



海步医药  
NEEQ:836438

北京海步医药科技股份有限公司  
Beijing Hope Pharmaceutical Co., Ltd.



半年度报告

2019

# 公司半年度大事记



中华全国工商业联合会医药商会主办的“2018 年度中国医药行业最具影响力榜单发布会暨第十一届中国（济南）医药产业发展高峰论坛”，2019 年 6 月 3—5 日召开，作为业务覆盖原料药、药物制剂的研发以及临床试验服务的综合型药物研发机构，公司已连续两年获得“中国医药研发公司 20 强”称号。



2019 年公司与上海百利佳生医药科技有限公司（简称“PPC 佳生”）建立了长期战略合作，PPC 佳生是一家为专业提供新药及仿制药临床试验服务的合同研究组织，是一家通过美国 FDA、日本 PMDA、欧盟 ANSM、中国 NMPA 和东盟 NVPB 核查的 CRO 公司。公司与 PPC 佳生开展战略合作，可以更好地推动公司在技术开发、技术转让、药学一致性评价和临床研究业务方面的开展和有效落实。



公司主要从事药物研发，形成了一系列的专有技术，并申请专利，2019 年上半年，公司新增授权发明专利 1 项，提交专利申请 2 项。

## 目 录

声明与提示 .....	5
第一节 公司概况 .....	6
第二节 会计数据和财务指标摘要 .....	8
第三节 管理层讨论与分析 .....	10
第四节 重要事项 .....	15
第五节 股本变动及股东情况 .....	18
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	20
第七节 财务报告 .....	23
第八节 财务报表附注 .....	35

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、海步医药	指	北京海步医药科技股份有限公司
海美桐	指	北京海美桐医药科技有限公司
海美源	指	北京海美源医药科技有限公司
五五绿洲	指	新疆五五绿洲壹期股权投资合伙企业（有限合伙）
海步科技	指	北京海步科技中心（有限合伙）
股东会、股东大会	指	北京海步医药科技股份有限公司股东大会
董事会	指	北京海步医药科技股份有限公司董事会
监事会	指	北京海步医药科技股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、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
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
报告期、本期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日
原料药	指	指用于生产各类制剂的原料药物,是制剂中的有效成份。由化学合成、植物提取或者生物技术所制备的各种用来作为药用的粉末、结晶、浸膏等,但病人无法直接服用的物质。
医药中间体	指	原料药工艺步骤中产生的、必须经过进一步分子变化或精制才能成为原料药的一种物料。
CRO	指	英文全称为“Contract Research Organization”,中文全称为“医药研发合同外包服务机构”。

## 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。

公司负责人刘长茹、主管会计工作负责人刘晓飞及会计机构负责人（会计主管人员）张宝娟保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

### 【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会秘书办公室
备查文件	1、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表； 2、报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有文件的正文及公告原稿。

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	北京海步医药科技股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing Hope Pharmaceutical Co., Ltd; HOPE
证券简称	海步医药
证券代码	836438
法定代表人	刘长茹
办公地址	北京市北京经济技术开发区宏达北路 12 号 B 楼一区三层 309 室

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	付晓丽
是否具备全国股转系统董事会秘书 任职资格	是
电话	010-67887110
传真	010-67887110-8016
电子邮箱	hope@hopelife.cn
公司网址	www.hopelife.cn
联系地址及邮政编码	北京经济技术开发区宏达北路 12 号 B 楼一区三层 309 室 (100176)
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2005 年 4 月 26 日
挂牌时间	2016 年 3 月 21 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	M-73-734-7340-医学研究和试验发展
主要产品与服务项目	药物技术开发、技术转让和技术服务，以及原料药、医药中间体的研发、注册、销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	35,705,706
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	刘长茹
实际控制人及其一致行动人	刘长茹

#### 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	91110302774736484H	否
注册地址	北京市北京经济技术开发区宏达北路 12 号 B 楼一区三层 309 室	否
注册资本 (元)	35,705,706	否
不适用		

#### 五、 中介机构

主办券商	太平洋证券
主办券商办公地址	云南省昆明市北京路 926 号同德广场写字楼 31 层
报告期内主办券商是否发生变化	否

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第二节 会计数据和财务指标摘要

### 一、 盈利能力

单位: 元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	34,249,346.15	15,044,124.57	127.66%
毛利率%	49.99%	49.42%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	5,041,950.58	1,198,683.31	320.62%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	4,961,865.17	1,198,683.31	313.94%
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)	4.59%	1.60%	-
加权平均净资产收益率% (依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	4.52%	1.60%	-
基本每股收益	0.14	0.04	253.02%

### 二、 偿债能力

单位: 元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	117,676,440.37	118,518,178.69	-0.71%
负债总计	7,247,566.09	11,239,095.25	-35.51%
归属于挂牌公司股东的净资产	110,704,327.97	105,409,635.39	5.02%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.10	1.87	65.80%
资产负债率% (母公司)	3.90%	3.63%	-
资产负债率% (合并)	6.16%	9.48%	-
流动比率	12.7815	7.7776	-
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	-14,850,923.82	-8,456,846.78	-75.61%
应收账款周转率	11.04	21.42	-
存货周转率	0.31	0.32	-

### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-0.71%	9.47%	-

营业收入增长率%	127.66%	-0.13%	-
净利润增长率%	251.32%	-76.13%	-

## 五、 股本情况

单位: 股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	35,705,706	35,705,706	0.00%
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

## 六、 非经常性损益

单位: 元

项目	金额
非流动性资产报废损益	-4,260.62
计入当期损益的政府补助, 但与企业正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定, 按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	140,683.93
<b>非经常性损益合计</b>	<b>136,423.31</b>
所得税影响数	20,463.50
少数股东权益影响额 (税后)	35,874.40
<b>非经常性损益净额</b>	<b>80,085.41</b>

## 七、 补充财务指标

适用  不适用

## 八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更  会计差错更正  其他原因 (空)  不适用

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、 商业模式

公司属于从事药物研发的国家高新技术企业，主要业务为药物技术开发、技术转让和技术服务，以及原料药、医药中间体的研发、注册、销售。公司拥有一支专业能力强、执行效率高和研发质量可靠的研发团队，凭借多年的技术积累，已取得多项发明专利、新药证书和药物临床试验批件，同时有多个原料药与国内多家制药公司实现了关联审评，多个医药中间体实现了商业化生产和销售。

药物技术开发、技术转让和技术服务的主要销售模式：（1）公司根据市场分析及判断，发掘具有较大潜力和市场需求的药品开展前期研发，在初步取得研发成果时，公司与相关大型制药公司进行接触，洽谈合作意向，经过商务谈判达成最终合作协议；（2）公司接受客户委托开发药品或相关技术，经过商务谈判签署技术开发合同，委托方按约定进度支付技术开发费。

原料药的销售模式主要为：公司通过国内外已上市或拟上市制剂产品市场分析、技术难度评估、国内外注册情况、并结合专利到期情况，综合评估进行原料药品种立项。公司主要通过网络宣传、展会宣传、潜在客户拜访等方式进行原料药推广，在客户制剂产品立项信息比较明确后，与客户进一步接洽，通过商务谈判签订《原料药合作框架协议》和《原料药长期供货及关联审评协议》。

医药中间体的销售模式主要为代销和直销。直销模式下，公司主要通过网络宣传、展会等形式进行宣传，在获取潜在客户的信息后，与客户进一步接洽，通过商务谈判签订销售协议。代销模式下，公司通过签订代销协议，与大型医药公司形成战略合作关系，利用其在国内外广泛的销售渠道实现产品的销售。

报告期内及报告期后至本报告披露日，公司商业模式未发生变化。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

#### 二、 经营情况回顾

##### 1、公司业务经营情况

##### （1）药物技术开发、技术转让和技术服务

报告期内，技术开发及转让收入为17,499,237.46元，较2018年度6,693,463.71元，上

升161.44%，上升的主要原因为：报告期内，公司多个技术开发项目完成工厂工艺验证或通过预BE试验等，达到合同的付款节点并收到相应合同款项；另外，公司有多个项目预BE试验通过后，新签署BE研究合同并收到相应合同款项；因此，与去年同期相比，技术开发与服务合同回款增加，同时新签合同的收入增加，所以技术开发及转让收入上升。

## （2）原料药、医药中间体的研发、注册和销售

报告期内，原料药、中间体销售收入为16,750,108.69 元，较2018年8,350,660.86元，上升100.58%，上升的主要原因为：公司一直致力于原料药、医药中间体的项目研发，报告期内，公司有多个原料药完成了工厂工艺验证并提交国内外注册申报，其中，拉考沙胺原料药已提交欧盟、美国及中国进行注册申报，阿戈美拉汀和咪达那新已提交国内注册申报，并取得备案登记号。目前公司的原料药已通过国内多家制剂客户审计，与多家大型制剂企业签署了《原料药合作框架协议》和《原料药长期供货及关联审评协议》。公司的医药中间体产品研发技术趋于成熟及产品质量更有保证，已有来那度胺中间体、泊马度胺中间体、匹伐他汀钙中间体、替加环素中间体、米诺膦酸中间体、盐酸普拉格雷中间体、安立生坦中间体和拉考沙胺中间体等多个品种实现了商业化生产销售，国内外市场的占有率都有提升。

## 2、公司财务情况

（1）报告期内，归属于挂牌公司的净利润 5,041,950.58 元，较 2018 年同期 1,198,683.31 元上升 3,843,267.27 元，主要原因为：报告期内，公司多项制剂品种均已取得阶段性研发成果，与客户新签订 5 份技术服务合同，回款并确认了相应的研发收入，同时项目研发阶段不断推进，已达到确认收入节点，与 2018 年同期相比，研发收入增长了 10,805,773.75 元，随着研发项目的不断推进，公司的研发人员、材料采购、信息化建设以及项目管理等投入都随之上升，总体上研发收入的增长大于研发投入的增长。另外，公司多个原料药及中间体项目通过工艺验证，销售市场不断扩大，原料药及中间体销售收入也比上年同期增长 8,399,447.83 元，但本期销售费用及销售产品成本的增长幅度均小于产品销售收入的增长幅度。综上所述，报告期内的净利润上升。

（2）报告期内，负债总额 7,247,566.09 元，与期初 11,239,095.25 元下降 3,991,529.16 元。主要原因为：本期支付了大部分货款，所以应付账款较期初下降；同时本期将期初计提的增值税、企业所得税均已缴纳，本期期末增值税有留抵、企业所得税均小于期初金额，所以应交税费较期初下降较大。综上所述，本期负债总额较期初下降。

(3) 报告期内经营活动产生的现金流量净额-14,850,923.82 元, 较 2018 年同-8,456,846.78 元下降了 6,394,077.04 元, 虽然本期经营活动的现金流入比去年同期增加 14,178,693.59 元, 但是经营活动的现金流出比去年同期增加 20,572,770.63 元, 导致报告期经营活动的现金流量净额下降。主要原因在于: 公司为推进研发项目进度以及顺利通过原料药、中间体项目的工艺验证、加强公司项目管理及研发人员投入、房租上涨等, 导致本期经营活动现金流量净额较上年同期下降。

### 三、 风险与价值

#### 1、人才流失和技术泄密风险

公司是一家技术密集型企业, 拥有多项知识产权, 公司的发展不可避免地依赖专业人才和专有技术。专业人才和专有技术的流失可能导致公司不能根据行业涌现的新业务及时革新技术, 将使公司主营业务丧失竞争优势而对公司的生产经营造成一定影响。

应对措施: 公司针对专业人才制定了考核和技术评定管理办法, 注重人才的引进与培养, 并通过2019年校园招聘引进了数名中国药科大学、沈阳药科大学等高校的优秀应届毕业生; 公司所有技术人员都通过线上与现场操作相结合的方式进行了入职培训; 所有技术人员均签署了保密协议; 公司技术资料存档及审批等均通过文档管理系统进行, 一定程度上防范了技术资料的泄密。

#### 2、长周期合同的执行风险

公司的主要业务是药物技术开发、技术转让和技术服务。药物研发是一项高技术、多学科的复杂系统工程, 公司部分研发服务合同的执行周期较长。在较长的药物研发过程中, 由于药物研究未能达到预期效果、临床研究失败、客户研究方向改变等因素, 公司所签署的服务合同存在客户提前通知后的一段时间内终止或延期的风险。公司与客户签署的重大合同通常约定, 在合同履行过程中, 在双方均已履行各方职责的情况下仍无法避免的损失或因现有技术水平和客观条件难以克服的困难造成的损失由双方协商解决。因不可抗力因素(包括法规及要求变化的因素)造成的损失, 双方各自承担己方的损失。双方约定在药物研究过程中根据研究阶段收取相应服务费用, 合同执行周期较长, 在发生上述不确定因素后, 可能导致合同款项无法收回。

应对措施: 公司在承接项目或立项时, 充分评估项目技术难度和人员匹配度来选择项目; 公司紧跟政策导向, 积极参加医药行业相关技术和法规培训, 严格按照最新的国

家药品研发技术要求以及药品注册相关法规要求进行研发，提升公司的技术研发实力，从源头上控制研发风险；研发过程中尤其是工艺放大前和临床试验前，先通过预试验进行评估，以降低工艺放大失败和临床试验失败的风险；公司在项目执行过程中，随时与客户保持沟通，了解客户的研究方向，如果客户项目有变化公司及时进行调整。

### 3、市场竞争的风险

近年来，国内医药研发外包服务行业发展迅速，一批以临床前药理、毒理实验以及临床研究为主要业务的知名企业逐步成长起来。国内CRO公司的快速成长加剧了我国医药研发服务外包行业的竞争，对公司的市场营销和服务水平提出了更高的要求，也会给公司带来一定的市场竞争风险。

应对措施：公司通过引进专业技术人才和加强研发项目管理，增强研发实力，提高产品质量；公司通过选择优质的中间体、原料药生产基地建立长期战略合作关系，保证产品的质量和持续供货能力；市场方面，公司加强原料药关联审评推广力度和技术服务的商务宣传力度，继续开发新客户，提供市场占有率。

### 4、技术开发及转让业务的不确定性风险

虽然公司较早从事医药行业的技术开发及转让业务，与国内知名企业建立了稳定良好的业务关系，但是公司的医药研发及转让服务易到国家新药审批政策制约，还因药品类别、市场需求、研发难易程度、研发周期、获得药品注册批件时间不确定等多种因素影响，存在着一定的不确定性。

应对措施：在项目立项阶段，组织公司内外部专家进行充分的调研论证，选择具有市场潜力和开发价值的品种；在药物研发阶段，紧跟同类品种的研发注册信息和国家的技术要求和法规政策，及时调整研发思路以适应最新的药物注册申报的技术和法规要求；此外，通过专业的行业经验判断和数据分析，将医药研发及转让服务存在的不确定性风险降至最低处。

### 5、客户集中度较高的风险

报告期内公司对前五大客户销售额占当期主营业务收入的比例为63.10%，前五大客户占收入总额较之前下降，但总体比例仍相对较高，公司存在由于客户高度集中造成的依赖风险。

应对措施：技术开发、转让和服务方面，公司在维护现有客户的基础上，积极开发新客户，建立新的合作关系；医药中间体的研发、销售方面，公司加强市场开发力度，以争取更多客户资源。

## 6、公司治理的风险

公司实际控制人、控股股东为刘长茹，直接持有公司57.99%的股份，间接持有公司12.92%的股份，合计持有公司70.91%的股份，处于绝对控股地位，股东刘金山直接持有公司3.49%的股份。刘金山与刘长茹为父女关系。虽然公司已建立了完善的法人治理结构，健全了各项规章制度，但如果治理制度不能得到严格执行，则公司存在治理机制无法有效运行从而损害公司利益的风险。

应对措施：公司通过建立科学的法人治理结构，制定了股东大会、董事会、监事会议事规则、总经理工作细则、关联交易管理制度、对外投资管理办法等，以制度规范公司和实际控制人的决策行为，有效维护公司的利益。

## 四、 企业社会责任

### （一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

### （二） 其他社会责任履行情况

公司以“创造优质的产品与技术”为宗旨，“提高人类的健康质量”为己任，在抗肿瘤类、精神神经类、心脑血管、消化系统、呼吸系统用药等多个领域进行研发投入，旨在服务人类健康，改善人类生活和生命质量，为医药行业和人类健康承担社会责任。

公司在从事药物研发改善人类健康的同时，重视环保，积极探索绿色化学工艺，降低因药物研发和生产带来的环境污染，承担起环境保护相应的社会责任。

公司在追求经济效益、保护股东利益的同时，诚信对待客户和供应商，积极维护员工的合法权益，依法纳税，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。

## 五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

## 第四节 重要事项

### 一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	10,000,000.00	1,117,929.99
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	25,000,000.00	830,000.00
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）	5,000,000.00	
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	8,000,000.00	78,653.20
	48,000,000.00	2,026,583.19

#### （二） 股权激励计划在报告期的具体实施情况

为完善公司治理结构，建立股东与经营管理层之间的利益共享、风险共担机制；建立

长期激励约束机制，实现人力资本参与收益分配，健全和完善公司薪酬激励体系；吸引、激励和稳定公司核心技术人才、业务和管理骨干以及公司所需的其他关键岗位人才；公司于 2019 年实施了股权激励。2019 年 8 月 9 日，公司第二届董事会第六次会议审议通过了关于补充确认《股权激励方案》的议案，议案尚需提请 2019 年第二次临时股东大会审议。本次激励对象 1 名，激励对象通过受让海步科技现合伙人刘长茹女士持有的海步科技的合伙份额，从而间接持有公司的股份，本次激励规模 64,475 股公司股份，受让公司股份的价格 2.8 元/股。

### (三) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016/3/21	/	挂牌	限售承诺	《公开转让说明书》第一节基本情况 二、股票挂牌情况 (二) 股东所持股份的限售安排及股东对所持股份自愿锁定的承诺中，公司控股股东及实际控制人、公司董事、监事及高级管理人员作出了承诺。	正在履行中
董监高	2016/3/21		挂牌	限售承诺	《公开转让说明书》第一节基本情况 二、股票挂牌情况 (二) 股东所持股份的限售安排及股东对所持股份自愿锁定的承诺中，公司控股股东及实际控制人、公司董事、监事及高级管理人员作出了承诺。	正在履行中
实际控制	2016/3/21		挂牌	同业竞争	《公开转让说	正在履行中

人或控股股东				承诺	明书》第三节 公司治理 五、 同业竞争情况 (五) 控股股东、实际控制人关于避免 同业竞争的承 诺。	
--------	--	--	--	----	---	--

**承诺事项详细情况:**

1、《公开转让说明书》第一节 基本情况 二、股票挂牌情况 (二) 股东所持股份的限售安排及股东对所持股份自愿锁定的承诺中, 公司控股股东及实际控制人、公司董事、监事及高级管理人员作出了承诺。

2、《公开转让说明书》第三节 公司治理 五、 同业竞争情况 (五) 控股股东、实际控制人关于避免同业竞争的承诺。

报告期内, 上述承诺人均按照承诺履行, 未出现违反承诺的情形。

## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 报告期期末普通股股本结构

单位: 股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	14,998,921	42.01%	0	14,998,921	42.01%
	其中: 控股股东、实际控制人	2,944,518	8.25%	0	2,944,518	8.25%
	董事、监事、高管	3,071,711	8.60%	0	3,071,711	8.60%
	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	20,706,785	57.99%	0	20,706,785	57.99%
	其中: 控股股东、实际控制人	17,762,503	49.75%	0	17,762,503	49.75%
	董事、监事、高管	18,144,082	50.82%	0	18,144,082	50.82%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		35,705,706	-	0	35,705,706	-
普通股股东人数		6				

#### (二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位: 股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	刘长茹	20,707,021	0	20,707,021	57.99%	17,762,503	2,944,518
2	深圳同创伟业资产管理股份有限公司-深圳南海成长同赢股权投资基金(有限合伙)	5,952,380	0	5,952,380	16.67%	0	5,952,380
3	北京海步科技中心(有限合伙)	5,802,825	0	5,802,825	16.25%	1,884,339	3,918,486
4	新疆五五绿洲壹期股权投资合伙企业(有限合伙)	1,488,216	0	1,488,216	4.17%	0	1,488,216
5	刘金山	1,246,492	0	1,246,492	3.49%	678,364	568,128

6	冯昕	508,772	0	508,772	1.43%	381,579	127,193
合计		35,705,706	0	35,705,706	100.00%	20,706,785	14,998,921

前十名股东间相互关系说明:

公司股东存在如下关联关系:刘金山是刘长茹的父亲;刘长茹是北京海步科技中心(有限合伙)的合伙人,通过海步科技间接持有公司 12.82%的股份;刘长茹是五五绿洲的合伙人,通过五五绿洲间接持有公司 0.10%的股份;冯昕是五五绿洲的执行事务合伙人,通过五五绿洲间接持有公司 0.035%的股份;除上述关联关系外,公司股东之间不存在其他关联关系。

## 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露:

是 否

公司董事长兼总经理刘长茹持有公司57.99%的股份,同时通过海步科技间接持有公司12.82%的股份,通过五五绿洲间接持有公司0.1%的股份,合计持有公司70.91%的股份,为公司的控股股东、实际控制人。

刘长茹,女,1972年10月出生,中国国籍,无境外永久居留权,EMBA。1996年8月至2001年7月,历任海南斯达制药有限公司科研部注册专员、部门副经理、部门经理;2001年7月至2006年2月,担任悦康药业集团北京思普润安医药科技有限公司新药开发中心主任、总经理;2006年3月至2015年10月,担任北京海步国际医药科技发展有限公司执行董事、总经理;2015年10月17日起,担任北京海步医药科技股份有限公司董事长兼总经理。

报告期内,公司控股股东及实际控制人未发生变动。

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
刘长茹	董事长、总经理	女	1972年10月	EMBA	20181017-20211016	是
冯昕	董事	男	1970年11月	MBA	20181017-20211016	否
郝砚彬	董事	男	1980年8月	硕士	20181017-20211016	否
于富强	董事、副总经理	男	1977年2月	硕士	20181017-20211016	是
王英召	董事	男	1975年4月	本科	20181017-20211016	是
付晓丽	董事会秘书	女	1985年7月	硕士	20181017-20211016	是
刘晓飞	财务总监	男	1985年4月	本科	20181017-20211016	是
刘艳玲	监事会主席	女	1973年8月	硕士	20181017-20211016	是
李红云	监事	女	1981年10月	本科	20181017-20211016	是
张旭	监事	男	1983年5月	博士	20181017-20211016	是
董事会人数:						5
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:

公司董事、监事、高级管理人员之间及控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

#### (二) 持股情况

单位: 股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
刘长茹	董事长、总经理	20,707,021	0	20,707,021	57.99%	0
冯昕	董事	508,772	0	508,772	1.43%	0

郝砚彬	董事	0	0	0	0.00%	0
于富强	董事	0	0	0	0.00%	0
王英召	董事	0	0	0	0.00%	0
付晓丽	董事会秘书	0	0	0	0.00%	0
刘晓飞	财务总监	0	0	0	0.00%	0
刘艳玲	监事会主席	0	0	0	0.00%	
李红云	监事	0	0	0	0.00%	0
张旭	监事	0	0	0	0.00%	0
合计	-	21,215,793	0	21,215,793	59.42%	0

### (三) 变动情况

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

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:

适用 不适用

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	16	16
销售人员	8	7
技术人员	129	124
财务人员	7	6
员工总计	160	153

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	2	3
硕士	30	33
本科	100	90
专科	27	25
专科以下	1	2
员工总计	160	153

#### 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:

公司实行 KPI 考核制度，员工薪酬与员工 KPI 和公司效益挂钩，总体薪酬水平与市场水平相当；公司制定了较为完善的培训体系和培训计划，包括公司内部培训和外部培

训，培训内容包括入职培训，专业技能培训，外聘专家培训等多个方面；没有需要公司承担的离退休员工。

**(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况**

适用 不适用

**三、 报告期后更新情况**

适用 不适用

## 第七节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	12,549,891.76	29,408,361.38
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	六、2	4,900,888.74	5,242,543.49
其中：应收票据			3,936,258.00
应收账款		4,900,888.74	1,306,285.49
应收款项融资			
预付款项	六、3	5,867,263.24	3,565,402.07
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	1,296,063.87	861,601.87
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5	61,511,395.30	47,714,247.32
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、6	1,144,075.88	609,252.79
<b>流动资产合计</b>		<b>87,269,578.79</b>	<b>87,401,408.92</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	14,750,092.00

其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	六、7	14,950,092.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、8	10,803,002.72	11,571,830.23
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、9	887,793.40	861,827.90
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、10	2,106,367.39	2,281,464.70
递延所得税资产	六、11	1,659,606.07	1,651,554.94
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		30,406,861.58	31,116,769.77
<b>资产总计</b>		117,676,440.37	118,518,178.69
<b>流动负债:</b>			
短期借款	六、12	78,653.20	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	六、13	1,198,787.39	3,592,680.13
其中: 应付票据			
应付账款		1,198,787.39	3,592,680.13
预收款项	六、14	2,945,229.60	2,624,606.77
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、15	2,362,260.88	2,311,936.61
应交税费	六、16	236,706.44	2,703,795.32
其他应付款	六、17	6,155.04	6,076.42
其中: 应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			

合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		6,827,792.55	11,239,095.25
<b>非流动负债:</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	六、18	419,773.54	
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		419,773.54	
<b>负债合计</b>		7,247,566.09	11,239,095.25
<b>所有者权益(或股东权益):</b>			
股本	六、19	35,705,706.00	35,705,706.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	六、20	36,283,976.35	36,031,234.35
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、21	4,941,318.76	4,941,318.76
一般风险准备			
未分配利润	六、22	33,773,326.86	28,731,376.28
归属于母公司所有者权益合计		110,704,327.97	105,409,635.39
少数股东权益		-275,453.69	1,869,448.05
<b>所有者权益合计</b>		110,428,874.28	107,279,083.44
<b>负债和所有者权益总计</b>		117,676,440.37	118,518,178.69

法定代表人: 刘长茹

主管会计工作负责人: 刘晓飞

会计机构负责人: 张宝娟

## (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		5,909,790.10	17,869,847.70
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据	十、1		3,420,000.00
应收账款	十、2	5,025,925.81	1,144,588.50
应收款项融资			
预付款项		6,064,183.59	4,465,095.00
其他应收款	十、3	42,373,286.37	31,244,089.07
其中: 应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		21,771,051.07	21,050,963.27
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		255,090.38	
<b>流动资产合计</b>		<b>81,399,327.32</b>	<b>79,194,583.54</b>
<b>非流动资产:</b>			
债权投资			
可供出售金融资产			14,750,092.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十、4	8,285,579.76	8,285,579.76
其他权益工具投资		14,950,092.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		6,181,261.66	6,417,282.06
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		815,563.29	785,097.43
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,258,890.92	1,520,496.62
递延所得税资产		38,350.38	11,301.90
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>31,529,738.01</b>	<b>31,769,849.77</b>
<b>资产总计</b>		<b>112,929,065.33</b>	<b>110,964,433.31</b>

<b>流动负债:</b>			
短期借款		78,653.20	
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		898,468.96	103,921.24
预收款项		2,846,229.60	1,708,322.06
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		554,794.33	455,205.14
应交税费		21,041.44	1,761,301.07
其他应付款		1,745.50	
其中: 应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>4,400,933.03</b>	<b>4,028,749.51</b>
<b>非流动负债:</b>			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>4,400,933.03</b>	<b>4,028,749.51</b>
<b>所有者权益:</b>			
股本		35,705,706.00	35,705,706.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		36,069,556.11	35,816,814.11
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			

盈余公积		4,941,318.76	4,941,318.76
一般风险准备			
未分配利润		31,811,551.43	30,471,844.93
<b>所有者权益合计</b>		108,528,132.30	106,935,683.80
<b>负债和所有者权益合计</b>		112,929,065.33	110,964,433.31

法定代表人：刘长茹

主管会计工作负责人：刘晓飞

会计机构负责人：张宝娟

**(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>	六、23	34,249,346.15	15,044,124.57
其中：营业收入	六、23	34,249,346.15	15,044,124.57
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		30,637,311.94	14,156,411.04
其中：营业成本	六、23	17,127,170.38	7,609,860.01
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、24	152,859.32	89,070.28
销售费用	六、25	1,604,423.77	1,038,512.42
管理费用	六、26	6,479,208.38	5,447,865.38
研发费用	六、27	5,043,812.34	13,867.14
财务费用	六、28	-12,121.16	-51,542.29
其中：利息费用			
利息收入		-28,404.66	-61,022.37
信用减值损失	六、29	241,958.91	
资产减值损失			8,778.10
加：其他收益	六、30	140,683.93	
投资收益（损失以“-”号填列）	六、31		93,028.69
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			

资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）	六、32	21,483.18	-7,752.20
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		3,774,201.32	972,990.02
加：营业外收入			
减：营业外支出	六、33	4,260.62	
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		3,769,940.70	972,990.02
减：所得税费用	六、34	-729,993.19	-307,866.40
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		4,499,933.89	1,280,856.42
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一)按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		4,499,933.89	1,280,856.42
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(二)按所有权归属分类：			
1.少数股东损益		-542,016.69	82,173.11
2.归属于母公司所有者的净利润		5,041,950.58	1,198,683.31
<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)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		4,499,933.89	1,280,856.42
归属于母公司所有者的综合收益总额		5,041,950.58	1,198,683.31
归属于少数股东的综合收益总额		-542,016.69	82,173.11
<b>八、每股收益：</b>			
(一)基本每股收益（元/股）		0.14	0.04
(二)稀释每股收益（元/股）		0.14	0.04

法定代表人: 刘长茹

主管会计工作负责人: 刘晓飞

会计机构负责人: 张宝娟

**(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>	十、5	28,954,252.52	13,404,654.27
减: 营业成本	十、5	20,562,308.73	6,491,382.29
税金及附加		137,054.22	73,761.69
销售费用		311.32	1,129.92
管理费用		4,801,687.90	3,989,662.09
研发费用		1,735,393.68	
财务费用		-11,390.67	-50,718.74
其中: 利息费用			
利息收入		-19,744.87	-54,941.24
加: 其他收益			
投资收益(损失以“-”号填列)			93,028.69
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
信用减值损失(损失以“-”号填列)		-180,323.17	
资产减值损失(损失以“-”号填列)			-8,697.45
资产处置收益(损失以“-”号填列)			
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
<b>二、营业利润(亏损以“-”号填列)</b>		1,548,564.17	2,983,768.26
加: 营业外收入			
减: 营业外支出		4,260.62	
<b>三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)</b>		1,544,303.55	2,983,768.26
减: 所得税费用		204,597.05	15,151.12
<b>四、净利润(净亏损以“-”号填列)</b>		1,339,706.50	2,968,617.14
(一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		1,339,706.50	2,968,617.14
(二) 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			

5.其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		1,339,706.50	2,968,617.14
<b>七、每股收益:</b>			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

法定代表人: 刘长茹

主管会计工作负责人: 刘晓飞

会计机构负责人: 张宝娟

**(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		35,013,465.67	21,439,196.26
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		6,980.80	62,829.21
收到其他与经营活动有关的现金	六、35(1)	859,044.57	198,771.98
<b>经营活动现金流入小计</b>		35,879,491.04	21,700,797.45
购买商品、接受劳务支付的现金		24,142,083.90	10,367,453.68
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			

支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		15,002,363.30	11,097,690.42
支付的各项税费		4,528,483.51	3,937,238.38
支付其他与经营活动有关的现金	六、35(2)	7,057,484.15	4,755,261.75
<b>经营活动现金流出小计</b>		50,730,414.86	30,157,644.23
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-14,850,923.82	-8,456,846.78
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			93,028.69
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			11,000,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>			11,093,028.69
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,886,199.00	3,697,734.17
投资支付的现金		200,000.00	
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			13,000,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		2,086,199.00	16,697,734.17
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-2,086,199.00	-5,604,705.48
<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		78,653.20	
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>		78,653.20	
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>			
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		78,653.20	
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-16,858,469.62	-14,061,552.26
加:期初现金及现金等价物余额		29,408,361.38	48,692,065.52
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		12,549,891.76	34,630,513.26

法定代表人: 刘长茹      主管会计工作负责人: 刘晓飞      会计机构负责人: 张宝娟

## (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		27,580,457.62	21,275,237.35
收到的税费返还			4,240.02
收到其他与经营活动有关的现金		309,120.47	54,941.24
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>27,889,578.09</b>	<b>21,334,418.61</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		17,876,918.62	13,019,126.96
支付给职工以及为职工支付的现金		3,321,013.62	2,492,084.28
支付的各项税费		3,152,970.51	2,934,147.29
支付其他与经营活动有关的现金		2,949,491.14	2,053,606.11
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>27,300,393.89</b>	<b>20,498,964.64</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>589,184.20</b>	<b>835,453.97</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			93,028.69
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		11,000,000.00	11,000,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>11,000,000.00</b>	<b>11,093,028.69</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,427,895.00	3,125,339.73
投资支付的现金		200,000.00	
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		22,000,000.00	21,000,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>23,627,895.00</b>	<b>24,125,339.73</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-12,627,895.00</b>	<b>-13,032,311.04</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		78,653.20	
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>78,653.20</b>	
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>			

筹资活动产生的现金流量净额		78,653.20	
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		-11,960,057.60	-12,196,857.07
加：期初现金及现金等价物余额		17,869,847.70	43,681,637.37
六、期末现金及现金等价物余额		5,909,790.10	31,484,780.30

法定代表人：刘长茹

主管会计工作负责人：刘晓飞

会计机构负责人：张宝娟

## 第八节 财务报表附注

### 一、 附注事项

#### (一) 附注事项索引

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

#### (二) 附注事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

##### 1、 会计政策变更

(1) 2017 年，财政部颁布了修订的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(统称“新金融工具准则”)。本公司自 2019 年 1 月 1 日开始按照新修订的上述准则进行会计处理。

(2) 根据财政部 2019 年 4 月发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6 号)(以下简称“财务报表格式”), 执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知的要求编 2019 年度

中期财务报表和年度财务报表及以后期间的财务报表。本公司于 2019 年 1 月 1 日起执行修订后的财务报表格式，对相关内容进行调整。”

## 二、 报表项目注释

### 北京海步医药科技股份有限公司 2019 年 1-6 月财务报表附注 (除特别说明外，金额单位为人民币元)

#### 一、 公司基本情况

北京海步医药科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身为北京海步国际医药科技发展有限公司，是经北京市工商行政管理局批准的由股东刘金山、刘长茹于 2005 年 4 月 26 日发起设立的有限责任公司，发起设立时注册资本为 10.00 万元人民币。

2015 年 10 月 15 日，本公司通过股东会决议，以原有限责任公司 2015 年 7 月 31 日经审计后的净资产整体折股改制变更为股份有限公司，变更前后各股东的持股比例不变。经审计的净资产为 18,578,861.35 元，其中人民币 1,000.00 万元折合为公司的股本，余额人民币 8,578,861.35 元作为资本公积，本次审计由瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具瑞华审字[2015]31020029 号《审计报告》。上述事项经由瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的瑞华验字[2015]31020014 号《验资报告》予以审验。

2015 年 11 月 13 日，本公司通过股东会决议，同意向股东北京海步科技中心（有限合伙）发行新股 111.1110 万股，将注册资本由 1,000.00 万元增加到 1,111.1110 万元，每股面值 1.00 元，发行价格为公司本次增资扩股前每股净资产 3.50 元。投资人以货币资金合计 388.8885 万元认购公司本次发行的新股。

本公司已于 2016 年 2 月 22 日经全国中小企业股份转让系统有限责任公司股转系统函[2016]1373 号核准，本公司股票于 2016 年 3 月 21 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。本公司证券简称：海步医药，证券代码：836438。

本公司于 2016 年 10 月定向增发股票 58.5023 万股，募集资金 750.00 万元，认购方式为现金认购，认购价格为每股人民币 12.82 元。公司本次股票发行对象为新疆五五绿洲壹期股权投资合伙企业（有限合伙），实际控制人及主营业务在定向增发前后保持不变。本次定增将注册资本由 1,111.1110 万元增加到 1,169.6133 万元。

本公司于 2017 年 6 月 23 日通过股东会决议，以权益分派股权登记日总股本 11,696,133.00 股为基数，每 10 股转增 15.438601 股，将资本公积 18,057,193.00

元转增股本。本次权益分派新增股份于 2017 年 7 月 5 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台发布了《权益分派实施公告》（公告编号：2017-025），新增股份于 2017 年 7 月 14 日直接计入股东证券账户。本次权益分派将注册资本由 1,169.6133 万元增加到 2,975.3326 万元。

本公司于 2017 年 12 月定向增发股票 595.238 万股，募集资金 4000.00 万元，认购方式为现金认购，认购价格为每股人民币 6.72 元。公司本次股票发行对象为深圳南海成长同赢股权投资基金（有限合伙），实际控制人及主营业务在定向增发前后保持不变。本次定增将注册资本由 2,975.3326 万元增加到 3,570.5706 万元。

统一社会信用代码：91110302774736484H

住所地位：北京市经济技术开发区宏达北路 12 号 B 楼一区三层 309 室。

行业性质：医药研发与销售行业。

法人代表人：刘长茹。

本财务报表业经本公司董事会于 2019 年 8 月 9 日决议批准报出。截至 2019 年 6 月 30 日，本公司纳入合并范围的子公司共 2 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。

本公司主要从事药物研发、技术服务、技术转让和技术咨询以及中间体研发和销售。

子公司北京海美桐医药科技有限公司主要从事技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；销售化工产品（不含一类易制毒化学品及危险化学品）、化学试剂（不含行政许可的项目）；货物进出口、技术进出口、代理进出口。

子公司北京海美源医药科技有限公司主要从事技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；销售化工产品、化学试剂；货物进出口、技术进出口、代理进出口。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容展开经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

## 二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），并按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

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

### 三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 6 月 30 日的财务状况及 2019 年中期的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

### 四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事医药技术研发、医药及化工产品销售以及货物及技术进出口的经营。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、研究开发支出等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、19“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、24“重大会计判断和估计”。

#### 1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### 2、营业周期

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

#### 3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

#### 4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

##### 同一控制下企业合并

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

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

## 5、合并财务报表的编制方法

### (1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

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

### (2) 合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以

“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、8“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 6、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 7、外币业务折算

### （1）外币交易的折算方法

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

的汇率折算为记账本位币金额。

## (2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

## 8、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### (1) 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

#### ①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动

计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

## (2) 金融负债的分类、确认和计量

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

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

### ②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

## (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流

量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

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

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

#### （4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

#### （5）金融资产和金融负债的抵销

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

### （6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，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，使用不可输入值。

### （7）权益工具

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

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

## 9、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

### （1）坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

### （2）坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款

项组合中进行减值测试。

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	已单独计提减值准备的应收账款、其他应收款外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的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，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。
其他组合	除以单独计提减值的应收账款、其他应收款外，公司以是否获得收款保证划分为类似信用风险特征，如果已获得收款保证，将不计提减值准备

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项 目	计提方法
组合 1：账龄组合	账龄分析法
组合 2：其他组合	不计提坏账

a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00
3-4 年	40.00	40.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

### （3）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

## 10、存货

### （1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、库存商品及委托加工物资及发出商品等。

### （2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按先进先出法计价。

### （3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

### （4）存货的盘存制度为永续盘存制。

### （5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 11、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期

损益的金融资产核算，其会计政策详见本附注四、8“金融工具”。

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

#### （1）投资成本的确定

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

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

#### （2）后续计量及损益确认方法

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

##### ① 成本法核算的长期股权投资

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

## 12、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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

## (2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	年限平均法	5	5.00	19.00
运输设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
办公设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

## (3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注四、20“长期资产减值”。

## (4) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或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差额计入当期损益。

本公司至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

## 13、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注四、16“长期资产减值”。

## 14、无形资产

### (1) 无形资产

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。无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利

益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

## （2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- 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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## （3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注四、20“长期资产减值”

## 15、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括装修费。长期待摊费用在预计

受益期间按直线法摊销。

## 16、长期资产减值

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

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

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 17、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

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

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

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

### 18、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，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计量。

如果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，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

### 19、收入

#### （1）商品销售收入

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

#### （2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例与实际收款金额占合同总价款的比例孰低确定。

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

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。

已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

适用完工百分比法确认收入的服务：技术开发及服务收入。

## 20、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

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，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，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。

## 21、递延所得税资产

### (1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

### (2) 递延所得税资产

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

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

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

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

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

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

### (3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

#### (4) 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 22、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

## 23、重要会计政策、会计估计的变更

### (1) 重要会计政策的变更。

财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行上述规定的主要影响如下：

序号	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
1	资产负债表中“可供出售金融资产”重分类列示为“其他权益工具投资”	第二届董事会第三次会议	“可供出售金融资产”重分类为“其他权益工具投资”，2019 年 6 月 30 日金额 14,950,092.00 元，2018 年 12 月 31 日金额 14,750,092.00 元；
2	在利润表中新增“汇兑收益”项目，将原“财务费用”中的汇兑损益重分类至“汇兑收益”单独列示，比较数据相应调整。	第二届董事会第三次会议	调减“财务费用”2019 年半年度金额 21,483.18 元，重分类至“汇兑收益”列示，调增 2018 年半年度金额 7,752.20 元，重分类至“汇兑收益”列示。

### (2) 本公司报告期内不存在重要会计估计的变更。

## 五、税项

### 1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按13%（2019年4月1日后）的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的15%计缴。

### 2、税收优惠及批文

根据《财政部 国家税务总局关于在全国开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点税收政策的通知》（财税〔2013〕37号），同时经北京市经济技术开发区国税局技术开发合同增值税免税备案，母公司北京海步医药科技股份有限公司及子公司北京海美桐医药科技有限公司、北京海美源医药科技有限公司 2018 年度的技术开发服务收入免征增值税。

根据《中华人民共和国企业所得税法》主席令第 63 号第二十八条，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 税率征收企业所得税。母公司北京海步医药科技股份有限公司于 2018 年获取高新技术企业证书，有效期三年；子公司北京海美桐医药科技有限公司于 2016 年获取高新技术企业证书，有效期三年。子公司北京海美源医药科技有限公司于 2018 年获取高新技术企业证书，有效期三年。

## 六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期初”指 2019 年 1 月 1 日，“期末”指 2019 年 6 月 30 日。

### 1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	14,878.17	16,078.02
银行存款	12,535,013.59	29,392,283.36
合 计	12,549,891.76	29,408,361.38
其中：存放在境外的款项总额		

### 2、应收票据及应收账款

项 目	期末余额	期初余额
应收票据		3,936,258.00
应收账款	4,900,888.74	1,306,285.49

项 目	期末余额	期初余额
合 计	4,900,888.74	5,242,543.49

**(1) 应收票据**

## ①应收票据分类

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		3,936,258.00
合 计		3,936,258.00

**(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					
其中：组合 1：账龄组合	5,168,824.09	100.00	267,935.35	5.18	4,900,888.74
组合 2：其他组合					
组合小计	5,168,824.09	100.00	267,935.35	5.18	4,900,888.74
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	5,168,824.09	100.00	267,935.35	5.18	4,900,888.74

(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应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
其中：组合 1：账龄组合	1,375,037.36	100.00	68,751.87	5.00	1,306,285.49
组合 2：其他组合					
组合小计	1,375,037.36	100.00	68,751.87	5.00	1,306,285.49

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 (%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	1,375,037.36	100.00	68,751.87	5.00	1,306,285.49

## A、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	4,978,941.14	248,947.06	5.00
1-2 年	189,882.95	18,988.30	10.00
合计	5,168,824.09	267,935.35	-

## ②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 199,183.48 元。

## ③按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
江苏豪森药业集团有限公司	货款	1,591,681.42	1 年以内	0.31	79,584.07
石药集团欧意药业有限公司	货款	1,177,932.74	1 年以内	0.23	58,896.64
石家庄四药有限公司	货款	1,000,000.00	1 年以内	0.19	50,000.00
南京方生和医药科技有限公司	货款	406,047.82	1 年以内	0.08	20,302.39
浙江华海药业股份有限公司	货款	280,800.00	1 年以内	0.05	14,040.00
合计	——	4,456,461.98	——	0.86	222,823.10

## 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	5,863,413.24	99.93	3,561,552.07	99.89

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 至 2 年	3,850.00	0.07	3,850.00	0.11
合 计	5,867,263.24	100.00	3,565,402.07	100.00

## (2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额		
	预付账款余额	占预付账款比例（%）	是否为关联方
固安北化恒业精细化学品有限公司	967,357.35	16.49	否
Hovione Farmaciencia SA	748,742.40	12.76	否
重庆博腾制药科技股份有限公司	662,575.77	11.29	否
北京亦庄投资控股有限公司	597,779.49	10.19	否
上海领耕信息科技有限公司	580,000.00	9.89	否
合 计	3,556,455.01	60.62	—

## 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					
其中：组合 1：账龄组合	1,216,866.63	96.67	110,204.76	100.00	1,106,661.87
组合 2：其他组合	189,402.00	3.33			189,402.00
组合小计	1,406,268.63	100.00	110,204.76	100.00	1,296,063.87
单项金额不重大但单独计提坏账准备					

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 (%)	
的其他应收款					
合计	1,406,268.63	100.00	110,204.76	100.00	1,296,063.87

(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					
其中：组合 1：账龄组合	779,831.20	83.94	67,429.33	8.65	712,401.87
组合 2：其他组合	149,200.00	16.06			149,200.00
组合小计	929,031.20	100.00	67,429.33	7.26	861,601.87
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	929,031.20	100.00	67,429.33	7.26	861,601.87

## A、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	830,034.83	41,501.74	5
1 至 2 年	199,726.67	19,972.67	10
2 至 3 年	134,158.50	26,831.70	20
3 至 4 年	51,746.63	20,698.65	40
5 年以上	1,200.00	1,200.00	100
合计	1,216,866.63	110,204.76	9.06

## ②其他应收款按款项性质分类披露

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金	1,216,866.63	779,831.20
其他	189,402.00	149,200.00
合 计	1,406,268.63	929,031.20

③本年计提、收回或转回的其他应收款坏账准备情况  
本期计提坏账准备金额 42,775.43 元。

④按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年 末余额合计数的 比例 (%)	坏账准备 年末余额
北京亦庄投资控股有限公司	押金	518,836.63	1 年以内、1-2 年、 2-3 年	36.89	31,906.57
北京亦庄置业有限公司楼宇物业管理分公司	押金	471,929.02	1 年以内、1-2 年、 2-3 年、3-4 年	33.56	46,092.66
个人承担的公积金	其他	189,402.00		13.47	
北京经济技术投资开发总公司	押金	186,512.11	1 年以内，2-3 年	13.26	15,649.98
北京亦庄置业有限公司	押金	38,388.87	3-4 年	2.73	15,355.55
合 计	——	1,406,268.63	——	99.91	110,204.76

## 5、存货

## (1) 存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
在产品	45,677,620.66		45,677,620.66
库存商品	11,553,105.44		11,553,105.44
委托加工物资	3,840,373.33		3,840,373.33
原材料	377,833.50		377,833.50
发出商品	62,462.37		62,462.37
合 计	61,511,395.30		61,511,395.30

(续)

项 目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
在产品	34,598,435.86		34,598,435.86
库存商品	10,386,533.61		10,386,533.61
委托加工物资	2,378,757.96		2,378,757.96
原材料	349,390.00		349,390.00
发出商品	1,129.89		1,129.89
合 计	47,714,247.32		47,714,247.32

## 6、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
未抵扣进项税	897,073.05	609,252.79
应交企业所得税	246,002.83	
合 计	1,144,075.88	609,252.79

## 7、其他权益工具投资

### (1) 其他权益工具投资情况

项 目	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
其他权益工具投资情 况	14,950,092.00		14,950,092.00	14,750,092.00		14,750,092.00
合 计	14,950,092.00		14,950,092.00	14,750,092.00		14,750,092.00

### (2) 其他权益工具投资明细

被投资单位	账面余额				持股 比例 (%)
	期初余额	本期增加	本期 减少	期末余额	
山东孔府制药有限公司	14,750,092.00			14,750,092.00	7.16
中忻(北京)科技有限 公司		200,000.00		200,000.00	10.00
合 计	14,750,092.00	200,000.00		14,950,092.00	—

## 8、固定资产

项 目	机器设备	运输设备	办公设备	合 计
一、账面原值				

项 目	机器设备	运输设备	办公设备	合 计
1、期初余额	18,854,320.24	1,150,628.79	1,256,911.70	21,261,860.73
2、本期增加金额	415,705.52	0.00	422,777.52	838,483.04
其中：购置	415,705.52	0.00	422,777.52	838,483.04
3、本期减少金额	85,212.39	0.00	0.00	85,212.39
其中：处置或报废	85,212.39	0.00	0.00	85,212.39
4、期末余额	19,184,813.37	1,150,628.79	1,679,689.22	22,015,131.38
二、累计折旧				
1、期初余额	8,179,101.02	884,838.41	626,091.07	9,690,030.50
2、本期增加金额	1,378,628.51	47,407.08	177,014.34	1,603,049.93
其中：计提	1,378,628.51	47,407.08	177,014.34	1,603,049.93
3、本期减少金额	80,951.77		0.00	80,951.77
其中：处置或报废	80,951.77		0.00	80,951.77
4、期末余额	9,476,777.76	932,245.49	803,105.41	11,212,128.66
三、账面价值				
1、期末账面价值	9,708,035.61	218,383.30	876,583.81	10,803,002.72
2、期初账面价值	10,675,219.22	265,790.38	630,820.63	11,571,830.23

## 9、无形资产

项 目	知识产权			合 计
	专利权	非专有技术	软件	
一、账面原值				
1、期初余额	47,320.00	50,000.00	986,960.02	1,084,280.02
2、本期增加金额			80,210.00	80,210.00
其中：购置			80,210.00	80,210.00
3、期末余额	47,320.00	50,000.00	1,067,170.02	1,164,490.02

项 目	知识产权			合 计
	专利权	非专有技术	软件	
二、累计摊销				
1、期初余额	25,892.55	48,000.00	148,559.57	222,452.12
2、本期增加金额	3,559.70		50,684.80	54,244.50
其中：计提	3,559.70		50,684.80	54,244.50
3、期末余额	29,452.25	48,000.00	199,244.37	276,696.62
三、账面价值				
1、期末账面价值	17,867.75	2,000.00	867,925.65	887,793.40
2、期初账面价值	21,427.45	2,000.00	838,400.45	861,827.90

### 10、长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修改造费用	2,281,464.70	252,930.00	428,027.31	0.00	2,106,367.39
合 计	2,281,464.70	252,930.00	428,027.31	0.00	2,106,367.39

### 11、递延所得税资产

#### (1) 未经抵销的递延所得税资产明细

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
内部交易未实现利润	10,685,900.37	1,602,885.05	10,685,900.37	1,602,885.05
负债账面价值与计税基础差异			188,284.71	28,242.71
资产减值准备	378,140.11	56,721.02	136,181.20	20,427.18
可抵扣亏损				
合 计	11,064,040.48	1,659,606.07	11,010,366.28	1,651,554.94

### 12、短期借款

#### (1) 短期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
保证借款	78,653.20	
合 计	78,653.20	

### 13、应付票据及应付账款

种 类	期末余额	期初余额
应付账款	1,198,787.39	3,592,680.13

种 类	期末余额	期初余额
合 计	1,198,787.39	3,592,680.13

**(1) 应付账款**

项 目	期末余额	期初余额
货款	307,184.05	3,438,642.31
技术服务费	580,000.00	
装修	58,500.00	
设备款	47,587.82	65,837.82
其他	205,515.52	88,200.00
合 计	1,198,787.39	3,592,680.13

注：无 1 年以上重要的应付账款。

**14、预收款项**

项 目	期末余额	期初余额
技术开发费	2,498,757.90	1,383,614.77
货款	446,471.70	1,240,992.00
合 计	2,945,229.60	2,624,606.77

注：无 1 年以上重要的预收账款。

**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
一、短期薪酬	2,065,601.06	12,715,969.38	12,625,944.67	2,155,625.77
二、设定提存计划	246,335.55	1,360,857.92	1,400,558.36	206,635.11
合 计	2,311,936.61	14,998,038.20	14,947,713.93	2,362,260.88

**(2) 短期薪酬列示**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,922,534.95	11,698,707.84	11,606,441.90	2,014,800.89
2、职工福利费	-	158,461.27	158,461.27	-
3、社会保险费	143,066.11	858,800.27	861,041.50	140,824.88
其中：医疗保险费	127,737.60	742,500.20	744,501.30	125,736.50
工伤保险费	5,109.51	29,700.07	29,780.11	5,029.47
生育保险费	10,219.00	59,400.00	59,560.09	10,058.91
补充医疗保险		27,200.00	27,200.00	-
4、住房公积金		868,602.00	868,602.00	-

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
5、工会经费和职工教育经费		52,608.90	52,608.90	-
合计	2,065,601.06	13,637,180.28	13,547,155.57	2,155,625.77

## (3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	236,382.61	1,302,913.58	1,342,500.83	196,795.36
2、失业保险费	9,952.94	57,944.34	58,057.53	9,839.75
合计	246,335.55	1,360,857.92	1,400,558.36	206,635.11

## 16、应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	177,344.04	2,325,965.17
增值税		213,170.56
个人所得税	59,362.40	139,079.12
城市维护建设税	-	14,921.94
教育费附加	-	6,395.12
地方教育费附加	-	4,263.41
合计	236,706.44	2,703,795.32

## 17、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他	6,155.04	6,076.42
合计	6,155.04	6,076.42

## 18、递延所得税负债

## (1) 未经抵销的递延所得税负债明细

项目	期末余额		上期期末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
内部交易实现利润	2,798,490.26	419,773.54		
合计	2,798,490.26	419,773.54		

## 19、股本

项目	期初余额	本期增减变动 (+、-)		期末余额
		发行新股	小计	
股份总数	35,705,706.00			35,705,706.00
合计	35,705,706.00			35,705,706.00

## 20、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	34,262,040.35			34,262,040.35
股份支付	1,769,194.00	252,742.00		2,021,936.00
合 计	36,031,234.35	252,742.00		36,283,976.35

### 21、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	4,941,318.76			4,941,318.76
合 计	4,941,318.76			4,941,318.76

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50% 以上的，不再提取。

### 22、未分配利润

项 目	本 期	上 期
调整前上期期末未分配利润	28,731,376.28	20,682,201.98
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		2,659,367.61
调整后期初未分配利润	28,731,376.28	23,341,569.59
加：本期归属于母公司股东的净利润	5,041,950.58	1,198,683.31
减：提取法定盈余公积		0.00
期末未分配利润	33,773,326.86	24,540,252.90

### 23、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
技术研发及转让	17,499,237.46	9,534,047.85	6,693,463.71	2,886,961.29
中间体销售	16,750,108.69	7,593,122.53	8,350,660.86	4,722,898.72
合 计	34,249,346.15	17,127,170.38	15,044,124.57	7,609,860.01

### 24、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	58,568.71	38,864.10
印花税	52,455.80	22,446.10
教育费附加	25,100.88	16,656.05
地方教育费附加	16,733.93	11,104.03
合 计	152,859.32	89,070.28

### 25、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	734,879.06	571,779.25
展位费	336,314.55	185,707.55
业务招待费	256,502.93	47,209.93
房租/物业费/电费	86,712.73	112,940.87
咨询服务费	69,069.53	
办公费	57,978.15	68,434.30
差旅费	56,068.80	46,531.25
推广费	3,471.70	3,471.70
折旧	3,426.32	2,437.57
合 计	1,604,423.77	1,038,512.42

**26、管理费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,599,695.81	2,734,459.69
办公费用	807,813.82	1,405,559.29
房租/物业费/供暖费	696,854.68	533,816.02
业务招待费	592,196.77	357,148.53
中介机构费	306,415.10	292,452.84
人事类费用	261,744.43	
折旧	129,940.29	73,038.50
差旅费	80,987.78	49,790.51
研究开发费	3,559.70	
税金		1,600.00
合 计	6,479,208.38	5,447,865.38

**27、研发费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
人工费用	2,515,699.01	
技术服务费	1,015,064.74	
材料费用	812,058.27	
运营费用	550,118.22	
折旧及摊销	108,474.02	13,867.14
其他	42,398.08	
合 计	5,043,812.34	13,867.14

**28、财务费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
减：利息收入	-28,404.66	-61,022.37
其他	16,283.50	9,480.08
合 计	-12,121.16	-51,542.29

**29、信用减值损失**

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	241,958.91	8,778.10
合 计	241,958.91	8,778.10

**30、其他收益**

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本年非经常性损益的金额
展位会补贴	140,683.93		140,683.93
合 计	140,683.93		140,683.93

**31、投资收益**

项 目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品在持有期间的投资收益		93,028.69
合 计		93,028.69

**32、汇兑收益**

项 目	本期发生额	上期发生额
汇兑收益	21,483.18	-7,752.20
合 计	21,483.18	-7,752.20

**33、营业外支出**

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	4,260.62		4,260.62
合 计	4,260.62		4,260.62

**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	461,169.45	-6,,394.45
递延所得税费用	-1,191,162.64	-301,471.95

项 目	本期发生额	上期发生额
合 计	-729,993.19	-307,866.40

## (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	4,499,933.89
按法定/适用税率计算的所得税费用	674,990.08
调整以前期间所得税的影响	-1,404,983.27
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
所得税费用	-729,993.19

## 35、现金流量表项目

## (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
房屋押金退还	393,618.24	
展位会补贴	140,683.93	
利息收入	28,404.66	61,022.37
其他	296,337.74	137,749.61
合 计	859,044.57	198,771.98

## (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
房租物业费	2,578,273.25	2,394,458.40
业务招待费	957,859.07	398,606.65
押金	770,653.67	
办公费	636,553.17	413,526.70
研究开发费	567,461.50	13,867.14
其他	378,961.68	
培训费	338,398.00	
差旅费	335,243.81	169,783.86
展位费	245,900.00	283,682.00
中介机构费	165,500.00	517,680.00
推广费	82,680.00	5,000.00
装修		558,657.00
合 计	7,057,484.15	4,755,261.75

## 36、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	4,499,933.89	1,280,856.42
加：资产减值准备	241,958.91	8,778.10
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,603,049.93	954,921.87
无形资产摊销	54,244.50	57,792.12
长期待摊费用摊销	428,027.31	
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）	80,951.77	
投资损失（收益以“－”号填列）	0.00	-93,028.69
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-8,051.13	-386,225.68
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	419,773.54	
存货的减少（增加以“－”号填列）	-13,797,147.98	-18,675,517.15
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-2,929,211.51	7,828,936.88
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-5,444,453.05	566,639.35
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-14,850,923.82	-8,456,846.78
<b>2、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	12,549,891.76	34,630,513.26
减：现金的期初余额	29,408,361.38	48,692,065.52
现金及现金等价物净增加额	-16,858,469.62	-14,061,552.26

## (2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	12,549,891.76	29,408,361.38
其中：库存现金	14,878.17	16,078.02
可随时用于支付的银行存款	12,535,013.59	29,392,283.36
二、年末现金及现金等价物余额	12,549,891.76	29,408,361.38

## 37、外币货币性项目

## 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
应收账款	35,739.51	6.8747	245,698.39

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	35,739.51	6.8747	245,698.39

### 38、政府补助

补助项目	种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金 额
展位会补贴	与收益相关	140,683.93	其他收益	140,683.93
合 计		140,683.93		140,683.93

## 七、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
北京海美桐医药科技 有限公司	北京	北京	技术开发及医药 中间体销售	70.00		同一控制下企 业合并取得
北京海美源医药科技 有限公司	北京	北京	技术开发及医药 中间体销售	100.00		设立取得

#### (2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持 股比例 (%)	本期归属于少数 股东的损益	本期向少数股东 分派的股利	期末少数股东 权益余额
北京海美桐医药科技有限公司	30.00	-542,016.69		-275,453.69

#### (3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
北京海美桐 医药科技有 限公司	45,818,026.46	2,111,804.88	47,929,831.34	45,131,223.34		45,131,223.34

(续)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动 负债	负债合计
北京海美桐 医药科技有	37,786,486.88	2,375,596.20	40,162,083.08	33,812,006.37		33,812,006.37

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动 负债	负债合计
限公司						

(续)

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流 流量
北京海美桐医药科技有限公 司	7,652,955.52	-3,551,468.71	-3,551,468.71	-15,001,036.64

(续)

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
北京海美桐医药科 技有限公司	5,739,743.55	273,910.37	273,910.37	-6,125,761.43

## 八、关联方及关联交易

### 1、本公司的实际控制人情况

控股股东名称	与本公司关系	组织机构代码	控股股东对本公司的持股 比例（%）
刘长茹	控股股东	—	70.91

注：本公司的最终控制方是刘长茹。

### 2、本公司的子公司情况

详见附注七、1“在子公司中的权益”。

### 3、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
山东孔府制药有限公司	公司持有 7.16% 的股权
刘金山	持有公司 5.00% 以下股份股东，控股股东直系亲属
冯昕	持有公司 5.00% 以下股份股东及董事
北京海步科技中心（有限合伙）	持有公司 5.00% 以上股份股东
新疆五五绿洲壹期股权投资合伙企业（有限 合伙）	持有公司 5.00% 以下股份股东；董事冯昕为其执行事务合 伙人，并持有其 0.84% 的股权；实际控制人关联公司
深圳同创伟业资产管理股份有限公司-深圳	持有公司 5.00% 以上股份股东

南海成长同赢股权投资基金（有限合伙）	
北京海美桐科技中心（有限合伙）	持有子公司海美桐 30.00% 股权，实际控制人关联公司
郝砚彬	董事
于富强	董事
王英召	董事
李红云	监事
张旭	监事
刘艳玲	监事会主席
付晓丽	董事会秘书
刘晓飞	财务总监
福州迈可博科技股份有限公司	董事冯昕担任其董事，并间接持有其 0.55% 的股权
辽宁中海康生物制药股份有限公司	董事郝砚彬担任其董事
北京麦迪克斯科技有限公司	董事郝砚彬担任其董事
北京联众泰克科技有限公司	董事郝砚彬担任其董事
北京奥精医药科技有限公司	董事郝砚彬担任其董事

#### 4、关联方交易情况

##### （1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

###### ①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
山东孔府制药有限公司	采购货物	1,117,929.99	1,213,243.56

###### ②出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
山东孔府制药有限公司	提供劳务	830,000.00	-

##### （2）关联担保

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
刘长茹	关联担保	78,653.20	-

##### （3）关键管理人员报酬

项 目	本期发生额	上期发生额
高级管理人员	1,310,791.74	1,108,372.06

#### 5、关联方应收应付款项

##### （1）应收项目

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项：				
山东孔府制药有限公司	19,891.15		0.00	
合 计	19,891.15		0.00	

## (2) 应付项目

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预收款项：				
山东孔府制药有限公司	75,471.70		0.00	
合 计	75,471.70		0.00	

## 九、承诺及或有事项

## 1、重大承诺事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

## 2、或有事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 十、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收票据

项 目	期末余额	期初余额
应收票据		3,420,000.00
合 计		3,420,000.00

## ①应收票据分类

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		3,420,000.00
合 计		3,420,000.00

## ②期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额
银行承兑汇票	1,568,822.40
合 计	1,568,822.40

## 2、应收账款

项 目	期末余额	期初余额
应收账款	5,025,925.81	1,144,588.50
合 计	5,025,925.81	1,144,588.50

## 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	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					
其中：组合 1：账龄组合	4,497,631.01	85.51	233,881.55	100	4,263,749.46
组合 2：其他组合	762,176.35	14.49			762,176.35
组合小计	5,259,807.36	100.00	233,881.55	100	5,025,925.81
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	5,259,807.36	100.00	233,881.55	100	5,025,925.81

(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	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					
其中：组合 1：账龄组合	1,204,830.00	100.00	60,241.50	5.00	1,144,588.50
组合 2：其他组合					
组合小计	1,204,830.00	100.00	60,241.50	5.00	1,144,588.50
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	1,204,830.00	100.00	60,241.50	5.00	1,144,588.50

## A、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	4,317,631.01	215,881.55	5
1-2 年	180,000.00	18,000.00	10
合 计	4,497,631.01	233,881.55	

## ②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 173,640.05 元。

## ③按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
江苏豪森药业集团有限公司	货款	1,591,681.42	1 年以内	30.26	79,584.07
石药集团欧意药业有限公司	货款	1,177,932.74	1 年以内	22.39	58,896.64
石家庄四药有限公司	货款	1,000,000.00	1 年以内	19.01	50,000.00
北京海美桐医药科技公司	设备租赁费	529,000.42	1 年以内	10.06	
南京方生和医药科技有限公司	货款	406,047.82	1 年以内	7.72	20,302.39
合 计	——	4,704,662.40	——	89.45	208,783.10

## 3、其他应收款

## ①其他应收款分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	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					
其中：组合 1： 账龄组合	351,089.02	0.83	21,787.65	100	329,301.37
组合 2：	42,043,985.00	99.17			42,043,985.00

其他组合					
组合小计	42,395,074.02	100.00	21,787.65	0.05	42,373,286.37
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	42,395,074.02	100.00	21,787.65	0.05	42,373,286.37

(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	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					
其中：组合 1：账龄组合	231,826.60	0.74	15,104.53	6.52	216,722.07
组合 2：其他组合	31,027,367.00	99.26			31,027,367.00
组合小计	31,259,193.60	100.00	15,104.53	0.05	31,244,089.07
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	31,259,193.60	100.00	15,104.53	0.05	31,244,089.07

## A、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	288,025.02	14,401.25	5
1 至 2 年	61,864.00	6,186.40	10
5 年以上	1,200.00	1,200.00	100
合计	351,089.02	21,787.65	

## ②其他应收款按款项性质分类披露

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
借款	42,000,000.00	31,000,000.00
押金	351,089.02	231,826.60
其他	43,985.00	27,367.00

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合计	42,395,074.02	31,259,193.60

③本期计提、收回或转回的其他应收款坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 6,683.12 元。

④按欠款方归集的年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合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
北京海美桐医药科技公司	借款	42,000,000.00	1 年以内、1 至 2 年	99.07	
北京亦庄投资控股有限公司	押金	178,927.92	1 年以内	0.42	8,946.40
北京亦庄置业有限公司楼宇物业管理分公司	押金	170,961.10	1 至 2 年	0.40	11,641.26
个人承担公积金	个人承担公积金	33,086.00	1 年以内	0.08	
李超	备用金	5,000.00	1 年以内	0.01	
合计	—	42,387,975.02	—	99.98	20,587.65

#### 4、长期股权投资

##### (1) 长期股权投资分类

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	8,285,579.76		8,285,579.76
合计	8,285,579.76		8,285,579.76

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	8,285,579.76		8,285,579.76
合计	8,285,579.76		8,285,579.76

##### (2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
北京海美桐科技有限公	3,285,579.76			3,285,579.76

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
司				
北京海美源科技有限公 司	5,000,000.00			5,000,000.00
合 计	8,285,579.76			8,285,579.76

## 5、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	11,013,337.55	4,372,721.42	6,496,595.10	4,210,716.19
其他业务收入	17,940,914.97	16,189,587.31	6,904,059.15	2,250,666.10
个税返还			4,000.02	
合 计	28,954,252.52	20,562,308.73	13,404,654.27	6,491,382.29

## 十一、补充资料

### 1、本年非经常性损益明细表

项 目	金 额
非流动性资产报废损益	-4,260.62
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	140,683.93
小 计	136,423.31
所得税影响额	20,463.50
少数股东权益影响额（税后）	35,874.40
合 计	80,085.41

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

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

### 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.59	0.1412	0.1412
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	4.52	0.1390	0.1390

北京海步医药科技股份有限公司

2019 年 08 月 09 日