.00
上海中星微高科技有 限公司	131,386.25	0.49	合同保证金	1年至2年	32,826.56
	<u>23,638,204.41</u>	<u>89.57</u>			<u>151,901.61</u>

青岛海尔生物医疗股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年3月31日止3个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

5. 其他应收款(续)

其他应收款(续)

于2018年12月31日, 其他应收款金额前五名如下:

	年末余额	占其他应收款余额合 计数的比例(%)	性质	账龄	坏账准备 年末余额
青岛市国土资源和房屋管理局 高新区分局	20,000,000.00	89.34	竣工履约 保证金	1年至2年	-
丹佛斯自动控制管理(上海) 有限公司	547,944.00	2.45	应收供应商 赔偿款	3个月至1年	27,397.20
四川盛杰低温设备制造股份有 限公司	414,130.40	1.85	代垫房租/ 代垫材料款	3个月以内	-
北京艾斯蒙科技有限责任公司	320,845.00	1.43	合同保证金	3个月以内	-
安徽合肥公共资源交易中心	134,500.00	0.60	投标保证金	1年至2年/ 2年至3年	44,225.00
	<u>21,417,419.40</u>	<u>95.67</u>			<u>71,622.20</u>

于2017年12月31日, 其他应收款金额前五名如下:

	年末余额	占其他应收款余额合 计数的比例(%)	性质	账龄	坏账准备 年末余额
青岛市国土资源和房屋管理局 高新区分局	20,000,000.00	49.05	竣工履约 保证金	3个月以内	-
HLL Lifecare Limited	18,820,689.73	46.16	垫付关税	3个月以内	-
山东省疾病预防控制中心	1,035,500.00	2.54	投标保证金	1年至2年	258,875.00
中华人民共和国黄岛海关	700,500.00	1.72	投标保证金	3个月以内	-
Strategic Alliance Management Service Private Limited	203,800.00	0.50	投标保证金	3个月以内	-
	<u>40,760,489.73</u>	<u>99.97</u>			<u>258,875.00</u>

青岛海尔生物医疗股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年3月31日止3个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

5. 其他应收款(续)

其他应收款(续)

于2016年12月31日, 其他应收款金额前五名如下:

	年末余额	占其他应收款余额合 计数的比例(%)	性质	账龄	坏账准备 年末余额
青岛海达源采购服务有限公司	2,621,399.42	32.12	采购返利	3个月以内	-
青岛海达瑞采购服务有限公司	2,074,151.20	25.42	采购返利	3个月以内	-
北京市疾病预防控制中心	1,224,070.00	15.00	投标押金	3个月以内	-
山东省疾病预防控制中心	1,035,500.00	12.69	投标押金	3个月以内	-
中技国际招标有限公司	260,000.00	3.19	投标押金	3个月以内	-
	<u>7,215,120.62</u>	<u>88.42</u>			-

6. 存货

	2019年3月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	12,705,615.30	138,562.09	12,567,053.21
在产品	3,107,654.86	-	3,107,654.86
半成品	4,531,011.75	-	4,531,011.75
产成品	<u>42,998,392.14</u>	<u>2,828,303.38</u>	<u>40,170,088.76</u>
	<u>63,342,674.05</u>	<u>2,966,865.47</u>	<u>60,375,808.58</u>
	2018年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	11,190,496.05	44,955.20	11,145,540.85
在产品	2,527,141.04	-	2,527,141.04
半成品	3,914,468.05	-	3,914,468.05
产成品	<u>37,415,819.32</u>	<u>2,699,124.25</u>	<u>34,716,695.07</u>
	<u>55,047,924.46</u>	<u>2,744,079.45</u>	<u>52,303,845.01</u>

青岛海尔生物医疗股份有限公司

财务报表附注（续）

2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年3月31日止3个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

6. 存货（续）

	2017年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	7,235,797.37	257,132.35	6,978,665.02
在产品	473,866.65	-	473,866.65
产成品	59,283,852.99	4,513,248.59	54,770,604.40
	<u>66,993,517.01</u>	<u>4,770,380.94</u>	<u>62,223,136.07</u>
	2016年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	6,570,615.73	229,196.40	6,341,419.33
在产品	129,788.71	-	129,788.71
产成品	27,548,960.38	3,932,707.63	23,616,252.75
	<u>34,249,364.82</u>	<u>4,161,904.03</u>	<u>30,087,460.79</u>

存货跌价准备变动如下：

截至2019年3月31日止3个月期间

	期初余额	本期计提	本期减少		期末余额
			转回	转销	
原材料	44,955.20	93,606.89	-	-	138,562.09
产成品	<u>2,699,124.25</u>	<u>260,072.36</u>	-	<u>130,893.23</u>	<u>2,828,303.38</u>
	<u>2,744,079.45</u>	<u>353,679.25</u>	-	<u>130,893.23</u>	<u>2,966,865.47</u>

2018年

	年初余额	本年计提	本年减少		年末余额
			转回	转销	
原材料	257,132.35	13,089.04	-	225,266.19	44,955.20
产成品	<u>4,513,248.59</u>	<u>777,819.56</u>	-	<u>2,591,943.90</u>	<u>2,699,124.25</u>
	<u>4,770,380.94</u>	<u>790,908.60</u>	-	<u>2,817,210.09</u>	<u>2,744,079.45</u>

青岛海尔生物医疗股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年3月31日止3个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

6. 存货(续)

存货跌价准备变动如下(续):

2017年

	年初余额	本年计提	本年减少		年末余额
			转回	转销	
原材料	229,196.40	27,935.95	-	-	257,132.35
产成品	<u>3,932,707.63</u>	<u>580,540.96</u>	-	-	<u>4,513,248.59</u>
	<u>4,161,904.03</u>	<u>608,476.91</u>	-	-	<u>4,770,380.94</u>

2016年

	年初余额	本年计提	本年减少		年末余额
			转回	转销	
原材料	117,379.76	111,816.64	-	-	229,196.40
产成品	<u>4,051,696.74</u>	<u>4,776,807.26</u>	-	<u>4,895,796.37</u>	<u>3,932,707.63</u>
	<u>4,169,076.50</u>	<u>4,888,623.90</u>	-	<u>4,895,796.37</u>	<u>4,161,904.03</u>

存货以资产负债表日成本与可变现净值的孰低额计价,可变现净值按照在日常活动中,以预计售价减去进一步加工成本和预计销售费用以及相关税费后的净值确定。存货跌价准备转销系处置原材料或库存商品实现销售所致。

青岛海尔生物医疗股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年3月31日止3个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

7. 其他流动资产

	2019年3月31日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
结构性存款	257,157,125.26	870,535,058.26	50,377,698.63	-
理财产品	-	368,426,424.43	533,539,100.81	671,225,602.70
委托贷款	-	150,000,000.00	187,000,000.00	-
待抵扣进项税额	11,213,844.37	6,770,328.69	133,882.14	-
	<u>268,370,969.63</u>	<u>1,395,731,811.38</u>	<u>771,050,681.58</u>	<u>671,225,602.70</u>

于2019年3月31日，账面价值分别为人民币200,000,000.00元和人民币53,600,000.00元的结构性存款用于开具银行承兑汇票质押，分别取得人民币200,000,000.00元和人民币53,314,002.56元的银行承兑汇票，质押期限至2019年11月15日至2019年11月16日及2019年4月26日至2019年8月27日止不等。于2018年12月31日，账面价值为人民币580,000,000.00元的结构性存款，用于取得人民币554,300,000.00元银行借款质押，其中人民币80,000,000.00元结构性存款质押期限至2019年1月3日，人民币500,000,000.00元结构性存款质押期限至2019年1月4日；账面价值分别为人民币200,000,000.00元和人民币62,000,000.00元的结构性存款用于开具银行承兑汇票质押，分别取得人民币200,000,000.00元和人民币55,444,485.90元银行承兑汇票，质押期截至2019年11月15日至2019年11月16日及2019年1月25日至2019年6月26日止不等。于2017年12月31日，账面价值为人民币50,000,000.00元的结构性存款用于开具银行承兑汇票质押，取得银行承兑汇票人民币39,025,451.88元，质押期限至2018年3月1日至2018年6月27日不等。

于上述各年年末/各期期末本集团结构性存款预期年收益率为3.70%至4.70%，期限为181天至365天不等；于上述各年年末/各期期末本集团理财产品预期年收益率为3.10%至5.97%，可随时赎回。

本集团委托贷款系委托金融机构向第三方公司（“借款人”）发放的贷款，于2018年12月31日，本集团委托贷款以借款人的土地及在建工程做抵押，委托贷款年利率为9.00%。于2017年12月31日，本集团委托贷款无抵押，年利率为4.50%至9.00%。

青岛海尔生物医疗股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年3月31日止3个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

8. 长期股权投资

截至2019年3月31日止3个月期间

	期初 余额	本期变动				期末 账面价值
		新增投资	权益法下 投资损益	其他 综合收益	其他权益 变动	
联营企业						
MESA BIOTECH,INC.	<u>125,005,359.08</u>	<u>-(8,421,855.81)</u>	<u>(3,016,165.08)</u>		<u>-</u>	<u>113,567,338.19</u>

2018年

	年初 余额	本年变动				年末 账面价值
		新增投资	权益法下 投资损益	其他 综合收益	其他权益 变动	
联营企业						
MESA BIOTECH,INC.	<u>-</u>	<u>132,176,203.30</u>	<u>(11,362,901.19)</u>	<u>5,244,460.77</u>	<u>(1,052,403.80)</u>	<u>125,005,359.08</u>

青岛海尔生物医疗股份有限公司

财务报表附注（续）

2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年3月31日止3个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

9. 固定资产

截至2019年3月31日止3个月期间

	机器设备	运输工具	其他设备	合计
原价				
期初余额	77,128,245.86	2,144,827.61	17,225,011.75	96,498,085.22
购置	297,416.97	-	566,152.79	863,569.76
在建工程转入	110,256.41	-	-	110,256.41
外币报表折算差异	(184.04)	(361.71)	(293.00)	(838.75)
期末余额	<u>77,535,735.20</u>	<u>2,144,465.90</u>	<u>17,790,871.54</u>	<u>97,471,072.64</u>
累计折旧				
期初余额	(32,863,949.15)	(1,702,247.24)	(10,239,495.47)	(44,805,691.86)
计提	(1,806,180.76)	(104,630.06)	(624,997.48)	(2,535,808.30)
外币报表折算差异	169.67	361.71	183.25	714.63
期末余额	<u>(34,669,960.24)</u>	<u>(1,806,515.59)</u>	<u>(10,864,309.70)</u>	<u>(47,340,785.53)</u>
账面价值				
期末	<u>42,865,774.96</u>	<u>337,950.31</u>	<u>6,926,561.84</u>	<u>50,130,287.11</u>
期初	<u>44,264,296.71</u>	<u>442,580.37</u>	<u>6,985,516.28</u>	<u>51,692,393.36</u>

青岛海尔生物医疗股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年3月31日止3个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

9. 固定资产(续)

2018年

	机器设备	运输工具	其他设备	合计
原价				
年初余额	74,834,722.86	1,981,194.43	15,014,958.80	91,830,876.09
购置	1,535,985.56	-	119,868.92	1,655,854.48
在建工程转入	258,014.67	-	1,885,432.22	2,143,446.89
非同一控制下企业合并 (附注六、1)	813,759.00	163,790.00	204,962.08	1,182,511.08
处置或报废	(314,156.44)	-	-	(314,156.44)
外币报表折算差异	(79.79)	(156.82)	(210.27)	(446.88)
年末余额	<u>77,128,245.86</u>	<u>2,144,827.61</u>	<u>17,225,011.75</u>	<u>96,498,085.22</u>
累计折旧				
年初余额	(25,533,382.49)	(1,289,577.50)	(8,404,012.56)	(35,226,972.55)
计提	(7,629,113.61)	(412,826.55)	(1,835,613.38)	(9,877,553.54)
处置或报废	298,449.23	-	-	298,449.23
外币报表折算差异	97.72	156.81	130.47	385.00
年末余额	<u>(32,863,949.15)</u>	<u>(1,702,247.24)</u>	<u>(10,239,495.47)</u>	<u>(44,805,691.86)</u>
账面价值				
年末	<u>44,264,296.71</u>	<u>442,580.37</u>	<u>6,985,516.28</u>	<u>51,692,393.36</u>
年初	<u>49,301,340.37</u>	<u>691,616.93</u>	<u>6,610,946.24</u>	<u>56,603,903.54</u>

青岛海尔生物医疗股份有限公司

财务报表附注（续）

2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年3月31日止3个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

9. 固定资产（续）

2017年

	机器设备	运输工具	其他设备	合计
原价				
年初余额	72,976,340.74	1,978,612.08	14,948,065.45	89,903,018.27
购置	5,103.72	-	24,204.26	29,307.98
在建工程转入	1,852,046.33	-	41,794.87	1,893,841.20
外币报表折算差异	<u>1,232.07</u>	<u>2,582.35</u>	<u>894.22</u>	<u>4,708.64</u>
年末余额	<u>74,834,722.86</u>	<u>1,981,194.43</u>	<u>15,014,958.80</u>	<u>91,830,876.09</u>
累计折旧				
年初余额	(19,168,488.30)	(898,750.77)	(6,290,705.65)	(26,357,944.72)
计提	(6,364,214.43)	(388,863.07)	(2,112,902.18)	(8,865,979.68)
外币报表折算差异	<u>(679.76)</u>	<u>(1,963.66)</u>	<u>(404.73)</u>	<u>(3,048.15)</u>
年末余额	<u>(25,533,382.49)</u>	<u>(1,289,577.50)</u>	<u>(8,404,012.56)</u>	<u>(35,226,972.55)</u>
账面价值				
年末	<u>49,301,340.37</u>	<u>691,616.93</u>	<u>6,610,946.24</u>	<u>56,603,903.54</u>
年初	<u>53,807,852.44</u>	<u>1,079,861.31</u>	<u>8,657,359.80</u>	<u>63,545,073.55</u>

青岛海尔生物医疗股份有限公司

财务报表附注（续）

2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年3月31日止3个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

9. 固定资产（续）

2016年

	机器设备	运输工具	其他设备	合计
原价				
年初余额	74,386,429.50	1,879,059.84	14,922,430.70	91,187,920.04
购置	-	-	10,722.00	10,722.00
在建工程转入	437,987.75	-	-	437,987.75
非同一控制下企业合并 （附注六、1）	36,149.37	104,592.65	16,210.65	156,952.67
处置或报废	(1,881,913.35)	-	-	(1,881,913.35)
外币报表折算差异	(2,312.53)	(5,040.41)	(1,297.90)	(8,650.84)
年末余额	<u>72,976,340.74</u>	<u>1,978,612.08</u>	<u>14,948,065.45</u>	<u>89,903,018.27</u>
累计折旧				
年初余额	(13,023,667.88)	(486,800.55)	(3,950,281.33)	(17,460,749.76)
计提	(6,235,217.82)	(415,070.47)	(2,340,920.73)	(8,991,209.02)
处置或报废	89,390.89	-	-	89,390.89
外币报表折算差异	1,006.51	3,120.25	496.41	4,623.17
年末余额	<u>(19,168,488.30)</u>	<u>(898,750.77)</u>	<u>(6,290,705.65)</u>	<u>(26,357,944.72)</u>
账面价值				
年末	<u>53,807,852.44</u>	<u>1,079,861.31</u>	<u>8,657,359.80</u>	<u>63,545,073.55</u>
年初	<u>61,362,761.62</u>	<u>1,392,259.29</u>	<u>10,972,149.37</u>	<u>73,727,170.28</u>

青岛海尔生物医疗股份有限公司

财务报表附注（续）

2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年3月31日止3个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

10. 在建工程

	2019年3月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
海尔生物医疗产业化项目工程	108,009,099.42	-	108,009,099.42
其他	1,293,632.01	-	1,293,632.01
	<u>109,302,731.43</u>	<u>-</u>	<u>109,302,731.43</u>
	2018年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
海尔生物医疗产业化项目工程	59,151,261.52	-	59,151,261.52
其他	1,273,388.43	-	1,273,388.43
	<u>60,424,649.95</u>	<u>-</u>	<u>60,424,649.95</u>
	2017年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
海尔生物医疗产业化项目工程	1,589,744.86	-	1,589,744.86
其他	1,641,646.19	-	1,641,646.19
	<u>3,231,391.05</u>	<u>-</u>	<u>3,231,391.05</u>
	2016年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
其他	<u>2,295,723.03</u>	<u>-</u>	<u>2,295,723.03</u>

青岛海尔生物医疗股份有限公司

财务报表附注(续)

2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年3月31日止3个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

10. 在建工程(续)

重要在建工程于截至2019年3月31日止3个月期间变动如下:

工程名称	预算	期初余额	本期增加	利息资本化 累计金额	本期转入 固定资产	其他减少	期末余额	资金来源 自筹及 银行借款	工程投入占预算 比例(%)
海尔生物医疗产业化项目	445,760,000.00	59,151,261.52	48,857,837.90	-	-	-	108,009,099.42		24.23%

重要在建工程2018年变动如下:

工程名称	预算	年初余额	本年增加	利息资本化 累计金额	本年转入 固定资产	其他减少	年末余额	资金来源 自筹及 银行借款	工程投入占预算 比例(%)
海尔生物医疗产业化项目	445,760,000.00	1,589,744.86	57,561,516.66	-	-	-	59,151,261.52		13.27%

重要在建工程2017年变动如下:

工程名称	预算	年初余额	本年增加	利息资本化 累计金额	本年转入 固定资产	其他减少	年末余额	资金来源 自筹及 银行借款	工程投入占预算 比例(%)
海尔生物医疗产业化项目	445,760,000.00	-	1,589,744.86	-	-	-	1,589,744.86		0.36%

青岛海尔生物医疗股份有限公司

财务报表附注（续）

2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年3月31日止3个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

11. 无形资产

截至2019年3月31日止3个月期间

	土地使用权	专利使用权	商标	软件	合计
原价					
期初余额	20,799,987.52	4,649,800.00	870,000.00	6,414,363.61	32,734,151.13
外币报表折算差异	-	-	-	(225.64)	(225.64)
期末余额	<u>20,799,987.52</u>	<u>4,649,800.00</u>	<u>870,000.00</u>	<u>6,414,137.97</u>	<u>32,733,925.49</u>
累计摊销					
期初余额	(554,666.33)	(583,682.43)	(80,450.87)	(1,237,464.79)	(2,456,264.42)
计提	(103,999.94)	(157,753.03)	(21,750.02)	(154,997.17)	(438,500.16)
外币报表折算差异	-	-	-	207.96	207.96
期末余额	<u>(658,666.27)</u>	<u>(741,435.46)</u>	<u>(102,200.89)</u>	<u>(1,392,254.00)</u>	<u>(2,894,556.62)</u>
账面价值					
期末	<u>20,141,321.25</u>	<u>3,908,364.54</u>	<u>767,799.11</u>	<u>5,021,883.97</u>	<u>29,839,368.87</u>
期初	<u>20,245,321.19</u>	<u>4,066,117.57</u>	<u>789,549.13</u>	<u>5,176,898.82</u>	<u>30,277,886.71</u>

青岛海尔生物医疗股份有限公司

财务报表附注（续）

2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年3月31日止3个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

11. 无形资产（续）

2018年

	土地使用权	专利使用权	商标	软件	合计
原价					
年初余额	20,799,987.52	-	-	2,247,870.58	23,047,858.10
购置	-	49,800.00	-	1,579,921.86	1,629,721.86
非同一控制下企业合并 （附注六、1）	-	4,600,000.00	870,000.00	2,585,128.00	8,055,128.00
外币报表折算差异	-	-	-	1,443.17	1,443.17
年末余额	<u>20,799,987.52</u>	<u>4,649,800.00</u>	<u>870,000.00</u>	<u>6,414,363.61</u>	<u>32,734,151.13</u>
累计摊销					
年初余额	(138,666.58)	-	-	(766,242.08)	(904,908.66)
计提	(415,999.75)	(583,682.43)	(80,450.87)	(469,797.08)	(1,549,930.13)
外币报表折算差异	-	-	-	(1,425.63)	(1,425.63)
年末余额	<u>(554,666.33)</u>	<u>(583,682.43)</u>	<u>(80,450.87)</u>	<u>(1,237,464.79)</u>	<u>(2,456,264.42)</u>
账面价值					
年末	<u>20,245,321.19</u>	<u>4,066,117.57</u>	<u>789,549.13</u>	<u>5,176,898.82</u>	<u>30,277,886.71</u>
年初	<u>20,661,320.94</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,481,628.50</u>	<u>22,142,949.44</u>

青岛海尔生物医疗股份有限公司

财务报表附注（续）

2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年3月31日止3个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

11. 无形资产（续）

2017年

	土地使用权	软件	合计
原价			
年初余额	-	1,677,071.90	1,677,071.90
购置	<u>20,799,987.52</u>	<u>570,798.68</u>	<u>21,370,786.20</u>
年末余额	<u>20,799,987.52</u>	<u>2,247,870.58</u>	<u>23,047,858.10</u>
累计摊销			
年初余额	-	(571,126.36)	(571,126.36)
计提	(138,666.58)	(196,105.68)	(334,772.26)
外币报表折算差异	<u>-</u>	<u>989.96</u>	<u>989.96</u>
年末余额	<u>(138,666.58)</u>	<u>(766,242.08)</u>	<u>(904,908.66)</u>
账面价值			
年末	<u>20,661,320.94</u>	<u>1,481,628.50</u>	<u>22,142,949.44</u>
年初	<u>-</u>	<u>1,105,945.54</u>	<u>1,105,945.54</u>

青岛海尔生物医疗股份有限公司

财务报表附注（续）

2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年3月31日止3个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

11. 无形资产（续）

2016年

	软件	合计
原价		
年初余额	709,240.96	709,240.96
购置	905,660.38	905,660.38
非同一控制下企业合并 (附注六、1)	65,244.89	65,244.89
外币报表折算差异	(3,074.33)	(3,074.33)
年末余额	<u>1,677,071.90</u>	<u>1,677,071.90</u>
累计摊销		
年初余额	(401,724.18)	(401,724.18)
计提	(170,263.25)	(170,263.25)
外币报表折算差异	861.07	861.07
年末余额	<u>(571,126.36)</u>	<u>(571,126.36)</u>
账面价值		
年末	<u>1,105,945.54</u>	<u>1,105,945.54</u>
年初	<u>307,516.78</u>	<u>307,516.78</u>

于2019年3月31日、2018年12月31日、2017年12月31日及2016年12月31日，本集团无通过内部研发形成的无形资产。

于2019年3月31日、2018年12月31日、2017年12月31日及2016年12月31日，本集团无未办妥产权证书的无形资产。

青岛海尔生物医疗股份有限公司

财务报表附注（续）

2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年3月31日止3个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

12. 商誉

截至2019年3月31日止3个月期间

	期初余额	本期增加 非同一控制下企业合并	本期减少 外币报表折算 差异	期末余额
Biomedical UK	10,929,306.43	-	(38,765.84)	10,890,540.59
四川海盛杰	4,002,499.73	-	-	4,002,499.73
	<u>14,931,806.16</u>	<u>-</u>	<u>(38,765.84)</u>	<u>14,893,040.32</u>

2018年

	年初余额	本年增加 非同一控制下企业合并	本年减少 外币报表折算 差异	年末余额
Biomedical UK	10,946,113.16	-	(16,806.73)	10,929,306.43
四川海盛杰	-	4,002,499.73	-	4,002,499.73
	<u>10,946,113.16</u>	<u>4,002,499.73</u>	<u>(16,806.73)</u>	<u>14,931,806.16</u>

2017年

	年初余额	本年增加 外币报表折算 差异	本年减少	年末余额
Biomedical UK	<u>10,669,354.10</u>	<u>276,759.06</u>	-	<u>10,946,113.16</u>

2016年

	年初余额	本年增加 非同一控制下企业合并	本年减少 外币报表折算 差异	年末余额
Biomedical UK	<u>-</u>	<u>11,209,550.92</u>	<u>(540,196.82)</u>	<u>10,669,354.10</u>

本集团于2018年1月收购海盛杰，形成商誉人民币4,002,499.73元；本集团于2016年1月收购Biomedical UK，形成商誉人民币11,209,550.92元。详情参见附注六、1。

青岛海尔生物医疗股份有限公司

财务报表附注（续）

2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年3月31日止3个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

12. 商誉（续）

由于上述子公司产生的主要现金流均独立于本集团的其他子公司，且本集团对上述子公司均单独进行生产活动管理，因此，每个子公司就是一个资产组，企业合并形成的商誉被分配至相对应的子公司以进行减值测试。

企业合并取得的商誉已经分配给下列资产组以进行减值测试：

- BioMedical UK与商誉相关的全部资产及负债所形成的资产组(“BioMedical UK资产组”)；及
- 四川海盛杰与商誉相关的全部资产及负债所形成的资产组(“四川海盛杰资产组”)

Biomedical UK资产组

可收回金额采用Biomedical UK资产组的预计未来现金流量的现值，根据管理层批准的5年期的财务预算基础上的现金流量预测来确定。现金流量预测所用的折现率详见各年税前贴现率，用于推断5年以后的Biomedical UK资产组现金流量的增长率均为2%。该增长率与该资产组组合所在行业的平均增长率相同。

四川海盛杰资产组

可收回金额采用四川海盛杰资产组的预计未来现金流量的现值，根据管理层批准的5年期的财务预算基础上的现金流量预测来确定。现金流量预测所用的折现率详见各年税前贴现率，用于推断5年以后的四川海盛杰现金流量的增长率是2%。该增长率与该资产组组合所在行业的平均增长率相同。

青岛海尔生物医疗股份有限公司

财务报表附注（续）

2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年3月31日止3个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

12. 商誉（续）

上述现金产生单位的可收回金额以高级管理层批准的五年财务预算为基准，按现金流量预测计算所得使用价值确定。于2016年12月31日、2017年12月31日、2018年12月31日及2019年3月31日，上述现金产生单位使用价值计算均采用假设。以下为进行商誉减值测试，管理层的现金流量预测所基于的各项主要假设：

预算收入—预算收入以过往数据及管理层对未来市场的预计为基准。

预算利息及税前盈利（“EBIT”）—确定预算EBIT指定数值所用基准为预算年度前一年的平均EBIT，就预期效率提升及预期市场发展而增加。

长期增长率—2%的长期增长率以过往数据及管理层对未来市场的预计为基准。

税前贴现率—税前贴现率反映与相关单位有关的风险，采用资本资产定价模式，参考若干于注册成立所在司法权区经营业务的公众上市公司的贝塔系数及负债比率确定。计算各现金产生单位的使用价值所用税前贴现率如下：

	2019年3月31日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
Biomedical UK	11.5%	11.8%	11.7%	11.7%
四川海盛杰	19.3%	19.2%	-	-

于2019年3月31日、2018年12月31日、2017年12月31日及2016年12月31日，Biomedical UK资产组的可收回金额大于其账面价值，因此无需计提商誉减值。

于2019年3月31日、2018年12月31日，四川海盛杰资产组的可收回金额大于其账面价值，因此无需计提商誉减值。

青岛海尔生物医疗股份有限公司

财务报表附注（续）

2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年3月31日止3个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

13. 长期待摊费用

截至2019年3月31日止3个月期间

	年初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额
厂房装修费	9,169,001.21	-	(158,767.43)	-	9,010,233.78
办公室装修费	<u>188,255.12</u>	-	(10,890.28)	-	<u>177,364.84</u>
	<u>9,357,256.33</u>	-	(169,657.71)	-	<u>9,187,598.62</u>

2018年

	年初余额	本年增加	本年摊销	其他减少	年末余额
厂房装修费	9,804,071.21	-	(635,070.00)	-	9,169,001.21
办公室装修费	<u>82,650.95</u>	<u>142,400.97</u>	(36,796.80)	-	<u>188,255.12</u>
	<u>9,886,722.16</u>	<u>142,400.97</u>	(671,866.80)	-	<u>9,357,256.33</u>

2017年

	年初余额	本年增加	本年摊销	其他减少	年末余额
厂房装修费	10,390,404.40	42,074.76	(628,407.95)	-	9,804,071.21
办公室装修费	-	<u>86,868.24</u>	(4,217.29)	-	<u>82,650.95</u>
	<u>10,390,404.40</u>	<u>128,943.00</u>	(632,625.24)	-	<u>9,886,722.16</u>

2016年

	年初余额	本年增加	本年摊销	其他减少	年末余额
厂房装修费	<u>10,688,414.93</u>	<u>342,867.69</u>	(640,878.22)	-	<u>10,390,404.40</u>

青岛海尔生物医疗股份有限公司

财务报表附注（续）

2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年3月31日止3个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

14. 递延所得税资产/负债

未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债：

	2019年3月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
递延所得税资产		
资产减值准备	6,521,034.59	987,379.96
销售返利	5,332,559.58	1,333,139.90
预计负债	6,307,499.94	946,124.99
预提费用	76,424,003.27	11,463,600.49
企业亏损相关	773,163.00	193,290.75
内部交易未实现利润	2,430,568.24	364,585.24
	<u>97,788,828.62</u>	<u>15,288,121.33</u>
	2018年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
递延所得税资产		
资产减值准备	5,984,564.97	900,970.00
销售返利	5,707,357.18	1,426,839.30
预计负债	6,375,995.03	956,399.26
预提费用	61,987,486.85	9,298,123.03
内部交易未实现利润	3,255,483.80	488,322.56
	<u>83,310,887.83</u>	<u>13,070,654.15</u>
	2017年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
递延所得税资产		
资产减值准备	7,768,698.76	1,165,304.79
销售返利	8,856,912.63	1,328,536.89
预计负债	7,042,381.96	1,056,357.29
预提费用	33,607,441.59	5,041,116.24
内部交易未实现利润	1,466,966.60	220,044.99
	<u>58,742,401.54</u>	<u>8,811,360.20</u>

青岛海尔生物医疗股份有限公司

财务报表附注（续）

2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年3月31日止3个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

14. 递延所得税资产/负债（续）

未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债（续）：

	2016年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
递延所得税资产		
资产减值准备	6,470,831.94	970,624.78
销售返利	9,024,479.41	1,353,671.91
预计负债	6,872,371.22	1,030,855.68
预提费用	12,014,941.85	1,802,241.28
内部交易未实现利润	1,454,136.80	218,120.52
	<u>35,836,761.22</u>	<u>5,375,514.17</u>
	2019年3月31日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
递延所得税负债		
交易性金融资产公允价值变动	1,605,061.60	285,811.74
非同一控制下企业合并公允价值调整	1,778,832.70	444,708.17
	<u>3,383,894.30</u>	<u>730,519.91</u>
	2018年12月31日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
递延所得税负债		
可供出售金融资产公允价值变动	699,424.43	132,807.12
非同一控制下企业合并公允价值调整	1,839,568.37	459,892.09
	<u>2,538,992.80</u>	<u>592,699.21</u>
	2017年12月31日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
递延所得税负债		
可供出售金融资产公允价值变动	346,100.81	51,915.12

青岛海尔生物医疗股份有限公司

财务报表附注（续）

2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年3月31日止3个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

14. 递延所得税资产/负债（续）

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损如下：

	2019年3月31日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
可抵扣亏损	<u>5,671,780.49</u>	<u>6,296,561.60</u>	<u>3,560,364.38</u>	<u>270,812.08</u>

于2019年3月31日、2018年12月31日、2017年12月31日及2016年12月31日，本集团于英国的子公司的可抵扣亏损分别为人民币4,083,904.26元、4,953,502.41元、人民币3,206,369.37元及人民币270,812.08元，以上亏损可无期限抵扣未来应纳税所得额。

其他未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损将于以下年度到期：

	2019年3月31日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
2025年	353,995.01	353,995.01	353,995.01	-
2026年	989,064.18	989,064.18	-	-
2027年	<u>244,817.04</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>1,587,876.23</u>	<u>1,343,059.19</u>	<u>353,995.01</u>	<u>-</u>

15. 其他非流动资产

	2019年3月31日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
预付股权投资款(注)	-	-	10,779,664.69	-
预付设备及工程款	<u>2,065,479.90</u>	<u>2,335,485.40</u>	<u>1,362,622.00</u>	<u>203,999.93</u>
	<u>2,065,479.90</u>	<u>2,335,485.40</u>	<u>12,142,286.69</u>	<u>203,999.93</u>

注：2017年11月17日，海尔生物医疗香港有限公司与MESA BIOTECH,INC. (“MESA”)订立投资协议，根据上述协议，海尔生物医疗香港有限公司同意在双方均遵守投资协议相关条款前提下，向MESA支付总额上限为3,000,000美元的股权投资预付款，而MESA向海尔生物医疗香港有限公司授予收购MESA若干优先股的权利，当中将发行的优先股数目参考(i) MESA向其他投资者（如有）发行的优先股最低价；与(ii) MESA按市值80,000,000美元计算的每股优先股价格的较低者确定。2017年，海尔生物医疗香港有限公司向MESA作出人民币10,779,664.69元的股权预付款，上述款项于2017年12月31日按公允价值计量。2018年，海尔生物医疗香港有限公司向MESA追加股权投资款合共人民币8,809,000元。2018年6月25日，所有股权预付款到期，MESA向海尔生物医疗香港有限公司发行556,916股B系列优先股，相当于4.99% MESA股权。

青岛海尔生物医疗股份有限公司

财务报表附注（续）

2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年3月31日止3个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

16. 资产减值准备

截至2019年3月31日止3个月期间

	上年年末余额	会计政策变更	期初余额	本期计提	本期减少		期末余额
					转回	转销/核销	
应收账款坏账准备	2,947,009.81	131,573.28	3,078,583.09	449,041.31	(325,494.57)	-	3,202,129.83
其他应收款坏账准备	300,067.88	-	300,067.88	215,087.86	(118,477.18)	-	396,678.56
存货跌价准备	2,744,079.45	-	2,744,079.45	353,679.25	-	(130,893.23)	2,966,865.47
	<u>5,991,157.14</u>	<u>131,573.28</u>	<u>6,122,730.42</u>	<u>1,017,808.42</u>	<u>(443,971.75)</u>	<u>(130,893.23)</u>	<u>6,565,673.86</u>

2018年

	年初余额	本年计提	本年减少		年末余额
			转回	转销/核销	
应收账款坏账准备	2,542,188.53	608,566.31	(203,745.03)	-	2,947,009.81
其他应收款坏账准备	463,306.48	143,818.53	(307,057.13)	-	300,067.88
存货跌价准备	4,770,380.94	790,908.60	-	(2,817,210.09)	2,744,079.45
	<u>7,775,875.95</u>	<u>1,543,293.44</u>	<u>(510,802.16)</u>	<u>(2,817,210.09)</u>	<u>5,991,157.14</u>

2017年

	年初余额	本年计提	本年减少		年末余额
			转回	转销/核销	
应收账款坏账准备	2,272,799.35	310,901.22	(41,512.04)	-	2,542,188.53
其他应收款坏账准备	124,340.05	345,678.93	(6,712.50)	-	463,306.48
存货跌价准备	4,161,904.03	608,476.91	-	-	4,770,380.94
	<u>6,559,043.43</u>	<u>1,265,057.06</u>	<u>(48,224.54)</u>	<u>-</u>	<u>7,775,875.95</u>

2016年

	年初余额	本年计提	本年减少		年末余额
			转回	转销/核销	
应收账款坏账准备	3,772,325.52	18,743.95	(1,518,270.12)	-	2,272,799.35
其他应收款坏账准备	553,782.92	39,492.60	(468,935.47)	-	124,340.05
存货跌价准备	4,169,076.50	4,888,623.90	-	(4,895,796.37)	4,161,904.03
	<u>8,495,184.94</u>	<u>4,946,860.45</u>	<u>(1,987,205.59)</u>	<u>(4,895,796.37)</u>	<u>6,559,043.43</u>

青岛海尔生物医疗股份有限公司

财务报表附注（续）

2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年3月31日止3个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

17. 短期借款

	2019年3月31日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
银行质押借款	-	554,300,000.00	-	-
应收账款保理借款	<u>941,295.69</u>	<u>1,206,441.98</u>	-	-
	<u>941,295.69</u>	<u>555,506,441.98</u>	-	-

于2019年3月31日，上述借款的年利率为8.53%。于2018年12月31日，上述借款的年利率为4.57%至8.53%。于2019年3月31日、2018年12月31日、2017年12月31日及2016年12月31日，本集团无逾期借款。

18. 应付票据及应付账款

	2019年3月31日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
应付票据	253,314,002.56	258,507,342.89	47,975,121.02	29,729,753.61
应付账款	<u>140,445,217.84</u>	<u>115,095,331.85</u>	<u>110,656,725.93</u>	<u>86,685,517.84</u>
	<u>393,759,220.40</u>	<u>373,602,674.74</u>	<u>158,631,846.95</u>	<u>116,415,271.45</u>

应付票据

	2019年3月31日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
银行承兑汇票	<u>253,314,002.56</u>	<u>258,507,342.89</u>	<u>47,975,121.02</u>	<u>29,729,753.61</u>

于2019年3月31日、2018年12月31日、2017年12月31日及2016年12月31日，本集团无到期未付的应付票据。

应付账款

应付账款不计息，并通常在3个月内清偿。

	2019年3月31日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
应付材料采购款	<u>140,445,217.84</u>	<u>115,095,331.85</u>	<u>110,656,725.93</u>	<u>86,685,517.84</u>

于2019年3月31日、2018年12月31日、2017年12月31日及2016年12月31日，本集团无账龄超过1年的重要应付账款。

青岛海尔生物医疗股份有限公司

财务报表附注（续）

2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年3月31日止3个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

19. 预收款项

	2019年3月31日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
预收货款	<u>22,031,204.56</u>	<u>20,691,658.33</u>	<u>35,700,461.56</u>	<u>21,048,668.76</u>

于2019年3月31日、2018年12月31日、2017年12月31日及2016年12月31日，本集团无账龄超过1年的重要预收款项。

20. 应付职工薪酬

截至2019年3月31日止3个月期间

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	18,560,471.46	32,087,537.48	36,604,154.08	14,043,854.86
离职后福利（设定提存计划）	-	3,320,539.50	3,320,539.50	-
	<u>18,560,471.46</u>	<u>35,408,076.98</u>	<u>39,924,693.58</u>	<u>14,043,854.86</u>

2018年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	21,544,773.03	117,086,216.25	120,070,517.82	18,560,471.46
离职后福利（设定提存计划）	-	10,920,847.78	10,920,847.78	-
	<u>21,544,773.03</u>	<u>128,007,064.03</u>	<u>130,991,365.60</u>	<u>18,560,471.46</u>

2017年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	11,344,561.60	88,487,394.16	78,287,182.73	21,544,773.03
离职后福利（设定提存计划）	-	7,415,713.80	7,415,713.80	-
	<u>11,344,561.60</u>	<u>95,903,107.96</u>	<u>85,702,896.53</u>	<u>21,544,773.03</u>

2016年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	8,480,927.41	65,318,169.58	62,454,535.39	11,344,561.60
离职后福利（设定提存计划）	-	7,099,697.13	7,099,697.13	-
	<u>8,480,927.41</u>	<u>72,417,866.71</u>	<u>69,554,232.52</u>	<u>11,344,561.60</u>

青岛海尔生物医疗股份有限公司

财务报表附注（续）

2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年3月31日止3个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

20. 应付职工薪酬（续）

短期薪酬如下：

截至2019年3月31日止3个月期间

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	18,560,471.46	27,363,722.12	31,880,338.72	14,043,854.86
职工福利费	-	138,884.37	138,884.37	-
社会保险费	-	1,783,071.13	1,783,071.13	-
其中：医疗保险费	-	1,468,110.95	1,468,110.95	-
工伤保险费	-	68,653.83	68,653.83	-
生育保险费	-	246,306.35	246,306.35	-
住房公积金	-	2,301,528.00	2,301,528.00	-
工会经费和职工教育经费	-	500,331.86	500,331.86	-
	<u>18,560,471.46</u>	<u>32,087,537.48</u>	<u>36,604,154.08</u>	<u>14,043,854.86</u>

2018年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	21,544,773.03	101,549,735.32	104,534,036.89	18,560,471.46
职工福利费	-	1,814,795.59	1,814,795.59	-
社会保险费	-	5,795,577.23	5,795,577.23	-
其中：医疗保险费	-	4,798,993.97	4,798,993.97	-
工伤保险费	-	211,255.69	211,255.69	-
生育保险费	-	785,327.57	785,327.57	-
住房公积金	-	6,030,070.96	6,030,070.96	-
工会经费和职工教育经费	-	1,896,037.15	1,896,037.15	-
	<u>21,544,773.03</u>	<u>117,086,216.25</u>	<u>120,070,517.82</u>	<u>18,560,471.46</u>

青岛海尔生物医疗股份有限公司

财务报表附注（续）

2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年3月31日止3个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

20. 应付职工薪酬（续）

2017年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	11,105,158.37	78,241,032.53	67,801,417.87	21,544,773.03
职工福利费	-	735,008.66	735,008.66	-
社会保险费	-	3,944,314.51	3,944,314.51	-
其中：医疗保险费	-	3,256,094.53	3,256,094.53	-
工伤保险费	-	133,203.87	133,203.87	-
生育保险费	-	555,016.11	555,016.11	-
住房公积金	-	3,833,986.88	3,833,986.88	-
工会经费和职工教育经费	239,403.23	1,419,766.72	1,659,169.95	-
其他短期薪酬	-	313,284.86	313,284.86	-
	<u>11,344,561.60</u>	<u>88,487,394.16</u>	<u>78,287,182.73</u>	<u>21,544,773.03</u>

2016年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	8,480,927.41	56,219,109.92	53,594,878.96	11,105,158.37
职工福利费	-	812,590.82	812,590.82	-
社会保险费	-	3,817,488.45	3,817,488.45	-
其中：医疗保险费	-	3,151,397.60	3,151,397.60	-
工伤保险费	-	128,920.80	128,920.80	-
生育保险费	-	537,170.05	537,170.05	-
住房公积金	-	3,481,217.00	3,481,217.00	-
工会经费和职工教育经费	-	813,574.97	574,171.74	239,403.23
其他短期薪酬	-	174,188.42	174,188.42	-
	<u>8,480,927.41</u>	<u>65,318,169.58</u>	<u>62,454,535.39</u>	<u>11,344,561.60</u>

设定提存计划如下：

截至2019年3月31日止3个月期间

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险费	-	2,995,440.74	2,995,440.74	-
失业保险费	-	116,762.54	116,762.54	-
企业年金缴费	-	208,336.22	208,336.22	-
	-	<u>3,320,539.50</u>	<u>3,320,539.50</u>	-

青岛海尔生物医疗股份有限公司

财务报表附注（续）

2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年3月31日止3个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

20. 应付职工薪酬（续）

2018年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险费	-	9,966,067.82	9,966,067.82	-
失业保险费	-	383,593.51	383,593.51	-
企业年金缴费	-	571,186.45	571,186.45	-
	-	<u>10,920,847.78</u>	<u>10,920,847.78</u>	-

2017年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险费	-	6,660,193.35	6,660,193.35	-
失业保险费	-	259,007.52	259,007.52	-
企业年金缴费	-	496,512.93	496,512.93	-
	-	<u>7,415,713.80</u>	<u>7,415,713.80</u>	-

2016年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险费	-	6,446,040.55	6,446,040.55	-
失业保险费	-	250,679.35	250,679.35	-
企业年金缴费	-	402,977.23	402,977.23	-
	-	<u>7,099,697.13</u>	<u>7,099,697.13</u>	-

青岛海尔生物医疗股份有限公司

财务报表附注（续）

2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年3月31日止3个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

21. 应交税费

	2019年3月31日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
增值税	4,542,516.32	1,582,214.83	240,286.97	4,741,917.57
企业所得税	24,034,154.54	24,050,504.62	23,372,879.88	16,291,425.11
个人所得税	66,584.63	518,791.64	349,729.51	268,677.12
城市维护建设税	583,465.56	459,583.67	500,741.14	513,977.79
其他	623,661.09	511,577.22	543,533.70	576,420.85
	<u>29,850,382.14</u>	<u>27,122,671.98</u>	<u>25,007,171.20</u>	<u>22,392,418.44</u>

22. 其他应付款

	2019年3月31日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
应付利息	-	25,397,678.91	-	-
应付股利	-	-	252,382,599.80	-
其他应付款	113,881,968.68	86,153,521.90	73,291,554.59	42,522,538.58
	<u>113,881,968.68</u>	<u>111,551,200.81</u>	<u>325,674,154.39</u>	<u>42,522,538.58</u>

应付利息

	2019年3月31日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
短期借款利息	-	25,397,678.91	-	-

应付股利

	2019年3月31日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
应付股东股利	-	-	252,382,599.80	-

青岛海尔生物医疗股份有限公司

财务报表附注（续）

2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年3月31日止3个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

22. 其他应付款（续）

其他应付款

	2019年3月31日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
销售返利	5,332,559.58	5,707,357.18	8,856,912.63	9,024,479.41
押金保证金	8,692,035.84	7,059,501.01	1,435,523.85	1,718,034.16
应付设备及工程款	17,978,973.77	5,080,382.38	3,555,953.15	4,672,796.37
售后安装维修费用	28,495,516.10	27,052,387.54	7,108,768.34	4,120,429.55
研究开发费	26,628,069.87	23,887,800.06	24,015,461.37	7,259,855.30
预提其他费用	23,741,679.06	12,809,771.71	23,601,328.10	10,946,807.96
业务收购或有对价未来 一年内支付的部分	2,568,548.58	2,577,691.56	3,749,899.68	3,213,755.35
其他	444,585.88	1,978,630.46	967,707.47	1,566,380.48
	<u>113,881,968.68</u>	<u>86,153,521.90</u>	<u>73,291,554.59</u>	<u>42,522,538.58</u>

于2019年3月31日，账龄超过1年的重要其他应付款如下：

	应付金额	未偿还原因
应付海尔集团公司租赁费	4,173,200.00	租赁期内尚未进行结算

于2018年12月31日，账龄超过1年的重要其他应付款如下：

	应付金额	未偿还原因
应付海尔集团公司租赁费	3,923,700.00	租赁期内尚未进行结算

于2017年12月31日，账龄超过1年的重要其他应付款如下：

	应付金额	未偿还原因
应付海尔集团公司租赁费	2,875,800.00	租赁期内尚未进行结算

于2016年12月31日，账龄超过1年的重要其他应付款如下：

	应付金额	未偿还原因
应付海尔集团公司租赁费	1,827,900.00	租赁期内尚未进行结算

青岛海尔生物医疗股份有限公司

财务报表附注（续）

2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年3月31日止3个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

23. 预计负债

截至2019年3月31日止3个月期间

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
产品保修准备金	6,375,995.03	929,582.72	998,077.81	6,307,499.94
减：一年内到期的非流动负债	(3,716,510.90)	(489,529.98)	(519,631.20)	(3,686,409.68)
预计负债	<u>2,659,484.13</u>	<u>440,052.74</u>	<u>478,446.61</u>	<u>2,621,090.26</u>

2018年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
产品保修准备金	7,042,381.96	4,578,515.14	5,244,902.07	6,375,995.03
减：一年内到期的非流动负债	(4,129,555.60)	(2,411,103.80)	(2,824,148.50)	(3,716,510.90)
预计负债	<u>2,912,826.36</u>	<u>2,167,411.34</u>	<u>2,420,753.57</u>	<u>2,659,484.13</u>

2017年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
产品保修准备金	6,872,371.22	4,253,361.41	4,083,350.67	7,042,381.96
减：一年内到期的非流动负债	(4,263,204.47)	(2,051,372.70)	(2,185,021.57)	(4,129,555.60)
预计负债	<u>2,609,166.75</u>	<u>2,201,988.71</u>	<u>1,898,329.10</u>	<u>2,912,826.36</u>

2016年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
产品保修准备金	6,424,090.32	3,564,137.67	3,115,856.77	6,872,371.22
减：一年内到期的非流动负债	(3,795,045.41)	(1,718,963.91)	(1,250,804.85)	(4,263,204.47)
预计负债	<u>2,629,044.91</u>	<u>1,845,173.76</u>	<u>1,865,051.92</u>	<u>2,609,166.75</u>

青岛海尔生物医疗股份有限公司

财务报表附注（续）

2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年3月31日止3个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

24. 其他非流动负债

	2019年3月31日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
业务收购或有对价	-	-	2,271,280.23	5,868,941.76

25. 股本/实收资本

截至2019年3月31日止3个月期间

期初及期末余额

青岛海尔生物医疗控股有限公司	100,591,463.00
青岛海创睿股权投资基金中心（有限合伙）	32,103,659.00
天津海创盈康企业管理合伙企业（有限合伙）	11,517,739.00
天津海盈康企业管理合伙企业（有限合伙）	12,261,689.00
宁波梅山保税港区奇君股权投资合伙企业（有限合伙）	64,207,317.00
中国医药投资有限公司	8,989,024.00
宁波梅山保税港区龙汇和诚投资管理合伙企业（有限合伙）	8,132,927.00
合计	237,803,818.00

2018年

	年初余额	本年增减变动		小计	年末余额
		增资	受让/（转让）		
青岛海尔生物医疗控股有限公司	64,065,040.50	21,544,715.50	14,981,707.00	36,526,422.50	100,591,463.00
北京凯雷投资中心（有限合伙）	48,048,780.50	-	(48,048,780.50)	(48,048,780.50)	-
青岛海尔股份有限公司	47,085,366.00	-	(47,085,366.00)	(47,085,366.00)	-
维梧理尔投资管理咨询（上海）有限公司	6,891,239.00	-	(6,891,239.00)	(6,891,239.00)	-
维梧楷尔投资管理咨询（上海）有限公司	5,380,467.00	-	(5,380,467.00)	(5,380,467.00)	-
维梧鸿尔投资管理咨询（上海）有限公司	541,302.00	-	(541,302.00)	(541,302.00)	-
青岛海创睿股权投资基金中心（有限合伙）	-	-	32,103,659.00	32,103,659.00	32,103,659.00
天津海创盈康企业管理合伙企业（有限合伙）	-	11,517,739.00	-	11,517,739.00	11,517,739.00
天津海盈康企业管理合伙企业（有限合伙）	-	12,261,689.00	-	12,261,689.00	12,261,689.00
宁波梅山保税港区奇君股权投资合伙企业（有限合伙）	-	16,158,536.50	48,048,780.50	64,207,317.00	64,207,317.00
中国医药投资有限公司	-	2,097,785.00	6,891,239.00	8,989,024.00	8,989,024.00
宁波梅山保税港区龙汇和诚投资管理合伙企业（有限合伙）	-	2,211,158.00	5,921,769.00	8,132,927.00	8,132,927.00
合计	172,012,195.00	65,791,623.00	-	65,791,623.00	237,803,818.00

青岛海尔生物医疗股份有限公司

财务报表附注（续）

2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年3月31日止3个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

25. 股本/实收资本（续）

2017年及2016年

年初及年末余额

青岛海尔生物医疗控股有限公司	64,065,040.50
北京凯雷投资中心（有限合伙）	48,048,780.50
青岛海尔股份有限公司	47,085,366.00
维梧理尔投资管理咨询（上海）有限公司	6,891,239.00
维梧楷尔投资管理咨询（上海）有限公司	5,380,467.00
维梧鸿尔投资管理咨询（上海）有限公司	541,302.00
	<u>172,012,195.00</u>

股本/实收资本变动情况，参见附注一。

26. 资本公积

截至2019年3月31日止3个月期间

期初及期末余额

股本溢价	609,821,646.70
净资产折股	179,313,370.31
其他股东对联营企业增资	(<u>1,052,403.80</u>)
	<u>788,082,613.21</u>

2018年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本/资本溢价	222,987,805.50	257,230,181.60	129,603,659.60	609,821,646.70
股份支付	83,673,941.64	45,929,717.96 (	129,603,659.60)	-
净资产折股	-	179,313,370.31	-	179,313,370.31
其他股东对联营企业增资	-	-	(<u>1,052,403.80</u>)	(<u>1,052,403.80</u>)
	<u>306,661,747.14</u>	<u>482,473,269.87</u> (	<u>1,052,403.80</u>)	<u>788,082,613.21</u>

青岛海尔生物医疗股份有限公司

财务报表附注（续）

2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年3月31日止3个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

26. 资本公积（续）

2017年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本/资本溢价	222,987,805.50	-	-	222,987,805.50
股份支付	-	83,673,941.64	-	83,673,941.64
	<u>222,987,805.50</u>	<u>83,673,941.64</u>	<u>-</u>	<u>306,661,747.14</u>

2016年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本/资本溢价	<u>222,987,805.50</u>	-	-	<u>222,987,805.50</u>

2018年度净资产折股的增加系本公司整体变更为股份有限公司时净资产折股所致，参见附注一。

2018年度其他股东对联营企业增资导致资本公积的减少系 Mesa 的其他股东对 Mesa 增资导致本集团对 Mesa 的持股比例变动所致。

27. 其他综合收益

合并资产负债表中归属于母公司股东/所有者的其他综合收益累积余额：

	2018年12月31日	会计政策变更	2019年1月1日	增减变动	2019年3月31日
外币财务					
报表折算差额	5,231,044.44	-	5,231,044.44	(2,979,352.18)	2,251,692.26
可供出售					
金融资产公允					
价值变动	<u>422,918.68</u>	<u>(422,918.68)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>5,653,963.12</u>	<u>(422,918.68)</u>	<u>5,231,044.44</u>	<u>(2,979,352.18)</u>	<u>2,251,692.26</u>

青岛海尔生物医疗股份有限公司

财务报表附注（续）

2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年3月31日止3个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

27. 其他综合收益（续）

	2016年 1月1日	增减变动	2016年 12月31日	增减变动	2017年 12月31日	增减变动	2018年 12月31日
外币财务 报表折算差额	-	13,021.50	13,021.50	(28,104.50)	(15,083.00)	5,246,127.44	5,231,044.44
可供出售 金融资产公允 价值变动	-	-	-	294,185.69	294,185.69	128,732.99	422,918.68
	-	13,021.50	13,021.50	266,081.19	279,102.69	5,374,860.43	5,653,963.12

合并利润表中其他综合收益当期/年发生额：

截至2019年3月31日止3个月期间

	税前发生额	减:前期计 入其他综合收益当 期转入损益	减:所得税	归属母公司	归属少 数股东 权益
外币报表折算差额	(2,979,352.18)	-	-	(2,979,352.18)	-

2018年

	税前发生额	减:前期计 入其他综合收益当 期转入损益	减:所得税	归属母公司	归属少 数股东 权益
外币报表折算差额	5,246,127.44	-	-	5,246,127.44	-
可供出售金融资产公允价值变 动	699,424.43	294,185.69	132,807.12	272,431.62	-
	5,945,551.87	294,185.69	132,807.12	5,518,559.06	-

青岛海尔生物医疗股份有限公司

财务报表附注（续）

2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年3月31日止3个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

27. 其他综合收益（续）

2017年

	税前发生额	减:前期计入综合 收益当期转入损益	减:所得税	归属母公司	归属少数 股东 权益
外币报表折算差额	(28,104.50)	-	-	(28,104.50)	-
可供出售金融资产公允价值 变动	<u>346,100.81</u>	<u>-</u>	<u>51,915.12</u>	<u>294,185.69</u>	<u>-</u>
	<u>317,996.31</u>	<u>-</u>	<u>51,915.12</u>	<u>266,081.19</u>	<u>-</u>

2016年

	税前发生额	减:前期计入综合 收益当期转入损益	减:所得税	归属母公司	归属少数 股东 权益
外币报表折算差额	<u>13,021.50</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>13,021.50</u>	<u>-</u>

28. 盈余公积

截至2019年3月31日止3个月期间

	期初及期末余额			
法定盈余公积				<u>6,938,601.41</u>
2018年	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	<u>63,243,263.90</u>	<u>10,458,608.60</u>	<u>66,763,271.09</u>	<u>6,938,601.41</u>
2017年	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	<u>57,268,181.34</u>	<u>5,975,082.56</u>	<u>-</u>	<u>63,243,263.90</u>
2016年	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	<u>44,796,532.49</u>	<u>12,471,648.85</u>	<u>-</u>	<u>57,268,181.34</u>

根据公司法、本公司章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本50%以上的，可不再提取。

青岛海尔生物医疗股份有限公司

财务报表附注（续）

2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年3月31日止3个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

28. 盈余公积（续）

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

2018年法定盈余公积的减少系本公司整体变更为股份有限公司时净资产折股所致，参见附注一。

29. 未分配利润

	截至2019年3月31 日止3个月期间	2018年	2017年	2016年
上年年末未分配利润	71,096,590.51	72,559,227.10	270,525,395.78	159,787,384.44
加：会计政策变更	313,226.20	-	-	-
年/期初未分配利润	71,409,816.71	72,559,227.10	270,525,395.78	159,787,384.44
归属于母公司股东的净利润	28,695,750.24	113,957,705.34	60,391,513.68	123,209,660.19
减：提取法定盈余公积	-	10,458,608.60	5,975,082.56	12,471,648.85
分配现金股利	-	244,937,932.54	252,382,599.80	-
取消对股东的分配	-	(252,382,599.80)	-	-
净资产折股	-	112,406,400.59	-	-
年/期末未分配利润	<u>100,105,566.95</u>	<u>71,096,590.51</u>	<u>72,559,227.10</u>	<u>270,525,395.78</u>

30. 营业收入及成本

	截至2019年3月31日止3个月期间		2018年		2017年		2016年	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	196,936,459.13	94,318,452.52	826,280,386.27	404,220,696.09	612,284,489.69	289,646,642.92	476,007,917.40	223,804,416.05
其他业务	4,085,120.16	2,274,619.49	15,388,255.45	10,312,685.91	9,123,018.93	3,208,288.96	5,973,690.41	3,211,349.54
	<u>201,021,579.29</u>	<u>96,593,072.01</u>	<u>841,668,641.72</u>	<u>414,533,382.00</u>	<u>621,407,508.62</u>	<u>292,854,931.88</u>	<u>481,981,607.81</u>	<u>227,015,765.59</u>

营业收入列示如下：

	截至2019年3月31 日止3个月期间	2018年	2017年	2016年
销售商品	197,146,029.75	826,108,213.77	611,588,693.63	475,256,522.31
提供劳务	3,867,450.04	15,517,162.58	9,779,760.70	6,699,478.69
租赁收入	8,099.50	43,265.37	39,054.29	25,606.81
	<u>201,021,579.29</u>	<u>841,668,641.72</u>	<u>621,407,508.62</u>	<u>481,981,607.81</u>

青岛海尔生物医疗股份有限公司

财务报表附注（续）

2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年3月31日止3个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

31. 税金及附加

	截至2019年3月31 日止3个月期间	2018年	2017年	2016年
城市维护建设税	1,364,960.17	4,236,679.99	3,772,585.13	3,408,442.78
教育费附加	592,333.33	1,815,720.01	1,616,822.20	1,460,761.19
地方教育附加	382,638.23	1,210,480.01	959,401.38	973,840.79
地方水利建设基金	95,659.55	328,601.56	262,021.32	486,920.39
营业税	-	-	-	89,589.04
印花税	72,813.10	488,431.60	98,868.49	125,554.92
	<u>2,508,404.38</u>	<u>8,079,913.17</u>	<u>6,709,698.52</u>	<u>6,545,109.11</u>

32. 销售费用

	截至2019年3月31 日止3个月期间	2018年	2017年	2016年
人工费用	10,385,516.58	47,056,953.74	45,975,139.21	24,708,498.28
其中：股权激励费用	-	6,788,709.51	12,367,549.99	-
售后费用	4,335,980.43	38,050,085.08	14,299,253.03	12,595,032.74
运输费	3,980,966.98	13,014,082.49	11,595,964.95	11,187,695.81
进出口费	1,270,930.41	11,462,624.84	6,790,684.79	1,728,520.93
差旅费	1,727,851.75	8,394,154.14	7,367,126.19	2,912,362.95
会务费	276,218.73	5,478,233.88	4,035,473.27	1,145,551.02
广告促销费	700,776.82	4,164,454.14	2,126,068.12	1,608,435.26
业务招待费	256,594.00	2,290,697.50	1,852,822.15	939,530.38
其他	2,484,546.55	11,072,904.36	6,616,424.61	4,809,234.77
	<u>25,419,382.25</u>	<u>140,984,190.17</u>	<u>100,658,956.32</u>	<u>61,634,862.14</u>

青岛海尔生物医疗股份有限公司

财务报表附注（续）

2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年3月31日止3个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

33. 管理费用

	截至2019年3月31日 止3个月期间	2018年	2017年	2016年
人工费用	5,201,229.29	47,390,217.50	64,029,689.87	10,307,914.07
其中：股权激励费用	-	28,222,156.71	51,414,622.14	-
上市中介费	8,854,567.26	20,276,037.78	-	-
差旅费	245,637.59	1,927,162.02	1,463,291.17	1,090,351.89
咨询费	369,234.13	4,439,978.42	5,924,573.23	3,767,194.99
办公费	566,130.98	3,230,762.61	2,431,338.79	1,089,405.94
租赁费	883,191.89	2,540,547.11	2,124,705.83	1,739,087.40
其他费用	3,227,896.97	6,858,887.59	7,108,597.77	5,180,272.59
	<u>19,347,888.11</u>	<u>86,663,593.03</u>	<u>83,082,196.66</u>	<u>23,174,226.88</u>

34. 研发费用

	截至2019年3月31日 止3个月期间	2018年	2017年	2016年
人工费用	11,755,900.42	48,668,390.56	45,548,019.51	17,685,991.77
其中：股权激励费用	-	10,918,851.74	19,891,769.51	-
模具费	1,737,853.64	7,041,019.00	7,182,292.55	800,583.49
差旅费	1,422,249.61	4,585,166.80	3,747,298.91	2,243,823.85
认证费	345,503.65	2,260,565.48	832,048.61	1,795,318.98
样机费	494,265.56	6,183,635.89	3,098,359.08	1,104,133.43
检测费	157,670.98	1,707,755.41	5,819,387.53	1,486,914.69
租赁费	433,035.18	3,738,239.99	1,889,344.57	1,535,709.26
直接材料投入	407,471.01	1,595,655.07	478,362.73	430,503.59
设计开发费	1,723,532.79	5,279,269.70	8,773,670.18	2,352,725.14
办公费	479,588.16	1,599,990.81	967,052.90	858,803.61
咨询费	541,913.06	1,658,881.53	737,261.32	1,317,504.52
折旧及摊销	485,773.97	2,710,113.25	1,856,227.48	2,123,175.09
其他	1,708,169.98	3,325,218.88	1,948,438.72	1,933,346.65
	<u>21,692,928.01</u>	<u>90,353,902.37</u>	<u>82,877,764.09</u>	<u>35,668,534.07</u>

青岛海尔生物医疗股份有限公司

财务报表附注（续）

2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年3月31日止3个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

35. 财务费用

	截至2019年3月31日 止3个月期间	2018年	2017年	2016年
利息支出	276,668.41	32,757,057.69	-	-
减：利息收入	1,615,597.32	6,380,334.30	3,025,604.71	3,415,686.30
汇兑损益	2,083,228.40	(6,528,128.90)	6,294,758.22	(2,196,714.91)
其他	38,929.34	1,489,264.00	807,869.72	(424,954.69)
	<u>783,228.83</u>	<u>21,337,858.49</u>	<u>4,077,023.23</u>	<u>(6,037,355.90)</u>

36. 资产减值损失

	截至2019年3月31日 止3个月期间	2018年	2017年	2016年
坏账损失	-	241,582.68	608,355.61	(1,928,969.04)
存货跌价损失	353,679.25	790,908.60	608,476.91	4,888,623.90
	<u>353,679.25</u>	<u>1,032,491.28</u>	<u>1,216,832.52</u>	<u>2,959,654.86</u>

37. 信用减值损失

	截至2019年3月31日 止3个月期间	2018年	2017年	2016年
坏账损失	<u>220,157.42</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

38. 其他收益

	截至2019年3月31日 止3个月期间	2018年	2017年	2016年
与日常活动相关的政府补助	<u>-</u>	<u>7,812,938.15</u>	<u>7,260,000.00</u>	<u>-</u>

青岛海尔生物医疗股份有限公司

财务报表附注（续）

2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年3月31日止3个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

38. 其他收益（续）

与日常活动相关的政府补助如下：

	截至2019年3月31 日止3个月期间	2018年	2017年	2016年	与资产/收益相关
增值税即征即退	-	2,156,758.15	-	-	与收益相关
产业扶持资金	-	5,160,000.00	6,260,000.00	-	与收益相关
研发投入奖励	-	448,180.00	1,000,000.00	-	与收益相关
专利创造资助	-	48,000.00	-	-	与收益相关
	-	<u>7,812,938.15</u>	<u>7,260,000.00</u>	-	

39. 投资收益/（亏损）

	截至2019年3月31 日止3个月期间	2018年	2017年	2016年
权益法核算的长期股权投资损失	(8,421,855.81)	(11,362,901.19)	-	-
委托贷款在持有期间取得的收益	416,609.59	13,406,998.84	10,771,295.66	-
理财产品取得的收益	2,830,282.26	13,758,388.06	13,881,748.84	10,438,357.00
结构性存款产生的收益	<u>2,906,680.05</u>	<u>33,263,120.96</u>	<u>1,908,787.53</u>	-
	<u>(2,268,283.91)</u>	<u>49,065,606.67</u>	<u>26,561,832.03</u>	<u>10,438,357.00</u>

40. 公允价值变动收益

	截至2019年3月31 日止3个月期间	2018年	2017年	2016年
以公允价值计量且其变动计入当期 损益的金融资产				
理财产品	<u>905,637.18</u>	-	-	-

41. 资产处置收益

	截至2019年3月31 日止3个月期间	2018年	2017年	2016年
固定资产处置收益	-	-	-	<u>89,391.16</u>

青岛海尔生物医疗股份有限公司

财务报表附注（续）

2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年3月31日止3个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

42. 营业外收入

	截至2019年3月31日 止3个月期间	2018年	2017年	2016年
与日常活动无关的政府补助	-	700,000.00	155,546.72	1,035,510.31
罚款收入	153,348.05	2,929,784.09	318,661.52	966,992.79
其他	2,743.80	4,630.08	44,515.84	38,555.00
	<u>156,091.85</u>	<u>3,634,414.17</u>	<u>518,724.08</u>	<u>2,041,058.10</u>

营业外收入均计入2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年3月31日止3个月期间非经常性损益。

43. 营业外支出

	截至2019年3月31日 止3个月期间	2018年	2017年	2016年
非流动资产毁损报废损失	-	15,707.21	-	1,774.11
其他	1.01	4,276.63	-	-
	<u>1.01</u>	<u>19,983.84</u>	<u>-</u>	<u>1,774.11</u>

营业外支出均计入2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年3月31日止3个月期间非经常性损益。

44. 费用按性质分类

本集团营业成本、销售费用、管理费用、研发费用按照性质分类的补充资料如下：

	截至2019年3月31 日止3个月期间	2018年	2017年	2016年
耗用的原材料及采购的产成品	90,694,517.43	348,086,801.15	284,329,223.43	184,849,094.00
产成品及在产品存货变动	(6,779,630.34)	15,900,291.23	(32,078,970.55)	3,503,589.07
职工薪酬	35,408,076.98	128,007,064.03	95,903,107.96	72,417,866.71
股份支付	-	45,929,717.96	83,673,941.64	-
折旧和摊销	3,143,966.17	12,099,350.47	9,833,377.18	9,802,350.49
研发费用	9,043,782.61	37,379,743.49	34,995,154.37	15,428,863.62
售后费用	4,335,980.43	38,050,085.08	14,299,253.03	12,595,032.74
运输费	3,980,966.98	13,014,082.49	11,595,964.95	11,187,695.81
其他	23,225,610.12	94,067,931.67	56,922,796.94	37,708,896.24
	<u>163,053,270.38</u>	<u>732,535,067.57</u>	<u>559,473,848.95</u>	<u>347,493,388.68</u>

青岛海尔生物医疗股份有限公司

财务报表附注（续）

2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年3月31日止3个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

45. 所得税费用

	截至2019年3月31日 止3个月期间	2018年	2017年	2016年
当期所得税费用	6,290,124.25	28,793,690.19	27,314,993.86	20,188,056.91
递延所得税费用	(2,057,951.62)	(4,320,029.63)	(3,435,846.03)	190,126.11
	<u>4,232,172.63</u>	<u>24,473,660.56</u>	<u>23,879,147.83</u>	<u>20,378,183.02</u>

所得税费用与利润总额的关系列示如下：

	截至2019年3月 31日止3个月 期间	2018年	2017年	2016年
利润总额	32,896,283.14	139,176,286.36	84,270,661.51	143,587,843.21
按适用税率计算的所得税费用（注）	7,877,997.41	33,885,364.84	21,166,161.83	36,107,142.46
不可抵扣的费用	1,400,644.53	8,885,054.16	12,739,417.12	116,036.16
无须纳税的收益	-	(981.40)	-	-
未确认的可抵扣暂时性差异的影响和 可抵扣亏损	118,493.76	579,342.73	685,705.59	51,339.42
某些公司运用不同税率的影响	(3,093,847.64)	(12,757,831.61)	(8,452,894.19)	(14,434,866.54)
研发费用加计扣除	(1,905,762.44)	(6,117,288.16)	(2,256,726.53)	(1,461,468.48)
利用以前年度可抵扣亏损	(165,352.99)	-	(2,515.99)	-
按本集团实际税率计算的所得税费用	<u>4,232,172.63</u>	<u>24,473,660.56</u>	<u>23,879,147.83</u>	<u>20,378,183.02</u>

注：本集团所得税按在中国境内取得的估计应纳税所得额及适用税率计提。源于其他地区应纳税所得的税项根据本集团经营所在国家的现行法律、解释公告和惯例，按照适用税率计算。

青岛海尔生物医疗股份有限公司

财务报表附注（续）

2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年3月31日止3个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

46. 每股收益

	截至2019年3月31日 止3个月期间 元/股	2018年 元/股	2017年 元/股	2016年 元/股
基本每股收益	<u>0.12</u>	<u>0.56</u>	<u>0.35</u>	<u>0.72</u>
稀释每股收益	<u>0.12</u>	<u>0.53</u>	<u>0.34</u>	<u>0.72</u>

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。

稀释每股收益的分子以归属于本公司普通股股东的当期净利润计算。稀释每股收益的分母等于下列两项之和：

（1）基本每股收益中母公司已发行普通股的加权平均数；及（2）假定稀释性潜在普通股转换为普通股而增加的普通股的加权平均数。

在计算稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股股数的加权平均数时，以前期间发行的稀释性潜在普通股，假设在当期期初转换；当期发行的稀释性潜在普通股，假设在发行日转换。

基本每股收益与稀释每股收益的具体计算如下：

	截至2019年3月31日 止3个月期间	2018年	2017年	2016年
收益				
归属于本公司股东/所有者的 当期净利润	<u>28,695,750.24</u>	<u>113,957,705.34</u>	<u>60,391,513.68</u>	<u>123,209,660.19</u>
股份				
本公司发行在外普通股的 加权平均数	<u>237,803,818.00</u>	<u>204,908,006.50</u>	<u>172,012,195.00</u>	<u>172,012,195.00</u>
稀释效应——普通股的 加权平均数				
股份期权	<u>-</u>	<u>9,358,330.88</u>	<u>6,784,091.55</u>	<u>-</u>
调整后本公司发行在外普通股的 加权平均数	<u>237,803,818.00</u>	<u>214,266,337.38</u>	<u>178,796,286.55</u>	<u>172,012,195.00</u>

青岛海尔生物医疗股份有限公司

财务报表附注（续）

2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年3月31日止3个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

46. 每股收益（续）

于2018年7月，本公司整体变更为股份有限公司，人民币237,803,818.00元折合为本公司的股本，股份总额为237,803,818股，每股面值人民币1元。转换为每股面值人民币1元的股本于2016年度及2017年度追溯应用，以计算每股收益。

47. 现金流量表项目注释

	截至2019年3月31 日止3个月期间	2018年	2017年	2016年
收到其他与经营活动有关的现金				
收到往来款及代垫款	-	18,820,689.72	-	-
收回押金保证金	1,632,534.83	6,822,754.60	19,354,225.44	-
收到政府补助	-	6,356,180.00	7,415,546.72	1,035,510.31
利息收入	528,097.32	4,048,250.97	3,025,604.71	3,415,686.30
其他	156,091.84	305,031.09	363,177.36	1,086,350.51
	<u>2,316,723.99</u>	<u>36,352,906.38</u>	<u>30,158,554.23</u>	<u>5,537,547.12</u>
支付其他与经营活动有关的现金				
销售费用	15,124,342.30	84,775,173.62	39,040,958.18	41,881,212.88
管理费用	4,791,501.38	39,273,375.53	19,052,506.79	14,946,188.81
研发费用	6,710,983.81	39,103,059.87	18,717,911.03	9,989,862.60
支付的押金和保证金	2,057,479.47	9,248,151.21	19,018,536.05	15,070,950.06
支付的代垫款	401,600.00	-	18,820,689.73	-
其他	2,817,717.11	9,451,859.61	6,201,218.04	4,094,856.74
	<u>31,903,624.07</u>	<u>181,851,619.84</u>	<u>120,851,819.82</u>	<u>85,983,071.09</u>
收到其他与筹资活动有关的现金				
应收票据贴现	-	192,680,000.00	-	-

青岛海尔生物医疗股份有限公司

财务报表附注（续）

2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年3月31日止3个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

48. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量：

	截至2019年3月31 日止3个月期间	2018年	2017年	2016年
净利润	28,664,110.51	114,702,625.80	60,391,513.68	123,209,660.19
加：信用减值损失	220,157.42	-	-	-
资产减值损失	353,679.25	1,032,491.28	1,216,832.52	2,959,654.86
固定资产折旧	2,535,808.30	9,877,553.54	8,865,979.68	8,991,209.02
无形资产摊销	438,500.16	1,549,930.13	334,772.26	170,263.25
长期待摊费用摊销	169,657.71	671,866.80	632,625.24	640,878.22
处置固定资产、无形资产 和其他长期资产的收益	-	-	-	(89,391.16)
固定资产报废损失	-	15,707.21	-	1,774.11
公允价值变动收益	(905,637.18)	-	-	-
财务费用	276,668.41	32,757,057.69	-	-
投资收益/（亏损）	2,268,283.91	(49,065,606.67)	(26,561,832.03)	(10,438,357.00)
递延所得税资产/负债增加 /(减少)	(2,057,951.62)	(4,320,029.63)	(3,435,846.03)	190,126.11
存货的(增加)/减少	(8,425,642.82)	11,422,363.66	(32,744,152.19)	(2,893,346.17)
经营性应收项目的(增加) /减少	(12,332,836.79)	(24,173,622.53)	(45,443,813.44)	35,770,882.15
经营性应付项目的增加	34,491,791.24	8,601,102.79	101,392,665.71	62,207,413.37
股份支付	-	45,929,717.96	83,673,941.64	-
经营活动产生的现金流量净额	<u>45,696,588.50</u>	<u>149,001,158.03</u>	<u>148,322,687.04</u>	<u>220,720,766.95</u>

青岛海尔生物医疗股份有限公司

财务报表附注（续）

2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年3月31日止3个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

48. 现金流量表补充资料（续）

(1) 现金流量表补充资料（续）

现金及现金等价物净变动：

	截至2019年3月31 日止3个月期间	2018年	2017年	2016年
现金的年/期末余额	601,052,614.92	350,216,153.07	132,297,545.40	103,076,993.88
减：现金的年/期初余额	<u>350,216,153.07</u>	<u>132,297,545.40</u>	<u>103,076,993.88</u>	<u>303,228,085.45</u>
现金及现金等价物净增加 /(减少)额	<u>250,836,461.85</u>	<u>217,918,607.67</u>	<u>29,220,551.52</u>	<u>(200,151,091.57)</u>

(2) 取得或处置子公司及其他营业单位信息

取得子公司及其他营业单位的信息

	截至2019年3月31 日止3个月期间	2018年	2017年	2016年
取得子公司及其他营业单位的 价格	-	12,000,000.00	11,000.00	11,481,374.10
取得子公司及其他营业单位支 付的现金和现金等价物	-	12,000,000.00	11,000.00	-
支付与取得子公司及其他营业 单位相关的或有对价	-	3,443,488.35	3,061,517.20	2,398,676.99
减：取得子公司及其他营业单 位持有的现金和现金等价物	<u>-</u>	<u>2,436,219.73</u>	<u>11,000.00</u>	<u>-</u>
取得子公司及其他营业单位支 付的现金净额	<u>-</u>	<u>13,007,268.62</u>	<u>3,061,517.20</u>	<u>2,398,676.99</u>

(3) 现金及现金等价物

	截至2019年3月31 日止3个月期间	2018年	2017年	2016年
现金	601,052,614.92	350,216,153.07	132,297,545.40	103,076,993.88
其中：可随时用于支付的银行 存款	<u>601,052,614.92</u>	<u>350,216,153.07</u>	<u>132,297,545.40</u>	<u>103,076,993.88</u>

青岛海尔生物医疗股份有限公司

财务报表附注（续）

2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年3月31日止3个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

49. 所有权或使用权受到限制的资产

	2019年3月31日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日	
货币资金	23,908,854.03	21,960,268.70	12,712,117.49	32,066,342.93	注1
其他流动资产-结构性存款	253,600,000.00	842,000,000.00	50,000,000.00	-	注2
	<u>277,508,854.03</u>	<u>863,960,268.70</u>	<u>62,712,117.49</u>	<u>32,066,342.93</u>	

注1：于资产负债表日，用途受限的货币资金明细如下：

	2019年3月31日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
银行承兑汇票保证金	793,872.03	3,063,305.77	5,718,114.12	30,560,660.11
保函及信用证保证金	23,114,982.00	18,896,962.93	6,994,003.37	1,505,682.82
	<u>23,908,854.03</u>	<u>21,960,268.70</u>	<u>12,712,117.49</u>	<u>32,066,342.93</u>

注2：于资产负债表日，用途受限的其他流动资产-结构性存款明细如下：

	2019年3月31日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
短期借款质押	-	580,000,000.00	-	-
银行承兑汇票质押	253,600,000.00	262,000,000.00	50,000,000.00	-
	<u>253,600,000.00</u>	<u>842,000,000.00</u>	<u>50,000,000.00</u>	<u>-</u>

青岛海尔生物医疗股份有限公司

财务报表附注（续）

2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年3月31日止3个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

50. 外币货币性项目

本集团非人民币的外币货币性项目如下：

	截至2019年3月31日止3个月期间		
	原币	汇率	折合人民币
货币资金			
-美元	15,928,896.43	6.7129	106,929,088.84
-英镑	1,162,870.46	8.7476	10,172,325.64
-欧元	343,781.59	7.5289	2,588,297.21
-卢比	3,999,451.78	0.0970	387,946.82
			<u>120,077,658.51</u>
应收账款			
-美元	1,769,489.70	6.7129	11,878,407.41
-英镑	764,574.63	8.7476	6,688,193.03
			<u>18,566,600.44</u>
应付账款			
-美元	221,649.76	6.7129	1,487,912.67
-英镑	119,641.65	8.7476	1,046,577.30
-欧元	122,769.24	7.5289	924,317.33
			<u>3,458,807.30</u>
其他应付款			
-美元	3,351.24	6.7129	22,496.54
-英镑	13.82	8.7476	120.89
			<u>22,617.43</u>

青岛海尔生物医疗股份有限公司

财务报表附注（续）

2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年3月31日止3个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

50. 外币货币性项目（续）

	2018年		
	原币	汇率	折合人民币
货币资金			
-美元	11,647,318.78	6.8815	80,151,024.18
-英镑	930,346.42	8.7787	8,167,232.12
-欧元	343,781.50	7.8868	2,711,335.93
-卢比	553,032.49	0.0989	54,694.91
			<u>91,084,287.14</u>
应收账款			
-美元	1,586,974.34	6.8815	10,920,763.92
-英镑	264,053.99	8.7787	2,318,050.76
			<u>13,238,814.68</u>
其他应付款			
-美元	85,162.02	6.8815	586,042.44
-英镑	13.82	8.7787	121.32
			<u>586,163.76</u>
	2017年		
	原币	汇率	折合人民币
货币资金			
-美元	15,067,024.57	6.5069	98,039,622.17
-英镑	251,828.23	8.7922	2,214,124.16
-欧元	196,890.40	7.8057	1,536,867.40
-卢比	30,997,763.56	0.1019	3,158,672.11
			<u>104,949,285.84</u>
应收账款			
-美元	3,649,737.73	6.5069	<u>23,748,478.44</u>
其他应收款			
-美元	1,870,140.76	6.5069	<u>12,168,818.91</u>
应付账款			
-美元	108,457.92	6.5069	<u>705,724.84</u>
其他应付款			
-美元	1,870,483.00	6.5069	<u>12,171,045.83</u>

青岛海尔生物医疗股份有限公司

财务报表附注（续）

2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年3月31日止3个月期间

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

50. 外币货币性项目（续）

	2016年		折合人民币
	原币	汇率	
货币资金			
-美元	4,715,778.59	6.9469	<u>32,760,042.29</u>
应付账款			
-美元	42,192.00	6.9469	<u>293,103.60</u>
其他应付款			
-美元	347,471.71	6.9469	<u>2,413,851.22</u>

本集团合并报表中重要境外经营实体为 Haier Holdings、Biomedical UK，记账本位币为英镑，主要经营地为英国；Biomedical India 记账本位币为卢比，主要经营地为印度；Biomedical HK 记账本位币为人民币，主要经营地为中国香港。

于本报告期间，Haier Holdings、Biomedical UK、Biomedical India、Biomedical HK 记账本位币均未发生变化。

青岛海尔生物医疗股份有限公司

财务报表附注（续）

2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年3月31日止3个月期间

人民币元

六、 合并范围的变动

1. 非同一控制下企业合并

2015年12月11日，本集团以现金英镑1.00元取得了Labtech Micro Limited（后更名为Biomedical UK）100%股权，根据本集团与Biomedical UK的前身Labtech Micro Limited及Labtech International Limited签订的业务购买协议，2016年1月8日，本集团以现金英镑30,000.00元及或有对价(参考2016年至2019年Biomedical UK年度收入确定)英镑1,244,980.00元收购Labtech International Limited的资产及业务，购买日确定为2016年1月8日。

Biomedical UK的可辨认资产和负债于购买日的公允价值和账面价值如下：

	2016年1月8日 公允价值	2016年1月8日 账面价值
预付款项	3,165.02	3,165.02
存货	46,460.60	46,460.60
固定资产	156,952.67	156,952.67
无形资产	65,244.89	65,244.89
合计	<u>271,823.18</u>	<u>271,823.18</u>
购买产生的商誉	<u>11,209,550.92</u>	
合并对价	<u>11,481,374.10</u> (注)	

注：该金额包括本集团在企业合并中支付的现金英镑30,000.00元(人民币:271,823.18元)和或有对价公允价值英镑1,244,980.00元(人民币:11,209,550.92元)。截至2019年3月31日，已实际支付对价英镑951,350.00元

自购买日起至2019年3月31日的经营成果和现金流量列示如下：

	截至2019年3月31 日止3个月期间	2018年	2017年	2016年1月8日至 12月31日期间
营业收入	7,733,616.36	14,705,430.40	10,236,884.93	8,352,915.30
净利润/(亏损)	876,454.24 (	1,715,648.92) (	2,948,799.34) (	257,122.88)
现金流量净额 (	791,411.66)	1,159,540.32	534,180.14	653,540.57

青岛海尔生物医疗股份有限公司

财务报表附注（续）

2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年3月31日止3个月期间

人民币元

六、 合并范围的变动（续）

1. 非同一控制下企业合并（续）

2017年7月26日，本集团以现金107,100.00卢比取得了Biomedical India 100%的股权，购买日确定为2017年7月26日。

Biomedical India的可辨认资产和负债于购买日的公允价值和账面价值如下：

	2017年7月26日 公允价值	2017年7月26日 账面价值
货币资金	11,000.00	11,000.00
合计	11,000.00	11,000.00
购买产生的商誉	-	
合并对价	11,000.00	

Biomedical India自购买日起至2019年3月31日的经营成果和现金流量列示如下：

	截至2019年3月31日 止3个月期间	2018年	2017年7月26日 至12月31日期间
营业收入	205,117.39	5,964,501.85	-
净亏损	(244,817.04)	(989,064.18)	(353,995.01)
现金流量净额	333,146.92	(3,103,954.42)	3,158,672.11

青岛海尔生物医疗股份有限公司

财务报表附注（续）

2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年3月31日止3个月期间

人民币元

六、 合并范围的变动（续）

1. 非同一控制下企业合并（续）

2018年1月，本公司以现金人民币12,000,000.00元取得了四川海盛杰70%的股权，购买日确定为2018年1月2日。

四川海盛杰的可辨认资产和负债于购买日的公允价值和账面价值如下：

	2018年1月2日 公允价值	2018年1月2日 账面价值
货币资金	2,436,219.73	2,436,219.73
应收账款	441,162.92	441,162.92
预付款项	108,605.00	108,605.00
其他应收款	335,264.85	335,264.85
存货	2,293,981.20	2,293,981.20
其他流动资产	556,076.22	556,076.22
固定资产	1,182,511.08	1,182,511.08
无形资产	8,055,128.00	5,972,616.92
应付账款	(2,754,635.51)	(2,754,635.51)
预收款项	(625,582.95)	(625,582.95)
应付职工薪酬	(41,342.12)	(41,342.12)
应交税费	(41,760.27)	(41,760.27)
递延所得税负债	(520,627.77)	-
合计	<u>11,425,000.38</u>	<u>9,863,117.07</u>
少数股东权益	<u>3,427,500.11</u>	<u>2,958,935.12</u>
	<u>7,997,500.27</u>	<u>6,904,181.95</u>
购买产生的商誉	<u>4,002,499.73</u>	
合并对价	<u>12,000,000.00</u>	

青岛海尔生物医疗股份有限公司

财务报表附注（续）

2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年3月31日止3个月期间

人民币元

六、 合并范围的变动（续）

1. 非同一控制下企业合并（续）

四川海盛杰自购买日起至2019年3月31日的经营成果和现金流量列示如下：

	截至 2019 年 3 月 31 日 止 3 个月期间	2018 年 1 月 2 日至 12 月 31 日期间
营业收入	5,987,136.70	27,979,361.60
净(亏损)/ 利润	(59,914.03)	2,665,275.22
现金流量净额	(463,785.90)	(1,724,949.71)

2. 同一控制下企业合并

2017年8月，本公司以零对价取得了青岛海特85%股权，青岛海特系本公司最终控制方海尔集团公司控制的公司—青岛海尔产城创集团有限公司的子公司，由于合并前后合并双方均受海尔集团公司控制且该控制并非暂时性，故本合并属同一控制下的企业合并，合并日确定为2017年8月15日。由于合并日青岛海特未开展经营活动，注册资本未缴纳，于合并日净资产为零。

3. 其他原因的合并范围变动

2017年2月，本公司的子公司Biomedical HK于香港新设成立。

2018年10月，本公司的子公司海美康济于青岛新设成立。

2017年12月，本集团注销了Haier Medical And Laboratory Products USA, Inc。

青岛海尔生物医疗股份有限公司

财务报表附注（续）

2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年3月31日止3个月期间

人民币元

七、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

于2019年3月31日，本集团子公司的情况如下：

	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例（%）	
					直接	间接
通过设立或投资等方式取得的子公司						
Haier Holdings	英国	英国	股权投资	10英镑	100%	-
Biomedical HK	中国香港	中国香港	销售公司	10,000港币	100%	-
海美康济	中国大陆	中国大陆	研发生产销售	20,000,000美元	75%	-
非同一控制下企业合并取得的子公司						
Biomedical UK	英国	英国	销售公司	1英镑	-	100%
Biomedical India（注）	印度	印度	销售公司	20,000,000印度卢比	-	100%
四川海盛杰	中国大陆	中国大陆	销售公司	人民币1,000万元	70%	-
同一控制下企业合并取得的子公司						
青岛海特	中国大陆	中国大陆	研发生产销售	人民币1,000万元	100%	-

子公司实收资本自2016年1月1日至2019年3月31日止的期间内发生变化的详情如下：

名称	2016年	2016年度	2017年度	2018年度	截至2019年3月31日止3个月期间	截至2019年3月31日止3个月期间
	年初余额	增加/(减少)	增加/(减少)	增加/(减少)	增加/(减少)	期末余额
Biomedical India	10,190.00	-	-	585,170.69	-	595,360.69
海美康济	-	-	-	-10,000,000.00	-	10,000,000.00

注：本公司通过Biomedical HK持有Biomedical India 99.999%的股权，本公司总经理刘占杰作为Biomedical HK的代持人，持有0.001%的股权。

青岛海尔生物医疗股份有限公司

财务报表附注（续）

2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年3月31日止3个月期间

人民币元

七、 在其他主体中的权益（续）

2. 在联营企业中的权益

	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例（%）		会计处理
					直接	间接	
联营企业							
MESA BIOTECH,INC.（注1）	美国	美国	研发生产销售	不适用	25.58%	4.51%	权益法
广州市精准医学样本库投资运营中心（有限合伙）（注2）	中国	中国	生物技术相关的股权投资	40,000万元	12.50%	-	权益法

注1：本集团持有MESA公司B系列优先股，优先股主要权利包括投票权、优先分红权、优先清算权和选择换股权等权利。

注2：广州市精准医学样本库投资运营中心（有限合伙）于2018年9月6日注册成立，本集团占其注册资本的比例为12.5%，截止2019年3月31日本集团尚未出资。对联营企业的长期股权投资明细详见附注五、8。

下表列示了对本集团不重要联营企业的财务信息：

	截至2019年3月31日 止3个月期间	2018年
联营企业		
投资账面价值合计	113,567,338.19	125,005,359.08
下列各项按持股比例计算的合计数		
净亏损	(8,421,855.81)	(11,362,901.19)
其他综合（亏损）/收益	(3,016,165.08)	5,244,460.77
综合亏损总额	(11,438,020.89)	(6,118,440.42)
其他权益变动	-	(1,052,403.80)

青岛海尔生物医疗股份有限公司

财务报表附注（续）

2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年3月31日止3个月期间

人民币元

八、与金融工具相关的风险

1. 金融工具分类

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：

2019年3月31日

金融资产

	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产 准则要求	以摊余成本计量	合计
货币资金	-	624,961,468.95	624,961,468.95
交易性金融资产	316,495,061.60	-	316,495,061.60
应收票据及应收账款	-	70,604,329.54	70,604,329.54
其他应收款	-	29,413,292.23	29,413,292.23
其他流动资产	-	257,157,125.26	257,157,125.26
	<u>316,495,061.60</u>	<u>982,136,215.98</u>	<u>1,298,631,277.58</u>

金融负债

	以公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融负债 初始确认时	其他金融负债	合计
短期借款	-	941,295.69	941,295.69
应付票据及应付账款	-	393,759,220.40	393,759,220.40
其他应付款	2,568,548.58	111,313,420.10	113,881,968.68
	<u>2,568,548.58</u>	<u>506,013,936.19</u>	<u>508,582,484.77</u>

青岛海尔生物医疗股份有限公司

财务报表附注（续）

2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年3月31日止3个月期间

人民币元

八、与金融工具相关的风险（续）

1. 金融工具分类（续）

2018年12月31日

金融资产

	贷款和应收款项	可供出售金融资产	合计
货币资金	372,176,421.77	-	372,176,421.77
应收票据及应收账款	64,600,038.55	-	64,600,038.55
其他应收款	28,127,592.26	-	28,127,592.26
其他流动资产	<u>1,020,535,058.26</u>	<u>368,426,424.43</u>	<u>1,388,961,482.69</u>
	<u>1,485,439,110.84</u>	<u>368,426,424.43</u>	<u>1,853,865,535.27</u>

金融负债

	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债 初始确认时	其他金融负债	合计
短期借款	-	555,506,441.98	555,506,441.98
应付票据及应付账款	-	373,602,674.74	373,602,674.74
其他应付款	<u>2,577,691.56</u>	<u>108,973,509.25</u>	<u>111,551,200.81</u>
	<u>2,577,691.56</u>	<u>1,038,082,625.97</u>	<u>1,040,660,317.53</u>

青岛海尔生物医疗股份有限公司

财务报表附注（续）

2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年3月31日止3个月期间

人民币元

八、与金融工具相关的风险（续）

1. 金融工具分类（续）

2017年12月31日

金融资产

	以公允价值计量且其 变动计入当期损益的 金融资产 初始确认时	贷款和应收款项	可供出售金融资产	合计
货币资金	-	145,009,662.89	-	145,009,662.89
应收票据及应收账款	-	43,286,853.10	-	43,286,853.10
其他应收款	-	40,811,144.32	-	40,811,144.32
其他流动资产	-	237,377,698.63	533,539,100.81	770,916,799.44
其他非流动资产	10,779,664.69	-	-	10,779,664.69
	<u>10,779,664.69</u>	<u>466,485,358.94</u>	<u>533,539,100.81</u>	<u>1,010,804,124.44</u>

金融负债

	以公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融负债 初始确认时	其他金融负债	合计
应付票据及应付账款	-	158,631,846.95	158,631,846.95
其他应付款	3,749,899.68	321,924,254.71	325,674,154.39
其他非流动负债	2,271,280.23	-	2,271,280.23
	<u>6,021,179.91</u>	<u>480,556,101.66</u>	<u>486,577,281.57</u>

青岛海尔生物医疗股份有限公司

财务报表附注（续）

2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年3月31日止3个月期间

人民币元

八、与金融工具相关的风险（续）

1. 金融工具分类（续）

2016年12月31日

金融资产

	贷款和应收款项	可供出售金融资产	合计
货币资金	135,143,336.81	-	135,143,336.81
应收票据及应收账款	11,014,647.46	-	11,014,647.46
其他应收款	8,036,248.83	-	8,036,248.83
其他流动资产	-	671,225,602.70	671,225,602.70
	<u>154,194,233.10</u>	<u>671,225,602.70</u>	<u>825,419,835.80</u>

金融负债

	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债 初始确认时	其他金融负债	合计
应付票据及应付账款	-	116,415,271.45	116,415,271.45
其他应付款	3,213,755.35	39,308,783.23	42,522,538.58
其他非流动负债	5,868,941.76	-	5,868,941.76
	<u>9,082,697.11</u>	<u>155,724,054.68</u>	<u>164,806,751.79</u>

青岛海尔生物医疗股份有限公司

财务报表附注（续）

2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年3月31日止3个月期间

人民币元

八、与金融工具相关的风险（续）

2. 金融工具转移

已转移但未整体终止确认的金融资产

作为日常业务的一部分，本集团和海尔融资租赁股份有限公司达成了应收账款保理安排并将某些应收账款转让给海尔融资租赁股份有限公司。在该安排下，海尔融资租赁股份有限公司对受让的应收债权具有完全的追索权。本集团仍暴露于转移后应收账款债务人违约风险。转移后，本集团不再保留使用其的权利，包括将其出售、转让或质押给其他第三方的权利。于2019年3月31日，在该安排下转移但尚未结算的应收账款的原账面价值为人民币667,718.21元。于2019年3月31日及2018年12月31日，本集团因继续涉入确认的资产的账面价值为人民币667,718.21元及人民币729,207.58元。于2017年12月31日及2016年12月31日，本集团无上述类似应收账款保理业务。

3. 金融工具风险

本集团在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险（包括汇率风险、利率风险和价格风险）。本集团的主要金融工具包括货币资金、借款、应收票据及应收账款和应付票据及应付账款等。与这些金融工具相关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理策略如下所述。

董事会负责规划并建立本集团的风险管理架构，制定本集团的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本集团已制定风险管理政策以识别和分析本集团所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本集团定期评估市场环境及本集团经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本集团的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本集团其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本集团内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本集团的审计委员会。

本集团通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于任何单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

青岛海尔生物医疗股份有限公司

财务报表附注（续）

2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年3月31日止3个月期间

人民币元

八、与金融工具相关的风险（续）

3. 金融工具风险（续）

信用风险

本集团仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本集团的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本集团对应收账款余额进行持续监控，以确保本集团不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本集团信用控制部门特别批准，否则本集团不提供信用交易条件。

由于货币资金和应收银行承兑汇票的交易对手是声誉良好并拥有较高信用评级的银行，这些金融工具信用风险较低。

本集团其他金融资产包括其他应收款、其他流动资产及其他非流动资产，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

由于本集团仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，一般无需担保物。信用风险集中按照客户/交易对手、地理区域和行业进行管理。于2019年3月31日、2018年12月31日、2017年12月31日及2016年12月31日，本集团具有特定信用风险集中，本集团分别有34.74%、33.11%、60.01%及67.60%的应收账款源于应收账款余额前五大客户。本集团对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

截至2019年3月31日止3个月期间

信用风险显著增加判断标准

本集团在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本集团历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本集团以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本集团认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例
- 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等

青岛海尔生物医疗股份有限公司

财务报表附注（续）

2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年3月31日止3个月期间

人民币元

八、与金融工具相关的风险（续）

3. 金融工具风险（续）

信用风险（续）

已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本集团所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。本集团评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实；

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本集团对不同的资产分别以12个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本集团考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

- 违约概率是指债务人在未来12个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。本集团的违约概率以应收款项历史迁移率模型结果为基础进行调整，加入前瞻性信息，以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率；
- 违约损失率是指本集团对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来12个月内或整个存续期为基准进行计算；
- 违约风险敞口是指，在未来12个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本集团应被偿付的金额。

前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本集团通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

应收账款、其他应收款、他流动资产及其他非流动资产的风险敞口信息见附注五、3、5、7及15。

青岛海尔生物医疗股份有限公司

财务报表附注（续）

2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年3月31日止3个月期间

人民币元

八、 与金融工具相关的风险（续）

3. 金融工具风险（续）

信用风险（续）

于2019年3月31日，本集团无已逾期超过30天依然按照12个月预期信用损失对其计提减值准备的应收款项。

2018年度、2017年度及2016年度

于2018年12月31日、2017年12月31日及2016年12月31日，认为单独或组合均未发生减值的金融资产的期限分析如下：

2018年12月31日

	合计	未逾期 未减值	逾期	
			1年以内	1年以上
货币资金	372,176,421.77	372,176,421.77	-	-
应收票据及应收账款	53,055,768.17	53,055,768.17	-	-
其他应收款	27,197,830.49	27,197,830.49	-	-
其他流动资产	1,388,961,482.69	1,388,961,482.69	-	-

2017年12月31日

	合计	未逾期 未减值	逾期	
			1年以内	1年以上
货币资金	145,009,662.89	145,009,662.89	-	-
应收票据及应收账款	37,715,039.05	37,715,039.05	-	-
其他应收款	39,553,653.30	39,553,653.30	-	-
其他流动资产	770,916,799.44	770,916,799.44	-	-
其他非流动资产	10,779,664.69	10,779,664.69	-	-

2016年12月31日

	合计	未逾期 未减值	逾期	
			1年以内	1年以上
货币资金	135,143,336.81	135,143,336.81	-	-
应收票据及应收账款	7,225,075.86	7,225,075.86	-	-
其他应收款	7,575,935.88	7,575,935.88	-	-
其他流动资产	671,225,602.70	671,225,602.70	-	-

于2018年12月31日、2017年12月31日及2016年12月31日，尚未逾期和发生减值的应收账款与大量的近期无违约记录的分散化的客户有关。

青岛海尔生物医疗股份有限公司

财务报表附注（续）

2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年3月31日止3个月期间

人民币元

八、与金融工具相关的风险（续）

3. 金融工具风险（续）

流动性风险

本集团采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本集团运营产生的预计现金流量。

本集团的目标是运用银行借款等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。根据财务报表中反映的借款的账面价值，全部借款应于12个月内到期。于2019年3月31日、2018年12月31日、2017年12月31日及2016年12月31日，本集团99.4%、99.7%、99.1%及96.2%的债务在不足1年内到期。

下表概括了金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

2019年3月31日

	1年以内	合计
短期借款	1,001,750.24	1,001,750.24
应付票据及应付账款	393,759,220.40	393,759,220.40
其他应付款	113,881,968.68	113,881,968.68
	<u>508,642,939.32</u>	<u>508,642,939.32</u>

2018年12月31日

	1年以内	合计
短期借款	555,850,550.70	555,850,550.70
应付票据及应付账款	373,602,674.74	373,602,674.74
其他应付款	111,551,200.81	111,551,200.81
	<u>1,041,004,426.25</u>	<u>1,041,004,426.25</u>

2017年12月31日

	1年以内	1至5年	合计
应付票据及应付账款	158,631,846.95	-	158,631,846.95
其他应付款	325,674,154.39	-	325,674,154.39
其他非流动负债	-	2,737,502.03	2,737,502.03
	<u>484,306,001.34</u>	<u>2,737,502.03</u>	<u>487,043,503.37</u>

青岛海尔生物医疗股份有限公司

财务报表附注（续）

2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年3月31日止3个月期间

人民币元

八、与金融工具相关的风险（续）

3. 金融工具风险（续）

流动性风险（续）

2016年12月31日

	1年以内	1至5年	合计
应付票据及应付账款	116,415,271.45	-	116,415,271.45
其他应付款	42,522,538.58	-	42,522,538.58
其他非流动负债	-	6,020,858.23	6,020,858.23
	<u>158,937,810.03</u>	<u>6,020,858.23</u>	<u>164,958,668.26</u>

市场风险

汇率风险

本集团面临交易性的汇率风险。此类风险由于经营单位以其记账本位币以外的货币进行的销售或采购所致。

下表为汇率风险的敏感性分析，反映了在其他变量不变的假设下，美元、欧元及英镑汇率发生合理、可能的变动时，将对净损益分别产生的影响。

截至2019年3月31日止3个月期间

	美元汇率	净损益	股东权益合计
	增加/(减少)	增加/(减少)	增加/(减少)
人民币对美元贬值	5%	5,864,854.35	5,864,854.35
人民币对美元升值	(5%)	(5,864,854.35)	(5,864,854.35)
	欧元汇率	净损益	股东权益合计
	增加/(减少)	增加/(减少)	增加/(减少)
人民币对欧元贬值	5%	83,198.99	83,198.99
人民币对欧元升值	(5%)	(83,198.99)	(83,198.99)
	英镑汇率	净损益	股东权益合计
	增加/(减少)	增加/(减少)	增加/(减少)
人民币对英镑贬值	5%	790,691.02	790,691.02
人民币对英镑升值	(5%)	(790,691.02)	(790,691.02)

青岛海尔生物医疗股份有限公司

财务报表附注（续）

2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年3月31日止3个月期间

人民币元

八、 与金融工具相关的风险（续）

3. 金融工具风险（续）

市场风险（续）

汇率风险（续）

2018年

	美元汇率		净损益		股东/所有者权益 合计
	增加/(减少)		增加/(减少)		增加/(减少)
人民币对美元贬值	5%		4,524,287.28		4,524,287.28
人民币对美元升值	(5%)	(	4,524,287.28)	(	4,524,287.28)
	欧元汇率		净损益		股东/所有者权益 合计
	增加/(减少)		增加/(减少)		增加/(减少)
人民币对欧元贬值	5%		135,566.80		135,566.80
人民币对欧元升值	(5%)	(	135,566.80)	(	135,566.80)
	英镑汇率		净损益		股东/所有者权益 合计
	增加/(减少)		增加/(减少)		增加/(减少)
人民币对英镑贬值	5%		290,992.49		290,992.49
人民币对英镑升值	(5%)	(	290,992.49)	(	290,992.49)

青岛海尔生物医疗股份有限公司

财务报表附注（续）

2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年3月31日止3个月期间

人民币元

八、 与金融工具相关的风险（续）

3. 金融工具风险（续）

市场风险（续）

汇率风险（续）

2017年

	美元汇率	净损益	股东/所有者权益 合计
	增加/(减少)	增加/(减少)	增加/(减少)
人民币对美元贬值	5%	6,293,664.25	6,293,664.25
人民币对美元升值	(5%) (	6,293,664.25) (	6,293,664.25)

	欧元汇率	净损益	股东/所有者权益 合计
	增加/(减少)	增加/(减少)	增加/(减少)
人民币对欧元贬值	5%	138,770.28	138,770.28
人民币对欧元升值	(5%) (	138,770.28) (	138,770.28)

	英镑汇率	净损益	股东/所有者权益 合计
	增加/(减少)	增加/(减少)	增加/(减少)
人民币对英镑贬值	5%	110,706.21	110,706.21
人民币对英镑升值	(5%) (	110,706.21) (	110,706.21)

2016年

	美元汇率	净损益	股东/所有者权益 合计
	增加/(减少)	增加/(减少)	增加/(减少)
人民币对美元贬值	5%	1,198,957.09	1,198,957.09
人民币对美元升值	(5%) (	1,198,957.09) (	1,198,957.09)

青岛海尔生物医疗股份有限公司

财务报表附注（续）

2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年3月31日止3个月期间

人民币元

八、与金融工具相关的风险（续）

4. 资本管理

本集团资本管理的主要目标是确保本集团持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本集团根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化管理资本结构并对其进行调整。为维持或调整资本结构，本集团可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本集团不受外部强制性资本要求约束。截至2019年3月31日止3个月期间、2018年度、2017年度和2016年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

本集团采用杠杆比率来管理资本，杠杆比率是指净负债和调整后资本加净负债的比率。净负债包括短期借款、应付票据及应付账款、其他应付款及其他非流动负债，减现金及现金等价物。资本包括所有者权益，本集团于资产负债表日的杠杆比率如下：

	截至2019年3月31 日止3个月期间	2018年	2017年	2016年
短期借款	941,295.69	555,506,441.98	-	-
应付票据及应付账款	393,759,220.40	373,602,674.74	158,631,846.95	116,415,271.45
其他应付款	113,881,968.68	111,551,200.81	325,674,154.39	42,522,538.58
其他非流动负债	-	-	2,271,280.23	5,868,941.76
减：现金及现金等价物	(601,052,614.92)	(350,216,153.07)	(132,297,545.40)	(103,076,993.88)
净负债	(92,470,130.15)	690,444,164.46	354,279,736.17	61,729,757.91
股东/所有者权益	1,139,322,886.75	1,113,748,006.82	614,755,535.83	722,806,599.12
调整后资本	1,139,322,886.75	1,113,748,006.82	614,755,535.83	722,806,599.12
资本和净负债	1,046,852,756.60	1,804,192,171.28	969,035,272.00	784,536,357.03
杠杆比率	(9%)	38%	37%	8%

青岛海尔生物医疗股份有限公司

财务报表附注（续）

2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年3月31日止3个月期间

人民币元

九、 公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债

截至2019年3月31日止3个月期间

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	
持续的公允价值计量 交易性金融资产	-	316,495,061.60	-	316,495,061.60

2018年

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	
持续的公允价值计量 其他流动资产	-	368,426,424.43	-	368,426,424.43

2017年

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	
持续的公允价值计量 其他流动资产	505,346,100.81	28,193,000.00	-	533,539,100.81
其他非流动资产	-	10,779,664.69	-	10,779,664.69
	<u>505,346,100.81</u>	<u>38,972,664.69</u>	<u>-</u>	<u>544,318,765.50</u>

2016年

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	
持续的公允价值计量 其他流动资产	671,225,602.70	-	-	671,225,602.70

青岛海尔生物医疗股份有限公司

财务报表附注（续）

2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年3月31日止3个月期间

人民币元

九、 公允价值的披露（续）

1. 以公允价值计量的资产和负债（续）

截至2019年3月31日止3个月期间

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察输入值 (第二层次)	重要不可观察输入值 (第三层次)	
持续的公允价值计量 其他应付款	-	-	2,568,548.58	2,568,548.58

2018年

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察输入值 (第二层次)	重要不可观察输入值 (第三层次)	
持续的公允价值计量 其他应付款	-	-	2,577,691.56	2,577,691.56

2017年

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察输入值 (第二层次)	重要不可观察输入值 (第三层次)	
持续的公允价值计量 其他应付款	-	-	3,749,899.68	3,749,899.68
其他非流动负债	-	-	2,271,280.23	2,271,280.23
	-	-	6,021,179.91	6,021,179.91

青岛海尔生物医疗股份有限公司

财务报表附注（续）

2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年3月31日止3个月期间

人民币元

九、 公允价值的披露（续）

1. 以公允价值计量的资产和负债（续）

2016年

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	
持续的公允价值计量				
其他应付款	-	-	3,213,755.35	3,213,755.35
其他非流动负债	-	-	5,868,941.76	5,868,941.76
	-	-	9,082,697.11	9,082,697.11

2. 公允价值估值

管理层已经评估了货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、其他流动资产、其他非流动资产、应付票据及应付账款、其他应付款及其他非流动负债等，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相若。

金融资产和金融负债的公允价值，以在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或者债务清偿的金额确定，而不是被迫出售或清算情况下的金额。

青岛海尔生物医疗股份有限公司

财务报表附注（续）

2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年3月31日止3个月期间

人民币元

九、公允价值的披露（续）

3. 不可观察输入值

如下为第三层次公允价值计量的重要不可观察输入值概述：

	年末公允价值	估值技术	不可观察输入值	范围区间（加权平均值）
其他应付款 -或有对价	截至2019年3月31日止3个月期间：	现金流量折现法	预测收入	截至2019年3月31日止3个月期间： 预测收入增长10%，公允价值增长人民币51,775.95元；预测收入下降10%，公允价值减少人民币814,446.64元。
	2018年：			2018年：预测收入增长10%，公允价值增长人民币21,256.34元；预测收入下降10%，公允价值减少人民币837,899.59元。
	2017年：			2017年：预测收入增长10%，公允价值增长人民币1,589,681.87元；预测收入下降10%，公允价值减少人民币348,318.39元。
	2016年：			2016年：预测收入增长10%，公允价值增长人民币1,008,085.91元；预测收入下降10%，公允价值减少人民币912,077.32元。
其他非流动负债 -或有对价	2017年：	现金流量折现法	预测收入	2017年：预测收入增长10%，公允价值增长人民币71,702.20元；预测收入下降10%，公允价值减少人民币763,165.53元。
	2016年：			2016年：预测收入增长10%，公允价值增长人民币1,240,705.55元；预测收入下降10%，公允价值减少人民币1,122,542.29元。

青岛海尔生物医疗股份有限公司

财务报表附注（续）

2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年3月31日止3个月期间

人民币元

十、 关联方关系及其交易

1. 母公司

	注册地	业务性质	注册资本	对本公司持股比例(%)	对本公司表决权比例(%)
青岛海尔生物医疗 控股有限公司	山东省青岛市	股权投资、 创业投资	333,333,300.00	42.3%	42.3%

母公司实收资本变动参见附注五、25。

2. 子公司

子公司详见附注七、1。

3. 联营企业

联营企业详见附注七、2。

青岛海尔生物医疗股份有限公司

财务报表附注（续）

2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年3月31日止3个月期间

人民币元

十、 关联方关系及其交易（续）

4. 其他关联方

	关联方关系
海尔集团公司	最终控制方
Haier Appliances India Pvt. Ltd	受同一最终控制方控制
海尔集团电子商务有限公司	受同一最终控制方控制
青岛奥海投资发展有限公司海尔洲际酒店	受同一最终控制方控制
青岛顶腾工业科技有限公司	受同一最终控制方控制
青岛鼎新电子科技有限公司	受同一最终控制方控制
青岛丰彩印刷有限公司	受同一最终控制方控制
青岛海达瑞采购服务有限公司	受同一最终控制方控制
青岛海达盛冷凝器有限公司	受同一最终控制方控制
青岛海达源采购服务有限公司	受同一最终控制方控制
青岛海尔保险代理有限公司	受同一最终控制方控制
青岛海尔国际旅行社有限公司	受同一最终控制方控制
青岛海尔国际贸易有限公司	受同一最终控制方控制
海尔海外电器产业有限公司	受同一最终控制方控制
青岛海尔开利冷冻设备有限公司	受同一最终控制方控制
青岛海尔科技有限公司	受同一最终控制方控制
青岛海尔空调电子有限公司	受同一最终控制方控制
青岛海尔零部件采购有限公司	受同一最终控制方控制
青岛海尔能源动力有限公司	受同一最终控制方控制
青岛鹏海软件有限公司	受同一最终控制方控制
青岛海尔施特劳斯水设备有限公司	受同一最终控制方控制
青岛海尔特种电冰柜有限公司	受同一最终控制方控制
青岛海尔产城创集团有限公司（曾用名“青岛海尔地产集团有限公司”）	受同一最终控制方控制
青岛海尔质量检测有限公司	受同一最终控制方控制
青岛海尔智能电子有限公司	受同一最终控制方控制
青岛海尔智能技术研发有限公司	受同一最终控制方控制
青岛海尔智能家电科技有限公司	受同一最终控制方控制
青岛海永成认证服务有限公司	受同一最终控制方控制
青岛恒生堂大药房有限公司	受同一最终控制方控制
青岛经济技术开发区海尔能源动力有限公司	受同一最终控制方控制
青岛美尔塑料粉末有限公司	受同一最终控制方控制
青岛日日顺电器服务有限公司	受同一最终控制方控制
青岛日日顺物流有限公司	受同一最终控制方控制
青岛正大康恒医药有限公司（曾用名“青岛正大海尔医药有限公司”）	受同一最终控制方控制
上海海尔医疗科技有限公司	受同一最终控制方控制
苏州海新信息科技有限公司	受同一最终控制方控制
重庆海尔电器销售有限公司北京分公司	受同一最终控制方控制
重庆海尔家电销售有限公司北京分公司	受同一最终控制方控制

青岛海尔生物医疗股份有限公司

财务报表附注（续）

2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年3月31日止3个月期间

人民币元

十、 关联方关系及其交易（续）

4. 其他关联方（续）

关联方关系

重庆日日顺电器销售有限公司	受同一最终控制方控制
重庆新日日顺家电销售有限公司北京分公司	受同一最终控制方控制
青岛海永达物业管理有限公司	受同一最终控制方控制
青岛海永新物业管理发展有限公司	受同一最终控制方控制
青岛海尔（胶州）空调器有限公司	受同一最终控制方控制
青岛海尔模具有限公司	受同一最终控制方控制
青岛海尔中央空调工程有限公司	受同一最终控制方控制
青岛海尔投资发展有限公司	受同一最终控制方控制
青岛雷神科技股份有限公司（曾用名“青岛雷神科技有限公司”）	受同一最终控制方控制
青岛小帅智能科技股份有限公司	受同一最终控制方控制
青岛中海博睿检测技术服务有限公司	受同一最终控制方控制
海尔信息科技（深圳）有限公司	受同一最终控制方控制
济南海尔绿城置业有限公司喜来登酒店	受同一最终控制方控制
青岛海贝金益管理咨询有限公司	受同一最终控制方控制
青岛海尔文化产业发展有限公司	受同一最终控制方控制
青岛卡萨帝智慧生活家电有限公司	受同一最终控制方控制
青岛众海汇智能源科技有限责任公司	受同一最终控制方控制
海尔集团电器产业有限公司	受同一最终控制方控制
青岛海尔电冰箱有限公司	受同一最终控制方控制
青岛海尔股份有限公司	受同一最终控制方控制
青岛海尔全球创新模式研究有限公司	受同一最终控制方控制
青岛海永顺新能源科技有限公司	受同一最终控制方控制
AQUA ELECTRICAL APPLIANCES	受同一最终控制方控制
Haier Electric (Thailand) Publ	受同一最终控制方控制
正大制药（青岛）有限公司（曾用名“青岛正大海尔制药有限公司”）	受同一最终控制方控制
永熙顺（上海）贸易有限公司	受同一最终控制方控制
青岛有屋智能家居科技有限公司（曾用名“青岛海尔厨房设施有限公司”）	受同一最终控制方控制
海尔融资租赁股份有限公司（曾用名“海尔融资租赁（中国）有限公司”）	受同一最终控制方控制
海尔集团财务有限责任公司	受同一最终控制方控制
青岛海尔产业发展有限公司	受同一最终控制方控制
青岛好品海智信息技术有限公司	受同一最终控制方控制
青岛巨商汇网络科技有限公司	受同一最终控制方控制
沃棣家居设计咨询（上海）有限公司	受同一最终控制方控制
浙江海尔网络科技有限公司	受同一最终控制方控制
海洋世纪（青岛）精密制品有限公司	最终控制方联营公司
青岛胜汇塑胶有限公司	最终控制方联营公司
青岛河钢复合新材料科技有限公司 （曾用名“青岛海尔特种钢板研制开发有限公司”）	最终控制方联营公司

青岛海尔生物医疗股份有限公司

财务报表附注（续）

2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年3月31日止3个月期间

人民币元

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易

(1) 关联方商品和劳务交易

自关联方购买商品和接受劳务

	截至2019年3月 31日止3个月 期间	2018年	2017年	2016年
青岛海尔科技有限公司	1,794,499.85	6,632,073.05	5,846,641.50	176,440.00
青岛鼎新电子科技有限公司	1,027,968.16	3,750,193.97	3,861,852.62	2,392,619.26
重庆日日顺电器销售有限公司	1,445,172.41	3,503,897.43	6,004,820.51	2,122,838.46
青岛经济技术开发区海尔能源动力 有限公司	772,736.07	3,459,157.91	3,137,991.80	3,350,312.37
青岛海永达物业管理有限公司	259,343.48	2,901,959.81	2,703,346.11	2,589,598.00
青岛海尔能源动力有限公司	373,624.18	2,230,931.95	1,539,027.47	1,470,316.71
青岛海尔国际旅行社有限公司	982,978.93	1,991,792.28	1,665,538.58	2,818,357.00
青岛海达盛冷凝器有限公司	570,623.75	1,173,507.09	423,987.24	201,236.88
青岛河钢复合新材料科技有限公司	241,484.43	1,136,522.57	1,742,558.66	-
青岛中海博睿检测技术服务有限公司	294,872.83	1,066,362.16	692,516.95	-
青岛日日顺物流有限公司	437,245.83	869,269.24	738,611.66	7,414,246.72
青岛胜汇塑胶有限公司	216,137.49	630,980.93	632,601.89	284,117.83
青岛海尔智能技术研发有限公司	350,000.00	427,358.48	50,000.00	175,471.70
海尔信息科技（深圳）有限公司	77,034.49	403,215.96	-	-
海洋世纪（青岛）精密制品有限公司	98,220.83	368,247.20	405,523.60	310,643.46
青岛日日顺电器服务有限公司	-	339,622.64	339,622.64	419,813.00
青岛海尔国际贸易有限公司	-	-	-	2,161,317.52
沃棣家居设计咨询（上海）有限公司	-	216,000.00	-	-
青岛顶腾工业科技有限公司	-	69,401.71	-	348,717.95
济南海尔绿城置业有限公司喜来登酒店	-	67,321.32	-	-
苏州海新信息科技有限公司	-	64,451.28	310,721.37	47,364.00
青岛海尔（胶州）空调器有限公司	-	48,573.00	-	-
青岛海尔质量检测有限公司	-	46,716.98	-	42,697.17
青岛好品海智信息技术有限公司	98,568.14	44,165.92	-	-
青岛海尔产业发展有限公司	-	39,056.60	39,056.60	40,228.30
重庆海尔家电销售有限公司北京分公司	-	38,338.00	-	62,898.00
青岛海尔中央空调工程有限公司	-	31,654.13	-	-
青岛海尔智能家电科技有限公司	-	30,909.09	1,810,911.66	6,916,554.28

青岛海尔生物医疗股份有限公司

财务报表附注（续）

2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年3月31日止3个月期间

人民币元

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

(1) 关联方商品和劳务交易（续）

自关联方购买商品和接受劳务（续）

	截至2019年3月31 日止3个月期间	2018年	2017年	2016年
青岛海贝金益管理咨询有限公司	-	28,155.34	-	253,398.06
青岛卡萨帝智慧生活家电有限公司	-	24,000.00	-	-
重庆新日日顺家电销售有限公司北京分公司	-	13,445.00	-	18,298.00
青岛雷神科技股份有限公司	-	9,568.10	-	-
青岛海尔模具有限公司	-	9,280.34	118,668.38	-
青岛鹏海软件有限公司	-	5,128.21	133,931.63	161,589.73
青岛小帅智能科技股份有限公司	-	4,995.00	-	-
海尔海外电器产业有限公司	-	100.00	-	9,981.00
青岛海永新物业管理发展有限公司	-	-	-	987,000.00
青岛恒生堂大药房有限公司	-	-	3,941.25	234,103.44
青岛巨商汇网络科技有限公司	-	-	6,998.00	-
Haier Appliances India Pvt. Ltd	-	-	386,771.63	2,292,456.90
青岛丰彩印刷有限公司	-	-	-	261,450.85
青岛海达瑞采购服务有限公司	-	-	65,032.12	34,015.39
青岛海达源采购服务有限公司	-	-	12.20	45,254.77
青岛海尔开利冷冻设备有限公司	-	-	-	1,008,547.01
青岛海尔空调电子有限公司	-	-	31,383.58	-
青岛海尔零部件采购有限公司	-	-	8,642.35	982,351.99
青岛海尔施特劳斯水设备有限公司	-	-	16,242.99	13,434.40
青岛海尔特种电冰柜有限公司	-	-	1,717.50	25,009.78
青岛海永成认证服务有限公司	-	-	20,834.72	231,509.44
青岛美尔塑料粉末有限公司	-	-	-	374,289.00
青岛正大康恒医药有限公司	-	-	4,350.00	-
上海海尔医疗科技有限公司	-	-	4,798.00	-
重庆海尔电器销售有限公司北京分公司	-	-	-	7,159.00
其他受同一最终控制方控制的公司	711,222.19	414,850.78	433,640.02	123,111.81
合计	9,751,733.06	32,091,203.47	33,182,295.23	40,408,749.18

青岛海尔生物医疗股份有限公司

财务报表附注（续）

2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年3月31日止3个月期间

人民币元

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

（1） 关联方商品和劳务交易（续）

向关联方销售商品和提供劳务

	截至2019 年3月31 日止3个月 期间	2018年	2017年	2016年
海尔海外电器产业有限公司	-	-	-	2,942,322.30
海尔集团电器产业有限公司	-	-	794,349.25	5,844,209.65
青岛海尔电冰箱有限公司	-	473,717.67	1,013,932.46	497,719.17
青岛海尔股份有限公司	-	-	-	158,132.82
青岛海尔零部件采购有限公司	-	-	-	297,020.00
青岛海尔全球创新模式研究有限公司	-	-	297,435.90	-
青岛海尔特种电冰柜有限公司	-	1,255,934.69	5,983,955.72	4,391,282.26
青岛海永顺新能源科技有限公司	-	-	20,623.93	-
青岛日日顺电器服务有限公司	30,132.81	399,089.75	670,240.20	270,107.44
青岛正大康恒医药有限公司	-	-	579,589.45	666,683.44
AQUA ELECTRICAL APPLIANCES	-	-	264,044.00	22,363.50
Haier Electric (Thailand) Publ	-	-	-	111,133.44
青岛海尔国际旅行社有限公司	28,520.44	329,365.00	99,000.77	74,602.34
正大制药（青岛）有限公司	-	-	80,000.01	-
合计	<u>58,653.25</u>	<u>2,458,107.11</u>	<u>9,803,171.69</u>	<u>15,275,576.36</u>

本集团与关联方购买商品、接受劳务和销售商品、提供劳务的价格由双方参考市场价格协商决定。

青岛海尔生物医疗股份有限公司

财务报表附注（续）

2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年3月31日止3个月期间

人民币元

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

(2) 关联方租赁

作为承租人

	注释	租赁资产 种类	截至2019年3月31 日止3个月期间 租赁费	2018年 租赁费	2017年 租赁费	2016年 租赁费
海尔集团公司	(a)	房屋	249,500.00	998,000.00	1,047,900.00	1,047,900.00
青岛有屋智能家居科技 有限公司	(b)	房屋	926,571.43	3,222,857.14	3,222,857.14	3,222,857.14
青岛海尔国际贸易 有限公司	(c)	房屋	78,857.15	315,428.58	315,428.58	323,314.00
青岛海尔投资发展 有限公司	(d)	房屋	244,708.56	978,834.28	978,834.28	991,071.00

(a) 截至2019年3月31日止3个月期间、2018年、2017年及2016年度，本集团向海尔集团公司租入房屋用于研发实验，根据租赁协议发生的租赁费用分别为人民币249,500.00元、人民币998,000.00元、人民币1,047,900.00元及人民币1,047,900.00元。

(b) 截至2019年3月31日止3个月期间、2018年、2017年及2016年度，本集团向青岛有屋智能家居科技有限公司租入房屋用于工厂生产，根据租赁协议发生的租赁费用分别为人民币926,571.43元、人民币3,222,857.14元、人民币3,222,857.14元、人民币3,222,857.14元。

(c) 截至2019年3月31日止3个月期间、2018年、2017年及2016年度，本集团向青岛海尔国际贸易有限公司租入房屋用于研发实验，根据租赁协议发生的租赁费用分别为人民币78,857.15元、人民币315,428.58元、人民币315,428.58元及人民币323,314.00元。

(d) 截至2019年3月31日止3个月期间、2018年、2017年及2016年度，本集团向青岛海尔投资发展有限公司租入房屋用于办公，根据租赁协议发生的租赁费用分别为人民币244,708.56元、人民币978,834.28元、人民币978,834.28元及人民币991,071.00元。

(3) 关联方资产转让

	注释	交易内容	截至2019年3月 31日止3个月期 间	2018年	2017年	2016年
青岛海尔特种电冰柜 有限公司	(a)	出售固定资产	-	-	-	2,201,839.00

(a) 于2016年度，本集团向青岛海尔特种电冰柜有限公司出售固定资产，双方商定的转让价格为人民币2,201,839.00元。

青岛海尔生物医疗股份有限公司

财务报表附注（续）

2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年3月31日止3个月期间

人民币元

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

(4) 其他关联方交易

	注释	截至2019年3月31 日止3个月期间	2018年	2017年	2016年
关键管理人员薪酬	(a)	1,453,937.18	31,128,136.11	50,543,605.72	3,073,023.88
其中：股权激励费用		-	25,764,469.40	46,937,251.19	-

(a) 截至2019年3月31日止3个月期间、2018年、2017年及2016年度，本集团发生的关键管理人员薪酬（包括用货币、实物和其他形式）总额分别为人民币1,453,937.18元、人民币31,128,136.11元、人民币50,543,605.72元及人民币3,073,023.88元。

(b) 2015年10月23日，本集团与浙江海尔网络科技有限公司签署借款协议，约定向浙江海尔网络科技有限公司提供两笔金额均为人民币50,000,000.00元的有息无担保贷款，年利率为5.50%。上述两笔借款已于2016年全额收回。

(c) 海尔集团的子公司青岛海尔房地产集团有限公司（“青岛海尔地产”）和本公司于2016年12月19日成立了青岛海特生物有限公司，注册资本人民币10,000,000.00元，青岛海尔地产持股85%，青岛海尔特种电器持股15%。2017年8月15日，两方达成协议，由本公司零对价购买青岛海尔地产持有的85%的股权。因为收购日前前海特和本公司均受海尔集团控制，所以此项交易做为同一控制下企业合并处理。

(d) 2014年7月，本公司与海尔集团、青岛海尔投资发展有限公司签订了《商标许可协议》。海尔集团与青岛海尔投资发展有限公司作为许可方，许可本公司在世界范围内使用“海尔”“Haier”系列注册商标。对于协议项下的商标许可，本公司无需向海尔集团及青岛海尔投资发展有限公司支付任何费用及对价。

2018年8月及2019年1月，本公司与青岛海尔投资发展有限公司先后签订了《商标许可使用协议》、《商标许可使用补充协议》。青岛海尔投资发展有限公司作为“海尔”“Haier”系列注册商标的所有者，许可本公司在协议约定的商品/服务范围内于全球范围内使用“海尔”“Haier”系列注册商标。上述商标许可期限为自许可商标注册日期至许可商标注册届满日期。协议约定在许可期限内，本公司可无偿使用许可商标，且由青岛海尔投资发展有限公司负责保持许可商标的注册有效性并承担相关费用。

2018年8月及2019年1月，本公司与海尔集团、青岛投资发展有限公司、海尔电器国际股份有限公司（三方合称为“许可方”）先后签订了《商标许可使用协议》《商标许可使用补充协议》，许可本公司在约定的商品/服务范围内于全球范围内使用许可方在香港拥有的“海尔”“Haier”等系列注册商标。上述商标许可期限为自许可商标注册日期至许可商标注册届满日期。协议约定在许可期限内，本公司可无偿使用商标，且由许可方负责保持许可商标的注册有效性并承担相关费用。

青岛海尔生物医疗股份有限公司

财务报表附注（续）

2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年3月31日止3个月期间

人民币元

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

(4) 其他关联方交易（续）

(e) 于2018年8月30日，本集团与海尔集团签订了《业务系统授权使用协议》，本集团获授权无偿使用海尔集团拥有的人单合一系统（OMS）、模块商资源网（GO）、仓库管理系统（WMS）、制造执行系统（MES）、研发管理系统（PLM）、人力系统项下部分模块，同时由海尔集团无偿负责海尔集团系统的维护及升级。在本集团使用授权系统和自有系统期间，未经本集团事先书面同意，海尔集团不得擅自访问授权系统和本集团自有系统，或从授权系统和本集团自有系统中擅自提取与本集团相关的任何信息，并应对授权系统和本集团自有系统中存储或传递的所有与本集团相关的信息承担保密义务。于截至2019年3月31日止3个月期间、2018年、2017年及2016年度，本集团无偿使用上述海尔集团系统。

(f) 2018年、2017年及2016年度，本集团及海尔集团在中国以联名方式注册或申请注册若干专利权及若干专利申请权（“专利权”）。因此，该等专利权由本公司及海尔集团共同拥有并由本集团用于经营主要业务。根据本公司与海尔集团于2018年8月30日签署的《专利共有权协议》，海尔集团同意：（1）未经本公司事先书面同意，海尔集团不会且促使其任何关联方（本集团除外）使用专利权；（2）不得使用及授权或允许与本集团业务竞争的任何第三方使用专利权；（3）本公司可全权酌情执行、许可或处置专利权，在此情况下海尔集团须支持及配合；及（4）海尔集团需无条件放弃向任何第三方售出本集团开展以下各项主营业务所用专利权的权利：医用低温存储产品、医院感染控制产品及生命科学产品和仪器及有关上述产品的解决方案及软件系统，亦须无条件放弃追索所得款项或主营业务专利权所得款项的权利。

2019年1月，本公司与海尔集团公司签订了《专利转让协议》，海尔集团公司将双方共同拥有的75项专利及1项正在申请中的专利无偿转让给本公司。截至2019年3月31日，上述共有专利已经全部完成权属人变更，专利的所有权或申请权由共有变更为本公司独有。

(g) 于2018年8月23日，本集团与海尔融资租赁(中国)有限公司签署应收债权转让协议，转让本集团应收账款人民币390,000.00元，转让手续费人民币29,689.20元，协议约定海尔融资租赁(中国)有限公司对受让的应收账款具有完全的追索权。随后，本集团与海尔融资租赁(中国)有限公司签署了回购通知，本集团从海尔融资租赁(中国)有限公司一次性回购到期未转付及应转付但未到期的应收账款，并按照协议规定的日期分期支付回购价款，最后一期回购价款的付款日为2019年8月31日。于2019年2月18日，本集团与海尔融资租赁股份有限公司签订提前回购协议，并于2019年2月28日支付本协议项下全部回购款项。

于2018年9月17日，本集团与海尔融资租赁股份有限公司签署应收债权转让协议，转让本集团应收账款人民币964,000.00元，转让手续费人民币82,190.64元，协议约定海尔融资租赁股份有限公司对受让的应收账款具有完全的追索权，且本集团应在收到应收债权当日向海尔融资租赁股份有限公司全额转付，但最迟不得晚于2019年9月28日将协议项下应收债权金额的全部款项支付至海尔融资租赁股份有限公司。

青岛海尔生物医疗股份有限公司

财务报表附注（续）

2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年3月31日止3个月期间

人民币元

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

（4） 其他关联方交易（续）

- (h) 海尔集团财务有限责任公司为本集团提供存款服务、结算及其他金融服务。人民币存款利率参照中国人民银行公布的同期基准存款利率，结算及其他金融服务参照中国人民银行公布的同期相关收费标准。截至2019年3月31日止3个月期间、2018年、2017年及2016年度，本集团对海尔集团财务有限责任公司的利息收入为人民币2,573.75元、人民币11,389.03元、人民币84,974.06元及人民币412,964.75元。

青岛海尔生物医疗股份有限公司

财务报表附注（续）

2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年3月31日止3个月期间

人民币元

十、 关联方关系及其交易（续）

6. 关联方应收款项余额

	2019年3月31日		2018年12月31日		2017年12月31日		2016年12月31日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据及应收账款								
海尔集团电器产业有限公司	2,095,674.21	2,095,674.21	2,512,290.27	2,095,674.21	2,512,290.27	2,095,674.21	5,350,199.74	2,095,674.21
青岛海尔特种电冰柜有限公司	-	-	1,806,792.02	90,339.60	2,437,546.24	121,877.31	1,801,314.19	-
青岛海尔国际旅行社有限公司	416,500.05	48,242.83	383,416.31	11,416.13	61,815.34	2,085.88	47,526.95	1,211.97
青岛海尔零部件采购有限公司	10,111.55	10,111.55	275,735.63	137,867.82	275,735.63	68,933.91	275,735.63	13,786.78
永熙顺(上海)贸易有限公司	39,246.23	39,246.23	39,246.23	39,246.23	39,246.23	39,246.23	39,246.23	39,246.23
AQUA ELECTRICAL APPLIANCES	-	-	-	-	264,044.00	-	-	-
青岛海尔电冰箱有限公司	-	-	-	-	380,216.50	8,028.59	86,344.50	-
青岛日日顺电器服务有限公司	-	-	-	-	119,927.41	-	-	-
正大制药（青岛）有限公司	-	-	-	-	18,720.00	936.00	-	-
青岛正大康恒医药有限公司	-	-	-	-	24,400.00	930.00	121,960.00	-
小计	<u>2,561,532.04</u>	<u>2,193,274.82</u>	<u>5,017,480.46</u>	<u>2,374,543.99</u>	<u>6,133,941.62</u>	<u>2,337,712.13</u>	<u>7,722,327.24</u>	<u>2,149,919.19</u>
预付账款								
沃棣家居设计咨询(上海)有限公司	-	-	216,000.00	-	-	-	-	-
青岛有屋智能家居科技有限公司	3,263,142.86	-	-	-	-	-	-	-
	<u>3,263,142.86</u>	<u>-</u>	<u>216,000.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
其他应收款								
青岛海达瑞采购服务有限公司	-	-	-	-	-	-	2,074,151.20	-
青岛海达源采购服务有限公司	-	-	-	-	-	-	2,621,399.42	-
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>4,695,550.62</u>	<u>-</u>

青岛海尔生物医疗股份有限公司

财务报表附注（续）

2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年3月31日止3个月期间

人民币元

十、 关联方关系及其交易（续）

7. 关联方应付款项余额

	2019年3月31日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
应付票据及应付账款				
青岛海尔智能家电科技有限公司	36,251.51	36,251.51	36,251.51	5,442,082.07
重庆日日顺电器销售有限公司	32,474.25	1,639,110.05	987,830.05	1,589,612.77
青岛顶腾工业科技有限公司	-	-	1,190,335.00	1,190,335.00
青岛鼎新电子科技有限公司	1,104,956.64	716,759.48	725,193.42	614,113.86
青岛鹏海软件有限公司	116,274.22	116,274.22	116,274.99	293,539.77
青岛海尔模具有限公司	261,016.55	261,016.55	379,684.93	261,016.55
青岛海达盛冷凝器有限公司	936,502.16	594,608.83	152,026.89	81,287.86
青岛海尔智能电子有限公司	546.78	1,619.91	1,595.32	1,339.32
青岛海尔科技有限公司	1,638,176.33	933,153.72	2,079,639.65	-
青岛河钢复合新材料科技有限公司	418,456.92	364,772.65	168,027.07	-
青岛海尔零部件采购有限公司	10,111.55	10,539.38	10,539.38	9,070.18
青岛海尔特种电冰柜有限公司	616,537.56	616,537.56	616,537.56	614,820.06
青岛正大康恒医药有限公司	2,330.78	2,330.78	2,330.78	2,330.78
海洋世纪(青岛)精密制品有限公司	354,640.95	366,267.17	181,779.33	206,318.17
青岛胜汇塑胶有限公司	379,034.77	258,468.41	301,177.39	284,659.23
青岛好品海智信息技术有限公司	81,648.68	-	-	-
青岛海达瑞采购服务有限公司	59,700.98	59,700.98	59,700.98	124,733.10
青岛海达源采购服务有限公司	1,755,734.94	1,755,734.94	1,755,734.94	1,755,747.14
小计	<u>7,804,395.57</u>	<u>7,733,146.14</u>	<u>8,764,659.19</u>	<u>12,471,005.86</u>

于2016年12月31日，本集团以货币资金作为承兑汇票保证金从海尔集团财务有限责任公司开出承兑汇票人民币29,729,753.61元。

青岛海尔生物医疗股份有限公司

财务报表附注（续）

2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年3月31日止3个月期间

人民币元

十、 关联方关系及其交易（续）

7. 关联方应付款项余额（续）

	2019年3月31日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
其他应付款及短期借款				
Haier Appliances India Pvt. Ltd	467,569.85	467,569.85	467,569.85	467,569.85
青岛顶腾工业科技有限公司	-	-	300,000.00	300,000.00
青岛有屋智能家居科技有限公司	-	-	1,692,000.00	-
青岛海尔模具有限公司	1,339,464.45	1,339,464.45	1,339,464.45	1,339,464.45
青岛海尔投资发展有限公司	-	-	-	256,944.00
苏州海新信息科技有限公司	-	-	68,530.00	-
海尔融资租赁股份有限公司	941,295.69	1,210,341.98	-	-
海尔信息科技(深圳)有限公司	-	23,760.00	-	-
青岛日日顺物流有限公司	-	1,235.64	-	-
青岛海尔国际旅行社有限公司	23,760.00	36,704.00	-	-
海尔集团公司	5,171,200.00	4,921,700.00	3,923,700.00	2,875,800.00
青岛中海博睿检测技术服务有限公司	-	193,923.50	-	-
青岛海尔(胶州)空调器有限公司	-	10,794.00	-	-
青岛海尔智能技术研发有限公司	-	200,000.00	150,000.00	100,000.00
青岛海尔国际贸易有限公司	78,857.14	-	-	-
青岛海尔产业发展有限公司	10,048.54	-	-	-
海尔集团电子商务有限公司	999.00	-	-	-
小计	<u>8,033,194.67</u>	<u>8,405,493.42</u>	<u>7,941,264.30</u>	<u>5,339,778.30</u>

应收及应付关联方款项均不计利息、无抵押、且无固定还款期。

8. 存放关联方的货币资金

	2019年3月31日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
海尔集团财务有限责任公司	<u>7,862,580.06</u>	<u>4,283,714.98</u>	<u>15,923,922.98</u>	<u>8,185,236.19</u>

于截至2019年3月31日止3个月期间、2018年、2017年及2016年度，存放于关联方的货币资金活期年利率为0.3%。

青岛海尔生物医疗股份有限公司

财务报表附注（续）

2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年3月31日止3个月期间

人民币元

十一、 股份支付

1. 概况

	2018年	2017年
授予的各项权益工具总额	129,603,659.60	129,603,659.60
行权的各项权益工具总额	129,603,659.60	-
失效的各项权益工具总额	-	-
年末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	请参见其他说明	请参见其他说明

其他说明

公司限制性股票激励计划授予激励对象的授予日为2017年6月30日，授予数量2,378.05万份，授予价格每份人民币2.44元。

以权益结算的股份支付如下：

	2018年12月31日	2017年12月31日
授予日权益工具公允价值的确定方法	布莱克—斯科尔斯期权定价模型	布莱克—斯科尔斯期权定价模型
等待期内每个资产负债表日可行权权益工具数量的确定依据	公司根据职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量	公司根据职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量
本年估计与上年估计有重要差异的原因	不适用	不适用
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	129,603,659.60	83,673,941.64
以权益结算的股份支付确认的费用总额	129,603,659.60	83,673,941.64

青岛海尔生物医疗股份有限公司

财务报表附注（续）

2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年3月31日止3个月期间

人民币元

十一、 股份支付（续）

2. 股权激励

本公司于2017年6月30日通过股东会决议，批准了本公司股权激励计划，旨在向对本集团成功营运做出贡献之合格参与者提供激励及奖励。根据股权激励计划，被激励对象可透过员工激励平台获授认购本公司合计10%股权的权利。授予股权总代价为人民币58,024,390.72元，由和信会计师事务所（特殊普通合伙）青岛分所经审计的2017年6月30日的每股净资产确定。归属期自授予日起至股权激励授予日与北京凯雷投资中心（有限合伙）不再成为本公司的工商注册的股东之日较晚者为止。除合格参与者须于归属期内一直为本集团员工、顾问外，并未规定业绩条件。

授予的以权益结算的股份期权于授予日的公允价值，采用布莱克—斯科尔斯期权定价模型，结合授予股份期权的条款和条件，作出估计。下表列示了所用模型的输入变量：

股利率（%）	30.54
预计波动率（%）	15.00
无风险利率（%）	3.37
股份期权预计期限（年）	1
行权价（人民币元）	2.44
股权公允价值（人民币元）	7.81

股权公允价值使用全部股权公允价值扣除流动性折扣后除以本公司注册资本确定。总权益使用贴现现金流量法确定。

青岛海尔生物医疗股份有限公司

财务报表附注（续）

2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年3月31日止3个月期间

人民币元

十二、 承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

	2019年3月31日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
已签约但未拨备 固定资产购置	<u>114,251,441.06</u>	<u>152,192,189.17</u>	<u>21,925,845.87</u>	<u>779,400.00</u>

2. 或有事项

截至2019年3月31日止3个月期间、2018年度、2017年度及2016年度，本集团无重大的需要披露的或有事项。

十三、 资产负债表日后事项

截至本财务报表批准日，本集团并无需作披露的资产负债表日后事项。

十四、 其他重要事项

1. 分部报告

经营分部

本集团98%之收入源自生物医疗低温储存等产品的销售业务；本集团的内部结构简单，由管理层对其进行统一、集中管理；管理层定期评价本集团整体的财务状况、经营成果和现金流量。故本集团只有一个分部。

其他信息

产品和劳务信息

对外交易收入

	截至2019年3月31日 止3个月期间	2018年	2017年	2016年
销售商品	197,146,029.75	826,108,213.77	611,588,693.63	475,256,522.31
提供服务	3,867,450.04	15,517,162.58	9,779,760.70	6,699,478.69
租赁收入	<u>8,099.50</u>	<u>43,265.37</u>	<u>39,054.29</u>	<u>25,606.81</u>
	<u>201,021,579.29</u>	<u>841,668,641.72</u>	<u>621,407,508.62</u>	<u>481,981,607.81</u>

青岛海尔生物医疗股份有限公司

财务报表附注（续）

2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年3月31日止3个月期间

人民币元

十四、其他重要事项（续）

1、 分部报告（续）

其他信息（续）

地理信息

对外交易收入

	截至2019年3月31日 止3个月期间	2018年	2017年	2016年
中国大陆	162,292,156.77	617,461,070.12	487,912,583.28	381,797,510.76
其他	<u>38,729,422.52</u>	<u>224,207,571.60</u>	<u>133,494,925.34</u>	<u>100,184,097.05</u>
	<u>201,021,579.29</u>	<u>841,668,641.72</u>	<u>621,407,508.62</u>	<u>481,981,607.81</u>

对外交易收入归属于客户所处区域。

非流动资产总额

	2019年3月31日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
中国大陆	301,123,668.47	265,001,906.38	93,160,512.50	77,417,457.08
其他	<u>27,862,175.97</u>	<u>29,022,930.61</u>	<u>11,013,188.85</u>	<u>10,793,043.47</u>
	<u>328,985,844.44</u>	<u>294,024,836.99</u>	<u>104,173,701.35</u>	<u>88,210,500.55</u>

非流动资产归属于该资产所处区域，不包括金融资产和递延所得税资产。

主要客户信息

于2018年度，本集团超过10%的营业收入来自集团对某一单个客户的营业收入人民币84,292,479.80元。2016年、2017年及截至2019年3月31日止3个月期间，本集团无超过10%的营业收入来自集团对某一单个客户的营业收入。

青岛海尔生物医疗股份有限公司

财务报表附注（续）

2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年3月31日止3个月期间

人民币元

十四、其他重要事项（续）

2. 租赁

作为承租人

根据与出租人签订的租赁合同，不可撤销租赁的最低租赁付款额如下：

	2019年3月31日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
1年以内（含1年）	5,004,841.26	5,147,429.88	5,806,822.28	3,756,600.00
1年至2年（含2年）	1,130,889.86	1,157,230.01	1,311,606.81	-
2年至3年（含3年）	1,150,860.15	1,132,896.30	901,663.53	-
3年以上	1,704,871.60	2,008,844.66	631,648.85	-
	<u>8,991,462.87</u>	<u>9,446,400.85</u>	<u>8,651,741.47</u>	<u>3,756,600.00</u>

十五、公司财务报表主要项目注释

1. 应收票据及应收账款

	2019年3月31日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
应收账款	409,828,817.17	253,958,129.49	48,703,997.98	10,644,446.05
应收票据	-	-	-	-
	<u>409,828,817.17</u>	<u>253,958,129.49</u>	<u>48,703,997.98</u>	<u>10,644,446.05</u>

于2019年3月31日，2018年12月31日，2017年12月31日及2016年12月31日，本公司不存在已质押及已背书但在资产负债表日尚未到期的应收票据。

青岛海尔生物医疗股份有限公司

财务报表附注（续）

2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年3月31日止3个月期间

人民币元

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

1. 应收票据及应收账款（续）

已贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据如下：

	2019年3月31日		2018年12月31日		2017年12月31日		2016年12月31日	
	终止确认	未终止确认	终止确认	未终止确认	终止确认	未终止确认	终止确认	未终止确认
银行承兑汇票	-	-	200,000,000.00	-	-	-	-	-

应收账款

应收账款信用期通常为3个月，对信用良好的客户可适当延长。应收账款并不计息。

应收账款的账龄分析如下：

	2019年3月31日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
3个月以内(含3个月)	193,494,588.47	209,641,841.25	37,843,539.85	7,173,530.74
3个月至1年	216,687,624.34	42,807,178.02	10,482,868.47	2,917,309.93
1年至2年	468,904.22	1,508,134.51	275,735.63	208,550.00
2年至3年	-	275,735.63	25,500.00	-
3年以上	2,190,338.21	2,596,842.72	2,617,250.10	2,617,250.10
	412,841,455.24	256,829,732.13	51,244,894.05	12,916,640.77
减：应收账款坏账准备	3,012,638.07	2,871,602.64	2,540,896.07	2,272,194.72
	409,828,817.17	253,958,129.49	48,703,997.98	10,644,446.05

应收账款坏账准备的变动如下：

	上年年末余额	会计政策变更	本年/期初余额	本年/期计提	本年/期转回	本年/期末余额
截至2019年3月31日止3个月期间	2,871,602.64	82,895.09	2,954,497.73	318,027.65	(259,887.31)	3,012,638.07
2018年	2,540,896.07	-	2,540,896.07	531,894.99	(201,188.42)	2,871,602.64
2017年	2,272,194.72	-	2,272,194.72	308,357.05	(39,655.70)	2,540,896.07
2016年	3,772,325.52	-	3,772,325.52	18,111.48	(1,518,242.28)	2,272,194.72

青岛海尔生物医疗股份有限公司

财务报表附注（续）

2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年3月31日止3个月期间

人民币元

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

1. 应收票据及应收账款（续）

应收账款（续）

	2019年3月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项计提坏账准备	2,095,674.21	0.51	2,095,674.21	100.00
应收集团内子公司	373,557,722.88	90.48	-	-
按信用风险特征组合 计提坏账准备	37,188,058.15	9.01	916,963.86	2.47
	<u>412,841,455.24</u>	<u>100.00</u>	<u>3,012,638.07</u>	
	2018年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并 单独计提坏账准备	2,512,290.27	0.98	2,095,674.21	83.42
按信用风险特征组合 计提坏账准备	216,736,207.56	84.39	-	-
应收集团内子公司 按账龄组合计提 坏账准备	37,581,234.30	14.63	775,928.43	2.06
	<u>256,829,732.13</u>	<u>100.00</u>	<u>2,871,602.64</u>	

青岛海尔生物医疗股份有限公司

财务报表附注（续）

2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年3月31日止3个月期间

人民币元

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

1. 应收票据及应收账款（续）

应收账款（续）

	2017年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并 单独计提坏账准备	2,512,290.27	4.90	2,095,674.21	83.42
按信用风险特征组合 计提坏账准备				
应收集团内子公司	10,097,741.18	19.70	-	-
按账龄组合计提 坏账准备	38,634,862.60	75.40	445,221.86	1.15
	<u>51,244,894.05</u>	<u>100.00</u>	<u>2,540,896.07</u>	
	2016年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并 单独计提坏账准备	5,350,199.74	41.42	2,095,674.21	39.17
按信用风险特征组合 计提坏账准备				
应收集团内子公司	1,043,356.02	8.08	-	-
按账龄组合计提 坏账准备	6,523,085.01	50.50	176,520.51	2.71
	<u>12,916,640.77</u>	<u>100.00</u>	<u>2,272,194.72</u>	

青岛海尔生物医疗股份有限公司

财务报表附注（续）

2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年3月31日止3个月期间

人民币元

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

1. 应收票据及应收账款（续）

应收账款（续）

于2019年3月31日，2018年12月31日，2017年12月31日及2016年12月31日，单项计提坏账准备的应收账款情况如下：

	2019年3月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
海尔集团电器产业有限公司	2,095,674.21	2,095,674.21	100.00	预计无法收回
	2018年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
海尔集团电器产业有限公司	2,512,290.27	2,095,674.21	83.42	预计无法全额收回
	2017年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
海尔集团电器产业有限公司	2,512,290.27	2,095,674.21	83.42	预计无法全额收回
	2016年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
海尔集团电器产业有限公司	5,350,199.74	2,095,674.21	39.17	预计无法全额收回

青岛海尔生物医疗股份有限公司

财务报表附注（续）

2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年3月31日止3个月期间

人民币元

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

1. 应收票据及应收账款（续）

应收账款（续）

于截至2019年3月31日止3个月期间，本公司应收账款按账龄计算预期信用损失的情况如下：

	2019年3月31日		坏账准备 整个存续期 预期信用损失
	账面余额 估计发生违约的 账面余额	预期信用 损失率 (%)	
3个月以内(含3个月)	21,349,628.83	0.24	51,493.14
3个月至1年	15,274,861.10	4.24	647,794.19
1年至2年	468,904.22	26.23	123,012.53
2年至3年	-	82.38	-
3年以上	94,664.00	100.00	94,664.00
	<u>37,188,058.15</u>	<u>2.47</u>	<u>916,963.86</u>

于2018年度、2017年度、2016年度，本集团采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况如下：

	2018年12月31日		坏账准备 金额
	账面余额 金额	比例 (%)	
3个月以内(含3个月)	27,110,387.57	72.14	-
3个月至1年	9,870,654.80	26.27	493,532.20
1年至2年	239,903.85	0.64	59,975.96
2年至3年	275,735.63	0.73	137,867.82
3年以上	84,552.45	0.22	84,552.45
	<u>37,581,234.30</u>	<u>100.00</u>	<u>775,928.43</u>

青岛海尔生物医疗股份有限公司

财务报表附注（续）

2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年3月31日止3个月期间

人民币元

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

1. 应收票据及应收账款（续）

应收账款（续）

于2018年度、2017年度、2016年度，本集团采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况如下：（续）

	2017年12月31日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	金额
3个月以内(含3个月)	33,058,999.36	85.57	-
3个月至1年	5,169,567.78	13.38	258,478.12
1年至2年	275,735.63	0.71	68,933.91
2年至3年	25,500.00	0.07	12,750.00
3年以上	105,059.83	0.27	105,059.83
	<u>38,634,862.60</u>	<u>100.00</u>	<u>445,221.86</u>
	2016年12月31日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	金额
3个月以内(含3个月)	5,823,006.10	89.27	-
3个月至1年	386,469.08	5.92	19,323.18
1年至2年	208,550.00	3.20	52,137.50
2年至3年	-	-	-
3年以上	105,059.83	1.61	105,059.83
	<u>6,523,085.01</u>	<u>100.00</u>	<u>176,520.51</u>

青岛海尔生物医疗股份有限公司

财务报表附注（续）

2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年3月31日止3个月期间

人民币元

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

1. 应收票据及应收账款（续）

应收账款（续）

于2019年3月31日，位列前五名的应收账款期末余额、占应收款项期末余额合计数的比例及相应计提的坏账准备期末余额如下：

	期末余额	占应收账款余额合 计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
青岛海特生物医疗有限公司	337,382,667.72	81.72	-
海尔生物医疗香港有限公司	36,175,055.16	8.76	-
上海上药信谊药厂有限公司	5,458,435.00	1.32	107,735.74
默克生命科学技术(南通)有限公司	5,297,117.48	1.28	224,646.36
United Nations Children's Fund	4,681,843.27	1.14	11,236.42
	<u>388,995,118.63</u>	<u>94.22</u>	<u>343,618.52</u>

于2018年12月31日，位列前五名的应收账款年末余额、占应收款项年末余额合计数的比例及相应计提的坏账准备年末余额如下：

	年末余额	占应收账款余额合计数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
青岛海特生物医疗有限公司	171,219,817.60	66.67	-
海尔生物医疗香港有限公司	42,649,679.17	16.61	-
默克生命科学技术(南通)有限公司	5,297,117.49	2.06	23,928.99
上海睿智化学研究有限公司	5,242,300.00	2.04	11,575.00
苏州药明康德新药开发股份有限公司	3,577,565.38	1.39	106,055.82
	<u>227,986,479.64</u>	<u>88.77</u>	<u>141,559.81</u>

青岛海尔生物医疗股份有限公司

财务报表附注（续）

2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年3月31日止3个月期间

人民币元

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

1. 应收票据及应收账款（续）

应收账款（续）

于2017年12月31日，位列前五名的应收账款年末余额、占应收款项年末余额合计数的比例及相应计提的坏账准备年末余额如下：

	年末余额	占应收账款余额合计数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
青岛海特生物医疗有限公司	15,627,094.40	30.49	-
HLL Lifecare Limited	5,313,300.69	10.37	-
海尔生物医疗香港有限公司	4,784,440.49	9.34	-
Haier Biomedical UK Limited	3,981,038.10	7.77	-
杭州奕安济世生物药业有限公司	2,940,948.00	5.74	-
	<u>32,646,821.68</u>	<u>63.71</u>	<u>-</u>

于2016年12月31日，位列前五名的应收账款年末余额、占应收款项年末余额合计数的比例及相应计提的坏账准备年末余额如下：

	年末余额	占应收账款余额合计数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
海尔集团电器产业有限公司	5,350,199.74	41.42	2,095,674.21
青岛海尔特种电冰柜有限公司	1,801,314.19	13.94	-
Haier Biomedical UK Limited	1,043,356.02	8.08	-
聊城市疾病预防控制中心	794,200.00	6.15	-
北京诺东高科技发展有限责任公司	599,249.35	4.64	-
	<u>9,588,319.30</u>	<u>74.23</u>	<u>2,095,674.21</u>

青岛海尔生物医疗股份有限公司

财务报表附注（续）

2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年3月31日止3个月期间

人民币元

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

2. 其他应收款

	2019年3月31日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
应收利息	3,419,583.33	6,040,473.74	497,712.33	-
其他应收款	<u>72,349,868.28</u>	<u>213,096,025.19</u>	<u>92,860,025.42</u>	<u>19,275,334.70</u>
	<u><u>75,769,451.61</u></u>	<u><u>219,136,498.93</u></u>	<u><u>93,357,737.75</u></u>	<u><u>19,275,334.70</u></u>
<u>应收利息</u>				
	2019年3月31日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
委托贷款	-	3,708,390.41	497,712.33	-
定期存款	<u>3,419,583.33</u>	<u>2,332,083.33</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
应收利息	<u><u>3,419,583.33</u></u>	<u><u>6,040,473.74</u></u>	<u><u>497,712.33</u></u>	<u><u>-</u></u>

青岛海尔生物医疗股份有限公司

财务报表附注（续）

2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年3月31日止3个月期间

人民币元

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

2. 其他应收款（续）

其他应收款

其他应收款的账龄分析如下：

	2019年3月31日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
3个月以内(含3个月)	4,836,638.33	152,227,668.91	85,415,485.05	13,504,935.87
3个月至1年	9,224,114.85	5,155,389.86	1,001,700.00	5,723,136.88
1年至2年	53,285,797.26	50,359,708.87	6,761,510.12	85,286.00
2年至3年	5,189,737.59	5,522,420.58	52,436.00	7,900.00
3年以上	179,256.00	125,191.00	86,316.00	78,416.00
	<u>72,715,544.03</u>	<u>213,390,379.22</u>	<u>93,317,447.17</u>	<u>19,399,674.75</u>
减：其他应收款坏账准备	<u>365,675.75</u>	<u>294,354.03</u>	<u>457,421.75</u>	<u>124,340.05</u>
	<u>72,349,868.28</u>	<u>213,096,025.19</u>	<u>92,860,025.42</u>	<u>19,275,334.70</u>

于截至2019年3月31日止3个月期间，其他应收款按照12个月预期信用损失及整个存续期预期信用损失计提的坏账准备的变动如下：

	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失 (单项评估)	第二阶段 整个存续期 预期信用损失 (组合评估)	第三阶段 已发生信用 减值金融资产 (整个存续期)	合计
2019年1月1日余额	294,354.03	-	-	-	294,354.03
2019年1月1日余额在本期					
—转入第二阶段	-	-	-	-	-
—转入第三阶段	-	-	-	-	-
—转回第二阶段	-	-	-	-	-
—转回第一阶段	-	-	-	-	-
本期计提	184,085.05	-	-	-	184,085.05
本期转回	112,763.33	-	-	-	112,763.33
本期核销	-	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-	-
	<u>365,675.75</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>365,675.75</u>

青岛海尔生物医疗股份有限公司

财务报表附注（续）

2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年3月31日止3个月期间

人民币元

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

2. 其他应收款（续）

其他应收款（续）

于截至2019年3月31日止3个月期间，影响损失准备变动的其他应收款账面余额变动具体如下：

	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损 (单项评估)	第二阶段 整个存续期 预期信用损失 (组合评估)	第三阶段 已发生信用 减值金融资产 (整个存续期)	合计
2019年1月1日余额	213,390,379.22	-	-	-	213,390,379.22
2019年1月1日余额在本期					
--转入第二阶段	-	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-	-
本期新增	9,940,534.42	-	-	-	9,940,534.42
终止确认	(150,615,369.61)	-	-	-	(150,615,369.61)
	<u>72,715,544.03</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>72,715,544.03</u>

2018年度、2017年度及2016年度其他应收款计提的坏账准备变动如下：

	年初余额	本年计提	本年转回	年末余额
2018年	<u>457,421.75</u>	<u>143,818.53</u>	<u>(306,886.25)</u>	<u>294,354.03</u>
2017年	<u>124,340.05</u>	<u>339,794.20</u>	<u>(6,712.50)</u>	<u>457,421.75</u>
2016年	<u>553,782.92</u>	<u>39,492.60</u>	<u>(468,935.47)</u>	<u>124,340.05</u>

青岛海尔生物医疗股份有限公司

财务报表附注（续）

2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年3月31日止3个月期间

人民币元

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

2. 其他应收款（续）

其他应收款（续）

	2018年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按信用风险特征组合				
计提坏账准备				
应收集团内子公司	211,866,352.74	99.29	-	-
按账龄组合计提坏账准备	1,524,026.48	0.71	294,354.03	19.31
	<u>213,390,379.22</u>	<u>100.00</u>	<u>294,354.03</u>	
	2017年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按信用风险特征组合				
计提坏账准备				
应收集团内子公司	91,229,465.93	97.76	-	-
按账龄组合计提坏账准备	2,087,981.24	2.24	457,421.75	21.91
	<u>93,317,447.17</u>	<u>100.00</u>	<u>457,421.75</u>	
	2016年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按信用风险特征组合				
计提坏账准备				
应收集团内子公司	11,239,086.13	57.93	-	-
按账龄组合计提坏账准备	8,160,588.62	42.07	124,340.05	1.52
	<u>19,399,674.75</u>	<u>100.00</u>	<u>124,340.05</u>	

青岛海尔生物医疗股份有限公司

财务报表附注（续）

2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年3月31日止3个月期间

人民币元

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

2. 其他应收款（续）

其他应收款（续）

本集团采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款情况如下：

	2018年12月31日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）	金额
3个月以内(含3个月)	408,473.88	26.80	-
3个月至1年	670,700.60	44.01	33,535.03
1年至2年	96,810.00	6.35	24,202.50
2年至3年	222,851.00	14.62	111,425.50
3年以上	125,191.00	8.22	125,191.00
	<u>1,524,026.48</u>	<u>100.00</u>	<u>294,354.03</u>
	2017年12月31日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）	金额
3个月以内(含3个月)	484,878.24	23.22	-
3个月至1年	106,000.00	5.08	5,300.00
1年至2年	1,358,351.00	65.06	339,587.75
2年至3年	52,436.00	2.51	26,218.00
3年以上	86,316.00	4.13	86,316.00
	<u>2,087,981.24</u>	<u>100.00</u>	<u>457,421.75</u>
	2016年12月31日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）	金额
3个月以内(含3个月)	7,575,935.62	92.84	-
3个月至1年	413,051.00	5.06	20,652.55
1年至2年	85,286.00	1.05	21,321.50
2年至3年	7,900.00	0.09	3,950.00
3年以上	78,416.00	0.96	78,416.00
	<u>8,160,588.62</u>	<u>100.00</u>	<u>124,340.05</u>

青岛海尔生物医疗股份有限公司

财务报表附注（续）

2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年3月31日止3个月期间

人民币元

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

2. 其他应收款（续）

其他应收款（续）

其他应收款按性质分类如下：

	2019年3月31日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
押金及保证金	764,414.76	641,594.25	2,087,981.24	3,220,023.00
代垫款项	66,899,851.79	211,866,352.74	91,229,465.93	11,239,085.88
其他	5,051,277.48	882,432.23	-	4,940,565.87
	<u>72,715,544.03</u>	<u>213,390,379.22</u>	<u>93,317,447.17</u>	<u>19,399,674.75</u>
减：坏账准备	365,675.75	294,354.03	457,421.75	124,340.05
	<u>72,349,868.28</u>	<u>213,096,025.19</u>	<u>92,860,025.42</u>	<u>19,275,334.70</u>

于2019年3月31日，位列前五名的其他应收款期末余额及其占其他应收款的期末余额合计数的比例如下：

	期末余额	占其他应收款 余额合计数的 比例（%）	性质	账龄	坏账准备 期末余额
青岛海特生物医 疗有限公司	20,025,345.47	27.54	代垫款项	3个月以内 /1年至2年	-
海尔生物医疗香 港有限公司	32,421,343.04	44.59	代垫款项	3个月至1年 /1年至2年	-
Haier Biomedical International Holdings Ltd	11,453,163.28	15.75	代垫款项	3个月以内 /3个月至1年 /1年至2年 /2年至3年	-
四川海盛杰低温 科技有限公司	3,000,000.00	4.13	代垫款项	1年至2年	-
青岛永利工程发 展有限公司	2,733,333.52	3.75	租金	3个月以内	-
	<u>69,633,185.31</u>	<u>95.76</u>			-

青岛海尔生物医疗股份有限公司

财务报表附注（续）

2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年3月31日止3个月期间

人民币元

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

2. 其他应收款（续）

其他应收款（续）

于2018年12月31日，位列前五名的其他应收款年末余额及其占其他应收款的年末余额合计数的比例如下：

	年末余额	占其他应收款 余额合计数的 比例（%）	性质	账龄	坏账准备 年末余额
青岛海特生物医 疗有限公司	170,021,711.71	79.68	代垫款项	3个月以内 /1年至2年	-
海尔生物医疗香 港有限公司	27,439,095.54	12.86	代垫款项	3个月至1年 /1年至2年	-
Haier Biomedical International Holdings Ltd	11,405,545.49	5.34	代垫款项	3个月以内 /3个月至1年 /1年至2年 /2年至3年	-
四川海盛杰低温 科技有限公司	3,000,000.00	1.41	代垫款项	3个月至1年	-
丹佛斯自动控制 管理（上海） 有限公司	547,944.00	0.25	应收供应商 赔偿款	3个月至1年	27,397.20
	<u>212,414,296.74</u>	<u>99.54</u>			<u>27,397.20</u>

青岛海尔生物医疗股份有限公司

财务报表附注（续）

2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年3月31日止3个月期间

人民币元

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

2. 其他应收款（续）

其他应收款（续）

于2017年12月31日，位列前五名的其他应收款项年末余额及其占其他应收款的年末余额合计数的比例如下：

	年末余额	占其他应收款 余额合计数的 比例（%）	性质	账龄	坏账准备 年末余额
海尔生物医疗香港有限公司	40,163,895.89	43.04	代垫款项	1年以内	-
青岛海特生物医疗有限公司	42,837,672.00	45.91	代垫款项	1年以内	-
Haier Biomedical International Holdings Ltd	8,227,898.04	8.82	代垫款项	1年至2年	-
山东省疾病预防控制中心	1,035,500.00	1.11	投标保证金	1年至2年	258,875.00
中华人民共和国黄岛海关	700,500.00	0.75	投标保证金	3个月以内	-
	<u>92,965,465.93</u>	<u>99.63</u>			<u>258,875.00</u>

于2016年12月31日，位列前五名的其他应收款项年末余额及其占其他应收款的年末余额合计数的比例如下：

	年末余额	占其他应收款 余额合计数的 比例（%）	性质	账龄	坏账准备 年末余额
Haier Biomedical International Holdings Ltd	11,239,085.88	57.93	代垫款项	3个月以内 /3个月至1年	-
青岛海达源采购服务有限公司	2,621,399.42	13.51	采购返利	3个月以内	-
青岛海达瑞采购服务有限公司	2,074,151.20	10.69	采购返利	3个月以内	-
北京市疾病预防控制中心	1,224,070.00	6.31	投标保证金	3个月以内	-
山东省疾病预防控制中心	1,035,500.00	5.34	投标保证金	3个月以内	-
	<u>18,194,206.50</u>	<u>93.78</u>			<u>-</u>

青岛海尔生物医疗股份有限公司

财务报表附注（续）

2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年3月31日止3个月期间

人民币元

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

3. 长期股权投资

	2019年3月31日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
权益法				
联营企业				
MESA BIOTECH, INC.	97,222,586.79	106,962,231.57	-	-
成本法				
子公司				
四川海盛杰低温科技 有限公司	12,000,000.00	12,000,000.00	-	-
青岛海美康济生物科技 有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	-	-
	<u>119,222,586.79</u>	<u>128,962,231.57</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

4. 营业收入及成本

	截至2019年3月31日止3个月期间		2018年		2017年		2016年	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	182,979,059.96	89,647,976.86	775,296,104.72	385,149,590.84	588,769,399.07	273,751,370.81	470,752,239.99	219,835,114.71
其他业务	3,534,522.45	1,875,752.95	14,047,433.77	9,710,283.98	9,123,018.93	3,208,288.96	5,973,690.41	3,211,349.54
	<u>186,513,582.41</u>	<u>91,523,729.81</u>	<u>789,343,538.49</u>	<u>394,859,874.82</u>	<u>597,892,418.00</u>	<u>276,959,659.77</u>	<u>476,725,930.40</u>	<u>223,046,464.25</u>

营业收入列示如下：

	截至2019年3月31日 止3个月期间	2018年	2017年	2016年
销售商品	183,289,796.62	776,081,350.28	589,538,640.04	471,211,856.00
提供劳务	<u>3,223,785.79</u>	<u>13,262,188.21</u>	<u>8,353,777.96</u>	<u>5,514,074.40</u>
	<u>186,513,582.41</u>	<u>789,343,538.49</u>	<u>597,892,418.00</u>	<u>476,725,930.40</u>

青岛海尔生物医疗股份有限公司

财务报表附注（续）

2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年3月31日止3个月期间

人民币元

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

5. 投资收益/（亏损）

	截至2019年3月31日 止3个月期间	2018年	2017年	2016年
权益法核算的长期股权投资损失(	7,158,578.68)	(9,398,861.94)	-	-
委托贷款在持有期间取得的损益	416,609.59	13,406,998.84	10,771,295.66	-
理财产品取得的投资收益	1,497,775.05	9,353,652.43	13,881,748.84	10,438,357.00
结构性存款产生的收益	909,419.77	32,253,394.93	1,908,787.53	-
	<u>(4,334,774.27)</u>	<u>45,615,184.26</u>	<u>26,561,832.03</u>	<u>10,438,357.00</u>

青岛海尔生物医疗股份有限公司

财务报表附注（续）

2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年3月31日止3个月期间

人民币元

1. 非经常性损益明细表

	截至 2019年3月31 日止3个月期间	2018年	2017年	2016年
非流动资产报废及处置损益	- (15,707.21)	-	-	87,617.05
计入当期损益的政府补助	-	6,356,180.00	7,415,546.72	1,035,510.31
理财产品取得的收益	2,830,282.26	13,758,388.06	13,881,748.84	10,438,357.00
委托贷款在持有期间取得的收益	416,609.59	13,406,998.84	10,771,295.66	-
结构性存款产生的收益	2,906,680.05	33,263,120.96	1,908,787.53	-
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、交易性金融负债取得的投资收益	905,637.18	-	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	156,090.84	2,930,137.54	363,177.36	1,005,547.79
减：所得税影响数	1,432,555.16	11,036,556.68	5,151,783.42	1,885,054.82
减：少数股东权益影响数（税后）	11,393.06	16,254.12	-	-
	<u>5,771,351.70</u>	<u>58,646,307.39</u>	<u>29,188,772.69</u>	<u>10,681,977.33</u>

本集团对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

对于根据非经常性损益定义界定的非经常性损益项目，以及将其列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目如下：

	截至 2019年3月31日 止3个月期间金额	2018年金额	2017年金额	2016年金额
增值税即征即退	-	2,156,758.15	-	-

认定为经常性损益原因：

本集团作为经认定批准的软件企业，对于销售自行开发生产的软件产品形成的软件销售收入的增值税实际税负超过3%的部分，享受增值税即征即退优惠政策。该增值税退税金额，与本公司的正常经营业务密切相关且符合国家政策规定。因而，本集团将收到的增值税退税归类为经常性损益项目。

青岛海尔生物医疗股份有限公司

财务报表附注（续）

2016年度、2017年度、2018年度及截至2019年3月31日止3个月期间

人民币元

2. 净资产收益率和每股收益

截至2019年3月31日止3个月期间

	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本	稀释
归属于公司普通股股东的净利润	2.55	0.12	0.12
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.04	0.10	0.10

2018年

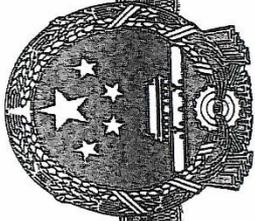
	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本	稀释
归属于公司普通股股东的净利润	11.89	0.56	0.53
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.77	0.27	0.26

2017年

	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本	稀释
归属于公司普通股股东的净利润	9.97	0.35	0.34
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.15	0.18	0.17

2016年

	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本	稀释
归属于公司普通股股东的净利润	18.63	0.72	0.72
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	17.02	0.65	0.65



营业执照

(副本) (8-2)

统一社会信用代码

91110000051421390A



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

名称 安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 台港澳投资特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 毛鞍宁

经营范围 审查企业会计报表,出具审计报告,验证企业资本,出具验资报告,办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律、法规规定的其他业务。(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。)

成立日期 2012年08月01日

合伙期限 2012年08月01日至 长期

主要经营场所 北京市东城区东长安街1号东方广场安永大楼17层01-12室



本复印件,仅供
青鸟源尔生物医药股份有限公司
用于向中国证券监督管理委员会
报送有关材料

登记机关



2019年03月01日

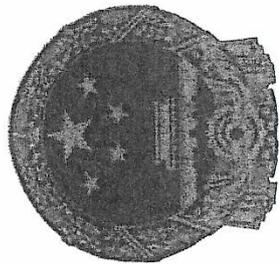
本复印件,仅供青鸟源尔生物医药股份有限公司用于向中国证券监督管理委员会报送有关材料

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

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

国家企业信用信息公示系统网址:

国家市场监督管理总局监制



说明

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

会计师事务所 执业证书

名称: 安永华明会计师事务所 (特殊普通合伙)

首席合伙人: 毛鞍宁

主任会计师:

经营场所: 北京市东长安街1号东方广场安永大楼17层

组织形式:

执业证书编号:

批准执业文号:

批准执业日期:

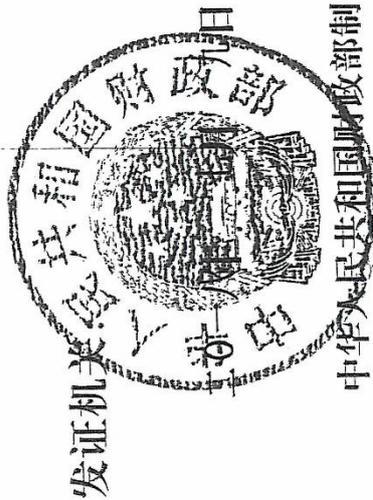
特殊的普通合伙企业

11000243

财会函 (2012) 35号

二〇一二年七月二十七日

本复印件, 仅供
特殊普通合伙使用

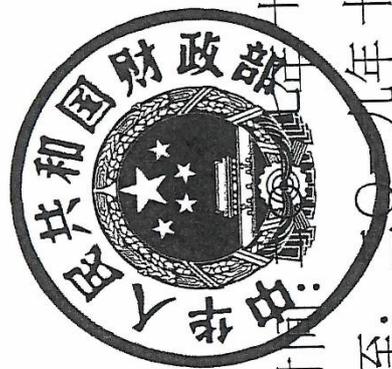


证书序号：000197

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

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

首席合伙人：毛鞍钢
本复印件，仅供
会计师事务所内部使用



证书号：13 发证时间：二〇〇九年十月二十日
证书有效期至：



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

年 /y
月 /m
日 /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年 /y
月 /m
日 /d



姓名 王琼
 Full name 王琼
 性别 女
 Sex 女
 出生日期 1983-06-07
 Date of birth 1983-06-07
 工作单位 容永华明会计师事务所(特殊普通合伙)
 Working unit 容永华明会计师事务所(特殊普通合伙)
 身份证号码 370685198306070025
 Identity card No. 370685198306070025



本复印件，
 仅供使用



证书编号: 110002430165
 No. of Certificate
 批准注册协会: 北京注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs
 发证日期: 2013 年 08 月 08 日
 Date of Issuance

年度检验登记
 Annual Renewal Registration



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



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



2015年 3月 11日
年 月 日

6

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



2016年 2月 27日
年 月 日

7

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



2017年 10月 21日
年 月 日

8

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



2019年 10月 21日
年 月 日

9