



巴罗克

NEEQ : 870248

山东巴罗克生物科技股份有限公司



年度报告

2018

公司年度大事记



子公司瑞华塑业（常州）有限公司生物样本库一体化智能管理服务系统项目，荣获2018年常州市创新创业大赛三等奖。



2018年4月5日，山东省科学技术厅公示：公司为2018年第二批入库科技型中小企业，入库编号：201837010208001409；2018年5月10日，山东省科学技术厅公示：子公司济南巴罗克生物工程有限公司为2018年第三批入库科技型中小企业，入库编号：201837010200003054，入库后，企业将享受国家优惠税收政策。



子公司瑞华塑业（常州）有限公司取得《医疗器械质量管理体系用于法规的要求证书 简称：ISO13485 证书》，提高和改善企业的管理水平及质量要求。



报告期内，公司进一步完善了生物样本库一体化服务核心业务，管理软件升级，全自动工作站，第三代扫描仪，样本低温转移车等新产品集中上市，这一举措提升了公司样本库领域一体化服务的完整性和技术含量。

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据和财务指标摘要	10
第四节	管理层讨论与分析	13
第五节	重要事项	25
第六节	股本变动及股东情况	28
第七节	融资及利润分配情况	30
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	32
第九节	行业信息	35
第十节	公司治理及内部控制	36
第十一节	财务报告	42

释义

释义项目		释义
巴罗克、公司、本公司、母公司、股份公司	指	山东巴罗克生物科技股份有限公司
养老产业基金、产业基金、养老基金	指	湖南健康养老产业投资基金企业(有限合伙)
基金管理公司	指	湖南高新创投健康养老基金管理有限公司
济南新梦	指	济南新梦投资合伙企业（有限合伙）
瑞华塑业、常州公司	指	瑞华塑业（常州）有限公司
生物工程	指	济南巴罗克生物工程有限公司
巴罗克香港、香港公司	指	BIOLOGIX GROUP LIMITED、巴罗克香港公司
巴罗克美国、美国公司	指	Biologix USA, Inc. 、巴罗克美国公司
报告期	指	2018 年度
三会	指	股东大会、董事会和监事会
股东大会	指	山东巴罗克生物科技股份有限公司股东大会
董事会	指	山东巴罗克生物科技股份有限公司董事会
监事会	指	山东巴罗克生物科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员
公司章程、章程	指	现行有效的被公司股东大会批准的山东巴罗克生物科技股份有限公司章程
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商	指	东北证券股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
中兴财光华、会计事务所	指	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
证监会	指	中国证券监督管理委员会
发改委	指	中华人民共和国国家发展和改革委员会
生物样本库	指	主要是指标准化收集、处理、储存和应用健康和疾病生物体的生物大分子、细胞、组织和器官等样本（包括人体器官组织、全血、血浆、血清、生物体液或经处理过的生物样本（DNA、RNA、蛋白等））以及与这些生物样本相关的临床、病理、治疗、随访、知情同意等资料及其质量控制、信息管理与应用系统。
CryoKING 至尊系列	指	公司品牌之一，该系列产品主要是为用户提供用于样本采集存储、样本信息化标记识别、样本的综合信息化便利化管理的软硬件系统性解决方案。

第一节 声明与提示

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

公司负责人XUELIN LI、主管会计工作负责人方志军及会计机构负责人（会计主管人员）方志军保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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

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

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
实际控制人控制不当的风险	XUELIN LI（李雪琳）为公司实际控制人及控股股东,其直接持有公司 82.88%的股份，济南新梦投资合伙企业（有限合伙）持有公司 5%的股份，其执行事务合伙人刘伟系 XUELIN LI（李雪琳）妻子，与 XUELIN LI（李雪琳）构成了一致行动人关系。 XUELINLI（李雪琳）任公司董事长兼总经理，对公司生产经营、人事、财务管理有一定的控制权，若实际控制人及其一致行动人利用其对公司的实际控制权对公司的生产经营等方面进行不当控制，可能损害公司和其他小股东利益。若公司实际控制人及其一致行动人利用其控制权对公司的经营决策、人事和财务进行不当控制,可能会损害公司及少数股东权益。
专利技术失密及仿效的风险	公司拥有生物样本库至尊系统等产品的一系列关键专利技术。该技术是公司多年研究、反复试验的成果，对提高产品质量、降低制造成本、保持公司竞争力具有重要作用。公司在经营过程中与客户进行了大量技术沟通和资料交换，包括样品测试、

	测试结果资料的交换、配方的调整等。
技术研发风险	目前公司所在的行业处于快速发展阶段，相关领域的研发水平和技术的不断提高、企业需求的转变和对产品要求的提升、行业内竞争的日益激烈等因素都推动业内企业对自身产品不断进行升级改造。因此，如果由于公司对技术、产品和市场的发展趋势判断失误，或者技术骨干流失、研发条件落后等原因，造成公司的持续研发能力不足，无法保持并提升其产品的先进性和适用性，将导致公司的市场竞争能力下降，从而使公司面临市场地位和持续盈利能力受到不利影响的风险。
行业竞争加剧的风险	目前，全球实验室用品的制造端基本由赛默飞、康宁等国际巨头所垄断，这些国际巨头在品牌声誉、产品质量等方面均具有较强的竞争优势，从而导致国内企业以实验室用品的贸易为主。由于贸易领域的进入门槛较低，因此我国实验室用品行业的集中度较低，企业之间的竞争较为激烈。随着我国实验室用品市场的快速发展，未来将可能有更多的企业进入这一行业，而一些国际巨头也开始通过设立子公司的方式直接进入国内市场，行业面临竞争加剧的风险。
经济周期波动风险	公司生产的产品主要涉及生物实验耗材及器具行业，与生命科学息息相关，该行业受整体经济环境的影响，可能导致公司业绩出现周期性波动风险。当国内外经济不景气时，消费者、企业、政府的收入和支出水平将有不同程度的下降。此时，企业的产品研发，政府机构和科研院所的科学研究，针对消费品的检测检验等活动将受经济影响而出现放缓迹象，对实验室用品的需求也将受到影响，宏观经济波动对实验室用品行业有一定影响作用。
汇率变动风险	海外市场是公司的主要市场，销售占比高于国内市场。报告期内，汇率变动对公司收益影响虽不大，但随着全球经济环境持续动荡，公司未来的出口业务及外销收入受汇率变动所带来的风险将一直存在。

股东之间关于业绩承诺未达成经营目标导致股份回购风险	公司、控股股东 XUELIN LI、济南新梦投资合伙企业(有限合伙)、投资方湖南健康养老产业投资基金企业（有限合伙）、湖南子裕投资合伙企业（有限合伙）于 2016 年 8 月在中国长沙签署了《关于巴罗克（济南）生物技术有限公司之增资扩股补充协议》：协议第二条中约定 2016、2017、2018 三个年度中任一年度公司净利润较上一年度下降比例超过 30%，投资方湖南健康养老产业投资基金企业（有限合伙）、湖南子裕投资合伙企业（有限合伙）有权利要求实际控制人 XUELIN LI 受让投资人所持有的全部股份，受让价格按照投资方案单利 12%计算的股本金和收益之和（包括已支付给投资方税后股利）进行回购。2015 年公司净利润为 1,099.74 万元，2016 年公司净利润为 704.99 万元，净利润同期下降了 35.89%；2017 年公司净利润 1,543.62 万元，2018 年净利润 464.46 万元，净利润同期下降 69.91%，按照补充协议约定达到了股权回购条款的触发水平。尽管截至本公告日，投资方湖南健康养老产业投资基金企业（有限合伙）、湖南子裕投资合伙企业（有限合伙）并未要求实际控制人 XUELIN LI 按照协议约定回购股权，但后期如果上述投资方要求启动回购条款，同时若实际控制人 XUELIN LI 不能实际履行，则可能会产生法律纠纷，对公司的业绩和利益产生一定影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	山东巴罗克生物科技股份有限公司
英文名称及缩写	Shandong Biologix Biotech Co.Ltd.
证券简称	巴罗克
证券代码	870248
法定代表人	XUELIN LI（中文名：李雪琳）
办公地址	济南市高新区颖秀路 2766 号 401、402 室

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	柳燕华
职务	董事会秘书
电话	0531-88688390
传真	0531-67803768
电子邮箱	BOARD@BiologixGroup.com
公司网址	http://www.biologixgroup.com
联系地址及邮政编码	济南市高新区颖秀路 2766 号 401、402 室 250101
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2010 年 7 月 22 日
挂牌时间	2016 年 12 月 27 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C29 橡胶和塑料制品业
主要产品与服务项目	生物样本库系统的一体化解决方案和高端实验室器具及相关设备的研发、生产和销售。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	30,000,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	XUELIN LI（中文名：李雪琳）
实际控制人及其一致行动人	XUELIN LI（中文名：李雪琳）、济南新梦投资合伙企业(有限合伙)

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91370100560778232M	否
注册地址	济南市高新区颖秀路 2766 号 401、402 室	否
注册资本（元）	30,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	东北证券
主办券商办公地址	北京市西城区三里河东路 5 号中商大厦 4 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	逯文君、于跃
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号 22 层 A24

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	50,214,053.52	51,901,634.48	-3.25%
毛利率%	44.62%	57.42%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	5,132,247.77	15,000,216.03	-65.79%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	4,132,112.30	10,905,212.24	-65.08%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	11.88%	31.40%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	9.57%	22.83%	-
基本每股收益	0.17	0.50	-65.79%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	60,727,595.80	56,061,393.29	8.32%
负债总计	18,105,690.01	13,089,194.22	38.33%
归属于挂牌公司股东的净资产	41,563,319.26	41,467,986.60	0.23%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.39	1.38	0.23%
资产负债率%（母公司）	7.65%	8.18%	-
资产负债率%（合并）	29.81%	23.35%	-
流动比率	2.61	3.11	-
利息保障倍数	22.85	-	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-834,019.98	14,057,657.71	-105.93%
应收账款周转率	2.80	3.74	-
存货周转率	2.86	2.75	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	8.32%	19.93%	—
营业收入增长率%	-3.25%	37.14%	—
净利润增长率%	-69.91%	118.96%	—

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	30,000,000	30,000,000	-
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,507,800.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出（其中包含固定资产报废毁损损失）	-188,448.53
其他符合非经常性损益定义的损益项目	4,975.41
非经常性损益合计	1,324,326.88
所得税影响数	178,400.26
少数股东权益影响额（税后）	145,791.15
非经常性损益净额	1,000,135.47

七、 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

☒会计政策变更 ☐会计差错更正 ☐不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后

应收账款	18,500,669.95	-	-	-
应收票据及应收账款	-	18,500,669.95	-	-
应付账款	7,900,081.53	-	-	-
应付票据及应付账款	-	7,900,081.53	-	-
管理费用	7,626,061.60	4,695,807.98	-	-
研发费用	-	2,930,253.62	-	-

①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2018年6月15日，财政部发布了《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15号）。

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

本公司致力于打造生物样本库系统一体化服务解决方案，是一家专业从事生命科学科研器具和耗材的研发及生产的高新技术企业。产品主要有：用于生物医学领域的各类耗材以及仪器设备；围绕生物样本库信息化标准化运营的建库设计规划、样本存储管理器具以及样本库运营培训为核心的生物样本库系列产品以及服务；以及面向工业客户的工业存储产品和制药包装产品与服务。公司拥有生物样本库核心软硬件系统核心知识产权，自主创新能力突出，产品最终使用者为各大高校、科研院所、疾控系统、医疗系统、生物医药公司，以及生物制药包装和人工辅助生殖等行业领域的生命科学实验室、企事业单位以及各类型规模生物样本库。公司立足于迭代式研发、生产、销售的产品策略，采用“订单和常用品种合理备货”的生产模式，主要通过渠道商经销的模式拓展业务，营销网络覆盖全球 130 多个国家和地区。公司的利润来源于产品的销售和生物样本库的一体化服务。通过业务的不断开拓，产品推陈出新，能够及时满足客户的需求，以赢得良好的声誉和众多客户的信任。

报告期内，公司的商业模式较上年度无明显变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生较大变化。

报告期内变化情况：

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

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内，公司管理人员秉承务实的工作作风，积极进取，稳健迈进，通过优化公司组织结构，规范各项管理制度和业务流程，并围绕董事会制定的年度经营目标和重点工作计划，大力开发新市场新客户，以市场需求为导向的理念来加强公司内部管控，提高公司整体经济效益。

1、经营业绩和财务状况分析

报告期内，公司实现营业收入 50,214,053.52 元，同比降低 3.25%；实现归属于母公司所有者的净利润 5,132,247.77 元，同比降低 65.79%；报告期末公司总资产 60,727,595.80 元，较去年同期增长 8.32%；所有者权益 42,621,905.79 元，较去年同期降低 0.82%；经营活动产生的现金流量净额比上年同期减少 105.93%；筹资活动产生的现金流入较上年增加 136.01%，研发费用较上期增加 1,497,961.49 元，增长比率为 51.12%。

报告期内，公司营业收入基本保持未变，净利润降低的原因主要有以下几点：（一）去年同期政府补贴款项 4,780,100.00 元作为其他收益计入利润，今年政府补贴款较去年减少 3,272,300.00 元，减少比例为 68.46%；（二）去年研发费用中有 1,998,741.99 元进行资本化计入无形资产，报告期内产生的研发费用 4,428,215.11 元全部计入当期损益，导致净利润较去年减少较多；（三）2017 年公司产品基本为自有生产，毛利率较高，报告期内，公司调整生产策略，将生产工艺繁琐的非核心产品全部委外加工，该部分产品毛利率较低，导致报告期内毛利率较去年下降 12.87%，（四）报告期内，产品原材料及人工成本较去年上升，导致成本增加，净利润下降。

2、公司知识产权情况说明

2018 年，公司知识产权完成申报共计 26 项，其中专利 24 项，软件著作权 2 项，另外 26 项专利、9 项软著完成筹备，进入报批程序，7 项发明专利已进入实质审查阶段。

（二） 行业情况

国际市场：全球生物实验室用品的市场分布并不均衡，长期以来，生物实验室用品制造及技术一直为美国和欧洲垄断，随着中国和印度等新兴经济体的快速发展，亚太地区也已经成为生物仪器行业增长最快的市场，制造商们期望开辟新市场来大幅增长销售。

国内市场：国内实验室用品行业中，一些企业采用多国本土化战略，在国内建设工厂，如康宁、EP 等；一些企业采用与国内代理商合作的方式，利用代理商渠道优势拓展市场，如 eBioscience、BioVision 等。而随着中国本土生命科学人才储备不断增多，国内实验室用品企业也正在发生变化，一些规模较大的企业已经逐渐获得客户的认可，并逐渐开始从事一些产品的生产，包括实验室器具、试剂等。国产实验室器具的生产和销售也形成了一定的规模。

（三） 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	14,302,833.05	23.55%	13,024,006.69	23.23%	9.82%
应收票据与应收账款	17,377,332.38	28.62%	18,500,669.95	33.00%	-6.07%
存货	11,626,006.75	19.14%	7,829,752.89	13.97%	48.48%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	11,367,264.29	18.72%	11,412,885.83	20.36%	-0.40%
在建工程	-	-	239,645.15	0.43%	-100%
短期借款	9,500,000.00	15.64%	-	-	100%
长期借款	-	-	-	-	-
资产总计	60,727,595.80		56,061,393.29		8.32%

资产负债项目重大变动原因:

1、报告期末公司存货变动比例为 48.48%，主要因为：

(1) 公司调整生产结构，部分产品委外加工，产生了在产品（半成品），导致存货增加；

(2) 因行业有季节性原因，以往第四季度为销售旺季，公司会在下半年提高产能，备足销售货品，满足发货需求，报告期内，受中美关系及整体经济形势影响，国际销售发货量远低于生产预计发货量，导致存货保有量增大。

(3) 公司所经营产品为高端生物实验室耗材，包装物料选择耐磨抗摔材质，库存产品的增加，相对应外包装物料增加，也是导致存货增大的原因之一。

2、报告期末公司在建工程较上期减少 100%，主要因为上期搭建的智能车间和维修车间达到预定可使用状态，转做固定资产。

3、报告期末短期借款较上期增加 100%，主要因为报告期内，子公司瑞华塑业（常州）有限公司向中国银行股份有限公司常州钟楼支行借款 4,500,000.00 元作为短期流动资金，借款期限为 12 个月；子公司瑞华塑业（常州）有限公司向江南农村商业银行股份有限公司借款 5,000,000.00 元作为流动资金，借款期限为 2018 年 8 月 24 日-2020 年 8 月 21 日。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	

营业收入	50,214,053.52	-	51,901,634.48	-	-3.25%
营业成本	27,807,369.04	55.38%	22,101,869.82	42.58%	25.81%
毛利率%	44.62%	-	57.42%	-	-
管理费用	7,524,916.17	14.99%	4,695,807.98	9.05%	60.25%
研发费用	4,428,215.11	8.82%	2,930,253.62	5.65%	51.12%
销售费用	5,345,736.29	10.65%	7,338,933.56	14.14%	-27.16%
财务费用	131,597.82	0.26%	1,107,200.93	2.13%	-88.11%
资产减值损失	371,853.11	0.74%	395,012.06	0.76%	-5.86%
其他收益	507,800.00	1.01%	4,780,100.00	9.21%	-89.38%
投资收益	4,975.41	0.01%	81,457.05	0.16%	-93.89%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	4,639,757.47	9.24%	17,739,904.94	34.18%	-73.85%
营业外收入	1,000,844.94	1.99%	27,255.79	0.05%	3,572.05%
营业外支出	189,293.47	0.38%	4,982.54	0.01%	3,699.14%
净利润	4,644,565.23	-	15,436,219.84	-	-69.91%

项目重大变动原因:

- 1、本期管理费用较上期增加 60.25%，主要原因为：（1）报告期内，公司调整原有薪酬体制，整体薪资较去年同期提高；（2）报告期内公司固定资产车辆维修及购买保险费用较去年增加（3）报告期内，子公司瑞华塑业加强安保措施，货物运输严格包装及追踪，导致保安费用及运输维护费用较去年同期增加；（4）报告期内，美国公司逐渐扩大销售面积，产生的运营管理费较去年同期增加。
- 2、本期财务费用较上期减少 88.11%，主要原因为：本年度汇兑损益较大，导致财务费用降低。
- 3、本期其他收益较去年同期减少 89.38%，主要原因为：报告期内收到政府补贴款 507,800.00 元，较之去年收到的政府补贴款 4,780,100.00 元，减少金额较大导致。
- 4、本期投资收益较上期减少 93.89%，主要原因为：报告期内购买短期理财产品较少，获得的投资收益减少。
- 5、本期营业利润较去年同期减少 73.85%，主要原因为：（一）去年研发费用中有 1,998,741.99 元进行资本化计入无形资产，报告期内产生的研发费用 4,428,215.11 元全部计入当期损益，导致净利润较去年减少较多；（二）2017 年公司产品基本为自有生产，毛利率较高，报告期内，公司调整生产策

略，将生产工艺繁琐的产品全部委外加工，该部分产品毛利率较低，导致报告期内毛利率较去年下降 12.87%，从而拉低净利润；（三）报告期内，产品原材料及人工成本较去年上升，导致成本增加，净利润下降。

6、本期营业外收入较去年同期增加 3572.05%，主要原因为：本期增加了与新三板挂牌相关的政府扶持资金 100 万元。

7、本期营业外支出较去年同期增加 3699.14%，主要原因为：报告期内，存在工伤事件，公司遵照《公司法》、《劳动法》等各法律法规制度，支付给员工的赔偿金。

8、本期净利润较上期减少 69.91%，主要原因为：（一）去年同期政府补贴款项 4,780,100.00 作为其他收益计入利润，今年政府补贴款较去年减少 3,272,300.00 元，减少比例为 68.46%；（二）去年研发费用中有 1,998,741.99 元进行资本化计入无形资产，报告期内产生的研发费用 4,428,215.11 元全部计入当期损益，导致净利润较去年减少较多；（三）2017 年公司产品基本为自有生产，毛利率较高，报告期内，公司调整生产策略，将生产工艺繁琐的产品全部委外加工，该部分产品毛利率较低，导致报告期内毛利率较去年下降 12.87%，（四）报告期内，产品原材料及人工成本较去年上升，导致成本增加，净利润下降。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	50,214,053.52	51,388,513.04	-2.29%
其他业务收入	-	513,121.44	-100%
主营业务成本	27,807,369.04	22,101,869.82	25.81%
其他业务成本	-	-	-

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
生物样本库相关产品	32,072,169.47	63.87%	23,321,785.74	44.93%
生物实验室相关产品	18,141,884.05	36.13%	28,066,727.30	54.08%
其他业务收入	-	-	513,121.44	0.99%
合计	50,214,053.52	100%	51,901,634.48	100%

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
境内	25,040,624.77	49.87%	23,990,798.73	46.22%
境外	25,173,428.75	50.13%	27,909,835.75	53.78%

收入构成变动的原因:

收入构成变动原因:

2018 年度公司主营业务收入相对稳定。按照公司既定的战略部署,2018 年已经初步搭建起较为完善的生物样本库系统一体化服务,主推冰箱、液氮罐等生物样本库冷链产品,一定程度内缩小普通实验室耗材的销售比例,截止报告期末,生物样本库相关产品销售额占比增加 37.52%,占整体营业收入的 63.87%。国内销售占比及国际销售占比未有较大变化。

(3) 主要客户情况

单位: 元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	苏州博文仪器科技有限公司	5,198,801.33	10.35%	否
2	北京市普京康利科技有限公司	3,133,672.49	6.24%	否
3	WEBIO CO., LTD. (USD)	2,281,513.24	4.54%	否
4	上海万格生物科技有限公司	1,079,701.93	2.15%	否
5	上海俊晟生物科技有限公司	1,011,218.41	2.01%	否
合计		12,704,907.40	25.29%	-

(4) 主要供应商情况

单位: 元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	常州润珠塑料有限公司	2,643,400.00	15.19%	否
2	福州郝成生物科技有限公司	2,160,735.24	12.42%	否
3	常州市望卓材料有限公司	1,560,593.64	8.97%	否
4	北京罗比生物科技有限公司	1,146,491.00	6.59%	否
5	天津欧拓费克科技有限公司	1,146,375.00	6.59%	否
合计		8,657,594.88	49.76%	-

3. 现金流量状况

单位: 元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	-834,019.98	14,057,657.71	-105.93%
投资活动产生的现金流量净额	-2,086,140.48	-7,447,205.82	71.99%
筹资活动产生的现金流量净额	4,150,523.72	-11,526,785.56	136.01%

现金流量分析:

1、经营活动产生的现金流量净额比上年同期减少的主要原因是：（1）本期营业收入较去年减少 1,687,580.96 元，导致现金流量较去年减少；（2）本期收到的政府补贴款较去年减少 3,272,300.00 元，导致现金流量减少；（3）本期工资支付及税款支付都比去年同期增加较大，综上导致经营活动现金流量净额减少。

2、投资活动产生的现金流量净额较去年变化较大，主要原因是：（1）报告期内，购建固定资产、无形资产投入为 2,091,115.89 元，较去年同期减少 5,025,105.99 元，导致投资活动产生的现金流量净额变化较大；（2）去年收回投资收到的现金 11,000,000.00 元，今年为 0，今年支付其他与投资活动有关的现金 800,000.00，去年为 0，导致投资活动产生的现金流量净额加大。

3、筹资活动产生的现金流较去年变化较大，主要原因是：（1）报告期内增加短期借款 9,500,000.00 元；（2）本期较去年分红款减少 5,700,000.00 元，上述两个原因导致筹资活动产生的现金流量净额变动较大。

（四） 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

截止报告期末，公司拥有 2 家全资子公司，2 家控股子公司。

1、公司全资子公司-瑞华塑业（常州）有限公司，成立于 2007 年 8 月 22 日，注册资本 149.83568 万元人民币。报告期内，瑞华塑业变更了营业范围，并于 2017 年 11 月 17 日拿到由常州市钟楼区市场监督管理局下发的最新营业执照，瑞华塑业最新经营范围是：生产塑料制品，销售自产产品；I 类医疗器械和 II 类医疗器械的销售；从事生物实验室产品的设计服务；从事塑料制品的国内采购、批发、佣金代理（拍卖除外）、进出口业务（不涉及国营贸易管理商品，涉及配额、许可证管理商品的，按国家有关规定办理申请）。（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）。

2、公司全资子公司 Biologix Group Limited（巴罗克香港公司），成立时间 2011 年 5 月 24 日，注册资本 100 万元港币。是一家独立的海外销售公司。

3、公司控股子公司济南巴罗克生物工程有限公司，成立于 2015 年 11 月 10 日，注册资本 100 万元人民币。经营范围是生物工程；生物技术开发；医学检验技术开发；医疗器械的生产、销售；化工产品（不含危险化学品）的销售；货物及技术进出口。（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）。

4、公司控股子公司 Biologix USA, Inc（巴罗克美国公司），成立时间 2017 年 5 月 1 日，注册资本 25 万元美金。是一家独立的海外销售公司。

2、委托理财及衍生品投资情况

不适用

(五) 非标准审计意见说明

☐适用 ☒不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

☒适用 ☐不适用

①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2018年6月15日,财政部发布了《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15号)。对该项会计政策变更涉及的报表科目采用追溯调整法。

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收账款	18,500,669.95	-	-	-
应收票据及应收账款	-	18,500,669.95	-	-
应付账款	7,900,081.53	-	-	-
应付票据及应付账款	-	7,900,081.53	-	-
管理费用	-	4,695,807.98	-	-
研发费用	7,626,061.60	2,930,253.62	-	-

(七) 合并报表范围的变化情况

☐适用 ☒不适用

(八) 企业社会责任

公司积极响应政府和社会机构组织的各项公益活动,积极引导员工身体力行,切实履行企业的社会责任,并将依法经营作为公司运行的基本原则,注重企业经济效益与社会效益的同步共赢,严格遵守国家法律法规及相关政策的规定,始终依法经营,积极纳税,发展就业岗位,支持地方经济的发展。

公司作为具备一定公众知名度的企业,关注公益事业,承担社会责任,是本企业一直秉承的社会价值理念。报告期间,公司董事长 XUELIN LI(李雪琳)积极宣扬并参与“益路童行”公益事业,此爱心活动捐款用于资助沿途的希望小学。

三、 持续经营评价

公司致力于生物实验室器具和生物样本库系列产品的研发、生产和销售，经过多年的市场宣传推广和优质的产品供应及服务，公司旗下的 BIOLOGIX 和 CryoKING 品牌已经为生命科学行业所认知和接受。公司拥有一支成长中的技术研发团队，多年不懈的技术钻研使得巴罗克成为构建完成生物样本库系统性供应闭环的企业，在该行业处于一定的领先地位；同时，巴罗克每年进行技术更新，不断推出技术先进的生物实验室器具、仪器，致力于保持巴罗克在行业内的先进性。凭借先进的技术、一体化的供应、严格的质量把控和优良的服务，公司积累了包括国际知名厂商、经销商、终端用户企业的稳定客户群体，产品被应用于全球大专院校、医院科研机构、政府检验机构、生物工程公司及国家型生物样本库。公司销售规模呈逐年增长趋势，未来在市场、技术研发能力等各方面均具有较好的持续经营能力基础。

公司报告期内不存在以下事项：

- （一）营业收入低于 100 万元；
- （二）净资产为负；
- （三）连续三个会计年度亏损，且亏损额逐年扩大；
- （四）存在债券违约、债务无法按期偿还的情况；
- （五）实际控制人失联或高级管理人员无法履职；
- （六）拖欠员工工资或者无法支付供应商货款；
- （七）主要生产、经营资质缺失或者无法续期，无法获得主要生产、经营要素（人员、土地、设备、原材料）。

公司在未来一段时间内具有一定的持续经营能力。

四、 未来展望

是否自愿披露

☐是 ☒否

五、 风险因素

（一） 持续到本年度的风险因素

1、实际控制人控制不当的风险

XUELIN LI（李雪琳）为公司实际控制人及控股股东，其直接持有公司 82.88%的股份，济南新梦投资合伙企业（有限合伙）持有公司 5%的股份，其执行事务合伙人刘伟系 XUELIN LI（李雪琳）妻子，与控股股东 XUELIN LI（李雪琳）构成了一致行动人关系。XUELIN LI（李雪琳）任公司董事长兼总经理，

对公司生产经营、人事、财务管理有一定的控制权，若实际控制人及其一致行动人利用其对公司的实际控制权对公司的生产经营等方面进行不当控制，可能损害公司和其他小股东利益。若公司实际控制人及其一致行动人利用其控制权对公司的经营决策、人事和财务进行不当控制，可能会损害公司及少数股东权益。

应对措施：公司不断完善法人治理结构，建立健全“三会一层”法人治理结构，严格按照《公司法》、《公司章程》和三会议事规则议决公司重大事项，保证决策程序的正当性。公司健全权益保护制度。《公司章程》规定了累积投票权制度、纠纷解决机制、关联股东和董事表决权回避制度等，给少数权益股东提供权利保障；同时公司建立了《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》等投资者保护制度，公司发生的重大事项能够及时公开并接受社会监督。

2、专利技术失密及仿效的风险

公司拥有生物样本库至尊系统等产品的关键专利技术。该技术是公司多年研究、反复试验的成果，对提高产品质量、降低制造成本、保持公司竞争力具有重要作用。公司在经营过程中与客户进行了大量技术沟通和资料交换，包括样品测试、测试结果资料的交换、配方的调整等。

应对措施：公司建立并完善了一整套严密的技术管理制度，如与技术研发人员签署保密、竞业禁止协议等，公司成立以来未发生自主技术泄密的情形，且公司的核心技术并不依赖于单个技术人员。此外，公司在不断开发新的技术和新的专利，始终保持和技术领先水平。同时，公司的商业模式是提供生物样本库建设的一体化服务，目前已经成为生物样本库系统性供应闭环生产服务商，并不依赖于单个专利技术保护公司的业务发展，所以专利技术失密及仿效的风险比较低。

3、技术研发风险

目前公司所在的行业处于快速发展阶段，相关领域的研发水平和技术的不断提高、企业需求的转变和对产品要求的提升、行业内竞争的日益激烈等因素都推动业内企业对自身产品不断进行升级改造。因此，如果由于公司对技术、产品和市场的发展趋势判断失误，或者技术骨干流失、研发条件落后等原因，造成公司的持续研发能力不足，无法保持并提升其产品的先进性和适用性，将导致公司的市场竞争能力下降，从而使公司面临市场地位和持续盈利能力受到不利影响的风险。

应对措施：本公司瞄准全球和中国行业大展，以及国际顶尖学术会议和中国生物样本库会议，公司市场技术团队携最新产品与行业专家学者探讨最新技术，充分了解行业进展与市场的核心需求，从而确定公司产品技术发展方向，避免做出决策失误；公司已建立长期有效的人才激励机制，包括引进和培养相关专业人才，完善绩效考评制度，实施有效的股权激励措施等，提高专业人员的凝聚力，进一步扩大人才队伍，从而保持技术团队的稳定性和积极性。

4、行业竞争加剧的风险

目前，全球实验室用品的制造端基本由赛默飞、康宁等国际巨头所垄断，这些国际巨头在品牌声誉、产品质量等方面均具有较强的竞争优势，从而导致国内企业以实验室用品的贸易为主。由于贸易领域的进入门槛较低，因此我国实验室用品行业的集中度较低，企业之间的竞争较为激烈。随着我国实验室用品市场的快速发展，未来将可能有更多的企业进入这一行业，而一些国际巨头也开始通过设立子公司的方式直接进入国内市场，行业面临竞争加剧的风险。

应对措施：公司产品主要发展方向是高端生物实验室器具和生物样本库的一体化服务，技术壁垒较高，从过去的历史看新设立的公司能够持续存活的不多；公司经过多年的发展，有成熟的运作体系、先进的技术和整体性解决方案的核心竞争力，同时公司还在继续壮大技术力量和加大技术投入，不断研发新的产品；公司在成本控制、品质控制和市场宣传推广方面加大力度，持续改进，在竞争中保持优势地位。

5、经济周期波动风险

公司生产的产品主要涉及生物实验耗材及器具行业，与生命科学研究息息相关，该行业受整体经济环境的影响，可能导致公司业绩出现周期性波动风险。当国内外经济不景气时，消费者、企业、政府的收入和支出水平将有不同程度的下降。此时，企业的产品研发，政府机构和科研院所的科学研究，针对消费品的检测检验等活动将受经济影响而出现放缓迹象，对实验室用品的需求也将受到影响，宏观经济波动对实验室用品行业有一定影响作用。

应对措施：一方面，公司不断积极开展国内市场和全球各个国家和地区的业务，产品销往世界 130 多个国家和地区，从而削弱区域性经济下滑对公司造成的影响；另一方面，公司发展生物实验室器具和生物样本库建设一体化服务两大市场，减少了单一市场经济下降对公司造成的影响。同时生命科学和生物医学行业是目前全球发展最快、受经济波动影响最小的行业，所以经济波动对公司发展的影响不大。

6、汇率变动风险

公司的产品主要为外销，并且客户与公司结算外销产品货款时主要使用美元货币，近年来人民币对美元的汇率波动幅度较大，对公司出口产品的盈利能力产生不确定性影响。

应对措施：一方面，公司可接受多种货币支付政策，减少单一货币汇率变动的影响；一方面缩短供货周期，及时结汇，以减少短期汇率变动的影响。

7、股东之间关于业绩承诺未达成经营目标导致股份回购风险

公司、控股股东 XUELIN LI、济南新梦投资合伙企业（有限合伙）、投资方湖南健康养老产业投资基金

企业（有限合伙）、湖南子裕投资合伙企业（有限合伙）于 2016 年 8 月在中国长沙签署了《关于巴罗克（济南）生物技术有限公司之增资扩股补充协议》：协议第二条中约定 2016、2017、2018 三个年度中任一年度公司净利润较上一年度下降比例超过 30%，投资方湖南健康养老产业投资基金企业（有限合伙）、湖南子裕投资合伙企业（有限合伙）有权利要求实际控制人 XUELIN LI 受让投资人所持有的全部股份，受让价格按照投资方案单利 12%计算的股资本金和收益之和（包括已支付给投资方税后股利）进行回购。2015 年公司净利润为 1,099.74 万元，2016 年公司净利润为 704.99 万元，净利润同期下降了 35.89%；2017 年公司净利润 1,543.62 万元，2018 年净利润 464.45 万元，净利润同期下降 69.91%，按照补充协议约定达到了股权回购条款的触发水平。尽管截至本公告日，投资方湖南健康养老产业投资基金企业（有限合伙）、湖南子裕投资合伙企业（有限合伙）并未要求实际控制人 XUELIN LI 按照协议约定回购股权，但后期如果上述投资方要求启动回购条款，同时若实际控制人 XUELIN LI 不能实际履行，则可能会产生法律纠纷，对公司的业绩和利益产生一定影响。

应对措施：经 XUELIN LI 与养老产业基金、子裕投资进行充分沟通，详细告知本报告期业绩下滑主要原因，并得到养老产业基金及子裕投资的理解，截止本公告披露日，XUELIN LI 尚未收到养老产业基金及子裕投资要求回购股份的通知，同时 XUELIN LI 已经做好相应的应对准备。

（二） 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、重要事项索引

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

二、重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	2,500,000.00	1,452,924.94
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	-	-

2018年1月29日召开的公司第一届董事会第八次会议、2018年2月22日召开的公司2018年第一次临时股东大会审议通过了《关于预计2018年度日常性关联交易的议案》，议案内容：公司因业务发展及生产经营需要，预计2018年与关联方 BIOLOGIX EUROPE GmbH 发生如下关联交易：公司将销售给 BIOLOGIX EUROPE GmbH 生物实验室相关产品，销售金额不超过250万元人民币。报告期末，公司向关联方 BIOLOGIX EUROPE GmbH 出售产品金额为1,452,924.94万元，未超出预计金额。

(二) 承诺事项的履行情况

1、公司在申请挂牌时，公司董事、监事及高级管理人员作出的重要承诺包括：

(1) 避免同业竞争的承诺。

公司董事、监事及高级管理人员承诺不直接或间接参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动，并愿意承担因违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失。报告期内，未发现公司董事、监事及高级管理人员有违背该承诺的事项。

(2) 关于是否在股东单位及公司关联方双重任职的书面说明。

公司高级管理人员说明其本人未在股东单位任职的情况以及在公司关联方任职的情况。报告期内，未发现公司高级管理人员有违背该承诺的事项。

2、公司挂牌中，公司及公司董事、监事及高级管理人员作出规范资金往来的承诺：

(1) 为了规范本公司资金往来相关事项，本公司郑重承诺如下：

截至本承诺函出具日，本公司已不存在资产被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用或为其提供担保的情形。本公司今后将严格遵守关于非上市公众公司法人治理的有关规定，避免与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业发生除正常业务外的一切资金往来。报告期内，未发现公司有违背该承诺的事项。

(2) 为规范与巴罗克及巴罗克的子公司之间的资金往来，公示实际控制人 XUELIN LI 承诺：

截至本承诺函出具之日，本人及本人所控制的其他企业不存在以借款、代偿债务、代垫款项或其他方式占用巴罗克及其子公司的资金、资产或其他资源的情形。本人及本人所控制的其他企业将不以借款、代偿债务、代垫款项或其他方式占用巴罗克及其子公司的资金、资产或其他资源，且将严格遵守关于非上市公众公司法人治理的有关规定，避免与巴罗克及其子公司发生除正常业务外的一切资金往来。本人承诺以上关于本人的信息及承诺真实、准确和完整，不存在虚假记载、误导性陈述和重大遗漏；如违反本承诺，本人将承担一切法律责任。

公司高级管理人员说明其本人未在股东单位任职的情况以及在公司关联方任职的情况。报告期内，未发现实际控制人 XUELIN LI 及公司高级管理人员有违背该承诺的事项。

3、关于执行关联交易管理制度的承诺

公司及管理层承诺将严格按照公司章程和《关联交易管理办法》的规定，对将来可能发生的关联交易严格履行相关的董事会或股东大会等审批程序，并减少和规范与挂牌公司的关联交易。

2018 年 1 月 29 日公司第一届董事会第八次会议、2018 年 2 月 22 日公司 2018 年第一次临时股东大会审议通过了《关于预计 2018 年度日常性关联交易的议案》，议案内容：2018 年公司预计向关联方 BIOLOGIX EUROPE GmbH 出售产品总金额不超过人民币 250 万元。报告期末，公司向关联方 BIOLOGIX EUROPE GmbH 出售产品金额为 1,452,924.94 元，未超出预计金额，公司及管理层承诺 2019 年将继续

严格按照公司章程及《关联交易管理办法》的规定，把控交易金额，严格履行相关的董事会或股东大会等审批程序。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	10,352,000	34.51%	0	10,352,000	34.51%
	其中：控股股东、实际控制人	6,216,000	20.72%	0	6,216,000	20.72%
	董事、监事、高管	6,216,000	20.72%	0	6,216,000	20.72%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	19,648,000	65.49%	0	19,648,000	65.49%
	其中：控股股东、实际控制人	18,648,000	62.16%	0	18,648,000	62.16%
	董事、监事、高管	18,648,000	62.16%	0	18,648,000	62.16%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		30,000,000	—	0	30,000,000	—
普通股股东人数		4				

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	XUELIN LI	24,864,000	0	24,864,000	82.88%	18,648,000	6,216,000
2	湖南健康养老产业投资基金企业（有限合伙）	3,339,000	0	3,339,000	11.13%	0	3,339,000
3	济南新梦投资合伙企业(有限合伙)	1,500,000	0	1,500,000	5.00%	1,000,000	500,000
4	湖南子裕投资合伙企业(有限合伙)	297,000	0	297,000	0.99%	0	297,000
合计		30,000,000	0	30,000,000	100%	19,648,000	10,352,000

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

公司实际控制人、控股股东 XUELIN LI 与济南新梦投资合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人刘伟系夫妻关系，因此济南新梦投资合伙企业(有限合伙)与 XUELIN LI 为一致行动人关系。

二、 优先股股本基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☒是 ☐否

控股股东及实际控制人均为 XUELIN LI（李雪琳），其具体情况如下：

XUELIN LI（李雪琳）直接持有本公司股份 2,486.40 万股，持股比例为 82.88%，并一直担任公司董事长兼总经理，实际控制公司的经营决策和发展方向，能够对股东大会、董事会决议以及公司董事、监事、高级管理人员的提名和任免产生实质性影响。据此，李雪琳系本公司控股股东及实际控制人。

XUELIN LI（李雪琳）基本情况如下：

XUELIN LI, 中文名字李雪琳，男，1962 年 7 月出生，美国籍，获境外永久居留权。1991 年 10 月至 1995 年 5 月，毕业于美国堪萨斯大学，获药理学和毒理学博士学位。1995 年 5 月至 1999 年 10 月，在美国南卡罗莱那医科大学做博士后研究。1999 年 4 月至今任美国康达国际有限公司 (ConStar International, LLC) 执行董事；1999 年 10 月至今，任瑞华国际投资公司 (NOVATEK, LLC) 执行董事；2007 年 8 月至今，任瑞华塑业(常州)有限公司执行董事兼总经理；2013 年 2 月至今，任 BIOLOGIX EUROPE GmbH 执行董事；2010 年 11 月至今，任本公司董事长兼总经理。

报告期内，公司控股股东及实际控制人均未发生变更。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

☐适用 ☒不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、债券融资情况

☐适用 ☒不适用

债券违约情况

☐适用 ☒不适用

公开发行债券的特殊披露要求

☐适用 ☒不适用

四、间接融资情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
银行借款	瑞华塑业（常州）有限公司	4,500,000.00	5.6550%	2018年4月19日-2019年4月18日	否
银行借款	瑞华塑业（常州）有限公司	5,000,000.00	5.0025%	2018年8月24日-2020年8月21日	否
合计	-	9,500,000.00	-	-	-

违约情况

☐适用 ☒不适用

五、权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☒适用 ☐不适用

单位：元/股

股利分配日期	每10股派现数（含税）	每10股送股数	每10股转增数
2018年10月16日	1.7	0	0
合计	1.7	0	0

详见2018年9月27日发布于全国股转公司指定信息披露平台的《2018年半年度权益分派实施公告》（公

告编号：2018-023）

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

☐适用 ☒不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
XUELINLI(中文名: 李雪琳)	董事长、总经理	男	1962 年 7 月	博士	2016 年 7 月-2019 年 7 月	是
刘伟	董事、副总经理	女	1984 年 3 月	本科	2016 年 7 月-2019 年 7 月	是
邓文斌	董事	男	1970 年 3 月	硕士	2016 年 7 月-2019 年 7 月	否
周路花	董事	女	1981 年 5 月	大专	2016 年 7 月-2019 年 7 月	是
刘娜	董事	女	1989 年 5 月	本科	2016 年 7 月-2019 年 7 月	是
柳燕华	董事会秘书	女	1985 年 1 月	大专	2017 年 5 月-2019 年 7 月	是
吴炜炜	监事会主席	女	1984 年 11 月	本科	2016 年 7 月-2019 年 7 月	是
徐秀翠	监事	女	1980 年 5 月	本科	2016 年 7 月-2019 年 7 月	是
冯卫华	监事	男	1987 年 9 月	大专	2017 年 5 月-2019 年 7 月	是
吴文洁	财务负责人	女	1981 年 2 月	本科	2016 年 7 月-2019 年 2 月	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

董事长李雪琳与董事刘伟为夫妻关系; 董事刘伟与董事刘娜为姐妹关系。此外, 公司其他董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系。

(二) 持股情况

单位: 股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
李雪琳	董事长、总经	24,864,000	0	24,864,000	82.88%	0

	理					
合计	-	24,864,000	0	24,864,000	82.88%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	14	14
技术人员	32	33
销售人员	28	25
财务人员	6	6
生产人员	42	36
员工总计	122	114

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	2	2
硕士	2	3
本科	32	37
专科	21	23
专科以下	65	49
员工总计	122	114

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、人员变动情况：（1）报告期内，公司员工人数由期初 122 人减至 114 人，主要是建立自动化净化设备车间，在增加技术人员的基础上，适当缩减了部分生产及辅助岗位人员；（2）报告期内，继续实行按区域分配代理商负责制，进行片状销售布局，减少普通销售人员。

2、培训、招聘计划：报告期内，公司按计划完成了关键岗位招聘工作，并有计划地开展了多项

培训，包括新员工入职培训、中高层管理人员培训、技术培训、产品培训等。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

☐适用 ☒不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

第十节 公司治理及内部控制

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

股份公司成立后，依法建立了包括股东大会、董事会、监事会、高级管理人员在内的法人治理结构，制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《对外担保制度》、《对外投资管理制度》、《关联交易制度》等一系列公司治理规章制度。

《公司章程》规定了股东应行使的权利：第二十九条第（二）项规定了股东请求召开、召集、主持、参加或者委派股东代理人参加股东大会的权利，并行使相应的表决权；第二十九条第（三）项规定了股东的质询权；第三十一条规定了股东的提案权和投票参与权。

公司在《公司章程》第十章规定了投资者关系管理事项，并专门制定了《投资者关系管理制度》；在《公司章程》第一百六十四条制定了良好的内部协调机制和信息采集制度；《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》规定了关联股东和董事回避制度；公司尚未建立独立董事制度。

为了进一步建立健全公司规范治理机制，公司专门制定了《关联交易管理制度》、《防范控股股东及其关联方资金占用管理制度》、《利润分配管理制度》等，充分维护公司股东依法享有的各种权益，不断完善董事会、股东大会对公司的各种决策程序和机制。

截至报告期末，公司未制定新的管理制度，未出现违法、违规现象和重大缺陷，今后，公司将密切关注行业发展动态、监管机构的政策动向，所有机构及人员依法依规切实履行应尽的职责和义务，并结合公司实际情况适时制定相应的管理制度并有效执行，保障公司健康持续发展。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司董事会评估认为，公司现有的治理机制符合《公司法》《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》

等法律法规及规范性文件的要求,能够有效地提高公司的治理水平和决策质量,有效识别和控制经营管理中的重大风险,保护股东充分行使知情权、参与权、质疑权和表决权等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

经董事会评估认为,报告期内的公司重大决策,严格按照《公司章程》的规定要求,并按照《董事会议事规则》、《监事会议事规则》的要求,认真履行了权利机构、决策机构、监管机构的职责和要求,公司重大决策事项程序合规、合法,决策有效。

4、 公司章程的修改情况

报告期内,公司章程未做修改。

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项(简要描述)
董事会	3	1、2018年1月29日,公司召开第一届董事会第八次会议,审议通过《关于续聘中审会计师事务所(特殊普通合伙)为公司2017年度财务审计机构的议案》、《关于补充确认2017年度超出预计金额的日常性关联交易的议案》、《关于预计2018年度日常性关联交易的议案》、《关于提请召开2018年第一次临时股东大会的议案》。2、2018年3月30日,公司召开第一届董事会第九次会议,审议通过以下议案:《2017年度总经理工作报告的议案》、《2017年度董事会工作报告的议案》、《公司2017年年度报告和报告摘要的议案》、《2017年度财务决算报告和2018年度财务预算报告的议案》、《关于公司为全资子公司向中国银行申请贷款提供担保》、《关于提请召开2017年年度股东大会的议案》。3、2018年8月24日,公司召开第一届董事会第十次会议,

		审议通过以下议案：《2018 年半年度报告》、《关于公司为全资子公司向江苏江南农村商业银行股份有限公司总行营业部申请贷款提供担保》、《关于公司 2018 年半年度权益分派预案公告》、《关于召开 2018 年第二次临时股东大会通知》。
监事会	2	1、2018 年 3 月 30 日，公司召开第一届监事会第四次会议，审议通过以下议案：《2017 年度监事会工作报告》、《公司 2017 年年度报告和报告摘要》、《2017 年度财务决算报告和 2018 年度财务预算报告》。2、2018 年 8 月 24 日，公司召开第一届监事会第五次会议，审议通过以下议案：《2018 年半年度报告》、《关于公司 2018 年半年度权益分派预案公告》。
股东大会	3	1、2018 年 2 月 22 日，公司召开 2018 年第一次临时股东大会，审议通过以下议案：《关于续聘中审华会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2017 年度财务审计机构的议案》、《关于补充确认 2017 年度超出预计金额的日常性关联交易的议案》、《关于预计 2018 年度日常性关联交易的议案》。2、2018 年 4 月 25 日，公司召开 2017 年年度股东大会，审议通过以下议案：《2017 年度总经理工作报告的议案》、《2017 年度董事会工作报告的议案》、《2017 年度监事会工作报告的议案》、《公司 2017 年年度报告和报告摘要的议案》、《2017 年度财务决算报告和 2018 年度财务预算报告的议案》。3、2018 年 9 月 12 日，公司召开 2018 年第三次临时股东大会，审议通过以下议案：

		《关于公司 2018 年半年度权益分派预案公告》。
--	--	---------------------------

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

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

(三) 公司治理改进情况

公司已完善法人治理结构, 分别设立股东大会、董事会和监事会, 建立健全了法人治理制度。公司制定了《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《财务管理制度》、《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》、《承诺管理制度》、《利润分配管理制度》等一系列管理制度。公司认为现有公司治理机制注重保护股东权益, 能给公司大小股东提供合适的保护, 并保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司各内部机构和法人治理机构的成员符合《公司法》的任职要求, 公司股东大会和董事会能够较好地履行自己的职责, 对公司的重大决策事项作出决议, 从而保证了公司的正常发展。公司监事会能够较好地履行监管职责, 保证公司治理的合法合规。管理层通过不断加深公司法人治理理念, 加深相关知识的学习, 提高规范运作的意识。公司对管理层在公司治理和规范运作方面进行培训, 进一步发挥监事会的作用, 督促股东、董事和高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》等相关规定履行职责, 确保管理制度有效实施, 切实有效地保证中小股东的利益。

(四) 投资者关系管理情况

报告期内, 公司本着公平、公正、公开原则, 通过全国股转系统信息披露平台及时按照相关法律法规的要求充分进行信息披露, 平等对待全体投资者, 保障所有投资者享有知情权及其他合法权益。对于潜在投资者, 建立电话、电子邮件等与投资者互动交流的有效途径, 本着诚实信用原则, 公司就经营状况、经营计划、经营环境、战略规划及发展前景等内容进行了客观、真实、准确、完整的介绍。

(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

☐适用 ☒不适用

(六) 独立董事履行职责情况

☐适用 ☒不适用

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会依法独立运作，认真履行监督职责，在监督活动中未发现公司存在重大风险事项，对报告期内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司自设立以来，严格按照《公司法》、《公司章程》等有关规定规范运作，逐步建立健全了公司治理结构，公司具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

(一) 业务独立情况

公司主营业务为生物实验室及生物样本库相关的产品及设备的研发、生产和销售，公司业务完全独立于主要股东及其控制的其他企业；公司已经建立了符合现代企业制度要求的法人治理结构和内部组织结构，在经营管理上独立运作；公司拥有独立的采购、生产、销售、研发、服务体系，具有独立自主地进行经营活动的权利，包括经营决策权和实施权，独立开展业务，形成了独立完整的业务体系；公司具备面向市场自主经营的能力，不依赖公司主要股东及其控制的其他企业；公司独立对外签订合同。

(二) 资产独立情况

公司是发起设立的股份公司，公司的资产独立、完整。公司拥有生产经营所必需的场所、设备及其他辅助和相关的配套设施、权利，不存在依赖股东资产生产经营的情况。公司对拥有的资产独立登记、建账、核算和管理。公司资产权属清晰、完整，不存在对主要股东及其控制的其他企业形成重大依赖的情况。

公司目前合法拥有与业务经营相关的设备、商标、专利、及其他经营设备的所有权或者使用权，具有独立的运营系统，公司的资产独立完整。

(三) 人员独立情况

公司董事、监事和高级管理人员均系按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序产生，不存在股东干预公司人事任免的情形。公司总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员均专职在本公司工作

并领取薪酬，未在公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。其他董事、监事和高级管理人员均未在公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

公司遵守《劳动法》、《劳动合同法》相关的法律法规，与员工签订了劳动合同，与高级管理人员和核心技术人员签订了保密协议。

（四）财务独立性情况

公司及各子公司均设立了独立的财务部门，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，开立了独立的银行账户，独立纳税。

（五）机构独立情况

公司已按照《公司法》、《公司章程》、股东大会和董事会决议及机构内部规章制度的规定，建立健全了法人治理结构及内部经营管理机构，公司上述各内部组织机构的设立符合法律、法规、规范性文件、《公司章程》及其他内部制度的规定，其设置不受任何股东或其他单位或个人的控制；公司独立行使经营管理职权，与股东及其控制的其他企业间不存在混合经营、合署办公的情形，可以完全自主决定机构设置。同时，公司具有独立的办公机构和场所，不存在机构混同的情形。

综上，公司业务、资产、人员、财务、机构独立，具有面向市场的自主经营能力和独立的服务体系。

（三）对重大内部管理制度的评价

董事会认为：公司现行的制度，能够对公司各项业务活动的健康运行及国家有关法律法规的贯彻执行提供保证。公司将根据发展的实际需要，对财务管理、内部控制制度、内控管理流程不断加以改进和完善，从而使内控制度得到进一步完善。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。截至报告期末，公司尚未建立《年度报告重大差错责任追究制度》。公司将根据《公司法》、《会计法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》等法律、法规及其他规范性文件，适时建立《年报信息披露重大差错责任追究制度》。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	中兴财光华审会字（2019）第 215034 号
审计机构名称	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号 22 层 A24
审计报告日期	2019 年 4 月 22 日
注册会计师姓名	逯文君、于跃
会计师事务所是否变更	是

审计报告正文：

审计报告

中兴财光华审会字(2019)第 215034 号

山东巴罗克生物科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了 山东巴罗克生物科技 股份有限公司（以下简称巴罗克公司）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2018 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了巴罗克公司 2018 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2018 年度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，我们独立于巴罗克公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

巴罗克公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括巴罗克公司 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估巴罗克公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算巴罗克公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督巴罗克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，就可能导致对巴罗克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巴罗克公司不能持续经营。

(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) 就巴罗克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。

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。

中兴财光华会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：逯文君

中国注册会计师：于跃

中国·北京

2019 年 4 月 22 日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	附注五、1	14,302,833.05	13,024,006.69
结算备付金			-
拆出资金			-

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			-
应收票据及应收账款	附注五、2	17,377,332.38	18,500,669.95
其中：应收票据			
应收账款			
预付款项	附注五、3	2,523,321.20	615,026.86
应收保费			-
应收分保账款			-
应收分保合同准备金			-
其他应收款	附注五、4	57,174.79	72,537.03
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			-
存货	附注五、5	11,626,006.75	7,829,752.89
持有待售资产			-
一年内到期的非流动资产			-
其他流动资产	附注五、6	1,342,780.66	698,908.50
流动资产合计		47,229,448.83	40,740,901.92
非流动资产：			
发放贷款及垫款			-
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			-
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	附注五、7	11,367,264.29	11,412,885.83
在建工程	附注五、8	-	239,645.15
生产性生物资产			-
油气资产			-
无形资产	附注五、9	1,795,190.31	1,998,741.99
开发支出			-
商誉			-
长期待摊费用	附注五、10	29,351.58	29,036.58
递延所得税资产	附注五、11	306,340.79	322,048.71
其他非流动资产	附注五、12		1,318,133.11
非流动资产合计		13,498,146.97	15,320,491.37
资产总计		60,727,595.80	56,061,393.29
流动负债：			
短期借款	附注五、13	9,500,000.00	-
向中央银行借款			-
吸收存款及同业存放			-
拆入资金			-

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			-
应付票据及应付账款	附注五、14	4,197,545.37	7,900,081.53
其中：应付票据			
应付账款			
预收款项	附注五、15	2,195,552.07	1,457,817.62
卖出回购金融资产			-
应付手续费及佣金			-
应付职工薪酬	附注五、16	837,178.70	81,306.91
应交税费	附注五、17	1,346,187.64	3,602,940.18
其他应付款	附注五、18	29,226.23	47,047.98
其中：应付利息			
应付股利			
应付分保账款			-
保险合同准备金			-
代理买卖证券款			-
代理承销证券款			-
持有待售负债			-
一年内到期的非流动负债			-
其他流动负债			-
流动负债合计		18,105,690.01	13,089,194.22
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券			-
其中：优先股			-
永续债			-
长期应付款			-
长期应付职工薪酬			-
预计负债			-
递延收益			-
递延所得税负债			-
其他非流动负债			-
非流动负债合计			-
负债合计		18,105,690.01	13,089,194.22
所有者权益（或股东权益）：			
股本	附注五、19	30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具			-
其中：优先股			-
永续债			-
资本公积	附注五、20	123,982.14	123,982.14
减：库存股			-
其他综合收益	附注五、21	55,770.63	-7,314.26

专项储备			-
盈余公积	附注五、22	2,117,830.58	1,998,449.84
一般风险准备			-
未分配利润	附注五、23	9,265,735.91	9,352,868.88
归属于母公司所有者权益合计		41,563,319.26	41,467,986.60
少数股东权益		1,058,586.53	1,504,212.47
所有者权益合计		42,621,905.79	42,972,199.07
负债和所有者权益总计		60,727,595.80	56,061,393.29

法定代表人：XUELIN LI（中文名：李雪琳）

主管会计工作负责人：方志军

会计机

构负责人：方志军

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		1,534,026.49	3,548,997.42
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			-
应收票据及应收账款	附注十一、1	10,981,412.30	14,250,747.33
其中：应收票据			
应收账款			
预付款项		6,241,129.89	1,814,147.74
其他应收款	附注十一、2	8,400,391.77	13,157,729.64
其中：应收利息			
应收股利			
存货		1,920,207.15	1,310,574.91
持有待售资产			-
一年内到期的非流动资产			-
其他流动资产			3,584.94
流动资产合计		29,077,167.60	34,085,781.98
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			-
长期股权投资	附注十一、3	5,834,945.59	4,884,950.59
投资性房地产			-
固定资产		1,899,678.71	1,555,582.35
在建工程			-
生产性生物资产			-

油气资产			-
无形资产		1,461,699.78	1,625,628.78
开发支出			-
商誉			-
长期待摊费用		29,351.58	29,036.58
递延所得税资产		129,522.17	119,794.98
其他非流动资产			608,700.00
非流动资产合计		9,355,197.83	8,823,693.28
资产总计		38,432,365.43	42,909,475.26
流动负债：			
短期借款			-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			-
应付票据及应付账款		452,142.13	31,081.00
其中：应付票据			
应付账款			
预收款项		1,407,384.93	876,228.35
应付职工薪酬		156,946.59	48,804.48
应交税费		901,027.64	2,513,061.71
其他应付款		21,427.25	40,670.20
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			-
一年内到期的非流动负债			-
其他流动负债			-
流动负债合计		2,938,928.54	3,509,845.74
非流动负债：			
长期借款			-
应付债券			-
其中：优先股			-
永续债			-
长期应付款			-
长期应付职工薪酬			-
预计负债			-
递延收益			-
递延所得税负债			-
其他非流动负债			-
非流动负债合计			-
负债合计		2,938,928.54	3,509,845.74
所有者权益：			
股本		30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具			-

其中：优先股			-
永续债			-
资本公积		123,982.14	123,982.14
减：库存股			-
其他综合收益			-
专项储备			-
盈余公积		2,117,830.58	1,998,449.84
一般风险准备			-
未分配利润		3,251,624.17	7,277,197.54
所有者权益合计		35,493,436.89	39,399,629.52
负债和所有者权益合计		38,432,365.43	42,909,475.26

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		50,214,053.52	51,901,634.48
其中：营业收入	附注五、24	50,214,053.52	51,901,634.48
利息收入			-
已赚保费			-
手续费及佣金收入			-
二、营业总成本		46,087,071.46	39,023,286.59
其中：营业成本	附注五、24	27,807,369.04	22,101,869.82
利息支出			-
手续费及佣金支出			-
退保金			-
赔付支出净额			-
提取保险合同准备金净额			-
保单红利支出			-
分保费用			-
税金及附加	附注五、25	477,383.92	454,208.62
销售费用	附注五、26	5,345,736.29	7,338,933.56
管理费用	附注五、27	7,524,916.17	4,695,807.98
研发费用	附注五、28	4,428,215.11	2,930,253.62
财务费用	附注五、29	131,597.82	1,107,200.93
其中：利息费用		249,476.28	
利息收入		15,146.30	
资产减值损失	附注五、30	371,853.11	395,012.06
加：其他收益	附注五、31	507,800.00	4,780,100.00
投资收益（损失以“-”号填列）	附注五、32	4,975.41	81,457.05
其中：对联营企业和合营企业的投资收			-

益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,639,757.47	17,739,904.94
加：营业外收入	附注五、33	1,000,844.94	27,255.79
减：营业外支出	附注五、34	189,293.47	4,982.54
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		5,451,308.94	17,762,178.19
减：所得税费用	附注五、35	806,743.71	2,325,958.35
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,644,565.23	15,436,219.84
其中：被合并方在合并前实现的净利润			-
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		4,644,565.23	15,436,219.84
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			-
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		-487,682.54	436,003.81
2.归属于母公司所有者的净利润		5,132,247.77	15,000,216.03
六、其他综合收益的税后净额		105,141.49	-12,190.44
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		63,084.89	-7,314.26
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			-
1.重新计量设定受益计划变动额			-
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		63,084.89	-7,314.26
1.权益法下可转损益的其他综合收益			-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额		63,084.89	-7,314.26
6.其他			-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		42,056.60	-4,876.18
七、综合收益总额		4,749,706.72	15,424,029.40
归属于母公司所有者的综合收益总额		5,195,332.66	14,992,901.77
归属于少数股东的综合收益总额		-445,625.94	431,127.63
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.17	0.50
（二）稀释每股收益（元/股）		0.17	0.50

法定代表人：XUELIN LI（中文名：李雪琳）
机构负责人：方志军

主管会计工作负责人：方志军

会计

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		24,114,226.33	26,646,308.78
减：营业成本		16,225,151.74	14,434,091.68
税金及附加		143,305.39	140,684.92
销售费用		2,901,951.78	1,632,772.64
管理费用		2,402,775.46	1,747,739.84
研发费用		1,630,083.21	-
财务费用		-13,067.38	-75,552.26
其中：利息费用			
利息收入		5,364.68	77,548.77
资产减值损失		309,924.77	587,680.49
加：其他收益			1,950,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）			11,381,457.05
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			-
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-
汇兑收益（损失以“-”号填列）			-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		514,101.36	21,510,348.52
加：营业外收入		1,000,811.00	7,610.06
减：营业外支出		31,362.96	141.94
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,483,549.40	21,517,816.64
减：所得税费用		289,742.03	1,533,318.29
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,193,807.37	19,984,498.35
（一）持续经营净利润		1,193,807.37	19,984,498.35
（二）终止经营净利润			-
五、其他综合收益的税后净额			-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			-
1.重新计量设定受益计划变动额			-
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			-
（二）将重分类进损益的其他综合收益			-
1.权益法下可转损益的其他综合收益			-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			-
6.其他			-
六、综合收益总额		1,193,807.37	19,984,498.35

七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.17	0.50
（二）稀释每股收益（元/股）		0.17	0.50

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		40,084,734.94	36,043,294.70
客户存款和同业存放款项净增加额			-
向中央银行借款净增加额			-
向其他金融机构拆入资金净增加额			-
收到原保险合同保费取得的现金			-
收到再保险业务现金净额			-
保户储金及投资款净增加额			-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			-
收取利息、手续费及佣金的现金			-
拆入资金净增加额			-
回购业务资金净增加额			-
收到的税费返还		898,718.52	700,632.20
收到其他与经营活动有关的现金	附注五、37	3,608,799.77	4,860,466.97
经营活动现金流入小计		44,592,253.23	41,604,393.87
购买商品、接受劳务支付的现金		15,946,423.02	3,045,893.66
客户贷款及垫款净增加额			-
存放中央银行和同业款项净增加额			-
支付原保险合同赔付款项的现金			-
支付利息、手续费及佣金的现金			-
支付保单红利的现金			-
支付给职工以及为职工支付的现金		10,333,207.79	9,013,785.39
支付的各项税费		5,097,742.52	2,818,528.27
支付其他与经营活动有关的现金	附注五、37	14,048,899.88	12,668,528.84
经营活动现金流出小计		45,426,273.21	27,546,736.16
经营活动产生的现金流量净额		-834,019.98	14,057,657.71
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			11,000,000.00
取得投资收益收到的现金		4,975.41	81,457.05
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			196,258.11
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			-

收到其他与投资活动有关的现金	附注五、37	800,000.00	-
投资活动现金流入小计		804,975.41	11,277,715.16
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,091,115.89	7,116,220.98
投资支付的现金			11,608,700.00
质押贷款净增加额			-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			-
支付其他与投资活动有关的现金	附注五、37	800,000.00	-
投资活动现金流出小计		2,891,115.89	18,724,920.98
投资活动产生的现金流量净额		-2,086,140.48	-7,447,205.82
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			666,837.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			666,837.00
取得借款收到的现金		9,500,000.00	-
发行债券收到的现金			-
收到其他与筹资活动有关的现金			-
筹资活动现金流入小计		9,500,000.00	666,837.00
偿还债务支付的现金			-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,349,476.28	12,193,622.56
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			-
支付其他与筹资活动有关的现金			-
筹资活动现金流出小计		5,349,476.28	12,193,622.56
筹资活动产生的现金流量净额		4,150,523.72	-11,526,785.56
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		48,463.10	-107,311.78
五、现金及现金等价物净增加额		1,278,826.36	-5,023,645.45
加：期初现金及现金等价物余额		13,024,006.69	18,047,652.14
六、期末现金及现金等价物余额		14,302,833.05	13,024,006.69

法定代表人：XUELIN LI（中文名：李雪琳）
 计机构负责人：方志军

主管会计工作负责人：方志军 会

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		27,858,310.02	19,486,888.90
收到的税费返还			-
收到其他与经营活动有关的现金		886,461.32	2,028,179.98
经营活动现金流入小计		28,744,771.34	21,515,068.88
购买商品、接受劳务支付的现金		10,767,476.22	12,397,895.81
支付给职工以及为职工支付的现金		2,055,730.48	288,746.59
支付的各项税费		2,927,610.03	1,097,182.75

支付其他与经营活动有关的现金		12,208,617.65	3,783,424.17
经营活动现金流出小计		27,959,434.38	17,567,249.32
经营活动产生的现金流量净额		785,336.96	3,947,819.56
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			11,000,000.00
取得投资收益收到的现金		4,000,000.00	3,381,457.05
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			22,450.20
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			-
收到其他与投资活动有关的现金			-
投资活动现金流入小计		4,000,000.00	14,403,907.25
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		750,312.89	2,080,667.69
投资支付的现金		949,995.00	11,608,700.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			-
支付其他与投资活动有关的现金			-
投资活动现金流出小计		1,700,307.89	13,689,367.69
投资活动产生的现金流量净额		2,299,692.11	714,539.56
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			-
取得借款收到的现金			-
发行债券收到的现金			-
收到其他与筹资活动有关的现金			-
筹资活动现金流入小计			-
偿还债务支付的现金			-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,100,000.00	10,800,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金			-
筹资活动现金流出小计		5,100,000.00	10,800,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-5,100,000.00	-10,800,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			-6.43
五、现金及现金等价物净增加额		-2,014,970.93	-6,137,647.31
加：期初现金及现金等价物余额		3,548,997.42	9,686,644.73
六、期末现金及现金等价物余额		1,534,026.49	3,548,997.42

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	30,000,000.00				123,982.14		-7,314.26		1,998,449.84		9,352,868.88	1,504,212.47	42,972,199.07
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	30,000,000.00	-	-	-	123,982.14	-	-7,314.26	-	1,998,449.84	-	9,352,868.88	1,504,212.47	42,972,199.07
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							63,084.89		119,380.74		-87,132.97	-445,625.94	-350,293.28

（一）综合收益总额						63,084.89				5,132,247.77	-445,625.94	4,749,706.72
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配								119,380.74		-5,219,380.74		-5,100,000.00
1. 提取盈余公积								119,380.74		-119,380.74		
2. 提取一般风险准备										-5,100,000.00		-5,100,000.00
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												

1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他													
（五）专项储备													
1．本期提取													
2．本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	30,000,000.00				123,982.14		55,770.63		2,117,830.58		9,265,735.91	1,058,586.53	42,621,905.79

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险	未分配利润		所有者权益
		优	永	其									

		先 股	续 债	他				备		险 准 备			
一、上年期末 余额	30,000,000.00	-	-	-	123,982.14	-	-	-	-	-	7,151,102.69	406,247.84	37,681,332.67
加：会计政策 变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错 更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制 下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初 余额	30,000,000.00	-	-	-	123,982.14	-	-	-	-	-	7,151,102.69	406,247.84	37,681,332.67
三、本期增减 变动金额（减 少以“-”号 填列）	-	-	-	-	-	-	-7,314.26	-	1,998,449.84	-	2,201,766.19	1,097,964.63	5,290,866.40
（一）综合收 益总额	-	-	-	-	-	-	-7,314.26	-	-	-	15,000,216.03	431,127.63	15,424,029.40
（二）所有者 投入和减少资 本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	666,837.00	666,837.00
1. 股东投入的 普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	666,837.00	666,837.00
2. 其他权益工	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	1,998,449.84	-	-12,798,449.84	-	-10,800,000.00	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	1,998,449.84	-	-1,998,449.84	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-10,800,000.00	-	-10,800,000.00	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	30,000,000.00	-	-	-	123,982.14	-	-7,314.26	-	1,998,449.84	-	9,352,868.88	1,504,212.47	42,972,199.07

法定代表人：XUELIN LI（中文名：李雪琳）

主管会计工作负责人：方志军

会计机构负责人：方志军

（八） 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	30,000,000.00				123,982.14				1,998,449.84		7,277,197.54	39,399,629.52
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												

二、本年期初余额	30,000,000.00	-	-	-	123,982.14	-	-	-	1,998,449.84	-	7,277,197.54	39,399,629.52
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)									119,380.74		-4,025,573.37	-3,906,192.63
(一) 综合收益总额											1,193,807.37	1,193,807.37
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配									119,380.74		-5,219,380.74	-5,100,000.00
1. 提取盈余公积									119,380.74		-119,380.74	
2. 提取一般风险准备											-5,100,000.00	-5,100,000.00
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												

3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期末余额	30,000,000.00				123,982.14				2,117,830.58		3,251,624.17	35,493,436.89

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	30,000,000.00	-	-	-	123,982.14	-	-	-	-	-	91,149.03	30,215,131.17
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	30,000,000.00	-	-	-	123,982.14	-	-	-	-	-	91,149.03	30,215,131.17
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	1,998,449.84	-	7,186,048.51	9,184,498.35
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	19,984,498.35	19,984,498.35
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	1,998,449.84	-	-12,798,449.84	-10,800,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	1,998,449.84	-	-1,998,449.84	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-10,800,000.00	-10,800,000.00
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	30,000,000.00	-	-	-	123,982.14	-	-	-	1,998,449.84	-	7,277,197.54	39,399,629.52

山东巴罗克生物科技股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

1、 公司简介

山东巴罗克生物科技股份有限公司（以下简称本公司或公司）由巴罗克（济南）生物技术有限公司于 2016 年 7 月 22 日整体变更设立，在济南市工商行政管理局高新分局登记注册，《营业执照》统一社会信用代码：91370100560778232M；法定代表人：李雪琳（XUELIN LI）；公司注册地：济南市高新区颖秀路 2766 号 401、402 室；公司类型：股份有限公司（中外合资，非上市）；注册资本为人民币 3000 万元；2016 年 11 月 30 日，经全国中小企业股份转让系统有限责任公司核准在全国中小企业股份转让系统挂牌，股票代码：870248。

截止 2018 年 12 月 31 日各股东股本结构如下：

股东名称	出资额（万元）	持股比例（%）
李雪琳	2,486.40	82.88
湖南健康养老产业投资基金企业（有限合伙）	333.90	11.13
济南新梦投资合伙企业（有限公司）	150.00	5.00
湖南子裕投资合伙企业（有限合伙）	29.70	0.99
合 计	3,000.00	100.00

2、 经营范围

公司《营业执照》规定的经营范围为：生物制品的技术开发、转让、咨询、服务；生物制品、体外诊断试剂的生产、销售；实验室设备的生产、销售；实验室管理软件的开发、销售；进出口业务。（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）。

3、 行业性质

根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》（证监会公告[2012]31 号），公司属于“C 制造业”之子类“C29 橡胶和塑料制品业”；根据中华人民共和国统计局颁布的《国民经济行业分类》（GB/T 4754-2011），公司属于“C 制造业”之“C2929 其他塑料制品制造”。根据全国中小企业股份转让系统制定的《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司业务属于“C 制造业”之“C2929 其他塑料制品制造业”；根据股转系统发布的《挂牌公司投资型行业分类指引》，公司属于“15 医疗保健”之“1511 制药、生物科技和生命科学”。

4、 最终控制方

本公司最终控制人为：李雪琳（XUELIN LI）。

5、 营业期限

公司营业期限自 2010 年 11 月 10 日至无固定期限

6、财务报告批准报出日

本公司财务报告批准报出日为 2019 年 4 月 22 日。

7、财务合并报表范围

本公司 2018 年度纳入合并范围的子公司共 4 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围与上年度相比未发生变化。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），并参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本公司自本报告期末至少 12 月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、公司主要会计政策、会计估计

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 2018 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2018 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司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、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。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。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。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。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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。对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先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合并成本的计量进行复核，复核后合并成本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。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、6（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、13“长期股权投资”或本附注三、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、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。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。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的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“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，采用报告期平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用报告期平均汇率折算。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。

9、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债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和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以

及可供出售金融资产。

①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：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**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。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③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。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了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、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或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。

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，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，金融资产转回减值损失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。

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%。

可供出售金融资产发生减值时，将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并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产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。

在确认减值损失后，期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，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且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；③该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

(5) 金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，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负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在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的条件与分类为交易性金融资产和在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的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

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

③ 财务担保合同

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，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

(6) 金融负债的终止确认

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

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

(7) 金融资产和金融负债的抵销

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

(8) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

10、应收款项

应收款项包括应收账款、应收票据、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	余额为 100 万元以上（含 100 万元）的应收账款、余额为 500 万元以上（含 500 万元）的其他应收款确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，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。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

(2) 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法
其他组合-关联方往来款及员工代垫期末对上述款项进行单独的减值测试，除非有证据表明未来保险、应收的出口退税	现金流量现值低于账面价值的差额以外，一般不计提。

账龄组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
----	-------------	--------------

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	本公司对于单项金额虽不重大但客观证据表明其发生了减值的, 如: 与对方发生争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项, 已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 确认减值损失, 计提坏账准备。

(4) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复, 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应收款项在转回日的摊余成本。

(5) 本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的, 按交易款项扣除已转销应收款项的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(6) 对预付款项、一年内到期长期应收款等其他应收款项, 如果有减值迹象时, 计提坏账准备, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

11、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、周转材料、低值易耗品、包装物等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制, 存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用先进先出法计价; 低值易耗品领用时采用一次转销法摊销; 周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

(3) 存货跌价准备计提方法

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

(4) 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

12、持有待售资产

本公司将通过出售 (包括具有商业实质的非货币性资产交换, 下同) 而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值, 并同时满足以下两个条件的, 划分为持有待售类别: (1) 某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例, 在当前状况下即可立即出售; (2) 本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺, 预计出售将在一年内完成。(有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的, 已经获得批准。)

本公司将专为转售而取得的非流动资产或处置组, 在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件, 且短期 (通常为 3 个月) 内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的, 在取得日划分为持有待售类别。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时, 其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的, 将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额, 减记的金额确认为资产减值损失, 计入当期损益, 同时计提持有待售资产减值准备。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额, 先抵减处置组中商誉的账面价值, 再根据

处置组中适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。持有待售的处置组以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，本公司将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司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，是指本公司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。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，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。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，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，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；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资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，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，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

14、固定资产及其累计折旧

（1）固定资产的确认条件

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）固定资产分类及折旧政策

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

类 别	折旧方法	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	年限平均法	20.00	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	10.00	5.00	9.50
运输设备	年限平均法	8.00	5.00	11.88
电子设备及其他	年限平均法	5.00	5.00	19.00

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

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

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

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

（4）大修理费用

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

15、在建工程

本公司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。

16、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、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，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

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

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

17、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

18、长期待摊费用摊销方法

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

19、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

20、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- A、该义务是本公司承担的现时义务；
- B、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；

C、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，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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

21、收入的确认原则

（1）销售商品

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

本公司内销商品发出经客户签收后确认销售收入；外销采取 FOB 结算，在货物办理报关手续装船离岸时确认收入。

（2）提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在期末按完工百分比法确认收入。如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

（3）使用费收入

根据有关合同或协议，按照权责发生制确认收入。

22、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。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，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

与资产相关的政府补助，采用总额法，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，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，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。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

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

23、递延所得税资产/递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

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，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

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

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：A、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；B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：A、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；B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

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

25、租赁

融资租赁为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，其所有权最终可能转

移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

(1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

26、重要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更

①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2018 年 6 月 15 日，财政部发布了《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》

(财会〔2018〕15 号)。对该项会计政策变更涉及的报表科目采用追溯调整法，对 2017 年度的财务报表列报项目进行调整如下：

序号	受影响的报表项目名称	影响 2017 年 12 月 31 日/2017 年度金额
		增加+/减少-
1	应收票据	
	应收账款	-18,500,669.95
	应收票据及应收账款	18,500,669.95
2	应付票据	
	应付账款	-7,900,081.53
	应付票据及应付账款	7,900,081.53
3	管理费用	-2,930,253.62
	研发费用	2,930,253.62

(2) 会计估计变更

公司本报告期内主要会计估计没有发生变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	税率%
增值税	应税收入	17.00、16.00
城市维护建设税	应纳流转税额	7.00
教育费附加	应纳流转税额	3.00
地方教育附加	应纳流转税额	2.00
企业所得税	应纳税所得额	15.00

纳入合并范围内的子公司企业所得税税率说明

子公司名称	所得税税率
瑞华塑业（常州）有限公司	15.00
济南巴罗克生物工程有限公司	20.00
BIOLOGIX GROUP LIMITED (HK)	16.50
Biologix USA, Inc	7.90

2、优惠税负及批文

本公司于 2016 年 12 月 15 日获得山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局、山东省地方税务局共同颁发的证书编号为 GR201637000488 的高新技术企业证书，有效期三年，2018 年度的企业所得税减按 15% 的税率征收。

本公司的子公司瑞华塑业（常州）有限公司于 2016 年 11 月 30 日获得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局共同颁布的证书编号为 GR20163200276 的高新技术企业证书，有效期三年，2018 年度的企业所得税减按 15% 的税率征收。

本公司子公司济南巴罗克生物工程有限公司系小微企业，减按应纳税所得额 50% 缴纳企业所得税。

本公司子公司 BIOLOGIX GROUP LIMITED (HK) 适用中国香港地区税收体系。

本公司子公司 Biologix USA, Inc（巴罗克美国）适用美国税收体系。

本公司子公司瑞华塑业（常州）有限公司产品销售出口免征增值税，出口退税率因产品不同而不同，其中仪器 15%，耗材 13%，冷冻架 9%。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指 2018 年 1 月 1 日，期末指 2018 年 12 月 31 日，本期指 2018 年度，上期指 2017 年度。

1、货币资金

项 目	2018.12.31	2017.12.31
库存现金	54,945.07	60,624.32
银行存款	13,527,690.81	12,963,382.37
其他货币资金	720,197.17	
合 计	14,302,833.05	13,024,006.69
其中：存放在境外的款项总额	3,845,515.43	7,440,924.33

注：截止 2018 年 12 月 31 日不存在因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金。

2、应收票据及应收账款

种 类	2018.12.31	2017.12.31
应收票据		
应收账款	17,377,332.38	18,500,669.95
合 计	17,377,332.38	18,500,669.95

(1)应收账款情况

2018.12.31					
类 别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	18,547,391.76	100.00	1,170,059.38	6.31	17,377,332.38
其中：按账龄组合	16,837,132.37	90.78	1,170,059.38	6.95	15,667,072.99
其他组合	1,710,259.39	9.22			1,710,259.39
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					

合 计	18,547,391.76	100.00	1,170,059.38	6.31	17,377,332.38
-----	---------------	--------	--------------	------	---------------

(续)

2017.12.31					
类 别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	19,552,242.99	100.00	1,051,573.04	5.38	18,500,669.95
其中：按账龄组合	18,367,396.80	93.94	1,051,573.04	5.73	17,315,823.76
其他组合	1,184,846.19	6.06			1,184,846.19
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	19,552,242.99	100.00	1,051,573.04	5.38	18,500,669.95

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2018.12.31				2017.12.31			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	11,450,677.43	68.01	572,533.88	5.00	17,111,832.33	93.17	855,591.62	5.00
1 至 2 年	5,239,254.94	31.12	523,925.50	10.00	1,087,366.02	5.92	108,736.60	10.00
2 至 3 年	147,200.00	0.87	73,600.00	50.00	161,907.26	0.88	80,953.63	50.00
3 年以上					6,291.19	0.03	6,291.19	100.00
合 计	16,837,132.37	100.00	1,170,059.38		18,367,396.80	100.00	1,051,573.04	

B、组合中，按其他组合计提坏账准备的应收账款：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	计提说明
Biologix Europe Gmbh	货款	1,710,259.39	1 年以内、1-2 年	对上述款项进行单独的减值测试，未有证据表明存在无法收回部分或全部款项

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 118,486.34 元；本期无收回或转回的坏账准备。

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况：

项目	核销金额
实际核销的应收账款	245,076.80

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
青岛艾菲特生物科技有限公司	货款	81,680.00	尾款，多次催收无法收回	管理层审批	否
郑州安图生物工程股份有限公司	货款	24,000.00	尾款，多次催收无法收回	管理层审批	否
济南同德生物技术有限公司	货款	23,103.00	尾款，多次催收无法收回	管理层审批	否
东莞市科贸生物科技有限公司	货款	22,295.00	尾款，多次催收无法收回	管理层审批	否
科文斯医药研发（上海）有限公司	货款	15,488.00	尾款，多次催收无法收回	管理层审批	否
合 计		166,566.00			

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 11,225,065.02 元，占应收账款期末余额合计数的比例 60.53%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 583,312.41 元。

单位名称	期末余额	账 龄	占应收账款总额的比例（%）	坏账准备期末余额
WEBIO CO., LTD. (USD)	3,718,941.16	2 年以内	20.05	224,371.06
北京市普京康利科技有限	3,219,347.98	1 年以内	17.36	160,967.40

单位名称	期末余额	账 龄	占应收账款总 额的比例 (%)	坏账准备期 末余额
公司				
Biologix Europe Gmbh	1,710,259.39	2 年以内	9.22	0.00
广州真知生物科技有限公司	1,518,292.50	2 年以内	8.19	145,062.75
苏州博文仪器科技有限公司	1,058,223.99	1 年以内	5.71	52,911.20
合 计	11,225,065.02		60.53	583,312.41

3、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账 龄	2018.12.31		2017.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	2,447,283.20	96.58	615,026.86	100.00
1 至 2 年	76,038.00	3.42		
合 计	2,523,321.20	100.00	615,026.86	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况:

单位名称	金 额	占预付账款 总额的比例%	账龄	未结算原因
上海湘豪机电设备有限公司	331,142.00	13.12	1 年以内	未到结算期
江苏海天机械销售有限公司	229,639.00	9.10	1 年以内	未到结算期
上海菲而瑞制药设备有限公司	139,500.00	5.53	1 年以内	未到结算期
苏州积益科技有限公司	129,500.00	5.13	1 年以内	未到结算期
苏州裕捷弘机电工程有限公司	113,400.00	4.49	1 年以内	未到结算期
合 计	943,181.00	37.37		

4、其他应收款

项 目	2018.12.31	2017.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	57,174.79	72,537.03
合 计	57,174.79	72,537.03

(1) 其他应收款情况

①其他应收款按风险分类

类 别	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	76,154.81	100.00	18,980.02	24.92	57,174.79
其中：按账龄组合	21,680.17	28.47	18,980.02	87.55	2,700.15
其他组合	54,474.64	71.53			54,474.64
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	76,154.81	100.00	18,980.02		57,174.79

(续)

类 别	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	83,227.08	100.00	10,690.05	12.84	72,537.03

2017.12.31					
类 别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：按账龄组合	45,680.98	54.89	10,690.05	23.40	34,990.93
其他组合	37,546.10	45.11			37,546.10
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	83,227.08	100.00	10,690.05		72,537.03

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	2018.12.31				2017.12.31			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内					27,000.98	59.11	1,350.05	5.00
1 至 2 年	3,000.17	13.84	300.02	10.00				
2 至 3 年					18,680.00	40.89	9,340.00	50.00
3 年以上	18,680.00	86.16	18,680.00	100.00				
合 计	21,680.17	100.00	18,980.02		45,680.98	100.00	10,690.05	

B、组合中，采用其他组合方法计提坏账准备的其他应收款：

单位名称	2018.12.31	2017.12.31
押金	52,460.00	26,179.80
代员工缴纳社保	1,807.65	
关联方往来款	206.99	
出口退税		11,366.30
合 计	54,474.64	37,546.10

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况。

本期计提坏账准备金额 8,289.97 元；本期收回或转回的坏账准备金额为 0.00 元。

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况:

本报告期无实际核销的其他应收款。

(4) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	2018.12.31	2017.12.31
押金、履约保证	74,140.17	45,680.98
代收代缴款	1,807.65	11,366.30
关联方往来款	206.99	
出口退税款		26,179.80
合 计	76,154.81	83,227.08

(5) 其他应收款期末余额前五名情况

单位名称	是否 为关 联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收 款合计数的 比例 (%)
济南迪亚实业有限公司	否	押金	46,960.00	1 至 2 年	61.66
房租押金	否	押金	18,680.00	3 年以上	24.53
员工	否	代垫社保、押金	7,307.65	1 年以内	9.60
常州市韵达速递有限公司	否	押金	3,000.17	1 至 2 年	3.94
济南新梦投资合伙企业（有限 合伙）	是	往来款	206.99	1 年以内	0.27
合 计	—		76,154.81		100.00

5、存货

(1) 存货分类

项 目	2018.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,145,875.76		1,145,875.76
在产品	297,122.15		297,122.15
库存商品	9,021,977.40		9,021,977.40
包装物	1,161,031.44		1,161,031.44

项 目	2018.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
合 计	11,626,006.75		11,626,006.75

(续)

项 目	2017.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,172,594.93		1,172,594.93
库存商品	5,849,205.12		5,849,205.12
包装物	807,952.84		807,952.84
合 计	7,829,752.89		7,829,752.89

(2) 本报告期存货未发现减值情形，未计提存货跌价准备。

6、其他流动资产

项 目	2018.12.31	2017.12.31
预交税费	1,060,208.62	
1 年以内摊销费用		9,371.19
待摊费用-房屋租金	282,572.04	689,537.31
合 计	1,342,780.66	698,908.50

7、固定资产

项 目	2018.12.31	2017.12.31
固定资产	11,367,264.29	11,412,885.83
固定资产清理		
合 计	11,367,264.29	11,412,885.83

(1) 固定资产及累计折旧

①固定资产情况

项 目	房屋及 建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合 计
一、账面原值					
1、年初余额		9,234,251.28	1,325,245.07	7,303,532.91	17,863,029.26
2、本年增加金额		329,992.63		1,865,705.50	2,195,698.13
(1) 购置		329,992.63		1,572,273.54	1,902,266.17
(2) 在建工程转入				293,431.96	293,431.96
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 合并范围减少					
4、年末余额		9,564,243.91	1,325,245.07	9,169,238.41	20,058,727.39
二、累计折旧					
1、年初余额		3,078,887.30	317,928.55	3,053,327.58	6,450,143.43
2、本年增加金额		1,515,696.93	140,777.73	584,845.01	2,241,319.67
(1) 计提		1,515,696.93	140,777.73	584,845.01	2,241,319.67
(2) 企业合并增加					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 合并范围减少					
4、年末余额		4,594,584.23	458,706.28	3,638,172.59	8,691,463.10
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
(1) 计提					
(2) 企业合并增加					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 合并范围减少					

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合 计
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值		4,969,659.68	866,538.79	5,531,065.82	11,367,264.29
2、年初账面价值		6,155,363.98	1,007,316.52	4,250,205.33	11,412,885.83

8、在建工程

项 目	2018.12.31	2017.12.31
在建工程		239,645.15
工程物资		
合 计		239,645.15

(1) 在建工程情况

项 目	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
钣金车间工程				35,177.50		35,177.50
智能车间工程-基建				204,467.65		204,467.65
合 计				239,645.15		239,645.15

续:

工程名称	2018.01.01	本期增加		本期减少		2018.12.31	
		金额	其中：利息资本化金额	转入固定资产	其他减少	余额	其中：利息资本化金额
钣金车间工程	35,177.50			35,177.50			
2 号车间		31,584.29		31,584.29			
智能车间工程-基建	204,467.65	22,202.52		226,670.17			

工程名称	2018.01.01	本期增加		本期减少		2018.12.31	
		金额	其中：利息资本化金额	转入固定资产	其他减少	余额	其中：利息资本化金额
合 计	239,645.15	53,786.81		293,431.96			

9、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使 用权	专利权	非专利技术	软件	合 计
一、账面原值					
1、年初余额				2,035,515.95	2,035,515.95
2、本年增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
3、本年减少金额					
(1) 处置					
4、年末余额				2,035,515.95	2,035,515.95
二、累计摊销					
1、年初余额				36,773.96	36,773.96
2、本年增加金额				203,551.68	203,551.68
(1) 摊销				203,551.68	203,551.68
3、本年减少金额					
(1) 处置					
4、年末余额				240,325.64	240,325.64
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					

项 目	土地使 用权	专利权	非专利技术	软件	合 计
(1) 计提					
3、本年减少金额					
(1) 处置					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值				1,795,190.31	1,795,190.31
2、年初账面价值				1,998,741.99	1,998,741.99

10、长期待摊费用

项 目	2018.01.01	本期增加	本期摊销	其他减少	2018.12.31
保险费	29,036.58		15,838.20		13,198.38
网络服务费		23,300.97	9,986.16		13,314.81
房租		184,939.60	182,101.21		2,838.39
合 计	29,036.58	208,240.57	207,925.57		29,351.58

11、递延所得税资产

(1) 递延所得税资产

	2018.12.31		2017.12.31	
项 目	递延所得税 资产	可抵扣暂时性差 异	递延所得税 资产	可抵扣暂时性 差异
资产减值准备	130,379.66	864,655.01	162,122.12	1,053,742.24
内部交易未实现利润	175,961.13	1,386,811.00	159,926.59	1,205,364.83
合 计	306,340.79	2,251,466.01	322,048.71	2,259,107.07

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2018.12.31	2017.12.31
-----	------------	------------

项 目	2018.12.31	2017.12.31
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	123,909.16	
合 计	123,909.16	

12、其他非流动资产

项 目	2018.12.31	2017.12.31
预付非流动资产的购置款项		1,318,133.11
合 计		1,318,133.11

13、短期借款

借款类别	2018.12.31	2017.12.31
保证借款	9,500,000.00	
合 计	9,500,000.00	

(1) 报告期末无已到期未偿还的短期借款。

(2) 2018年4月19日，本公司之子公司瑞华塑业（常州）有限公司与中国银行签订借款合同，由中国银行常州钟楼支行提供450.00万元短期借款，借款期限一年，由本公司作为共同债务人提供担保。

(3) 2018年8月24日，本公司之子公司瑞华塑业（常州）有限公司与江苏江南农村商业银行股份签订最高额借款合同，授信期自2018年8月24日至2020年8月21日，借款金额500万元整，由本公司提供保证担保。

14、应付票据及应付账款

种 类	2018.12.31	2017.12.31
应付票据		
应付账款	4,197,545.37	7,900,081.53
合 计	4,197,545.37	7,900,081.53

(1) 应付账款情况

①应付账款列示

项目	2018.12.31	2017.12.31
采购款	4,197,545.37	7,900,081.53

合 计	4,197,545.37	7,900,081.53
-----	--------------	--------------

②本公司无账龄超过 1 年的重要应付账款。

15、预收款项

①预收款项列示

项 目	2018.12.31	2017.12.31
预收货款	2,195,552.07	1,457,817.62
合 计	2,195,552.07	1,457,817.62

②本公司无账龄超过 1 年的重要预收款项。

16、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	81,306.91	9,999,525.69	9,300,248.95	837,178.70
二、离职后福利-设定提存计划		533,643.32	477,048.27	56,595.05
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	81,306.91	10,533,169.01	9,777,297.22	837,178.70

(2) 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	81,306.91	9,648,346.52	8,972,931.87	756,721.56
2、职工福利费		25,190.59	25,190.59	
3、社会保险费		268,988.58	245,126.49	23,862.09
其中：医疗保险费		230,832.92	207,009.69	23,823.23
工伤保险费		14,114.12	14,099.08	15.04

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
生育保险费		24,041.54	24,017.72	23.82
其他				
4、住房公积金		57,000.00	57,000.00	
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	81,306.91	999,525.69	9,300,248.95	780,583.65

(3) 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		517,873.50	461,293.34	56,580.16
2、失业保险费		15,769.82	15,754.93	14.89
3、企业年金缴费				
合 计		533,643.32	477,048.27	56,595.05

17、应交税费

税 项	2018.12.31	2017.12.31
增值税	616,582.92	1,196,769.27
企业所得税	595,421.71	2,211,755.64
个人所得税	18,190.22	39,847.34
城市维护建设税	37,564.85	71,076.09
教育费附加	71,660.30	72,256.86
其他税费	6,764.64	11,234.98
合 计	1,346,187.64	3,602,940.18

18、其他应付款

项目	2018.12.31	2017.12.31
应付利息		
应付股利		
其他应付款	29,226.23	47,047.98
合 计	29,226.23	47,047.98

(1) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项目	2018.12.31	2017.12.31
代收代缴款	25,682.32	46,047.98
往来款	3,543.91	
房租		1,000.00
合 计	29,226.23	47,047.98

②本公司无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

19、股本

本期增减变动							
项目	2018.01.01	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	2018.12.31
股份总数	30,000,000.00						30,000,000.00

注：本报告期股权未发生变化。

20、资本公积

项 目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31
股本溢价	123,982.14			123,982.14
合 计	123,982.14			123,982.14

21、其他综合收益

项 目	期初 余额	本期发生金额					期末余额
		本年所得 税前发生 额	减：前 期计入 其他综 合收益 当期转 入损益	减：所 得税费 用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东	
外币财务 报表折算 差额	-7,314.26	105,141.49			63,084.89	42,056.60	55,770.63
其他综合 收益合计	-7,314.26	105,141.49			63,084.89	42,056.60	55,770.63

22、盈余公积

项 目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31
法定盈余公 积	1,998,449.84	119,380.74		2,117,830.58
任意盈余公 积				
合 计	1,998,449.84	119,380.74		2,117,830.58

23、未分配利润

项 目	金额
调整前上期末未分配利润	9,352,868.88
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	
调整后期初未分配利润	9,352,868.88
加：本期归属于母公司所有者的净利润	5,132,247.77
减：提取法定盈余公积	119,380.74
提取任意盈余公积	

项 目	金额
提取一般风险准备金	
应付普通股股利	5,100,000.00
转作股本的普通股股利	
期末未分配利润	9,265,735.91

24、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项 目	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	50,214,053.52	27,807,369.04	51,388,513.04	22,101,869.82
其他业务			513,121.44	
合 计	50,214,053.52	27,807,369.04	51,901,634.48	22,101,869.82

(2) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
生物实验室相关产品	18,141,884.05	13,804,797.53	28,066,727.30	9,556,676.91
生物样本库相关产品	32,072,169.47	14,002,571.51	23,321,785.74	12,545,192.92
合 计	50,214,053.52	27,807,369.04	51,388,513.04	22,101,869.82

(3) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司营业收入的比例（%）
苏州博文仪器科技有限公司	5,198,801.33	10.35
北京市普京康利科技有限公司	3,133,672.49	6.24
WEBIO CO., LTD. (USD)	2,281,513.24	4.54
上海万格生物科技有限公司	1,079,701.93	2.15

客户名称	营业收入	占公司营业收入的比例（%）
上海俊晟生物科技有限公司	1,011,218.41	2.01
合 计	12,704,907.40	25.30

25、税金及附加

项 目	2018 年度	2017 年度
地方教育费附加	72,039.85	68,109.89
城市维护建设税	275,493.31	238,384.63
教育费附加	108,059.79	102,164.84
印花税	11,565.91	10,477.65
其他	10,225.06	35,071.61
合 计	477,383.92	454,208.62

26、销售费用

项 目	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	1,230,048.56	1,435,821.91
展览费	55,768.06	590,441.58
广告费	396,613.05	161,715.35
运输费	2,296,755.50	1,416,848.47
业务费	17,022.45	77,447.94
折旧费	22,579.88	36,264.74
差旅费	391,808.62	604,476.28
办公费	6,170.54	404,550.56
劳务费	830,050.95	126,362.99
交通费	65,912.90	
市场调研费		2,274,377.89
仓储保管费		174,834.71
其他	33,005.78	35,791.14

项 目	2018 年度	2017 年度
合 计	5,345,736.29	7,338,933.56

27、管理费用

项 目	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	2,543,482.81	1,746,757.55
折旧费	308,185.12	210,504.82
保险费	8,333.18	8,319.86
修理费	38,181.66	19,373.22
待摊费用	187,042.23	147,084.94
业务招待费	44,410.07	50,623.30
差旅费	208,109.47	191,622.42
办公费	357,912.34	205,688.51
会议费	30,781.30	33,855.89
聘请中介机构费	1,351,780.98	135,388.37
咨询费		117,848.62
水电费	51,616.09	46,017.91
租赁费	469,485.76	521,063.00
汽车费用	156,078.47	36,242.77
快递费	39,908.12	3,990.00
通讯费	27,027.10	50,894.50
服务费	818,045.69	913,237.41
专利软件著作权		6,128.25
运输费	36,621.11	
培训费	4,630.00	
保安费	75,805.86	
美国公司运营管理费	628,987.37	214,051.16

项 目	2018 年度	2017 年度
其他	138,491.44	37,115.48
合 计	7,524,916.17	4,695,807.98

28、研发费用

项 目	2018 年度	2017 年度
直接人工	3,265,008.14	2,186,519.71
直接投入费用	679,475.08	398,424.80
其他	483,731.89	345,309.11
合 计	4,428,215.11	2,930,253.62

29、财务费用

项 目	2018 年度	2017 年度
利息费用	249,476.28	
减：利息收入	15,146.30	60,679.18
汇兑损益	-153,467.41	1,075,257.76
手续费	50,735.25	92,622.35
合 计	131,597.82	1,107,200.93

30、资产减值损失

项 目	2018 年度	2017 年度
坏账损失	371,853.11	395,012.06
合 计	371,853.11	395,012.06

31、其他收益

项目	2018 年度	2017 年度
----	---------	---------

政府补助	507,800.00	4,780,100.00
代扣代缴个人所得税手续费		
其他		
合 计	507,800.00	4,780,100.00

计入当期其他收益的政府补助：

项目	2018 年度	2017 年度
与收益相关：		
苏财工贸（2018）15 号文件商务发展专项资金补贴	59,400.00	
邹政发（2018）16 号镇政府补贴	48,400.00	
科技补贴		800,000.00
山东省科技型中小微企业认定补贴		100,000.00
泰山学者奖励金		2,200,000.00
高新区财政局挂牌补贴		750,000.00
高企创新券补贴		100,000.00
5150 人才奖励金	400,000.00	600,000.00
2016 年度三位一体发展专项款		140,000.00
收到 2016 年外经贸发展资金（政府展会补贴）		90,100.00
合 计	507,800.00	4,780,100.00

32、投资收益

被投资单位名称	2018 年度	2017 年度
购买短期理财产品获得的投资收益	4,975.41	81,457.05
合 计	4,975.41	81,457.05

33、营业外收入

项 目	2018 年度	2017 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得		7,568.00	
政府补助	1,000,000.00		1,000,000.00
其他	844.94	19,687.79	844.94
合 计	1,000,844.94	27,255.79	1,000,844.94

计入当期损益的政府补助：

项目	2018 年度	2017 年度
与收益相关：		
新三板挂牌奖励	1,000,000.00	
合 计	1,000,000.00	

34、营业外支出

项 目	2018 年度	2017 年度	计入当期非经常性损益
对外捐赠支出	7,000.00		7,000.00
非流动资产毁损报废损失		4,840.60	
违约金、赔偿金及罚款支出	182,293.47	141.94	182,293.47
合 计	189,293.47	4,982.54	189,293.47

35、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	2018 年度	2017 年度
当期所得税费用	791,035.79	2,538,546.91
递延所得税费用	15,707.92	-212,588.56
合 计	806,743.71	2,325,958.35

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	5,451,308.94
按法定/适用税率计算的所得税费用	817,697.58
子公司适用不同税率的影响	127,155.55
调整以前期间所得税的影响	-280,090.66
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,940.95
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	123,909.16
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
其他	14,131.13
所得税费用	806,743.71

36、其他综合收益

详见附注五、21

37、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2018 年度	2017 年度
利息收入	15,146.30	60,679.18
政府补助	1,507,800.00	4,780,100.00
往来及其他	2,085,853.47	19,687.79
合 计	3,608,799.77	4,860,466.97

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2018 年度	2017 年度
支付的管理、销售费用	8,297,045.63	11,388,561.20
支付财务费用	300,211.53	91,453.35
支付往来及其他	5,451,642.72	1,188,514.29
合 计	14,048,899.88	12,668,528.84

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	2018 年度	2017 年度
赎回理财产品	800,000.00	
合 计	800,000.00	

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	2018 年度	2017 年度
购买理财产品	800,000.00	
合 计	800,000.00	

38、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2018 年度	2017 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	4,644,565.23	15,436,219.84
加：资产减值准备	371,853.11	395,012.06
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,241,319.67	1,727,609.91
无形资产摊销	203,551.68	36,773.96
长期待摊费用摊销	207,925.57	110,310.98
资产处置损失（收益以“－”号填列）		-2,727.40
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	249,476.28	95,121.34
投资损失（收益以“－”号填列）	-4,975.41	-81,457.05
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	15,707.92	-212,438.57
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-3,796,253.86	394,226.32
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	2,178,842.10	1,784,337.84
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-7,146,032.27	-5,625,331.52
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-834,019.98	14,057,657.71
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		

补充资料	2018 年度	2017 年度
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	14,302,833.05	13,024,006.69
减：现金的期初余额	13,024,006.69	18,047,652.14
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,278,826.36	-5,023,645.45

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2018 年度	2017 年度
一、现金	14,302,833.05	13,024,006.69
其中：库存现金	54,945.07	60,624.32
可随时用于支付的银行存款	14,247,887.98	12,963,382.37
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	14,302,833.05	13,024,006.69
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

39、所有权或使用权受到限制的资产

无

40、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	585,031.05	6.8632	4,015,185.10
港元	78,491.75	0.8762	68,774.47
欧元	87,769.35	7.8473	688,752.42
英镑	7,611.58	8.6762	66,039.59
应收账款			
其中：美元	1,025,678.17	6.8632	7,039,434.43
欧元	63.47	7.8473	498.07
英镑	47,502.65	8.6762	412,142.49
预收账款			
其中：美元	114,839.60	6.8632	788,167.142
港元	1.32	0.8762	1.16

（2）境外经营实体说明

本期公司境外经营实体包括子公司 BIOLOGIX GROUP LIMITED(HK) (巴罗克香港公司)、Biologix USA,Inc (巴罗克美国公司)，其中巴罗克香港公司主要经营地为中国香港，记账本位币为人民币，主要的交易币为美元、英镑；巴罗克美国主要经营地为美国，记账本位为美元，主要的交易币为美元。

41、政府补助

（1）本期确认的政府补助

补助项目	金额	与资产相关			与收益相关			是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
苏财工贸（2018）15号文件商务发展专项资金补贴	59,400.00				59,400.00			是
邹政发（2018）16号镇政府补贴	48,400.00				48,400.00			是
5150 人才奖励金	400,000.00				400,000.00			是
新三板挂牌奖励	1,000,000.00					1,000,000.00		是

补助项目	金额	与资产相关			与收益相关			是否实际收到
		递延收益	冲减账面价值	资产递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
合 计	1,507,800.00				507,800.00	1,000,000.00		

(2) 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
苏财工贸（2018）15 号文件商务发展专项资金补贴	与收益相关	59,400.00		
邹政发（2018）16 号镇政府补贴	与收益相关	48,400.00		
5150 人才奖励金	与收益相关	400,000.00		
新三板挂牌奖励	与收益相关		1,000,000.00	
合 计	—	507,800.00	1,000,000.00	

六、合并范围的变更

本年合并范围无变化。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
瑞华塑业（常州）有限公司	江苏常州	江苏常州	生产塑料制品；销售自产产品；从事生物实验室产品的设计服务；从事塑料制品的国内采购、批发、佣金代理（拍卖除外）、进出口业务	100.00		同一控制下企业合并
济南巴罗克生物工程有限公司	山东济南	山东济南	生物工程；生物技术开发；医学检验技术开发；医疗器械的生产、销售；化工产品（不含危险化学品）	30.00	30.00	投资设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
			的销售；货物及技术进出口。（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			
BIOLOGIX GROUP LIMITED (HK)	中国香港	中国香港	主要是在海外销售瑞华塑业（常州）有限公司生产的各种产品	100.00		同一控制下企业合并
Biologix USA, Inc.	美国威斯康辛州	美国威斯康辛州	主要是在美洲地区销售瑞华塑业（常州）有限公司生产的各种产品	60.00		投资设立

八、关联方及其交易

1、本公司的实际控制人

本公司的最终控制方为自然人李雪琳（XUELIN LI），其直接持有 2,486.40 万股份，占公司总股本的 82.88%。

2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注七、1“在子公司中的权益”。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司无合营及联营企业。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
刘伟	公司董事、副总经理
邓文斌	公司董事
周路花	公司董事
刘娜	公司董事
柳燕华	董事会秘书
吴炜炜	监事会主席

其他关联方名称	与本公司的关系
徐秀翠	公司监事
冯卫华	公司监事
方志军	财务负责人
湖南子裕投资合伙企业（有限合伙）	公司股东之一
湖南健康养老产业投资基金企业（有限合伙）	公司股东之一
济南新梦投资合伙企业（有限合伙）	持有 5%以上股东
Biologix Europe Gmbh	同一实际控制人
ConStar International,LLC	同一实际控制人
NOVATEK LLC	同一实际控制人

5、关联方交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	金额	
			2018 年度	2017 年度
Biologix Europe Gmbh	销售	商品	1,452,925.94	1,445,117.13

（2）关联担保情况

本公司作为担保方

2018 年 8 月 24 日，本公司之子公司瑞华塑业（常州）有限公司与江苏江南农村商业银行股份有限公司签订最高额借款合同，借款期限自 2018 年 8 月 24 日至 2020 年 8 月 21 日，借款金额 500 万元整，本公司提供保证担保。

2018 年 4 月 19 日，本公司之子公司瑞华塑业（常州）有限公司与中国银行股份有限公司常州钟楼支行签订借款合同，借款期限一年，借款金额 450.00 万元整，由本公司作为共同债务人提供担保。

6、关联方应收应付款项

（1）应收项目

项目名称	关联方	2018.12.31	2017.12.31
------	-----	------------	------------

		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	Biologix Europe Gmbh	1,710,259.39	0.00	1,184,846.19	0.00
其他应收款	济南新梦投资合伙企业 (有限合伙)	206.99	0.00		

九、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至 2018 年 12 月 31 日，公司不存在需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日，公司不存在需要披露的或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至财务报表批准报出日，公司不存在需要披露的重要资产负债表日后事项。

十一、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

种 类	2018.12.31	2017.12.31
应收票据		
应收账款	10,981,412.30	14,250,747.33
合 计	10,981,412.30	14,250,747.33

(1) 应收账款按风险分类

类 别	2018.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					

2018.12.31					
类 别	账面余额		坏账准备		账面价值
	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的应收账款	11,825,913.42	100.00	844,501.12	7.14	10,981,412.30
其中：按照账龄组合	11,094,447.32	93.81	844,501.12	7.61	10,249,946.20
其他组合	731,466.10	6.19			731,466.10
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	11,825,913.42	100.00	844,501.12	7.14	10,981,412.30

(续)

2017.12.31					
类 别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	15,038,840.45	100.00	788,093.12	5.24	14,250,747.33
其中：按照账龄组合	13,301,278.35	88.45	788,093.12	5.92	12,513,185.23
其他组合	1,737,562.10	11.55			1,737,562.10
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	15,038,840.45	100.00	788,093.12	5.24	14,250,747.33

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018.12.31				2017.12.31			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	6,476,472.37	58.37	323,823.62	5.00	12,094,094.35	90.92	604,704.72	5.00

1 至 2 年	4,470,774.95	40.30	447,077.50	10.00	1,050,509.00	7.90	105,050.90	10.00
2 至 3 年	147,200.00	1.33	73,600.00	50.00	156,675.00	1.18	78,337.50	50.00
3 年以上								
合 计	11,094,447.32	100.00	844,501.12	100.00	13,301,278.35	100.00	788,093.12	100.00

B、组合中，按其他组合计提坏账准备的应收账款：

单位名称	款项性质	账面余额
Biologix Group Limited	关联方往来	731,466.10

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 7,644,858.47 元，占应收账款期末余额合计数的比例 64.65%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 496,611.90 元。

单位名称	金 额	账 龄	占应收账款总额的比例 (%)
北京市普京康利科技有限公司	3,219,347.98	1 年以内	27.22
广州真知生物科技有限公司	1,518,292.50	2 年以内	12.84
苏州博文仪器科技有限公司	1,058,223.99	1 年以内	8.95
上海俊晟生物科技有限公司	944,577.00	1 年以内	7.99
北京罗比生物科技有限公司	904,417.00	1 至 2 年	7.65
合 计	7,644,858.47		64.65

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 56,408.00 元，本期无收回或转回的坏账准备。

(4) 本报告期实际核销的应收账款情况：

项目	核销金额
实际核销的应收账款	245,076.80

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易
------	--------	------	------	---------	-----------

					产生
青岛艾菲特生物科技有限公司	货款	81,680.00	尾款，多次催收 无法收回	管理层审批	否
郑州安图生物工程股份有限公司	货款	24,000.00	尾款，多次催收 无法收回	管理层审批	否
济南同德生物技术有限公司	货款	23,103.00	尾款，多次催收 无法收回	管理层审批	否
东莞市科贸生物科技有限公司	货款	22,295.00	尾款，多次催收 无法收回	管理层审批	否
科文斯医药研发（上海）有限公司	货款	15,488.00	尾款，多次催收 无法收回	管理层审批	否
合 计		166,566.00			

2、其他应收款

项 目	2018.12.31	2017.12.31
应收利息		
应收股利	7,000,000.00	11,000,000.00
其他应收款	1,400,391.77	2,157,729.64
合 计	8,400,391.77	13,157,729.64

（1）应收股利情况

项 目(或被投资单位)	2018.12.31	2017.12.31
瑞华塑业（常州）有限公司	7,000,000.00	11,000,000.00
合 计	7,000,000.00	11,000,000.00

（2）其他应收款情况

① 其他应收款按风险分类

类 别	2018.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	

2018.12.31					
类 别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,419,371.79	100.00	18,980.02	1.34	1,400,391.77
其中：按账龄组合	21,680.17	1.53	18,980.02	87.55	2,700.15
其他组合	1,397,691.62	98.47			1,397,691.62
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	1,419,371.79	100.00	18,980.02	1.34	1,400,391.77
(续)					

2017.12.31					
类 别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,168,269.69	100.00	10,540.05	0.49	2,157,729.64
其中：按账龄组合	42,680.98	1.97	10,540.05	24.69	32,140.93
其他组合	2,125,588.71	98.03			2,125,588.71
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	2,168,269.69	100.00	10,540.05	0.49	2,157,729.64

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

2018.12.31					2017.12.31			
账 龄	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%

账 龄	2018.12.31				2017.12.31			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内					24,000.98	56.23	1,200.05	5.00
1 至 2 年	3,000.17	13.84	300.02	10.00				
2 至 3 年					18,680.00	43.77	9,340.00	50.00
3 年以上	18,680.00	86.16	18,680.00	100.00				
合 计	21,680.17	100.00	18,980.02		42,680.98	100.00	10,540.05	

B、组合中，按其他组合计提坏账准备的其他应收款：

单位名称	款项性质	账面余额
济南巴罗克生物工程有限公司	关联方往来	732,720.10
瑞华塑业（常州）有限公司	关联方往来	664,764.53
济南新梦投资合伙企业（有限合伙）	关联方往来	206.99
合 计		1,397,697.62

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提的坏账准备金额 8,439.97 元，本期无收回或转回的和坏账准备。

（4）本期无实际核销的其他应收款。

（5）其他应收款按款项性质分类：

款项性质	期末余额	期初余额
关联方往来	1,397,691.62	2,088,042.61
押金、履约保证金	21,680.17	42,680.98
代缴社保		11,366.30
出口退税		26,179.80
合 计	1,419,371.79	2,168,269.69

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	2018.12.31		2017.12.31	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
对子公司投资	5,834,945.59		4,884,950.59	
合 计	5,834,945.59		4,884,950.59	

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
瑞华塑业（常州）有限公司	3,764,950.59			3,764,950.59
济南巴罗克生物工程有限公司	300,000.00			300,000.00
BIOLOGIX GROUP LIMITED (HK)	820,000.00			820,000.00
Biologix USA, Inc.		949,995.00		949,995.00
合 计	4,884,950.59	949,995.00		5,834,945.59

4、营业收入及成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项 目	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	24,114,226.33	16,225,151.74	26,646,308.78	14,434,091.68
其他业务				
合 计	24,114,226.33	16,225,151.74	26,646,308.78	14,434,091.68

(2) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

行业名称	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
生物实验室相关产品	10,679,552.88	6,661,645.07	10,429,439.63	7,512,774.02
生物样本库相关产品	13,434,673.45	9,563,506.67	16,216,869.15	6,921,317.66
合 计	24,114,226.33	16,225,151.74	26,646,308.78	14,434,091.68

(3) 公司前五名客户的营业收入情况:

客户名称	营业收入	占公司营业收入的比例(%)
苏州博文仪器科技有限公司	5,198,801.33	21.56
北京市普京康利科技有限公司	3,133,672.49	13.00
上海万格生物科技有限公司	1,079,701.93	4.48
上海俊晟生物科技有限公司	1,011,218.41	4.19
南京百思勤科学仪器有限公司	823,714.64	3.42
合 计	11,247,108.80	46.64

5、投资收益

被投资单位名称	2018 年度	2017 年度
成本法核算的长期股权投资收益		11,300,000.00
购买短期理财产品获得的投资收益		81,457.05
合 计		11,381,457.05

十二、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	金额
非流动性资产处置损益	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,507,800.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
非货币性资产交换损益	
委托他人投资或管理资产的损益	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	

项 目	金 额
债务重组损益	
企业重组费用如安置职工的支出、整合费用等	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益	
处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
对外委托贷款取得的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-188,448.53
其他符合非经常性损益定义的损益项目	4,975.41
非经常性损益总额	1,324,326.88
减：非经常性损益的所得税影响数	178,400.26
非经常性损益净额	1,145,926.62
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数	145,791.15
归属于公司普通股股东的非经常性损益	1,000,135.47

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	11.88	0.17	0.17

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	9.57	0.13	0.13

山东巴罗克生物科技股份有限公司
2019年4月22日

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室