

证券简称: 科立森

证券代码: 832335

主办券商: 中泰证券



科立森

NEEQ : 832335

山东科立森生物股份有限公司

SHAN DONG CLINISCIENCES BIOTECH CO.,LTD



年度报告

2017

公司年度大事记

1、报告期内公司共取得 29 项体外生化诊断试剂产品注册证书，截至报告期末，公司共获得 54 项体外生化诊断试剂产品注册证书。

2、2017 年 3 月 28 日公司收到股转系统函[2017] 1801 号《关于山东科立森生物股份有限公司股票发行股份登记的函》，2017 年 4 月 14 日公司新增股份在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。此次发行股票 51,021 股，募集资金 30,000,348.00 元。

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	11
第五节	重要事项	19
第六节	股本变动及股东情况	20
第七节	融资及利润分配情况	22
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	24
第九节	行业信息	27
第十节	公司治理及内部控制	28
第十一节	财务报告	32

释义

释义项目		释义
公司、本公司、科立森	指	山东科立森生物股份有限公司
三会	指	公司股东大会、董事会、监事会
全国股份转让系统、股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、中泰证券	指	中泰证券股份有限公司
元、万元、亿元	指	人民币元、万元、亿元
报告期、本报告期、本年度	指	2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日
体外诊断试剂	指	按医疗器械管理的体外诊断试剂，包括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、预后观察、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。
注册证	指	中华人民共和国医疗器械注册证
POCT	指	即时检验（point-of-care testing），指在病人旁边进行的临床检测（床边检测 bedside testing），是在采样现场即刻进行分析，省去标本在实验室检验时的复杂处理程序，快速得到检验结果的一类新方法。
HCY	指	同型半胱氨酸荧光定量检测试剂盒，同型半胱氨酸（Homocysteine, HCY）是一种人体内的含硫氨基酸，为蛋氨酸和半胱氨酸代谢过程中的重要中间产物，其本身并不参与蛋白质的合成。
昆明倍奥	指	昆明倍奥生物技术有限责任公司
北京科立森	指	北京科立森诊断技术有限公司

第一节 声明与提示

【声明】

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

公司负责人金见睿、主管会计工作负责人徐娜及会计机构负责人（会计主管人员）庞宗思保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

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

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
经营规模小、产品单一的风险	公司目前规模较小，生产能力有限，无法和行业内营业收入过亿的上市公司相比；另一方面，体外诊断试剂包含血液、生化、免疫、分子生物、细菌、POCT 等几大方面，公司目前生产的体外诊断试剂只涵盖了生化领域，产品线尚未延伸到其他领域的体外诊断试剂，产品线比较单一。子公司昆明倍奥只生产 HCY 试剂原料酶，产品单一。随着体外诊断试剂行业越来越多企业的介入和现有厂商进一步扩大产能，将可能使公司体外诊断试剂产品的收益水平下降，对未来生产经营和财务状况产生不利影响。
应收账款增加的风险	随着公司业务规模扩大，营业收入递增，应收账款增加是伴随而来的正常现象，如出现应收账款不能按期收回，将对公司的资金使用效率和经营业务产生不利影响。
控股股东的管理不当控制风险	公司控股股东及实际控制人金见睿先生持有公司 60.00% 的股份，并任公司的董事长；公司的董事，总经理刘贯东先生持有公司 12.47% 的股份。金见睿与刘贯东存在关联关系，金见睿为刘贯东的妹夫，二人合计持有公司 72.47% 的股份。因此，公司存在实际控制人利用其控制权损害公司及其他股东利益的风险。
公司业务规模扩大导致的管理风险	本年度公司业务规模、合作项目和人员持续扩大。公司的快速发展和扩张将对现有的管理团队提出更高的要求。公司如不能及时提高管理能力和水平，培养和储备管理人才，将面临

	一定的管理风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	是

2016 年度，公司存在体外诊断试剂的注册审批风险，报告期内，公司体外诊断试剂的注册申请工作已基本结束，注册审批的风险已不存在。

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	山东科立森生物股份有限公司
英文名称及缩写	SHANDONG CLINISCIENCES BIOLOGY CO., LTD.
证券简称	科立森
证券代码	832335
法定代表人	金见睿
办公地址	山东临沂高新区双月园路科技创业园 C 座 101

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	邓双胜
职务	副总经理、董事会秘书
电话	0539-7109269
传真	0539-7109268
电子邮箱	1161550779@qq.com
公司网址	www.clinisciences.cn
联系地址及邮政编码	山东临沂高新区双月园路科技创业园 C 座 101, 276017
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2014-11-28
挂牌时间	2015-04-17
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-医药制造业-生物药品制造-生物药品制造（C2760）
主要产品与服务项目	主要产品为体外生化诊断试剂，产品涵盖肝功、肾功、血脂与脂蛋白、血糖、心肌酶等九类生化检测项目。全资子公司昆明倍奥的主要产品为 HCY 试剂原料酶，用于脑中风危险指标 HCY 试剂的生产配制。
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	5,051,021
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	金见睿
实际控制人	金见睿

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	913713007628763591	否
注册地址	临沂高新区双月园路科技创业园 C 座 101	否
注册资本	5,051,021	是

五、 中介机构

主办券商	中泰证券
主办券商办公地址	山东省济南市市中区经七路 86 号
报告期内主办券商是否发生变化	是
会计师事务所	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	朴仁花、刘祁
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 12 层

六、 报告期后更新情况

√ 适用 □ 不适用

2018 年 1 月 15 日起，公司转让方式由协议转让变更为集合竞价转让方式。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	13,369,451.16	11,214,524.92	19.22%
毛利率%	45.57%	42.18%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,793,903.33	1,526,649.88	17.51%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,418,903.03	934,213.37	51.88%
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）	4.94%	20.84%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	3.90%	12.75%	-
基本每股收益	0.36	0.31	16.13%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	43,110,581.85	11,694,769.06	268.63%
负债总计	3,023,587.07	3,245,425.00	-6.84%
归属于挂牌公司股东的净资产	39,733,238.93	8,089,930.99	391.14%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	7.87	1.62	385.80%
资产负债率%（母公司）	6.66%	29.25%	-
资产负债率%（合并）	7.01%	27.75%	-
流动比率	1311.18%	288.51%	-
利息保障倍数	-	-	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	2,386,624.48	1,331,619.21	79.23%
应收账款周转率	8.68	9.50	-
存货周转率	2.66	3.53	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	268.63%	27.72%	-
营业收入增长率%	19.22%	90.12%	-
净利润增长率%	17.18%	659.49%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	5,051,021	5,000,000.00	1.02%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

股份变化原因：经 2016 年 12 月 6 日第一届董事会第九次会议和 2016 年 12 月 23 日第二次临时股东大会审议通过，公司向 2 名投资者发行股份 51,021 股，2017 年 1 月 18 日大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具《验资报告书》（大华验字[2017] 000028 号），新增股份认购款已实缴到位，2017 年 3 月 28 日公司收到全国中小企业股份转让系统有限公司出具的同意股份登记的函，新增股份于 2017 年 4 月 14 日在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让，本次发行后公司的总股本为 5,051,021 股。

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	500,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	0.40
非经常性损益合计	500,000.40
所得税影响数	125,000.10
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	375,000.30

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

□适用 √不适用

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

本公司是体外诊断产品及生物化学原料的研发、生产和销售的综合性股份公司，属于医药制造行业，拥有部门分工明确、业务流程清晰、岗位职责明确的运营系统，提供各类自主研发且均有食品药品监督管理局颁发的医疗器械注册证的体外诊断试剂产品，主营业务是体外生化诊断试剂。公司的关键产品均为自主研发，公司目前已拥有同型半胱氨酸试剂专利一项和三个实用新型专利，并申报 2 个发明专利。报告期内公司高度重视研发工作，扩大了研发队伍，加强了研发能力，并建立了完善的质量控制体系，确保产品质量的一致性和稳定性，为公司的研发工作打下了坚实的基础。

公司主要客户群为经销商，公司根据客户市场需求或客户要求生产试剂产品，通过经销商代销或与生化仪生产厂商配套捆绑合作的方式将产品销售给医疗机构，收入来源主要是体外诊断试剂产品销售。凭借高效及优质的售前、售中、售后服务有效维护客户关系，提高客户忠诚度，确保公司业务可持续发展。

全资子公司昆明倍奥的主营业务是 HCY 原料酶的生产销售。本公司直接销售产品给拥有 HCY 试剂注册证的试剂厂家。

报告期内以及报告期后至报告披露日，公司的商业模式较上年度没有发生较大的变化。

报告期内变化情况：

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

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内，公司管理层依据年初制定的经营计划，积极拓宽现有的业务，同时紧跟市场变化，优化生产工艺，利用技术创新降低生产成本。

1、财务状况：报告期末，公司总资产 43,110,581.85 元，较上年末增长了 31,415,812.79 元，增长比例为 268.63%，公司净资产为 39,733,238.93 元，较上年末增长了 31,643,307.94 元，增长比例为 391.14%，主要原因是公司发行股份募集资金 30,000,348.00 元；受公司增发股份的影响，公司合并层面资产负债率为 7.01%，同比下降 20.74 个百分点；流动比率由 288.51%上升至 1311.18%，长短期偿债能力较强；应收账款较年初增长 21.49%，致应收账款周转率由 9.50 下降至 8.68，但处于优良性水平；存货周转率由 3.53 降至 2.66，主要由于为扩大销售暂时增加的生化医疗仪器所致；总体上资产结构合理，风险可控，经营情况稳定。

2、经营成果：本期实现的营业收入较上年同期增长 2,154,926.24 元，增长比例为 19.22%，主要得益于国家对居民的医疗投入增加，相应的查体试剂消耗量加大，客户订货量上升，同时公司又推出了比较适合市场需求的销售政策即销售生产的生化试剂同时搭配销售外购的生化仪器和完善的售后服务，扩大了销

销售量。本期净利润较上年同期增加 262,183.16 元, 增加比例为 17.18%, 主要原因系销售收入的增长和毛利率的上升。

3、现金流量: 本期经营活动产生的现金流量净额较上期增加 1,055,005.27 元, 增加比例为 79.23%, 主要原因是公司销售收入增长 2,154,926.24 元, 使得销售商品、提供劳务收到的现金较上年同期增加 1,870,452.78 元; 收到其他与经营活动有关的现金较上年同期增加 1,587,515.03 元; 为了满足销售和生产的需要, 报告期购买商品支付的现金较上年同期增加了 1,601,491.61 元。本期投资活动产生的现金流量净额较上期减少 4,805,305.95 元, 减少比例为 27,780.08%, 主要原因是公司的全自动毛细管电泳检测研发项目的研发支出在本年度的 2 月份开始资本化, 并且投资金额较上年度大幅度增加, 包括研发设备的大量购置, 研发人员的扩充等。本期筹资活动产生的现金流量净额较上期增加 29,489,404.61 元, 增加比例为 8,191.50%, 主要原因是在本年度发行股票 51,021.00 股, 融资 30,000,348.00 元所致。

4、报告期内, 公司加强新产品新技术的研发, 为公司的持续发展做好后续技术储备工作。公司进一步开拓市场, 在提高市场占有率的同时, 做好品牌建设; 有步骤有规划进行生产经营, 在稳健发展的基础上, 为公司的快速发展做好整体规划和战略布局。

报告期内, 公司努力优化人才结构, 一方面不断引进各种管理和技术人才, 另一方面进一步梳理公司管理体系、流程和制度建设, 保证公司的人才发展需求和管理工作的顺利开展。

截至报告期末, 公司获得 3 项实用新型专利授权。公司 2016 年启动了第一次定向增发, 本次发行股票数量为 51,021 股, 发行价格为 588 元/股, 募集资金总金额为 30,000,348.00 元, 认购方式为现金, 截止 2017 年 1 月 16 日募集资金均已到账, 公司于 2017 年 3 月 28 日取得全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于山东科立森生物股份有限公司股票发行股份登记的函》(股转系统函[2017]1801 号)。本次新增股份于 2017 年 4 月 14 日在全国股份转让系统挂牌并公开转让。

(二) 行业情况

近几年我国体外诊断试剂行业已从导入期步入发展期, 市场需求快速增长, 国内企业抓住机遇, 凭借产品性价比高和更为贴近本土市场的优势, 不断抢占份额, 致使原以进口产品为主导的市场格局被逐渐打破。随着研发投入的加大和产品质量水平的提升, 我国体外诊断试剂行业现已涌现一批实力较强的本土企业, 集中在生化、免疫、分子诊断三大领域, 并在某些产品领域逐渐具备与国际巨头竞争的实力。

本行业无明显的周期性特征。诊断试剂行业属于朝阳产业。体外诊断行业属于与人类生命健康关系密切的行业, 需求刚性较强, 因此行业周期性特征不明显, 经济下滑对行业的影响不明显, 行业抗风险能力较强。在 2008 年金融危机导致的全球经济衰退中, 全球及我国体外诊断试剂行业的市场需求规模仍保持快速增长。

国家产业政策扶持为国内体外诊断试剂生产企业发展创造了良好的外部环境。随着注重预防、诊断前移的观念越来越被大众接受, 体外诊断行业将逐步迎来新的市场机会和快速发展期。中国已进入老年社会, 健康体检需求也在增长, 尤其是在政府推动下县级医院快速发展, 将持续对体外诊断产品, 特别是某些细分领域有很大的需求, 市场在未来 3-5 年仍将有二位数增长。

综上所述, 公司行业处于高速发展时期, 且具有广阔前景, 公司生产的体外诊断试剂质量稳定、成本低、品类较为完善, 为公司持续稳定的发展提供有力支撑。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位: 元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	

货币资金	31,853,952.53	73.89%	4,440,527.06	37.97%	617.35%
应收账款	1,689,605.84	3.92%	1,390,782.20	11.89%	21.49%
存货	3,208,012.24	7.44%	2,260,527.80	19.33%	41.91%
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	933,642.10	2.17%	1,023,644.49	8.75%	-8.79%
在建工程	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-
开发支出	3,556,099.44	8.25%	371,756.30	3.18%	856.57%
预付账款	395,963.56	0.92%	1,081,112.08	9.24%	-63.37%
无形资产	315,992.85	0.73%	-	-	-
商誉	263,832.25	0.61%	263,832.25	2.26%	
应付账款	594,885.5	1.38%	960,366.45	8.21%	-38.06%
应交税费	487,993.24	1.13%	325,501.65	2.78%	49.92%
其他应付款	126,214.18	0.29%	53,753.72	0.46%	134.80%
递延收益	170,000	0.39%	-	-	-
资产总计	43,110,581.85	-	11,694,769.06	-	268.63%

资产负债项目重大变动原因:

1、本期期末货币资金较上年期末增加了 27,413,425.47 元,增加比例为 617.35%,主要原因是公司在报告期内募集资金 30,000,348.00 元,扣除按照募集资金用途的支出外,本年年末剩余募集资金 25,830,142.91 元。

2、应收账款与上年期末金额增加 21.49%,与公司营业收入的增长幅度 19.22%基本持平。报告期内公司应收账款无大的坏账发生,回收正常。

3、本期期末存货较上年期末增加了 947,484.44,增加比例为 41.91%,主要是公司为扩大生化试剂的市场占有率,增加了对相关仪器、生化试剂和原材料的采购。

4、开发支出较上年期末增加了 3,184,343.14 元,增加比例为 856.57%,主要是公司的全自动毛细管电泳荧光免疫检测系统的研发支出进入全面开展阶段,大量购置研发设备和材料等。

5、公司合并资产负债率仅为 7.01%,货币资金占总资产的 73.89%,资金充裕,为公司正在研发的全自动毛细管电泳荧光免疫检测系统提供了有力的资金保障,公司资产质量优良。

6、公司负债较上年期末减少 221,837.93 元,对公司现金流量无较大不利影响。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位: 元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	13,369,451.16	-	11,214,524.92	-	19.22%
营业成本	7,277,589.61	54.43%	6,484,467.16	57.82%	12.23%
毛利率%	45.57%	-	42.18%	-	-
管理费用	2,374,106.96	17.76%	3,051,042.51	27.21%	-22.19%
销售费用	1,940,418.58	14.51%	690,182.69	6.15%	181.15%

财务费用	-87,132.59	-0.65%	-7,319.08	-0.07%	1,090.49%
营业利润	2,006,400.83	15.01%	928,281.72	8.28%	116.14%
营业外收入	300,000.40	2.24%	630,000	5.62%	-52.38%
营业外支出	-	-	2.74	0.00%	-100.00%
净利润	1,788,246.11	13.38%	1,526,062.95	13.61%	17.18%

项目重大变动原因:

1、本期实现的营业收入较上年同期增加 2,154,926.24 元，增长比例为 19.22%，主要得益于国家对居民的医疗投入增加，相应的查体试剂消耗量加大，客户订货量上升，同时公司又推出了比较适合市场需求的销售政策所致。

营业成本较上年同期增加 793,122.45 元，增长 12.23%，主要是由于销售收入增长了 19.22%，对应的发货量增加。

毛利率较上年同期提高 3.39%，是因为随着销量和产量的增加，降低了固定的制造费用（包括人工、折旧等）占单位产品成本的比重，同时公司采购的部分原料价格有所降低，又对生产工艺进行了改进。

2、本期管理费用较上年同期减少 676,935.55 元，减少比例为 22.19%，主要原因是研发费用在 2017 年 2 月份开始资本化计入研发支出。公司自行研发的全自动毛细血管电泳荧光免疫检测系统具有广阔的市场前景，公司自 2016 年便就该系统申请了专利，2017 年 1 月公司发行股份募集资金 30,000,348.00 元，具备了完成该研发项目的资金保障，至此该项目具备可以资本化的条件，因此公司于 2017 年 2 月对研发支出进行资本化。

3、本期销售费用较上年同期增加 1,250,235.89 元，增长比例 181.15%，主要原因是报告期内公司可销售产品品种增加，公司加大了市场推广力度导致市场拓展费用增加，同时公司为了保证产品质量，在运输的冷链环节也增加了相应费用。因公司本年新增加了 29 个高附加值项目，为进行市场推广等而发生了劳务费 505,647.83 元。由于销售规模增长较快，公司的售后服务工作任务加大，人员增多，导致工资较去年增加 295,908.00 元。

4、本期财务费用较上年同期减少 79,813.51 元，主要原因是公司在报告期内融资 30,000,348.00 元，银行存款大幅增加，计入财务费用的存款利息对应增加所致。

5、本期营业利润较上年同期增加 1,078,119.11 元，增长比例为 116.14%，主要原因：一是销售增长同时导致毛利增加 1,361,803.79 元；二是管理费用减少了 676,935.55 元；三是根据新的会计准则，原计入营业外收入的 200,000.00 元政府研发费用补助改为计入其他收益，同时销售费用同比增加了 1,250,235.89 元。

6、营业外收入与上年同期下降 52.38%，主要原因是根据新的会计准则，原来可以计入营业外收入的 200,000.00 元政府研发费用补助计入了其他收益。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	13,369,451.16	11,214,524.92	19.22%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	7,277,589.61	6,484,467.16	12.23%
其他业务成本	-	-	-

按产品分类分析:

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
体外生化诊断试剂	7,773,088.03	58.14%	5,686,835.02	50.71%
HCY 试剂原料药	4,845,767.26	36.25%	3,966,981.95	35.37%
生化仪	696,111.07	5.21%	1,513,675.20	13.50%
成品试剂	54,484.80	0.40%	47,032.75	0.42%
合计	13,369,451.16	100.00%	11,214,524.92	100.00%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

本年度收入构成及相关比例较上年度未发生重大变化。其中生化仪是为了销售本公司的生化试剂而附带销售的外购产品，非本公司的主要业务方向。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	上海复星长征医学科学有限公司	3,468,534.92	25.94%	否
2	济南金浩峰技术有限公司	2,341,972.50	17.52%	否
3	江苏达骏生物科技有限公司	1,150,047.87	8.60%	否
4	郑州科立森电子科技有限公司	1,111,254.73	8.31%	否
5	济南鲁瑞生物科技有限公司	311,111.11	2.33%	否
合计		8,382,921.13	62.70%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	QIAN FENG	1,747,381.00	27.46%	否
2	北京康驰科技有限公司	1,076,410.26	16.92%	否
3	南京颐兰贝生物科技有限责任公司	742,887.35	11.68%	否
4	沈阳百创特生物科技有限公司	567,521.37	8.92%	否
5	济南嘉拓商贸有限公司	354,700.85	5.57%	否
合计		4,488,900.83	70.55%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	2,386,624.48	1,331,619.21	79.23%
投资活动产生的现金流量净额	-4,822,603.62	-17,297.67	27,780.08%
筹资活动产生的现金流量净额	29,849,404.61	360,000.00	8,191.50%

现金流量分析：

1、本期经营活动产生的现金流量净额较上期增加 1,055,005.27 元, 增长比例为 79.23%, 主要原因是公司销售收入增长 2,154,926.24 元, 使得销售商品、提供劳务收到的现金较上年同期增加 1,870,452.78 元; 收到其他与经营活动有关的现金较上年同期增加 1,587,515.03 元; 为了满足销售和生产的需要, 报告期购买商品支付的现金较上年同期增加了 1,601,491.61 元。

2、本期投资活动产生的现金流量净额较上期减少 4,805,305.95 元, 主要原因是公司的全自动毛细血管电泳检测研发项目的研发支出在本年度的 2 月份开始资本化, 并且投资金额较上年度大幅度增加, 包括研发设备的大量购置, 研发人员的大规模扩充等。

3、本期筹资活动产生的现金流量净额较上期增加 29,489,404.61 元, 增加比例为 8,191.50%, 主要原因是在本年度发行股票 51,021.00 股, 融资 30,000,348.00 元所致。

4、经营活动现金流量净额大于净利润 598,378.37 元, 主要原因是经营业务收支较为平衡, 而主要是由折旧、摊销等非付现费用造成两者的差额。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

1、报告期内, 公司有一家全资子公司: 昆明倍奥生物技术有限责任公司, 该公司主要从事 HCY 试剂原料药的生产和销售, 2017 年营业收入 4,845,767.26 元, 净利润 671,770.23 元, 对公司净利润的影响达到 37.57%。报告期内无其他变化。

2、报告期内, 公司有一家控股子公司: 北京科立森诊断技术有限公司, 经营范围: 技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务、技术推广; 公共关系服务; 会议服务; 组织文化艺术交流活动; 货物进出口、技术进出口、代理进出口; 产品设计; 销售医疗器械 I 类、机械设备、电子产品、计算机软件及辅助设备。公司认缴出资 500,000.00 元, 出资比例为 50%, 未实缴出资。注册资本金本报告期内未实缴到位, 只发生费用 11,314.43 元, 报告期内没有从该参股公司获取投资收益, 公司报告期内未开展任何经营活动。

除上述情况外, 报告期内, 公司无其他控股子公司、参股公司。

报告期内, 公司没有取得和处置子公司的情况。

2、委托理财及衍生品投资情况

无

(五) 非标准审计意见说明

☐ 适用 ☒ 不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

☒ 适用 ☐ 不适用

1、2017 年 5 月 10 日, 财政部于修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》, 修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起实施, 同时要求企业对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理; 对于 2017 年 1 月 1 日至施行日之间新增的政府补助, 也要求按照修订后的准则进行调整。本报告期内受影响的报表项目名称: 其他收益; 影响金额: 200,000.00 元。

2、本公司自 2017 年 5 月 28 日起执行财政部制定的《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》, 以上会计政策变更采用未来适用法处理, 公司按照修订后的准则规定调整公司会计政策。

3、财政部于 2017 年度发布了《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，对一般企业财务报表格式进行了修订，适用于 2017 年度及以后期间的财务报表。本公司按照相关规定进行调整。

(七) 合并报表范围的变化情况

☐适用 ☒不适用

(八) 企业社会责任

作为一家公众公司，公司非常重视公益事业，注重承担社会责任，充分保障和维护员工的合法权益，诚心诚信对待客户，积极参与社会环境保护和公益事业。报告期内，公司依法纳税，支持公益事业，暂无具体扶贫举措。

三、持续经营评价

公司目前主要从事体外诊断试剂的研发、生产和销售，产品均处于旺盛需求阶段。公司已注册获得的 54 项体外生化诊断试剂产品，适用于我国县级医院、社区医院、乡镇医院、体检中心等具有各种生化检测需求的机构单位；对于已有的 54 项体外诊断产品，公司会继续协助经销商对终端客户提供产品技术服务，并通过客户的反馈需求不断完善自身产品，提供更多的产品附加值，为客户创造价值。同时，公司在维持与原有经销商的良好合作关系的基础上也会积极拓展其他新客户，拓宽销售渠道。

2017 年公司新增 29 个产品注册证，丰富了产品品类。通过多渠道融资，扩充资金实力，生产销售和试剂配套的生产仪器，变单纯的体外诊断试剂生产商为体外诊断产品生产商，为终端客户提供体外诊断一揽子服务。

报告期内，公司经营情况稳定，稳步增长，资产结构合理，具备持续经营能力，没有影响公司持续经营能力的重大不利风险。

四、未来展望

是否自愿披露

☐是 ☒否

五、风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、经营规模小、产品单一的风险

(1) 公司目前规模较小，生产能力有限，无法和行业内营业收入过亿的上市公司相比；另一方面，体外诊断试剂包含血液、生化、免疫、分子生物、细菌、POCT 等几大方面。公司目前生产的体外诊断试剂只涵盖了生化领域，产品线尚未延伸到其他领域的体外诊断试剂，产品线比较单一。子公司昆明倍奥只生产 HCY 试剂原料酶，产品单一。随着体外诊断试剂行业越来越多企业的介入和现有厂商进一步扩大产能，将可能使公司体外诊断试剂产品的收益水平下降，对未来生产经营和财务状况产生不利影响。

(2) 应对方式：公司已申请注册新的产品品种，本报告期内体外诊断试剂的品种已经达到 54 个，基本满足了生化试剂高中低端不同市场的需求。同时公司持续加大力度投入研发，在毛细管电泳荧光免疫检测系统技术方面有重大突破，有望在未来在 IVD 行业开拓新的市场。

2、应收账款增加的风险

(1) 随着公司业务规模扩大，营业收入递增，应收账款增加是伴随而来的正常现象，如出现应收账款

不能按期收回，将对公司的资金使用效率和经营业务产生不利影响。

(2) 应对方式：公司将账款回收给予足够关注，重视应收账款风险；建立考核机制以有效控制应收账款的增长；对已形成的应收账款，加强与客户的沟通，使用合理的催收方式，保留书面催款记录，必要时以法律手段追讨。

3、控股股东的行为不当控制风险

(1) 公司控股股东及实际控制人金见睿先生持有公司 60.00%的股份，并任公司的董事长；公司的董事，总经理刘贯东先生持有公司 12.47%的股份。金见睿与刘贯东存在关联关系，金见睿为刘贯东的妹夫。二人合计持有公司 72.47%的股份。因此，公司存在实际控制人利用其控制权损害公司及其他股东利益的风险。

(2) 应对方式：针对上述风险，公司已经建立了合理的法人治理结构。公司按照《公司法》和《企业会计准则》的要求制订了《信息披露制度》等相关制度，同时在“三会”议事规则中做了相应制度安排。公司将严格依据《公司法》、《证券法》等法律法规和规范性文件的要求规范运作，完善法人治理结构，切实保护公司中小股东的利益。

4、公司业务规模扩大导致的管理风险

(1) 本年度公司业务规模、合作项目和人员持续扩大。公司的快速发展和扩张将对现有的管理团队提出更高的要求。公司如不能及时提高管理能力和水平，培养和储备管理人才，将面临一定的管理风险。

(2) 应对方式：公司将结合发展实际情况，加大对管理层及普通员工在业务、技能、守法各方面的培训管理，并吸引高水平的技术人员加入到公司中来，积极制定并执行公司奖惩制度和激励制度。

报告期内，因为公司体外诊断试剂的注册申请工作已基本结束，因此注册审批的风险已不存在。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

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

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 承诺事项的履行情况

董事、监事、高级管理人员出具了避免同业竞争的承诺，报告期内，上述人员均履行承诺，未有任何违背承诺的事项。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	1,461,200	29.22%	51,021	1,512,221	29.94%
	其中：控股股东、实际控制人	757,700	15.15%	-	757,700	15.00%
	董事、监事、高管	1,179,600	23.59%	-	1,179,600	23.35%
	核心员工	0	0.00%	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	3,538,800	70.78%	-	3,538,800	70.06%
	其中：控股股东、实际控制人	2,273,100	45.46%	-	2,273,100	45.00%
	董事、监事、高管	3,538,800	70.78%	-	3,538,800	70.06%
	核心员工	0	0.00%	-	0	0.00%
总股本		5,000,000	-	51,021	5,051,021	-
普通股股东人数		8				

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	金见睿	3,030,800	0	3,030,800	60.00%	2,273,100	757,700
2	刘贯东	630,000	0	630,000	12.47%	472,500	157,500
3	冯栋	600,000	0	600,000	11.88%	450,000	150,000
4	邓双胜	457,600	0	457,600	9.06%	343,200	114,400
5	姜广策	167,200	0	167,200	3.31%	0	167,200
合计		4,885,600	0	4,885,600	96.72%	3,538,800	1,346,800

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

公司股东中金见睿为刘贯东的妹夫，其他股东之间无关联关系。

二、优先股股本基本情况

□适用 √不适用

三、控股股东、实际控制人情况

(一) 控股股东情况

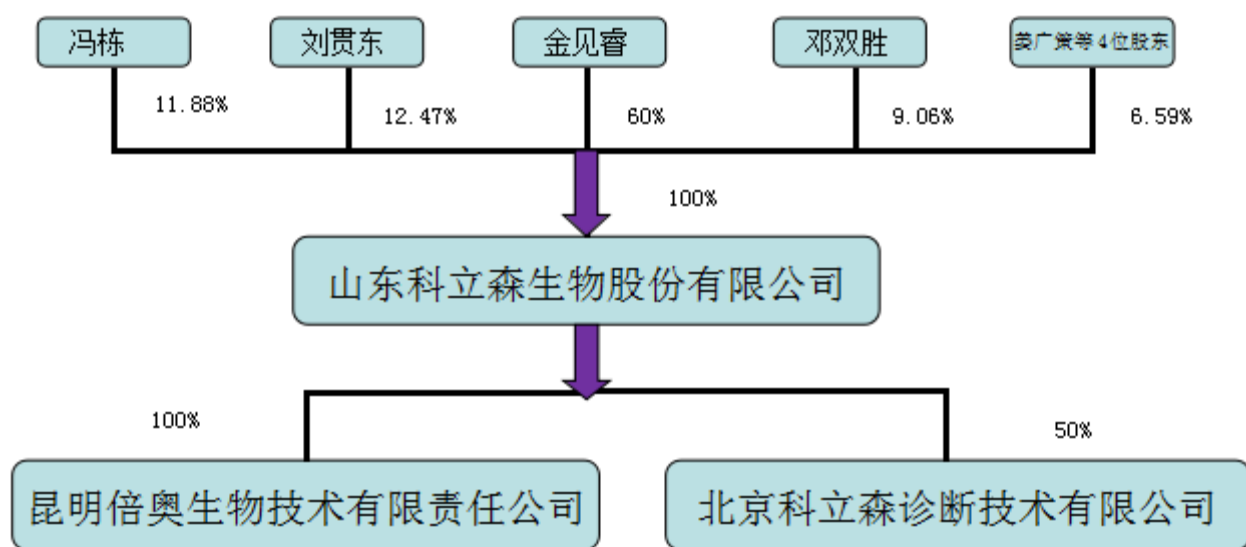
金见睿持有 3,030,800 股公司股份，占公司股本总额的 60.00%，为公司第一大股东；且金见睿自公司

成立起一直担任公司的法定代表人、董事长，金见睿以其持有的股份所享有的表决权足以对股东大会的决议产生重大影响。因此，金见睿为公司的控股股东。

金见睿（曾用名：金鑑），董事长，男，1971年10月出生，中国国籍，无境外永久居住权。1994年7月毕业于山东大学微生物系，获理学学士学位；1994年9月-1997年7月就职于山东省科学院生物研究所，任助理研究员；2002年7月毕业于中国协和医科大学基础医学研究院，获理学博士学位。2002年11月-2004年5月就职于北京利德曼生化股份有限公司，任总工程师；2004年5月-2014年11月就职于山东科立森生化技术有限公司，任执行董事；2011年1月至2014年12月就职于济南睿广仁胜医药技术有限责任公司，任执行董事；2014年11月至今，担任公司董事长。

报告期内，公司控股股东未发生变更。

（二） 实际控制人情况



金见睿持有 3,030,800 股公司股份，占公司股本总额的 60.00%，依其持股比例所享有的表决权足以实际支配公司行为，决定公司经营方针、财务政策及管理层人事任免。同时，金见睿担任公司董事长，实际主导公司经营管理活动。因此，金见睿为公司的实际控制人。报告期内，公司实际控制人未发生变更。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2016.12.7	2017.4.14	588	51,021	30,000,348	0	0	0	0	1	否

募集资金使用情况：

根据公司 2016 年 12 月 7 日公告的《股票发行方案》，披露公司募集资金主要用于公司新产品的研发，完成系列新产品的注册报批并实现批量生产，补充公司流动资金，公司不存在变更募集资金用途的情况。公司严格按照中国证监会、全国股份转让系统、《公司章程》及《募集资金管理制度》的有关规定严格管理募集资金的存放、使用、管理，不存在违法、违规行为。

截至报告期末，共使用募集资金 4,251,333.86 元，募集资金余额为 25,830,142.91 元。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

三、债券融资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

债券违约情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公开发行债券的特殊披露要求

☐ 适用 ☒ 不适用

四、间接融资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

违约情况

☐ 适用 ☒ 不适用

五、利润分配情况

(一) 报告期内的利润分配情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(二) 利润分配预案

☐适用 ☒不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
金见睿	董事长	男	47	博士	2017 年 11 月 28 日至 2020 年 11 月 27 日	是
刘贯东	董事、总经理	男	57	中专	2017 年 11 月 28 日至 2020 年 11 月 27 日	是
冯栋	董事	男	46	博士	2017 年 11 月 28 日至 2020 年 11 月 27 日	否
邓双胜	副总经理、董事会秘书	男	46	博士	2017 年 11 月 28 日至 2020 年 11 月 27 日	是
王立良	董事	男	46	博士	2017 年 11 月 28 日至 2020 年 11 月 27 日	否
刘仲川	董事	男	45	博士	2017 年 11 月 28 日至 2020 年 11 月 27 日	否
徐娜	财务总监	女	34	本科	2017 年 11 月 28 日至 2020 年 11 月 27 日	是
丁爽	监事	女	49	本科	2017 年 11 月 28 日至 2020 年 11 月 27 日	否
李明	职工监事	男	35	大专	2017 年 11 月 28 日至 2020 年 11 月 27 日	是
李宁	监事	女	41	硕士	2017 年 11 月 28 日至 2020 年 11 月 27 日	否
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司控股股东、实际控制人、董事长金见睿为公司董事、总经理刘贯东的妹夫。除上述情况外，公司其他董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系，公司其他董事、监事、高级管理人员与公司控股股东、实际控制人间不存在关联关系。

(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
金见睿	董事长	3,030,800	0	3,030,800	60.00%	0
刘贯东	董事、总经理	630,000	0	630,000	12.47%	0
冯栋	董事	600,000	0	600,000	11.88%	0
邓双胜	董秘、副总经理	457,600	0	457,600	9.06%	0
王立良	董事	0	0	0	0.00%	0
刘仲川	董事	0	0	0	0.00%	0
徐娜	财务总监	0	0	0	0.00%	0
丁爽	监事	0	0	0	0.00%	0
李明	职工监事	0	0	0	0.00%	0
李宁	监事	0	0	0	0.00%	0

合计	-	4,718,400	0	4,718,400	93.41%	0
----	---	-----------	---	-----------	--------	---

(三) 变动情况

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

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	7	7
生产人员	10	10
销售人员	4	3
技术人员	3	4
财务人员	2	3
研发人员	4	7
员工总计	30	34

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	3	3
硕士	3	6
本科	12	12
专科	5	6
专科以下	7	7
员工总计	30	34

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、人员变动

随着公司业务的开拓，产能的放大尤其是对新产品研发的投入，报告期内增加研发人员 3 名、财务人员 1 名，公司在职员工共 34 人。

2、培训计划

公司一直以来重视员工培训，每年年初制定年度培训计划。针对不同岗位，安排不同的培训内容。对技术人员着重于操作流程的培训，另外随着新的产品注册证的下发，着重加强对销售人员的培训，使销售人员能迅速掌握新技术，新产品，为公司进一步拓展市场提供有利的保障。同时加强对新进员工的培训，让新进员工快速了解公司各项规章制度，掌握岗位技能，安全操作规程等。

3、薪酬政策

公司薪酬依据员工能力、工作绩效以及市场水平来进行分配；并根据每个岗位的特性结合员工的实际

需求予以调整。薪酬结构包括基本工资、绩效工资、保险福利、住房公积金等几部分，福利包括带薪年假等。对研发人员还设立了专门的技术突破奖励制度。

本报告期内公司没有需要承担费用的离退休职工。

（二） 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

☐适用 ☒不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

☐适用 ☒不适用

核心人员的变动情况：

报告期内，公司没有认定核心员工。

第九节 行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

第十节 公司治理及内部控制

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统制定的相关业务规则的要求和有关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构、建立现代企业制度、规范公司运作。

报告期内，公司“三会”的召集、召开、表决程序均符合有关法律、法规的要求，并严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

报告期内，公司严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则》等有关法律、法规的要求规范运作；公司“三会”的召开、重大决策等行为合法、合规、真实、有效，能够确保全体股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等法律法规、公司章程规定的股东权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照公司章程及有关内控制度规定的程序和规则进行。公司内部治理机构和成员均依法运作，能够切实履行应尽的职责和义务，未出现违法违规现象。

4、 公司章程的修改情况

2017 年 7 月 5 日召开第一届董事会第十一次会议，会上审议通过了《关于修订〈公司章程〉并进行工商变更登记的议案》，对公司章程进行了修改。

1、原文为：“第一章总则 1.5 公司注册资本为人民币 500 万元。”修改为：“第一章总则 1.5 公司注册资本为人民币 5,051,021 元。”

2、原文为：“第三章股份第一节股份发行 3.1.5 公司发起人为原山东科立森生化技术有限公司的全体股东。山东科立森生化技术有限公司以截至 2014 年 8 月 31 日经审计的账面净资产折合为公司的股本 500 万股，净资产值超过股本总额的部分计入资本公积。公司总股本由各发起人按照其持有有限公司的股权所对

应的经审计的账面净资产足额认购。”修改为：“第三章股份第一节股份发行 3.1.5 公司发起人为原山东科立森生化技术有限公司的全体股东。山东科立森生化技术有限公司以截至 2014 年 8 月 31 日经审计的账面净资产折合为公司的股本 500 万股，净资产值超过股本总额的部分计入资本公积。公司总股本由各发起人按照其持有有限公司的股权所对应的经审计的账面净资产足额认购。2017 年 4 月 14 日，公司完成 2016 年第一次股票发行，发行股份合计 51,021 股，净资产值超过股本总额的部分计入资本公积。发行完成后，公司股本 5,051,021 股。”

3、原文为：“第三章股份第一节股份发行 3.1.6 公司股份总数为 500 万股，均为人民币普通股。”修改为：“第三章股份第一节股份发行 3.1.6 公司股份总数为 5,051,021 股，均为人民币普通股。”在 2017 年第一次临时股东大会通过上述议案后，由公司进行工商变更登记及公司章程备案。

（二） 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	6	2016 年度年报、2017 年半年报、修改公司章程、选举新一届董事和高管
监事会	4	选举新一届非职工代表监事、2016 年度年报、2017 年半年报。
股东大会	4	2016 年度年报、修改公司章程、选举新一届董事、非职工代表监事

2、 三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司历次股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项，均符合《公司法》、《公司章程》、“三会”议事规则的规定，决议内容没有违反相关法律、行政法规和公司章程等规定的情形，会议程序规范。公司“三会”成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，在实践中规范运作，诚信地履行各自的权利和义务。

（三） 公司治理改进情况

报告期内，公司建立了规范的公司治理结构，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律、法规等要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

报告期内，公司未发生来自控股股东及实际控制人以外的股东或其代表参与公司治理的情况，公司管理层未引入职业经理人。

（四） 投资者关系管理情况

报告期内，公司自觉履行信息披露义务，做好投资者关系管理工作，主要通过电话、现场接待等途径与潜在投资者保持沟通联系，答复相关问题，增强潜在投资者对公司的了解。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立

公司独立从事业务经营，对控股股东及其关联企业不存在依赖关系。公司拥有独立的研发、生产、供应、销售体系，能够面向市场独立经营、独立核算和决策、独立承担责任与风险，未因与公司控股股东及其控制的其它企业之间存在关联关系，而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

2、财务独立

公司设立了独立的财务部门，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立做出财务决策。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报，履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与控股股东及其控制的其他企业共用银行账户的情形。

3、人员独立

公司人员、人事、劳动及工资完全独立。公司董事、监事及其他高管人员均按照《公司法》、《公司章程》等法律法规及制度规定设置，公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

4、资产完整及独立

公司合法拥有与目前业务有关的经营场所、设备及知识产权、技术等有形或无形资产的所有权或使用权，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。

5、机构独立

公司依法建立了股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、董事会秘书、财务总监等高管人员在内的高管层，独立行使经营管理职权，独立于公司控股股东及其控制的其它企业，不存在机构混同的情形。公司办公场所独立，不存在混合经营、混合办公的情形。

(三) 对重大内部管理制度的评价

根据全国股转系统相关要求，公司董事会结合公司实际情况和未来发展情况，严格按照公司治理方面的制度进行内部管理及运行。

(1) 关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

(2) 关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

(3) 关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司按照《全国中小企业股份转让系统业务规则》、《信息披露细则》及全国中小企业股份转让系统

相关业务指引制定了公司《年度信息披露重大差错责任追究制度》，并提交公司第一届董事会第二次会议进行审议通过。公司将强化信息披露责任制度，增强年报信息披露的质量和透明度。

报告期内，公司未发生重大会计差错情况，公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守内控管理制度，执行情况良好。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	无
审计报告编号	大华审字[2018]004826 号
审计机构名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 12 层
审计报告日期	2018 年 4 月 23 日
注册会计师姓名	朴仁花、刘祁
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

审计报告

大华审字[2018]004826 号

山东科立森生物股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了山东科立森生物股份有限公司(以下简称科立森公司)财务报表,包括 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表,2017 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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

二、 形成审计意见的基础

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

三、 其他信息

科立森公司管理层对其他信息负责。其他信息包括科立森公司 2017 年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时,科立森公司管理层负责评估科立森公司的持续经营能力,并运用持续经营假设,除非管理层计划清算科立森公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督科立森公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4. 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对科立森公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报告使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致科立森公司不能持续经营。

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

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

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

大华会计师事务所(特殊普通合伙)
中国·北京

中国注册会计师：朴仁花

中国注册会计师：刘祁

二〇一八年四月二十三日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	注释 1	31,853,952.53	4,440,527.06
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			

衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	注释 2	1,689,605.84	1,390,782.20
预付款项	注释 3	395,963.56	1,081,112.08
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	注释 4	134,200.00	190,577.60
买入返售金融资产			
存货	注释 5	3,208,012.24	2,260,527.80
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	注释 6	133,975.01	
流动资产合计		37,415,709.18	9,363,526.74
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		-	-
投资性房地产			
固定资产	注释 7	933,642.10	1,023,644.49
在建工程		-	-
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	注释 8	315,992.85	
开发支出	注释 9	3,556,099.44	371,756.30
商誉	注释 10	263,832.25	263,832.25
长期待摊费用	注释 11	610,916.86	651,872.26
递延所得税资产	注释 12	14,389.17	20,137.02
其他非流动资产			
非流动资产合计		5,694,872.67	2,331,242.32
资产总计		43,110,581.85	11,694,769.06
流动负债：			
短期借款		-	-
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入			

当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	注释 13	594,885.50	960,366.45
预收款项	注释 14	1,615,114.15	1,847,403.18
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	注释 15	29,380.00	58,400.00
应交税费	注释 16	487,993.24	325,501.65
应付利息			
应付股利			
其他应付款	注释 17	126,214.18	53,753.72
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		2,853,587.07	3,245,425.00
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	注释 18	170,000.00	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		170,000.00	
负债合计		3,023,587.07	3,245,425.00
所有者权益（或股东权益）：			
股本	注释 19	5,051,021.00	5,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	注释 20	30,577,018.20	778,634.59
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			

盈余公积	注释 21	277,810.19	165,490.42
一般风险准备			
未分配利润	注释 22	3,827,389.54	2,145,805.98
归属于母公司所有者权益合计		39,733,238.93	8,089,930.99
少数股东权益		353,755.85	359,413.07
所有者权益合计		40,086,994.78	8,449,344.06
负债和所有者权益总计		43,110,581.85	11,694,769.06

法定代表人：金见睿

主管会计工作负责人：徐娜

会计机构负责人：庞宗思

(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		29,954,063.96	3,062,111.48
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	注释 1	293,305.83	660,782.20
预付款项		395,963.56	1,081,112.08
应收利息			
应收股利			
其他应收款	注释 2	131,500.00	101,500.00
存货		3,123,376.06	1,721,772.00
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		133,975.01	
流动资产合计		34,032,184.42	6,627,277.76
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	注释 3	1,170,400.00	1,170,400.00
投资性房地产			
固定资产		828,373.28	844,261.08
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		315,992.85	

开发支出		3,556,099.44	371,756.30
商誉			
长期待摊费用		610,916.86	651,872.26
递延所得税资产		14,389.17	20,137.02
其他非流动资产			
非流动资产合计		6,496,171.60	3,058,426.66
资产总计		40,528,356.02	9,685,704.42
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		347,885.50	556,733.45
预收款项		1,615,114.15	1,847,403.18
应付职工薪酬			58,400.00
应交税费		444,760.78	316,592.33
应付利息			
应付股利			
其他应付款		120,578.93	53,753.72
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		2,528,339.36	2,832,882.68
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		170,000.00	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		170,000.00	
负债合计		2,698,339.36	2,832,882.68
所有者权益：			
股本		5,051,021.00	5,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积		30,577,018.20	778,634.59
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		220,197.74	107,418.71
一般风险准备			
未分配利润		1,981,779.72	966,768.44
所有者权益合计		37,830,016.66	6,852,821.74
负债和所有者权益合计		40,528,356.02	9,685,704.42

(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	注释 23	13,369,451.16	11,214,524.92
其中：营业收入		13,369,451.16	11,214,524.92
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		11,563,050.33	10,286,243.20
其中：营业成本	注释 23	7,277,589.61	6,484,467.16
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	注释 24	84,317.56	88,414.1
销售费用	注释 25	1,940,418.58	690,182.69
管理费用	注释 26	2,374,106.96	3,051,042.51
财务费用	注释 27	-87,132.59	-7,319.08
资产减值损失	注释 28	-26,249.79	-20,544.18
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
其他收益	注释 29	200,000.00	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,006,400.83	928,281.72
加：营业外收入	注释 31	300,000.40	630,000
减：营业外支出	注释 32	-	2.74

四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		2,306,401.23	1,558,278.98
减：所得税费用	注释 33	518,155.12	32,216.03
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		1,788,246.11	1,526,062.95
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		1,788,246.11	1,526,062.95
2. 终止经营净利润			
（二）按所有权归属分类：	－	－	－
1. 少数股东损益		-5,657.22	-586.93
2. 归属于母公司所有者的净利润		1,793,903.33	1,526,649.88
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）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		1,788,246.11	1,526,062.95
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,793,903.33	1,526,649.88
归属于少数股东的综合收益总额		-5,657.22	-586.93
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.36	0.31
（二）稀释每股收益		0.36	0.31

法定代表人：金见睿

主管会计工作负责人：徐娜

会计机构负责人：庞宗思

（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	注释 4	8,523,683.90	7,247,542.97
减：营业成本	注释 4	4,052,689.72	3,887,970.03

税金及附加		65,257.12	73,031.99
销售费用		1,541,294.82	527,606.93
管理费用		1,847,224.04	2,388,755.37
财务费用		-87,623.71	-8,616.77
资产减值损失		-22,991.39	-1,057.71
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
其他收益		200,000.00	
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		1,327,833.30	379,853.13
加：营业外收入		300,000.00	630,000.00
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		1,627,833.30	1,009,853.13
减：所得税费用		500,042.99	12,381.12
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		1,127,790.31	997,472.01
（一）持续经营净利润		1,127,790.31	997,472.01
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		1,127,790.31	997,472.01
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			

销售商品、提供劳务收到的现金		14,153,723.14	12,283,270.36
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	注释 34	4,314,204.36	2,726,689.33
经营活动现金流入小计		18,467,927.50	15,009,959.69
购买商品、接受劳务支付的现金		8,054,695.07	6,453,203.46
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		1,826,637.02	1,463,560.44
支付的各项税费		1,037,810.31	576,505.31
支付其他与经营活动有关的现金	注释 34	5,162,160.62	5,185,071.27
经营活动现金流出小计		16,081,303.02	13,678,340.48
经营活动产生的现金流量净额		2,386,624.48	1,331,619.21
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,822,603.62	17,297.67
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		4,822,603.62	17,297.67
投资活动产生的现金流量净额		-4,822,603.62	-17,297.67
三、筹资活动产生的现金流量：			

吸收投资收到的现金		30,000,348.00	360,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		30,000,348.00	360,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	注释 34	150,943.39	
筹资活动现金流出小计		150,943.39	
筹资活动产生的现金流量净额		29,849,404.61	360,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		27,413,425.47	1,674,321.54
加：期初现金及现金等价物余额		4,440,527.06	2,766,205.52
六、期末现金及现金等价物余额		31,853,952.53	4,440,527.06

法定代表人：金见睿

主管会计工作负责人：徐娜

会计机构负责人：庞宗思

(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		10,130,888.89	8,870,665.07
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		3,870,014.68	647,722.81
经营活动现金流入小计		14,000,903.57	9,518,387.88
购买商品、接受劳务支付的现金		5,127,281.80	3,241,795.57
支付给职工以及为职工支付的现金		1,419,223.50	1,037,096.58
支付的各项税费		880,178.81	432,957.87
支付其他与经营活动有关的现金		4,709,067.97	4,122,901.26
经营活动现金流出小计		12,135,752.08	8,834,751.28
经营活动产生的现金流量净额		1,865,151.49	683,636.60
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付		4,822,603.62	9,297.67

的现金			
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		4,822,603.62	9,297.67
投资活动产生的现金流量净额		-4,822,603.62	-9,297.67
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		30,000,348.00	
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		30,000,348.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金		150,943.39	
筹资活动现金流出小计		150,943.39	
筹资活动产生的现金流量净额		29,849,404.61	
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		26,891,952.48	674,338.93
加：期初现金及现金等价物余额		3,062,111.48	2,387,772.55
六、期末现金及现金等价物余额		29,954,063.96	3,062,111.48

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	5,000,000.00				778,634.59				165,490.42		2,145,805.98	359,413.07	8,449,344.06
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	5,000,000.00				778,634.59				165,490.42		2,145,805.98	359,413.07	8,449,344.06
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	51,021.00				29,798,383.61				112,319.77		1,681,583.56	-5,657.22	31,637,650.72
（一）综合收益总额											1,793,903.33	-5,657.22	1,788,246.11
（二）所有者投入和减少资本	51,021.00				29,798,383.61								29,849,404.61
1. 股东投入的普通股	51,021.00				29,798,383.61								29,849,404.61
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									112,319.77		-112,319.77		
1. 提取盈余公积									112,319.77		-112,319.77		

2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	5,051,021.00				30,577,018.20				277,810.19		3,827,389.54	353,755.85	40,086,994.78

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	5,000,000.00				778,634.59				65,743.22		718,903.30		6,563,281.11
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													

其他													
二、本年期初余额	5,000,000.00				778,634.59				65,743.22		718,903.30		6,563,281.11
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									99,747.20		1,426,902.68	359,413.07	1,886,062.95
（一）综合收益总额											1,526,649.88	-586.93	1,526,062.95
（二）所有者投入和减少资本												360,000.00	360,000.00
1．股东投入的普通股													
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他												360,000.00	360,000.00
（三）利润分配									99,747.20		-99,747.20		
1．提取盈余公积									99,747.20		-99,747.20		
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配													
4．其他													
（四）所有者权益内部结转													
1．资本公积转增资本（或股本）													
2．盈余公积转增资本（或股本）													
3．盈余公积弥补亏损													
4．其他													
（五）专项储备													
1．本期提取													
2．本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	5,000,000.00				778,634.59				165,490.42		2,145,805.98	359,413.07	8,449,344.06

法定代表人：金见睿

主管会计工作负责人：徐娜

会计机构负责人：庞宗思

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	5,000,000.00				778,634.59				107,418.71		966,768.44	6,852,821.74
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	5,000,000.00				778,634.59				107,418.71		966,768.44	6,852,821.74
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	51,021.00				29,798,383.61				112,779.03		1,015,011.28	30,977,194.92
（一）综合收益总额											1,127,790.31	1,127,790.31
（二）所有者投入和减少资本	51,021.00				29,798,383.61							29,849,404.61
1. 股东投入的普通股	51,021.00				29,798,383.61							29,849,404.61
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									112,779.03		-112,779.03	
1. 提取盈余公积									112,779.03		-112,779.03	
2. 提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	5,051,021.00				30,577,018.20				220,197.74		1,981,779.72	37,830,016.66

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	5,000,000.00				778,634.59				7,671.51		69,043.63	5,855,349.73
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	5,000,000.00				778,634.59				7,671.51		69,043.63	5,855,349.73
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									99,747.20		897,724.81	997,472.01
（一）综合收益总额											997,472.01	997,472.01
（二）所有者投入和减少资												

本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								99,747.20		-99,747.20		
1. 提取盈余公积								99,747.20		-99,747.20		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	5,000,000.00				778,634.59			107,418.71		966,768.44	6,852,821.74	

附：错误!未找到引用源。

2017 年度财务报表附注

一、 公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

山东科立森生物股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为山东科立森生化技术有限公司，于 2014 年 11 月经公司股东会决议通过，由有限公司依法整体变更设立为股份有限公司，经全国中小企业股份转让系统有限责任公司同意，本公司股票于 2015 年 4 月 17 日在全国股份转让系统挂牌公开转让，证券简称“科立森”，证券代码：“832335”。

截至 2017 年 12 月 31 日止，本公司累计发行股本总数 505.1021 万股，注册资本为 505.1021 万元，公司的营业执照统一社会信用代码：913713007628763591，注册地址：临沂高新区双月园路科技创业园 C 座 101，总部地址：临沂高新区双月园路科技创业园 C 座 101，实际控制人为金见睿。

(二) 公司业务性质和主要经营活动

本公司属医疗器械行业，主要产品为体外诊断生化试剂。

(三) 财务报表的批准报出

本财务报表经公司董事会于 2018 年 4 月 23 日批准报出。

二、 合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共 2 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
昆明倍奥生物技术有限责任公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
北京科立森诊断技术有限公司	控股子公司	二级	50.00	50.00

本期纳入合并财务报表范围的主体与上期相比未发生变化。

三、 财务报表的编制基础

(一) 财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、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”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的规定，编制财务报表。

（二） 持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

四、 重要会计政策、会计估计

（一） 遵循企业会计准则的声明

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

（二） 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三） 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（四） 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，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。

2. 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，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，在取得控制权日，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。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收

益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

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

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，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，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

(五) 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

2. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产

负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

（1） 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2） 处置子公司或业务

1) 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时,对于处置后的剩余股权投资,本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额,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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动,在丧失控制权时转为当期投资收益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2) 分步处置子公司

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,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:

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- D. 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。

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,本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的,在丧失控制权之前,按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理;在丧失控制权时,按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日(或合并日)开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

(六) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情

况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

（1） 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

（2） 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

（3） 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- （1） 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- （2） 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- （3） 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4） 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5） 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

（七） 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般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、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（八） 外币业务

1. 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

2. 外币财务报表的折算

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

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；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。

（九） 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，在初始确认时将金融资产和金融负债分为不同类别：持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2. 金融工具的确认依据和计量方法

（1） 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；

2) 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；

3) 属于衍生金融工具，但是被指定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。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债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；

2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该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；

3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；

4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对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，在取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2） 应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（3） 持有至到期投资

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

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至

到期投资在出售或重分类前的总额较大,在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产;重分类日,该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益,在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出,计入当期损益。但是,遇到下列情况可以除外:

- 1) 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内),且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。
- 2) 根据合同约定的偿付方式,企业已收回几乎所有初始本金。
- 3) 出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

(4) 可供出售金融资产

可供出售金融资产,是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产,以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产,在取得时按公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的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形成的汇兑差额外,直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额,计入投资损益;同时,将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出,计入投资损益。

本公司对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,按照成本计量。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

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

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

4. 金融负债终止确认条件

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

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

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

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

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

（1）发行方或债务人发生严重财务困难；

（2）债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

(3) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑,对发生财务困难的债务人作出让步;

(4) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组;

(5) 因发行方发生重大财务困难,该金融资产无法在活跃市场继续交易;

(6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少,但根据公开的数据对其进行总体评价后发现,该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量,如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化,或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等;

(7) 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化,使权益工具投资人可能无法收回投资成本;

(8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌;

金融资产的具体减值方法如下:

(1) 可供出售金融资产减值准备

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查,若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50% (含 50%) 或低于其成本持续时间超过一年 (含一年) 的,则表明其发生减值;若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20% (含 20%) 但尚未达到 50% 的,本公司会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等,判断该权益工具投资是否发生减值。

上段所述成本按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、原已计入损益的减值损失确定;不存在活跃市场的可供出售权益工具投资的公允价值,按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值确定;在活跃市场有报价的可供出售权益工具投资的公允价值根据证券交易所期末收盘价确定,除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益工具投资,按照证券交易所期末收盘价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该权益工具的风险而要求获得的补偿金额后确定。

可供出售金融资产发生减值时,即使该金融资产没有终止确认,本公司将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失从其他综合收益转出,计入当期损益。该转出的累计损失,等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具,在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的,原确认的减值损失予以转回计入当期损益;对于可供出售权益工具投资发生的减值损失,在该权益工具价值回升时通过权益转回;但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失,不得转回。

(2) 持有至到期投资减值准备

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，计入当期损益，但该转回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。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 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。

(十) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：100 万以上

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 信用风险特征组合的确定依据

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据：

组合名称	计提方法	确定组合的依据
无风险组合	不计提坏账准备	根据业务性质，认定无信用风险，主要包括应收政府部门的款项、员工的备用金、保证金及押金
账龄分析法组合	账龄分析法	包括除上述组合之外的应收款项，本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类

(2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法

①采用账龄分析法计提坏账准备

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内	0.00	0.00
1—2 年	5.00	5.00
2—3 年	10.00	10.00
3—4 年	20.00	20.00
4—5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

②采用其他方法计提坏账准备

组合名称	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
无风险组合	0.00	0.00

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由为：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款项。

坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

(十一) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、发出商品等。

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按移动加权平均法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

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

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用五五摊销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

（十二） 长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（2）其他方式取得的长期股权投资

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

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

（1）成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

（2）权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并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所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认

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。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，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盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有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初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

(3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

（4） 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

（5） 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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，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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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：

（1）在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

（2）在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相应对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（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（2）在合并财务报表中，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，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。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

（十三） 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

(1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

(2) 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。

(3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

(4) 购买固定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，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
电子设备	年限平均法	5	5	19.00
运输设备	年限平均法	8	5	11.88
其他设备	年限平均法	3-5	5	31.67-19.00

对于 2014 年 1 月 1 日之后购进的研发和生产经营共用的仪器、设备，单位价值不超过 100 万元的固定资产，采取一次性计入当期成本费用，不在分年度计提折旧。

(2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

(3) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资

产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当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。

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

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。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使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(十四) 在建工程

1. 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际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、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

(十五) 无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括开发支

出。

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. 无形资产的后续计量

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。

(1) 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：

项目	预计使用寿命	依据
专利权	5 年	医疗器械注册证有效时间

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，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期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。

(2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- （1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- （2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- （3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- （4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- （5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

内部研究开发支出的资本化时点：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，自该项目达到预定可使用状态之日转为无形资产。

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。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。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。

（十六） 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，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。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组

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

（十七） 长期待摊费用

1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

2. 摊销年限

类别	摊销年限	备注
租入固定资产改良支出	20	租入固定资产改良支出

（十八） 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

（十九） 预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，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。对于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。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（二十） 收入

公司的营业收入主要包括销售生化诊断试剂、HCY 试剂原料收入以及外购仪器、试剂的销售收入。生化诊断试剂销售收入：公司根据独有试剂配方进行配置试剂，利用知识产权生产用于人体外检测各项试剂，主要包括用于检测人体肝功、肾功、血脂、特种蛋白等专项试剂；HCY 试剂原料销售收入：公司根据独有配方购入不同类型的酶原料，通过发酵、离心等工艺生产 HCY 试剂原料；外购仪器及试剂销售收入：公司根据体外检测试剂的需货方要求，购入专门用于检测需货方所需的体外试剂的仪器及辅助试剂进行销售给需货方，进而获得销售收入。

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

销售商品收入确认的具体方法：

销售商品合同均为框架合同。框架合同主要规定该需货方所需商品的单价，供需货方通过另行发送订单的方式进行购销商品，公司根据订货单按约定将货物通过快递发送至需货方，

在获得需货方提供的商品签收单后确认收入。

(二十一) 政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划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，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。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。

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的方法分期计入损益；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

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

(二十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，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。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与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。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- （1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- （2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- （3）对于与子公司、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。

（二十三）重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

①本公司自 2017 年 5 月 28 日起执行财政部制定的《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》，自 2017 年 6 月 12 日起执行经修订的《企业会计准则第 16 号——政府补助》。以上会计政策变更采用未来适用法处理。

②财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起实施，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

③财政部于 2017 年度发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，对一般企业财务报表格式进行了修订，适用于 2017 年度及以后期间的财务报表。

上述会计政策变更对公司报表的影响列示如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
自 2017 年 1 月 1 日起，与本公司日常活动相关的政府补助，直接计入“其他收益”项目	已批准	本期受影响的报表项目名称：其他收益；影响金额：200,000.00；

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

五、税项

（一）公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税（母公司）	销售货物、应税劳务收入和应税服务收入	17%
增值税（子公司）	销售货物、应税劳务收入和应税服务收入	3%、6%

税种	计税依据	税率
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率	备注
母公司	25%	
昆明倍奥生物技术有限责任公司	25%	核定征收，应税所得率 5%
北京科立森诊断技术有限公司	25%	

(二) 税收优惠政策及依据

无

六、合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	9,548.86	68,112.18
银行存款	31,844,403.67	4,372,414.88
合计	31,853,952.53	4,440,527.06

截止 2017 年 12 月 31 日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

注释2. 应收账款

1. 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	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	1,747,162.52	100.00	57,556.68	3.29	1,689,605.84
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	1,747,162.52	100.00	57,556.68	3.29	1,689,605.84

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	

类别	期初余额				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	1,471,330.27	100.00	80,548.07	5.47	1,390,782.20
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	1,471,330.27	100.00	80,548.07	5.47	1,390,782.20

2. 应收账款分类说明

（1）组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	1,646,323.83		
1—2 年	31,399.81	1,569.99	5.00
2—3 年	14,946.88	1,494.69	10.00
3—4 年			
4—5 年			
5 年以上	54,492.00	54,492.00	100.00
合计	1,747,162.52	57,556.68	3.29

续：

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	1,292,127.18		
1—2 年	83,689.49	4,184.47	5.00
2—3 年			
3—4 年			
4—5 年	38,300.00	19,150.00	50.00
5 年以上	57,213.60	57,213.60	100.00
合计	1,471,330.27	80,548.07	5.47

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 22,991.39 其中：本期坏账准备转回或收回金额重要的应收账款如下：

单位名称	转回或收回金额	转回或收回方式	备注
莒南道口卫生院	2,721.60	收回货款	
壮岗中心卫生院	19,150.00	收回货款	
合计	21,871.60		

4. 本期无实际核销的应收账款

5. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
上海复星长征医学科学有限公司	1,351,800.01	1 年以内	77.37	
长春市博特生物科技有限公司	103,926.74	1 年以内	5.95	
潍坊国药医疗器械有限公司	66,816.00	1 年以内	3.82	
临沂市中医院	54,492.00	5 年以上	3.12	54,492.00
石家庄恒兴医疗器械有限公司	21,687.14	1 年以内	3.01	
	30,905.81	1-2 年		1,545.29
合计	1,629,627.70		93.27	56,037.29

注释3. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	393,373.56	99.35	1,074,312.08	99.37
1 至 2 年	2,590.00	0.65	6,800.00	0.63
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	395,963.56	100.00	1,081,112.08	100.00

2. 账龄超过一年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明

单位名称	期末余额	账龄	未及时结算原因
北京集佳知识产权代理有限公司	2,590.00	1-2 年	国际专利申请业务尚未完成, 未结算
合计	2,590.00		

3. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末金额	占预付账款总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
武汉赛斐尔激光技术有限公司	108,000.00	27.28	2017 年 12 月	货未收到
苏州大赢净化科技有限公司	50,000.00	12.63	2017 年 12 月	货未收到
江苏微全芯生物科技有限公司	48,000.00	12.12	2017 年 12 月	货未收到
北京集佳知识产权代理有限公司	23,708.40	5.99	2016 年 9 月、2017 年 6 月	国际专利申请业务尚未完成, 未结算
北京路源光科技有限公司	22,000.00	5.56	2017 年 12 月	货未收到
合计	251,708.40	63.58		

注释4. 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	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	134,200.00	100.00			134,200.00
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	134,200.00	100.00			134,200.00

续:

类别	期初余额				
	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	193,836.00	100.00	3,258.40	1.68	190,577.60
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	193,836.00	100.00	3,258.40	1.68	190,577.60

2. 其他应收款分类说明

(1) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	120,000.00		
合计	120,000.00		

(2) 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
无风险组合	14,200.00		
合计	14,200.00		

确定该组合依据的说明:

本期无风险组合主要是支付给临沂市高新技术创业服务中心的保证金 11,500.00 元, 尚未扣除的员工住房公积金 2,700.00 元。

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期无收回或转回的坏账准备

4. 本期无实际核销的其他应收款

5. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
代扣公积金	27,00.00	
保证金	11,500.00	6,500.00
备用金	120,000.00	184,077.60
合计	134,200.00	190,577.60

6. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
刘晓云	备用金	120,000.00	1 年以内	89.42	
临沂市高新技术创业服务中心	保证金	11,500.00	1 年以内	8.57	
代扣公积金	公积金	2,700.00	1 年以内	2.01	
合计		134,200.00		100.00	

注释5. 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	991,434.99		991,434.99	917,350.06		917,350.06
库存商品	2,188,882.52		2,188,882.52	1,315,483.01		1,315,483.01
其他存货	27,694.73		27,694.73	27,694.73		27,694.73
合计	3,208,012.24		3,208,012.24	2,260,527.80		2,260,527.80

注释6. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵扣额	133,975.01	
合计	133,975.01	

注释7. 固定资产原值及累计折旧

1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
一. 账面原值					
1. 期初余额		1,378,304.73	517,646.10	769,676.93	2,665,627.76
2. 本期增加金额		1,036,831.07		229,673.11	1,266,504.18
购置		1,036,831.07		229,673.11	1,266,504.18
3. 本期减少金额					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
额					
4. 期末余额		2,415,135.80	517,646.10	999,350.04	3,932,131.94
二. 累计折旧					
1. 期初余额		866,463.39	243,229.89	532,289.99	1,641,983.27
2. 本期增加金额		1,014,800.66	43,858.92	297,846.99	1,356,506.57
本期计提		1,014,800.66	43,858.92	297,846.99	1,356,506.57
3. 本期减少金额					
4. 期末余额		1,881,264.05	287,088.81	830,136.98	2,998,489.84
三. 减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额					
四. 账面价值					
1. 期末账面价值		533,871.75	230,557.29	169,213.06	933,642.10
2. 期初账面价值		511,841.34	274,416.21	237,386.94	1,023,644.49

2. 固定资产的其他说明

- (1) 2017 年度本公司共计计提累计折旧 1,356,506.57 元；
- (2) 截至 2017 年 12 月 31 日止，公司暂无闲置的固定资产

注释8. 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	著作权	特许经营权	合计
一. 账面原值						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额		371,756.30				371,756.30
内部研发		371,756.30				371,756.30
3. 本期减少金额						
4. 期末余额						
二. 累计摊销						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额		55,763.45				55,763.45
本期计提		55,763.45				55,763.45
3. 本期减少金额						
4. 期末余额						

项目	土地使用权	专利权	非专有技术	著作权	特许经营权	合计
三. 减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
3. 本期减少金额						
4. 期末余额						
四. 账面价值						
1. 期末账面价值		315,992.85				315,992.85
2. 期初账面价值						

2. 无形资产说明

(1) 本报告期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的 100%

注释9. 开发支出

项目	期初余额	本期增加		本期转出数		期末余额
		内部开发支出	其他	计入当期损益	确认为无形资产	
32 个高附加值临床生化诊断项目	368,396.30				368,396.30	
专利费	3,360.00				3,360.00	
全自动毛细管电泳荧光免疫检测系统项目		3,556,099.44				3,556,099.44
合计	371,756.30	3,556,099.44			371,756.30	3,556,099.44

开发项目的说明：

本公司于 2015 年 3 月 5 日 成立医学检验器械研发小组,对全自动毛细管电泳荧光免疫检测系统项目进行研发。至 2017 年 2 月 1 日, 各项基础工作已基本完成, 符合由研究阶段进入开发阶段的各项条件, 自 2017 年 2 月 1 日为资本化开始时点。

截止 2017 年 12 月 31 日, 全自动毛细管电泳荧光免疫检测系统项目主板控制系统已开发完成, 现已进入仪器整合设计阶段。

注释10. 商誉

1. 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成	处置	
非同一控制下合并子公司	263,832.25			263,832.25
合计	263,832.25			263,832.25

2. 商誉其他说明

昆明倍奥公司 2014 年 5 月 1 日账面净资产为 906,576.75 元, 经股东评估确认的交易价格

为 1,170,400.00 元，确认商誉 263,832.25 元。

2017 年 12 月 31 日，昆明倍奥公司经审计后的账面净资产为 2,816,034.15 元，与交易日评估确认的交易价格相比未发生减值。

注释11. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
租入固定资产改良支出	651,872.26		40,955.40		610,916.86
合计	651,872.26		40,955.40		610,916.86

注释12. 递延所得税资产

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	57,556.68	14,389.17	80,548.08	20,137.02
合计	57,556.68	14,389.17	80,548.08	20,137.02

注释13. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付货款	594,885.50	960,366.45
合计	594,885.50	960,366.45

1. 账龄超过一年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
西安精英光电技术有限公司	150,000.00	尚未到期
奥谱天成（厦门）科技有限公司	72,540.00	尚未到期
国药集团化学试剂北京有限公司	588.50	尚未到期
合计	223,128.50	

注释14. 预收款项

1. 预收账款情况

项目	期末余额	期初余额
预收货款	1,615,114.15	1,847,403.18
合计	1,615,114.15	1,847,403.18

2. 本期无账龄超过一年的预收账款

注释15. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	58,400.00	1,719,488.13	1,748,508.13	29,380.00

离职后福利-设定提存计划		78,128.89	78,128.89	
合计	58,400.00	1,797,617.02	1,826,637.02	29,380.00

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	58,400.00	1,678,259.26	1,707,279.26	29,380.00
职工福利费		2,401.90	2,401.90	
社会保险费		36,126.97	36,126.97	
其中：基本医疗保险费		28,677.56	28,677.56	
工伤保险费		4,178.50	4,178.50	
生育保险费		3,270.91	3,270.91	
住房公积金		2,700.00	2,700.00	
合计	58,400.00	1,719,488.13	1,748,508.13	29,380.00

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		75,124.20	75,124.20	
失业保险费		3,004.69	3,004.69	
合计		78,128.89	78,128.89	

注释16. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	130,810.63	176,647.42
企业所得税	335,330.55	118,235.94
印花税	643.50	319.50
地方水利建设基金	493.28	2,224.18
城市维护建设税	9,584.92	15,722.15
教育费附加	4,107.82	6,738.06
地方教育费附加	2,738.55	4,492.04
个人所得税	4,283.99	1,122.36
合计	487,993.24	325,501.65

注释17. 其他应付款

注释18. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
购车贷款		53,753.72
代扣社保	329.04	
往来款	8,866.41	
关联方资金	117,018.73	
合计	126,214.18	53,753.72

1. 本期无账龄在一年以上的其他应付款

注释19. 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关政府补助		170,000.00		170,000.00	详见表 1
减：重分类到流动负债的递延收益		—	—		
合计		170,000.00		170,000.00	

1. 与政府补助相关的递延收益

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
专利创造资助资金		20,000.00			20,000.00	与资产相关
科技扶持资金		150,000.00			150,000.00	与资产相关
合计		170,000.00			170,000.00	

注释20. 股本

项目	期初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	50,000,000.00	51,021.00				51,021.00	5,051,021.00

股本变动情况说明：

根据公司 2016 年 12 月 23 日第二次临时股东大会决议和修改后章程的规定，公司向鹏华资产管理有限公司和长治市东辉投资咨询有限公司定向增发股票 51,021.00 股，股票发行价格为 588 元/股，募集资金 30,000,348.00 元，其中实收股本人民币 51,021.00 元，资本公积-股本溢价人民币 29,949,327.00 元，支付发行费用 150,943.39 元冲减资本公积-资本溢价。该增资行为业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的大华验字【2017】000028 号验资报告予以确认。

注释21. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	778,634.59	29,949,327.00	150,943.39	30,577,018.20
合计	778,634.59	29,949,327.00	150,943.39	30,577,018.20

资本公积变动详见附注六注释 19-股本变动情况说明。

注释22. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	165,490.42	112,319.77		277,810.19
合计	165,490.42	112,319.77		277,810.19

盈余公积说明：

本期增加额系本公司根据《公司法》及公司有关章程规定，按本年度母公司净利润 10% 提取法定盈余公积金。

注释23. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例(%)
调整前上期末未分配利润	2,145,805.98	—
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		—
调整后期初未分配利润	2,145,805.98	—
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,793,903.33	—
减：提取法定盈余公积	112,319.77	10.00
期末未分配利润	3,827,389.54	

注释24. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	13,369,451.16	7,277,589.61	11,214,524.92	6,484,467.16

2. 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
体外生化诊断试剂	7,773,088.03	3,422,770.75	5,686,835.02	2,615,465.62
HCY 试剂原料药	4,845,767.26	3,224,899.89	3,966,981.95	2,596,497.13
生化仪	696,111.07	598,418.79	1,513,675.20	1,249,811.96
成品试剂	54,484.80	31,500.18	47,032.75	22,692.45
合计	13,369,451.16	7,277,589.61	11,214,524.92	6,484,467.16

3. 公司前五名客户营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例（%）
上海复星长征医学科学有限公司	3,468,534.92	25.94
济南金浩峰技术有限公司	2,341,972.50	17.52
江苏达骏生物科技有限公司	1,150,047.87	8.60
郑州科立森电子科技有限公司	1,111,254.73	8.31
济南鲁瑞生物科技有限公司	311,111.11	2.33
合计	8,382,921.13	62.70

注释25. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	36,572.68	47,014.60
教育费附加	15,674.00	20,149.22
地方教育费附加	10,449.35	13,432.65
地方水利基金	1,707.33	5,463.89
印花税	19,914.20	2,353.74
合计	84,317.56	88,414.10

注释26. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
劳务费	505,647.83	
工资	461,508.00	165,600.00
运费	216,353.84	145,084.41
差旅费	169,055.23	103,450.50
物耗	157,152.00	41,282.10
办公费	162,060.74	14,539.96
广告宣传费	89,761.84	10,833.96
业务招待费	74,384.50	8,272.50
维修费	65,349.21	60,179.00
交通费	28,607.93	1,193.00
车辆费	9,357.26	
咨询费		139,747.26
福利费	1,180.20	
合计	1,940,418.58	690,182.69

注释27. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
研发费用	785,100.14	1,760,992.94
中介机构费用	459,086.01	146,007.54
工资	595,363.76	497,266.00
社保	111,817.22	64,687.46
招待费	86,180.10	32,702.14
折旧	81,891.91	127,341.23
无形资产摊销	55,763.45	
租赁及物业费	65,969.74	151,364.64
办公费	50,559.21	66,649.73
差旅费	43,524.01	76,748.11
维修费	23,349.51	
劳务费	9,600.00	

项目	本期发生额	上期发生额
公积金	2,700.00	
福利费	2,401.90	
水电费	800.00	11,707.60
交通费		100,033.09
税金		1,164.67
其他		14,377.36
合计	2,374,106.96	3,051,042.51

注释28. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	93,953.60	12,158.24
其他	6,821.01	4,839.16
合计	-87,132.59	-7,319.08

注释29. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-26,249.79	-20,544.18
合计	-26,249.79	-20,544.18

注释30. 其他收益**1. 其他收益明细情况**

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	200,000.00	
合计	200,000.00	

2. 其他收益说明

根据《临沂市“10+6”产业人才支撑计划》中关于创新领军人才补贴，临沂市财政局补助本公司 20 万元资金。

注释31. 政府补助**1. 按列报项目分类的政府补助**

政府补助列报项目	本期发生额	上期发生额	备注
计入递延收益的政府补助	170,000.00		
计入其他收益的政府补助	200,000.00		
计入营业外收入的政府补助	300,000.00	600,000.00	
合计	670,000.00	600,000.00	

注释32. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动无关的政府补助	300,000.00	600,000.00	300,000.00
其他	0.40	30,000.00	0.40
合计	300,000.40	630,000.00	300,000.40

1. 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
融资配套资金补助	300,000.00		与收益相关
创新款		200,000.00	与收益相关
企业发展专项基金		400,000.00	与收益相关
合计	300,000.00	600,000.00	

注释33. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
滞纳金		2.74	
合计		2.74	

注释34. 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	512,407.27	19,834.91
递延所得税费用	5,747.85	12,381.12
合计	518,155.12	32,216.03

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	2,306,401.23
按法定/适用税率计算的所得税费用	576,600.31
子公司适用不同税率的影响	-151,529.85
不可抵扣的成本、费用和损失影响	87,336.81
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	5,747.85
所得税费用	518,155.12

注释35. 现金流量表附注

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	93,953.60	12,158.24

项目	本期发生额	上期发生额
政府补贴	670,000.00	600,000.00
收往来款	3,550,250.76	2,114,531.09
合计	4,314,204.36	2,726,689.33

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付各种付现费用	2,429,775.93	2,753,349.47
支付营业外支出		2.74
支付往来款	2,732,384.69	2,431,719.06
合计	5,162,160.62	5,185,071.27

3. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付发行费用	150,943.39	
合 计	150,943.39	

注释36. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	1,788,246.11	1,526,062.95
加：资产减值准备	-26,249.79	-20,544.18
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,356,506.57	294,505.28
无形资产摊销	55,763.45	
长期待摊费用摊销	40,955.40	39,740.46
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）		
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	5,747.85	264.43
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-947,484.44	-851,601.75
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	334,977.26	-220,245.64
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-221,837.93	563,437.66
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,386,624.48	1,331,619.21
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		

项目	本期金额	上期金额
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	31,853,952.53	4,440,527.06
减：现金的期初余额	4,440,527.06	2,766,205.52
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	27,413,425.47	1,674,321.54

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	31,853,952.53	4,440,527.06
其中：库存现金	9,548.86	68,112.18
可随时用于支付的银行存款	31,844,403.67	4,372,414.88
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	31,853,952.53	4,440,527.06

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
昆明倍奥生物技术有限责任公司	云南昆明	云南昆明	生物技术研发、酶、抗体、重组蛋白等蛋白质类试剂原料	100.00		投资控股
北京科立森诊断技术有限公司	北京·平谷	北京·平谷	技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务等	50.00		投资控股

八、关联方及关联交易

1. 本公司最终控制方是金见睿

(一) 本公司的子公司情况详见附注七（一）在子公司中的权益

(二) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
金见睿	董事长
刘贯东	股东、董事、总经理

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
冯栋	股东、董事
邓双胜	股东、副总经理、董秘
王立良	董事
刘仲川	董事
徐娜	财务总监
丁爽	监事
李明	监事
李宁	监事

(三) 关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	436,800.00	401,939.00

3. 关联方应收应付款项

(1) 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款			
	金见睿（该款项为出差待报销款）	117,018.73	

九、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十、 资产负债表日后事项

(一) 其他资产负债表日后事项说明

截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十一、 其他重要事项说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十二、 母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收账款**1. 应收账款分类披露**

类别	期末余额				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	350,862.51	100.00	57,556.68	16.40	293,305.83
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	350,862.51	100.00	57,556.68	16.40	293,305.83

续：

类别	期初余额				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	741,330.27	100.00	80,548.07	10.87	660,782.20
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	741,330.27	100.00	80,548.07	10.87	660,782.20

应收账款分类的说明：

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	250,023.82		
1—2 年	31,399.81	1,569.99	5.00
2—3 年	14,946.88	1,494.69	10.00
3—4 年			
4—5 年			
5 年以上	54,492.00	54,492.00	100.00
合计	350,862.51	57,556.68	16.40

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 22,991.39 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的应收账款：

单位名称	转回或收回金额	转回或收回方式	备注
莒南道口卫生院	2,721.60	收回货款	

单位名称	转回或收回金额	转回或收回方式	备注
壮岗中心卫生院	19,150.00	收回货款	
合计	21,871.60		

3. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
长春市博特生物科技有限公司	103,926.74	1 年以内	29.62	-
潍坊国药医疗器械有限公司	66,816.00	1 年以内	19.04	
临沂市中医院	54,492.00	5 年以上	15.53	54,492.00
石家庄恒兴医疗器械有限公司	21,687.14	1 年以内	14.99	-
	31,905.81	1-2 年		1,545.29
费县大田庄乡卫生院	34,891.54	1 年以内	9.94	
合计	312,719.23		89.12	56,037.29

注释2. 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	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	131,500.00	100.00			131,500.00
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	131,500.00	100.00			131,500.00

续:

类别	期初余额				
	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	101,500.00	100.00			101,500.00
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	101,500.00	100.00			101,500.00

其他应收款分类的说明:

- (1) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	120,000.00		
合计	120,000.00		

(2) 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
无风险组合	11,500.00		
合计	11,500.00		

确定该组合依据的说明:

本期无风险组合主要是支付给临沂市高新技术创业服务中心的保证金 11,500.00 元。

2. 其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
保证金	11,500.00	6,500.00
备用金	120,000.00	95,000.00
合计	131,500.00	101,500.00

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
刘晓云	备用金	120,000.00	1 年以内	91.25	
临沂市高新技术创业服务中心	保证金	11,500.00	1 年以内	8.75	
合计		131,500.00		100.00	

注释3. 长期股权投资

款项性质	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,170,400.00		1,170,400.00	1,170,400.00		1,170,400.00
合计	1,170,400.00		1,170,400.00	1,170,400.00		1,170,400.00

1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
昆明倍奥生物技术有限责任公司	1,170,400.00	1,170,400.00			1,170,400.00		
合计	1,170,400.00	1,170,400.00			1,170,400.00		

注释4. 营业收入及营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	8,523,683.90	4,052,689.72	7,247,542.97	3,887,970.03

2. 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
体外生化诊断试剂	7,773,088.03	3,422,770.75	5,686,835.02	2,615,465.62
生化仪	696,111.07	598,418.79	1,513,675.20	1,249,811.96
成品试剂	54,484.80	31,500.18	47,032.75	22,692.45
合计	8,523,683.90	4,052,689.72	7,247,542.97	3,887,970.03

3. 公司前五名客户营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例（%）
济南金浩峰技术有限公司	2,341,972.50	27.48
郑州科立森电子科技有限公司	1,111,254.73	13.04
济南鲁瑞生物科技有限公司	311,111.11	3.65
河北康世利佳商贸有限公司	296,486.89	3.48
潍坊国药医疗器械有限公司	204,523.08	2.40
合计	4,265,348.31	50.05

十三、 补充资料

（一） 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	500,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	0.40	
减：所得税影响额	125,000.10	
合计	375,000.30	

（二） 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.94	0.36	0.36
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.90	0.28	0.28

山东科立森生物股份有限公司
二〇一八年四月二十三日

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会办公室

山东科立森生物股份有限公司

董事会

2018 年 4 月 23 日