

公告号：2018-018



洁特生物

NEEQ : 834589

广州洁特生物过滤股份有限公司

Guangzhou Jet Biofiltration Co.,Ltd



年度报告

— 2017 —

## 公司年度大事记

2017年1月16日，公司通过高新技术企业复审，证书编号：GR201644002819。

2017年1月24日，公司收到《广东证监局辅导备案登记确认书》，进入上市辅导期。

2017年6月20日，公司向中国证监会提交了首次公开发行股票并在创业板上市的申请；

2018年2月13日，公司取得中国证监会《行政许可申请终止审查通知书》，终止首次公开发行股票并在创业板上市的申请。

2017年6月30日，公司被广东省经济和信息化委、财政厅、地方税务局、国家税务局、海关广东分署联合认定为广东省省级企业技术中心。

2017年7月31日，公司商标被广东省著名商标评定委员会评定为广东省著名商标。

2017年11月22日，公司通过知识产权管理体系认证。

2017年12月29日，公司被认定为广州开发区2017年度瞪羚企业。

# 目 录

第一节	声明与提示 .....	5
第二节	公司概况.....	6
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	8
第四节	管理层讨论与分析 .....	10
第五节	重要事项.....	20
第六节	股本变动及股东情况.....	23
第七节	融资及利润分配情况.....	25
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	27
第九节	行业信息.....	30
第十节	公司治理及内部控制.....	30
第十一节	财务报告 .....	34

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、洁特生物	指	广州洁特生物过滤股份有限公司
子公司	指	洁特生物拥有其 51%（含）以上股权的公司
股东大会	指	广州洁特生物过滤股份有限公司股东大会
董事会	指	广州洁特生物过滤股份有限公司董事会
监事会	指	广州洁特生物过滤股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理，副总经理，财务总监，董事会秘书，总工程师
公司章程	指	《广州洁特生物过滤股份有限公司章程》
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
会计师事务所	指	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
主办券商	指	江海证券有限公司
报告期	指	2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日
元	指	人民币元

## 第一节 声明与提示

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

公司负责人袁建华、主管会计工作负责人饶友孙及会计机构负责人（会计主管人员）陈婵芝保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）会计师事务所对公司出具了标准无保留意见（审计意见类型）审计报告。

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

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
技术风险	公司面临的技术风险主要包括：技术进步不足的风险、核心技术人员流失的风险和技术失密的风险。
市场风险	公司面临的市场风险主要包括：市场竞争加剧可能导致产品价格下跌或市场份额下降的风险、汇率变动风险、出口市场环境变动风险。
经营风险	公司的经营风险主要包括：原材料价格和劳动力成本上涨的风险、产品质量控制风险。
管理风险	未来随着资产规模和经营规模的进一步扩张，经营决策、组织管理、风险控制难度将不断增加，公司将面临组织模式、管理制度、管理人员能力不能适应公司规模快速扩张的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	广州洁特生物过滤股份有限公司
英文名称及缩写	Guangzhou Jet Biofiltration Co.,Ltd 缩写 Jet Biofiltration
证券简称	洁特生物
证券代码	834589
法定代表人	袁建华
办公地址	广州经济技术开发区永和经济区斗塘路 1 号

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	饶友孙
职务	董事会秘书、财务总监
电话	020-32811888-853
传真	020-32811888
电子邮箱	jetbiofil@jetbiofil.com
公司网址	<a href="http://www.jetbiofil.com">http://www.jetbiofil.com</a>
联系地址及邮政编码	广州经济技术开发区永和经济区斗塘路 1 号 511356
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>
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	2001-04-11
挂牌时间	2015-12-14
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C-制造业-29 橡胶和塑料制品业-292 塑料制品业-2929 其它塑料制品制造
主要产品与服务项目	离心管、移液管、过滤器、细胞培养系列等生物实验室一次性高端耗材的研发、生产和销售
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	42,500,288
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	袁建华
实际控制人	袁建华和 Yuan Ye James（袁晔）父子

#### 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	91440116728198443M	否
注册地址	广州经济技术开发区永和经济区 斗塘路 1 号	否
注册资本	42,500,288 元	否

#### 五、 中介机构

主办券商	江海证券
主办券商办公地址	哈尔滨市香坊区赣水路 56 号
报告期内主办券商是否发生变化	是
会计师事务所	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	杨克晶、吴志辉
会计师事务所办公地址	杭州市西溪路 128 号 9 楼

报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	166,788,400.81	123,836,752.94	34.68%
毛利率%	45.39%	43.32%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	40,632,755.27	26,282,334.35	54.60%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	33,693,532.72	21,050,971.81	60.06%
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）	24.37%	19.75%	-
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）	20.21%	15.82%	-
基本每股收益	0.96	0.62	54.84%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	230,937,618.55	202,374,735.38	14.11%
负债总计	44,033,898.98	55,874,379.75	-21.19%
归属于挂牌公司股东的净资产	187,033,957.19	146,401,201.92	27.75%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.40	3.44	27.91%
资产负债率%（母公司）	18.33%	26.61%	-
资产负债率%（合并）	19.07%	27.61%	-
流动比率	3.07	1.6	-
利息保障倍数	55.30	20.15	-

#### 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	45,920,832.75	33,434,201.22	37.35%
应收账款周转率	3.65	3.74	-
存货周转率	4.42	3.95	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	14.11%	8.84%	-
营业收入增长率%	34.68%	20.48%	-
净利润增长率%	55.10%	93.91%	-

#### 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	42,500,288	42,500,288	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
计入当期损益的政府补助（与公司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）	7,941,309.30
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	49,580.74
其他符合非经常性损益定义的损益项目	120,451.56
<b>非经常性损益合计</b>	<b>8,111,341.60</b>
所得税影响数	1,172,119.05
少数股东权益影响额（税后）	0.00
<b>非经常性损益净额</b>	<b>6,939,222.55</b>

#### 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

公司所属行为橡胶和塑料制品业，是国家高新技术企业。公司目前的主要客户群体包括大专院校生物实验室、生命科学研究机构、卫生防疫系统的各级疾病预防控制中心、卫生监督中心、药品生产和监测机构、各级医院及诊所、与生命及生物有关的企业等。

公司商业模式：生物实验室高端耗材、过滤制品研究、开发、生产和销售及生物实验室整体解决方案的提供。主要产品为离心管、移液管、过滤器、细胞培养系列等生物实验室耗材。公司的收入来源主要是海外客户及国内经销商及终端客户。报告期内公司商业模式较上年未发生重大变化。

#### 报告期内变化情况：

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

### 二、 经营情况回顾

#### (一) 经营计划

##### 1、基本经营情况

2017年度，公司实现营业收入 166,788,400.81 元，同比增长 34.68%；总资产 230,937,618.55 元，同比增长 14.11%；归属挂牌公司股东的所有者权益合计 187,033,957.19 元，同比增长 27.75%；实现归属挂牌公司股东的净利润 40,632,755.27 元，同比增长 54.60%。

##### 2、经营管理组织建设方面

报告期内，公司进一步完善内部控制制度建设，加强公司制度管理。建立和健全了包括《内部审计制度》、《防范大股东及其他关联方资金占用制度》、《审计委员会工作细则》、《提名委员会工作细则》、《战略委员会工作细则》、《薪酬与考核委员会工作细则》等制度。上述制度的制定和完善，进一步加强了公司治理水平，强化了公司规范运作能力。

##### 3、市场营销管理方面

###### (1) 销售团队管理情况

公司针对年初制定的经营计划，制订了具体到每个销售区域、销售人员的销售目标、量化指标，进一步完善了有关销售政策、销售激励与管理制度的，加强了销售费用和货款回收等规范化的管理，明确了销售人员的责任，取得良好的效果。

###### (2) 市场拓展情况

在国际市场方面，以美国、欧洲、日本为重点，通过为老客户提供针对性的产品开发和技术服务，

提高客户满意度，深入挖掘现有客户需求，不断增强老客户粘性和依存度；同时，通过参加德国慕尼黑、北京、上海等地重要行业展会和网络推广等途径，大力开展公司品牌宣传和产品推广，巩固和强化老客户群，吸引和拓展新客户群，不断提高公司的海外订单量和市场份额，扩大公司销售额。

对国内市场进行精耕细作，不断扩大国内市场销售额和销售比重，具体措施包括：加强国内营销网络建设，增强营销队伍力量，提高技术服务能力，大力开展国内各大医学院校、科研院所、卫生防疫机构和生物制药企业等单位的业务合作，持续提高在国内市场的销售额、销售比重和市场占有率。

### 3、科技成果和获得荣誉情况

(1) 截止 2017 年 12 月 31 日，公司（含子公司）共获得授权专利 69 项，其中发明专利 16 项、实用新型 55 项。

(2) 2017 年 1 月 16 日，公司通过高新技术企业复审，证书编号：GR201644002819。

(3) 2017 年 6 月 30 日，公司被广东省经济和信息化委、财政厅、地方税务局、国家税务局、海关广东分署联合认定为广东省省级企业技术中心。

(4) 2017 年 7 月 31 日，公司商标被广东省著名商标评定委员会评定为广东省著名商标。

(5) 2017 年 11 月 22 日，公司通过知识产权管理体系认证。

(6) 2017 年 12 月 29 日，公司被认定为广州开发区 2017 年度瞪羚企业。

### 5、质量体系管理方面

公司一直重视产品质量控制，在业内率先与国际标准全面接轨，先后通过了 ISO9001:2008 质量管理体系认证、ISO13485:2003 医疗器械质量管理体系认证、德国 TUV 安全认证和欧盟 CE 认证等多项专业认证，以及多家国际知名厂商的合格供应商资格认证。报告期内，公司质量管理体系运行良好，产品质量优良。公司通过全面质量管理体系认证证书年审，表明公司产品的设计和生符合质量标准及相关要求。

### 6、信息化建设方面

企业网站是公司宣传的窗口，公司通过集中式的管控方式，从技术层面做到与外部的物理隔绝，以保障网络的安全和有效性。公司通过网站建设，清晰展示了公司所涉及的产品和服务情况，充分展示公司发展历程、企业文化和经营情况。

### 7、人力资源管理

围绕“以人为本、科技创新”的理念，公司进一步完善人才梯队建设，完善绩效考核方案和岗位考核指标，促进公司各项工作的顺利实施。公司积极开展全面系统的员工培训，包括“岗位技能培训”、“职业素养培训”等多种内外部培训，使员工明确自己的职责和义务，培养员工积极主动的意识；另一方面，组织了包括员工旅游、座谈会、公司年会等形式多样、内容丰富的企业文化活动增强了员工的归宿感和凝聚力。

## (二) 行业情况

公司主要产品为生物实验室耗材，定位为中高档，客户包括 VWR、Thermo Fisher、GE Healthcare、AS ONE 等高端优质客户，产品性能和品质已经达到高档水平，在生物实验室耗材领域处于国内领先地位。在生命科学产品领域，欧美发达国家已经有了一百多年的发展，无论在技术实力还是品牌影响力上欧美大企业都处于领先地位。在生物实验室耗材细分市场，欧美大型品牌厂商公司占据全球中高档市场绝大部分份额，品牌集中度高。

2016 年全球耗材产品销售额为 234.6 亿美元，亚洲地区销售额为 46.6 亿美元。从 2016 年到 2020 年，全球生物实验室耗材市场预计每年将增长 15%，到 2020 年，全球生物实验室耗材的市场规模将达 410.3 亿美元左右，市场仍将以北美和欧洲等发达国家为主，中国、印度等亚太地区增长潜力巨大。根据《国民经济和社会发展第十三个五年规划纲要》，未来五年，我国生物技术产业将保持每年 20% 的增长速度，生物技术产业的高速发展将为生物实验室耗材行业带来更多的市场需求。

### (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	19,342,824.82	8.38%	19,860,304.01	9.81%	-2.61%
应收账款	51,115,340.85	22.13%	37,300,894.94	18.43%	37.04%
存货	21,781,161.63	9.43%	17,714,133.85	8.75%	22.96%
长期股权投资	97,1009.89	0.42%	974,146.07	0.48%	-0.32%
固定资产	106,107,508.11	45.95%	106,908,078.75	52.83%	-0.75%
在建工程	2,346,241.60	1.02%	1,589,639.82	0.79%	47.60%
短期借款		0.00%	21,000,000.00	10.38%	-100.00%
长期借款		0.00%		0.00%	0.00%
其他流动资产	13,277,131.36	5.75%	189,537.27	0.09%	6,905.02%
资产总计	230,937,618.55	-	202,374,735.38	-	14.11%

#### 资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金减少 2.61%，主要因为公司归还流动资金借款所致。
- 2、应收账款增长 37.04%，主要因为公司销售收入增长，特别是第四季度销售金额增长较快所致。公司与主要客户建立了长期的合作关系，且主要客户均为国际知名品牌厂商，发生违约风险较低，期限 1 年以内的应收账款占比达 90%以上，应收账款质量良好。
- 3、存货增长 22.96%，主要因为公司产销规模扩大，生产备料增加所致。
- 4、固定资产减少 0.75%，与上年比变动幅度小。
- 5、在建工程增长 47.60%，主要因为本期公司投入节能项目光伏发电系统所致。
- 6、短期借款减少 100.00%，主要因为公司归还流动资金借款所致。
- 7、其他流动资产本期大幅增加，主要系本期利用暂时闲置资金实施的未到期理财所致。

#### 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	166,788,400.81	-	123,836,752.94	-	34.68%
营业成本	91,087,445.35	54.61%	70,185,359.54	56.68%	29.78%
毛利率%	45.39%	-	43.32%	-	-
管理费用	16,785,933.13	10.06%	14,602,697.36	11.79%	14.95%
销售费用	13,332,254.89	7.99%	12,233,072.27	9.88%	8.99%
财务费用	2,873,583.28	1.72%	-600,494.41	-0.48%	-

营业利润	43,551,598.78	26.11%	24,537,797.52	19.81%	77.49%
营业外收入	3,914,699.41	2.35%	6,076,388.65	4.91%	-35.58%
营业外支出	205,118.67	0.12%	31,628.44	0.03%	548.53%
净利润	40,403,363.94	24.22%	26,050,394.98	21.04%	55.10%

#### 项目重大变动原因:

- 1、营业收入增长 34.68%，主要是受益于公司在生物实验室耗材行业的经验积累和在行业内逐步形成的核心竞争力和市场地位，以及生物技术产业的快速发展带动市场需求，以及加大国内外市场拓展使得销售实现稳步增长；
- 2、营业成本增长 29.78%，主要是经营规模扩大、销售收入增长所致；
- 3、管理费用增长 14.95%，主要系职工薪酬和研发费用增长；
- 4、销售费用增长 8.99%，主要是随着公司经营规模扩大，运输费、职工薪酬、差旅费等相应增加所致；
- 5、财务费用大幅增长，主要因为受汇率波动的影响，本期发生汇兑损失 1,955,856.75 元所致；
- 6、营业外收入减少 35.58%，主要是 2017 年将政府补助 4,281,309.30 元计入其他收益科目；
- 7、净利润增长 55.10%，主要是公司销售收入增长、营业利润增加，相应的管理和销售费用未同比例上升等导致利润总额增长。

报告期内，公司紧跟客户和市场需求，不断加强技术和产品研发，提升产品的竞争优势，加大客户推广和维护力度，使得公司的销售收入、盈利能力和综合竞争力不断增强。

#### (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	166,738,438.83	123,786,274.82	34.70%
其他业务收入	49,961.98	50,478.12	-1.02%
主营业务成本	91,087,445.35	70,185,359.54	29.78%
其他业务成本	0	0	0.00%

#### 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%
移液管系列	40,115,464.13	24.06%	29,514,323.27	23.84%
细胞培养系列	45,746,232.84	27.44%	35,141,450.27	28.39%
离心管系列	28,635,133.95	17.17%	19,262,185.27	15.56%
过滤器系列	33,192,169.53	19.91%	26,669,424.24	21.54%
其他	19,049,438.37	11.42%	13,198,891.77	10.66%
合计	166,738,438.82	100.00%	123,786,274.82	100.00%

#### 按区域分类分析:

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
出口销售	128,709,598.17	77.19%	97,599,061.25	78.84%

国内销售	38,028,840.65	22.81%	26,187,213.57	21.16%
合计	166,738,438.82	100.00%	123,786,274.82	100.00%

#### 收入构成变动的原因:

2017年移液管等五大系列产品收入均有较大增长,主要是受益于公司在生物实验室耗材行业的经验积累和在行业内逐步形成的核心竞争力和市场地位,以及生物技术产业的快速发展带动市场需求,以及加大国际国内市场拓展使得销售实现稳步增长。

#### (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	VWR International	33,281,278.96	19.96%	否
2	Genesee Scientific Corporation	17,707,810.08	10.62%	否
3	CellTreat Scientific Products,LLC	14,967,235.24	8.98%	否
4	Argos Technologies INC.	13,428,266.19	8.05%	否
5	Thermo Fisher Scientific Inc.	8,782,409.81	5.27%	否
	合计	88,167,000.28	52.88%	-

#### (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	INEOSS tyrolution Korea Ltd.	6,926,112.40	12.32%	否
2	佛山市顺德区毅龙贸易有限公司	5,026,935.90	8.95%	否
3	普立万聚合体贸易(上海)有限公司	4,669,432.78	8.31%	否
4	华罡国际(香港)有限公司	4,489,118.60	7.99%	否
5	东莞市桥头聚友塑料制品厂	2,463,367.64	4.38%	否
	合计	23,574,967.32	41.95%	-

### 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	45,920,832.75	33,434,201.22	37.35%
投资活动产生的现金流量净额	-23,497,228.10	-2,774,990.73	746.75%
筹资活动产生的现金流量净额	-21,870,362.50	-18,846,618.90	16.04%

#### 现金流量分析:

经营活动产生的现金流量净额增长37.35%,主要因为公司资金回收状况良好,经营活动产生的现金流入与营业收入较匹配。公司经营活动现金流入主要为销售商品、提供劳务收到的现金,随着公司销售规模的增长,销售商品、提供劳务收到的现金也呈现增长趋势。

投资活动产生的现金流量净额减少,主要是公司设备等固定资产投资和投资理财增加所致。

筹资活动产生的现金流量净额减少，主要是公司报告期持续盈利，客户回款及经营活动产生的现金流量情况良好，本期偿还了部份银行借款所致。

#### (四) 投资状况分析

##### 1、主要控股子公司、参股公司情况

经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审计，拜费尔公司 2017 年度营业收入 2,174,866.69 元，净利润 -1,146,956.65 元。

##### 2、委托理财及衍生品投资情况

本期购买理银行理财产品 38,787,300.00 元,已到期赎回 25,575,000.00 元,期末余额 13,212,300 元,本期获得理财收益 120,451.56 元

#### (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

##### (一) 企业会计准则变化引起的会计政策变更

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》。本次会计政策变更采用未来适用法处理。

2) 本公司编制 2017 年度报表执行《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30 号），将原列报于“营业外收入”和“营业外支出”的非流动资产处置利得和损失和非货币性资产交换利得和损失变更为列报于“资产处置收益”。此项会计政策变更采用追溯调整法，调减 2016 年度营业外收入 0 元，营业外支出 0 元，调增资产处置收益 0 元。

##### (二) 前期会计差错更正

###### 1. 调整事项

(1) 公司国内销售收入因部分产品已经实物交付并结转成本，公司因暂未开具发票导致内销收入确认少记销售收入，补记销售收入和成本。

(2) 公司与客户存在返利折扣条款，公司返利结算存在跨期的情况。根据返利实际发生年度进行确认。

(3) 公司与包装供应商结算货款存在计算差错，应按照实际发生包装费用年度计算供应商款项。

(4) 公司销售费用、管理费用因报销时间延迟存在跨期情况；公司 2016 年期末预提职工薪酬与当期实际金额存差异。根据实际费用所属期间进行确认。

2. 会计差错更正对 2016 年度财务报告相关项目的影响

此项差错更正采用追溯调整法，对 2016 年的影响：调增资产总额 3,147,463.04 万元、负债 3,558,931.84 万元，调整减少净资产 337,710.70 元；调增营业收入 313,449.05 元，调增成本费用 651,159.75 元，调减净利润 337,710.700 元。

各科目具体影响如下：

项目	重述前金额	重述金额	重述后金额
应收账款	35,482,127.46	1,818,767.48	37,300,894.94
预付款项	2,950,069.15	120,637.35	3,070,706.50
存货	16,440,406.99	1,273,726.86	17,714,133.85
其他流动资产	263,295.37	-73,758.10	189,537.27
递延所得税资产	245,114.03	8,089.45	253,203.48
应付账款	12,356,304.76	1,902,132.15	14,258,436.91
预收账款	4,509,231.47	1,438,226.55	5,947,458.02
应付职工薪酬	1,697,619.95	124,221.16	1,821,841.11
应交税费	4,937,861.71	94,351.98	5,032,213.69
盈余公积	5,380,011.34	-33,771.07	5,346,240.27
未分配利润	41,780,178.91	-303,939.63	41,476,239.28
营业收入	123,523,303.89	313,449.05	123,836,752.94
营业成本	70,173,845.48	11,514.06	70,185,359.54
销售费用	11,738,414.30	494,657.97	12,233,072.27
管理费用	14,476,880.29	125,817.07	14,602,697.36
财务费用	-625,331.42	24,837.01	-600,494.41
资产减值损失	949,273.63	53,929.65	1,003,203.28
所得税费用	4,591,758.76	-59,596.01	4,532,162.75

### (七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

### (八) 企业社会责任

公司在四川汶川地震、玉树地震期间等特殊时期，自发组织员工向灾区捐款捐物，积极安排残疾人在适合的岗位在业，力所能及地响应国家扶贫攻坚战略；公司一向守法经营，依法纳税，不断扩大就业，坚持安全生产，注重生态环境保护，加强产品质量管理，向社会提供质量可靠的产品，积极承担社会责任。

## 三、 持续经营评价

公司成立以来，始终致力于生物实验高端耗材的研发、生产、销售，拥有一支包括博士、硕士在内具有丰富实践经验的研发技术团队，形成国内领先的技术创新能力、独创的工艺设备体系和高效的产业化能力、绿色环保的高质量产品优势，积累了包括国际知名厂商、经销商、终端企业客户等在内的稳定的客户群体，销售规模和市场占有率逐年增长，为国内生物实验高端耗材领域龙头企业，公司财务稳健，发展态势良好，具备持续经营能力。

## 四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

### (一) 行业发展趋势

公司主要产品为生物实验室耗材，定位为中高档，客户包括 VWR、Thermo Fisher、GE Healthcare、AS ONE 等高端优质客户，产品性能和品质已经达到高档水平，在生物实验室耗材领域处于国内领先地位。在生命科学产品领域，欧美发达国家已经有了一百多年的发展，无论在技术实力还是品牌影响力上欧美大企业都处于领先地位。在生物实验室耗材细分市场，欧美大型品牌厂商公司占据全球中高档市场绝大部分份额，品牌集中度高。

2016 年全球耗材产品销售额为 234.6 亿美元，亚洲地区销售额为 46.6 亿美元。从 2016 年到 2020 年，全球生物实验室耗材市场预计每年将增长 15%，到 2020 年，全球生物实验室耗材的市场规模将达 410.3 亿美元左右，市场仍将以北美和欧洲等发达国家为主，中国、印度等亚太地区增长潜力巨大。根据《国民经济和社会发展第十三个五年规划纲要》，未来五年，我国生物技术产业将保持每年 20% 的增长速度，生物技术产业的高速发展将为生物实验室耗材行业带来更多的市场需求。

### (二) 公司发展战略

公司坚持“客户导向、科技创新、精诚合作、持续发展”的经营理念，紧紧围绕“做生物实验室高端耗材领域国际一流供应商”的战略目标，积极顺应国家创新驱动发展战略和生物科技行业发展趋势，以改革的理念、创新的思维，转变发展方式，外延发展和内涵挖潜相结合，持续提升公司的产品研发创新能力、销售规模、市场份额和盈利能力，保持公司在行业中的领先地位。

### (三) 经营计划或目标

一是加强精细化生产和全面质量管理，不断提升质量品牌和生产效益。二是整合市场资源，完善大客户和经销商营销平台，提高定制化服务水平，加大对国际厂商和大客户的市场开拓。三是加强品牌宣传和市场推广，多途径、多渠道积极展示公司实力、提升产品性能及性价比优势，提高品牌知名度。四是引进高素质科技人才，加强“广东省生物实验室一次性塑料耗材工程技术研究中心”建设，构建产学研一体化的科技创新和成果转化平台，提高技术核心竞争力。五是持续加强公司治理规范化运作，不断充实和完善财务管理和风险控制相关的内部制度，以风险管理为主线，加强内部控制体系和制度建设，不断增强公司可持续发展能力。

### (四) 不确定性因素

暂未发现对公司持续经营有重大不利影响的不确定性因素。

## 五、 风险因素

### (一) 持续到本年度的风险因素

1、技术风险：主要包括技术进步不足的风险、核心技术人员流失的风险和技术失密的风险。

原因与影响：如果公司的技术进步不足，在技术积累、产品研发等方面不能及时跟上生物实验室耗材领域的技术变化趋势，不能适应市场环境的快速变化，将影响公司的竞争优势。公司作为专业从事生物实验室耗材产品研发和生产的技术型企业，技术人员尤其是核心技术人员是公司生存和发展的根本。如果未来不能持续提供具有竞争力的薪酬、福利等，可能会造成专业技术人才的流失，从而对公司的经营产生不利影响。公司作为生物实验室耗材产品研发生产高科技企业，技术泄密将对公司持续发展造成不利影响。公司建立并完善了一整套严密的技术管理制度，如与技术研发人员签署保密、竞业禁止协议等，公司成立以来未发生自主技术泄密的情形，且公司的核心技术并不依赖于单个技术人员。

采取的措施：加强人才引进、培养和技术创新与新产品研发，完善研发激励考核体系，实施技术保密、竞业禁止协议制度等。

2、市场风险：主要包括市场竞争加剧可能导致产品价格下跌或市场份额下降的风险、汇率变动风险、出口市场环境变动风险。

原因与影响：公司产品主要定位于生物实验室高端耗材。行业技术、品牌壁垒相对较高，国外竞争对手可能通过研制新产品、扩大生产规模、降价促销等手段来抢占市场份额，公司可能面临市场竞争加剧从而导致产品价格下跌或市场份额下降的风险。人民币汇率形成机制的改革与经济的持续发展导致人民币对美元汇率存在较大波动，若人民币升值将影响公司出口产品的销售价格，削弱公司的盈利水平和国际市场竞争力。近三年，公司出口销售收入始终维持在较高水平，客户主要集中在欧美地区。海外市场是公司的主要市场，若相关出口国家、地区的政治环境、经济景气度、购买力水平、关税及非关税壁垒、汇率以及行业标准等因素发生变化，均将影响公司的出口业务。

采取的措施：精细化生产控制成本、研究开发新产品、及时结汇与外汇套期保值、加大国内市场开发提升国内销售比重等。

3、经营风险：主要包括原材料价格和劳动力成本上涨的风险、产品质量控制风险。

原因与影响：国内原材料价格和劳动力成本存在上涨的风险，原材料价格的波动对企业经营及盈利状况有一定影响。目前公司生产所需的主要原材料塑胶粒制品在国内外市场上供应充足，预计未来几年塑胶粒等公司主要原材料的供应仍将保持充足，价格走势较为平稳。同时，依据新实施的《劳动合同

法》，按照不断上升的最低工资标准和社保基金缴纳标准，公司的人力资源成本上升等因素会使企业劳动力成本加大。公司产品质量稳定，未出现重大质量纠纷和客户投诉，市场反应良好，但未来不排除因公司设计、原料、制造、不可抗力等方面的因素，导致公司产品出现质量损失。

采取的措施：与主要供应商签订长期合作协议，通过员工岗位技术培训和设备工艺改进提高生产效率和效益，加强全面质量管理，从产品设计、工艺流程、物料采购等源头上控制质量风险。

4、管理风险：未来随着资产规模和经营规模的进一步扩张，经营决策、组织管理、风险控制的难度将不断增加，公司将面临组织模式、管理制度、管理人员能力不能适应公司规模快速扩张的风险。

采取的措施：公司将建立健全管理制度体系和组织运行模式，同时为适应公司发展的需要，公司每年有计划地引进技术、管理、营销等各类人才，加大对高管、核心人才的培训力度，完善培训体系，不断提高管理队伍素质，促进公司可持续发展。

## **(二) 报告期内新增的风险因素**

报告期内，本公司无新增风险。

## 第五节 重要事项

### 一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(五)
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	五.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 重大诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

#### （二） 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

单位：元

占用者	是否为控股股东、实际控制人或其附属企业	占用形式	期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	是否履行审议程序
广州医大科学器材有限公司	否	资金	10,718.64	44,038.31	13,132.93	41,624.02	是
广州拓展投资管理有限公司	否	资金	-	6,408.00	6,408.00	-	是
广州市麦金顿投资管理合伙企业（有限合伙）	否	资金		4,464.00	4,464.00	-	是
广州萝岗区汇资投资管理合	否	资金		6,408.00	6,408.00	-	是

伙企业(有限合伙)							
<b>总计</b>	-	-	10,718.64	61,318.31	30,412.93	41,624.02	-

**占用原因、归还及整改情况:**

1、资金占用主要是正常信用期内的销货款和租金。归还及整改情况：公司将按照订单合同约定期限内收回货款。

**(三) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况**

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	1,000,000.00	44,038.31
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他		
<b>总计</b>	1,000,000.00	44,038.31

**(四) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况**

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
广州拓展投资管理 有限公司	房屋租赁	6,102.84	是	不适用	不适用
广州市麦金顿投资 管理合伙企业（有 限合伙）	房屋租赁	4,251.47	是	不适用	不适用
广州萝岗区汇资投 资管理合伙企业（有 限合伙）	房屋租赁	6,102.84	是	不适用	不适用
袁建华	为公司授信提 供担保	0.00	是	2017.12.13	2017-046
<b>总计</b>	-	16,457.15	-	-	-

**偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响:**

为提高公司综合办公楼的利用率，公司将少部分空闲房间按市场公允价格出租给广州拓展、麦金顿、汇资，出租场地面积很小，租赁金额较小，对公司的影响主要是增加了公司其他业务收入，但金额影响所占比例很小，关联租赁合同签订于 2015 年，有效期至 2020 年，发生于公司挂牌之前，不适用临时披露。袁建华为公司申请银行授信提供担保，有利于帮助公司完成流动资金借款，满足公司日常经营所需要的资金，有利于公司的长远发展。

(五) 承诺事项的履行情况

本公司股东、董事、监事、高级管理人员作出了避免同业竞争、股份锁定等有关承诺，报告期内承诺事项履行良好，未发生违反承诺情况。

(六) 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
厂房和土地（粤房地权证穗字第 0550033350 号房产证）	抵押	68,433,483.80	29.63%	为公司向交通银行广州经济技术开发区支行申请授信额度 3500 万元而抵押
总计	-	68,433,483.80	29.63%	-

## 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	22,485,928	52.91%	0	22,485,928	52.91%
	其中：控股股东、实际控制人	7,233,333	17.02%	0	7,233,333	17.02%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	20,014,360	47.09%	0	20,014,360	47.09%
	其中：控股股东、实际控制人	19,166,667	45.10%	0	19,166,667	45.10%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		42500288	-	0	42,500,288	-
普通股股东人数						7

#### (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	袁建华	18,800,000	0	18,800,000	44.23%	14,100,000	4,700,000
2	广州海汇财富 创业投资企业 (有限合伙)	8,320,000	0	8,320,000	19.58%		8,320,000
3	广东卓越润都 创业投资合伙 企业(有限合 伙)	4,000,000	0	4,000,000	9.41%		4,000,000
4	JET(H.K.) BIOSCIENCE CO., LIMITED	7,600,000	0	7,600,000	17.88%	5,066,667	2,533,333
5	广州海汇投资 管理有限公司	1,280,000	-1,280,000	0	0%	0	0
6	李明智	0	1,280,000	1,280,000	3.01%	0	1,280,000
合计		40,000,000	0	40,000,000	94.11%	19,166,667	20,833,333

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明:

袁建华与 JET(H.K.) BIOSCIENCE CO., LIMITED 的控股股东 Yuan Ye James 为父子关系, 为公司的共同实际控制人。李明智为广州海汇财富创业投资企业(有限合伙)的执行事务合伙人。

## 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

本公司控股股东为袁建华, 中国国籍, 男, 1952 年出生, 无境外永久居留权。1985 年毕业于中国医科大学, 获医学硕士学位, 1995 年毕业于美国哈佛大学公共卫生学院, 获博士后学位。曾任南昌市血防站医师、江西省寄生虫病研究所诊断研究室主任、美国哈佛大学公共卫生学院访问学者、客座研究员、广东省和广州市海外交流协会理事、广州市侨商会常务理事、广州经济技术开发区科协委员、广东省政协特聘委员等职务, 2001 年创办广州洁特生物过滤制品有限公司, 现任洁特生物董事长、首席科学家。报告期内本公司控股股东未发生变化。

### (二) 实际控制人情况

本公司实际控制人为袁建华和 Yuan Ye James (袁晔) 父子。袁建华情况如上。Yuan Ye James (袁晔), 加拿大国籍, 男, 1979 年出生, 于 2010 年 12 月取得加拿大永久居留权。2002 年毕业于加拿大多伦多大学, 获商业管理和东亚学双学士学位, 经济师职称。曾任洁特有限国际销售部经理、销售总监, 现任洁特生物董事、总经理。报告期内本公司实际控制人未发生变化。

## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、债券融资情况

适用 不适用

#### 债券违约情况

适用 不适用

#### 公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

### 四、间接融资情况

适用 不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
银行贷款	交通银行广州经济技术开发区支行	21,000,000.00	4.39%	2016年11月30日至2017年11月29日	否
合计	-	21,000,000.00	-	-	-

#### 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

单位：元/股

项目	每10股派现数(含税)	每10股送股数	每10股转增数
年度分配预案	2.91	-	-

备注：本次分配预案分配总金额为 12,353,947.37 元（含税），折每 10 股派现数 2.90679145（含税）

## 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
袁建华	董事长	男	66	博士研究生	2017.9.15-2020.9.14	是
Yuan Ye James	董事、总经理	男	39	本科	2017.9.15-2020.9.14	是
向阳	董事	男	46	博士研究生	2017.9.15-2020.9.14	是
付胜春	董事	男	48	本科	2017.9.15-2020.9.14	是
文生平	独立董事	男	53	博士研究生	2017.9.15-2020.9.14	是
陈旭东	独立董事	男	52	博士研究生	2017.9.15-2020.9.14	是
黄静	独立董事	女	40	博士研究生	2017.9.15-2020.9.14	是
姚俊杰	监事	男	46	本科	2017.9.15-2020.9.14	是
吴志义	监事	男	44	大专	2017.9.15-2020.9.14	是
李慧伦	监事	女	37	硕士研究生	2017.9.15-2020.9.14	是
胡翠枝	副总经理	女	42	大专	2017.9.15-2020.9.14	是
方想元	总工程师	男	46	大专	2017.9.15-2020.9.14	是
饶友孙	董事会秘书、财务总监	男	42	本科	2017.9.15-2020.9.14	是
董事会人数:						7
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

#### 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:

袁建华和 Yuan Ye James 为父子关系。

#### (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
袁建华	董事长	18,800,000	0	18,800,000	44.23%	0
合计	-	18,800,000	0	18,800,000	44.23%	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

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	15	15
生产人员	90	118
销售人员	49	43
技术人员	40	39
财务人员	6	6
员工总计	200	221

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	2	1
硕士	10	10
本科	42	40
专科	47	41
专科以下	99	129
员工总计	200	221

### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、人员变动情况：报告期内，公司员工人数与上年比有较增加，主要是由于公司生产销售规模扩大而用工需求增加。

2、培训、招聘计划：报告期内，公司按计划完成了关键岗位招聘工作，并有计划地开展了多项培训，包括新员工入职培训、中高层管理人员培训、技术培训、产品培训等。

3、员工薪酬政策：公司员工的薪酬主要包括工资、奖金、津贴等。公司实行劳动合同制，依据《劳动法》和地方相关法规、规范性文件，公司与员工签订《劳动合同》，并按国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理社会保险和住房公积金。

### (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

姓名	岗位	期末普通股持股数量
袁建华	公司董事长，首席科学家	18,800,000
方想元	总工程师	0
李慧伦	研发中心副主任、监事	0
张勇	质量部部长	0

#### 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：**

核心技术人员之一陈勇因个人原因已于 2017 年 10 月 18 日辞职。陈勇：男，中国国籍，无境外永久居留权。1980 年 3 月出生，2011 年中山大学材料物理与化学专业博士毕业。曾任中山大学环境材料研究所实验室研究员、广东德美化工股份有限公司研发博士、广东省低碳化学与过程节能重点实验室项目经理，原任洁特生物项目经理、研究工程师。

## 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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
董事会是否设置专门委员会	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
董事会是否设置独立董事	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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，公司根据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东会、董事会及监事会的召集、召开符合有关法律、法规的要求。公司股东在人员、财务、资产、机构和业务方面做到了与公司相互独立、各自分开，保证了公司运作的独立性。

公司董事勤勉尽责，认真出席董事会会议，表决过程遵守相关法律、法规和公司制度，会议记录及相关档案清楚完整。

公司监事认真履行监督职责，积极对公司财务以及董事、经理和其他高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督检查，相关记录及档案清楚完整。

报告期内，董事会办公室组织完善了公司内部控制制度，建立和健全了包括《内部审计制度》、《防范大股东及其他关联方资金占用制度》、《审计委员会工作细则》、《提名委员会工作细则》、《战略委员会工作细则》、《薪酬与考核委员会工作细则》等一系列制度，确保每项工作有章可循、有据可查，使公司治理体系更加规范、健全。

##### 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

经公司董事会评估认为，公司治理机制完善，能够确保全体股东享有法律、法规和公司章程规定的合法权利，享有平等地位，保证所有股东能够充分行使自己的权利。

### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等重大生产经营决策、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。

### 4、 公司章程的修改情况

报告期内公司章程未发生修改。

## (二) 三会运作情况

### 1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	5	年度报告、半年报、选举董事长聘任高管、银行授信及关联方担保等
监事会	3	年度报告、半年报、选举监事会主席等
股东大会	4	更换主办券商、年报和 IPO 事项、董事会和监事会换届选举、银行授信及关联方担保等

### 2、 三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司的股东大会、董事会及监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等均按照《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等制度的相关规定执行。

## (三) 公司治理改进情况

报告期内，公司进一步规范了治理结构，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。公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

## (四) 投资者关系管理情况

公司能够充分维护利益相关者的合法权益，实现股东、员工、客户、合作伙伴、社会等各方利益的协调平衡，共同推动公司持续、健康发展。

## (五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

战略委员会就公司战略规划、市场发展和研发规划提出了建议；提名与薪酬委员会就董事、高管人选和薪酬事项提出了建议；审计委员会就定期审计报告、审计机构选聘、审计工作安排等提出了建议。

## (六) 独立董事履行职责情况

姓名	本年应参加董事会次数	亲自出席次数	委托出席次数	缺席次数
----	------------	--------	--------	------

杨德懋	3	3	0	0
文生平	2	2	0	0
陈旭东	5	5	0	0
黄静	5	5	0	0

#### 独立董事的意见:

独立董事对历次董事会会议的议案进行了审议,并对《关于公司 2017 年日常性关联交易预计的议案》、《关于确认报告期内关联交易不存在损害公司和其他股东利益的议案》、《关于袁建华为公司申请授信融资提供担保暨关联交易的议案》等议案发表独立意见,认为:公司 2017 年预计日常性关联交易,报告期最近三年(2014 年至 2016 年)关联交易、关联方担保等属于公司正常业务需要,交易价格按照市场公允定价原则由双方共同确定,不存在损害公司和中小股东利益的情况,涉及的关联方董事回避了表决,会议审议及表决程序符合《公司法》等有关法律法规和《公司章程》的有关规定。

## 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,监事会对本年度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

报告期内,公司与控股股东、实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面保持独立,具有自主经营能力:

1、业务独立:公司拥有独立完成的产、供、销、研发系统,具有完整的业务流程。公司独立获取业务收入和利润,具有独立自主的经营能力,不存在依赖主要股东及其他关联方进行生产经营的情形。

2、人员独立:公司在劳动关系、人事及薪资管理等各方面均独立于控股股东;总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人等高级管理人员均专职在本公司工作,并在本公司领取报酬。公司董事、监事和高级管理人员的产生均严格按照《公司法》和《公司章程》的有关规定执行。

3、资产独立:公司拥有独立于实际控制人、控股股东或其他关联方的生产经营场所,具有开展业务所需的资质、设备、设施,拥有独立的商标、专利技术等无形资产。

4、机构独立:公司拥有适应公司发展需要的、独立的组织机构和职能部门,不存在与控股股东混合经营、合署办公等情况。

5、财务独立:公司设立了独立的财务会计部门和独立的会计核算、财务管理体系,配备了相应的财务人员,建立了独立规范的财务管理体系和会计核算体系;公司独立在银行开设了银行账户,不存在资金或资产被控股股东任意占用的情况,公司作为独立纳税人,依法独立纳税。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

根据中国证监会等五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》及相关配套指引,以及中国证监会公告[2011]41 号文及补充通知的要求,公司董事会结合公司实际情况和未来发展状况,严格按照公司治理方面的制度进行内部管理及运行。董事会认为:公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定,结合公司自身的实际情况制定的,符合现代企业制度的要求,在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程,需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

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**

公司已建立《年度报告重大差错责任追究制度》。报告期内，公司信息披露责任人及公司管理层执行了上述制度。

## 第十一节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	无
审计报告编号	天健审〔2018〕7-219号
审计机构名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	杭州市西溪路128号9楼
审计报告日期	2018-04-26
注册会计师姓名	杨克晶、吴志辉
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

广州洁特生物过滤股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了广州洁特生物过滤股份有限公司（以下简称洁特生物公司）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、合并及母公司所有者权益变动表，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，公允反映了洁特生物公司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，我们独立于洁特生物公司，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

洁特生物公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### 四、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估洁特生物公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

洁特生物公司治理层（以下简称治理层）负责监督洁特生物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：

(一) 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。

(二) 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。

(三) 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。

(四) 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，就可能对洁特生物公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致洁特生物公司不能持续经营。

(五) 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。

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

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

天健会计师事务所（特殊普通合伙）中国注册会计师：杨克晶  
（项目合伙人）

中国注册会计师：吴志辉

中国·杭州

二〇一八年四月二十六日

## 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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	1	19,342,824.82	19,860,304.01
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	2	51,115,340.85	37,300,894.94
预付款项	3	1,428,065.27	3,070,706.50
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	4	393,256.09	866,997.97
买入返售金融资产			
存货	5	21,781,161.63	17,714,133.85
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	6	13,277,131.36	189,537.27
<b>流动资产合计</b>		<b>107,337,780.02</b>	<b>79,002,574.54</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	7	97,1009.89	974,146.07
投资性房地产			
固定资产	8	106,107,508.11	106,908,078.75
在建工程	9	2,346,241.60	1,589,639.82
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	10	13,077,450.97	13,370,776.93
开发支出			

商誉			
长期待摊费用	12	228,947.37	276,315.79
递延所得税资产	13	362,571.84	253,203.48
其他非流动资产	14	506,108.75	0.00
<b>非流动资产合计</b>		123,599,838.53	123,372,160.84
<b>资产总计</b>		230,937,618.55	202,374,735.38
<b>流动负债：</b>			
短期借款	15		21,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	16	19,124,188.76	14,258,436.91
预收款项	17	5,364,197.62	5,947,458.02
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	18	3,100,104.05	1,821,841.11
应交税费	19	6,437,081.71	4,958,455.59
应付利息			
应付股利			
其他应付款	20	963,326.84	1,393,188.12
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			
<b>流动负债合计</b>		34,988,898.98	49,379,379.75
<b>非流动负债：</b>			
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	21	9,045,000.00	6,495,000.00

递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		9,045,000.00	6,495,000.00
<b>负债合计</b>		44,033,898.98	55,874,379.75
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	22	42,500,288.00	42,500,288.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	23	57,078,434.37	57,078,434.37
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	24	9,501,272.33	5,346,240.27
一般风险准备			
未分配利润	25	77,953,962.49	41,476,239.28
归属于母公司所有者权益合计		187,033,957.19	146,401,201.92
少数股东权益		-130,237.62	99,153.71
<b>所有者权益合计</b>		186,903,719.57	146,500,355.63
<b>负债和所有者权益总计</b>		230,937,618.55	202,374,735.38

法定代表人：袁建华

主管会计工作负责人：饶友孙

会计机构负责人：陈婵芝

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	0	18,101,480.22	18,262,787.00
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	1	50,998,635.70	37,097,837.49
预付款项		1,428,065.27	3,070,706.50
应收利息			-
应收股利			-
其他应收款	2	7,142,188.60	7,289,415.00
存货		19,639,076.83	14,793,100.78
持有待售资产			-
一年内到期的非流动资产			-
其他流动资产		12,801,300.00	

<b>流动资产合计</b>		110,110,746.62	80,513,846.77
<b>非流动资产：</b>			
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	3	4,971,009.89	4,974,146.07
投资性房地产			-
固定资产		104,795,712.32	105,760,227.59
在建工程		2,346,241.60	1,328,839.82
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		13,077,450.97	13,370,776.93
开发支出			-
商誉			-
长期待摊费用			-
递延所得税资产		362,571.84	253,203.48
其他非流动资产		506,108.75	0.00
<b>非流动资产合计</b>		126,059,095.37	125,687,193.89
<b>资产总计</b>		236,169,841.99	206,201,040.66
<b>流动负债：</b>			
短期借款			21,000,000.00
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		18,597,165.49	13,415,172.84
预收款项		5,364,197.62	5,947,458.02
应付职工薪酬		2,888,290.75	1,674,408.48
应交税费		6,433,767.80	4,947,484.81
应付利息			-
应付股利			-
其他应付款		962,140.35	1,392,557.12
持有待售负债			-
一年内到期的非流动负债			-
其他流动负债			-
<b>流动负债合计</b>		34,245,562.01	48,377,081.27
<b>非流动负债：</b>			
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		9,045,000.00	6,495,000.00
递延所得税负债			-
其他非流动负债			-
<b>非流动负债合计</b>		9,045,000.00	6,495,000.00
<b>负债合计</b>		43,290,562.01	54,872,081.27
<b>所有者权益：</b>			
股本		42,500,288.00	42,500,288.00
其他权益工具			-
其中：优先股			-
永续债			-
资本公积		56,409,527.45	56,409,527.45
减：库存股			-
其他综合收益			-
专项储备			-
盈余公积		9,501,272.33	5,346,240.27
一般风险准备			47,376,843.30
未分配利润		84,468,192.20	47,072,903.67
<b>所有者权益合计</b>		192,879,279.98	151,328,959.39
<b>负债和所有者权益合计</b>		236,169,841.99	206,201,040.66

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>	<b>1</b>	166,788,400.81	123,836,752.94
其中：营业收入	1	166,788,400.81	123,836,752.94
利息收入			-
已赚保费			-
手续费及佣金收入			-
<b>二、营业总成本</b>		127,635,426.71	99,287,438.47
其中：营业成本	1	91,087,445.35	70,185,359.54
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	2	2,434,456.81	1,863,600.43
销售费用	3	13,332,254.89	12,233,072.27
管理费用	4	16,785,933.13	14,602,697.36
财务费用	5	2,873,583.28	-600,494.41
资产减值损失	6	1,121,753.25	1,003,203.28
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）	7	117,315.38	-11,516.95
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	7	-3,136.18	-25,853.93
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	8	4,281,309.30	0.00
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		43,551,598.78	24,537,797.52
加：营业外收入	9	3,914,699.41	6,076,388.65
减：营业外支出	10	205,118.67	31,628.44
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		47,261,179.52	30,582,557.73
减：所得税费用	11	6,857,815.58	4,532,162.75
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		40,403,363.94	26,050,394.98
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		40,403,363.94	26,050,394.98
2. 终止经营净利润			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		-229,391.33	-231,939.37
2. 归属于母公司所有者的净利润		40,632,755.27	26,282,334.35
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			-
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			-
<b>七、综合收益总额</b>		40,403,363.94	26,050,394.98
归属于母公司所有者的综合收益总额		40,632,755.27	26,282,334.35
归属于少数股东的综合收益总额		-229,391.33	-231,939.37
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		0.96	0.62
（二）稀释每股收益		0.96	0.62

法定代表人：袁建华

主管会计工作负责人：饶友孙

会计机构负责人：陈婵芝

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	<b>1</b>	164,791,819.87	121,592,566.26
减：营业成本	<b>1</b>	89,741,597.98	68,500,864.47
税金及附加		2,428,041.42	1,841,473.92
销售费用		12,308,768.88	10,631,727.19
管理费用		15,943,126.60	13,524,040.02
财务费用		2,872,569.03	-601,609.20
资产减值损失		900,570.63	628,750.04
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）	<b>2</b>	105,404.52	-11,516.95
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	<b>2</b>	-3,136.18	-25,853.93
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
其他收益		4,281,309.30	0.00
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		44,983,859.15	27,055,802.87
加：营业外收入		3,629,395.69	5,549,859.45
减：营业外支出		205,118.67	31,628.44
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		48,408,136.17	32,574,033.88
减：所得税费用		6,857,815.58	4,525,977.80
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		41,550,320.59	28,048,056.08
（一）持续经营净利润		41,550,320.59	28,048,056.08
（二）终止经营净利润			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			-
（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			-
<b>六、综合收益总额</b>		41,550,320.59	28,048,056.08
<b>七、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益		0.98	0.66
(二) 稀释每股收益		0.98	0.66

#### (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		157,605,122.37	117,358,028.88
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		3,687,242.94	3,046,548.31
收到其他与经营活动有关的现金	1	10,235,727.69	10,576,566.18
<b>经营活动现金流入小计</b>		171,528,093.00	130,981,143.37
购买商品、接受劳务支付的现金		79,868,347.48	59,823,316.35
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		20,044,668.83	16,590,945.37
支付的各项税费		8,273,752.72	5,023,956.27
支付其他与经营活动有关的现金	2	17,420,491.22	16,108,724.16
<b>经营活动现金流出小计</b>		125,607,260.25	97,546,942.15
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		45,920,832.75	33,434,201.22
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			1,000,000.00
取得投资收益收到的现金		1,461,787.81	14,336.98
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	3	26,325,000.00	7,000,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		27,786,787.81	8,014,336.98
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,496,715.91	9,789,327.71
投资支付的现金			1,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	4	38,787,300.00	
<b>投资活动现金流出小计</b>		51,284,015.91	10,789,327.71
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-23,497,228.10	-2774990.73
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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			42,250,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			42,250,000.00
偿还债务支付的现金		21,000,000.00	59,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		870,362.50	1,596,618.90
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		21,870,362.50	61,096,618.90
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-21,870,362.50	-18,846,618.90
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-1,070,721.34	1,008,759.84
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-517,479.19	12,821,351.43
加：期初现金及现金等价物余额		19,860,304.01	7,038,952.58
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		19,342,824.82	19,860,304.01

法定代表人：袁建华

主管会计工作负责人：饶友孙

会计机构负责人：陈婵芝

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		154,956,986.61	114,257,261.02
收到的税费返还		3,687,242.94	3,046,548.31
收到其他与经营活动有关的现金		10,001,090.59	9,851,461.13
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>168,645,320.14</b>	<b>127,155,270.46</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		78,994,968.95	59,106,712.48
支付给职工以及为职工支付的现金		18,964,250.30	15,044,913.24
支付的各项税费		8,138,072.19	4,901,748.11
支付其他与经营活动有关的现金		16,746,537.34	16,863,051.33
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>122,843,828.78</b>	<b>95,916,425.16</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>45,801,491.36</b>	<b>31,238,845.30</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			1,000,000.00
取得投资收益收到的现金		1,449,876.95	14,336.98
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		26,325,000.00	7,000,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>27,774,876.95</b>	<b>8,014,336.98</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,409,291.25	9,096,942.71
投资支付的现金			1,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		38,387,300.00	
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>50,796,591.25</b>	<b>10,096,942.71</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-23,021,714.30</b>	<b>-2,082,605.73</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			42,250,000.00
发行债券收到的现金			-
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			<b>42,250,000.00</b>
偿还债务支付的现金		21,000,000.00	59,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		870,362.50	1,596,618.90
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>21,870,362.50</b>	<b>61,096,618.90</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-21,870,362.50</b>	<b>-18,846,618.90</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-1,070,721.34</b>	<b>1,008,759.84</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-161,306.78</b>	<b>11,318,380.51</b>

加：期初现金及现金等价物余额		18,262,787.00	6,944,406.49
六、期末现金及现金等价物余额		18,101,480.22	18,262,787.00

(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	42,500,288.00				57,078,434.37				5,346,240.27		41,476,239.28	99,153.71	146,500,355.63
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	42,500,288.00				57,078,434.37				5,346,240.27		41,476,239.28	99,153.71	146,500,355.63
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									4,155,032.06		36,477,723.21	-229,391.33	40,403,363.94
（一）综合收益总额											40,632,755.27	-229,391.33	40,403,363.94
（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								4,155,032.06	-4,155,032.06			
1. 提取盈余公积								4,155,032.06	-4,155,032.06			
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												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>42,500,288.00</b>				<b>57,078,434.37</b>			<b>9,501,272.33</b>	<b>77,953,962.49</b>	<b>-130,237.62</b>	<b>186,903,719.57</b>	

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	42,500,288.00				56,409,527.45				2,541,434.66		17,998,710.54		119,449,960.65
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	42,500,288.00				56,409,527.45				2,541,434.66		17,998,710.54		119,449,960.65
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					668,906.92				2,804,805.61		23,477,528.74	99,153.71	27,050,394.98
（一）综合收益总额											26,282,334.35	-231,939.37	26,050,394.98
（二）所有者投入和减少资本												1,000,000.00	1,000,000.00
1. 股东投入的普通股												1,000,000.00	1,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													

(三) 利润分配								2,804,805.61	-2,804,805.61		
1. 提取盈余公积								2,804,805.61	-2,804,805.61		
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				668,906.92						-668,906.92	
<b>四、本年期末余额</b>	<b>42,500,288.00</b>			<b>57,078,434.37</b>				<b>5,346,240.27</b>	<b>41,476,239.28</b>	<b>99,153.71</b>	<b>146,500,355.63</b>

法定代表人：袁建华

主管会计工作负责人：饶友孙

会计机构负责人：陈婵芝

## (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	42,500,288.00				56,409,527.45				5,346,240.27		47,072,903.67	151,328,959.39
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	42,500,288.00				56,409,527.45				5,346,240.27	-	47,072,903.67	151,328,959.39
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									4,155,032.06		37,395,288.53	41,550,320.59
（一）综合收益总额											41,550,320.59	41,550,320.59
（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									4,155,032.06		-4,155,032.06	
1. 提取盈余公积									4,155,032.06		-4,155,032.06	

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												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>42,500,288.00</b>				<b>56,409,527.45</b>				<b>9,501,272.33</b>		<b>84,468,192.20</b>	<b>192,879,279.98</b>

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	42,500,288.00				56,409,527.45				2,541,434.66	-	21,829,653.20	123,280,903.31
加：会计政策变更												
前期差错更正												

其他											
二、本年期初余额	42,500,288.00			56,409,527.45				2,541,434.66	-	21,829,653.20	123,280,903.31
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)								2,804,805.61	-	25,243,250.47	28,048,056.08
(一)综合收益总额									-	28,048,056.08	28,048,056.08
(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								2,804,805.61	-	-2,804,805.61	
1. 提取盈余公积								2,804,805.61	-	-2,804,805.61	
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												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>42,500,288.00</b>				<b>56,409,527.45</b>				<b>5,346,240.27</b>	<b>-</b>	<b>47,072,903.67</b>	<b>151,328,959.39</b>

# 广州洁特生物过滤股份有限公司

## 财务报表附注

2017 年度

金额单位：人民币元

### 一、公司基本情况

广州洁特生物过滤股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由袁建华、舒凤斌发起设立，于 2001 年 4 月 11 日在广州工商行政管理局登记注册，总部位于广东省广州市。公司现持有统一社会信用代码为 91440116728198443M 营业执照，注册资本 42,500,288.00 元，股份总数 42,500,288 股（每股面值 1 元）。其中，限售股份数量 20,014,360 股，非限售的股份数量 22,485,928 股，公司股票于 2015 年 12 月 14 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

本公司属橡胶和塑料制品行业。主要经营活动为生物分解塑料制品制造；医疗卫生用塑料制品制造；塑料薄膜制造；实验分析仪器制造；药物检测仪器制造；药品研发；房屋租赁；场地租赁（不含仓储）；销售本公司生产的产品（国家法律法规禁止经营的项目除外；涉及许可经营的产品需取得许可证后方可经营）；技术进出口；生物技术开发服务；新材料技术开发服务。产品主要有移液管、离心管、细胞培养皿、过滤器、酶标板等橡胶和塑料制品。

本财务报表业经公司 2018 年 4 月 26 日第二届第五次董事会批准对外报出。

本公司将广州拜费尔空气净化材料有限公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

### 二、财务报表的编制基础

#### (一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

#### (二) 持续经营能力评价

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

### 三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

#### (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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

#### (二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### (三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

#### (四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

#### (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

##### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日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；如果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，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，经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。

#### (六) 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

#### (七) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### (八) 外币业务和外币报表折算

##### 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

#### (九) 金融工具

##### 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：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)、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债(包括交易性金融负债和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)、其他金融负债。

## 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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。初始确认金融资产或金融负债时,按照公允价值计量;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,相关交易费用直接计入当期损益;对于其他类别的金融资产或金融负债,相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量,且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用,但下列情况除外:(1)持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法,按摊余成本计量;(2)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。

公司采用实际利率法,按摊余成本对金融负债进行后续计量,但下列情况除外:(1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,按照公允价值计量,且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用;(2)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,按照成本计量;(3)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,或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺,在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量:1)按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额;2)初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失,除与套期保值有关外,按照如下方法处理:(1)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公允价值变动形成的利得或损失,计入公允价值变动收益;在资产持有期间所取得的利息或现金股利,确认为投资收益;处置时,将实际收到的金额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收益。(2)可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益;持有期间按实际利率法计算的利息,计入投资收益;可供出售权益工具投资的现金股利,于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益;处置时,将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时,终止确认该金融资产;当金融负债的现时义务全部或部分解除时,相应

终止确认该金融负债或其一部分。

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，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，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2) 未放弃对该金融资产控制的，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。

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之和。

### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

### 5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

(1) 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。

(2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，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。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

(3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

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。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其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 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若其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，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，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。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，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予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回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并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

(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

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额 500 万元以上且占应收款项账面余额 10%以上的款项。
------------------	---------------------------------

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备
----------------------	--------------------------------------

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据	
账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
关联方组合	关联方欠款
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
关联方组合	不计提坏账准备，除有迹象显示存在不能收回的情形。

(2) 账龄分析法

账 龄	应收账款 计提比例 (%)	其他应收款 计提比例 (%)
1 年以内 (含, 下同)	3	3
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3-4 年	50	50
4 年以上	100	100

3. 单项金额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	应收款项金额虽然不重大，但是已经有确凿证据表明该应收款项已经发生减值。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(十一) 存货

1. 存货的分类

存货包括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。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

#### 4. 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制。

#### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

##### (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

##### (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

### (十二) 长期股权投资

#### 1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

#### 2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，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,按照原持有的股权投资的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。

2) 在合并财务报表中,判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的,把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,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的,与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但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。

(3) 除企业合并形成以外的:以支付现金取得的,按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本;以发行权益性证券取得的,按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本;以债务重组方式取得的,按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本;以非货币性资产交换取得的,按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

### 3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算;对联营企业和合营企业的长期股权投资,采用权益法核算。

### 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

#### (1) 个别财务报表

对处置的股权,其账面价值与实际取得价款之间的差额,计入当期损益。对于剩余股权,对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的,转为权益法核算;不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的,确认为金融资产,按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

#### (2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权,且不属于“一揽子交易”的  
在丧失控制权之前,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整资本公积(资本溢价),资本溢价不足冲减的,冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时,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或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资收益,同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等,应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权,且属于“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。

### （十三）固定资产

#### 1. 固定资产确认条件

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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

#### 2. 各类固定资产的折旧方法

项 目	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	30	5	3.17
机器设备	年限平均法	10-20	5	4.75-9.50
运输工具	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
生产工具	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
办公设备及其他	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00

### （十四）在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

### （十五）借款费用

#### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

#### 2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者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，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

### 3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的,以专门借款当期实际发生的利息费用(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销),减去将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,确定应予资本化的利息金额;为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的,根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率,计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

## (十六) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权,按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产,在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销,无法可靠确定预期实现方式的,采用直线法摊销。具体年限如下:

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	50

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出,于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出,同时满足下列条件的,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。

## (十七) 部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产,在资产负债表日有迹象表明发生减值的,估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

## (十八) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出,摊销期限在1年以上(不含1年)的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账,在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## (十九) 职工薪酬

1. 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。

#### 2. 短期薪酬的会计处理方法

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

#### 3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，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。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

#### 4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 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；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### 5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

### (二十) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为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公司，且该义务的金额能够可靠

的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

#### (二十一) 收入

##### 1. 收入确认原则

###### (1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

###### (2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量)，采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已完工作的测量确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

###### (3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。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；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

##### 2. 收入确认的具体方法

公司主要销售橡胶和塑料等产品。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关、离港，取得提单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。线上销售，系公司于天猫等电子商务平台开立旗舰店等店铺，由公司开立的支付宝账户在顾客下订单时统一向顾客收取全部款项，公司发出货物并经顾客确认，按应收取的全部款项确认销售收入。

#### (二十二) 政府补助

##### 1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益。与资产相关补助确认为递延收益的，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。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

#### 2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。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，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

3. 与公司日常经营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。

#### (二十三) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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，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，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

#### (二十四) 租赁

##### 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

## 四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	按 17% 的税率计缴，出口货物实行“免抵退”税政策
营业税	应纳税营业额	5%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	2017 年度	2016 年	2015 年
本公司	15%	15%	15%
广州拜费尔空气净化材料有限公司	25%	25%	25%

(二) 税收优惠

本公司为高新技术企业，于 2013 年 12 月 3 日取得高新技术企业证书，有效期三年，证书编号 GF201344000393；于 2016 年通过高新技术企业复审，有效期三年，证书编号为 GR201644002819，2017 年度享受企业所得税税率为 15% 的税收优惠。

**五、合并财务报表项目注释**

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	832.40	284.20
银行存款	18,630,459.35	19,279,552.14
其他货币资金	711,533.07	580,467.67
合 计	19,342,824.82	19,860,304.01

(2) 其他说明

其他货币资金为存放微信、支付宝、京东钱包账户余额。

2. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	52,888,770.55	100.00	1,773,429.70	3.35	51,115,340.85
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	52,888,770.55	100.00	1,773,429.70	3.35	51,115,340.85

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	38,588,505.33	100.00	1,287,610.39	3.34	37,300,894.94
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	38,588,505.33	100.00	1,287,610.39	3.34	37,300,894.94

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	51,434,625.88	1,543,038.78	3.00	37,791,524.65	1,133,745.74	3.00
1-2 年	1,123,951.98	112,395.20	10.00	521,441.18	52,144.12	10.00
2-3 年	237,110.46	47,422.09	20.00	134,426.57	26,885.31	20.00
3-4 年	45,017.21	22,508.61	50.00	132,555.43	66,277.72	50.00
4 年以上	48,065.02	48,065.02	100.00	8,557.50	8,557.50	100.00
小 计	52,888,770.55	1,773,429.70	3.35	38,588,505.33	1,287,610.39	3.34

3) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
关联方组合	41,624.02	1,248.72	3.00	10,718.64	321.56	3.00
小 计	41,624.02	1,248.72	3.00	10,718.64	321.56	3.00

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 485,819.31 元。

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
VWR International	12,653,451.31	23.92	379,603.54
CellTreat Scientific Products,LLC	6,824,446.56	12.90	204,733.40
Genesee Scientific Corporation	4,998,491.13	9.45	149,954.73
Argos Technologies INC.	4,708,105.31	8.90	141,243.16
Thermo Fisher Scientific Inc.	2,453,570.60	4.64	73,607.12
小 计	31,638,064.91	59.81	949,141.95

3. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	1,428,065.27	100.00		1,409,065.27	3,070,706.50	100.00		3,070,706.50
合 计	1,428,065.27	100.00		1,409,065.27	3,070,706.50	100.00		3,070,706.50

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
INEOS Styro Lution Korea Ltd	546,158.19	38.76
CENTER CHEMICALS CO LTD (香港)	215,190.26	15.27
CPG International (Hong Kong) Limited	167,854.93	11.91
Neuation Technologies Pvt Ltd (印度)	77,434.56	5.50
诗董医疗器械(上海)有限公司	76,200.00	5.41

小 计	1,082,837.94	76.85
-----	--------------	-------

4. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	504,324.34	100.00	111,068.25	22.02	393,256.09
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	504,324.34	100.00	111,068.25	22.02	393,256.09

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	993,899.24	100.00	126,901.27	12.77	866,997.97
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	993,899.24	100.00	126,901.27	12.77	866,997.97

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	236,585.96	7,097.57	3.00	661,341.58	19,840.25	3.00
1-2 年	86,500.00	8,650.00	10.00	155,369.78	15,536.98	10.00
2-3 年	57,751.50	11,550.30	20.00	99,433.00	19,886.60	20.00
3-4 年	79,433.00	39,716.50	50.00	12,234.88	6,117.44	50.00
4 年以上	44,053.88	44,053.88	100.00	65,520.00	65,520.00	100.00
小 计	504,324.34	111,068.25	22.02	993,899.24	126,901.27	12.77

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备-15,833.02 元。

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	355,282.38	462,597.46

备用金	102,058.50	193,835.06
应收暂付款	26,970.27	10,243.60
出口退税	20,013.19	327,223.12
合 计	504,324.34	993,899.24

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备	是否关联方
浙江淘宝网络有限公司及其关联方[注]	保证金	124,000.00	4 年以内	24.59	13,600.00	否
江苏京东信息技术有限公司	保证金	50,000.00	1-2 年	9.91	5,000.00	否
上海润尔实业有限公司	押金	47,632.50	3-4 年	9.44	23,816.25	否
王敏安	备用金	35,000.00	1 年以内	6.94	1,050.00	否
出口退税	出口退税	20,013.19	1 年以内	3.97	600.40	否
小 计		276,645.69		54.85	44,066.65	

[注]：浙江淘宝网络有限公司及其关联方还包括浙江天猫网络有限公司。

5. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	6,882,648.30	652,272.47	6,230,375.83	6,882,947.24	493,045.48	6,389,901.76
原材料	12,978,270.42	392,255.76	12,586,014.66	9,199,159.27	179,659.08	9,019,500.19
半成品	1,522,283.60		1,522,283.60	387,949.92		387,949.92
发出商品	1,442,487.54		1,442,487.54	1,916,781.98		1,916,781.98
合 计	22,825,689.86	1,044,528.23	21,781,161.63	18,386,838.41	672,704.56	17,714,133.85

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	179,659.08	246,472.67		33,875.99		392,255.76
库存商品	493,045.48	405,294.29		246,067.30		652,272.47

小 计	672,704.56	651,766.96		279,943.29		1,044,528.23
-----	------------	------------	--	------------	--	--------------

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因说明

可变现净值是按照预计售价减去销售费用及相关税费后的金额计算。本期减少系实现销售的产品及生产领用的原材料相应结转计提的存货跌价准备金额。

6. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
待抵扣进项税额	63,920.50	189,537.27
理财产品	13,213,210.86	
合 计	13,277,131.36	189,537.27

7. 长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	971,009.89		971,009.89	974,146.07		974,146.07
合 计	971,009.89		971,009.89	974,146.07		974,146.07

(2) 明细情况

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
广州医大科学器材有限公司	974,146.07			-3,136.18	
合 计	974,146.07			-3,136.18	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
广州医大科学器材有限公司					971,009.89	
合 计					971,009.89	

## 8. 固定资产

### (1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	生产工具	办公设备及其他	合 计
账面原值						
期初数	61,761,472.22	56,820,597.50	3,526,018.83	12,275,896.80	1,727,412.01	136,111,397.36
本期增加金额	524,307.33	7,019,447.51	83,760.68	1,074,774.89	227,363.83	8,929,654.24
1) 购置		5,926,340.82	83,760.68	1,067,253.52	206,987.76	7,284,342.78
2) 在建工程转入	524,307.33	1,093,106.69		7,521.37	20,376.07	1,645,311.46
本期减少金额	239,331.60					239,331.60
1) 其他减少	239,331.60					239,331.60
期末数	62,046,447.95	63,840,045.01	3,609,779.51	13,350,671.69	1,954,775.84	144,801,720.00
累计折旧						
期初数	4,730,726.57	12,834,165.10	2,394,272.91	8,023,549.65	1,220,604.38	29,203,318.61
本期增加金额	1,959,688.55	5,738,473.40	330,236.74	1,282,709.82	179,784.77	9,490,893.28
1) 计提	1,959,688.55	5,738,473.40	330,236.74	1,282,709.82	179,784.77	9,490,893.28
本期减少金额						
期末数	6,690,415.12	18,572,638.50	2,724,509.65	9,306,259.47	1,400,389.15	38,694,211.89
账面价值						
期末账面价值	55,356,032.83	45,267,406.51	885,269.86	4,044,412.22	554,386.69	106,107,508.11
期初账面价值	57,030,745.65	43,986,432.40	1,131,745.92	4,252,347.15	506,807.63	106,908,078.75

### (2) 经营租出固定资产

期末公司经营租出部分厂房,租赁面积为 193.50 平方米。该厂房总建筑面积为 16,128.24 平方米,期末账面价值为 55,356,032.83 元。

### (3) 未办妥产权证书的固定资产的情况

公司房屋及建筑物期末账面价值 55,356,032.83 元,总体建筑面积 16,128.24 平方米,其中厂房等(建筑面积 12,860.94 平方米)已办妥房产证,办公楼(建筑面积 3,267.30 平方米)尚未取得房产证,在三期工程结束时统一办理。

## 9. 在建工程

### (1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

待调试设备				1,337,639.82		1,337,639.82
实验室装修				252,000.00		252,000.00
光伏发电系统	2,346,241.60		2,346,241.60			
合计	2,346,241.60		2,346,241.60	1,589,639.82		1,589,639.82

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
待调试设备	1,337,639.82		1,121,004.13	216,635.69	
实验室装修	252,000.00	87,622.64	339,622.64		
车间装修		184,684.69	184,684.69		
光伏发电系统		2,346,241.60			2,346,241.60
小计	1,589,639.82	2,618,548.93	1,645,311.46	216,635.69	2,346,241.60

(续上表)

工程名称	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
待调试设备	100.00				自有资金
实验室装修	100.00				自有资金
车间装修	100.00				自有资金
光伏发电系统	94.35%				自有资金
小计					

(3) 其他说明

其他减少系预付设备款不满足资本化条件，计入当期损益。

10. 无形资产

项目	土地使用权	合计
账面原值		
期初数	14,666,300.00	14,666,300.00
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数	14,666,300.00	14,666,300.00
累计摊销		
期初数	1,295,523.07	1,295,523.07

本期增加金额	293,325.96	293,325.96
1) 计提	293,325.96	293,325.96
本期减少金额		
期末数	1,588,849.03	1,588,849.03
账面价值		
期末账面价值	13,077,450.97	13,077,450.97
期初账面价值	13,370,776.93	13,370,776.93

## 11. 商誉

### (1) 商誉账面原值

被投资单位名称 或形成商誉的事项	期初数	本期企业合并形成	本期减少		期末数
			处置	其他	
广州拜费尔空气净化材料有限公司	1,862,869.81				1,862,869.81
合计	1,862,869.81				1,862,869.81

### (2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成 商誉的事项	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	处置	其他	
广州拜费尔空气净化材料有限公司	1,862,869.81					1,862,869.81
小计	1,862,869.81					1,862,869.81

### (3) 商誉的减值测试过程、参数及商誉减值损失确认方法

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的 5 年期现金流量预测为基础，现金流量预测使用的折现率为 8%，预测期以后的现金流量根据增长率 5%推断得出，该增长率和行业总体长期平均增长率相当。

减值测试中采用的其他关键数据包括：产品预计售价、销量、生产成本及其他相关费用。

公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

上述对可收回金额的预计表明该资产组发生减值，因此对商誉全额计提减值准备。

## 12. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
商标使用费	276,315.79		47,368.42		228,947.37
合 计	276,315.79		47,368.42		228,947.37

## 13. 递延所得税资产

### (1) 明细情况

项 目	期末数		期初数	
	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	2,417,145.58	362,571.84	1,688,023.18	253,203.48
合 计	2,417,145.58	362,571.84	1,688,023.18	253,203.48

### (2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	511,880.60	399,193.04
可抵扣亏损	4,578,921.75	4,006,270.84
小 计	5,090,802.35	4,405,463.88

### (3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2019年	1,021,394.89	1,021,394.89	
2020年	1,799,669.26	1,799,669.26	
2021年	1,185,206.69	1,185,206.69	
2022年	572,650.91		
小 计	4,578,921.75	4,006,270.84	

## 14. 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
预付设备款	506,108.75	
合 计	506,108.75	

## 15. 短期借款

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

保证、抵押借款		21,000,000.00
合 计		21,000,000.00

-  
16. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
货款	13,083,668.33	7,655,037.31
工程设备款	486,796.66	1,239,843.82
包装加工费	3,900,125.34	2,982,686.44
服务费	550,000.00	459,250.00
其他	1,103,598.43	1,921,619.34
合 计	19,124,188.76	14,258,436.91

(2) 账龄 1 年以上重要的应付账款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
广州市芪盈咨询服务有限公司	550,000.00	未结算支付
小 计	550,000.00	

17. 预收款项

项 目	期末数	期初数
货款	5,364,197.62	5,947,458.02
合 计	5,364,197.62	5,947,458.02

18. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	1,821,841.11	20,302,596.06	19,024,333.12	3,100,104.05
离职后福利—设定提存计划		1,075,224.69	1,075,224.69	
合 计	1,821,841.11	21,377,820.75	20,099,557.81	3,100,104.05

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
-----	-----	------	------	-----

工资、奖金、津贴和补贴	1,697,619.95	17,973,927.55	16,818,648.61	2,852,898.89
职工福利费	124,221.16	826,086.00	703,102.00	247,205.16
社会保险费		903,593.88	903,593.88	
其中：医疗保险费		754,975.77	754,975.77	
工伤保险费		65,240.03	65,240.03	
生育保险费		83,378.08	83,378.08	
住房公积金		289,323.00	289,323.00	
工会经费和职工教育经费		309,665.63	309,665.63	
小 计	1,821,841.11	20,302,596.06	19,024,333.12	3,100,104.05

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		1,044,054.71	1,044,054.71	
失业保险费		31,169.98	31,169.98	
小 计		1,075,224.69	1,075,224.69	

19. 应交税费

项 目	期末数	期初数
企业所得税	5,466,591.95	4,480,796.17
增值税	259,141.67	72,100.44
土地使用税	112,340.00	
城市维护建设税	283,895.40	199,038.91
教育费附加	121,669.49	85,304.06
地方教育费附加	81,113.00	56,869.39
房产税	2,509.80	
个人所得税	103,785.90	48,896.92
印花税	6,034.50	15,449.70
合 计	6,437,081.71	4,958,455.59

20. 其他应付款

项 目	期末数	期初数

押金保证金	824,020.00	971,701.00
应付暂收款	38,038.59	187,748.92
其他	101,268.25	233,738.20
合 计	963,326.84	1,393,188.12

## 21. 递延收益

### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	6,495,000.00	2,550,000.00		9,045,000.00	尚未完成验收
合 计	6,495,000.00	2,550,000.00		9,045,000.00	

### (2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期减少金额	期末数	与资产相关/与 收益相关
广州市战略性新兴产业示范工程专项资金	3,000,000.00			3,000,000.00	与收益相关
广东省生物实验室一次性塑料耗材工程技术研究中心	1,000,000.00			1,000,000.00	与收益相关
广东省生物实验室一次性塑料耗材工程技术研究中心资助	1,050,000.00			1,050,000.00	与收益相关
市级科技计划项目资金配套补助	595,000.00			595,000.00	与收益相关
2016 年科技发展专项资金补助	850,000.00			850,000.00	与收益相关
2017 年科技发展专项资金-基于细胞治疗的高通量细胞培养装置		1,800,000.00		1,800,000.00	与收益相关
广州市黄埔区广州开发区绿色低碳发展专项资金-广州洁特0.26Mw 屋顶分布式光伏发电项目		750,000.00		750,000.00	与资产相关
小 计	6,495,000.00	2,550,000.00		9,045,000.00	

## 22. 股本

### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	42,500,288.00						42,500,288.00

(2) 其他说明

2017年5月22日，广州海汇投资管理有限公司通过全国中小企业股份转让系统协议转让的方式按3.45元/股的价格向李明智转让其所持公司全部1,280,000股股票。

23. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	57,078,434.37			57,078,434.37
合 计	57,078,434.37			57,078,434.37

24. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	5,346,240.27	4,155,032.06		9,501,272.33
合 计	5,346,240.27	4,155,032.06		9,501,272.33

(2) 其他说明

本期盈余公积增加系按母公司净利润的10%计提盈余公积导致。

25. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
调整后期初未分配利润	41,476,239.28	17,998,710.54
加：本期归属于母公司所有者的净利润	40,632,755.27	26,282,334.35
减：提取法定盈余公积	4,155,032.06	2,804,805.61
提取任意盈余公积		
期末未分配利润	77,953,962.49	41,476,239.28

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	166,738,438.83	91,087,445.35	123,786,274.82	70,185,359.54

其他业务收入	49,961.98		50,478.12	
合 计	166,788,400.81	91,087,445.35	123,836,752.94	70,185,359.54

## 2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
营业税		1,672.25
城市维护建设税	1,007,389.69	704,167.92
教育费附加	431,736.80	301,788.16
地方教育附加	287,824.53	201,191.67
房产税[注]	527,481.19	498,230.54
土地使用税[注]	112,340.00	112,340.00
印花税[注]	62,824.60	44,209.89
车船税[注]	4,860.00	
合 计	2,434,456.81	1,863,600.43

[注]：根据财政部《增值税会计处理规定》(财会〔2016〕22号)以及《关于<增值税会计处理规定>有关问题的解读》，本公司将2016年5月及之后房产税、土地使用税、印花税和车船税的发生额列报于“税金及附加”项目，2016年5月之前的发生额仍列报于“管理费用”项目。

## 3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	5,231,408.63	4,299,822.38
运输及邮递费用	4,222,038.21	4,008,898.49
业务推广费用	1,636,883.99	1,493,692.15
租赁费	745,689.46	616,854.24
差旅费	786,795.89	654,974.38
折旧摊销	333,342.61	314,964.40
办公费	106,093.22	89,838.69

电费	10,119.25	8,900.11
其他	259,883.63	745,127.43
合 计	13,332,254.89	12,233,072.27

#### 4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
研发费	7,869,927.40	7,622,515.67
职工薪酬	3,263,133.86	2,961,568.37
折旧摊销	877,152.51	1,184,934.04
中介费用	2,098,329.79	409,588.60
水电费	924,509.76	829,080.67
税费[注]		17,685.02
办公费	441,672.47	346,936.30
汽车费	212,774.89	280,223.81
差旅费	45,559.59	266,581.78
其他	1,052,872.86	683,583.10
合 计	16,785,933.13	14,602,697.36

[注]：详见本财务报表附注五(二)2 税金及附加之说明。

#### 5. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	870,362.50	1,596,618.90
利息收入	19,302.89	129,499.84
汇兑损益	1,955,856.75	-2,127,976.16
银行手续费及其他	66,666.92	60,362.69
合 计	2,873,583.28	-600,494.41

#### 6. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	469,986.29	393,177.82
存货跌价损失	651,766.96	610,025.46
合 计	1,121,753.25	1,003,203.28

#### 7. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
权益法核算的长期股权投资收益	-3,136.18	-25,853.93	00
理财产品投资收益	120,451.56	14,336.98	120,451.56
合 计	117,315.38	-11,516.95	120,451.56

#### 8. 其他收益

##### (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
政府补助	4,281,309.30	
合 计	4,281,309.30	

##### (2) 政府补助明细

补助项目	本期数	与资产相关/ 与收益相关
广州市开发区科技创新局 2016 年度瞪羚专项扶持资金	1,000,000.00	与收益相关
广州科创局 2017 年度广东省企业研发费后补助资金	509,200.00	与收益相关
广州开发区科技创新知识产权局补助企业研发机构建设专项资金	500,000.00	与收益相关
广州市工信委 2017 年市级提升质量品牌技术创新项目资金	400,000.00	与收益相关
广州开发区科技创新局 2016 年度广东省研究开发省级财政补助资金	335,600.00	与收益相关
广州科创局拨付“2016 年企业研发机构建设专项项目区配套经费	250,000.00	与收益相关
防流感及埃博拉病毒口罩开发及产业化区配套	250,000.00	与收益相关
广州经信局 2017 年省级工业与信息化发展专项资金	141,600.00	与收益相关

广州开发区经发局转拨 2016 年工业企业技术改造事后奖	136,700.00	与收益相关
广州科创局 2017 年广州市企业研发经费投入后补助区级经费	123,300.00	与收益相关
广州市科创委 2016 年广州市企业研发经费后补助款	123,300.00	与收益相关
2017 年度第一批广州市专利资助资金	118,900.00	与收益相关
标准制修订项目资助款（广州市质量技术监督局）	118,120.00	与收益相关
广州市开发局知识产权局知识产权规范化管理标准认证资助费	100,000.00	与收益相关
广州开发区知识产权局拨 2016 年第六批知识产权资助	45,000.00	与收益相关
2016 年广州市黄埔区开发区科技型中小企业贷款成本补贴资金	33,860.77	与收益相关
广州市创业带动就业补贴	27,000.00	与收益相关
广州市商务委员会 2016 年德国慕尼黑国际实验室分析补助款	22,700.00	与收益相关
广州经信局 2017 年工业企业技术改造事后奖补（普惠性）	16,400.00	与收益相关
广州市失业保险支持企业稳定岗位补贴	15,028.53	与收益相关
广州市商务委员会 2016 年广州市支持企业境外参展专项资金	11,100.00	与收益相关
广州开发区科技创新知识产权局 2017 年第二批知识产权资助	2,000.00	与收益相关
广州开发区科技创新知识产权局 2017 专利资助费	1,500.00	与收益相关
小 计	4,281,309.30	

## 9. 营业外收入

### (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	3,660,000.00	5,834,267.11	3,660,000.00
其他	254,699.41	242,121.54	254,699.41
合 计	3,914,699.41	6,076,388.65	3,914,699.41

### (2) 政府补助明细

2017 年

补助项目	金额	与资产相关/ 与收益相关
广州开发区金融工作局企业上市奖励	1,000,000.00	与收益相关

广州市金融局中小企业股份转让系统挂牌企业补贴	1,000,000.00	与收益相关
广州开发区科创局 2016 年高新技术企业认定通过奖	700,000.00	与收益相关
广州开发区发展改革和金融工作局企业上市补贴资金	500,000.00	与收益相关
广州开发区科技创新局 2017 年高新技术企业培育与市科技创新小巨人企业奖补项目经费	260,000.00	与收益相关
2017 年度广州市黄埔区、广州开发区质量强区奖励资金	200,000.00	与收益相关
小 计	3,660,000.00	

2016 年

补助项目	金额	与资产相关/ 与收益相关
广州开发区 2015 年度瞪羚专项扶持资金补助	1,000,000.00	与收益相关
2016 年市促进中小微企业发展专项资金项目--高成长企业补助	990,000.00	与收益相关
2016 年产学研协同创新重大专项项目计划补助	800,000.00	与收益相关
2015 年科技与金融结合专项资金项目补助	721,800.00	与收益相关
广州开发区新三板挂牌费用补贴	500,000.00	与收益相关
2016 年科技创新企业专项项目计划	500,000.00	与收益相关
2016 年度广州开发区质量强区战略奖励（资助）专项资金	300,000.00	与收益相关
2016 年广州市专利工作专项资金（专项发展资金）（第一批）补助	200,000.00	与收益相关
广州开发区配套资金科技项目补助	150,000.00	与收益相关
2015 年广州市企业研发经费投入后补助专项资金	138,000.00	与收益相关
2016 年广州市专利技术产业化项目配套资助	100,000.00	与收益相关
广州开发区配套资金科技项目补助	87,000.00	与收益相关
2015 年广东省出口企业开拓国际市场专项资金补助	83,575.00	与收益相关
广州开发区 2016 年第三批知识产权资助	67,500.00	与收益相关
2016 年省级工业信息化发展专项资金补助	50,200.00	与收益相关
广州市开发区稳岗补贴	50,155.22	与收益相关
广州开发区 2016 年第四批知识产权资助	40,000.00	与收益相关
广州开发区 2015 年第四季度知识产权资助	18,000.00	与收益相关

2016年市工业转型升级专项资金补助	15,200.00	与收益相关
广州市2016年度专利资助资金(第二批)	15,200.00	与收益相关
高新技术企业科技保险费补贴	7,636.89	与收益相关
小计	5,834,267.11	

#### 10. 营业外支出

项目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
罚款支出	163,100.00		163,100.00
其他	42,018.67	31,628.44	42,018.67
合计	205,118.67	31,628.44	205,118.67

#### 11. 所得税费用

##### (1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	6,967,183.94	4,613,261.90
递延所得税费用	-109,368.36	-81,099.15
合计	6,857,815.58	4,532,162.75

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期数	上年同期数
利润总额	47,261,179.52	30,582,557.73
按母公司适用税率15%计算的所得税费用	7,089,176.94	4,587,383.66
子公司适用不同税率的影响	-114,695.67	-199,147.62
调整以前期间所得税的影响		-232,277.34
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	119,601.14	268,850.61
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	198,458.38	503,723.61
加计扣除调整	-434,725.21	-396,370.17
所得税费用	6,857,815.58	4,532,162.75

#### (三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
营业外收入	8,196,008.71	6,076,388.65
递延收益	1,800,000.00	3,495,000.00
利息收入	19,302.89	129,499.84
其他往来款	220,416.09	875,677.69
合 计	10,235,727.69	10,576,566.18

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
付现管理费用	9,153,308.41	6,735,255.61
付现销售费用	7,767,503.65	7,295,290.73
付现财务费用	66,666.92	60,362.69
其他往来款	433,012.24	2,017,815.13
合 计	17,420,491.22	16,108,724.16

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
赎回理财产品	25,575,000.00	7,000,000.00
与资产相关的政府补助	750,000.00	
合 计	26,325,000.00	7,000,000.00

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
购买理财产品	38,787,300.00	
合 计	38,787,300.00	

5. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	40,403,363.94	26,050,394.98
加：资产减值准备	1,121,753.25	1,003,203.28

固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,490,893.28	8,918,312.50
无形资产摊销	293,325.96	293,325.96
长期待摊费用摊销	47,368.42	23,684.21
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)	1,952,083.84	587,859.06
投资损失(收益以“-”号填列)	-117,315.38	11,516.95
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-109,368.36	-81,099.15
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)	-4,718,794.74	-1,278,215.78
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-13,395,679.43	-10,917,267.03
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	10,953,201.97	8,822,486.24
其他		
经营活动产生的现金流量净额	45,920,832.75	33,434,201.22
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	19,342,824.82	19,860,304.01
减: 现金的期初余额	19,860,304.01	7,038,952.58
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	-517,479.19	12,821,351.43
<b>(2) 现金和现金等价物的构成</b>		
项 目	期末数	期初数
1) 现金	19,342,824.82	19,860,304.01
其中: 库存现金	832.40	284.20

可随时用于支付的银行存款	18,630,459.35	19,279,552.14
可随时用于支付的其他货币资金	711,533.07	580,467.67
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	19,342,824.82	19,860,304.01
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

### (三) 其他

#### 1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
固定资产	55,356,032.83	抵押借款
无形资产	13,077,450.97	抵押借款
合 计	68,433,483.80	

#### 2. 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			
其中：美元	67,509.54	6.5342	441,120.83
欧元	2,050,671.38	7.8023	15,999,953.28
应收账款			
其中：美元	5,076,756.35	6.5342	33,172,541.35
欧元	682,323.32	7.8023	5,323,691.24
新加坡币	28,975.50	4.8831	141,490.26
其他流动资产			
其中：美元	1,500,000.00	6.5342	9,801,300.00

#### 3. 政府补助

##### (1) 明细情况

1) 与收益相关，且用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	期初递延收益	本期新增补助	本期结转	期末递延收益	本期结转列报项目	说明
广州市战略性新兴产业示范工程专项资金	3,000,000.00			3,000,000.00		
广东省生物实验室一次性塑料耗材工程技术研究中心	1,000,000.00			1,000,000.00		
广东省生物实验室一次性塑料耗材工程技术研究中心资助	1,050,000.00			1,050,000.00		
市级科技计划项目资金配套补助	595,000.00			595,000.00		
2016年科技发展专项资金补助	850,000.00			850,000.00		
2017年省科技发展专项资金-基于细胞治疗的高通量细胞培养装置		1,800,000.00		1,800,000.00		
广州洁特 0.26Mw 屋顶分布式光伏发电项目		750,000.00		750,000.00		
小 计	6,495,000.00	2,550,000.00		9,045,000.00		

2) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
广州市开发区科技创新局 2016 年度瞪羚专项扶持资金	1,000,000.00	其他收益	《关于申请 2016 年度广州开发区瞪羚企业专项扶持资金事项（第一批）的批复》（穗开科资〔2017〕114 号）
广州开发区金融工作局企业上市奖励	1,000,000.00	营业外收入	《关于广州洁特生物过滤股份有限公司企业上市奖励的批复》（穗开金资〔2017〕105 号）
广州市金融局中小企业股份转让系统挂牌企业补贴	1,000,000.00	营业外收入	《广州市人民政府关于印发支持广州区域金融中心建设的若干规定的通知》（穗府〔2013〕11 号）
广州开发区科创局 2016 年高新技术企业认定通过奖	700,000.00	营业外收入	《关于下达 2016 年度高新技术企业认定通过奖励资金（区级）的通知》（穗开科资〔2017〕41 号）
广州科创局 2017 年度广东省企业研发费后补助资金	509,200.00	其他收益	《关于 2017 年省科技发展专项资金（企业研究开发补助资金）项目计划的公示》
广州开发区发展改革和金融工作局企业上市补贴资金	500,000.00	营业外收入	《关于广州洁特生物过滤股份有限公司企业上市补贴的批复》（穗开金资〔2017〕5 号）
广州开发区科技创新知识产权局补助企业研发机构建设专项资金	500,000.00	其他收益	《广州市科技创新委员会 广州市财政局关于下达 2016 年企业研发机构建设专项项目计划的通知》（穗科创字〔2016〕312 号）
2017 年市级提升质量品牌技术创新项目资金	400,000.00	其他收益	《广州市工业和信息化委 广州市财政局关于下达 2017 年市级企业技术中心建设、提升质量品牌、技术改造和制造业转型升级专题（第

			二批)项目计划的通知》(穗工信函(2017)1829号)
广州开发区科技创新局 2016年度广东省研究开发省级财政补助资金	335,600.00	其他收益	《广东省科学技术厅 广东省财政厅关于 2016 年广东省企业研究开发省级财政补助资金项目计划的公示》
广州开发区科技创新局 2017年高新技术企业培育与市科技创新小巨人企业奖补项目经费	260,000.00	营业外收入	《关于下达 2017 年高新技术企业培育与市科技创新小巨人企业奖补项目经费的通知》
广州科创局拨付“2016 年企业研发机构建设专项项目区配套经费	250,000.00	其他收益	《关于对 2016 年企业研发机构建设专项项目的批复暨拨款通知书》(穗开科资(2017)33号)
防流感及埃博拉病毒口罩开发及产业化区配套	250,000.00	其他收益	《关于 2017 年上半年上级科技项目配套资助的公示》
2017 年度广州市黄埔区、广州开发区质量强区奖励资金	200,000.00	营业外收入	《2017 年度广州市黄埔区、广州开发区质量强区拟奖励(资助)资金公示》
广州经信局 2017 年省级工业与信息化发展专项资金	141,600.00	其他收益	《广州市工业和信息化委 广州市财政局关于下达 2017 年省级工业与信息化发展专项资金(支持企业技术改造-事后奖补专题)第二、三批安排计划的通知》(穗工信函(2017)2141号)
广州开发区经发局转拨 2016 年工业企业技术改造事后奖	136,700.00	其他收益	《市工信委 市财政局关于 2016 年工业企业技术改造事后奖补(普惠性)专题资金相关安排的通知》(穗工信函(2016)1547号)
广州科创局 2017 年广州市企业研发经费投入后补助区级经费	123,300.00	其他收益	《关于下达 2017 年广州市企业研发经费投入后补助区级经费的通知》(穗开科资(2017)15号)
广州市科委 2016 年广州市企业研发经费后补助款	123,300.00	其他收益	《关于印发<广州市企业研发经费投入后补助实施方案>的通知》(穗科信(2014)2号)
2017 年度第一批广州市专利资助资金	118,900.00	其他收益	《广州市知识产权局关于发放 2017 年度第一批广州市专利资助资金的通知》
标准制修订项目资助款(广州市质量技术监督局)	118,120.00	其他收益	《广州市质监局关于下达 2017 年度质量发展与标准化战略专项资金资助经费的通知》
广州市开发局知识产权局知识产权规范化管理标准认证资助费	100,000.00	其他收益	《关于领取知识产权规范化管理标准认证资助费的通知》(穗开知(2017)31号)
广州开发区知识产权局拨 2016 年第六批知识产权资助	45,000.00	其他收益	《关于领取知识产权资助费用的通知》(穗开科资(2017)7号)
2016 年广州市黄埔区开发区科技型中小企业贷款成本补贴资金	33,860.77	其他收益	《关于 2016 年广州市黄埔区开发区科技型中小企业贷款成本补贴资金的批复》(穗开科资(2017)87号)
广州市创业带动就业补贴	27,000.00	其他收益	《广州市人力资源和社会保障局、广州市财政局关于印发<广州市创业带动就业补贴办法>的通知》(穗人社发(2015)57号)
广州市商务委员会 2016 年德国慕尼黑国际实验室分析补助款	22,700.00	其他收益	《关于 2016 年广州市支持企业境外参展专项资金项目计划的公示》

广州经信局 2017 年工业企业技术改造事后奖补（普惠性）	16,400.00	其他收益	《广州市工业和信息化委 广州市财政局关于 2017 年工业企业技术改造事后奖补普惠性专题资金相关安排的通知》
广州市失业保险支持企业稳定岗位补贴	15,028.53	其他收益	《关于印发〈广州市失业保险支持企业稳定岗位实施办法〉的通知》（穗人社发〔2016〕6 号）
广州市商务委员会 2016 年广州市支持企业境外参展专项资金	11,100.00	其他收益	《关于 2016 年广州市支持企业境外参展专项资金项目计划的公示》
广州开发区科技创新知识产权局 2017 年第二批知识产权资助	2,000.00	其他收益	《关于领取知识产权资助费用的通知》（穗开科资〔2017〕34 号）
广州开发区科技创新知识产权局 2017 专利资助费	1,500.00	其他收益	《关于领取知识产权资助费用的通知》（穗开科资〔2017〕13 号）
小 计	7,941,309.30		

(2) 计入当期损益的政府补助金额

项 目	本期数	上年同期数
计入当期损益的政府补助金额	7,941,309.30	5,834,267.11

## 六、在其他主体中的权益

### (一) 在重要子公司中的权益

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	
广州拜费尔空气净化材料有限公司	广州	广州	制造业	80		非同一控制下企业合并

### (二) 在合营企业或联营企业中的权益

#### 1. 重要的联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
广州医大科学器材有限公司	广州	广州	经营销售	20.00		权益法核算

#### 2. 重要联营企业的主要财务信息

##### (1) 明细情况

项 目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
流动资产	6,654,091.71	3,640,747.41
非流动资产	8,830.19	144,567.39

资产合计	6,662,921.90	3,785,314.80
流动负债	1,807,872.45	364,584.47
非流动负债		
负债合计	1,807,872.45	364,584.47
少数股东权益		
归属于母公司所有者权益	4,855,049.45	3,420,730.33
按持股比例计算的净资产份额	971,009.89	684,146.07
调整事项		
商誉		
内部交易未实现利润		
其他		
对联营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	8,128,270.29	1,480,926.27
净利润	-15,680.88	-129,269.67
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-15,680.88	-129,269.67
本期收到的来自联营企业的股利		

(2) 其他说明

- 1) 联营企业广州医大科学器材有限公司注册资本截至 2016 年 12 月 31 日尚有 1,450,000.00 元未缴足, 截至 2017 年 12 月 31 日注册资本已缴足;
- 2) 联营企业广州医大科学器材有限公司为 2016 年新设立公司。

## 七、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡, 将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平, 使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标, 本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险, 建立适当的风险承受底线和进行风险管理, 并及时可靠地对各种风险进行监督, 将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险, 主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策, 概括如下。

### (一) 信用风险

信用风险, 是指金融工具的一方不能履行义务, 造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

2. 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2017 年 12 月 31 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 59.81%源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司的应收款项中未逾期且未减值的金额，以及虽已逾期但未减值的金额和逾期账龄分析如下：

项 目	期末数				合 计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收账款					
小 计					

(续上表)

项 目	期初数				合 计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收账款					
小 计					

(二) 流动风险

流动风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司主要运用银行借款，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从交通银行取得银行授信

额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类：

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
金融负债					
银行借款					
应付账款	19,124,188.76	19,124,188.76	19,124,188.76		
其他应付款	963,326.84	963,326.84	963,326.84		
小 计	20,087,515.60	20,087,515.60	20,087,515.60		

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
金融负债					
银行借款	21,000,000.00	21,830,909.59	21,830,909.59		
应付账款	14,258,436.91	14,258,436.91	14,258,436.91		
其他应付款	1,393,188.12	1,393,188.12	1,393,188.12		
小 计	36,651,625.03	37,482,534.62	37,482,534.62		

### (三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

#### 1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司无以浮动利率计息的银行借款(2016 年 12 月 31 日：人民币 21,000,000.00 元)，在其他变量不变的假设下，假定利率变动 50 个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

#### 2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞

口维持在可接受的水平。

本公司期末外币货币性资产和负债情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之外币货币性项目说明。

## 八、关联方及关联交易

### (一) 关联方情况

#### 1. 本公司的实际控制人

袁建华和 Yuan Ye James(袁晔)系父子关系,袁建华直接持有本公司股份比例为 44.23%,通过广州市麦金顿投资管理合伙企业(有限合伙)间接持有本公司股份比例为 0.24%,合计持有本公司股份比例为 44.47%; JET (H.K)BIOSCIENCE CO.,LIMITED 为 Yuan Ye James (袁晔)全资控股公司,持有本公司股份比例为 17.88%。本公司的实质控制人为袁建华和 Yuan Ye James (袁晔)父子。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

#### 3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
叶江南	实际控制人袁建华的妻子
袁建平	实际控制人袁建华的堂兄弟
王婧	实际控制人 Yuan Ye James (袁晔) 的妻子
广州拓展投资管理有限公司	同一实际控制人
广州市麦金顿投资管理合伙企业(有限合伙)	股东, 实际控制人之一袁建华控制的其他企业
广州萝岗区汇资投资管理合伙企业(有限合伙)	股东, 公司实际控制人配偶王婧担任执行事务合伙人的企业
广州海汇投资管理有限公司	股东
JET (H.K)BIOSCIENCE CO.,LIMITED	股东, 实际控制人之一 Yuan Ye James 控制的其他企业
广州呼研所医药科技有限公司	子公司少数股东

### (二) 关联交易情况

#### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

##### (1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
广州呼研所医药科技有限公司	商标使用费		300,000.00
合计			300,000.00

##### (2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
广州医大科学器材有限公司	销售商品	44,038.31	39,274.07
合 计		44,038.31	39,274.07

## 2. 关联租赁情况

### 公司出租情况

承租方名称	租赁资产种类	本期 确认的租赁收入	上年同期 确认的租赁收入
广州拓展投资管理 有限公司	房屋建筑物	6,102.84	6,763.99
广州市麦金顿投资 管理合伙企业（有 限合伙）	房屋建筑物	4,251.47	4,712.03
广州萝岗区汇资投 资管理合伙企业 （有限合伙）	房屋建筑物	6,102.84	6,763.99
合 计		16,457.15	18,240.01

## 3. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	2,384,741.43	1,750,177.41

## (三) 关联方应收应付款项

### 1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	广州医大科学器材有限 公司	41,624.02	1,248.72	10,718.64	321.56
小 计		41,624.02	1,248.72	10,718.64	321.56

### 2. 应付关联方款项

报告期末无应付关联方款项。

## 九、承诺及或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大承诺及或有事项。

## 十、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

## 十一、其他重要事项

### (一) 前期会计差错更正

#### 1. 调整事项

(1) 公司国内销售收入因部分产品已经实物交付并结转成本，公司因暂未开具发票导致内销收入确认少记销售收入，补记销售收入和成本。

(2) 公司与客户存在返利折扣条款，公司返利结算存在跨期的情况。根据返利实际发生年度进行确认。

(3) 公司与包装供应商结算货款存在计算差错，应按照实际发生包装费用年度计算供应商款项。

(4) 公司销售费用、管理费用因报销时间延迟存在跨期情况；公司 2016 年期末预提职工薪酬与当期实际金额存差异。根据实际费用所属期间进行确认。

#### 2. 会计差错更正对 2016 年度财务报告相关项目的影

项目	重述前金额	重述金额	重述后金额
应收账款	35,482,127.46	1,818,767.48	37,300,894.94
预付款项	2,950,069.15	120,637.35	3,070,706.50
存货	16,440,406.99	1,273,726.86	17,714,133.85
其他流动资产	263,295.37	-73,758.10	189,537.27
递延所得税资产	245,114.03	8,089.45	253,203.48
应付账款	12,356,304.76	1,902,132.15	14,258,436.91
预收账款	4,509,231.47	1,438,226.55	5,947,458.02
应付职工薪酬	1,697,619.95	124,221.16	1,821,841.11
应交税费	4,937,861.71	94,351.98	5,032,213.69
盈余公积	5,380,011.34	-33,771.07	5,346,240.27
未分配利润	41,780,178.91	-303,939.63	41,476,239.28
营业收入	123,523,303.89	313,449.05	123,836,752.94
营业成本	70,173,845.48	11,514.06	70,185,359.54
销售费用	11,738,414.30	494,657.97	12,233,072.27
管理费用	14,476,880.29	125,817.07	14,602,697.36

财务费用	-625,331.42	24,837.01	-600,494.41
资产减值损失	949,273.63	53,929.65	1,003,203.28
所得税费用	4,591,758.76	-59,596.01	4,532,162.75

(二) 其他说明

本公司不存在多种经营或跨地区经营, 本公司亦未对各项业务设立专门的内部组织结构、管理要求和内部报告制度, 故无报告分部。本公司按地区分类的主营业务收入及主营业务成本明细如下:

项 目	本期数		上年同期数	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
境外	128,709,598.17	70,385,055.97	97,599,061.25	54,030,250.44
境内	38,028,840.65	20,702,389.38	26,187,213.57	16,155,109.10
合 计	166,738,438.83	91,087,445.35	123,786,274.82	70,185,359.54

## 十二、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 母公司资产负债表项目注释

#### 1. 应收账款

##### (1) 明细情况

##### 1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	52,766,736.39	100.00	1,768,100.69	3.35	50,998,635.70
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	52,766,736.39	100.00	1,768,100.69	3.35	50,998,635.70

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					

按信用风险特征组合计提坏账准备	38,379,167.75	100.00	1,281,330.26	3.34	37,097,837.49
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	38,379,167.75	100.00	1,281,330.26	3.34	37,097,837.49

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	51,336,419.98	1,540,092.60	3.00	37,582,187.07	1,127,465.61	3.00
1-2 年	1,100,123.72	110,012.37	10.00	521,441.18	52,144.12	10.00
2-3 年	237,110.46	47,422.09	20.00	134,426.57	26,885.31	20.00
3-4 年	45,017.21	22,508.61	50.00	132,555.43	66,277.72	50.00
4 年以上	48,065.02	48,065.02	100.00	8,557.50	8,557.50	100.00
小 计	52,766,736.39	1,768,100.69	3.35	38,379,167.75	1,281,330.26	3.34

3) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
关联方组合	41,624.02	1,248.72	3.00	10,718.64	321.56	3.00
小 计	41,624.02	1,248.72	3.00	10,718.64	321.56	3.00

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 486,770.43 元。

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
VWR International	12,653,451.31	23.98	379,603.54
CellTreat Scientific Products, LLC	6,824,446.56	12.93	204,733.40
Genesee Scientific Corporation	4,998,491.13	9.47	149,954.73
Argos Technologies INC.	4,708,105.31	8.92	141,243.16
Thermo Fisher Scientific Inc.	2,453,570.60	4.65	73,607.12
小 计	31,638,064.91	59.95	949,141.95

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数
-----	-----

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	7,232,269.20	100.00	90,080.60	1.25	7,142,188.60
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	7,232,269.20	100.00	90,080.60	1.25	7,142,188.60

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	7,395,998.86	100.00	106,583.86	1.44	7,289,415.00
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	7,395,998.86	100.00	106,583.86	1.44	7,289,415.00

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	140,330.82	4,209.92	3.00	433,161.20	12,994.84	3.00
1-2年	10,500.00	1,050.00	10.00	22,649.78	2,264.98	10.00
2-3年	7,751.50	1,550.30	20.00	98,433.00	19,686.60	20.00
3-4年	78,433.00	39,216.50	50.00	12,234.88	6,117.44	50.00
4年以上	44,053.88	44,053.88	100.00	65,520.00	65,520.00	100.00
小计	281,069.20	90,080.60	32.05	631,998.86	106,583.86	16.86

3) 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	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
关联方组合	6,951,200.00			6,764,000.00		
小计	6,951,200.00			6,764,000.00		

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备-16,503.26元。

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	168,282.38	205,877.46

备用金	72,587.00	97,898.28
拆借款	6,450,000.00	6,450,000.00
应收租赁费	501,200.00	314,000.00
应收暂付款	20,186.63	1,000.00
出口退税	20,013.19	327,223.12
合 计	7,232,269.20	7,395,998.86

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备	是否关联方
广州拜费尔空气净化材料有限公司	拆借款、租金	6,951,200.00	3 年以内	96.11		是
上海润尔实业有限公司	押金	47,632.50	3-4 年	0.66	23,816.25	否
王敏安	备用金	35,000.00	1 年以内	0.48	1,050.00	否
匡智泉	备用金	30,000.00	1 年以内	0.41	900.00	否
出口退税	出口退税	20,013.19	1 年以内	0.28	600.40	否
小 计		7,083,845.69		97.94	26,366.65	

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	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	4,000,000.00		4,000,000.00	4,000,000.00		4,000,000.00
对联营、合营企业投资	971,009.89		971,009.89	974,146.07		974,146.07
合 计	4,971,009.89		4,971,009.89	4,974,146.07		4,974,146.07

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
广州拜费尔空气净化材料有限公司	4,000,000.00			4,000,000.00		
小 计	4,000,000.00			4,000,000.00		

(3) 对联营企业投资

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整

联营企业					
广州医大科学器材有限公司	974,146.07			-3,136.18	
合 计	974,146.07			-3,136.18	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
广州医大科学器材有限公司					971,009.89	
合 计					971,009.89	

## (二) 母公司利润表项目注释

### 1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	164,563,572.14	89,741,597.98	121,316,945.26	68,500,864.47
其他业务收入	228,247.73		275,621.00	
合 计	164,791,819.87	89,741,597.98	121,592,566.26	68,500,864.47

### 2. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	-3,136.18	-25,853.93
理财产品投资收益	108,540.70	14,336.98
合 计	105,404.52	-11,516.95

## 十三、其他补充资料

### (一) 非经常性损益

#### 1. 非经常性损益明细表

##### (1) 明细情况

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
计入当期损益的政府补助（与公司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）	7,941,309.30	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
其他符合非经常性损益定义的损益项目	120,451.56	理财产品收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	49,580.74	
小 计	8,111,341.60	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	1,172,119.05	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	6,939,222.55	

## (二) 净资产收益率及每股收益

### 1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		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	24.37%	0.96	0.96
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	20.21%	0.79	0.79

### 2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序 号	本 期 数
归属于公司普通股股东的净利润	A	40,632,755.27
非经常性损益	B	6,939,222.55
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	33,693,532.72
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	146,401,201.92
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
其他-处置子公司部分股权增加资本公积	I	
增加净资产次月起至报告期期末的累计月数	J	
报告月份数	K	12

加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	166,717,579.56
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	24.37%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	20.21%

### 3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

#### (1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	40,632,755.27
非经常性损益	B	6,939,222.55
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	33,693,532.72
期初股份总数	D	42,500,288.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L = D + E + F \times G/K - H \times I/K - J$	42,500,288.00
基本每股收益	$M = A/L$	0.96
扣除非经常损益基本每股收益	$N = C/L$	0.79

#### (2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

广州洁特生物过滤股份有限公司

二〇一八年四月二十六日

附：

### 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

广州经济技术开发区永和经济区斗塘路 1 号公司董事会办公室