



豪迈生物

NEEQ : 871983

北京豪迈生物工程股份有限公司

BEIJING HOMA BIOLOGICAL ENGINEERING CO.,LTD



半年度报告

2019

公司半年度大事记

2019 年 3 月，北京豪迈与天津博奥赛斯达成战略合作，同月，豪迈品牌化学发光试剂成功上机博奥赛斯全自动化学发光免疫系统三甲医院终端

2019 年 5 月豪迈全自动化学发光系统经过升级改造、优化后，新版系统成功实现第一台装机。

2019 年 6 月 10 日，中关村高新证书年审通过。

参加卫生部临床检验中心的全国临床检验室间质评工作，参加 51 个项目（生化），半年度成绩均合格。



参加在南昌举办的第十六届中国（国际）检验医学暨输血仪器试剂博览会（CACCP）。豪迈正式推出“脂蛋白相关磷脂 A2”等产品的新商业模式，并进行招商工作。

2019 年度国家医疗器械监督抽检工作：葡萄糖测定试剂盒（葡萄糖氧化酶法）、同型半胱氨酸测定试剂盒（酶循环法）。抽检结果：合格。

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	13
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	21
第八节 财务报表附注	28

释义

释义项目		释义
公司、豪迈生物	指	北京豪迈生物工程股份有限公司
董事会	指	北京豪迈生物工程股份有限公司董事会
监事会	指	北京豪迈生物工程股份有限公司监事会
公司章程	指	《北京豪迈生物工程股份有限公司公司章程》
三会	指	股东大会/股东会、董事会、监事会
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
高级管理人员	指	总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
赛佰科技	指	北京赛佰科技有限公司
智合信晟	指	北京智合信晟管理咨询中心（有限合伙）
《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》
主办券商	指	首创证券有限责任公司
报告期	指	2019 年 1 月 1 日-2019 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
体外诊断	指	在人体之外, 对人体血液、体液、组织等样本进行检测, 从而判断疾病或机体功能的诊断方法。体外诊断是现代检验医学的重要载体, 提供了大部分临床诊断的决策信息。
IVD	指	In vitro diagnostic product 的缩写, 指体外诊断。
体外诊断试剂	指	在体外诊断过程中, 单独或者与仪器配合使用, 对人体样本(各种体液、细胞、组织样本等)进行体外检测的试剂、试剂盒、校准品(物)、质控品(物)等。

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。

公司负责人王键、主管会计工作负责人王清华及会计机构负责人（会计主管人员）王清华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	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否
是否审计	☐ 是 ☒ 否

【备查文件目录】

文件存放地点	北京市顺义区临空经济核心区裕华路 28 号 7 号楼一层、三层东侧
备查文件	1、载有公司负责人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告。 2、报告期内在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露过的所有公司文件正本及公告原稿。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	北京豪迈生物工程股份有限公司
英文名称及缩写	BEIJINGHOMABIOLOGICALENGINEERINGCO., LTD
证券简称	豪迈生物
证券代码	871983
法定代表人	王键
办公地址	北京市顺义区临空经济核心区裕华路 28 号 7 号楼一层、三层东侧

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	王清华
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	否
电话	010-64459728
传真	010-64410842
电子邮箱	wangqinghua@homabio.com
公司网址	www.homabio.com
联系地址及邮政编码	北京市顺义区临空经济核心区裕华路 28 号 7 号楼一层 101318
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	北京市顺义区临空经济核心区裕华路 28 号 7 号楼一层、三层东侧

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	1995 年 8 月 8 日
挂牌时间	2017 年 9 月 8 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C27 医药制造业-C276 生物药品制造-C2760 生物药品制造
主要产品与服务项目	体外诊断试剂及诊断检验仪器的研发、生产和销售。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	12,280,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	王键
实际控制人及其一致行动人	王键

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	911101016000459665	否
金融许可证机构编码		否
注册地址	北京市顺义区临空经济核心区裕华路 28 号 7 号楼一层、三层东侧	否
注册资本（元）	1228 万元	否

五、 中介机构

主办券商	首创证券
主办券商办公地址	北京西城区德胜门外大街 115 号
投资者沟通电话	010-56511868
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	9,676,078.99	9,647,747.20	0.29%
毛利率%	69.57%	53.86%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-56,996.55	-113,658.10	0.00%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-284,278.50	-289,543.77	0.00%
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)	-0.26%	-0.62%	-
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)	-1.28%	-1.57%	-
基本每股收益	-0.005	-0.01	-

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	26,738,358.44	33,062,793.75	-19.13%
负债总计	7,134,090.84	9,471,929.60	-24.68%
归属于挂牌公司股东的净资产	19,604,267.60	23,590,864.15	-16.90%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.60	1.92	-16.67%
资产负债率%(母公司)	26.28%	28.65%	-
资产负债率%(合并)	26.68%	28.65%	-
流动比率	3.26	3.10	-
利息保障倍数	-	26.99	-

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	1,047,015.29	1,527,272.68	-31.45%
应收账款周转率	0.80	0.80	-
存货周转率	1.07	1.44	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
--	----	------	------

总资产增长率%	-19.13%	-0.11%	-
营业收入增长率%	0.29%	50.72%	-
净利润增长率%	-	-	-

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	12,280,000	12,280,000	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
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	38,968.17
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	228,844.25
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-421.89
非经常性损益合计	267,390.53
所得税影响数	40,108.58
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	227,281.95

七、 补充财务指标

□适用 √不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

□会计政策变更 □会计差错更正 □其他原因 _____ √不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司主要从事体外诊断试剂及检验仪器的研发、生产和销售，将体外诊断试剂及仪器主要通过经销商销售给终端客户，实现产品销售收入和盈利。公司关键资源要素在于产品的配方和制备技术，通过多年的研发，目前已取得 150 项体外诊断试剂并已取得相关注册证书。公司在产品采购、生产、销售方面已经形成自己的商业模式，其商业模式具有可持续性。

公司结合市场需求及行业发展趋势，设立了研发部，以研发新产品、不断改进工艺，提升产品的品质，扩大市场份额，凭借严格高效的管理流程确保所有产品的优良品质，实现盈利最大化。建立起庞大良好合作的终端需求市场，实现公司收入的快速增长。公司还通过向终端医院投放仪器的形式，按照“仪器+试剂”的模式向医院销售试剂，即仪器设备免费赠送，或以优惠价格和条件销售给客户，客户向公司采购试剂的模式；

公司采取直销和经销相结合的销售模式，其中以经销为主，公司大部分产品先销售给全国各地的经销商，然后由经销商销售到医院、体检中心等最终用户。业务主要涵盖北京、广东、上海、山东、河南、河北、湖南、湖北、云南、浙江、重庆及内蒙古等地区，有利于市场的快速开发和扩张，对产品市场推广、提高公司品牌和市场影响力具有积极的作用，使公司在短期内建立了覆盖全国大多数省份的经销网络，为公司快速发展奠定了基础。

商业模式变化情况:

☐适用 ☒不适用

二、 经营情况回顾

1、报告期内财务状况

截止报告期末，公司资产总额 26,738,358.44 元，较年初减少了 19.13%；负债总额 7,134,090.84 元，较年初减少 24.68%；所有者权益总计 19,604,267.60 元，较年初减少 16.90%。公司 2019 年上半年资产负债率为 26.68%，较年初下降了 1.97 个百分点。

2、经营情况

报告期内，公司实现营业收入 9,676,078.99 元，与上年同期相比增长 0.29%。公司本期毛利率为 69.57%，与上年同期相比上升了 15.71 个百分点，归属于股东的净利润为-56,996.55 元，去年同期归属于股东的净利润为-113,658.10 元，本期较上年同期减少亏损 56,661.55 元。

3、现金流量情况

报告期内，经营活动产生的现金流量净额为 1,047,015.29 元，较上年同期减少流入 480,257.39 元，公司经营活动产生的现金流量净额减少的主要原因是本期收到的其他与经营活动有关的现金较去年同期减少了 627,925.09 元。

三、 风险与价值

1、控股股东、实际控制人控制不当风险：王键直接持有公司 84.17%的股份，另外王键持有智合信晟 85.7144%的出资，智合信晟持有公司 11.40%的股份，王键直接和间接持有公司 93.94%的股份，为公司第一大股东并担任公司董事长、总经理，对公司经营具有决定性影响，是公司的控股股东和实际控制人。尽管公司目前已经按照现代企业制度建立起完善的法人治理结构以防范控制不当的情况发生，但若公司控股股东、实际控制人利用其特殊地位，通过行使表决权或其他方式，对公司经营业务、投融资决策、人事安排、利润分配等方面实施影响和控制，进而可能损害公司及其他股东的利益。

应对措施：加强落实三会议事程序，通过《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易决策制度》、《对外担保管理制度》、《重大投资决策管理办法》等制度履行职责，严格限制实际控制人行使股东权利的程序，保证公司及公司其他股东利益不受侵害。

2、应收账款回收风险：报告期末，公司应收账款账面价值为 10,383,077.57 元，其他应收款账面价值为 165,619.85 元，应收账款与其他应收款合计占资产比重为 39.45%。虽然截至 2019 年 6 月 30 日公司应收账款账龄 1 年以内的占 89.32%，账龄较短，加之公司的客户主要是常年合作的大型医药公司，信誉较好，实际发生坏账的可能性较小。但若该等客户不能及时支付款项，公司应收账款产生坏账的可能性增加，进而影响公司资金周转及偿债能力，且公司为了应对坏账风险，采取了包括积极催收账款、充分计提坏账准备等在内的诸多管理措施，随着公司业务规模的扩大，应收账款余额可能仍将保持在较高水平，同时宏观经济的波动可能加大应收账款的回收难度。如果出现大额应收账款无法回收发生坏账的情况，将对公司业绩和生产经营产生较大的影响。

应对措施：（1）做好应收款项的规模控制，定期对应收款项的性质、账龄、额度进行分析，建立起应收款项的预警机制；（2）及时跟进项目进展，沟通项目回款进度，将应收款项的催收工作落实到责任人；（3）对应收款项的欠款单位持续关注，了解其日常的经营状况，资金流向，回款政策，保证客户回款的可持续性。

3、客户集中度风险：2019 年 1-6 月，公司向前五大客户销售收入合计为 3,389,817.12 元，占公司总收入的比重为 35.03%，公司对主要客户存在一定的依赖风险，客户集中度较高，公司未来在稳固现有客户的前提下，坚持进行市场和客户培育，提升公司在行业内的知名度，有望减轻对主要客户的依赖程度，但仍存在客户集中度过高的风险。

应对措施：公司积极参加行业展会、峰会等社会活动，并对客户定期回访维护以及潜在客户的开发，同时提高公司知名度及行业地位，积极拓宽业务渠道，拓展业务类型，从而降低客户集中的风险。

4、所得税政策变化风险：报告期内，公司享受高新技术企业所得税优惠政策，自起 15%税率减征企业所得税，有效期三年。报告期内公司享受的税收优惠系按照国家政策相关规定享有，且公司经营业绩不存在对税收优惠的严重依赖。但若上述税收优惠政策未来发生变化，仍会对公司经营业绩产生一定的影响。

应对措施：公司将继续加大在研发、市场拓展等方面的投入，保持技术领先地位，提高核心竞争力，积极拓展业务，开发行业市场，一方面提高公司的盈利能力，逐步减少对税收优惠的依赖，降低税收优惠变化的不确定性对公司经营业绩的影响。另一方面，积极关注国家各项税收政策，使企业能够符合条件，享受国家税收优惠。

5、核心技术人才流失及核心技术泄密风险：公司所在的体外诊断试剂行业属于技术密集型、人才密集型的行业，需要专业的技术研究人才。因此，公司所拥有的专业人才数量和素质及专业团队的稳定性是公司可持续发展的关键。经过多年的发展，公司已拥有一支素质高、创新力强的人才队伍，虽然公司为员工提供了多元化的发展平台和个性化的发展路径，但公司依然面临由于公司规划与个人发展理念不同，造成专业人才流失及核心技术泄密的风险。

应对措施：公司已与所有员工签订保密协议，规定所有员工（包括核心技术人员）对公司的知识产权和商业秘密负有严格的保密义务。公司对开发的软件产品及时申请著作权登记，保护自身权益。此外，公司也将进一步完善知识管理体系、绩效考评体系，并准备采取一系列吸引和稳定核心技术人员措施，比如持股计划等激励措施，从而保持公司的可持续发展。

6、营业规模较小的市场风险：公司目前正处于发展阶段，2019 年 1-6 月，实现营业收入 9,676,078.99 元，公司前五大客户销售收入合计占当期销售总额比例为 35.03%，公司实现净利润为-56,996.55 元；报告期末的资产总额为 26,738,358.44 元，净资产为 19,604,267.60 元。

应对措施：一方面，公司会积极开拓市场，稳步拓展渠道，扩大营业收入；另一方面，公司积极拓展融资渠道，增加公司的资金实力和抵御市场风险的能力。

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

1、报告期内，公司诚信经营，照章纳税，积极吸纳就业，保障股东、员工合法权益，构建和谐劳动关系。

2、公司成立以来，依法纳税，合法经营。不断完善劳动用工与福利保障的相关管理制度，通过多种渠道和途径改善员工的工作环境和生活环境，重视人才培养，实现了员工与企业的和谐发展。

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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在偶发性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(一)
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	☒ 是 ☐ 否	四.二.(二)
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 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	☒ 是 ☐ 否	四.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	☒ 是 ☐ 否	四.二.(五)
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
王键、巫英姿	向建设银行申请贷款提供担保	4,500,000	已事前及时履行	2019-6-28	2019-018

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

- 1、偶发性关联交易性的必要性、持续性
取得银行贷款是公司经营发展的正常所需，为支持公司发展，促使公司更快更便捷地获得银行贷款，关联方王键、巫英姿自愿为公司提供担保。
- 2、偶发性关联交易对公司生产经营的影响
本次关联抵押和担保事项，公司无需向关联方支付任何费用，公司为纯利益方。因此上述关联不会

损害公司及公司股东的利益。公司于 2019 年 6 月 28 日召开第一届董事会第十五次会议、2019 年 7 月 17 日召开 2019 年第二次临时股东大会审议通过《关于向中国建设银行股份有限公司北京顺义空港支行申请贷款延期还款议案》。

(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

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	标的金额	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
对外投资	2018/11/14	2019/4/10	中国建设银行	银行理财产品	4,000,000	乾元一升益鑫	4,000,000 元	否	否
对外投资	2019/3/21	2019/4/10	中国建设银行	银行理财产品	1,000,000	乾元-日鑫月溢	1,000,000 元	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：

1、购买银行理财产品：在不影响日常经营及资金安全的前提下，公司使用部分闲置自有资金购买的银行理财产品，有利于提高资金使用效率，获得一定的投资收益，进一步提升公司整体业绩水平，为股东获取更多的投资回报。如公司因项目投资或经营需要资金时，公司将终止购买理财产品以保证公司资金需求。因此购买理财产品不会影响公司的日常经营，不会影响公司主营业务正常开展。

(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	2017/4/27	-	挂牌	同业竞争承诺	出具《关于避免同业竞争的承诺函》	正在履行中
董监高	2017/4/27	-	挂牌	同业竞争承诺	出具《关于避免同业竞争的承诺函》	正在履行中
其他股东	2017/4/27	-	挂牌	同业竞争承诺	出具《关于避免同业竞争的承诺函》	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017/4/27	-	挂牌	资金占用承诺	公司控股股东、实际控制人已出具承诺，保证将不再违规借用、占用公司资金、	正在履行中

					资产及其他利益	
董监高	2017/4/27	-	挂牌	资金占用承诺	公司董监高已出具承诺，保证将不再违规借用、占用公司资金、资产及其他利益	正在履行中
其他股东	2017/4/27	-	挂牌	资金占用承诺	公司持股 5%以上股东已出具承诺，保证将不再违规借用、占用公司资金、资产及其他利益	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017/4/27	-	挂牌	规范关联交易承诺	出具了《减少和规范关联交易的承诺函》	正在履行中
董监高	2017/4/27	-	挂牌	规范关联交易承诺	出具了《减少和规范关联交易的承诺函》	正在履行中
其他股东	2017/4/27	-	挂牌	规范关联交易承诺	出具了《减少和规范关联交易的承诺函》	正在履行中

承诺事项详细情况：**1、关于避免同业竞争的承诺**

为避免同业竞争，保障公司的利益，公司控股股东、实际控制人、持股 5%以上股东及董事、监事、高级管理人员已出具《关于避免同业竞争的承诺函》。

2、不占用资金资产的承诺

公司实际控制人王键已出具承诺，保证将不再违规借用、占用公司资金、资产及其他利益。报告期内，公司不存在资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用或者其他关联企业占用的情况。

3、规范关联交易的承诺

为减少和规范与公司的关联交易，公司的控股股东、实际控制人、持股 5%以上的股东、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员均出具了《减少和规范关联交易的承诺函》，承诺将尽力减少与公司之间的关联交易；对于无法避免的任何业务来往或交易均应严格遵守有关法律、法规及《公司章程》、《关联交易管理办法》等规定，按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格严格按市场公认的合理价格确定，并按规定履行信息披露义务；双方就相互间关联事务及交易事务所做出的任何约定及安排，均不妨碍对方为其自身利益、在市场同等竞争条件下与任何第三方进行业务往来或交易；保证严格遵守相关法律法规及《公司章程》、《关联交易管理办法》等公司管理制度的规定。报告期内，公司及承诺人均严格履行承诺，无违背承诺的情况。

(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
荧光免疫分析仪用触	质押	0	0%	银行借款

摸感应装置(专利号: ZL201520093228.X)				
合计	-	0	0%	-

(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
2019.6.19	3.20	0	0
合计	3.20	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

2019 年 6 月 19 日，报告期内以公司总股本 12,280,000 为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金红利 3.20 元（含税），共计派发现金股利 3,929,600 元，已全部派发完毕。

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	4,061,332	33.07%	0	4,061,332	33.07%
	其中：控股股东、实际控制人	2,584,000	21.04%	0	2,584,000	21.04%
	董事、监事、高管	-	-		-	-
	核心员工	-	-		-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	8,218,668	66.93%	0	8,218,668	66.93%
	其中：控股股东、实际控制人	7,752,000	63.13%	0	7,752,000	63.13%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
总股本		12,280,000	-	0	12,280,000	-
普通股股东人数		3				

(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	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	王键	10,336,000	0	10,336,000	84.17%	7,752,000	2,584,000
2	北京智合信晟管理咨询中心(有限合伙)	1,400,000	0	1,400,000	11.40%	466,668	933,332
3	北京赛佰科技有限公司	544,000	0	544,000	4.43%	0	544,000
合计		12,280,000	0	12,280,000	100.00%	8,218,668	4,061,332

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

王键持有智合信晟 85.7144% 的出资，是智合信晟的执行事务合伙人。赛佰科技的股东王国良、巫必文与王键分别为父子和翁婿关系。除此以外股东之间不存在亲属关系，及其他关联关系。

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

王键，男，汉族，1965 年 6 月 16 日出生，身份证号码：42010619650616****，中国国籍，加拿大永久居留权，毕业于北京师范大学世界经济专业，研究生学历。1989 年 9 月至 1992 年 12 月，任机械部中国汽车工业总公司监察局干部；1993 年 1 月至 1995 年 7 月，任北京豪迈科贸公司董事长、总经理；1995 年 8 月至 2017 年 2 月，任北京豪迈生物工程有限公司董事长、总经理；2017 年 3 月至今，任股份公司董事长、总经理。报告期内公司控股股东、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
王键	董事长、总经理	男	1965 年 6 月	研究生	2017.3.1-2020.2.29	是
李曼	董事	女	1984 年 12 月	本科	2017.3.1-2020.2.29	否
王清华	董事、财务负责人、董事会秘书	女	1969 年 1 月	大专	2017.3.1-2020.2.29	是
巫晓妍	董事	女	1962 年 6 月	大专	2017.3.1-2020.2.29	否
王国良	董事	男	1933 年 7 月	初中	2017.3.1-2020.2.29	否
朱驰	副总经理、研发总监	男	1982 年 12 月	本科	2017.3.1-2020.2.29	是
丰明智	副总经理、销售总监	男	1980 年 4 月	大专	2018.2.2-2020.2.29	是
黄本巧	监事会主席	男	1988 年 8 月	大专	2017.3.1-2020.2.29	是
刘京	职工代表监事	女	1981 年 2 月	本科	2017.3.1-2020.2.29	是
王友	职工代表监事	男	1984 年 10 月	本科	2017.3.1-2020.2.29	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：

公司董事巫晓妍为公司董事长王键妻子的姐姐，公司董事王国良为公司董事长王键的父亲。除此之外，公司董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系

(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
王键	董事长、总经理	10,336,000	0	10,336,000	84.17%	0
合计	-	10,336,000	0	10,336,000	84.17%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否

	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 否

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
管理人员	5	5
财务人员	4	4
销售人员	17	17
售后人员	2	3
研发人员	14	14
采购人员	4	4
生产人员	10	10
员工总计	56	57

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	3	3
本科	12	12
专科	33	34
专科以下	7	7
员工总计	56	57

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：

无

（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) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	6、1	6,475,908.26	5,619,510.24
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	6、2		337,376.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	6、3	10,383,077.57	12,358,244.52
其中：应收票据			
应收账款		10,383,077.57	12,358,244.52
应收款项融资			
预付款项	6、4	80,960.86	150,456.63
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	6、5	165,619.85	137,091.75
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	6、7	2,784,619.38	2,727,678.33
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	6、8	1,935,900.00	2,492,730.00
其他流动资产			4,000,000.00
流动资产合计		21,826,085.92	27,823,087.47
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	

长期应收款	6、9	254,600.00	814,179.00
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	6、10	2,484,593.71	2,008,983.04
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	6、11	2,018,957.65	2,265,942.17
递延所得税资产	6、12	154,121.16	150,602.07
其他非流动资产			
非流动资产合计		4,912,272.52	5,239,706.28
资产总计		26,738,358.44	33,062,793.75
流动负债：			
短期借款	6、13	4,500,000.00	4,500,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	6、14	903,037.57	1,405,107.17
其中：应付票据			
应付账款		903,037.57	1,405,107.17
预收款项	6、15	392,475.61	261,559.50
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	6、16	436,855.39	467,082.13
应交税费	6、17	343,315.60	1,591,141.91
其他应付款	6、18	110,462.46	751,865.17
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		6,686,146.63	8,976,755.88
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	6、19	447,944.21	486,912.38
递延所得税负债	6、12		8,261.34
其他非流动负债			
非流动负债合计		447,944.21	495,173.72
负债合计		7,134,090.84	9,471,929.60
所有者权益（或股东权益）：			
股本	6、21	12,280,000.00	12,280,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	6、22	1,500,271.21	1,500,271.21
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	6、23	981,059.30	981,059.30
一般风险准备			
未分配利润	6、24	4,842,937.09	8,829,533.64
归属于母公司所有者权益合计		19,604,267.60	23,590,864.15
少数股东权益			
所有者权益合计		19,604,267.60	23,590,864.15
负债和所有者权益总计		26,738,358.44	33,062,793.75

法定代表人：王键

主管会计工作负责人：王清华

会计机构负责人：王清华

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		9,676,078.99	9,647,747.20
其中：营业收入	6、25	9,676,078.99	9,647,747.20
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		10,012,246.50	9,957,510.47
其中：营业成本	6、25	2,944,503.04	4,451,706.41
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	6、26	49,151.11	32,799.89
销售费用	6、27	2,191,074.38	1,505,811.26
管理费用	6、28	2,474,407.58	2,113,569.53
研发费用	6、29	2,213,877.52	1,853,424.71
财务费用	6、30	115,772.25	91,871.18
其中：利息费用		127,237.52	98,078.26
利息收入		17,222.20	10,284.83
信用减值损失	6、31	23,460.62	
资产减值损失	6、32		-91,672.51
加：其他收益	6、33	38,968.17	38,934.98
投资收益（损失以“-”号填列）	6、34	228,844.25	
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）	6、35		-31,616.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-68,355.09	-302,444.29
加：营业外收入	6、36	280.00	198,700.00
减：营业外支出	6、37	701.89	905.34
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-68,776.98	-104,649.63
减：所得税费用	6、38	-11,780.43	9,008.47
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-56,996.55	-113,658.10
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）		-56,996.55	-113,658.10
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		-56,996.55	-113,658.10
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-56,996.55	-113,658.10
归属于母公司所有者的综合收益总额		-56,996.55	-113,658.10
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一)基本每股收益（元/股）		-0.005	-0.01
(二)稀释每股收益（元/股）		-0.005	-0.01

法定代表人：王键

主管会计工作负责人：王清华

会计机构负责人：王清华

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		13,884,078.98	14,078,919.18
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	6、39	71,267.17	699,192.26
经营活动现金流入小计		13,955,346.15	14,778,111.44
购买商品、接受劳务支付的现金		3,496,694.17	4,967,453.44
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		3,396,881.08	2,295,229.73
支付的各项税费		1,883,032.26	1,859,114.51
支付其他与经营活动有关的现金	6、39	4,131,723.35	4,129,041.08
经营活动现金流出小计		12,908,330.86	13,250,838.76
经营活动产生的现金流量净额		1,047,015.29	1,527,272.68
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		4,282,300.43	0.00
取得投资收益收到的现金		283,919.82	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		4,566,220.25	0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付		700,000.00	13,000.00

的现金			
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		700,000.00	13,000.00
投资活动产生的现金流量净额		3,866,220.25	-13,000.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		4,500,000.00	4,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		4,500,000.00	4,500,000.00
偿还债务支付的现金		4,500,000.00	3,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,056,837.52	98,078.26
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			
筹资活动现金流出小计		8,556,837.52	3,098,078.26
筹资活动产生的现金流量净额		-4,056,837.52	1,401,921.74
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		856,398.02	2,916,194.42
加：期初现金及现金等价物余额		5,619,510.24	4,211,894.11
六、期末现金及现金等价物余额		6,475,908.26	7,128,088.53

法定代表人：王键

主管会计工作负责人：王清华

会计机构负责人：王清华

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

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

(二) 附注事项详情

1、会计政策变更

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)(上述准则以下统称“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。公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则，依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整。本次会计政策调整，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

北京豪迈生物工程股份有限公司
2019 年半年度财务报表附注
(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

北京豪迈生物工程股份有限公司（以下简称“本公司”）于 1995 年 8 月 08 日在北京市工商行政管理局顺义分局成立。统一社会信用代码为 911101016000459665。

注册地址：北京市顺义区临空经济核心区裕华路 28 号 7 号楼一层、三层东侧

法定代表人：王键

注册资本：1228.00 万人民币

经营范围：生产生物制品、医疗器械；销售医疗器械（限Ⅲ类）（以医疗器械经营企业许可证为准）；销售机械设备、电子产品、计算机、软件及辅助设备、建筑材料；货物进出口、技术进出口、代理进出口；技术推广服务；租赁机械设备；维修机械设备。（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开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

本公司前身为北京豪迈生物工程有限公司，原注册资本 648 万元，2017 年 2 月 28 日召开临时股东会，公司系以发起设立方式，依法整体变更设立为股份有限公司，变更前后各股东持股比例不变，以原北京豪迈生物工程有限公司 2016 年 12 月 31 日为基准日的净资产整体变更投入，变更后的公司股本 1,088 万元，此次注册资本变更由北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）审验出具京会兴验字[2017]第 11010005 号验资报告。变更后具体情况如下：

2017年3月18日，根据北京豪迈生物工程股份有限公司第一次股东会决议，同意增加北京智合信晟管理咨询中心（有限合伙）为股东，以货币资金人民币245万元出资，其中140万元计入本公司股本，105万元计入本公司的资本公积，变更后公司股本为人民币1,228万元。此次变更由北京恒浩会计师事务所有限公司审验出具京恒验字[2017]第093号验资报告。

本财务报表业经本公司董事会于 2019 年 8 月 20 日决议批准报出。

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”），并参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）的披露规定编制以及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 1-6 月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

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、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。

5、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

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

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资

产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

6、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产均为交易性金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售或回购；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

交易性金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②持有至到期投资

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

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公

允价值变动计入当期损益。

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

（8）金融资产和金融负债的抵销

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

（9）权益工具

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

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

7、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
组合 1	实际控制人、股东及合并范围内关联方
组合 2	备用金
组合 3	其他

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	不计提坏账准备
组合 2	不计提坏账准备
组合 3	账龄分析法

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	30.00	30.00
3-4 年	50.00	50.00
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

对于单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项，应披露单项计提坏账准备的理由和计提方法。如：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，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。

（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。

8、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、库存商品、产成品、半成品、周转材料、包装物等。

（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。领用和发出时按加权平均法计价。

（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。

9、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，其会计政策详见附注四、6“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股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

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。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公

司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

10、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（%）
生产设备	年限平均法	10.00	5.00	9.50
生产器具	年限平均法	5.00	5.00	19.00
电子设备	年限平均法	3.00	5.00	31.67
办公设备	年限平均法	5.00	5.00	19.00
运输设备	年限平均法	4.00	5.00	23.75

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附注四、15 “长期资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（5）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。

11、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工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、15 “长期资产减值”。

12、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

13、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附注四、15“长期资产减值”。

14、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及资产摊销。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

15、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、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹

象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

16、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、辞退福利以及其他长期职工福利。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、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。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。

17、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。

公司的商品销售收入主要包括体外诊断试剂销售收入和体外诊断仪器销售收入，具体收入、成本确认方法如下：

①体外诊断试剂销售收入

公司在将试剂出库并经客户收货后，相关风险和报酬已经转移，公司并没有保留与所有权相关的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制，收入金额能够可靠计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关成本能够可靠计量，公司在此时依据出库单开具发票和确认收入。

②体外诊断仪器销售收入

公司根据合同或协议约定将仪器送达至客户指定地点，按合同约定（如需安装调试至预定可使用状态并取得验收单据时）确认体外诊断仪器销售收入。

18、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按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，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；属于其他情况的，直接计入当期损益。

19、递延所得税资产/递延所得税负债

（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）递延所得税资产及递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制

暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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

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

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

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。

20、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。

（1）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。

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（4）本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

21、其他重要的会计政策和会计估计

（1）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

22、重要会计政策、会计估计的变更

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)(上述准则以下统称“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。

23、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告

金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）坏账准备计提

应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

（2）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（3）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

（4）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（5）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（6）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

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17%、3%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5%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

公司于 2018 年 10 月 31 日取得编号为 GR201811005599 的高新技术企业资格证书，报告期内所得税减按 15%计征。

六、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；“本期”指 2019 年上半年，“上期”指 2018 年上半年。

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	32,185.66	26,565.38
银行存款	5,312,367.94	4,949,402.29
其他货币资金	1,131,354.66	643,542.57
合计	6,475,908.26	5,619,510.24

本期末货币资金较上年同期增加 856,398.02 元，主要原因是本期出售了金融资产收回现金 482,198.33 元，其他货币资金为非受限资金。

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产项目

项目	期末余额	期初余额
交易性金融资产	0.00	337,376.00
其中：权益工具投资	0.00	337,376.00
合计	0.00	337,376.00

3、应收票据及应收账款**(1)应收票据和应收账款明细**

项目	期末数	期初数
应收票据		
应收账款	10,383,077.57	12,358,244.52
合计	10,383,077.57	12,358,244.52

(2) 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	11,176,553.49	100	793,475.92	7.10	10,383,077.57
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	11,176,553.49	100	793,475.92	7.10	10,383,077.57

(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	13,130,295.07	100	772,050.55	5.88	12,358,244.52
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	13,130,295.07	100	772,050.55	5.88	12,358,244.52

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	9,983,387.37	499,169.37	5
1-2 年	732,050.21	73,205.02	10
2-3 年	47,282.14	14,184.64	30
3-4 年	413,833.77	206,916.89	50
合计	11,176,553.49	793,475.92	

(3) 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 21,425.37 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(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	与本公司关系	应收账款	账龄	占应收账款总额的比例%
湖南合富医疗设备有限公司	非关联方	2,621,448.00	1 年以内	23.45
杭州萌康科技有限公司	非关联方	1,577,473.61	1 年以内	14.11
北京市普仁医院	非关联方	1,536,238.40	1 年以内	13.75
北京医院	非关联方	1,410,160.00	1 年以内	12.62
武汉同济医疗产业公司	非关联方	664,243.20	1 年以内	5.94
合 计		7,809,563.21		69.87

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 7,809,563.21 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 69.87%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 793,475.92 元。

4、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	80,960.86	100.00	150,456.63	100.00
合 计	80,960.86	100.00	150,456.63	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	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比例%	账龄
比欧联科供应链管理（北京）有限公司	供应商	21,708.66	26.81%	1 年以内
安徽大千生物工程有限公司	供应商	9,000.00	11.12%	1 年以内
厦门市裕泰康进出口有限公司	供应商	7,006.00	8.65%	1 年以内
博奥赛斯（天津）生物科技有限公司	供应商	6,281.00	7.76%	1 年以内
北京利德曼生化股份有限公司	供应商	5,440.00	6.72%	1 年以内
合 计		49,435.66	61.06%	

本期末预付款较期初减少 69,495.77 元，减少的主要原因为公司向供应商支付的预付款减少。

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 49,435.66 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 61.06%。

5、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	399,618.35	100.00	233,998.50	58.56	165,619.85
其中：备用金	369,850.00	92.55	233,998.50	63.27	135,851.50
其中：其他	29,768.35	7.45			29,768.35
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	399,618.35		233,998.50		165,619.85

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	369,055.00	100.00	231,963.25	62.85	137,091.75
其中：备用金	356,605.00	96.63	231,963.25	65.05	124,641.75
其他	12,450.00	3.37			12,450.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	369,055.00	100	231,963.25	62.85	137,091.75

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	112,250.00	5,612.50	5.00
1 至 2 年	32,460.00	3,246.00	10.00
5 年以上	225,140.00	225,140.00	100.00
合计	369,850.00	233,998.50	

(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 2,035.25 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	369,850.00	356,605.00
备用金	29,768.35	12,450.00
合计	399,618.35	369,055.00

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占期末余额的比例 (%)	坏账准备 期末余额
北京空港科技园区股份有限公司物业管理分公司	保证金	225,140.00	5 年以上	61	225,140.00
北京德威巨欣科技有限公司	保证金	84,000.00	1 年内	23	4,200.00
湖南鑫卫医药电子商务科技发展有限公司湘潭	保证金	25,000.00	1-2 年	7	2,500.00
中国石化销售有限公司北京石油分公司	保证金	13,400.00	1 年内	4	670.00
武汉新明天成招标有限公司	保证金	7,000.00	1-2 年	2	700.00
合计		354,540.00		97	233,210.00

本期末其他应收款较期初增加 30,563.35 元，主要原因为公司支付的保证金增加。

6、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	1,003,153.92		1,003,153.92
半成品	858,541.14		858,541.14
库存商品/产成品	725,411.90		725,411.90
周转材料/包装材料	197,512.42		197,512.42
合计	2,784,619.38		2,784,619.38

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	890,720.90		890,720.90
半成品	821,317.70		821,317.70

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品/产成品	862,795.52		862,795.52
周转材料/包装材料	152,844.21		152,844.21
合计	2,727,678.33		2,727,678.33

7、一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额	备注
一年内到期的长期应收款	1,935,900.00	2,492,730.00	
合计	1,935,900.00	2,492,730.00	

8、其他流动资产

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
非保本理财产品				4,000,000.00		4,000,000.00
合计				4,000,000.00		4,000,000.00

9、长期应收款

项目	期末余额			期初余额			折现率 区间
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	
分期收款销售商品	254,600.00		254,600.00	814,179.00		814,179.00	
合计	254,600.00		254,600.00	814,179.00		814,179.00	

10、固定资产**(1) 固定资产情况**

项目	办公设备	电子设备	生产器具	生产设备	运输设备	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	760,756.25	549,007.18	652,702.55	2,606,879.39	916,528.00	5,485,873.37
2. 本期增加金额			12,931.03	619,469.00		632,400.03
（1）购置			12,931.03	619,469.00		632,400.03
3. 本期减少金额						

项目	办公设备	电子设备	生产器具	生产设备	运输设备	合计
(1) 处置或报废						
4. 期末余额	760,756.25	549,007.18	665,633.58	3,226,348.39	916,528.00	6,118,273.40
二、累计折旧						
1. 期初余额	633,310.26	516,479.53	551,690.66	904,708.28	870,701.60	3,476,890.33
2. 本期增加金额	13,979.78	2,078.16	15,471.97	125,259.45	0.00	156,789.36
(1) 计提	13,979.78	2,078.16	15,471.97	125,259.45	0.00	156,789.36
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额	647,290.04	518,557.69	567,162.63	1,029,967.73	870,701.60	3,633,679.69
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	113,466.21	30,449.49	98,470.95	2,196,380.66	45,826.40	2,484,593.71
2. 期初账面价值	127,445.99	32,527.65	101,011.89	1,702,171.11	45,826.40	2,008,983.04

11、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	期末数
装修费	621,284.96		88,755.00		532,529.96
物业费		176,100.94	89,497.16		86,603.78
投放设备	1,644,657.21		244,833.30		1,399,823.91
合计	2,265,942.17	176,100.94	423,085.46		2,018,957.65

12、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 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
资产减值准备	1,027,474.42	154,121.16	1,004,013.80	150,602.07
交易性金融资产公允价值变动	-	-	-	-

合计	1,027,474.42	154,121.16	1,004,013.80	150,602.07
----	--------------	------------	--------------	------------

(2) 递延所得税负债明细

项目	期末余额		期初余额	
	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
交易性金融资产公允价值变动			55,075.57	8,261.34
合计			55,075.57	8,261.34

13、短期借款

项目	期末余额	期初余额
保证、质押借款	4,500,000.00	4,500,000.00
合计	4,500,000.00	4,500,000.00

14、应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付票据		
应付账款	903,037.57	1,405,107.17
合计	903,037.57	1,405,107.17

按应付对象归集的期末余额前五名的应付账款情况：

单位名称	与本公司关系	金额	占应付账款总额的比例%	账龄
北京百生生物科技有限公司	供应商	279,276.53	30.93%	1 年以内
比欧联科供应链管理（北京）有限公司	供应商	165,281.82	18.30%	1 年以内
北京九强生物技术股份有限公司	供应商	130,719.91	14.48%	1 年以内
杭州利安生物科技有限公司	供应商	53,410.00	5.91%	1 年以内
宁波瑞源生物科技有限公司	供应商	43,161.25	4.78%	1 年以内
合 计		671,849.51	74.40%	

本期末公司不存在一年以上大额应付账款。

15、预收款项

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	392,475.61	261,559.50

项目	期末余额	期初余额
合计	392,475.61	261,559.50

16、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年期初余额	本期增加	本期减少	年期末余额
一、短期薪酬	440,771.85	3,156,206.13	3,181,338.81	415,639.17
二、离职后福利-设定提存计划	26,310.28	210,448.21	215,542.27	21,216.22
合计	467,082.13	3,366,654.34	3,396,881.08	436,855.39

(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	417,789.93	2,899,452.70	2,923,406.82	393,835.81
2、职工福利费				0.00
3、社会保险费	22,981.92	160,286.43	161,464.99	21,803.36
其中：医疗保险费	19,812.00	141,510.75	142,526.75	18,796.00
工伤保险费	1,584.96	9,387.84	9,469.12	1,503.68
生育保险费	1,584.96	9,387.84	9,469.12	1,503.68
4、住房公积金		96,467.00	96,467.00	0.00
合计	440,771.85	3,156,206.13	3,181,338.81	415,639.17

(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	25,097.67	203,220.00	208,266.63	20,051.04
2、失业保险费	1212.61	7,228.21	7,275.64	1,165.18
合计	26,310.28	210,448.21	215,542.27	21,216.22

17、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	305,398.54	988,583.48
企业所得税	0.00	495,409.17
城市维护建设税	15,269.93	49,429.17
个人所得税	7,377.20	8,290.92
教育费附加	9,161.96	29,657.50
地方教育附加	6,107.97	19,771.67

项目	期末余额	期初余额
印花税	0.00	0.00
合计	343,315.60	1,591,141.91

期末应交税费较期初减少了 1,247,826.31 元，原因是公司 2018 年 12 月销售额较大，当月形成的应纳增值税和企业所得税纳税额增加。

18、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
往来款	19,092.46	748,845.17
保证金	91,370.00	3,020.00
合计	110,462.46	751,865.17

19、政府补助

计入本期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
糖化白蛋白酶法检测试剂盒项目创新基金资助	与资产相关	38,968.17		
合计	——	38,968.17		

20、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	486,912.38		38,968.17	447,944.21	
合计	486,912.38		38,968.17	447,944.21	—

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额	与资产/收益相关
			计入其他收益	其他减少		
糖化白蛋白酶法检测试剂盒项目创新基金资助	486,912.38			38,968.17	447,944.21	与资产相关
合计	486,912.38			38,968.17	447,944.21	

21、股本

项目	期初余额	本年增减变动（+、-）				期末余额
		发行新股	送股	其他	小计	

股份总数	12,280,000.00				12,280,000.00
------	---------------	--	--	--	---------------

22、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	1,369,914.85			1,369,914.85
其他资本公积	130,356.36			130,356.36
合计	1,500,271.21			1,500,271.21

23、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	981,059.30			981,059.30
合计	981,059.30			981,059.30

注：①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。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

24、未分配利润**(1) 未分配利润变动情况**

项目	期末	期初
调整前上年末未分配利润	8,829,533.64	4,216,313.59
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	8,829,533.64	4,216,313.59
加：本年归属于母公司股东的净利润	-56,996.55	5,125,800.06
减：提取法定盈余公积		512,580.01
权益内部结转		
未分配利润分配	3,929,600.00	
年末未分配利润	4,842,937.09	8,829,533.64

25、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
主营业务	9,676,078.99	2,944,503.04	9,647,747.20	4,451,706.41
合计	9,676,078.99	2,944,503.04	9,647,747.20	4,451,706.41

26、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	19,943.01	10,736.35
教育费附加	11,965.80	6,441.80
地方教育费附加	7,977.20	4,294.54
车船使用税	3,550.00	3,550.00
印花税	5,715.10	7,777.20
合计	49,151.11	32,799.89

本期税金及附加较上期增加 23,061.09 元，主要原因是本期营业收入较上期增加。

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

27、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,004,578.90	766,372.92
广告宣传费	12,747.21	18,030.87
差旅费	150,920.68	181,599.78
费用摊销	244,833.30	218,209.43
咨询费	0.00	22,428.00
业务招待费	215,437.68	104,268.50
运费	82,665.06	88,357.71
办公费	1,115.80	1,726.50
折旧费	7,384.35	2,490.54
会议费	56,432.08	5,276.00
技术服务费	341,768.68	0
其他	73,190.64	97,051.01
合计	2,191,074.38	1,505,811.26

28、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,225,816.77	993,931.63
咨询顾问费	79,153.78	4,716.98
技术服务费	560.00	62,780.73
租赁费	228,478.28	253,090.25
差旅费	194,540.55	114,818.88
办公费	9,413.88	14,017.21

项目	本期发生额	上期发生额
折旧摊销	74,599.89	76,464.28
车辆费用	68,193.45	69,574.12
招待费	117,092.38	132,725.11
其他	476,558.60	391,450.34
合计	2,474,407.58	2,113,569.53

29、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	691,294.21	851,905.14
材料及物料消耗	509,069.47	599,430.33
折旧摊销	90,875.28	133,707.78
租赁费	291,016.14	
技术咨询服务费	505,283.02	190,000.00
差旅费	6,153.00	39,787.23
其他	120,186.40	38,594.23
合计	2,213,877.52	1,853,424.71

30、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	127,237.52	98,078.26
减：利息收入	17,222.20	10,284.83
利息净支出	110,015.32	87,793.43
汇兑损失		
减：汇兑收益		
汇兑净损失		
银行手续费	2,428.00	2,161.75
其他	3,328.93	1,916.00
合计	115,772.25	91,871.18

31、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	23,460.62	
合计	23,460.62	

32、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		-91,672.51
合计		-91,672.51

33、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
糖化白蛋白酶法检测试剂盒项目 创新基金资助	38,968.17	38,934.98	38,968.17
合计	38,968.17	38,934.98	38,968.17

34、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 取得的投资收益	228,844.25	0
合计	228,844.25	0

35、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-31,616.00
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
合计		-31,616.00

36、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助		198,700.00	
其他	280.00		280.00
合计	280.00	198,700.00	280.00

本期营业外收入较上期减少 198,420.00 元，主要原因是公司上期收到新三板挂牌补贴 198,700 元。

37、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
----	-------	-------	---------------

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款支出	701.89	905.34	701.89
合计	701.89	905.34	701.89

38、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	0.00	0.00
递延所得税费用	-11,780.43	9,008.47
合计	-11,780.43	9,008.47

39、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
往来款	54,044.97	474,115.03
利息收入	17,222.20	10,284.83
政府补助	0.00	198,700.00
其他	0.00	16,092.40
合计	71,267.17	699,192.26

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

往来款	本期发生额	上期发生额
往来款	747,062.15	1,564,551.40
费用	3,383,959.31	2,563,584.34
营业外支出	701.89	905.34
其他		
合计	4,131,723.35	4,129,041.08

40、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
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-56,996.55	-113,658.10
加：资产减值准备	23,460.62	-91,672.51
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	156,789.36	183,652.71

补充资料	本期金额	上期金额
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	423,085.46	390,422.05
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		31,616.00
财务费用（收益以“—”号填列）	127,237.52	98,078.26
投资损失（收益以“—”号填列）	-228,844.25	
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-3,519.09	13,750.87
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-8,261.34	-4,742.40
存货的减少（增加以“—”号填列）	-56,941.05	-405,380.67
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	3,132,543.62	2,710,527.22
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-2,461,539.01	-1,285,320.75
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,047,015.29	1,527,272.68
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	6,475,908.26	7,128,088.53
减：现金的期初余额	5,619,510.24	4,211,894.11
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	856,398.02	2,916,194.42

(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	6,475,908.26	5,619,510.24
其中：库存现金	32,185.66	26,565.38
可随时用于支付的银行存款	5,312,367.94	4,949,402.29
可随时用于支付的其他货币资金	1,131,354.66	643,542.57
二、现金等价物		

项目	期末余额	期初余额
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	6,475,908.26	5,619,510.24

注：现金和现金等价物不含公司使用受限制的现金和现金等价物。

七、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

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

1、市场风险

（1）外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元有关，除以美元进行部分采购外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。2018 年 6 月 30 日，本公司的资产及负债均为人民币余额，无美元余额。该等外币业务产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

（2）利率风险—现金流量变动风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款(详见本附注六、12)有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率。

（3）其他价格风险

本公司持有的交易性金融资产的投资在资产负债表日以公允价值计量。因此，本公司承担着证券市场变动的风险。本公司采取持有多种权益证券组合的方式降低权益证券投资的价格风险。

2、信用风险

2019 年 6 月 30 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保。

为降低信用风险，本公司相关部门负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

八、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

无

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

证券市场收盘价。

九、关联方及关联交易**1、本企业的母公司情况**

本企业无母公司。

本企业最终控制方是王键。王键持有公司 84.17%的股权，并担任公司法定代表人和董事长、总经理。

2、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
北京赛佰科技有限公司	公司股东，持股比例 4.43%
北京智合信晟管理咨询中心（有限合伙）	公司股东，持股比例 11.40%
王清华	公司董事兼财务总监
丰明智	公司副总经理兼销售总监
朱驰	公司副总经理兼研发总监
王国良	公司董事
黄本巧	公司监事会主席
王友	公司监事
刘京	公司监事

3、关联方应收应付款项

无

4、关联方交易情况**（1）关联担保情况**

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
王键、巫英姿	4,500,000.00	2019-6-28	2019-12-27	否

（2）关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	585,358.57	579,680.00

十、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。

十一、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十二、补充资料

1、本年非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
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	38,968.17	
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	228,844.25	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-421.89	
小计	267,390.53	
所得税影响额	40,108.58	
非经常性损益净额	227,281.95	

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	-0.26	-0.005	-0.005
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-1.28	-0.005	-0.005

北京豪迈生物工程股份有限公司

2019 年 8 月 20 日