



鑫科生物

NEEQ : 871659

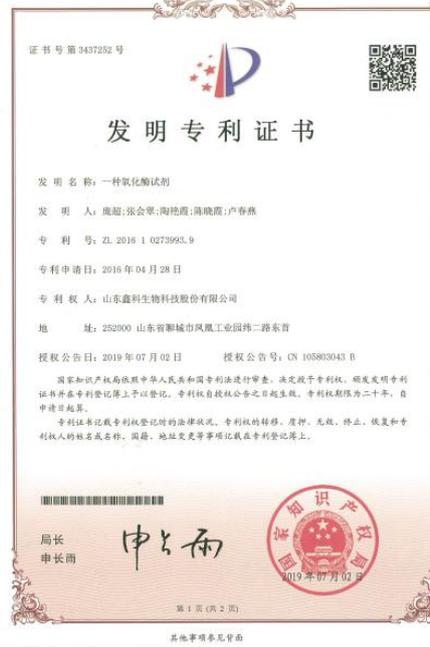
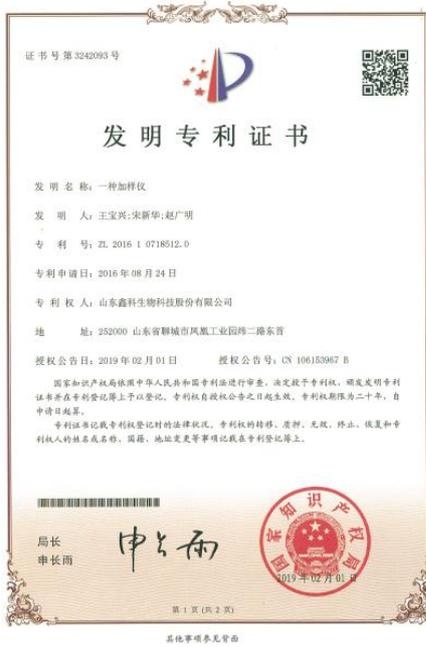
山东鑫科生物科技股份有限公司



半年度报告

— 2019 —

公司半年度大事记



取得“一种加样仪”、“一种氧化酶试剂”两项发明专利授权。



总经理崔璟女士受邀做客新华社新三板栏目。

目 录

| | |
|-------------------------------|----|
| 声明与提示..... | 5 |
| 第一节 公司概况 | 6 |
| 第二节 会计数据和财务指标摘要 | 8 |
| 第三节 管理层讨论与分析 | 10 |
| 第四节 重要事项 | 14 |
| 第五节 股本变动及股东情况 | 20 |
| 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 | 22 |
| 第七节 财务报告 | 25 |
| 第八节 财务报表附注 | 37 |

释义

| 释义项目 | 指 | 释义 |
|--------------|---|--|
| 股份公司、公司、鑫科生物 | 指 | 山东鑫科生物科技股份有限公司 |
| 股东大会 | 指 | 山东鑫科生物科技股份有限公司股东大会 |
| 董事会 | 指 | 山东鑫科生物科技股份有限公司董事会 |
| 监事会 | 指 | 山东鑫科生物科技股份有限公司监事会 |
| 高级管理人员 | 指 | 总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书 |
| 《公司章程》 | 指 | 山东鑫科生物科技股份有限公司《公司章程》 |
| 三会议事规则 | 指 | 《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》 |
| 赫本医疗 | 指 | 公司股东：北京赫本医疗科技有限公司 |
| 东方通鑫 | 指 | 公司股东：珠海东方通鑫文格基金管理中心（有限合伙） |
| 福道高科 | 指 | 公司股东：济南福道高科股权投资合伙企业（有限合伙） |
| 福道投资 | 指 | 公司股东：山东福道投资有限公司 |
| 鑫骥金诺 | 指 | 子公司：北京鑫骥金诺医疗器械有限公司 |
| 全国股转公司 | 指 | 全国中小企业股份转让系统有限责任公司 |
| 全国股转系统 | 指 | 全国中小企业股份转让系统 |
| 主办券商、中邮证券 | 指 | 中邮证券有限责任公司 |
| 报告期 | 指 | 2019年1-6月 |
| 元、万元 | 指 | 人民币元、人民币万元 |
| IVD、体外诊断 | 指 | 英文 In Vitro Diagnosis 的缩写，是指在人体之外对人体的尿液、血液等组织或分泌物进行检测来获取临床诊断信息。 |
| 体外诊断试剂 | 指 | 可单独使用或与仪器、器具、设备或系统组合使用，在疾病的预防、诊断、治疗监测、愈后观察、健康状态评价以及遗传性疾病的预测过程中，用于对人体样本（各种体液、细胞、组织样本等）进行体外检测的试剂、试剂盒、校准品（物）、质控品（物）等。 |
| 试剂盒 | 指 | 一组特定试剂和材料，人们可按其说明进行操作，不用自配试剂，可减少操作误差，提高检测的重复性。 |
| 耗材 | 指 | 使用于体外诊断仪器、器具、设备或系统内，帮助或促进检测标本、体外诊断检测试剂、标准品（物）、质控品（物）等在仪器中正常检查运作的辅助品。不参与诊断检测反应的不可回收、不可重复使用的消耗性物品。 |
| 培养基 | 指 | 用于微生物的培养和生长的物质或制剂。 |
| 抗菌药物 | 指 | 治疗细菌、支原体、衣原体、立克次体、螺旋体、真菌等病原微生物所致感染性疾病病原的药物，不包括治疗结核病、寄生虫病和各种病毒所致感染性疾病的药物以及具有抗菌作用的中药制剂。 |

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。

公司负责人崔阁、主管会计工作负责人袁涛及会计机构负责人（会计主管人员）袁涛保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

| 事项 | 是或否 |
|--|--|
| 是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否存在豁免披露事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否审计 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

【备查文件目录】

| | |
|--------|---|
| 文件存放地点 | 董事会秘书办公室 |
| 备查文件 | 1、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签字并盖章的 2019 年半年度财务报表； 2、报告期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； 3、经与会董事签字确认的《山东鑫科生物科技股份有限公司第三届董事会第十一次会议决议》； 4、经与会监事签字确认的《山东鑫科生物科技股份有限公司第三届监事会第七次会议决议》。 |

第一节 公司概况

一、 基本信息

| | |
|---------|--------------------------------------|
| 公司中文全称 | 山东鑫科生物科技股份有限公司 |
| 英文名称及缩写 | ScenkerBiologicalTechnologyCo., Ltd. |
| 证券简称 | 鑫科生物 |
| 证券代码 | 871659 |
| 法定代表人 | 崔阁 |
| 办公地址 | 聊城市凤凰工业园纬二路东首 |

二、 联系方式

| | |
|---------------------|-------------------------------|
| 董事会秘书或信息披露负责人 | 袁涛 |
| 是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格 | 否 |
| 电话 | 0635-8575833 |
| 传真 | 0635-8575819 |
| 电子邮箱 | yuantao@scenker.com |
| 公司网址 | www.scenker.com |
| 联系地址及邮政编码 | 山东省聊城市凤凰工业园纬二路20号，邮政编码：252000 |
| 公司指定信息披露平台的网址 | www.neeq.com.cn |
| 公司半年度报告备置地 | 公司董事会秘书办公室 |

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 | 2001年8月20日 |
| 挂牌时间 | 2017年7月3日 |
| 分层情况 | 基础层 |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | 根据全国股转公司发布的《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所属行业为“C2760 生物药品制造” |
| 主要产品与服务项目 | 主要产品为自动血液细菌培养仪和细菌鉴定/药敏分析仪两大系列产品及配套试剂 |
| 普通股股票转让方式 | 集合竞价转让 |
| 普通股总股本（股） | 64,600,000 |
| 优先股总股本（股） | 0 |
| 做市商数量 | 0 |
| 控股股东 | 崔阁 |
| 实际控制人及其一致行动人 | 崔阁 |

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 | 91371500730679860T | 否 |
| 金融许可证机构编码 | - | 否 |
| 注册地址 | 山东省聊城市凤凰工业园纬二路东首 | 否 |
| 注册资本（元） | 64,600,000 | 否 |
| 注册资本与总股本一致。 | | |

五、 中介机构

| | |
|----------------|----------------------------|
| 主办券商 | 中邮证券 |
| 主办券商办公地址 | 陕西省西安市唐延路5号（陕西邮政信息大厦9-11层） |
| 报告期内主办券商是否发生变化 | 否 |
| 会计师事务所 | - |
| 签字注册会计师姓名 | - |
| 会计师事务所办公地址 | - |

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 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 | 12,929,560.14 | 11,754,791.44 | 9.99% |
| 毛利率% | 56.47% | 62.44% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | 1,079,611.43 | 315,336.88 | 242.37% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | 1,085,473.50 | 234,829.69 | 362.24% |
| 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） | 1.56% | 0.49% | - |
| 加权平均净资产收益率%（依据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） | 1.53% | 0.36% | - |
| 基本每股收益 | 0.02 | 0.004 | 400% |

二、 偿债能力

单位：元

| | 本期期末 | 本期期初 | 增减比例 |
|-----------------|---------------|---------------|-------|
| 资产总计 | 97,814,900.31 | 95,926,127.15 | 1.97% |
| 负债总计 | 26,100,152.42 | 25,290,990.69 | 3.20% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 71,714,747.89 | 70,635,136.46 | 1.53% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 1.11 | 1.09 | 1.83% |
| 资产负债率%（母公司） | 25.68% | 24.64% | - |
| 资产负债率%（合并） | 26.68% | 26.37% | - |
| 流动比率 | 1.67 | 1.58 | - |
| 利息保障倍数 | 2.89 | 1.72 | - |

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 | 2,117,881.69 | -1,742,202.47 | - |
| 应收账款周转率 | 1.37 | 1.5 | - |
| 存货周转率 | 0.40 | 0.82 | - |

四、 成长情况

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例 |
|----------|---------|--------|------|
| 总资产增长率% | 1.97% | -1.45% | - |
| 营业收入增长率% | 9.99% | 65.31% | - |
| 净利润增长率% | 242.37% | | - |

五、 股本情况

单位：股

| | 本期期末 | 本期期初 | 增减比例 |
|------------|------------|------------|------|
| 普通股总股本 | 64,600,000 | 64,600,000 | 0% |
| 计入权益的优先股数量 | 0 | 0 | 0% |
| 计入负债的优先股数量 | 0 | 0 | 0% |

六、 非经常性损益

单位：元

| 项目 | 金额 |
|-----------------|-----------|
| 非流动性资产处置损益 | -6,896.55 |
| 非经常性损益合计 | -6,896.55 |
| 所得税影响数 | -1,034.48 |
| 少数股东权益影响额（税后） | 0 |
| 非经常性损益净额 | -5,862.07 |

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 其他原因 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司立足于微生物体外诊断行业，拥有自主研发的核心技术，规范的生产条件、覆盖全国的销售及售后网络、优秀的管理和研发团队等核心资源，通过“经销为主、直销为辅”的销售模式，为各级医院、疾控中心、体检中心及第三方检测机构等终端客户提供检测高效、结果精准的微生物体外诊断仪器及试剂。公司仪器类产品采用封闭式系统，客户必须使用公司生产的配套试剂方可达到使用效果，试剂产品毛利率较高，使公司获得了较高的盈利空间。公司通过销售体外诊断仪器和试剂、或投放设备带动试剂销售的模式获得收入、利润和现金流。

（一）研发模式：

公司以市场需求为导向、以提升产品市场竞争力为目的，通过“自主研发为主，合作研发为辅”的模式开展研发工作。为提升研发人员科研能力，巩固公司在微生物体外诊断领域的技术领先地位，公司主动与中国医学科学院北京协和医院等知名机构及微生物体外诊断领域知名专家建立合作关系，共同完成产品创新，实现优势互补、共同发展。通过合作研发，公司与协和医院共同完成国家“863”计划课题“基于荧光检测技术的自动化临床微生物检测分析仪器研制”，相关技术已由公司与协和医院共同申请专利，并应用于公司产品。

（二）采购模式：微生物体外诊断仪器和试剂的生产对原料品质的稳定性要求极高，公司制定了《供应商管理制度》，经过严格评审和长期验证建立合格供应商名录，并与合格供应商建立长期合作关系。每年末，采购部组织相关部门，依据《供应商管理制度》对供应商进行评审，编制次年度合格供应商名录，经总经理批准，形成公司的年度合格供应商名录。对于新开发的供应商，采购部依据《供应商管理制度》对其相关资质进行审查，报经总经理批准后，该供应商进入合格供应商名录。公司制定了严格的原料质量管理措施，包括《待检物料管理制度》、《不合格品管理制度》和《各级物料检验规程》等规范性文件，品管部按照相关规定实施进货检验，来料检验合格后方可办理入库手续。

（三）生产模式：

公司实行“以销定产+安全库存”的生产模式。每月末，营销中心根据客户计划订单，结合历史销售数据制定次月销售计划；生产中心根据销售计划结合库存情况制定月度生产计划。各生产车间根据生产计划，严格按照《作业指导书》实施生产，并在产品生产过程中按照《过程产品检验规程》实施自检和互检等质量控制措施，品管部按照《成品检验规程》对产成品进行质量检测，检测合格后方可入库。公司洁净生产车间通过国家食品药品监督管理局济南医疗器械质量监督检验中心的检验，符合生产相关医疗器械产品的要求。

（四）销售模式：

鉴于体外诊断行业的特点，公司采用“经销为主，直销为辅”的销售模式，强化经销网络建设，大力开拓第三方检测机构、疾控中心等重要直销客户。

1、 经销模式

公司主要通过参加专业展会、销售部门市场开拓等途径发展经销商。公司建立《经销商管理制度》，根据规模、信誉、专业度以及渠道等综合因素考察经销商，考察合格的经销商进入公司合格经销商名录。公司通过参加重要医学检验会议、网络发布产品信息、自媒体宣传等方式，提升公司品牌认知度，并通过举办各种产品推广会、学术研讨会等营销12活动协助经销商进行产品宣传和推广。公司将代理商分为省级总代理、省级一级代理和区域代理。通过公司考核的经销商，公司与其签订经销协议，经销协议中约定年度销售目

标、产品类别、价格、奖惩机制等条款。经销商负责经销区域内的客户拓展，根据终端客户的需求向公司发出订单，公司依据订单规定的产品品名和数量向经销商或终端客户发货。货款收取一般为经销商预付货款，对于部分优质经销商，公司给予 3-6 个月信用期；发货方式一般为快递形式发货。对于仪器类产品，公司售后工程师或经销商售后工程师负责安装、调试并对临床医生进行产品使用培训。公司商务部依据《经销商管理制度》，每年对经销商进行考评，依据考评结果调整经销商等级及其适用政策。经销模式下，公司与体外诊断领域国际行业巨头美国贝克曼库尔特有限公司旗下的贝克曼库尔特商贸（中国）有限公司建立合作关系。公司为贝克曼研制专门型号的微生物体外诊断仪器及配套试剂，并授予贝克曼该型号产品的国内独家经销权。目前，公司产品已经获得贝克曼认可，并成为其在国内微生物体外诊断领域的唯一合格供应商。公司借助贝克曼的销售渠道资源和优势，快速抢占高端市场。

2、直销模式

公司通过参加专业展会、销售部门直接洽谈等途径，拓展直销客户。现已成为浙江迪安诊断技术股份有限公司、杭州艾迪康医学检验中心有限公司、金域医学检测中心有限公司和宁波美康生物科技股份有限公司等多家知名第三方检测机构的合格供应商。公司与直销客户签订供货协议，约定产品名称、价格等条款，根据客户订单发货。收款方式一般为先货后款，账期约 1-3 个月；发货方式一般为快递形式发货。

3、设备投放模式

鉴于体外诊断行业特点和公司仪器类产品均为封闭式系统的特性，为了快速扩大市场份额，占领终端客户市场，公司依托经销商网络和直销客户资源，推行投放设备带动试剂销售的销售模式。公司制定《设备投放管理制度》，商务部对终端客户进行考察、评定，公司与客户签订《设备投放和试剂采购协议》，约定投放期间、试剂年度采购量及价格、维持投放条件等条款。公司免费向终端客户提供仪器类产品，客户仅拥有设备使用权。公司通过试剂类产品的销售收入，覆盖仪器的生产成本并实现盈利。商务部负责对投放类终端客户进行年度考评，对于未通过考评的客户，公司收回投放设备。

（五）售后服务模式：

公司建立客户服务中心，采用“经销商工程师+自有工程师”的双重服务模式，为终端客户提供售后服务。客服中心工程师对经销商工程师进行产品技术、功能、安装、调试等方面的培训，使其具备为终端客户提供设备安装、调试、使用培训和维修等服务的能力。经销商工程师负责经销区域内终端客户的日常售后服务工作，客服中心工程师提供技术支持。客服中心对重点销售区域派驻工程师，工程师负责区域内终端客户的售后服务工作，具体包括：设备类产品安装、调试；系统软件升级、维护；试剂类产品应用指导；对终端客户具体操作人员进行业务培训和现场指导等。客服中心开通 400 售后服务热线，建立终端客户业务交流群，及时受理并反馈客户的投诉及建议，做到“2 小时内响应、24 小时内提供解决方案、48 小时内处理完毕”。客服中心每季度采用现场走访、电话访谈等形式，主动回访经销商工程师和所有终端客户，了解其使用公司产品过程中的问题，搜集其对公司产品改进的建议。对于终端客户反馈的信息，客服中心负责整理，并向公司汇报，为公司提高现有产品性能及新产品研发提供参考。通过“经销商工程师+自有工程师”的双重服务模式，公司售后服务网络已覆盖所有终端客户，实现了“及时响应、高效处理、深度服务”的目标，使公司在业界赢得了良好口碑、树立了品牌形象。

报告期内，公司的商业模式未发生变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

商业模式变化情况：

□适用 √不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，公司管理层根据年初制定的战略规划和经营计划，不断加大研发力度，积极开拓市场，提高市场占有率，同时不断吸纳优秀人才加入，持续完善内部控制体系，强化公司规范运作意识，提高公司的经营管理水平。

一、 财务状况

截止 2019 年 6 月 30 日，公司资产总额 97,814,900.31 元、较年增加 1,888,773.16 元；负债总额 26,100,152.42 元，较年初增加 809,161.73 元；归属于挂牌公司股东的净资产总额为 71,714,747.89 元，较年初增加 1,079,611.43 元，主要为盈利所致。

二、 经营状况

报告期内，实现营业收入 12,929,560.14 元，较同期增长 9.99%；主要原因:1、公司本年度成立学术推广部，加大了对原有设备的维护力度及对经销商的技术支持，耗材销量较去年有所增长。本期净利润 1,029,337.21 元，同比增长了 701,347.84 元，主要原因为公司报告期内收入较上年同期有所增长，本年度加强了对销售费用和管理费用的控制力度，销售费用、管理费用有所下降；

三、 现金流量情况

经营性现金流量净额 3,101,945.23 元，同比增加 5,950,994.30 元，主要原因为本年加大了对应收账款的催收力度，回款较去年同期增加。

三、 风险与价值

（一） 市场竞争风险

在国内微生物体外诊断市场中，生物梅里埃等国际巨头凭借品牌、产品性能优势占据大部分市场份额，特别在国内三甲医院微生物体外诊断领域中占据绝对优势。公司主要竞争对手为生物梅里埃、美国 BD 公司等微生物体外诊断领域的国际领先企业，与其相比，公司产品性能可以满足终端客户需求，且具备成本、价格和本地化服务的优势。公司主要竞争对手已凭借品牌、渠道优势占据国内市场绝大多数份额，如公司不能快速抢占新增终端用户或实现进口产品的替代，公司销售规模及盈利能力将无法实现快速增长，面临一定的市场竞争风险。

应对措施：加大科技的转型，加强自筹的抗风险能力。公司通过长期在微生物诊断细分行业的发展，已形成具有较强研发和创新能力的技术团队以及相应的核心管理团队，同时公司与主要客户和供应商建立了长期良好的合作关系，另外公司将持续引进人才，不断创新，开发新产品，开拓新市场，增加公司核心竞争力，借此应对行业竞争风险。

（二） 应收账款风险

截至 2019 年 6 月 30 日，公司应收账款的余额为 8,877,400 元，存在一定的回收风险。近年来，国家大力提倡精准医疗，并开展遏制细菌耐药行动，各级医院对微生物体外诊断产品的需求快速增长，微生物体外诊断的市场空间快速扩大。鉴于医院客户向经销商回款具有一定的账期，为抓住行业高速发展的有利时机，快速抢占市场，提高经销商开拓市场的积极性，公司给予优质经销商 3-6 个月的信用期。虽然医院客户还款能力较强，但医院向经销商回款的周期可能长于公司给予的信用期，随着公司销售收入的增长，公司应收账款可能持续增加，如果经销商偿付能力或意愿出现变化，公司未来经营过程中存在部分应收账款无法回收的风险。

应对措施：加强应收账款的管理，及时加大力度收回，制定销售业绩与回款相结合的

考核机制。及时关注客户的信用度、履约能力及资金实力，对相应可能存在坏账风险的应收账款及时处理，同时通过内部各职能部门的沟通和配合，加大应收账款的催收力度。

四、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

（二） 其他社会责任履行情况

公司紧跟“健康中国 2030 规划纲要”，用公司在微生物诊断领域的领先技术和理念，打造民族品牌，为实现遏制细菌耐药，打造“健康中国”做出贡献。

公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展和社会共享企业发展成果。在追求效益的同时，公司依法纳税，认真履行作为企业应当履行的社会责任，做到对社会负责，对公司全体股东和每一位员工负责。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

| 事项 | 是或否 | 索引 |
|----------------------------------|--|---------|
| 是否存在重大诉讼、仲裁事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在对外担保事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否对外提供借款 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在日常性关联交易事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在偶发性关联交易事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在股权激励事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在股份回购事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在已披露的承诺事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(一) |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(二) |
| 是否存在被调查处罚的事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在失信情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在利润分配或公积金转增股本的情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在存续至本期的债券融资事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在存续至本期的可转换债券相关情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在自愿披露的其他重要事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |

二、 重要事项详情

(一) 承诺事项的履行情况

| 承诺主体 | 承诺开始时间 | 承诺结束时间 | 承诺来源 | 承诺类型 | 承诺具体内容 | 承诺履行情况 |
|------------|----------|--------|------|--------|--|--------|
| 实际控制人或控股股东 | 2017/7/3 | | 挂牌 | 同业竞争承诺 | (1) 目前本人及本人实际控制的其他企业与鑫科生物不存在任何同业竞争； (2) 自本《承诺函》签署之日起，本人将不直接或间接从事或参与任何与鑫科生物相同、相近 | 正在履行中 |

| | | | | | | |
|------------|----------|--|----|--------------|---|-------|
| | | | | | <p>或类似的业务或项目，不进行任何损害或者可能损害鑫科生物利益的其他竞争行为；</p> <p>(3) 如鑫科生物将来扩展业务范围，导致本人及本人实际控制的其他企业所生产的产品或所从事的业务与鑫科生物构成或可能构成同业竞争，本人及本人实际控制的其他企业承诺按照如下方式清除与鑫科生物的同业竞争：1) 停止生产构成竞争或可能构成竞争的产品；2) 停止经营构成竞争或可能构成竞争的业务；3) 变更相应的经营范围；4) 如鑫科生物有意受让，在同等条件下按法定程序将竞争业务优先转让给鑫科生物；5) 如鑫科生物无意受让，将竞争业务转让给无关联的第三方；</p> <p>(4) 本《承诺函》自签署之日起生效，如本人及本人实际控制的其他企业违反上述承诺与保证，本人承担由此给鑫科生物造成的经济损失。</p> | |
| 实际控制人或控股股东 | 2017/7/3 | | 挂牌 | 规范和减少关联交易的承诺 | (1) 本人及本人控制的其他企业将尽量避免与鑫科生物之间产生关联交易 | 正在履行中 |

| | | | | | |
|--|--|--|--|---|--|
| | | | | <p>事项，对于不可避免发生的关联业务往来或交易，将在平等、自愿的基础上，按照公平、合理及正常的商业交易条件进行。交易价格将按照市场公认的合理价格确定</p> <p>(2) 本人将严格遵守鑫科生物章程中关于关联交易事项的回避规定，所涉及的关联交易均将按照鑫科生物关联交易决策程序进行，履行合法程序，并及时督促鑫科生物对关联交易事项进行信息披露；</p> <p>(3) 本人不会利用担任鑫科生物实际控制人、董事、监事、高级管理人员的地位损害鑫科生物及其股东的合法权益；</p> <p>(4) 目前本人及本人控制的其他企业不存在占用鑫科生物的资金或其他资产的情况，且自本承诺函出具日起本人及本人控制的其他企业亦将不会以任何理由和方式占用鑫科生物的资金或其他资产；</p> <p>(5) 本人将杜绝一切非法占用公司的资金、资产的行为，不与鑫科生物发生资金拆借行为；</p> | |
|--|--|--|--|---|--|

| | | | | | | |
|-----|----------|--|----|--------------|---|-------|
| | | | | | (6) 本人愿意承担因违反上述承诺而给鑫科生物造成的全部经济损失。 | |
| 董监高 | 2017/7/3 | | 挂牌 | 规范和减少关联交易的承诺 | <p>(1) 本人及本人控制的其他企业将尽量避免与鑫科生物之间产生关联交易事项，对于不可避免发生的关联业务往来或交易，将在平等、自愿的基础上，按照公平、合理及正常的商业交易条件进行。交易价格将按照市场公认的合理价格 山东鑫科生物科技股份有限公司确定；</p> <p>(2) 本人将严格遵守鑫科生物章程中关于关联交易事项的回避规定，所涉及的关联交易均将按照鑫科生物关联交易决策程序进行，履行合法程序，并及时督促鑫科生物对关联交易事项进行信息披露；</p> <p>(3) 本人不会利用担任鑫科生物实际控制人、董事、监事、高级管理人员 的地位损害鑫科生物及其股东的合法权益；</p> <p>(4) 目前本人及本人控制的其他企业不存在占用鑫科生物的资金或其他资产的情况，且自本承诺函出具日起</p> | 正在履行中 |

| | | | | | | |
|-----|----------|--|----|-------------|--|-------|
| | | | | | <p>本人及本人控制的其他企业亦将不会以任何理由和方式占用鑫科生物的资金或其他资产；</p> <p>(5) 本人将杜绝一切非法占用公司的资金、资产的行为，不与鑫科生物发生资金拆借行为；</p> <p>(6) 本人愿意承担因违反上述承诺而给鑫科生物造成的全部经济损失。</p> | |
| 董监高 | 2017/7/3 | | 挂牌 | 关于竞业禁止的书面声明 | <p>(1) 本人不存在与其他单位签订关于竞业禁止约定或保密协议的情况，不存在关于竞业禁止的纠纷或潜在纠纷；如因竞业禁止相关约定而给公司造成损失的，由本人承担。</p> <p>(2) 本人不存在侵犯原任职单位或现任职单位知识产权、商业秘密的纠纷或潜在纠纷；如果出现上述纠纷而给公司造成损失的，由本人承担，与公司无关。</p> | 正在履行中 |

承诺事项详细情况：

公司挂牌时，公司控股股东、实际控制人崔阁先生出具了《避免同业竞争承诺函》、《关于减少和规范关联交易的承诺函》；公司董事、监事、高级管理人员出具了《关于减少和规范关联交易的承诺函》；

董事、监事、高级管理人员及核心技术人员出具了《关于竞业禁止的书面声明》。

相关人员在报告期内均严格履行了上述承诺。

(二) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

| 资产 | 权利受限类型 | 账面价值 | 占总资产的比例 | 发生原因 |
|------|--------|---------------|---------|------|
| 公司房产 | 抵押 | 23,093,452.78 | 23.61% | 抵押贷款 |
| 公司土地 | 抵押 | 2,925,239.27 | 2.99% | 抵押贷款 |
| 合计 | - | 26,018,692.05 | 26.60% | - |

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

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 | 45,272,500 | 70.08% | 0 | 45,272,500 | 70.08% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 6,077,500 | 9.41% | 0 | 6,077,500 | 9.41% |
| | 董事、监事、高管 | 6,442,500 | 9.97% | 0 | 6,442,500 | 9.97% |
| | 核心员工 | 0 | 0% | 0 | 0 | 0% |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数 | 19,327,500 | 29.92% | 0 | 19,327,500 | 29.92% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 18,232,500 | 28.22% | 0 | 18,232,500 | 28.22% |
| | 董事、监事、高管 | 19,327,500 | 29.92% | 0 | 19,327,500 | 29.92% |
| | 核心员工 | 0 | 0% | 0 | 0 | 0% |
| 总股本 | | 64,600,000 | - | 0 | 64,600,000 | - |
| 普通股股东人数 | | | | | | 20 |

(二) 报告期期末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 | 期末持有有限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 |
|----|------|------------|------|------------|--------|-------------|-------------|
| 1 | 崔阁 | 24,310,000 | - | 24,310,000 | 37.63% | 18,232,500 | 6,077,500 |
| 2 | 赫本医疗 | 10,000,000 | - | 10,000,000 | 15.48% | | 10,000,000 |
| 3 | 东方通鑫 | 10,000,000 | - | 10,000,000 | 15.48% | | 10,000,000 |
| 4 | 福道高科 | 6,000,000 | - | 6,000,000 | 9.29% | | 6,000,000 |
| 5 | 福道投资 | 5,000,000 | - | 5,000,000 | 7.74% | | 5,000,000 |
| 合计 | | 55,310,000 | 0 | 55,310,000 | 85.62% | 18,232,500 | 37,077,500 |

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

1、股东福道高科是股东福道投资作为私募基金管理人成立的私募基金，福道投资是福道高科的普通合伙人。

2、股东东方通鑫的普通合伙人即其基金管理人北京东方通鑫股权投资基金管理有限公司和股东赫本医疗的股东均是高波和姜宏，高波和姜宏各持有北京东方通鑫股权投资基金管理有限公司和赫本医疗 50%的股权，高波担任这两个公司的执行董事兼总经理、法定代表人。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

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

崔阁，男，汉族，1966年8月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于山东大学计算机应用专业，研究生学位。1982年11月至2003年7月，就职于聊城市粮食局，任科员；1997年8月至2015年9月，兼任山东省聊城市科霸电脑有限公司董事长、总经理；2003年7月至2016年7月，就职于聊城市粮油质量检测中心，任职员；2010年3月至2015年8月及2015年10月至2016年7月，兼任山东鑫科生物科技股份有限公司董事长、总经理；2016年7月至今，任公司董事长。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变化。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

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 |
|------------------|------------|----|----------|-----|--------------|-----------|
| 崔阁 | 董事长 | 男 | 1966年8月 | 研究生 | 2016年4月25日至今 | 是 |
| 姜宏 | 董事 | 男 | 1965年11月 | 本科 | 2016年4月25日至今 | 否 |
| 董国安 | 董事 | 女 | 1973年5月 | 本科 | 2016年4月25日至今 | 是 |
| 刘华亭 | 董事、副总经理 | 女 | 1975年5月 | 本科 | 2016年4月25日至今 | 是 |
| 王广军 | 董事 | 男 | 1979年9月 | 本科 | 2016年4月25日至今 | 否 |
| 梅振玉 | 监事 | 女 | 1975年7月 | 本科 | 2018年5月10日至今 | 是 |
| 赵刚 | 监事会主席 | 男 | 1983年12月 | 本科 | 2018年5月10日至今 | 否 |
| 张会翠 | 职工监事 | 女 | 1988年5月 | 本科 | 2016年4月25日至今 | 是 |
| 崔璟 | 总经理 | 女 | 1990年5月 | 研究生 | 2018年2月9日至今 | 是 |
| 袁涛 | 董事会秘书、财务总监 | 男 | 1983年6月 | 本科 | 2016年4月25日至今 | 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:

控股股东、实际控制人、董事长崔阁与总经理崔璟为父女关系。

除上述情形外，其他董事、监事、高级管理人员及与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

| 姓名 | 职务 | 期初持普通股股数 | 数量变动 | 期末持普通股股数 | 期末普通股持股比例 | 期末持有股票期权数量 |
|-----|------------|------------|------|------------|-----------|------------|
| 崔阁 | 董事长 | 24,310,000 | 0 | 24,310,000 | 37.63% | 0 |
| 姜宏 | 董事 | 0 | 0 | 0 | 0.00% | 0 |
| 王广军 | 董事 | 0 | 0 | 0 | 0.00% | 0 |
| 刘华亭 | 董事、副总经理 | 810,000 | 0 | 810,000 | 1.25% | 0 |
| 董国安 | 董事 | 650,000 | 0 | 650,000 | 1.01% | 0 |
| 梅振玉 | 监事 | 0 | 0 | 0 | 0% | 0 |
| 赵刚 | 监事会主席 | 0 | 0 | 0 | 0% | 0 |
| 张会翠 | 职工监事 | 0 | 0 | 0 | 0% | 0 |
| 崔璟 | 总经理 | 0 | 0 | 0 | 0% | 0 |
| 袁涛 | 董事会秘书、财务总监 | 0 | 0 | 0 | 0% | 0 |
| 合计 | - | 25,770,000 | 0 | 25,770,000 | 39.89% | 0 |

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

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 |
|---------|------|------|
| 生产人员 | 50 | 43 |
| 技术人员 | 12 | 11 |
| 行政管理人员 | 12 | 10 |
| 财务人员 | 3 | 3 |
| 销售人员 | 38 | 37 |
| 其他人员 | 6 | 6 |

| | | |
|------|-----|-----|
| 员工总计 | 121 | 110 |
|------|-----|-----|

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士 | 0 | |
| 硕士 | 6 | 9 |
| 本科 | 36 | 33 |
| 专科 | 36 | 28 |
| 专科以下 | 43 | 40 |
| 员工总计 | 121 | 110 |

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、公司组织了多形式的培训，主要围绕内外训结合的形式体现，外训主要针对公司中高级管理人员，内训则受众至全员范畴，主要包括新员工入职培训、综合技能、业务能力、知识普及等培训内容，以此提高公司员工的整体素质，达到共赢的目的。

2、招聘：

根据公司年初制定的招聘计划，主要围绕社招、校招、内荐等渠道展开招聘工作，其中社招渠道主要为：智联、猎聘等方式，以人才招聘为窗口，提升公司形象及知名度。

3、薪酬政策：

员工薪酬包括基本工资、绩效工资，公司依据国家政策为员工缴纳五险一金。

4、离退休职工：

目前公司没有需要承担的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

| 核心人员 | 期初人数 | 期末人数 |
|----------------------------------|------|------|
| 核心员工 | 4 | 4 |
| 其他对公司有重大影响的人员 (非董事、监事、高级管理人员) | 0 | 0 |
| | | |
| | | |

核心人员的变动情况：

无

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

| | |
|------|---|
| 是否审计 | 否 |
|------|---|

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 | 五. 1 | 12,735,359.12 | 9,633,413.89 |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 交易性金融资产 | | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | - | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据及应收账款 | | 8,877,400.00 | 9,998,791.96 |
| 其中：应收票据 | | | |
| 应收账款 | 五. 2 | 8,877,400.00 | 9,998,791.96 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | 五. 3 | 3,019,416.99 | 5,060,256.86 |
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 其他应收款 | 五. 4 | 475,020.22 | 417,853.13 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 五. 5 | 15,816,019.34 | 12,437,613.61 |
| 合同资产 | | | |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | 五. 6 | 679,329.20 | 509,038.69 |
| 流动资产合计 | | 41,602,544.87 | 38,056,968.14 |
| 非流动资产： | | | |
| 发放贷款及垫款 | | | |
| 债权投资 | | | |
| 可供出售金融资产 | | - | |
| 其他债权投资 | | | |
| 持有至到期投资 | | - | |

| | | | |
|------------------------|-------|---------------|---------------|
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | | | |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | 五. 7 | 36,099,852.82 | 37,077,134.94 |
| 在建工程 | 五. 8 | 8,991,294.85 | 9,008,163.40 |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |
| 无形资产 | 五. 9 | 7,216,857.69 | 7,788,691.00 |
| 开发支出 | 五. 10 | 739,837.23 | 739,837.23 |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | 五. 11 | 248,962.36 | 18,556.17 |
| 递延所得税资产 | 五. 12 | 2,915,550.49 | 2,865,276.27 |
| 其他非流动资产 | 五. 13 | | 371,500.00 |
| 非流动资产合计 | | 56,212,355.44 | 57,869,159.01 |
| 资产总计 | | 97,814,900.31 | 95,926,127.15 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 五. 14 | 18,000,000.00 | 15,000,000.00 |
| 向中央银行借款 | | | |
| 拆入资金 | | | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | - | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据及应付账款 | | 2,413,682.04 | 3,343,679.92 |
| 其中：应付票据 | | | |
| 应付账款 | 五. 15 | 2,413,682.04 | 3,343,679.92 |
| 预收款项 | 五. 16 | 459,490.75 | 1,480,307.14 |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 吸收存款及同业存放 | | | |
| 代理买卖证券款 | | | |
| 代理承销证券款 | | | |
| 应付职工薪酬 | 五. 17 | 156,455.60 | 15,253.52 |
| 应交税费 | 五. 18 | 2,564,418.00 | 3,010,529.78 |
| 其他应付款 | 五. 19 | 1,263,106.03 | 1,198,220.33 |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 应付手续费及佣金 | | | |
| 应付分保账款 | | | |
| 合同负债 | | | |
| 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 | | 24,857,152.42 | 24,047,990.69 |
| 非流动负债： | | | |
| 保险合同准备金 | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | | |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | 五.20 | 1,243,000.00 | 1,243,000.00 |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 1,243,000.00 | 1,243,000.00 |
| 负债合计 | | 26,100,152.42 | 25,290,990.69 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 股本 | 五.21 | 64,600,000.00 | 64,600,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 五.22 | 32,394,372.38 | 32,394,372.38 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 五.23 | 49,437.24 | 49,437.24 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 五.24 | -25,329,061.73 | -26,408,673.16 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 71,714,747.89 | 70,635,136.46 |
| 少数股东权益 | | | |
| 所有者权益合计 | | 71,714,747.89 | 70,635,136.46 |
| 负债和所有者权益总计 | | 97,814,900.31 | 95,926,127.15 |

法定代表人：崔阁

主管会计工作负责人：袁涛

会计机构负责人：袁涛

（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 | | 12,112,220.60 | 9,491,354.18 |

| | | | |
|------------------------|------|-----------------------|-----------------------|
| 交易性金融资产 | | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | - | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | |
| 应收账款 | 十三.1 | 11,082,830.41 | 12,643,179.42 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | | 2,531,389.39 | 3,067,715.65 |
| 其他应收款 | 十三.2 | 11,165,933.57 | 9,425,464.82 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | | 13,367,193.60 | 11,038,084.78 |
| 合同资产 | | | |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | | | |
| 流动资产合计 | | 50,259,567.57 | 45,665,798.85 |
| 非流动资产： | | | |
| 债权投资 | | | |
| 可供出售金融资产 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 持有至到期投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | 十三.3 | 2,000,000.00 | 2,000,000.00 |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | | 35,243,004.65 | 36,024,242.22 |
| 在建工程 | | 8,991,294.85 | 9,008,163.40 |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |
| 无形资产 | | 7,216,857.69 | 7,788,691.00 |
| 开发支出 | | 739,837.23 | 739,837.23 |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | 248,962.36 | 18,556.17 |
| 递延所得税资产 | | 431,732.39 | 533,008.81 |
| 其他非流动资产 | | | 371,500.00 |
| 非流动资产合计 | | 54,871,689.17 | 56,483,998.83 |
| 资产总计 | | 105,131,256.74 | 102,149,797.68 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | 18,000,000.00 | 15,000,000.00 |

| | | | |
|------------------------|--|----------------------|----------------------|
| 交易性金融负债 | | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | - | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | | 3,324,332.04 | 3,247,801.04 |
| 预收款项 | | 459,160.75 | 1,479,977.14 |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 应付职工薪酬 | | 156,455.60 | |
| 应交税费 | | 2,563,071.34 | 3,009,183.12 |
| 其他应付款 | | 1,251,663.48 | 1,188,037.22 |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 合同负债 | | | |
| 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 | | 25,754,683.21 | 23,924,998.52 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | | |
| 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 | | 1,243,000.00 | 1,243,000.00 |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 1,243,000.00 | 1,243,000.00 |
| 负债合计 | | 26,997,683.21 | 25,167,998.52 |
| 所有者权益： | | | |
| 股本 | | 64,600,000.00 | 64,600,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | 32,394,372.38 | 32,394,372.38 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | 49,437.24 | 49,437.24 |
| 一般风险准备 | | | |

| | | | |
|-------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 未分配利润 | | -18,910,236.09 | -20,062,010.46 |
| 所有者权益合计 | | 78,133,573.53 | 76,981,799.16 |
| 负债和所有者权益合计 | | 105,131,256.74 | 102,149,797.68 |

法定代表人：崔阁

主管会计工作负责人：袁涛

会计机构负责人：袁涛

(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 | | 12,929,560.14 | 11,754,791.44 |
| 其中：营业收入 | 五.25 | 12,929,560.14 | 11,754,791.44 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 11,893,326.38 | 11,521,516.41 |
| 其中：营业成本 | | 5,627,648.05 | 4,414,545.39 |
| 利息支出 | | | |
| 手续费及佣金支出 | | | |
| 退保金 | | | |
| 赔付支出净额 | | | |
| 提取保险责任准备金净额 | | | |
| 保单红利支出 | | | |
| 分保费用 | | | |
| 税金及附加 | 五.26 | 191,047.36 | 249,998.35 |
| 销售费用 | 五.27 | 2,782,665.73 | 3,188,182.73 |
| 管理费用 | 五.28 | 1,936,981.53 | 2,116,501.46 |
| 研发费用 | 五.29 | 826,509.50 | 1,048,775.70 |
| 财务费用 | 五.30 | 550,793.25 | 455,573.36 |
| 其中：利息费用 | | 543,513.23 | 460,128.91 |
| 利息收入 | | -2,012.35 | -4,555.55 |
| 信用减值损失 | | | |
| 资产减值损失 | 五.31 | 22,319.04 | -47,939.42 |
| 加：其他收益 | | | |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号 | | | |

| | | | |
|-----------------------------|-------|--------------|------------|
| 填列) | | | |
| 资产处置收益 (损失以“-”号填列) | 五. 32 | -6,896.55 | -4,967.77 |
| 汇兑收益 (损失以“-”号填列) | | | |
| 三、营业利润 (亏损以“-”号填列) | | 1,029,337.21 | 228,307.26 |
| 加: 营业外收入 | 五. 33 | | 100,000.00 |
| 减: 营业外支出 | 五. 34 | | 317.89 |
| 四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列) | | 1,029,337.21 | 327,989.37 |
| 减: 所得税费用 | 五. 35 | -50,274.22 | 12,652.49 |
| 五、净利润 (净亏损以“-”号填列) | | 1,079,611.43 | 315,336.88 |
| 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) | | 1,079,611.43 | 315,336.88 |
| 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 | | | |
| 2. 归属于母公司所有者的净利润 | | 1,079,611.43 | 315,336.88 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | | |
| 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | | |
| (一)不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额 | | | |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动 | | | |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动 | | | |
| 5. 其他 | | | |
| (二)将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |
| 2. 其他债权投资公允价值变动 | | | |
| 3. 可供出售金融资产公允价值变动损益 | | - | |
| 4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | |
| 5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | | - | |
| 6. 其他债权投资信用减值准备 | | | |
| 7. 现金流量套期储备 | | | |
| 8. 外币财务报表折算差额 | | | |
| 9. 其他 | | | |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | | |

| | | | |
|------------------|--|--------------|------------|
| 七、综合收益总额 | | 1,079,611.43 | 315,336.88 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | | |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | | |
| 八、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益（元/股） | | 0.02 | 0.004 |
| （二）稀释每股收益（元/股） | | 0.02 | 0.004 |

法定代表人：崔阁

主管会计工作负责人：袁涛

会计机构负责人：袁涛

涛

（四） 母公司利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|-------------------------------|------|---------------|---------------|
| 一、营业收入 | 十三.4 | 12,874,433.27 | 11,754,791.44 |
| 减：营业成本 | 十三.4 | 5,510,114.12 | 4,414,545.39 |
| 税金及附加 | | 191,047.36 | 249,998.35 |
| 销售费用 | | 2,484,036.75 | 2,978,226.08 |
| 管理费用 | | 1,140,432.31 | 1,785,532.56 |
| 研发费用 | | 826,509.50 | 1,048,775.70 |
| 财务费用 | | 548,058.74 | 453,047.84 |
| 其中：利息费用 | | 543,513.23 | 457,585.51 |
| 利息收入 | | 1,975.66 | -4,537.67 |
| 加：其他收益 | | | |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | | | |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | -914,287.15 | -732,271.59 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | -6,896.55 | -4,967.77 |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 1,253,050.79 | 87,426.16 |
| 加：营业外收入 | | | 100,000.00 |
| 减：营业外支出 | | | 317.89 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 1,253,050.79 | 187,108.27 |
| 减：所得税费用 | | 101,276.42 | 46,862.13 |

| | | | |
|--------------------------|--|--------------|------------|
| 四、净利润（净亏损以“－”号填列） | | 1,151,774.37 | 140,246.14 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列） | | 1,151,774.37 | 140,246.14 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列） | | | |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | | |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额 | | | |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动 | | | |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动 | | | |
| 5. 其他 | | | |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |
| 2. 其他债权投资公允价值变动 | | | |
| 3. 可供出售金融资产公允价值变动损益 | | - | |
| 4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | |
| 5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | | - | |
| 6. 其他债权投资信用减值准备 | | | |
| 7. 现金流量套期储备 | | | |
| 8. 外币财务报表折算差额 | | | |
| 9. 其他 | | | |
| 六、综合收益总额 | | 1,151,774.37 | 140,246.14 |
| 七、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益（元/股） | | | |
| （二）稀释每股收益（元/股） | | | |

法定代表人：崔阁
涛

主管会计工作负责人：袁涛

会计机构负责人：袁涛

（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 | | 13,938,910.48 | 11,507,607.21 |
| 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 | | | |
| 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 | | | |
| 代理买卖证券收到的现金净额 | | | |
| 收到的税费返还 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 五.36.(1) | 240,915.99 | 575,101.08 |
| 经营活动现金流入小计 | | 14,179,826.47 | 12,082,708.29 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 4,607,682.89 | 5,138,386.07 |
| 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 | | | |
| 为交易目的而持有的金融资产净增加额 | | | |
| 拆出资金净增加额 | | | |
| 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 | | 3,591,950.53 | 3,942,321.56 |
| 支付的各项税费 | 五.36.(2) | 727,238.75 | 1,797,098.82 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 3,135,072.61 | 2,947,104.31 |
| 经营活动现金流出小计 | | 12,061,944.78 | 13,824,910.76 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 2,117,881.69 | -1,742,202.47 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | | 17,600.00 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | | 17,600.00 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 1,427,843.00 | 670,078.24 |
| 投资支付的现金 | | | |
| 质押贷款净增加额 | | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 1,427,843.00 | 670,078.24 |

| | | | |
|---------------------------|--|---------------|---------------|
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -1,427,843.00 | -652,478.24 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | 18,000,000.00 | 15,000,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 18,000,000.00 | 15,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 15,000,000.00 | 15,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 543,513.23 | 449,188.32 |
| 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 | | 44,580.23 | 5,180.04 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 15,588,093.46 | 15,454,368.36 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 2,411,906.54 | -454,368.36 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | 3,101,945.23 | -2,849,049.07 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 9,633,413.89 | 8,795,977.70 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 12,735,359.12 | 5,946,928.63 |

法定代表人：崔阁

主管会计工作负责人：袁涛

会计机构负责人：

袁涛

(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 | | 13,936,600.48 | 11,453,577.21 |
| 收到的税费返还 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 206,926.18 | 242,570.08 |
| 经营活动现金流入小计 | | 14,143,526.66 | 11,696,147.29 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 3,708,382.89 | 4,932,435.07 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 3,069,784.69 | 3,864,975.65 |
| 支付的各项税费 | | 695,956.11 | 1,794,978.54 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 2,679,353.31 | 2,849,993.66 |
| 经营活动现金流出小计 | | 10,153,477.00 | 13,442,382.92 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 3,990,049.66 | -1,746,235.63 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | | |

| | | | |
|---------------------------|--|---------------|---------------|
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | | 17,600.00 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | | 17,600.00 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 1,427,843.00 | 670,078.24 |
| 投资支付的现金 | | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 1,427,843.00 | 670,078.24 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -1,427,843.00 | -652,478.24 |
| 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 | | 18,000,000.00 | 15,000,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | 19,200.00 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 18,000,000.00 | 15,019,200.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 15,000,000.00 | 15,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 543,513.23 | 449,188.32 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 2,397,827.01 | 3,859.52 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 17,941,340.24 | 15,453,047.84 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 58,659.76 | -433,847.84 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | 2,620,866.42 | -2,832,561.71 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 9,491,354.18 | 8,795,370.73 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 12,112,220.60 | 5,962,809.02 |

法定代表人：崔阁

主管会计工作负责人：袁涛

会计机构负责人：袁涛

涛

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

| 事项 | 是或否 | 索引 |
|---------------------------------------|-------|-------|
| 1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化 | √是 □否 | (二).1 |
| 2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化 | □是 √否 | |
| 3. 是否存在前期差错更正 | □是 √否 | |
| 4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征 | □是 √否 | |
| 5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化 | □是 √否 | |
| 6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人 | □是 √否 | |
| 7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息 | □是 √否 | |
| 8. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项 | □是 √否 | |
| 9. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化 | □是 √否 | |
| 10. 重大的长期资产是否转让或者出售 | □是 √否 | |
| 11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化 | □是 √否 | |
| 12. 是否存在重大的研究和开发支出 | □是 √否 | |
| 13. 是否存在重大的资产减值损失 | □是 √否 | |
| 14. 是否存在预计负债 | □是 √否 | |

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

1、根据财政部 2017 年发布的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则 第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》、《企业会计准则第 37 号—金融工具 列报》等 4 项新金融工具准则的相关要求，挂牌公司应自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。 根据新金融工具准则的实施时间要求，公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则，依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。

2、按照财政部 2019 年 1 月 18 日发布的《关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》；财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会（2019）6 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司根据以上要求编制了财务报表。

二、 报表项目注释

财务报表附注

(金额单位：人民币元)

一、 公司基本情况

山东鑫科生物科技股份有限公司（以下简称“本公司或公司”）前身是聊城市科霸电子产业有限公司（以下简称“科霸电子”），由孙明增、闫小朋、吕震、山东省聊城市科霸电脑有限公司共同出资设立，经聊城市工商行政管理局于 2001 年 06 月 01 日核准成立。成立时注册资本：200 万元，法定代表人：孙明增，公司住所：聊城市龙山路 19 号。

2016 年 4 月 25 日，公司召开 2016 年第一次临时股东大会，审议通过了《增加公司注册资本的议案》，公司注册资本由 4500 万元增加至 6460 万元，公司股份总数变更为 6460 万股，2016 年 5 月 23 日，聊城市工商行政管理局核准了上述变更事项。公司于 2017 年 7 月 3 日在全国中小企业股份转让系统挂牌登记，股票代码 871659。

截至 2019 年 6 月 30 日股权结构如下：

单位：人民币万元

| 序号 | 股东姓名 | 出资金额 | 出资方式 | 持股比例 |
|----|----------------------|----------|----------|--------|
| 1 | 崔阁 | 2,431.00 | 货币、净资产折股 | 37.63% |
| 2 | 北京赫本医疗科技有限公司 | 1,000.00 | 货币 | 15.48% |
| 3 | 珠海东方通鑫文格基金管理中心（有限合伙） | 1,000.00 | 货币 | 15.48% |
| 4 | 济南福道高科股权投资合伙企业（有限合伙） | 600.00 | 货币 | 9.29% |
| 5 | 山东福道投资有限公司 | 500.00 | 货币 | 7.74% |
| 6 | 崔凯 | 265.83 | 净资产折股 | 4.12% |
| 7 | 郝伟 | 100.00 | 货币 | 1.55% |
| 8 | 刘芬 | 100.00 | 货币 | 1.55% |
| 9 | 董国安 | 81.00 | 净资产折股 | 1.25% |
| 10 | 刘华亭 | 65.00 | 净资产折股 | 1.01% |
| 11 | 徐磊 | 60.00 | 货币 | 0.93% |
| 12 | 张敏 | 42.00 | 净资产折股 | 0.65% |
| 13 | 郝振云 | 40.00 | 货币 | 0.62% |

| | | | | |
|----|-----|-----------------|-------|----------------|
| 14 | 赵军 | 40.00 | 货币 | 0.62% |
| 15 | 冯立春 | 35.34 | 净资产折股 | 0.55% |
| 16 | 陈凌云 | 35.00 | 净资产折股 | 0.54% |
| 17 | 胡宏波 | 24.57 | 净资产折股 | 0.38% |
| 18 | 梁茹 | 20.00 | 货币 | 0.31% |
| 19 | 廖礼元 | 10.26 | 净资产折股 | 0.16% |
| 20 | 赵琦 | 10.00 | 净资产折股 | 0.15% |
| 合计 | | 6,460.00 | | 100.00% |

本公司及各子公司主要从事微生物检测技术咨询服务；计算机软件开发及推广；微机培训；自营和代理各类商品和技术的进出口业务（国家禁止进出口或限定公司经营的商品和技术除外）二类临床分析仪器（6840）、二类体外诊断试剂（6840）、生产、销售（凭有效的医疗器械生产许可证和医疗器械经营许可证经营）。（上述经营项目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）。

本公司2018年度纳入合并范围的子公司共1户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司2018年度合并范围与上年度无变化，详见本附注六“合并范围的变更”。

本公司实际控制人是崔阁。

本财务报表业经公司董事会于2019年8月26日批准报出。

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”），以及参照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起至少12个月具备持续经营能力，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 2019 年 6 月 30 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，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。

公司内所有重大往来余额、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。

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”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”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用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；③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。

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，采用交易发生日的即期汇率折算。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，采用现金流量发生日的即期汇率折算。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。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益/所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

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%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月。

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) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

(8) 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。

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

(2) 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 万元以上的应收账款、余额为 100 万元以上的其他应收款。 |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法 | 当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额， |

单独进行减值测试，计提坏账准备。

(3) 按账龄组合计提坏账准备的应收款项

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按照账龄区间对金融资产进行分组。这些账龄区间通常反映债务人按照该项资产的未来现金流量测算相关。

A. 组合的确定依据：

| 项目 | 确定组合的依据 |
|------|--------------|
| 账龄组合 | 全部应收账款、其他应收款 |

B. 账龄组合计提坏账准备的计提方法：

| 项目 | 计提方法 |
|------|-------|
| 账龄组合 | 账龄分析法 |

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的具体计提比例：

| 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） | 5% | 5% |
| 1—2年 | 10% | 10% |
| 2—3年 | 20% | 20% |
| 3—4年 | 50% | 50% |
| 4—5年 | 80% | 80% |
| 5年以上 | 100% | 100% |

(4) 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 | 有确凿证据表明可收回性存在明显差异 |
|-------------|-----------------------------|
| 坏账准备的计提方法 | 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备 |

(5) 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。

(6) 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其他应收款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

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

11、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、库存商品、在产品、低值易耗品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本；原材料、在产品、库存商品等发出时采用移动加权平均法；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

(3) 存货跌价准备计提方法

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

本公司于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，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。

(5) 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

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。

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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业

合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益/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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司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，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值

与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

14、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本，其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司投资性房地产采用成本模式进行后续计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

15、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。

企业外购的固定资产的成本，包括：购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费专业人员服务费等。

自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。包括工程用物资成本、人工成本、缴纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

(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：

| 固定资产类别 | 预计使用年限 | 净残值率 (%) | 年折旧率 (%) |
|---------|--------|----------|-------------|
| 房屋建筑物 | 20-40 | 5 | 2.38-4.75 |
| 运输设备 | 10 | 5 | 9.50 |
| 机器设备 | 10 | 5 | 9.50 |
| 电子设备及其他 | 3-5 | 5 | 19.00-31.67 |

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

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。

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。

16、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。

17、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。

18、无形资产

（1）无形资产的初始计量

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

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

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

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

(2) 无形资产的后继计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

A、使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

| 无形资产类别 | 估计使用年限 |
|--------|--------|
| 土地使用权 | 40 年 |
| 软件 | 5-10 年 |
| 专有技术 | 10 年 |
| 商标注册权 | 10 年 |

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

B、使用寿命不确定的无形资产

对于使用寿命不确定的无形资产，每年年末对该项资产进行减值测试，如果存在减值迹象则计提减值准备。

19、研究开发支出

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

(1) 公司研究阶段和开发阶段划分的原则

本公司内部研究开发项目支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产的不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

(2) 研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。开发阶段，可以将有关支出资本化确认为无形资产，必须同时满足下列条件：1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

20、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。

21、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组

或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

22、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。其中：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及设定受益计划。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。

23、预计负债

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。

24、股份支付

(1) 股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

25、优先股、永续债等其他金融工具

(1) 永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

- ①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；
- ②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

(2) 永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注三、17“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

26、收入的确认

（1）收入确认原则

A 商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，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，确认商品销售收入的实现。

B 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

C 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

D 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定

（2）收入确认的具体方法

报告期内，公司营业收入主要来源于主营业务收入，包括试剂类产品销售收入和仪器类产品销售收入，其他业务收入占比较小。具体确认方法如下：

| 商品类别 | 销售模式 | 确认时点和流程 | 依据 |
|-------|------|---|----------------------------------|
| 仪器类产品 | 经销 | ①公司与客户签订销售合同、协议或订单；②公司根据订单及库存情况组织仪器的生产和出库；③公司将仪器发送到客户指定的地点（部分客户自提），客户签收后确认销售收入。 | 与客户签订的销售合同、协议或订单；物流凭证；客户签收信息；提货单 |
| | 直销 | 同上 | 同上 |

| 商品类别 | 销售模式 | 确认时点和流程 | 依据 |
|--------|------|---|------------------------------|
| 试剂类产品 | 经销 | ①公司与客户签订销售合同、协议或订单；②根据销售订单及库存情况组织试剂的生产和出库；③公司以快递形式将试剂发送至客户，客户签收后确认销售收入。 | 与客户签订的销售合同、协议或订单；快递单据；客户签收信息 |
| | 直销 | 同上 | 同上 |
| 其他业务收入 | 其他耗材 | 同上 | 同上 |
| | 仪器维修 | ①公司提供维修服务；②客户确认 | 维修确认单 |

注：公司存在设备投放的销售模式，即公司向客户免费提供仪器类产品，该类仪器作为公司固定资产管理，按照合同约定的免费使用期限计提折旧，并向客户销售配套试剂实现收入、获得利润。该销售模式下试剂类产品收入确认的具体原则与其他试剂类产品一致。

对于仪器类产品，公司以物流形式将产品发送至客户指定地点（部分客户自提），客户签收（提货）后，表明与所有权相关的风险和报酬已经转移，公司并没有保留与所有权相关的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制，收入金额能够可靠计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的成本能够可靠计量，公司在此时确认收入。

对于试剂类产品，公司以快递形式将产品发送至客户指定地点，客户签收后，表明与所有权相关的风险和报酬已经转移，公司并没有保留与所有权相关的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制，收入金额能够可靠计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的成本能够可靠计量，公司在此时确认收入。

27、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。或者，采用净额法，冲减相关资产的账面价值，已确认的政府补助需要退回的，调整资产账面价值。

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。或者，采用净额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接冲减相关成本费用；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，冲减相关成本费用。

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。

28、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。

资产负债表日，对于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。

29、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。

30、租赁

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

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值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。

经营租赁的租金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。

31、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

根据财政部 2017 年发布的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》等 4 项新金融工具准则的相关要求，挂牌公司应自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

根据新金融工具准则的实施时间要求，公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则，依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。

根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整，本次会计政策变更不会对公司以前年度的财务状况、经营成果产生影响。

2019 年 4 月财政部发布财会【2019】6 号《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》针对企业会计准则实施中的有关情况，对一般企业财务报表格式进行了修订。同时废止 2018 年 6 月财政部发布财会〔2018〕15 号《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》。

公司认为前述准则的采用未对公司财务报表产生重大影响。

②其他会计政策变更

本报告期本公司不存在其他会计政策变更。

(2) 会计估计变更

本公司在报告期无会计估计变更事项。

四、税项

1、主要税种及税率

公司本报告期适用的主要税种及其税率列示如下：

| 税种 | 计税依据 | 税率（费率、征收率）% |
|---------|------------|-------------|
| 增值税 | 按应税收入计算 | 16、13、3 |
| 城建税 | 按应缴流转税额计算 | 7 |
| 教育费附加 | 按应缴流转税额计算 | 3 |
| 地方教育费附加 | 按应缴流转税额计算 | 2 |
| 企业所得税 | 按应纳税所得额计算 | 15、25 |
| 房产税 | 房地产原值的 70% | 1.20 |
| 土地使用税 | 平方数 | 9.60 元/平 |

注：按照财税〔2019〕39号，从2019年4月1日起，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用16%税率的，税率调整为13%。本公司于2019年4月3日，向聊城市国税局关于增值税一般纳税人选择简易办法征收进行备案通过，备案事项为生物制品生产企业按照简易征收处理，税率为3%。

2、优惠税负及批文

(1) 企业所得税

本公司属于高新技术企业，证书编号为：GR201637001000，有效期为3年，自2016年起连续三年按15%的税率征收企业所得税。

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【2019年1月1日】，期末指【2019年6月30日】，本期指2019年度，上期指2018年度。

1、货币资金

| 项目 | 2019年6月30日 | 2018年12月31日 |
|------|---------------|--------------|
| 银行存款 | 12,735,359.12 | 9,633,413.89 |
| 合计 | 12,735,359.12 | 9,633,413.89 |

注：公司期末不存在因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、应收账款

| 种类 | 2019.6.30 | 2018.12.31 |
|------|---------------------|---------------------|
| 应收账款 | 8,877,400.00 | 9,998,791.96 |
| 合计 | 8,877,400.00 | 9,998,791.96 |

(1) 应收帐款情况

①应收账款按风险分类：

| 类别 | 2019年6月30日 | | | | |
|-----------------------|---------------------|----------------|-------------------|--------------|---------------------|
| | 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 | 9,608,921.78 | 100.00% | 731,521.78 | 7.61% | 8,877,400.00 |
| 其中：账龄组合 | 9,608,921.78 | 100.00% | 731,521.78 | 7.61% | 8,877,400.00 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 合计 | 9,608,921.78 | 100.00% | 731,521.78 | 7.61% | 8,877,400.00 |

续表：

| 类别 | 2018年12月31日 | | | | |
|-----------------------|----------------------|----------------|-------------------|--------------|---------------------|
| | 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 | 10,791,788.58 | 100.00% | 792,996.62 | 7.35% | 9,998,791.96 |
| 其中：账龄组合 | 10,791,788.58 | 100.00% | 792,996.62 | 7.35% | 9,998,791.96 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 合计 | 10,791,788.58 | 100.00% | 792,996.62 | 7.35% | 9,998,791.96 |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

| 账龄 | 2019年6月30日 | | | | 2018年12月31日 | | | |
|------|---------------------|---------------|-------------------|------|----------------------|---------------|-------------------|------|
| | 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 | 8,384,519.81 | 86.92 | 419,225.99 | 5% | 9,546,076.61 | 88.46 | 477,303.83 | 5% |
| 1-2年 | 144,818.00 | 1.50 | 14,481.80 | 10% | 158,368.00 | 1.47 | 15,836.80 | 10% |
| 2-3年 | 965,975.97 | 10.43 | 193,195.19 | 20% | 974,435.97 | 9.03 | 194,887.19 | 20% |
| 3-4年 | 16,782.00 | 0.15 | 8,291.00 | 50% | 14,682.00 | 0.14 | 7,341.00 | 50% |
| 4-5年 | 2,991.00 | 0.03 | 2,392.80 | 80% | 2,991.00 | 0.03 | 2,392.80 | 80% |
| 5年以上 | 93,835.00 | 0.97 | 93,835.00 | 100% | 95,235.00 | 0.87 | 95,235.00 | 100% |
| 合计 | 9,608,921.78 | 100.00 | 731,521.78 | | 10,791,788.58 | 100.00 | 792,996.62 | |

②坏账准备

| 项目 | 2018年12月31日 | 本期增加 | 本期减少 | | 2019年6月30日 |
|----|-------------------|------|------------------|----|-------------------|
| | | | 转回 | 转销 | |
| 金额 | 792,996.62 | | 61,474.84 | | 731,521.78 |

③按欠款方归集的2019年6月30日期末余额前五名的应收账款情况：

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 账龄 | 占应收账款总额的比例 | 坏账准备期末余额 |
|------------------|--------|---------------------|------|---------------|-------------------|
| 云南金江源科技有限公司 | 非关联方 | 1,219,662.00 | 1年以内 | 12.69% | 60,983.10 |
| 河南天捷医疗用品有限公司 | 非关联方 | 1,001,638.00 | 1年以内 | 10.42% | 50,081.90 |
| | | 121,562.00 | 1-2年 | 1.27% | 12,156.20 |
| 陕西美伊医疗器械有限公司 | 非关联方 | 999,640.00 | 1年以内 | 10.40% | 49,982.00 |
| 黑龙江科贝试剂有限公司 | 非关联方 | 810,318.00 | 2-3年 | 8.43% | 162,063.60 |
| 贝克曼库尔特商贸(中国)有限公司 | 非关联方 | 732,529.89 | 1年以内 | 7.62% | 36,626.49 |
| 合计 | | 4,885,349.89 | | 50.84% | 371,893.29 |

3、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

| 账龄 | 2019年6月30日 | | 2018年12月31日 | |
|------|--------------|--------|--------------|--------|
| | 金额 | 比例 | 金额 | 比例 |
| 1年以内 | 2,097,493.44 | 69.47% | 4,476,467.79 | 88.46% |

| | | | | |
|------|---------------------|----------------|---------------------|----------------|
| 1-2年 | 469,455.80 | 12.61% | 124,724.36 | 2.46% |
| 2-3年 | 201,062.63 | 12.64% | 405,379.59 | 8.01% |
| 3-4年 | 251,405.12 | 5.28% | 53,685.12 | 1.07% |
| 合计 | 3,019,416.99 | 100.00% | 5,060,256.86 | 100.00% |

(2) 按预付对象归集的 2019 年 6 月 30 日期末余额前五名的预付款情况:

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 占预付账款总额的比例 | 账龄 | 未结算原因 |
|----------------|--------|---------------------|---------------|------|-------|
| 山东有道信息科技有限公司 | 非关联方 | 412,503.64 | 13.66% | 1年以内 | 预付货款 |
| 北京汇众亿通智能科技有限公司 | 非关联方 | 371,500.00 | 12.30% | 1年以内 | 预付货款 |
| 深圳市微升液路技术有限公司 | 非关联方 | 300,000.00 | 9.94% | 1年以内 | 预付货款 |
| 北京千峰建筑装饰工程有限公司 | 非关联方 | 168,340.00 | 5.57% | 1年以内 | 预付货款 |
| 天津松原电子有限公司 | 非关联方 | 99,243.80 | 3.29% | 1年以内 | 预付货款 |
| 合计 | | 1,351,587.44 | 44.76% | | |

4、其他应收款

| 项目 | 2019.6.30 | 2018.12.31 |
|-------|-------------------|-------------------|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款 | 475,020.22 | 417,853.13 |
| 合计 | 475,020.22 | 417,853.13 |

(1) 其他应收款情况

①其他应收款按风险分类

| 类别 | 2019年6月30日 | | | | 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 | 622,497.23 | 100.00% | 147,477.01 | 23.69% | 475,020.22 |
| 其中: 账龄组合 | 622,497.23 | 100.00% | 147,477.01 | 23.69% | 475,020.22 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |

| 类别 | 2019年6月30日 | | | | 账面价值 |
|----|------------|---------|------------|--------|------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 合计 | 622,497.23 | 100.00% | 147,477.01 | 23.69% | 475,020.22 |

续表：

| 类别 | 2018年12月31日 | | | | 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 | 526,174.34 | 100.00% | 108,321.21 | 20.59% | 417,853.13 |
| 其中：账龄组合 | 526,174.34 | 100.00% | 108,321.21 | 20.59% | 417,853.13 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 合计 | 526,174.34 | 100.00% | 108,321.21 | 20.59% | 417,853.13 |

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

| 账龄 | 2019年6月30日 | | | | 2018年12月31日 | | | |
|------|------------|---------|------------|------|-------------|--------|------------|------|
| | 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 | 254,851.72 | 40.94 | 12,742.59 | 5% | 285,924.58 | 54.34 | 14,296.23 | 5% |
| 1至2年 | 187,946.75 | 30.19 | 18,794.67 | 10% | 140,249.76 | 26.65 | 14,024.98 | 10% |
| 2至3年 | 79,698.76 | 12.80 | 15,939.75 | 20% | | | | 20% |
| 3至4年 | | | | 50% | | | | 50% |
| 4至5年 | | | | 80% | 100,000.00 | 19.01 | 80,000.00 | 80% |
| 5年以上 | 100,000.00 | 16.07 | 100,000.00 | 100% | | | | 100% |
| 合计 | 622,497.23 | 100.00% | 147,477.01 | | 526,174.34 | 100.00 | 108,321.21 | |

③坏账准备

| 项目 | 2018年12月31日 | 本期增加 | 本期减少 | | 2019年6月30日 |
|----|-------------|-----------|------|----|------------|
| | | | 转回 | 转销 | |
| 金额 | 108,321.21 | 39,155.80 | | | 147,477.01 |

④其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质 | 2019年6月30日 | 2018年12月31日 |
|------|------------|-------------|
|------|------------|-------------|

| | | |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 保证金 | 150,991.00 | 150,991.00 |
| 备用金 | 289,310.34 | 128,336.83 |
| 押金 | 176,842.54 | 176,842.54 |
| 代扣职工社保 | 5,353.35 | 70,003.97 |
| 合计 | 622,497.23 | 526,174.34 |

⑤截至 2019 年 6 月 30 日，其他应收款期末余额前五名单位情况：

| 单位名称 | 是否关联方 | 款项性质 | 年末余额 | 账龄 | 占其他应收款 年末余额合计 数的比例 | 坏账准备 年末余额 |
|-------------------|-------|------|-------------------|-------|--------------------------|-------------------|
| 中航技易发投资有限公司 | 非关联方 | 押金 | 114,476.25 | 1 年以内 | 18.39% | 5,723.81 |
| 北京赛欧科技园科技孵化中心有限公司 | 非关联方 | 保证金 | 100,000.00 | 5 年以上 | 16.07% | 100,000.00 |
| 梅振玉 | 非关联方 | 备用金 | 66,500.00 | 1 年以内 | 10.68% | 3,325.00 |
| 张敏 | 非关联方 | 备用金 | 62,000.00 | 1 年以内 | 9.96% | 3,100.00 |
| 北京市昌宁机电科技有限公司 | 非关联方 | 押金 | 51,906.25 | 1-2 年 | 8.34% | 5,190.63 |
| 合计 | | | 394,882.50 | | 63.44% | 117,339.44 |

5、存货

存货的分类

| 项目 | 2019 年 6 月 30 日 | | | 2018 年 12 月 31 日 | | |
|-----------|----------------------|------|----------------------|----------------------|------|----------------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 2,741,829.86 | | 2,741,829.86 | 2,931,538.18 | | 2,931,538.18 |
| 库存商品 | 11,620,196.08 | | 11,620,196.08 | 8,448,140.48 | | 8,448,140.48 |
| 在产品 | 1,453,993.40 | | 1,453,993.40 | 1,057,934.95 | | 1,057,934.95 |
| 合计 | 15,816,019.34 | | 15,816,019.34 | 12,437,613.61 | | 12,437,613.61 |

6、其他流动资产

| 项目 | 2019.6.30 | 2018.12.31 |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 待抵扣进项税 | 679,329.20 | 509,038.69 |
| 合计 | 679,329.20 | 509,038.69 |

7、固定资产

固定资产情况：

| 项 目 | 房屋及建筑物 | 运输设备 | 机器设备 | 电子设备及其他 | 合 计 |
|---------------|---------------|--------------|---------------|--------------|---------------|
| 一、账面原值 | | | | | |
| 1、2018年12月31日 | 28,457,214.01 | 1,696,694.94 | 26,553,980.88 | 3,851,862.73 | 60,559,752.56 |
| 2、本年增加金额 | 107,489.86 | | 679,379.54 | | 786,869.40 |
| (1) 购置 | | | 671,451.28 | | 671,451.28 |
| (2) 在建工程转入 | 107,489.86 | | | | 107,489.86 |
| 3、本年减少金额 | | | 52,537.52 | | 52,537.52 |
| (1) 处置或报废 | | | 52,537.52 | | 52,537.52 |
| 4、2019年6月30日 | 28,564,703.87 | 1,696,694.94 | 27,180,822.90 | 3,851,862.73 | 61,294,084.44 |
| 二、累计折旧 | | | | | |
| 1、2018年12月31日 | 5,151,752.74 | 1,071,817.69 | 13,769,120.12 | 3,489,927.07 | 23,482,617.62 |
| 2、本年增加金额 | 360,978.52 | 61,236.00 | 1,202,566.32 | 88,471.10 | 1,713,251.94 |
| (1) 计提 | 360,978.52 | 61,236.00 | 1,202,566.32 | 88,471.10 | 1,713,251.94 |
| 3、本年减少金额 | | | 1637.94 | | 1,637.94 |
| (1) 处置或报废 | | | 1637.94 | | 1,637.94 |
| 4、2019年6月30日 | 5,512,731.26 | 1,133,053.69 | 14,970,048.50 | 3,578,398.17 | 25,194,231.62 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1、2018年12月31日 | | | | | |
| 2、本年增加金额 | | | | | |
| 3、本年减少金额 | | | | | |
| 4、2019年6月30日 | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1、2019年6月30日 | 23,051,972.61 | 563,641.25 | 12,210,774.40 | 273,464.56 | 36,099,852.82 |
| 2、2018年12月31日 | 23,305,461.27 | 624,877.25 | 12,784,860.76 | 361,935.66 | 37,077,134.94 |

注：受限资产为借款房地产抵押所致，所有权或使用权受限的固定资产为房产，聊房权证凤字第 0111000006、聊房权证凤字第 0112009659,截止到 2019 年 6 月 30 日账面价值为 23,093,452.78 元。

8、在建工程

| 项 目 | 2019.6.30 | 2018.12.31 |
|------|--------------|--------------|
| 在建工程 | 8,991,294.85 | 9,008,163.40 |

| | | |
|------|--------------|--------------|
| 工程物资 | | |
| 合 计 | 8,991,294.85 | 9,008,163.40 |

(1) 在建工程情况

| 项 目 | 2019.6.30 | | | 2018.12.31 | | |
|--------|--------------|------|--------------|--------------|------|--------------|
| | 账面余额 | 减准备值 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 职工公租房 | 8,849,555.46 | | 8,849,555.46 | 8,842,500.48 | | 8,842,500.48 |
| 冷库 | | | | 107,489.86 | | 107,489.86 |
| 微生物实验室 | 141,739.39 | | 141,739.39 | 58,173.06 | | 58,173.06 |
| 合 计 | 8,991,294.85 | | 8,991,294.85 | 9,008,163.40 | | 9,008,163.40 |

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

| 工程名称 | 预算数 | 资金来源 | 工程投入占预算的比例% | 工程进度 |
|--------|---------------|-----------------------------------|-------------|--------|
| 职工公租房 | 10,000,000.00 | 政府补助的金额为 1,243,000.00 元，其余资金为自有资金 | 88.50 | 95.00% |
| 微生物实验室 | 200,000.00 | 自有资金 | 70.87 | 95.00% |

续：

| 工程名称 | 2018年12月31日 | 本期增加 | | 本期减少 | | 2019年6月30日 | |
|--------|--------------|-----------|------------|------------|------|--------------|------------|
| | | 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 |
| 职工公租房 | 8,842,500.48 | 7,054.98 | | | | 8,849,555.46 | |
| 新建冷库 | 107,489.86 | | | 107,489.86 | | | |
| 微生物实验室 | 58,173.06 | 83,566.33 | | | | 141,739.39 | |
| 合计 | 9,008,163.40 | 90,621.31 | | 107,489.86 | | 8,991,294.85 | |

9、无形资产

无形资产情况：

| 项 目 | 土地使用权 | 软件 | 专有技术 | 商标注册权 | 合 计 |
|---------------|--------------|------------|---------------|-----------|----------------------|
| 一、账面原值 | | | | | |
| 1、2018年12月31日 | 3,846,890.00 | 335,807.72 | 10,106,870.03 | 15,200.00 | 14,304,767.75 |
| 2、本年增加金额 | | | | | |
| (1) 购置 | | | | | |
| (2) 自行研发 | | | | | |
| 3、本年减少金额 | | | | | |
| (1) 处置 | | | | | |
| 4、2019年6月30日 | 3,846,890.00 | 335,807.72 | 10,106,870.03 | 15,200.00 | 14,304,767.75 |
| 二、累计摊销 | | | | | |
| 1、2018年12月31日 | 873,564.60 | 199,389.70 | 5,431,089.12 | 12,033.33 | 6,516,076.75 |
| 2、本年增加金额 | 48,086.13 | 17,643.68 | 505,343.50 | 760.00 | 571,833.31 |
| (1) 计提 | 48,086.13 | 17,643.68 | 505,343.50 | 760.00 | 571,833.31 |
| (2) 合并增加 | | | | | |
| 3、本年减少金额 | | | | | |
| (1) 处置 | | | | | |
| 4、2019年6月30日 | 921,650.73 | 217,033.38 | 5,936,432.62 | 12,793.33 | 7,087,910.06 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1、2018年12月31日 | | | | | |
| 2、本年增加金额 | | | | | |
| 3、本年减少金额 | | | | | |
| 4、2019年6月30日 | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1、2019年6月30日 | 2,925,239.27 | 118,774.34 | 4,170,437.41 | 2,406.67 | 7,216,857.69 |
| 2、2018年12月31日 | 2,973,325.40 | 136,418.02 | 4,675,780.91 | 3,166.67 | 7,788,691.00 |

注：受限资产为借款房地产抵押所致，所有权或使用权受限的无形资产为国有土地使用权-聊国用（2011）第012号凤变4167，截止到2019年6月30日的账面价值为2,925,239.27元。

10、开发支出

2019年度开发支出情况：

| 项目 | 2018年12月31日 | 本期增加 | 本期减少 | 2019年6月30日 |
|----|-------------|------|------|------------|
| | | | | |

| | | 内部开发支出 | 其他 | 确认为无形资产 | 转入当期损益 | |
|--------------------------|------------|--------|----|---------|--------|------------|
| LABSTAR 200自动血液细菌培养仪技术研究 | 739,837.23 | | | | | 739,837.23 |
| 合计 | 739,837.23 | | | | | 739,837.23 |

注：LABSTAR 200 自动血液细菌培养仪技术研究开发的资本化时点是 2015 年 1 月份，以立项报告通过作为资本化的确认依据，截止 2019 年 6 月 30 日此项目完工比例 90.00%。

11、长期待摊费用

2019 年长期待摊费用情况

| 项目 | 2018 年 12 月 31 日 | 本期增加额 | 本期摊销额 | 其他减少额 | 2019 年 6 月 30 日 | 其他减少的原因 |
|--------|------------------|------------|-----------|-------|-----------------|---------|
| 公司厂房改造 | | 156,207.76 | 270.55 | | 155,937.21 | |
| 维修费 | 18,556.17 | 102,683.49 | 28,214.51 | | 93,025.15 | |
| 合计 | 18,556.17 | 258,891.25 | 28,485.06 | | 248,962.36 | |

12、递延所得税资产

2019 年递延所得税资产明细

| 项目 | 2019 年 6 月 30 日 | | 2018 年 12 月 31 日 | |
|-------------------|-----------------|---------------|------------------|---------------|
| | 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 | 145,532.90 | 878,998.79 | 145,476.73 | 901,317.83 |
| 可抵扣亏损 | 2,333,603.93 | 10,454,740.60 | 2,283,385.88 | 9,434,775.38 |
| 未实现内部销售损益形成的暂时性差异 | 436,413.66 | 1,745,654.65 | 436,413.66 | 1,745,654.65 |
| 的合计 | 2,915,550.49 | 13,079,394.04 | 2,865,276.27 | 12,081,747.86 |

13、其他非流动资产

| 项目 | 2019.6.30 | 2018.12.31 |
|-------|-----------|------------|
| 预付设备款 | | 371,500.00 |
| 合计 | | 371,500.00 |

14、短期借款

短期借款分类：

| 借款类别 | 2019 年 6 月 30 日 | 2018 年 12 月 31 日 |
|------|-----------------|------------------|
|------|-----------------|------------------|

| | | |
|------|---------------|---------------|
| 抵押借款 | 18,000,000.00 | 15,000,000.00 |
| 合计 | 18,000,000.00 | 15,000,000.00 |

注：本公司于 2019 年 3 月 4 日与德州银行股份有限公司聊城分行签订借款合同，编号为 8091820190304000023 号，贷款金额为 18,000,000.00 元，贷款期限自 2019 年 3 月 4 日至 2020 年 3 月 3 日，借款担保人是崔阁、王立玉、山东省聊城市科霸电脑有限公司提供最高额担保。公司国有土地使用权/房产进行抵押，抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注五、40 所有权或使用权受到限制的资产。

15、应付账款

(1) 应付账款列示

| 项 目 | 2019 年 6 月 30 日 | 2018 年 12 月 31 日 |
|-----|-----------------|------------------|
| 货款 | 2,413,682.04 | 3,343,679.92 |
| 合计 | 2,413,682.04 | 3,343,679.92 |

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

| 项目 | 期末余额 | 账龄 | 未结算的原因 |
|---------------|--------------|-------|--------|
| 合肥双科机电设备有限公司 | 540,999.99 | 1-2 年 | 信用期 |
| 山东宏运达电梯股份有限公司 | 225,800.00 | 1-2 年 | 信用期 |
| 合肥超亚机电科技有限公司 | 151,470.44 | 1-2 年 | 信用期 |
| 聊城市东昌府区万品超市 | 120,000.00 | 1-2 年 | 信用期 |
| 济南双悦水处理设备有限公司 | 35,000.00 | 5 年以上 | 未催款 |
| 合计 | 1,073,270.43 | | |

16、预收款项

(1) 预收账款列示

| 项 目 | 2019 年 6 月 30 日 | 2018 年 12 月 31 日 |
|-----|-----------------|------------------|
| 货款 | 459,490.75 | 1,480,307.14 |
| 合计 | 459,490.75 | 1,480,307.14 |

(2) 账龄超过 1 年的重要预收账款

| 项目 | 期末余额 | 账龄 | 未结算的原因 |
|----------------|-----------|-------|--------|
| 南宁旭仁商贸有限公司 | 79,000.00 | 5 年以上 | 按需发货 |
| 黑龙江省医械堂医疗器械科技有 | 12,346.00 | 2-3 年 | 按需发货 |

| | | | |
|----------------|-------------------|-------|------|
| 限公司 | | | |
| 昆明佑祥科华经贸有限公司 | 11,760.00 | 3-4 年 | 按需发货 |
| 山西金安达商贸有限公司 | 10,840.00 | 3-4 年 | 按需发货 |
| 南宁四元创盛医疗设备有限公司 | 8,850.00 | 3-4 年 | 按需发货 |
| 合计 | 122,796.00 | | |

17、应付职工薪酬

2019 年应付职工薪酬列示：

| 项目 | 2018 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2019 年 6 月 30 日 |
|----------------|------------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| 一、短期薪酬 | 15,253.52 | 3,494,641.20 | 3,461,678.84 | 48,215.88 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | | 426,550.64 | 318,310.92 | 108,239.72 |
| 三、辞退福利 | | | | |
| 四、一年内到期的其他福利 | | | | |
| 合计 | 15,253.52 | 3,921,191.84 | 3,779,989.76 | 156,455.60 |

2019 年短期薪酬列示：

| 类别 | 2018 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2019 年 6 月 30 日 |
|--------------|------------------|---------------------|---------------------|------------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 6,323.52 | 3,144,671.78 | 3,150,995.30 | - |
| 职工福利费 | | 65,334.30 | 65,334.30 | |
| 社会保险费 | | 221,467.12 | 173,251.24 | 48,215.88 |
| 其中：1、医疗保险费 | | 172,472.64 | 132,897.84 | 39,574.80 |
| 2、大额医疗保险费 | | 18,150.00 | 18,150.00 | - |
| 3、工伤保险费 | | 8,780.95 | 5,928.09 | 2,852.86 |
| 4、生育保险费 | | 22,063.53 | 16,275.31 | 5,788.22 |
| 住房公积金 | | 63,168.00 | 63,168.00 | - |
| 工会经费和职工教育经费 | 8,930.00 | | 8,930.00 | |
| 非货币性福利 | | | | |
| 因解除劳动关系给予的补贴 | | | | |
| 其他 | | | | |
| 合计 | 15,253.52 | 3,494,641.20 | 3,461,678.84 | 48,215.88 |

2019 年设定提存计划列示：

| 项目 | 2018 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期支付 | 2019 年 6 月 30 日 |
|---------|------------------|------------|------------|-----------------|
| 基本养老保险费 | | 410,206.00 | 306,018.04 | |

| | | | |
|-------|--|-------------------|-------------------|
| 失业保险费 | | 16,344.64 | 12,292.88 |
| 合计 | | 426,550.64 | 318,310.92 |

18、应交税费

| 税种 | 2019年6月30日 | 2018年12月31日 |
|--------|---------------------|---------------------|
| 增值税 | 2,370,329.44 | 2,809,970.07 |
| 城建税 | 78,920.11 | 78,920.11 |
| 教育费附加 | 33,822.91 | 33,822.91 |
| 地方教育附加 | 22,548.60 | 22,548.60 |
| 房产税 | 14,423.34 | 14,423.34 |
| 土地使用税 | 44,373.60 | 50,844.75 |
| 合计 | 2,564,418.00 | 3,010,529.78 |

19、其他应付款

| 项目 | 2019.06.30 | 2018.12.31 |
|-------|---------------------|---------------------|
| 应付利息 | | |
| 应付股利 | | |
| 其他应付款 | 1,263,106.03 | 1,189,030.33 |
| 合计 | 1,263,106.03 | 1,189,030.33 |

按款项性质列示其他应付款

| 项目 | 2019年6月30日 | 2018年12月31日 |
|-------|---------------------|---------------------|
| 代垫款 | 73,451.78 | 69,376.08 |
| 维修工程款 | 209,654.25 | 209,654.25 |
| 保证金 | 980,000.00 | 910,000.00 |
| 合计 | 1,263,106.03 | 1,189,030.33 |

20、递延收益

| 项目 | 2018.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2018.6.30 | 形成原因 |
|------|---------------------|------|------|---------------------|------|
| 政府补助 | 1,243,000.00 | | | 1,243,000.00 | 政府补助 |
| 合计 | 1,243,000.00 | | | 1,243,000.00 | |

其中，涉及政府补助的项目：

| 负债项目 | 2018.12.31 | 本期新增补助金额 | 本期计入营业外收入金额 | 其他变动 | 2019.6.30 | 与资产相关/与收益相关 |
|---------|---------------------|----------|-------------|------|---------------------|-------------|
| 保障性住房补助 | 1,243,000.00 | | | | 1,243,000.00 | 与资产相关 |
| 合计 | 1,243,000.00 | | | | 1,243,000.00 | |

21、股本

股本明细表：

| 投资者名称 | 2018年12月31日 | 本期增减 | | | | | 2019年6月30日 |
|-------|----------------------|------|------|-------|----|----|----------------------|
| | | 发行新股 | 股份转让 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 股本总额 | 64,600,000.00 | | | | | | 64,600,000.00 |
| 合计 | 64,600,000.00 | | | | | | 64,600,000.00 |

22、资本公积

| 类别 | 2018年12月31日 | 本期增加 | 本期减少 | 2019年6月30日 |
|------|----------------------|------|------|----------------------|
| 股本溢价 | 32,394,372.38 | | | 32,394,372.38 |
| 合计 | 32,394,372.38 | | | 32,394,372.38 |

23、盈余公积

| 类别 | 2018年12月31日 | 本期增加 | 本期减少 | 2019年6月30日 |
|--------|------------------|------|------|------------------|
| 法定盈余公积 | 49,437.24 | | | 49,437.24 |
| 合计 | 49,437.24 | | | 49,437.24 |

24、未分配利润

| 项目 | 2019年6月30日 | 2018年12月31日 |
|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 调整前上年末未分配利润 | -26,408,673.16 | -30,401,363.51 |
| 调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-） | | |
| 调整后年初未分配利润 | -26,408,673.16 | -30,401,363.51 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 1,079,611.43 | 3,992,690.35 |
| 减：提取法定盈余公积 | | |
| 提取任意盈余公积 | | |
| 提取法定公益金 | | |
| 提取一般风险准备 | | |
| 应付普通股股利 | | |
| 净资产折股 | | |
| 期末未分配利润 | -25,329,061.73 | -26,408,673.16 |

25、营业收入、营业成本

(1) 营业收入与营业成本

| 项目 | 2019年1-6月 | | 2018年1-6月 | |
|----|-----------|----|-----------|----|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |

| | | | | |
|--------|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|
| 主营业务收入 | 12,862,529.79 | 5,613,435.30 | 11,735,752.06 | 4,408,047.30 |
| 其他业务收入 | 67,030.35 | 14,212.75 | 19,039.38 | 6,498.09 |
| 合计 | 12,929,560.14 | 5,627,648.05 | 11,754,791.44 | 4,414,545.39 |

(2) 主营业务收入与主营业务成本

a. 分区域主营业务收入和主营业务成本

| 区域名称 | 2019年1-6月 | | 2018年1-6月 | |
|------|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 东北区 | 552,086.64 | 210,493.31 | 910,683.72 | 334,253.36 |
| 华北区 | 1,023,638.59 | 439,830.62 | 814,854.74 | 317,247.40 |
| 华中区 | 1,983,916.16 | 824,793.59 | 1,784,696.78 | 666,227.31 |
| 华东区 | 4,308,049.05 | 1,794,020.65 | 2,486,980.54 | 931,622.90 |
| 华南区 | 865,733.09 | 324,992.42 | 1,295,035.73 | 487,451.45 |
| 西北区 | 1,275,663.92 | 520,441.21 | 1,058,565.21 | 400,878.65 |
| 西南区 | 2,853,442.34 | 1,498,863.50 | 3,384,935.34 | 1,270,366.23 |
| 合计 | 12,862,529.79 | 5,627,648.05 | 11,735,752.06 | 4,408,047.30 |

b. 分产品主营业务收入和主营业务成本

| 项目 | 2019年1-6月 | | 2018年1-6月 | |
|----|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 仪器 | 4,237,290.80 | 2,375,089.32 | 2,561,182.97 | 1,362,239.49 |
| 试剂 | 8,625,238.99 | 3,238,345.98 | 9,174,569.09 | 3,045,807.81 |
| 合计 | 12,862,529.79 | 5,627,648.05 | 11,735,752.06 | 4,408,047.30 |

(3) 其他业务收入与其他业务成本

| 项目 | 2019年1-6月 | | 2018年1-6月 | |
|------|------------------|------------------|------------------|-----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 配件收入 | 67,030.35 | 14,212.75 | 19,039.38 | 6,498.09 |
| 合计 | 67,030.35 | 14,212.75 | 19,039.38 | 6,498.09 |

26、税金及附加

| 项目 | 2019年1-6月 | 2018年1-6月 |
|---------|-----------|------------|
| 城市维护建设税 | 34,727.82 | 100,179.89 |
| 教育费附加 | 14,883.36 | 42,934.25 |
| 地方教育附加 | 9,922.24 | 28,622.83 |
| 水利建设基金 | 2,480.56 | 7,570.09 |
| 土地使用税 | 88,747.20 | 50,844.75 |

| | | |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 房产税 | 28,846.68 | 14,423.34 |
| 印花税 | 2,544.90 | 5,423.20 |
| 水资源税 | 8,894.60 | |
| 合计 | 191,047.36 | 249,998.35 |

27、销售费用

| 项目 | 2019年1-6月 | 2018年1-6月 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 业务招待费 | 61,026.34 | 32,041.89 |
| 差旅费 | 341,523.16 | 391,897.04 |
| 工资 | 885,254.97 | 1,207,762.71 |
| 电话费 | 24,079.63 | 29,148.84 |
| 办公费 | 6,273.31 | 9,078.15 |
| 社保费用 | 153,295.27 | 105,712.84 |
| 宣传费用 | 251,494.21 | 255,371.22 |
| 运费 | 188,250.55 | 205,916.32 |
| 折旧费 | 757,203.01 | 693,153.68 |
| 售后费用 | 109,237.88 | 217,966.92 |
| 机车费 | 5,027.40 | |
| 其他费用 | | 40,133.12 |
| 合计 | 2,782,665.73 | 3,188,182.73 |

备注：本期销售费用中工资金额下降，社保金额反而上升的主要原因为：本期由以前的按照社平工资缴纳保险改为按照实际发放的工资缴纳保险，实际发放的工资高于社平工资所致。

28、管理费用

| 项目 | 2019年1-6月 | 2018年1-6月 |
|-------|------------|------------|
| 工资 | 623,774.35 | 739,826.90 |
| 福利费 | 106,567.24 | 132,760.34 |
| 业务招待费 | 55,361.93 | 153,775.11 |
| 差旅费 | 11,103.19 | 64,012.35 |
| 水电费 | 62,138.80 | 34,500.64 |
| 办公费 | 72,328.88 | 57,048.45 |
| 电话费 | 11,493.79 | 19,091.02 |
| 培训费 | 1,251.00 | 30,685.77 |
| 其他费用 | 10,852.54 | 45,899.75 |
| 社保费用 | 176,584.88 | 73,288.25 |
| 机车费 | 30,262.52 | 70,569.88 |

| | | |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 无形资产摊销 | 66,489.78 | 79,787.74 |
| 折旧费 | 216,542.80 | 161,286.71 |
| 维修费 | 29,941.08 | 79,448.34 |
| 租赁费 | 239,461.48 | 99,909.03 |
| 中介机构服务费 | 94,339.62 | 244,339.62 |
| 房产评估费 | 26,818.73 | |
| 咨询费 | 73,454.41 | |
| 长摊费用装修费 | 28,214.51 | 30,271.58 |
| 合计 | 1,936,981.53 | 2,116,501.46 |

备注：管理费用中的工资社保变动原因同销售费用。

29、研发费用

| 项 目 | 2019 年 1-6 月 | 2018 年 1-6 月 |
|-----------|-------------------|---------------------|
| 原材料 | 76,251.78 | 153,090.58 |
| 薪酬 | 453,071.42 | 492,800.90 |
| 折旧费用 | 141,745.09 | 185,311.37 |
| 电力费用 | 77,100.00 | 50,800.00 |
| 其他 | 78,341.21 | 166,772.85 |
| 合计 | 826,509.50 | 1,048,775.70 |

30、财务费用

| 项目 | 2019 年 1-6 月 | 2018 年 1-6 月 |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 利息支出 | 543,513.23 | 452,340.47 |
| 减：利息收入 | 2,012.35 | 4,555.55 |
| 手续费 | 9,292.37 | 7,788.44 |
| 合计 | 550,793.25 | 455,573.36 |

31、资产减值损失

| 项目 | 2019 年 1-6 月 | 2018 年 1-6 月 |
|-----------|------------------|-------------------|
| 坏账损失 | 22,319.04 | -47,939.42 |
| 合计 | 22,319.04 | -47,939.42 |

32、资产处置收益

| 项目 | 2019年1-6月 | 2018年1-6月 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|-----------|-----------|---------------|
| 非流动资产处置利得合计 | -6,896.55 | -4,967.77 | -6,896.55 |
| 其中：固定资产处置利得 | -6,896.55 | -4,967.77 | -6,896.55 |
| 无形资产处置利得 | | | |
| 非货币性资产交换利得 | | | |
| 合计 | -6,896.55 | -4,967.77 | -6,896.55 |

33、营业外收入

| 项目 | 2019年1-6月 | 2018年1-6月 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|------|-----------|------------|---------------|
| 政府补助 | | 100,000.00 | |
| 合计 | | 100,000.00 | |

34、营业外支出

| 项目 | 2019年1-6月 | 2018年1-6月 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|--------|-----------|-----------|---------------|
| 滞纳金、罚款 | | 317.89 | |
| 合计 | | 317.89 | |

35、所得税费用

(1) 所得税费用表

| 项目 | 2019年1-6月 | 2018年1-6月 |
|------------------|------------|-----------|
| 按税法及相关规定计算的当期所得税 | | |
| 递延所得税 | -50,274.22 | 12,652.49 |
| 合计 | -50,274.22 | 12,652.49 |

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目 | 2019年1-6月 |
|------------------|--------------|
| 利润总额 | 1,029,337.21 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 154,400.58 |

| | |
|--------------------------------|-------------------|
| 子公司适用不同税率的影响 | -123,992.26 |
| 转回以前计提的递延所得税资产 | |
| 非应税收入的影响 | |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 7,743.52 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | |
| 研发费用加计扣除的影响 | -92,982.32 |
| 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 | |
| 税率调整导致期初递延所得税资产余额的变化 | |
| 所得税费用 | -50,274.22 |

36、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 2019年1-6月 | 2018年1-6月 |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 政府补助 | | 100,000.00 |
| 利息收入 | 2,012.35 | 4,555.55 |
| 往来款 | 168,903.64 | 470,545.53 |
| 保证金 | 70,000.00 | |
| 合计 | 240,015.99 | 575,101.08 |

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 2019年1-6月 | 2018年1-6月 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 滞纳金 | | 317.89 |
| 往来款 | 239,652.02 | 241,316.32 |
| 付现费用 | 2,895,420.59 | 2,705,470.10 |
| 合计 | 3,135,072.61 | 2,947,104.31 |

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 2019年1-6月 | 2019年1-6月 |
|-----------|-----------|-----------|
| 个人借款 | | |
| 合计 | | |

37、现金流量表补充资料

(1) 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

| 补充资料 | 2019年1-6月 | 2018年1-6月 |
|-------------------|--------------|------------|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量 | | |
| 净利润 | 1,079,611.43 | 315,336.88 |
| 加：资产减值准备 | 22,319.04 | -47,939.62 |

| | | |
|----------------------|---------------------|----------------------|
| 固定资产折旧 | 1,711,614.00 | 1,745,045.31 |
| 油气资产折耗 | | |
| 生产性生物资产折旧 | | |
| 无形资产摊销 | 571,833.31 | 529,463.98 |
| 长期待摊费用摊销 | 28,485.06 | 31,291.71 |
| 待摊费用减少 | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产损失 | 6,896.55 | 4,967.77 |
| 固定资产报废损失 | | |
| 公允价值变动损失 | | |
| 财务费用 | 550,793.25 | 455,573.36 |
| 投资损失 | | |
| 递延所得税资产减少 | 50,274.22 | -12,652.49 |
| 递延所得税负债增加 | | |
| 存货的减少 | -3,378,405.73 | 967,462.49 |
| 经营性应收项目的减少 | 3,074,499.27 | -3,406,320.40 |
| 经营性应付项目的增加 | -2,190,838.27 | -1,668,254.78 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 2,117,881.69 | -1,742,202.47 |
| 2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动： | | |
| 债务转为资本 | | |
| 一年内到期的可转换公司债券 | | |
| 融资租入固定资产 | | |
| 3、现金及现金等价物净变动情况： | | |
| 现金的年末余额 | 12,735,359.12 | 5,946,928.63 |
| 减：现金的年初余额 | 9,633,413.89 | 8,795,977.70 |
| 加：现金等价物的年末余额 | | |
| 减：现金等价物的年初余额 | | |
| 现金及现金等价物净增加额 | 3,101,945.23 | -2,849,049.07 |

(2) 现金和现金等价物

| 项目 | 2019年1-6月 | 2018年1-6月 |
|----------------|---------------|--------------|
| 一、现金 | 12,735,359.12 | 5,946,928.63 |
| 其中：库存现金 | | |
| 可随时用于支付的银行存款 | 12,735,359.12 | 5,946,928.63 |
| 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 | | |
| 年末现金及现金等价物余额 | 12,735,359.12 | 5,946,928.63 |

38、所有权或使用权受限的资产

| 项目 | 2019年6月30日账面价值 | 受限原因 |
|------|----------------|------|
| 固定资产 | 23,093,452.78 | 抵押 |
| 无形资产 | 2,925,239.27 | 抵押 |
| 合计 | 26,018,692.05 | |

六、合并范围的变更

合并范围无变动，本次纳入合并范围子公司共1家。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

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 | |
| 北京鑫骥金诺医疗器械有限公司 | 北京 | 北京 | 生物医药 | 100.00% | | 设立 |

八、关联方及关联交易

1、关联方关系

(1) 存在控制关系的关联方

| 关联方名称 | 与本公司关系 | 股权比例 |
|-------|-----------|--------|
| 崔阁 | 实际控制人、董事长 | 37.63% |

(2) 不存在控制关系的关联方：

| 其他关联方名称 | 股权比例 | 与本公司关系 |
|----------------------|--------|--------|
| 济南福道高科股权投资合伙企业（有限合伙） | 9.29% | 股东 |
| 山东福道投资有限公司 | 7.74% | 股东 |
| 北京赫本医疗科技有限公司 | 15.48% | 股东 |
| 珠海东方通鑫文格基金管理中心（有限合伙） | 15.48% | 股东 |

(3) 本公司其他关联方

| 其他关联方名称 | 与本公司关系 |
|---------|--------|
|---------|--------|

| | |
|----------------------|---|
| 董国安 | 董事、总经理 |
| 刘华亭 | 董事、副总经理 |
| 姜宏 | 董事 |
| 王广军 | 董事 |
| 赵刚 | 监事会主席 |
| 张会翠 | 监事 |
| 梅振玉 | 职工代表监事 |
| 崔璟 | 副总经理、实际控制人崔阁的女儿 |
| 袁涛 | 财务总监、董事会秘书 |
| 山东省聊城市科霸电脑有限公司 | 公司董事兼总经理董国安参股 13.41% 的公司，公司董事、副总经理刘华亭参股 8.56% 的公司，公司实际控制人崔阁的配偶王立玉控制 49.79% 的公司。 |
| 北京赫本医疗科技有限公司 | 公司董事姜宏参股 50.00% 的公司 |
| 北京东方通鑫股权投资基金管理有限公司 | 公司董事姜宏参股 50.00% 的公司 |
| 哈尔滨东方医院 | 公司董事姜宏 100.00% 控制的非公立医疗机构 |
| 珠海东方通鑫文格基金管理中心（有限合伙） | 公司董事姜宏投资 9.68% 的合伙企业 |
| 山东科霸时代电子有限责任公司 | 公司实际控制人崔阁的配偶王立玉控制的公司，崔阁担任董事长、法定代表人的公司 |
| 王立玉 | 实际控制人崔阁配偶 |

2、关联方交易

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无

(2) 关联方资金拆借

无

(3) 关键管理人员薪酬

| 债权人 | 2019年1-6月 | 2018年1-6月 |
|----------|------------|------------|
| 关键管理人员薪酬 | 771,501.98 | 521,799.17 |

3、关联担保情况

本公司作为被担保方

| 担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保终止日 | 担保是否已经履行完毕 |
|----------------|---------------|----------|----------|------------|
| 崔阁 | 18,000,000.00 | 2019-3-4 | 2020-3-3 | 否 |
| 王立玉 | 18,000,000.00 | 2019-3-4 | 2020-3-3 | 否 |
| 山东省聊城市科霸电脑有限公司 | 18,000,000.00 | 2019-3-4 | 2020-3-3 | 否 |

注：本公司于2019年3月4日与德州银行股份有限公司聊城分行签订借款合同，编号为8091820190304000023号，贷款金额为18,000,000.00元，贷款期限自2019年3月4日至2020年3月3日，借款担保人是崔阁、王立玉、山东省聊城市科霸电脑有限公司提供最高额担保。

九、或有事项

截至2019年6月30日，本公司不存在应披露的或有事项。

十、承诺事项

截至2019年6月30日，本公司不存在应披露的重大承诺事项。

十一、资产负债表日后事项

无

十二、其他重要事项

截至2019年6月30日，本公司不存在应披露的其他重大事项。

十三、母公司会计报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按风险分类：

| 类别 | 2019年6月30日 | | | | 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 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 12,643,648.61 | 100.00 | 1,560,818.20 | 12.34% | 11,082,830.41 |

| | | | | | |
|-----------------------|----------------------|---------------|---------------------|---------------|----------------------|
| 其中：账龄组合 | 12,643,648.61 | 100.00 | 1,560,818.20 | 12.34% | 11,082,830.41 |
| 无风险组合 | | | | | |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 合计 | 12,643,648.61 | 100.00 | 1,560,818.20 | 12.34% | 11,082,830.41 |

续表：

| 类别 | 2018年12月31日 | | | | 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 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 14,006,265.41 | 100.00% | 1,363,085.99 | 9.73% | 12,643,179.42 |
| 其中：账龄组合 | 14,006,265.41 | 100.00% | 1,363,085.99 | 9.73% | 12,643,179.42 |
| 无风险组合 | | | | | |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 合计 | 14,006,265.41 | 100.00% | 1,363,085.99 | 9.73% | 12,643,179.42 |

(2) 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

| 账龄 | 2019年6月30日 | | | | 2018年12月31日 | | | |
|-----------|----------------------|---------------|---------------------|--------|----------------------|---------------|---------------------|--------|
| | 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 | 8,332,179.81 | 65.90 | 416,608.99 | 5.00 | 9,610,516.61 | 68.62 | 480,525.83 | 5.00 |
| 1-2年 | 776,218.00 | 6.14 | 77,621.80 | 10.00 | 789,768.00 | 5.64 | 78,976.80 | 10.00 |
| 2-3年 | 2,496,175.97 | 19.74 | 499,235.19 | 20.00 | 3,493,072.80 | 24.94 | 698,614.56 | 20.00 |
| 3-4年 | 942,248.83 | 7.45 | 471,124.42 | 50.00 | 14,682.00 | 0.10 | 7,341.00 | 50.00 |
| 4-5年 | 2,991.00 | 0.02 | 2,392.80 | 80.00 | 2,991.00 | 0.02 | 2,392.80 | 80.00 |
| 5年以上 | 93,835.00 | 0.74 | 93,835.00 | 100.00 | 95,235.00 | 0.68 | 95,235.00 | 100.00 |
| 合计 | 12,643,648.61 | 100.00 | 1,560,818.20 | | 14,006,265.41 | 100.00 | 1,363,085.99 | |

(3) 坏账准备

| 2018年12月31日 | 本期增加 | 本期减少 | 2019年6月30日 |
|-------------|------|------|------------|
|-------------|------|------|------------|

| 2018年12月31日 | 本期增加 | 本期减少 | | 2019年6月30日 |
|--------------|------------|------|----|--------------|
| | | 转回 | 转销 | |
| 1,363,085.99 | 197,732.21 | | | 1,560,818.20 |

(4) 截至2019年6月30日，期末应收账款中欠款金额前五名：

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 账龄 | 坏账准备金额 | 占应收账款总额的比例 |
|----------------|--------|---------------------|------|---------------------|---------------|
| 北京鑫骥金诺医疗器械有限公司 | 关联方 | 85,000.00 | 1年以内 | 4,250.00 | 0.67% |
| | | 650,200.00 | 1-2年 | 65,020.00 | 5.13% |
| | | 1,530,200.00 | 2-3年 | 306,040.00 | 12.07% |
| | | 925,466.83 | 3-4年 | 462,733.42 | 7.3% |
| 云南金江源科技有限公司 | 非关联方 | 1,219,662.00 | 1年以内 | 60,983.10 | 9.62% |
| 河南天捷医疗用品有限公司 | 非关联方 | 1,001,638.00 | 1年以内 | 50,081.90 | 7.90% |
| | | 121,562.00 | 1-2年 | 12,156.20 | 0.96% |
| 陕西美伊医疗器械有限公司 | 非关联方 | 999,640.00 | 1年以内 | 49,982.00 | 7.88% |
| 黑龙江科贝试剂有限公司 | 非关联方 | 810,318.00 | 2-3年 | 162,063.60 | 6.39% |
| 合计 | | 7,343,686.83 | | 1,173,310.22 | 57.91% |

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露：

| 类别 | 2019年6月30日 | | | | |
|------------------------|---------------|--------|--------------|--------|---------------|
| | 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 | 13,319,715.05 | 100.00 | 2,153,781.48 | 16.17% | 11,165,933.57 |
| 其中：账龄组合 | 13,319,715.05 | 100.00 | 2,153,781.48 | 16.17% | 11,165,933.57 |
| 无风险组合 | | | | | |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |

| | | | | | |
|----|---------------|--------|--------------|--------|---------------|
| 合计 | 13,319,715.05 | 100.00 | 2,153,781.48 | 16.17% | 11,165,933.57 |
|----|---------------|--------|--------------|--------|---------------|

续表：

| 类别 | 2018年12月31日 | | | | |
|------------------------|---------------|---------|--------------|--------|--------------|
| | 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 | 10,862,691.36 | 100.00% | 1,437,226.54 | 13.23% | 9,425,464.82 |
| 其中：账龄组合 | 10,862,691.36 | 100.00% | 1,437,226.54 | 13.23% | 9,425,464.82 |
| 无风险组合 | | | | | |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 合计 | 10,862,691.36 | 100.00% | 1,437,226.54 | 13.23% | 9,425,464.82 |

(2) 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

| 账龄 | 2019年6月30日 | | | | 2018年12月31日 | | | |
|------|---------------|--------|--------------|------|---------------|--------|--------------|------|
| | 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 | 6,317,094.59 | 47.43 | 315,854.73 | 5% | 3,838,501.60 | 35.34 | 191,925.08 | 5% |
| 1-2年 | 1,587,757.56 | 11.92 | 158,775.76 | 10% | 1,595,364.91 | 14.69 | 159,536.49 | 10% |
| 2-3年 | 3,427,601.51 | 25.73 | 685,520.30 | 20% | 5,428,824.85 | 49.97 | 1,085,764.97 | 20% |
| 3-4年 | 1,987,261.39 | 14.92 | 993,630.69 | 50% | | | | |
| 合计 | 13,319,715.05 | 100.00 | 2,153,781.48 | | 10,862,691.36 | 100.00 | 1,437,226.54 | |

(3) 坏账准备

| 2018年12月31日 | 本期增加 | 本期减少 | | 2019年6月30日 |
|--------------|------------|------|----|--------------|
| | | 转回 | 转销 | |
| 1,437,226.54 | 716,554.94 | | | 2,153,781.48 |

(4) 截至2019年6月30日，其他应收款期末余额前五名单位情况：

| 单位名称 | 与本公司关系 | 款项性质 | 金额 | 账龄 | 坏账准备金额 | 占其他应收款总额的比例 |
|----------------|--------|------|----------------------|------|---------------------|---------------|
| 北京鑫骥金诺医疗器械有限公司 | 关联方 | 往来借款 | 6,067,348.41 | 1年以内 | 303,367.42 | 45.55% |
| | | | 1,587,757.56 | 1-2年 | 158,775.76 | 11.92% |
| | | | 3,393,071.50 | 2-3年 | 678,614.30 | 25.47% |
| | | | 1,987,261.39 | 3-4年 | 993,630.70 | 14.92% |
| 梅振玉 | 非关联方 | 备用金 | 66,500.00 | 1年以内 | 3,325.00 | 0.50% |
| 张敏 | 非关联方 | 备用金 | 62,000.00 | 1年以内 | 3,100.00 | 0.47% |
| 程晓芳 | 非关联方 | 备用金 | 13,200.00 | 2-3年 | 2,640.00 | 0.10% |
| 孟繁骏 | 关联方 | 备用金 | 23,000.00 | 1年以内 | 1,150.00 | 0.17% |
| 合计 | | | 13,200,138.86 | | 2,144,603.17 | 99.10% |

3、长期股权投资

(1) 投资组成情况

| 项目 | 2019年6月30日 | 2018年12月31日 |
|-----------------|---------------------|---------------------|
| 长期股权投资 | | |
| 其中：对子公司的股权投资 | 2,000,000.00 | 2,000,000.00 |
| 对联营企业的股权投资 | | |
| 对其他企业的股权投资 | | |
| 减：计提的长期股权投资减值准备 | | |
| 减：计提的长期股权投资减值准备 | | |
| 合计 | 2,000,000.00 | 2,000,000.00 |

(2) 长期股权投资增减变动如下：

| 被投资单位名称 | 初始投资 | 2018年12月31日 | 本年增加 | 本年减少 | 2019年6月30日 |
|----------------|---------------------|---------------------|------|------|---------------------|
| 北京鑫骥金诺医疗器械有限公司 | 2,000,000.00 | 2,000,000.00 | | | 2,000,000.00 |
| 合计 | 2,000,000.00 | 2,000,000.00 | | | 2,000,000.00 |

4、营业收入、营业成本

(1) 营业收入与营业成本

| 项目 | 2019年1-6月 | | 2018年1-6月 | |
|--------|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务收入 | 12,807,402.92 | 5,495,901.37 | 11,735,752.06 | 4,408,047.30 |
| 其他业务收入 | 67,030.35 | 14,212.75 | 19,039.38 | 6,498.09 |
| 合计 | 12,874,433.27 | 5,510,114.12 | 11,754,791.44 | 4,414,545.39 |

(2) 主营业务收入和主营业务成本

a. 分区域主营业务收入和主营业务成本

| 区域名称 | 2019年1-6月 | | 2018年1-6月 | |
|-----------|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 东北区 | 552,086.64 | 210,493.31 | 910,683.72 | 334,253.36 |
| 华北区 | 1,023,638.59 | 439,830.62 | 814,854.74 | 317,247.40 |
| 华中区 | 1,983,916.16 | 824,793.59 | 1,784,696.78 | 666,227.31 |
| 华东区 | 4,252,922.18 | 1,794,020.65 | 2,486,980.54 | 931,622.91 |
| 华南区 | 865,733.09 | 324,992.42 | 1,295,035.73 | 487,451.45 |
| 西北区 | 1,275,663.92 | 520,441.21 | 1,058,565.21 | 400,878.65 |
| 西南区 | 2,853,442.34 | 1,381,329.57 | 3,384,935.34 | 1,270,366.23 |
| 合计 | 12,807,402.92 | 5,495,901.37 | 11,735,752.06 | 4,408,047.30 |

b. 分产品主营业务收入和主营业务成本

| 项目 | 2019年1-6月 | | 2018年1-6月 | |
|-----------|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 仪器 | 4,237,290.80 | 2,257,555.39 | 2,561,182.97 | 1,362,239.49 |
| 试剂 | 8,570,112.12 | 3,238,345.98 | 9,174,569.09 | 3,045,807.81 |
| 合计 | 12,807,402.92 | 5,495,901.37 | 11,735,752.06 | 4,408,047.30 |

(3) 其他业务收入与其他业务成本

| 项目 | 2019年1-6月 | | 2018年1-6月 | |
|-----------|------------------|------------------|------------------|-----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 其他耗材 | 67,030.35 | 14,212.75 | 19,039.38 | 6,498.09 |
| 合计 | 67,030.35 | 14,212.75 | 19,039.38 | 6,498.09 |

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

| 项目 | 金额 | 说明 |
|--|-----------|----|
| 非流动性资产处置损益 | -6,896.55 | |
| 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 | | |
| 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 | | |
| 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 | | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | |
| 非经常性损益总额 | | -6,896.55 |
| 减:非经常性损益的所得税影响数 | | -1,034.48 |
| 非经常性损益净额 | | -5,862.02 |
| 减:归属于少数股东的非经常性损益净影响数 | | |

| | |
|-------------------|-----------|
| 归属于公司普通股股东的非经常性损益 | -5,862.02 |
|-------------------|-----------|

2、净资产收益率及每股收益

(1) 2019 年度净资产收益率和每股收益

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率 | 每股收益 | |
|-------------------------|------------|--------|--------|
| | | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 1.56% | 0.02 | 0.02 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 1.53% | 0.02 | 0.02 |

山东鑫科生物科技股份有限公司

2019 年 8 月 26 日