



# 西宝生物

NEEQ:837709

西宝生物科技（上海）股份有限公司  
Seebio Biotech (Shanghai) Co., Ltd.



半年度报告

2019

### 公司半年度大事记



2019 年 2 月，经上海市经济和信息化委员会专家评审和综合评估，西宝生物荣获上海市“专精特新”企业称号。此次成功入选，标志着西宝生物在创新发展中又迈入一个更高的台阶。



2019 年 3 月，西宝生物有幸受邀参加由上海市知识产权服务中心和日本知识产权协会（JIPA）联合主办的第十一届中日（上海）企业知识产权研讨会，此次盛会来自日本和本市企业五十余位代表参会。



2019 年 3 月，西宝生物成功入驻“上海科技创新券平台”和“浦东新区小微企业创新创业服务平台”。公司将借助创新服务平台，以“服务科技创新、助推产业发展”为主线，不断整合集聚科技创新资源。



2019 年 4 月，西宝生物认证通过 ISO9001 质量管理体系，ISO14001 环境管理体系，OHSAS18001 职业健康安全管理体系。认证通过是对公司治理、质量的认可，公司将持续强化品质管理，提高企业效益。



2019 年 5 月，西宝生物荣幸作为展商参与第 52 届中国（上海）国际美博会。本次展会，公司展出了大健康事业部新产品，包括：五藏养生植物肽发育液、诺丽果酵素复合果汁饮品等，广受欢迎。



2019 年 6 月，我司作为展商参加了第二十一届健康天然原料、食品配料中国展（Hi & Fi Asia-China）。展会期间受到了国内外好友的热情关注，前来展台问询的海内外客户络绎不绝。

## 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 .....	11
第四节 重要事项 .....	14
第五节 股本变动及股东情况 .....	17
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	19
第七节 财务报告 .....	22
第八节 财务报表附注 .....	34

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、西宝生物、西宝股份	指	西宝生物科技（上海）股份有限公司
香格拉医药、上海香格拉、香格拉	指	上海香格拉医药科技有限公司
泉养堂	指	泉养堂（浙江）健康管理有限公司
股东大会	指	西宝生物科技（上海）股份有限公司股东大会
董事会	指	西宝生物科技（上海）股份有限公司董事会
监事会	指	西宝生物科技（上海）股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
公司章程	指	现行有效的西宝生物科技（上海）股份有限公司章程
证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统、股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
东吴证券	指	东吴证券股份有限公司
主办券商	指	东吴证券股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则》
《监管办法》	指	《非上市公众公司监督管理办法》
报告期、本报告期、本期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日
上年同期、上期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
CRO	指	Contract Research Organization, 合同研究组织, 接受合同委托提供服务项目
试剂	指	又称生物化学试剂或试药, 主要是实现化学反应、分析化验、研究试验、教学实验、化学配方使用的纯净化学品
化学试剂	指	指符合特定纯度标准的单质、化合物、混合物, 广泛用于物质的合成、分离、定性和定量分析
医药试剂	指	作用于医学领域的试剂, 主要是诊断试剂
生物试剂	指	生命科学领域所应用的试剂

## 声明与提示

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

公司负责人张广华、主管会计工作负责人金永芬及会计机构负责人（会计主管人员）金永芬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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 1、豁免披露事项及理由

**豁免披露事项：**主要包括公司销售金额前 5 名客户的名称，采购金额前 5 名的供应商的名称，期末应收账款/预收帐款/应付帐款/预付帐款余额前 5 名客户和供应商名称。

**理由：**由于涉及商业机密，经全国中小企业股份转让系统有限责任公司批准，豁免披露上述情况。

### 【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会办公室
备查文件	1、西宝生物科技（上海）股份有限公司 2019 年半年度报告。 2、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）签字并盖章的财务报表。 3、载有董监高书面意见确认书。

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	西宝生物科技（上海）股份有限公司
英文名称及缩写	Seebio Biotech (Shanghai) Co., Ltd.
证券简称	西宝生物
证券代码	837709
法定代表人	张广华
办公地址	中国上海国际医学园区芙蓉花路 118 弄 2 号

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	区文彩
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	021-58183720
传真	021-50272982
电子邮箱	market5@seebio.cn
公司网址	www.seebio.cn
联系地址及邮政编码	中国上海国际医学园区芙蓉花路 118 弄 2 号 邮编:201321
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	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	2003 年 6 月 23 日
挂牌时间	2016 年 7 月 28 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	M 科学研究和技术服务业—M73 研究和试验发展业—M734 医学研究和试验发展业—M7340 医学研究和试验发展业
主要产品与服务项目	诊断原料、健康保健、科研产品、新材料、CRO 技术服务
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	19,500,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	张广华、刘云
实际控制人及其一致行动人	张广华、刘云

#### 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	91310000751863771N	否
注册地址	中国（上海）自由贸易试验区毕升路 299 弄 11 号 502 室	否
注册资本（元）	19,500,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商	东吴证券
主办券商办公地址	苏州工业园区星阳街 5 号
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	56,811,027.76	31,024,765.98	83.12%
毛利率%	32.07%	37.63%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,833,090.62	1,267,034.50	44.68%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	511,035.39	1,245,161.87	
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）	5.65%	4.29%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	1.58%	4.22%	-
基本每股收益	0.09	0.06	50.00%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	50,983,897.99	41,516,889.94	22.80%
负债总计	18,637,019.42	9,002,401.99	107.02%
归属于挂牌公司股东的净资产	32,346,878.57	32,514,487.95	-0.52%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.66	1.67	-0.60%
资产负债率%（母公司）	36.26%	21.57%	-
资产负债率%（合并）	36.55%	21.68%	-
流动比率	2.49	4.39	-
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	-3,521,959.34	-611,020.68	476.41%
应收账款周转率	3.96	3.74	-
存货周转率	10.84	4.85	-



#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	22.80%	11.98%	-
营业收入增长率%	83.12%	9.99%	-
净利润增长率%	44.68%	6.98%	-

#### 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	19,500,000	19,500,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

#### 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，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,679,003.10
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-123,644.00
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,555,359.10</b>
所得税影响数	233,303.87
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,322,055.23</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 \_\_\_\_\_ □不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据	0.00	3,345,000.00		
应收账款	0.00	9,394,447.78		
应收票据及应收账款	12,739,447.78	0.00		
应付票据	0.00	0.00		
应付账款	0.00	4,746,138.40		

应付票据及应付账款	4,746,138.40	0.00		
-----------	--------------	------	--	--

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、 商业模式

公司处于研究和试验发展行业，以体外诊断试剂核心原料的研发、生产和销售为切入点，持续增加研发投入，拓展经营范围，公司先后被认定为上海市“高新技术”和“专精特新”企业并获批设立了“上海市浦东新区院士专家工作站”，成功入驻“上海科技创新券平台”和“浦东新区小微企业创新创业服务平台”。

主营业务包括：诊断试剂原料、健康保健、生物技术、化妆品的研发，医疗器械、药品、食品、生化试剂的研究开发和技术服务，依托自身生产与研发能力，通过整合国内外优质品牌、产品，拓展销售渠道，规范生产、研发内部管理和提升公司品牌知名度等关键资源，为客户提供优质的产品与专业的技术解决方案，是中国生命科学领域集生产研发、商贸进出口和技贸一体化的综合服务商和高新技术企业。

客户涵盖了 IVD、疫苗生产、CDC、独立实验室、科研院所、高等院校、生物/化学制药、食品加工、第三方检测、环境监测、化工/石化等行业领域。公司提供自营 Seebio、Canmedo、泉养堂等品牌和进出口超过 1,000,000 种产品，可提供定制、海外代购、出口推广服务。

商业模式包括：

(1) 直接采购模式：公司统一进行采购，因公司销售的产品通常是以产品组合的模式进行销售，所以公司采购也大多根据产品组合的需求选择供应商。

(2) 定制模式：公司为客户提供生命科学领域的综合性服务，针对客户要求，其中需要相关生产资质的产品，公司通过定制化采购，向符合公司规格要求的供应商进行采购。

(3) 全网营销模式：公司产品使用自主品牌，主要通过自有团队营销渠道、官网、自有商城、微分销平台，辅以布局全国的渠道代理分销商、第三方网络营销渠道平台等进行市场推广。

(4) 研发模式：为保障研发项目高效、有序、顺利地实施，公司制定了完善的设计开发管理制度和流程。逐步形成了以产品部牵头，多部门跨功能团队协同合作的研发机制。研发部门依据公司市场布局大方向，根据市场部门的产品、市场调研情况以及销售的现在客户、潜在客户需求分析，成立由产品技术部牵头的新产品开发项目组，囊括技术、产品、工艺、生产、品控、财务、销售、市场等，形成跨部门的研发团队，完成包括新产品开发、新技术研发、工艺优化、成本降低、知识产权维护及项目申报等一系列研发流程。

公司研发方向紧跟国家与企业自身的五年战略规划，在对市场进行充分调研后评估研发风险，只有通过公司五个阶段三个评审点的研发计划才会付诸实施。公司设有内部研发机构，也与外部协作平台签订有委托研究协议。

报告期内，公司的商业模式未发生较大变化。

报告期后至报告披露日，公司商业模式较上年没有发生较大的变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

#### 二、 经营情况回顾

公司经过十多年的布局与培育，受益于国家对医药及生物行业的政策支持，整体保持稳步增长的态势。公司本期的主营业务较上期无变化，主要集中在诊断试剂核心原料、健康保健、科研产品、新材料等领域。

公司对外投资设立控股子公司：泉养堂（浙江）健康管理有限公司，经营范围：非医疗性健康咨询服务，从事生物科技领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务，美容美发用品、化妆品、食用农产品、日用百货、机械设备、食品添加剂、化工原料及产品的销售；食品销售等。

公司管理层按照公司发展战略和经营计划，努力克服宏观经济的不利影响，积极拓展国内外市场，引进优势品牌与产品线，同时完善公司内部管理制度，严格控制成本，增强公司可持续发展的动力。

#### 1、经营成果与现金流量

（1）报告期内，公司实现营业收入 56,811,027.76 元，较上年同期 31,024,765.98 元增加 25,786,261.78 元，增幅 86.12%；报告期，产品毛利率为 32.07%，上年同期为 37.63%，递减 14.78%；报告期内，实现净利润 1,833,090.62 元，较上年同期 1,267,034.50 元增加 566,056.12 元，增幅 44.68%，主要原因是报告期内收到新三板挂牌政府补贴收入 160 万元。

报告期内，经营活动现金流量净额-3,521,959.34 元，上年同期为-611,020.68 元，增加-2,910,938.66 元。原因是今年增加了客户大订单收入，采购款都已支付，753 万元应收帐款预计 2019 年 9 月收回。

（2）报告期内，现金及现金等价物净增加额为-5,523,214.78 元，较上年同期-611,020.68 元增加-4,912,194.10 元，递增 803.93%。其中：报告期内，经营活动产生的现金流量净额-3,521,959.34 元，上年同期为-611,020.68 元，增加-2,910,938.66 元，是今年增加了客户大订单收入，采购款都已支付，753 万元应收帐款预计 2019 年 9 月收回。支付给员工以及为职工支付的现金本期比上年同期增加 996,428.63 元，主要原因一是报告期内销售收入增长 83.12%，销售员工工资也随之增加，原因二是报告期内员工加薪，还有社保和公积金的缴纳基数增加。

#### 2、资产状况

报告期末，公司资产总额 50,983,897.99 元，较上年末 41,516,889.94 元增加 9,467,008.05 元，增幅 22.80%。报告期末负债总额 18,637,019.42 元，所有者权益合计 32,346,878.57 元。报告期末各资产项目较年初无重大变动。

#### 3、业绩驱动因素

报告期内，公司主营业务收入仍保持稳健增长的态势，得益于报告期内自产产品收入的快速增长和代理产品收入的稳健增长，成为带动公司主营业务收入增长的重要因素。主营产品不断丰富和完善还将带来未来持续的业绩增长，为股东和投资者提供更多的回报。随着国内生物医药行业的快速发展，我司将借此契机，捉住机遇，借助资本市场，为公司持续经营提供强劲动力。

#### 4、新产品研发

报告期内，研发生产部按照新产品开发整体规划，有序进行契合市场需求的新产品研发，为公司业绩提升添砖加瓦，至此公司多维度产品构架逐步形成并稳步推进。在公司重视产品开发与更迭的战略布局下，将加快新产品的研究、开发进度和加大资金投入力度，借此推动公司产品线升级，将公司打造成国内外领先的综合性生物技术公司。

面对国内外经济新形式，西宝生物勇于创新、主动开拓。将创新提升至企业发展的最高地位，激活企业发展，产品创新、技术创新、营销创新、管理创新获得新成效。

### 三、 风险与价值

#### 1、市场无序竞争风险

生物试剂行业的毛利率较高，吸引大量企业进入，且该市场没有制定统一的行业质量标准，造成当下该市场上中小企业较多，竞争激烈。在一定阶段，行业中没有核心竞争力的中小企业利润会被不断挤压，毛利率必然下降，最后将被淘汰。生物试剂市场竞争激烈，如果公司在产品创新、研究开发、营销策略、销售网络构建等方面不能根据市场需求变化及时调整，公司将面临较大的市场竞争风险，可能对公司未来经营业务产生不利影响。

应对措施：密切关注行业前沿资讯，新技术、新产品开发动态，加大产品研发投入与力度，根据市场需求及时调整新产品的开发，形成多维度的产品架构与齐全的产品线，不断提升公司的市场竞争力。同时，通过构建完善的全网营销体系，加大营销力度，重点开拓潜在大客户与塑造渠道资源，保持公司

市场竞争力。公司在不断提升自身研发、销售能力的同时建立平台，利用公司对于行业的深入了解，整合全行业的信息，将信息汇总并且进行有效提炼，整合信息流、资金流、物质流，逐渐将平台构建为全行业贸易的一个交流通道。

## 2、应收账款风险

报告期末应收帐款余额为 18,996,130.82 元，比期初增加 9,221,026.83 元，增幅为 96.30%；报告期末应收帐款周转天数 45 天，比上年同期减少 13 天，说明应收帐款变现速度在加快，管理效率提高，资产流动性增强。

应对措施：目前公司会根据客户以往回款情况，建立客户信用评级制度，按照等级授予客户账期，账期后未付款客户不再发放产品；加强欠款追讨机制，对超期不还客户积极协商解决，对久拖不还客户采取法律措施保障公司利益。

## 3、核心技术人员流失的风险

公司的发展依靠于技术人员的研发成果。因此，核心技术人员流失，研发遇到阻碍，都会对公司的业绩造成影响。若公司不能保持对人才的持续吸引力，激发技术人员的研发热情，就会影响到公司的业绩稳定与持续增长。

应对措施：公司研究拟通过薪酬制度改革及股权激励方式，来降低此类风险。

## 4、研发风险

生物试剂行业的研发是第一生产力，但是研发成果不能直接转化为公司的经济效益，技术需要转化为产品并开拓一定的市场才能为企业带来利润。但是在技术转化的过程中，可能会遇到诸多问题，比如成本太高、监管部门审查不通过等等。所以并不是所有的技术都能产业化成功，公司需要面对部分技术难以带来利润的隐患。

应对措施：把握行业前沿资讯，新技术、新产品开发动态，加大产品研发投入与力度，开发新技术、新产品，降低研发风险的不利影响。

## 5、境外政治、经济因素变动对公司海外业务的影响

虽然公司产品在海外市场拥有一批长期客户，且客户需求稳定，国际汇率浮动不大。但不排除未来出口国家或地区的政治、经济环境发生较大变化的可能性，对公司持续经营带来潜在风险。若相关国家或地区的政治环境、经济环境、对华贸易政策、关税及非关税壁垒等因素发生变化，导致增值税出口退税政策变化及海外客户流失，将会对公业绩带来不利影响。

应对措施：公司主要是通过加强生产管理降低成本和加强与上游供应商和下游客户的议价能力，来抵御增值税出口退税政策变化风险；加强政策敏感度，均衡海外业务分布。

## 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

报告期内，公司诚信经营、依法纳税，在创造价值、对股东和员工承担法律责任的基础上，高度重视企业的社会责任，积极履行企业应尽的义务。切实维护员工的合法权益，热情的服务客户，积极认真的做好每一项对社会有益的工作。

## 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重要事项详情

#### (一) 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	61,300,000.00	45,080.00
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售		
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	850,000.00	315,249.62

#### (二) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

单位：元

事项	协议签署时间	临时公告披露时间	交易	交易/投资/合并标的	标的金额	交易/投	对价金额	是否构成	是否构成
----	--------	----------	----	------------	------	------	------	------	------

类型			对方		资/合并对价		关联交易	重大资产重组	
对外投资	2019/5/20	2019/5/20	李胜	泉养堂（浙江）健康管理有限公司 65.00%股权	6,500,000.00 元	现金	泉养堂（浙江）健康管理有限公司 65.00%股权	否	否

#### 事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

公司与李胜共同出资设立控股子公司泉养堂（浙江）健康管理有限公司，注册资本为人民币 10,000,000.00 元，其中本公司出资人民币 6,500,000.00 元，持有 65.00%股份。李胜出资人民币 3,500,000.00 元，持有 35.00%股份。

本次对外投资主要是实现公司发展战略，丰富公司产业结构，开拓公司新的盈利模式，扩大公司市场经营规模，提高公司在行业内的核心竞争力和综合实力。本次对外投资对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的没有负面的影响。

截止 2019 年 6 月 30 日，公司还未对泉养堂（浙江）健康管理有限公司出资。

### （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	2016/7/28	-	挂牌	同业竞争承诺	不直接或间接发展、经营或协助经营或参与与公司业务存在竞争的任何活动	正在履行中
董监高	2016/7/28	-	挂牌	同业竞争承诺	不直接或间接发展、经营或协助经营或参与与公司业务存在竞争的任何活动	正在履行中

#### 承诺事项详细情况：

1、实际控制人和控股股东为避免同业竞争做出的承诺。

为避免同业竞争风险，公司控股股东、实际控制人张广华和刘云于 2016 年 7 月签署并出具《避免同业竞争问题的承诺函》，并确认承诺如下：“如拟出售本人与公司生产、经营相关的任何其它资产、业务或权益，公司均有优先购买的权利；本人将尽最大努力使有关交易的价格公平合理，且该等交易价格按与独立第三方进行正常商业交易的交易价格为基础确定。

本人目前没有在中国境内任何地方或中国境外，直接或间接发展、经营或协助经营或参与与公司业务存在竞争的任何活动，亦没有在任何与公司业务有直接或间接竞争的公司或企业拥有任何权益（不论直接或间接）。本人保证及承诺除非经公司书面同意，不会直接或间接发展、经营或协助经营或参与或从事与公司业务相竞争的任何活动。本人将依法律、法规及公司的规定向公司及有关机构或部门及时披露与公司业务构成竞争或可能构成竞争的任何业务或权益的详情，直至本人不再作为公司实际控制人为止。本人将不会利用公司实际控制人的身份进行损害公司及其它股东利益的经营行为。本人愿意承担因违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失。”

报告期内，公司控股股东、实际控制人张广华、刘云认真履行了关于避免同业竞争的承诺。

2、公司董事、监事、高级管理人员均与公司签署《劳动合同》或《聘用协议》，合同详细规定了高级管理人员在诚信、尽职方面的责任和义务，同时，承诺不从事与公司构成同业竞争的行为以及规范其与公司之间的关联交易。

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员严格遵守在诚信、尽职方面的责任和义务和避免同业竞争的承诺。

#### （四） 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
自有房产	抵押	5,609,445.54	11.00%	银行贷款质押
合计	-	5,609,445.54	11.00%	-

公司于 2019 年 5 月 10 日召开第二届董事会第三次会议，审议通过《关于浦东新区科技发展基金科技型小微企业贷款贴息专项政策拟申请银行贷款暨资产抵押》议案。为了满足销售业务大额订单数量持续增长的需求，充分利用浦东新区科技发展基金科技型小微企业贷款贴息专项政策（沪浦科[2016]62号），拟向交通银行股份有限公司上海新区支行申请银行贷款 500 万元人民币，作为临时周转资金，有效期 1 年（贷款事项具体以与银行签订的合同为准）。公司拟将上海张江高科技园区毕升路的自有房产（沪（2017）浦字不动产权第 015088 号）进行抵押，为该笔贷款提供资产抵押。

该贷款事宜尚未开始实施，申请银行贷款金额以实际贷款金额为准（不超过 500 万人民币）。

#### （五） 利润分配与公积金转增股本的情况

##### 1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√适用 □不适用

单位：元/股

股利分配日期	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2019 年 5 月 24 日	1.026	0	0
合计	1.026	0	0

##### 2、报告期内的权益分派预案

□适用 √不适用

##### 报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

√适用 □不适用

《2018 年年度权益分派预案》（公告编号：2019-017）经公司 2019 年 4 月 16 日召开的第二届董事会第二次会议、第二届监事会第二次会议和 2019 年 5 月 8 日召开的 2018 年年度股东大会审议通过。

2018 年年度权益分派以 2019 年 5 月 23 日为权益登记日的股本 19,500,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.026000 元（含税），共计派送现金 2,000,700.00 元（含税），于 2019 年 5 月 24 日权益分派执行完成。



## 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	7,361,250	37.75%	0	7,361,250	37.75%
	其中：控股股东、实际控制人	4,046,250	20.75%	0	4,046,250	20.75%
	董事、监事、高管	4,046,250	20.75%	0	4,046,250	20.75%
	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	12,138,750	62.25%	0	12,138,750	62.25%
	其中：控股股东、实际控制人	12,138,750	62.25%	0	12,138,750	62.25%
	董事、监事、高管	12,138,750	62.25%	0	12,138,750	62.25%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		19,500,000	-	0	19,500,000	-
普通股股东人数		4				

#### (二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	张广华	10,725,000	0	10,725,000	55.00%	8,043,750	2,681,250
2	刘云	5,460,000	0	5,460,000	28.00%	4,095,000	1,365,000
3	上海众任投资管理合伙企业（有限合伙）	1,950,000	0	1,950,000	10.00%	0	1,950,000
4	杨宏伟	1,365,000	0	1,365,000	7.00%	0	1,365,000
合计		19,500,000	0	19,500,000	100.00%	12,138,750	7,361,250

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

张广华与刘云为夫妻关系，杨宏伟系张广华的外甥。

上海众任投资管理合伙企业（有限合伙）的普通合伙人为上海广众投资管理有限责任公司，持股 5.00%，上海广众投资管理有限责任公司为张广华一人投资的有限责任公司；上海众任投资管理合伙企业（有限合伙）的有限合伙人为杨宏伟，持股 95.00%。

### 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

公司控股股东为自然人张广华、刘云，张广华与刘云为夫妻关系。张广华为公司法定代表人，直接持有公司 55.00%的股份，担任公司董事长、总经理，全面规划、统筹和安排公司日常生产经营。刘云直接持有公司 28.00%的股份，担任公司董事。

张广华、刘云的基本情况如下：张广华，男，1972 年 6 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，中专学历。1992 年 9 月至 1994 年 12 月，任湖北省南漳县妇幼保健院检验科员工；1995 年 3 月至 1998 年 8 月，任美国独资企业厦门英科新创科技有限公司员工；1998 年 9 月至 1999 年 8 月，任厦门星鲨进出口有限公司销售经理；1999 年 9 月至 2003 年 6 月，任厦门市金铂铱科技有限公司总经理；2003 年 7 月至 2016 年 1 月，任上海西宝生物科技有限公司总经理。2016 年 2 月，任西宝生物科技（上海）股份有限公司董事长、总经理。

刘云，女，1974 年 7 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1991 年 9 月至 1995 年 7 月，任湖北南漳县红十字会医院员工；1995 年 7 月至 1997 年 8 月，任美国独资企业厦门英科新创科技有限公司员工；1997 年 9 月至 1999 年 9 月，任厦门泰伦生物科技有限公司员工；1999 年 9 月至 2004 年 7 月，任厦门金铂铱科技有限公司采购部经理；2004 年 7 月至 2016 年 1 月，任上海西宝生物科技有限公司副总经理。2016 年 2 月至今，任西宝生物科技（上海）股份有限公司董事。

报告期内，控股股东未发生变更。

## 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
张广华	董事长、总经理	男	1972 年 6 月	中专	2016.1.25-2019.1.24	是
陆阳	董事、副总经理	男	1955 年 6 月	博士	2016.1.25-2019.1.24	是
刘云	董事	女	1974 年 7 月	大专	2016.1.25-2019.1.24	是
张建华	董事	男	1960 年 11 月	本科	2018.6.19-2019.1.24	否
李娜	董事	女	1983 年 11 月	本科	2016.1.25-2019.1.24	是
阮月敏	监事会主席	男	1982 年 11 月	本科	2016.1.25-2019.1.24	是
陈延霞	职工监事	女	1982 年 10 月	大专	2016.1.25-2019.1.24	是
李文湘	监事	女	1969 年 10 月	大专	2016.1.25-2019.1.24	是
金永芬	财务负责人	女	1973 年 10 月	大专	2016.1.25-2019.1.24	是
区文彩	董事会秘书	女	1981 年 9 月	硕士	2016.1.25-2019.1.24	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：

张广华与刘云为夫妻关系。

除上述关系外，董监高及控股股东、实际控制人之间无相互关联关系。

#### (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
张广华	董事长、总经理	10,725,000	0	10,725,000	55.00%	0
刘云	董事	5,460,000	0	5,460,000	28.00%	0
合计	-	16,185,000	0	16,185,000	83.00%	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	7	8
生产人员	4	5
销售人员	26	27
技术人员	15	14
财务人员	5	5
<b>员工总计</b>	<b>57</b>	<b>59</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	2	2
本科	32	32
专科	15	16
专科以下	7	8
<b>员工总计</b>	<b>57</b>	<b>59</b>

**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**

报告期初人员 57 人、期末人数 59 人，报告期内共增加 2 人，其中行政管理人员增加 1 人、生产人员增加 1 人，销售人员增加 1 人、技术人员减少 1 人。

**2、人才引进**

公司通过社会招聘、网络招聘、行业内客户或公司内部员工、高校老师推荐、参加行业组织或组织各类行业活动等方面措施吸引符合岗位要求或企业文化的人才，一方面补充了企业发展所需要的新鲜血液，推动了企业内部的优胜劣汰，另一方面也增强、巩固了公司的研发和销售团队，从而为企业的持久发展提供了坚实的人力资源保障。

**3、培训方面**

公司不定期的为员工提供内部和外部的培训计划。公司按照入职培训系统化、岗位培训方案化的要求，多层次、多渠道、多领域、多形式地开展员工培训工作，包括新员工入职培训、销售员工业务培训、市场产品培训、财务系统培训，以及管理者领导力、华企商学院的岗位在线培训等多方面全方位的培训。

公司还与上海交通大学安泰经济与管理学院签订了中高层的关于企业家创新领导力发展培训协议，分批输送中高层管理人员到专业培训机构参加管理技能、沟通技巧、团队培养等方面的辅导课程。同时公司还不定期地组织开展丰富多彩的文化生活，不断提高公司员工的整体素质，进一步加强公司创新能力和凝聚力，以实现公司与员工的双赢共进。

**4、招聘**

公司主要通过招聘网站合作的方式、筛选简历和招聘人才，同时与一些高校或行业内的公司建立微信群、QQ 群，不定期的发送一些公司招聘信息或公司动态，吸引一批符合公司未来发展需要的高层次人才，不断补充公司岗位所需补充的人员，也不断地在公司内部优胜劣汰调整，增强公司的技术团队和销售队伍，为保障企业持久发展提供了坚实的人力资源保障。针对公司的生产人员主要通过劳务中介和员工推荐、网络招聘的方式招聘，对于老员工推荐成功的给予一定的奖励。

#### 5、薪酬政策

为鼓励公司员工发挥工作潜能，提升个人及公司业绩，保持公司的有序发展，公司根据企业自身情况制定了完整完善的薪酬体系及绩效考核制度，并建立了员工薪酬等级管理系统。同时，公司也结合各部门的岗位职责制定了绩效考核管理方法和奖惩管理制度，培养和激励员工获得工作成就和荣誉感。公司还依据《中华人民共和国合同法》、《劳动法》及地方相关法律法规和规范性文件，与公司的每位员工签订了《劳动合同》，并按国家相关法律法规，为每位员工缴纳了社会保险和公积金。

6、需公司承担费用的离退休职工人数：1 人。

## (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	五、1	11,546,325.12	17,069,539.90
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		18,996,130.82	9,685,103.99
其中：应收票据	五、2.1	200,000.00	110,000.00
应收账款	五、2.2	18,796,130.82	9,575,103.99
应收款项融资			-
预付款项	五、3	7,021,559.80	1,411,812.44
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	539,925.60	747,409.46
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	3,824,097.61	3,295,308.67
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、6	316,559.92	58,996.90
<b>流动资产合计</b>		<b>42,244,598.87</b>	<b>32,268,171.36</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		-	
其他债权投资			-
持有至到期投资		-	

长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			-
其他非流动金融资产			-
投资性房地产			
固定资产	五、7	6,667,730.71	6,955,343.82
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、8	113,794.81	121,381.15
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、9	1,530,447.50	1,837,277.43
递延所得税资产	五、10	427,326.10	334,716.18
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>8,739,299.12</b>	<b>9,248,718.58</b>
<b>资产总计</b>		<b>50,983,897.99</b>	<b>41,516,889.94</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
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	五、11	7,964,259.93	3,258,380.86
其中：应付票据			
应付账款	五、11	7,964,259.93	3,258,380.86
预收款项	五、12	8,307,911.95	1,224,606.31
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、13	659,277.15	1,243,968.97
应交税费	五、14	-205,250.32	90,507.93
其他应付款	五、15	159,112.90	47,971.10
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	五、16	91,707.81	1,476,966.82
<b>流动负债合计</b>		<b>16,977,019.42</b>	<b>7,342,401.99</b>
<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	五、17	1,660,000.00	1,660,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>1,660,000.00</b>	<b>1,660,000.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>18,637,019.42</b>	<b>9,002,401.99</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、18	19,500,000.00	19,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、19	133,267.54	133,267.54
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、20	1,832,521.72	1,832,521.72
一般风险准备			
未分配利润	五、21	10,881,089.31	11,048,698.69
归属于母公司所有者权益合计		32,346,878.57	32,514,487.95
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		<b>32,346,878.57</b>	<b>32,514,487.95</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>50,983,897.99</b>	<b>41,516,889.94</b>

法定代表人：张广华

主管会计工作负责人：金永芬

会计机构负责人：金永芬

**(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		7,058,232.23	12,481,533.55
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	十三、1.1	200,000.00	110,000.00
应收账款	十三、1.2	18,796,130.82	9,575,103.99
应收款项融资			-
预付款项		7,021,559.80	1,391,332.44
其他应收款	十三、2	539,925.60	747,409.46
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		3,820,820.36	3,292,031.42
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		316,559.92	58,996.90
<b>流动资产合计</b>		<b>37,753,228.73</b>	<b>27,656,407.76</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			-
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			-
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资	十三、3	4,797,069.78	4,797,069.78
其他权益工具投资			-
其他非流动金融资产			-
投资性房地产			
固定资产		6,667,730.71	6,955,343.82
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		113,794.81	121,381.15
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,530,447.50	1,837,277.43
递延所得税资产		427,326.10	334,716.18
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>13,536,368.90</b>	<b>14,045,788.36</b>
<b>资产总计</b>		<b>51,289,597.63</b>	<b>41,702,196.12</b>
<b>流动负债：</b>			

短期借款			
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		7,964,259.93	3,258,380.86
预收款项		8,307,911.95	1,224,606.31
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		622,846.31	1,236,504.47
应交税费		-205,386.08	90,474.03
其他应付款		155,647.90	47,509.10
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		91,707.81	1,476,966.82
<b>流动负债合计</b>		<b>16,936,987.82</b>	<b>7,334,441.59</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		1,660,000.00	1,660,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>1,660,000.00</b>	<b>1,660,000.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>18,596,987.82</b>	<b>8,994,441.59</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		19,500,000.00	19,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		133,267.54	133,267.54
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,629,591.50	1,629,591.50

一般风险准备			
未分配利润		11,429,750.77	11,444,895.49
<b>所有者权益合计</b>		<b>32,692,609.81</b>	<b>32,707,754.53</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>51,289,597.63</b>	<b>41,702,196.12</b>

法定代表人：张广华

主管会计工作负责人：金永芬

会计机构负责人：金永芬

**(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>		56,811,027.76	31,024,765.98
其中：营业收入	五、22	56,811,027.76	31,024,765.98
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		56,224,580.95	29,838,659.07
其中：营业成本	五、22	38,593,331.49	19,351,292.03
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、23	106,628.80	72,110.92
销售费用	五、24	2,777,213.27	2,440,146.78
管理费用	五、25	2,932,796.01	1,946,629.17
研发费用	五、26	10,985,129.24	6,246,941.18
财务费用	五、27	212,082.67	195,922.07
其中：利息费用			
利息收入		19,020.78	17,236.01
信用减值损失	五、30	617,399.47	-
资产减值损失	五、31		-414,383.08
加：其他收益	五、28	1,600,469.24	84,035.50
投资收益（损失以“-”号填列）	五、29	28,783.56	
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）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		2,215,699.61	1,270,142.41
加：营业外收入	五、32	78,533.86	60,000.00
减：营业外支出	五、33	123,644.00	118,303.00
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		2,170,589.47	1,211,839.41
减：所得税费用	五、34	337,498.85	-55,195.09
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		1,833,090.62	1,267,034.50
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,833,090.62	1,267,034.50
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		1,833,090.62	1,267,034.50
<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>		1,833,090.62	1,267,034.50
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,833,090.62	1,267,034.50
归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一)基本每股收益（元/股）		0.09	0.06
(二)稀释每股收益（元/股）		0.09	0.06

法定代表人：张广华

主管会计工作负责人：金永芬

会计机构负责人：金永芬

**(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>	十三、4	56,811,027.76	31,024,235.98
减：营业成本	十三、4	38,593,331.49	19,350,862.03
税金及附加		106,628.80	72,110.92
销售费用		2,777,213.27	2,435,562.78
管理费用		2,763,449.71	1,914,699.57
研发费用		10,985,129.24	6,246,941.18
财务费用		216,763.87	195,231.27
其中：利息费用			
利息收入		13,385.08	17,008.81
加：其他收益		1,675,469.24	84,035.50
投资收益（损失以“-”号填列）		16,767.12	
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）		-617,399.47	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）			414,409.58
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>		2,443,348.27	1,307,273.31
加：营业外收入		3,299.86	60,000.00
减：营业外支出		123,594.00	118,303.00
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		2,323,054.13	1,248,970.31
减：所得税费用		337,498.85	-55,195.09
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		1,985,555.28	1,304,165.40
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,985,555.28	1,304,165.40
（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>		1,985,555.28	1,304,165.40
<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：张广华

主管会计工作负责人：金永芬

会计机构负责人：金永芬

**(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		58,894,225.56	32,738,882.80
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		502,324.25	599,858.48
收到其他与经营活动有关的现金	五、35(1)	3,051,520.02	310,987.28
<b>经营活动现金流入小计</b>		62,448,069.83	33,649,728.56

购买商品、接受劳务支付的现金		53,631,153.59	26,099,237.10
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		4,903,708.17	3,907,279.54
支付的各项税费		2,666,940.34	1,767,040.89
支付其他与经营活动有关的现金	五、35(2)	4,768,227.07	2,487,191.71
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>65,970,029.17</b>	<b>34,260,749.24</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-3,521,959.34</b>	<b>-611,020.68</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		10,300,000.00	
取得投资收益收到的现金		28,783.56	
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>10,328,783.56</b>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		29,339.00	
投资支付的现金		10,300,000.00	
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>10,329,339.00</b>	
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-555.44</b>	
<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			
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>			
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		2,000,700.00	
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>2,000,700.00</b>	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-2,000,700.00</b>	
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			

五、现金及现金等价物净增加额		-5,523,214.78	-611,020.68
加：期初现金及现金等价物余额		17,069,539.90	12,449,492.18
六、期末现金及现金等价物余额		11,546,325.12	11,838,471.50

法定代表人：张广华

主管会计工作负责人：金永芬

会计机构负责人：金永芬

**(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		58,894,225.56	32,738,882.80
收到的税费返还		502,324.25	599,858.48
收到其他与经营活动有关的现金		3,045,650.32	310,760.08
<b>经营活动现金流入小计</b>		62,442,200.13	33,649,501.36
购买商品、接受劳务支付的现金		53,631,153.59	26,099,237.10
支付给职工以及为职工支付的现金		4,787,688.84	3,872,396.82
支付的各项税费		2,666,234.57	1,767,010.41
支付其他与经营活动有关的现金		4,767,152.57	2,472,793.71
<b>经营活动现金流出小计</b>		65,852,229.57	34,211,438.04
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-3,410,029.44	-561,936.68
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		6,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		16,767.12	
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		6,016,767.12	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		29,339.00	
投资支付的现金		6,000,000.00	
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		6,029,339.00	
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-12,571.88	
<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			
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>			



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		2,000,700.00	
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>2,000,700.00</b>	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-2,000,700.00</b>	
<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>		<b>-5,423,301.32</b>	<b>-561,936.68</b>
加：期初现金及现金等价物余额		12,481,533.55	12,267,517.74
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>7,058,232.23</b>	<b>11,705,581.06</b>

法定代表人：张广华

主管会计工作负责人：金永芬

会计机构负责人：金永芬

## 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	

#### 1、 会计政策变更

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则统称“新金融工具准则”），要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。本公司于 2019 年 1 月 1 日起开始执行前述新金融工具准则。

本公司追溯应用新金融工具准则，但对于分类和计量（含减值）涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则不一致的，本公司选择不进行重述。因此，对于首次执行该准则的累积影响数，本公司调整 2019 年年初留存收益或其他综合收益以及财务报表其他相关项目金额，2018、2017 年度的财务报表未予重述。

财政部于 2019 年 5 月 17 日发布了关于印发修订《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的通知（财会〔2019〕8 号），要求企业对 2019 年 1 月 1 日至该准则施行日之间发生的非货币性资产交换，应根据该准则进行调整。企业对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不需要按照该准则的规定进行追溯调整。

财政部于 2019 年 5 月 30 日发布了关于印发修订《企业会计准则第 12 号——债务重组》的通知（财会〔2019〕9 号），要求企业对 2019 年 1 月 1 日至该准则施行日之间发生的债务重组，应根据该准则进行调整。企业对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不需要按照该准则的规定进行追溯调整。

根据财政部 2019 年 5 月发布《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），本公司对该项会计政策变更涉及的报表科目采用追溯调整法。

本次会计政策变更、财务报表格式的修订不会对公司以前年度的财务状况、经营成果产生影响。

### 二、 报表项目注释

# 西宝生物科技（上海）股份有限公司

## 2019 年半年度财务报表附注

（除特别注明外，金额单位为人民币元）

### 一、 公司基本情况

#### （一）企业注册地、组织形式和总部地址

西宝生物科技（上海）股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）成立于 2003 年 06 月 23 日，原名上海西宝生物科技有限公司，由张广华和张纯共同出资设立，经上海市工商行政管理局浦东新区分局核准，统一社会信用代码 91310000751863771N。上海西宝生物科技有限公司设立时注册资本人民币 100.00 万元，其中，股东张广华认缴出资人民币 90.00 万元，占注册资本的 90.00%，股东张纯认缴出资人民币 10.00 万元，占注册资本的 10.00%。2016 年 01 月 20 日，上海西宝生物科技有限公司召开股东会，全体股东一致通过决议，同意以 2015 年 10 月 31 日为股份改制基准日，按照经审计的将西宝有限整体变更为股份有限公司，全体股东作为股份有限公司的发起人。

根据本公司申请，全国中小企业股份转让系统有限责任公司同意本公司股票 2016 年 07 月 28 日起在全国股转系统挂牌公开转让，证券简称：西宝生物，证券代码：837709。

截止 2019 年 06 月 30 日，本公司股权结构如下：

序号	股东名称	股本	持股比例
1	张广华	10,725,000.00	55.00%
2	刘云	5,460,000.00	28.00%
3	上海众任投资管理合伙企业（有限合伙）	1,950,000.00	10.00%
4	杨宏伟	1,365,000.00	7.00%
	合计	19,500,000.00	100.00%

公司注册情况如下：

企业注册地：中国（上海）自由贸易试验区毕升路 299 弄 11 号 502 室。

组织形式：股份有限公司（非上市、自然人投资或控股）。

总部地址：上海国际医学园区芙蓉花路 118 弄 2 号楼。

#### （二）企业的业务性质和主要经营活动

生物技术的研发，药品、食品、化学试剂的研究、开发，并提供相关领域内的技术咨询、技术服务、技术转让，医药中间体（除药品）、食品添加剂、化工原料及产品（除危险化学品、监控化学品、民用

爆炸物品、易制毒化学品)、仪器仪表、电子设备、机械设备、玻璃制品、体育用品、百货、日用品、化妆品、医疗器械的销售, 商务信息咨询, 从事货物与技术的进出口业务, 食品流通, 投资管理, 实业投资, 创业投资, 企业管理咨询, 商务咨询, 投资咨询, 健康咨询, 会务服务, 展览展示服务, 电子商务, 从事网络科技、信息技术、生物医药技术领域内的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让, 自有房屋租赁, 房地产经纪, 物业管理, 仓储服务(除危险品), 创业孵化器的经营管理, 以下限分支机构经营: 从事细胞培养工艺、碳水化合物发酵工艺的研发, 医疗器械(含诊断试剂)的组装生产, 医学食品、生化试剂的复配及分装, 医学实验动物饲料、进口血清、进口生物样品的分装。【依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动】

**(三)本财务报表业经公司董事会于 2019 年 07 月 25 日批准报出。**

#### **(四) 本年度合并财务报表范围**

截至 2019 年 06 月 30 日止, 本公司纳入合并范围的子公司共 1 户, 详见附注七“在其他主体中的权益”。

## **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基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定(以下合称“企业会计准则”), 并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

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。

(二) 持续经营: 本公司不存在导致对自报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

## **三、 重要会计政策和会计估计**

### **(一)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 06 月 30 日的财务状况、2019 年 01-06 月的经营成果和现金流量等相关信息。

### **(二)会计期间**

本公司会计年度为公历年度, 即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### **(三)营业周期**

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期, 并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

#### **(四)记账本位币**

本公司以人民币为记账本位币。

#### **(五)企业合并**

##### **1、同一控制下的企业合并**

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；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**

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方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，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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差额，计入当期营业外收入。

#### **(六)合并财务报表的编制方法**

##### **1、合并财务报表范围**

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

##### **2、统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间**

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

##### **3、合并财务报表抵销事项**

合并财务报表以母公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

##### **4、合并取得子公司会计处理**

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业

合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

### **(七)合营安排的分类及共同经营的会计处理方法**

#### **1、合营安排的分类**

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

#### **2、共同经营的会计处理**

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按其份额确认共同持有的资产或负债；确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

#### **3、合营企业的会计处理**

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理，不享有共同控制的参与方应当根据其对该合营企业的影响程度进行会计处理。

### **(八)现金及现金等价物的确定标准**

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、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。

### **(九)外币业务**

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，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。

### **(十)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。

本公司需确认减值损失的金融资产系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

他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

#### **8、减值准备的确认方法**

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司【假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备/不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。】

#### **9、信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准**

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

#### **10、以组合为基础评估预期信用风险的组合方法**

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；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。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

#### **11、金融资产减值的会计处理方法**

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

## 12、各类金融资产信用损失的确定方法

### (十一)应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

#### 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	应收款项账面余额在 100.00 万以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

#### 2、按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	款项性质及风险特征
组合 1：账龄分析法组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
组合 2：关联方组合	以与债务人是否为关联关系为信用风险特征划分组合
组合 3：应收退税款、备用金、押金、保证金、员工借款组合	公司的应收出口退税款、员工备用金、押金、保证金及员工借款
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1：账龄分析法组合	本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类
组合 2：关联方组合	单项测算，如无减值迹象，不予计提坏账
组合 3：应收退税款、备用金、押金、保证金、员工借款组合	单项测算，如无减值迹象，不予计提坏账

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5	5
1 至 2 年	20	20
2 至 3 年	50	50
3 年以上	100	100

#### 3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值
坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

### (十二)存货

### 1、存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。存货主要包括原材料、库存商品、低值易耗品等。

### 2、发出存货的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

### 3、存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

### 4、存货的盘存制度

本公司的存货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

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

## (十三)长期股权投资

### 1、初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本根据准则相关规定确定。

### 2、后续计量及损益确认方法

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

### 3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表

决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

#### (十四) 固定资产

##### 1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

##### 2、 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、电子及办公设备、其他设备、运输设备、机器设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑	20 年	5	4.75
电子及办公设备	5 年	5	19
运输设备	5 年	5	19
其他设备	5 年	5	19
机械设备	10 年	5	9.5

##### 3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产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。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

#### (十五) 在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

#### (十六) 借款费用

### 1、借款费用资本化的确认原则

本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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

### 2、资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，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；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

## (十七)无形资产

### 1、无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

### 2、使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

### 3、内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

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；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

#### (十八)长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的固定资产、在建工程、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，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。

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。

#### (十九)长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若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。

#### (二十)职工薪酬

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

##### 1、短期薪酬

在职工为本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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

##### 2、离职后福利

本公司在职工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。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

### 3、辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，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：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；本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。

### 4、其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

#### (二十一)股份支付

本公司股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；不存在活跃市场的，采用估值技术确定，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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

在各个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量，并以此为依据确认各期应分摊的费用。对于跨越多个会计期间的期权费用，一般可以按照该期权在某会计期间内等待期长度占整个等待期长度的比例进行分摊。

#### (二十二)收入

##### 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。本公司内销收入以货物发货完毕或客户确认收货后确认收入；外销收入以出口报关完成的时间确认收入。

房屋租赁收入。

按照合同约定的当期应收租金确认收入。

#### (二十三)政府补助

##### 1、政府补助类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本），主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两类型。

##### 2、政府补助会计处理



与资产相关的政府补助，其中与本公司日常活动相关的，计入其他收益，与本公司日常活动无关的，计入营业外收入。

按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。计入当期损益时，与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

### 3、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助，除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认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，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：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。

### 4、政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在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且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

### 5、政策性优惠贷款贴息的会计处理

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

### (二十四)递延所得税资产和递延所得税负债

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，确定该计税基础为其差额），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、递延所得税资产的确认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。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

3、对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控

制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

## **(二十五)租赁**

1、经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2、融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

## **(二十六)主要会计政策变更、会计估计变更的说明**

### **1、重要会计政策变更**

#### **(1) 执行新金融工具准则导致的会计政策变更**

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则统称“新金融工具准则”），要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。本公司于 2019 年 1 月 1 日起开始执行前述新金融工具准则。

在新金融工具准则下所有已确认金融资产，其后续均按摊余成本或公允价值计量。在新金融工具准则施行日，以本公司该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入当期损益。其中，对于按公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，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。

在新金融工具准则下，本公司以预期信用损失为基础，对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债务工具投资、租赁应收款及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司追溯应用新金融工具准则，但对于分类和计量（含减值）涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则不一致的，本公司选择不进行重述。因此，对于首次执行该准则的累积影响数，本公司调整 2019 年年初留存收益或其他综合收益以及财务报表其他相关项目金额，2018、2017 年度的财务报表未予重述。

## （2）非货币性资产交换准则的修订

财政部于 2019 年 5 月 17 日发布了关于印发修订《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的通知（财会〔2019〕8 号），要求企业对 2019 年 1 月 1 日至该准则施行日之间发生的非货币性资产交换，应根据该准则进行调整。企业对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不需要按照该准则的规定进行追溯调整。

## （3）债务重组准则的修订

财政部于 2019 年 5 月 30 日发布了关于印发修订《企业会计准则第 12 号——债务重组》的通知（财会〔2019〕9 号），要求企业对 2019 年 1 月 1 日至该准则施行日之间发生的债务重组，应根据该准则进行调整。企业对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不需要按照该准则的规定进行追溯调整。

## （4）财务报表格式的修订

根据财政部 2019 年 5 月发布《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），本公司对该项会计政策变更涉及的报表科目采用追溯调整法，2018 年度的财务报表列报项目调整如下：

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	本期受影响的报表项目金额	上期重述金额	上期列报的报表项目及金额
资产负债表将原“应收票据及应收账款”项目拆分为“应收票据”和“应收账款”二个项目	应收票据及应收账款	0.00	0.00	12,739,447.78
	应收票据	200,000.00	3,345,000.00	0.00
	应收账款	18,796,130.82	9,394,447.78	0.00
资产负债表将原“应付票据及应付账款”项目拆分为“应付票据”和“应付账款”二个项目	应付票据及应付账款	0.00	0.00	4,746,138.40
	应付票据	0.00	0.00	0.00
	应付账款	7,964,259.93	4,746,138.40	0.00

## 2、重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

## 四、税项

### （一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	16%、10%、6%
城市维护建设税	流转税	1%
教育费附加	流转税	3%
地方教育费附加	流转税	1%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%

## 合并范围内纳税主体所得税税率

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
上海香格拉医药科技有限公司	25%

**(二)重要税收优惠及批文**

经上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局批准，本公司自 2018 年 11 月 02 日取得证书号为 GR201831000761 的高新技术企业证书，有效期三年，

根据高新技术企业相关税收优惠，本公司自 2018 年至 2020 年所得税税率为 15%。

根据《中华人民共和国增值税暂行条例》及实施细则、《中华人民共和国营业税暂行条例》及实施细则、《财政部国家税务总局关于暂免征收部分小微企业增值税和营业税的通知》（财税[2013]52 号）、《财政部国家税务总局关于进一步支持小微企业增值税和营业税政策的通知》财税〔2014〕71 号），本公司的子公司上海香格拉医药科技有限公司月销售额不超过 3 万元（含 3 万元）免征增值税。

**五、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 01 月 01 日，期末指 2019 年 06 月 30 日；本期金额系指 2019 年 01 月至 06 月，上年同期金额系指 2018 年 01 月至 06 月（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）。

**1、货币资金**

项目	期末余额	期初余额
库存现金	35,693.77	77,402.52
银行存款	11,510,631.35	16,992,137.38
合计	11,546,325.12	17,069,539.90

注：截至 2019 年 06 月 30 日止，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

**2、应收票据及应收账款****2.1 应收票据**

类别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	200,000.00	110,000.00
合计	200,000.00	110,000.00

**2.2 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款项	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	19,977,430.15	100.00	1,181,299.33	5.91	18,796,130.82
组合 1：无风险组合	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
组合 2：账龄分析法组合	19,977,430.15	100.00	1,181,299.33	5.91	18,796,130.82
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	19,977,430.15	100.00	1,181,299.33	5.91	18,796,130.82

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	10,143,965.10	99.74	568,861.11	5.61	9,575,103.99
组合 1：无风险组合	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
组合 2：账龄分析法组合	10,143,965.10	99.74	568,861.11	5.61	9,575,103.99
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	26,713.00	0.26	26,713.00	100.00	0.00
合计	10,170,678.10	100.00	595,574.11	5.86	9,575,103.99

应收账款分类的说明：

①本期公司无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款。

②组合 2 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	19,298,442.01	964,922.11	5.00
1 至 2 年	535,159.94	107,031.99	20.00
2 至 3 年	68,965.94	34,482.97	50.00
3 年以上	74,862.26	74,862.26	100.00
合计	19,977,430.15	1,181,299.33	-

续：

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	9,976,072.10	498,803.61	5.00
1 至 2 年	84,425.00	16,885.00	20.00
2 至 3 年	60,591.00	30,295.50	50.00
3 年以上	22,877.00	22,877.00	100.00
合计	10,143,965.10	568,861.11	-

## (2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 585,725.22 元。

## (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	金额	已计提坏账准备	占应收账款总额的比例%
客户一	1,565,905.00	78,295.25	7.84
客户二	735,500.00	100,225.00	3.68
客户三	367,890.00	18,394.50	1.84
客户四	196,927.00	9,846.35	0.99
客户五	193,763.42	9,688.17	0.97
合计	3,059,985.42	216,449.27	15.32

## 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	6,986,866.49	99.51	1,411,812.44	100.00
1 至 2 年	13,037.25	0.19	0.00	0.00
2 至 3 年	21,656.06	0.30	0.00	0.00
合计	7,021,559.80	100.00	1,411,812.44	100.00

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末金额	占预付款项总额的比例%
供应商一	2,385,000.00	33.97
供应商二	2,240,000.00	31.90
供应商三	504,500.00	7.19
供应商四	326,000.00	4.64
供应商五	298,327.05	4.25
合计	5,753,827.05	81.95

## 4、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	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	547,466.90	100.00	7,541.30	1.38	539,925.60
组合 1：无风险组合	396,641.00	72.45	0.00	0.00	396,641.00
组合 2：账龄分析法组合	150,825.90	27.55	7,541.30	5.00	143,284.60
单项金额不重大但单独计提坏账准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

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（%）	
备的其他应收款					
合计	547,466.90	100.00	7,541.30	1.38	539,925.60

(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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	749,989.51	100.00	2,580.05	0.34	747,409.46
组合1：无风险组合	698,388.51	93.12	0.00	0.00	698,388.51
组合2：账龄分析法组合	51,601.00	6.88	2,580.05	5.00	49,020.95
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	749,989.51	100.00	2,580.05	0.34	747,409.46

(2) 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	150,825.90	7,541.30	5.00
合计	150,825.90	7,541.30	-

(续)

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	51,601.00	2,580.05	5.00
合计	51,601.00	2,580.05	-

(3) 采用无风险组合方法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
按信用风险特征组合	396,641.00	100.00	698,388.51	100.00
关联方组合	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	396,641.00	100.00	698,388.51	100.00

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末金额	期初余额
保证金及押金	396,641.00	416,641.00
应收出口退税款	0.00	281,747.51

租金收入	0.00	51,601.00
合计	396,641.00	749,989.51

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	金额	账龄	占其他应收款总额的比例%
上海百家汇科技创业投资有限公司	386,641.00	1 年以内	70.62
上海伯豪生物技术有限公司	82,000.00	1 年以内	14.98
中国科学院上海生命科学研究院	28,301.90	1 年以内	5.17
广州佳美展览有限公司	13,881.00	1 年以内	2.54
上海奋境文化传播有限公司	12,800.00	1 年以内	2.34
合计	523,623.90	-	95.65

## 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
原材料	1,651,559.46	0.00	1,651,559.46
库存商品	2,172,538.15	0.00	2,172,538.15
合计	3,824,097.61	0.00	3,824,097.61

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,170,766.06	0.00	1,170,766.06
库存商品	2,124,542.61	0.00	2,124,542.61
合计	3,295,308.67	0.00	3,295,308.67

## 6、 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴企业所得税	0.00	27,332.45
待抵扣增值税进项税	316,559.92	0.00
海关进口关税	0.00	31,664.45
合计	316,559.92	58,996.90

## 7、 固定资产

## (1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子办公设备	其他设备	合计
一、账面原值	-	-	-	-	-	-
1、期初余额	8,822,195.00	326,087.19	769,136.59	1,092,068.15	804,933.58	11,814,420.51
2、本期增加金额	0.00	52,248.44	0.00	38,401.93	18,383.89	109,034.26
(1) 购置	0.00	52,248.44	0.00	38,401.93	18,383.89	109,034.26
3、本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00



项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子办公设备	其他设备	合计
(1) 处置或报废	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4、期末余额	8,822,195.00	378,335.63	769,136.59	1,130,470.08	823,317.47	11,923,454.77
二、累计折旧	-	-	-	-	-	-
1、期初余额	3,212,749.46	34,019.18	545,493.23	766,864.29	299,950.53	4,859,076.69
2、本期增加金额	209,527.14	17,808.32	50,505.48	31,128.81	87,677.62	396,647.37
(1) 计提	209,527.14	17,808.32	50,505.48	31,128.81	87,677.62	396,647.37
3、本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置或报废	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4、期末余额	3,422,276.60	51,827.50	595,998.71	797,993.10	387,628.15	5,255,724.06
三、减值准备	-	-	-	-	-	-
1、年期余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2、本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 计提	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3、本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置或报废	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4、期末余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、账面价值	-	-	-	-	-	-
1、期末价值	5,399,918.40	326,508.13	173,137.88	332,476.98	435,689.32	6,667,730.71
2、期初价值	5,609,445.54	292,068.01	223,643.36	325,203.86	504,983.05	6,955,343.82

#### 8、无形资产

项目	软件	合计
一、账面原值		
1.期初余额	151,726.51	151,726.51
2.本期增加金额	0.00	0.00
(1) 购置	0.00	0.00
3.本期减少金额	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00
4.期末余额	151,726.51	151,726.51
二、累计摊销	0.00	0.00
1.期初余额	30,345.36	30,345.36
2.本期增加金额	7,586.34	7,586.34
(1) 计提	7,586.34	7,586.34
3.本期减少金额	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00
4.期末余额	37,931.70	37,931.70
三、减值准备	0.00	0.00
1.期初余额	0.00	0.00
2.本期增加金额	0.00	0.00
(1) 计提	0.00	0.00

项目	软件	合计
3.本期减少金额	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00
4.期末余额	0.00	0.00
四、账面价值	0.00	0.00
1.期末账面价值	113,794.81	113,794.81
2.期初账面价值	121,381.15	121,381.15

### 9、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
实验室装修	1,837,277.43	0.00	306,829.93	0.00	1,530,447.50
合计	1,837,277.43	0.00	306,829.93	0.00	1,530,447.50

### 10、递延所得税资产、递延所得税负债

#### (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	
	递延所得税资产/负债	抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	抵扣/应纳税暂时性差异
资产减值准备	178,326.10	1,188,840.63	85,716.18	571,441.16
递延收益	249,000.00	1,660,000.00	249,000.00	1,660,000.00
合计	427,326.10	2,848,840.63	334,716.18	2,231,441.16

### 11、应付票据及应付账款

#### 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	7,881,879.06	3,035,111.08
1年以上	82,380.87	223,269.78
合计	7,964,259.93	3,258,380.86

### 12、预收款项

#### 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	8,273,586.43	1,215,676.31
1年以上	34,325.52	8,930.00
合计	8,307,911.95	1,224,606.31

### 13、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	1,169,473.28	3,909,968.20	4,505,532.12	573,909.36
二、离职后福利-设定提存计划	74,495.69	496,260.60	485,388.50	85,367.79
合计	1,243,968.97	4,406,228.80	4,990,920.62	659,277.15

## (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	1,130,483.57	3,407,826.50	4,020,214.92	518,095.15
2、职工福利费	0.00	39,122.00	39,122.00	0.00
3、社会保险费	38,989.71	280,759.70	263,935.20	55,814.21
其中：医疗保险费	31,459.49	248,335.28	234,370.60	45,424.17
工伤保险费	6,374.40	6,460.76	4,893.90	7,941.26
生育保险费	1,155.82	25,963.66	24,670.70	2,448.78
4、住房公积金	0.00	182,260.00	182,260.00	0.00
合计	1,169,473.28	3,909,968.20	4,505,532.12	573,909.36

## (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	72,355.83	482,717.99	473,052.90	82,020.92
2、失业保险费	2,139.86	13,542.61	12,335.60	3,346.87
合计	74,495.69	496,260.60	485,388.50	85,367.79

## 14、应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	-221,023.97	0.00
个人所得税	13,830.45	87,449.53
印花税	1,943.20	3,058.40
合计	-205,250.32	90,507.93

## 15、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
代付款	54,284.90	38,245.10
费用报销款	100,000.00	0.00
客户多打款	4,828.00	9,726.00
合计	159,112.90	47,971.10

## 16、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
进项税额转出暂估	0.00	6,260.18
出口退税暂估	0.00	281,747.51
待转销项税	91,707.81	1,188,959.13
合计	91,707.81	1,476,966.82

## 17、递延收益

## (1) 递延收益按类别列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	1,660,000.00	0.00	0.00	1,660,000.00
合计	1,660,000.00	0.00	0.00	1,660,000.00

## (2) 政府补助项目情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
西宝生物医疗器械及诊断产品的研发生产项目	1,660,000.00	0.00	0.00	1,660,000.00	与资产相关
合计	1,660,000.00	0.00	0.00	1,660,000.00	-

注：依据编号为 XQ-ZXQY-01-17-7009 的《2017 年度上海市中小企业发展专项资金项目管理合同》，上海市促进中小企业发展办公室为西宝生物科技（上海）股份有限公司的“西宝生物医疗器械及诊断产品的研发生产项目”的投资建设提供 166 万元的项目专项资金。

## 18、股本

股东名称	2018年1月1日		本期增加	本期减少	2018年06月30日	
	出资金额	比例(%)			出资金额	比例(%)
张广华	10,725,000.00	55.00	0.00	0.00	10,725,000.00	55.00
刘云	5,460,000.00	28.00	0.00	0.00	5,460,000.00	28.00
上海众任投资管理合伙企业（有限合伙）	1,950,000.00	10.00	0.00	0.00	1,950,000.00	10.00
杨宏伟	1,365,000.00	7.00	0.00	0.00	1,365,000.00	7.00
合计	19,500,000.00	100.00	0.00	0.00	19,500,000.00	100.00

## 19、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	133,267.54	0.00	0.00	133,267.54
合计	133,267.54	0.00	0.00	133,267.54

## 20、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	1,832,521.72	0.00	0.00	1,832,521.72
合计	1,832,521.72	0.00	0.00	1,832,521.72

## 21、未分配利润

项目	期末	期初
调整前上年末未分配利润	11,048,698.69	7,904,727.00
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	0.00	0.00
调整后年初未分配利润	11,048,698.69	7,904,727.00
加：本年归属于母公司股东的净利润	1,833,090.62	4,611,965.25
减：提取法定盈余公积	0.00	467,643.57
提取任意盈余公积	0.00	0.00
提取一般风险准备	0.00	0.00
应付普通股股利	2,000,700.00	1,000,349.99
转作股本的普通股股利	0.00	0.00
所有者权益其他内部结转	0.00	0.00

项目	期末	期初
其他	0.00	0.00
年末未分配利润	10,881,089.31	11,048,698.69

## 22、营业收入和营业成本

### (1) 收入和成本

项目	本期发生额		上年同期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	56,233,854.62	38,024,348.01	30,556,805.87	18,883,331.92
其他业务	577,173.14	568,983.48	467,960.11	467,960.11
合计	56,811,027.76	38,593,331.49	31,024,765.98	19,351,292.03

## 23、税金及附加

项目	本期发生额	上年同期发生额
城市维护建设税	18,072.62	10,094.86
教育费附加	54,217.83	30,284.58
地方教育费附加	18,072.62	20,189.74
土地使用税	593.43	1,186.86
印花税	15,672.30	10,354.88
合计	106,628.80	72,110.92

## 24、销售费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
工资薪金	1,618,417.70	1,210,853.13
办公费	16,649.31	296,084.48
差旅及车辆费用	23,949.57	47,816.42
广告推广费	14,802.15	4,468.14
物流快递费	521,113.87	357,041.27
业务招待费	8,952.90	257,834.09
展览会务费	239,909.61	203,667.24
其他	260.00	62,382.01
材料费	102,815.88	0.00
代理费	10,599.50	0.00
房租	99,322.79	0.00
服务费	92,122.97	0.00
福利费	505.00	0.00
检测费	12,641.51	0.00
水电费	10,025.57	0.00
通讯费	3,180.00	0.00
物业费	1,944.94	0.00
合计	2,777,213.27	2,440,146.78

## 25、管理费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
工资薪金	1,285,552.60	920,076.01
办公费	49,702.48	41,420.43
差旅及车辆费用	64,991.29	57,130.39
教育培训费	84,950.00	2,800.00
维修费	1,171.68	124,292.12
物流快递费	6,421.24	32,765.50
业务招待费	54,134.50	101,513.73
展览会务费	12,000.00	10,000.00
折旧摊销费	431,048.90	302,009.97
中介服务费	739,796.93	329,776.04
其他	0.00	17,258.65
保险费	5,523.22	7,586.33
材料报废	391.12	0.00
材料费	1,811.33	0.00
福利费	36,355.05	0.00
水电费	44,647.94	0.00
通讯费	11,757.93	0.00
租赁费	102,539.80	0.00
合计	2,932,796.01	1,946,629.17

## 26、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
材料费	3,397,517.82	3,113,155.28
职工薪酬	1,236,642.00	1,428,288.60
差旅费及汽车费用	5,100.96	3,478.00
租赁费	293,924.76	320,699.42
注册费	0.00	2,130.00
培训费	0.00	2,143.40
服务费	5,830,217.53	1,121,076.33
装修费	100,466.72	103,481.04
电费	48,412.47	42,000.00
专利费	0.00	5,011.80
其他	557.50	1,410.68
委外加工及检测费	0.00	17,094.02
折旧费用	51,671.50	83,189.16
业务招待费	3,006.90	3,262.20
办公费	2,134.00	521.25
福利费	3,700.00	0.00
快递费	957.76	0.00
培训费	1,425.00	0.00

项目	本期发生额	上期发生额
物业管理费	8,752.24	0.00
业务宣传费	642.08	0.00
合计	10,985,129.24	6,246,941.18

**27、财务费用**

项目	本期发生额	上年同期发生额
利息支出	0.00	0.00
减：利息收入	19,020.78	17,236.01
汇兑损益	179,079.07	170,582.56
手续费	52,024.38	42,575.52
合计	212,082.67	195,922.07

**28、其他收益**

项目	本期发生额	上年同期发生额	与资产相关/与收益相关
专利补贴款（知识产权中心）	0.00	1,435.50	与收益相关
培训补贴	0.00	82,600.00	与收益相关
补贴款（新三板挂牌）	1,600,000.00	0.00	与收益相关
税务补贴	469.24	0.00	与收益相关
合计	1,600,469.24	84,035.50	

**29、投资收益**

项目	本期发生额	上年同期发生额
银行理财收益	28,783.56	0.00
合计	28,783.56	0.00

**30、信用减值损失**

项目	本期发生额	上年同期发生额
坏账损失	617,399.47	0.00
合计	617,399.47	0.00

**31、资产减值损失**

项目	本期发生额	上年同期发生额
坏账损失	0.00	-414,383.08
合计	0.00	-414,383.08

**32、营业外收入**

## (1) 营业外收入分项列示

项目	本期发生额	上年同期发生额
政府补助	75,000.00	60,000.00
其他	3,533.86	0.00
合计	78,533.86	60,000.00

## (2) 计入营业外收入的政府补助

项目	本期发生额	上年同期发生额	与资产相关/与收益相关
扶持资金	75,000.00	60,000.00	与收益相关
合计	75,000.00	60,000.00	

**33、营业外支出**

项目	本期发生额	上年同期发生额
坏账	20,000.00	18,303.00
捐赠	100,000.00	100,000.00
其他	3,644.00	0.00
合计	123,644.00	118,303.00

**34、所得税费用**

## (1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上年同期发生额
当期所得税费用	477,562.17	-117,356.53
递延所得税费用	-140,063.32	62,161.44
合计	337,498.85	-55,195.09

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上年同期发生额
利润总额	2,170,589.47	1,211,839.41
按法定/适用税率计算的所得税费用	325,588.42	181,775.91
子公司适用不同税率的影响	-15,246.47	-3,713.09
调整以前期间所得税的影响	0.00	0.00
非应税收入的影响	0.00	0.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	27,156.9	-233,257.91
研发加计扣除的影响	0.00	0.00
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	0.00	0.00
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	0.00	0.00
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	0.00	0.00
所得税费用	337,498.85	-55,195.09

**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	上年同期发生额
1、政府补助	1,675,000.00	160,504.50
2、其他单位和个人往来款	13,822.52	67,532.64
3、利息收入	19,020.78	17,236.01
4、职工归还的备用金	0.00	0.00
5、房租物业	468,294.45	0.00
6、其他	875,382.27	65,714.13
合计	3,051,520.02	310,987.28

## (2) 支付其他与经营活动有关的现金



项目	本期发生额	上年同期发生额
1、付现费用	2,932,854.04	2,382,892.48
2、房租物业	0.00	0.00
3、财务费用	890,154.28	32,335.64
4、其他	945,218.75	71,963.59
合计	4,768,227.07	2,487,191.71

### 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	上年同期金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	1,833,090.62	1,267,034.50
加：资产减值准备	617,399.47	-414,383.08
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	396,647.37	396,737.37
无形资产摊销	7,586.33	7,586.33
长期待摊费用摊销	306,829.93	306,830.04
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）	0.00	0.00
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	0.00	0.00
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	0.00	0.00
财务费用（收益以“-”号填列）	33,003.60	0.00
投资损失（收益以“-”号填列）	-28,783.56	0.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-92,609.92	62,161.44
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	0.00	0.00
存货的减少（增加以“-”号填列）	-528,788.94	148,633.82
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-14,713,290.33	-5,681,433.25
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	8,646,956.08	3,295,812.15
其他	0.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额	-3,521,959.34	-611,020.68
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>	0.00	0.00
债务转为资本	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>	0.00	0.00
现金的期末余额	11,546,325.12	11,838,471.50
减：现金的期初余额	17,069,539.90	12,449,492.18
加：现金等价物的期末余额	0.00	0.00
减：现金等价物的期初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	-5,523,214.78	-611,020.68

#### (2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
一、现金		
其中：库存现金	35,693.77	324,676.79
可随时用于支付的银行存款	11,510,631.35	11,513,794.71
可随时用于支付的其他货币资金	0.00	0.00
可用于支付的存放中央银行款项	0.00	0.00
存放同业款项	0.00	0.00
拆放同业款项	0.00	0.00
二、现金等价物	11,546,325.12	11,838,471.50
其中：三个月内到期的债券投资	0.00	0.00
三、年末现金及现金等价物余额	0.00	0.00
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	0.00	0.00

### 37、所有权或使用权受限制的资产

本期公司无所有权或使用权受到限制的资产。

## 六、合并财务报表项目注释合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

本期未发生非同一控制下企业合并

### 2、同一控制下企业合并

本期未发生同一控制下企业合并

### 3、反向购买

本期公司未发生反向购买

### 4、报告期处置子公司

本期公司未处置子公司。

### 5、其他原因的合并范围变动

本期公司未发生其他原因导致的合并范围变动。

### 6、其他

无

## 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	
上海香格拉医药科技有限公司	上海市	上海市浦东新区芙蓉花路 118 弄 2 号 5 楼 B 区	销售及技术研发服务转让	100.00%		同一控制下企业合并

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

无

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

无

(3) 其他说明

无

## 3、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

无

## 八、与金融工具相关的风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险（主要为汇率风险和利率风险）。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

### 1. 信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款和可供出售金融资产、持有至到期投资等。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收票据、应收账款、其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产(包括衍生金融工具)的账面金额。

### 2. 流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金,满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司财务部门持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

### 3. 市场风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，来降低利率风险。

## 九、关联方及关联交易

### 1. 本公司的控股股东情况

股东名称	股东对本公司的持股比例（%）	股东对本公司的表决权比例（%）
张广华	55.50	55.50

股东上海众任投资管理合伙企业（有限合伙）持有本公司 10.00% 的股份，其普通合伙人为上海广众投资管理有限责任公司，持有 5.00% 的合伙份额。该公司是由股东张广华设立的一人公司，股东张广华直接持有本公司股份 55.00%，间接持有本公司股份 0.50%。

### 2. 本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见附注六（一）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
刘云	持股 28.00% 股东及董事
上海众任投资管理合伙企业（有限合伙）	持股 10.00% 股东
杨宏伟	持股 7.00% 股东
上海广众投资管理有限责任公司	张广华持股 100.00%
广众智造（上海）信息科技有限公司	张广华直接持股 30.00%，通过其 100.00% 控股的上海广众投资管理有限责任公司间接持股 50.00%，合计持股 80.00%
上海润鸿生物科技有限公司	张广华持股 10.00%，董事张建华持股 35.85%
上海岩源贸易商行	董事张建华直系亲属占 100.00% 的股份
上海谐诚医疗器械有限公司	董事张建华占股 25.00%，且为监事
上海底物生化科技有限公司	董事张建华为公司法人，占股 60.00%
上海禹华化工科技有限公司	董事张建华为公司法人，占股 100.00%
上海贵创科技有限公司	张广华持股 5.00%
陆阳	董事及副总经理
李娜	董事
张建华	董事
李文湘	监事

阮月敏	监事
陈延霞	监事
金永芬	财务负责人
区文彩	董事会秘书

#### 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

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例（%）	金额	占同类交易金额的比例（%）
采购商品、接受劳务：							
上海岩源贸易商行	采购商品	采购商品	市场价	45,080.00	0.12		

##### (2) 关联方租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	本期确认的租赁收入\费用	上期期确认的租赁收入\费用
本公司	上海润鸿生物科技有限公司	西宝生物办公楼 4 层	315,249.62	294,668.50

#### 十、承诺及或有事项

##### 1、重大承诺事项

本公司不存在需要披露的承诺事项。

##### 2、或有事项

无

#### 十一、资产负债表日后事项

无

#### 十二、其他重要事项

本期公司未发生非货币性资产交换、债务重组等其他重要事项。

#### 十三、母公司财务报表主要项目注释

##### 1、 应收票据及应收账款

###### 1.1 应收票据

类别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	200,000.00	110,000.00
合计	200,000.00	110,000.00

## 1.2 应收账款

### (1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	19,977,430.15	100.00	1,181,299.33	5.91	18,796,130.82
组合1：无风险组合	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
组合2：账龄分析法组合	19,977,430.15	100.00	1,181,299.33	5.91	18,796,130.82
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	19,977,430.15	100.00	1,181,299.33	5.91	18,796,130.82

(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应收款项	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	10,143,965.10	99.74	568,861.11	5.61	9,575,103.99
组合1：无风险组合	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
组合2：账龄分析法组合	10,143,965.10	99.74	568,861.11	5.61	9,575,103.99
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	26,713.00	0.26	26,713.00	100.00	0.00
合计	10,170,678.10	100.00	595,574.11	5.86	9,575,103.99

应收账款分类的说明：

- ① 本期公司无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款。
- ② 组合2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	19,298,442.01	964,922.11	5.00
1 至 2 年	535,159.94	107,031.99	20.00
2 至 3 年	68,965.94	34,482.97	50.00
3 年以上	74,862.26	74,862.26	100.00
合计	19,977,430.15	1,181,299.33	-

(续)

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	9,976,072.10	498,803.61	5.00
1 至 2 年	84,425.00	16,885.00	20.00
2 至 3 年	60,591.00	30,295.50	50.00
3 年以上	22,877.00	22,877.00	100.00
合计	10,143,965.10	568,861.11	-

确定该组合依据的说明：

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

（2）本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 585,725.22 元。

（3）本期无实际核销的应收账款

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	金额	已计提坏账准备	占应收账款总额的比例%
客户一	1,565,905.00	78,295.25	7.84
客户二	735,500.00	100,225.00	3.68
客户三	367,890.00	18,394.50	1.84
客户四	196,927.00	9,846.35	0.99
客户五	193,763.42	9,688.17	0.97
合计	3,059,985.42	216,449.27	15.32

## 2、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	计提比例（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	547,466.90	100.00	7,541.30	1.38	539,925.60
组合 1：无风险组合	396,641.00	72.45	0.00	0.00	396,641.00
组合 2：账龄分析法组合	150,825.90	27.55	7,541.30	5.00	143,284.60
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	547,466.90	100.00	7,541.30	1.38	539,925.60

（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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	749,989.51	100.00	2,580.05	0.34	747,409.46
组合1：无风险组合	698,388.51	93.12	0.00	0.00	698,388.51
组合2：账龄分析法组合	51,601.00	6.88	2,580.05	5.00	49,020.95
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	749,989.51	100.00	2,580.05	0.34	747,409.46

## (2) 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	150,825.90	7,541.30	5.00
合计	150,825.90	7,541.30	-

(续)

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	51,601.00	2,580.05	5.00
合计	51,601.00	2,580.05	-

## (3) 采用无风险组合方法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
按信用风险特征组合	396,641.00	100.00	698,388.51	100.00
关联方组合	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	396,641.00	100.00	698,388.51	100.00

## (4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末金额	期初余额
保证金及押金	396,641.00	416,641.00
应收出口退税款	0.00	281,747.51
租金收入	0.00	51,601.00
合计	396,641.00	749,989.51

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	金额	账龄	占其他应收款总额的比例%
上海百家汇科技创业投资有限公司	386,641.00	1年以内	70.62
上海伯豪生物技术有限公司	82,000.00	1年以内	14.98
中国科学院上海生命科学研究院	28,301.90	1年以内	5.17



广州佳美展览有限公司	13,881.00	1 年以内	2.54
上海奋境文化传播有限公司	12,800.00	1 年以内	2.34
合计	523,623.90	-	95.65

### 3、长期股权投资

#### (1) 长期股权投资分类

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
对子公司投资	4,797,069.78	0.00	4,797,069.78	4,797,069.78	0.00	4,797,069.78
合计	4,797,069.78	0.00	4,797,069.78	4,797,069.78	0.00	4,797,069.78

#### (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	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海香格拉医药科技有限公司	4,797,069.78	0.00	0.00	4,797,069.78	0.00	0.00
合计	4,797,069.78	0.00	0.00	4,797,069.78	0.00	0.00

### 4、营业收入、营业成本

#### (1) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上年同期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	56,233,854.62	38,024,348.01	30,556,275.87	18,882,901.92
其他业务	577,173.14	568,983.48	467,960.11	467,960.11
合计	56,811,027.76	38,593,331.49	31,024,235.98	19,350,862.03

## 十四、补充资料

### 1、本年非经常性损益明细表

项目	本期金额	上期金额
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,679,003.10	144,035.50
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		

项目	本期金额	上期金额
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-123,644.00	-118,303.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	1,555,359.10	25,732.50
所得税影响额	233,303.87	3,859.88
少数股东权益影响额（税后）		
合计	1,322,055.23	21,872.63

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	2019年1-6月		
	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	5.65	0.09	0.09
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.58	0.03	0.03

续：

报告期利润	2018年1-6月		
	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	4.29	0.06	0.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.22	0.06	0.06

## 3、数据波动分析

### （1）利润数据分析

项目	本期	上年同期	变动比例	变动原因
营业收入	56,811,027.76	31,024,765.98	83.12%	本期增加了客户大订单收入
营业成本	38,593,331.49	19,351,292.03	99.44%	本期增加了客户大订单收入，成本随之增加
税金及附加	106,628.80	72,110.92	47.87%	本期增加了客户大订单收入，税金及附中随之增加

项目	本期	上年同期	变动比例	变动原因
管理费用	2,932,796.01	1,946,629.17	50.66%	本期增加了管理人员薪资及培训费支出
研发费用	10,985,129.24	6,246,941.18	75.85%	本期增加了研发技术服务费支出
资产减值损失		414,383.08		本期计提的应收帐款坏帐准备计入信用减值损失，去年同期计入资产减值损失
其他收益	1,600,469.24	84,035.50	1804.52%	本期收到新三板挂牌政府补贴收入 160 万元
投资收益	28,783.56			本期购买银行理财产品取得的收益
营业外收入	78,533.86	60,000.00	30.89%	本期收到政府补贴款多于去年
利润总额	2,170,589.47	1,211,839.41	79.12%	主要原因是本期收到新三板挂牌补贴收入 160 万元

## (2) 资产负债数据分析

项目	本期期末	上年期末	变动比例	变动原因
货币资金	11,546,325.12	17,069,539.90	-32.36%	本期增加了客户大订单收入，采购款都已支付，753 万元应收帐款预计 2019 年 9 月收回
应收票据	200,000.00	110,000.00	81.82%	本期收到汇票 20 万元，2019 年 8 月到期
应收账款	18,796,130.82	9,575,103.99	96.30%	本期增加了客户大订单收入，随之增加应收帐款，753 万元应收帐款预计 2019 年 9 月收回。
其他流动资产	316,559.92	58,996.90	436.57%	本期留抵进项税额增加了，票到未认证抵扣
预付款项	7,021,559.80	1,411,812.44	397.34%	本期有 500 万元大单预付款，发票 2019 年 7 月收到

西宝生物科技（上海）股份有限公司

二〇一九年八月十二日