



旷博生物

NEEQ : 835093

北京旷博生物技术股份有限公司

Beijing QuantoBio Biotechnology Co.Ltd.



半年度报告

2019

公司半年度大事记

一、公司进入创新层

2019 年 5 月 30 日，旷博生物维持“新三板创新层”。

二、获得 6 个流式临床医疗器械证书

报告期内，公司共获得 6 项医疗器械证书，进一步提升公司在体外诊断行业的市场地位，提高公司的核心竞争力和市场拓展能力，对公司未来经营产生积极的影响；截止报告期末，公司累计获得 77 个医疗器械证书，其中：流式产品 61 个、结核产品 1 个，化学发光产品 15 个。

目 录

公司半年度大事记	2
声明与提示	6
第一节 公司概况	7
第二节 会计数据和财务指标摘要	9
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	16
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	18
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、旷博生物	指	北京旷博生物技术股份有限公司
主办券商	指	太平洋证券股份有限公司
中喜会计师	指	中喜会计师事务所(特殊普通合伙)
公司章程	指	《北京旷博生物技术股份有限公司章程》
业务规则	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》
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》
财政部	指	中华人民共和国财政部
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
系统公司,股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
新会计准则	指	财政部于 2006 年颁布的《企业会计准则》
报告期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
体外诊断试剂	指	体外诊断试剂是指按医疗器械管理的体外诊断试剂,包括可单独使用或与仪器、器具、设备或系统组合使用,在疾病的预防、诊断、治疗监测、愈后观察、健康状态评价以及遗传性疾病的预测过程中,用于对人体样本(各种体液、细胞、组织样本等)进行体外检测的试剂、试剂盒、校准品(物)、质控品(物)等。
microRNA	指	microRNA(miRNA)是一类由内源基因编码的长度约为 22 个核苷酸的非编码单链 RNA 分子,它们在动植物中参与转录后基因表达调控
细胞因子	指	细胞因子是一组蛋白质及多肽在生物中用作信号蛋白。这些类似激素或神经递质的蛋白用作细胞间沟通的信号
结核	指	结核又称为痨病、白色瘟疫,是由结核杆菌感染引起的慢性传染病。结核菌可能侵入人体全身各种器官,但主要侵犯肺脏,称为肺结核病,通称肺病。
流式细胞技术	指	是利用流式细胞仪进行的一种单细胞定量分析和分选技术。流式细胞术是单克隆抗体及免疫细胞化学技术、激光和电子计算机科学等高度发展及综合利用的高技术产物。
ELISA	指	酶联免疫吸附剂测定
艾滋病	指	艾滋病(AIDS)是一种危害性极大的传染病,由感染艾滋病病毒(HIV 病毒)引起,被称为“20 世纪的瘟疫”。HIV 病毒是一种能攻击人体免疫系统的病毒,把人体免疫系统中最重要 T 淋巴细胞作为主要攻击目标;HIV 病毒大量破坏 T 淋巴细胞,使人体丧失免疫功能,易于感染各种疾病,并可发生恶性肿瘤,病死率较高。
三会	指	董事会、监事会和股东大会。
化学发光法	指	化学发光现象是一种常见的自然现象,利用化学发光测定化学发光反应反应物、催化剂、增敏剂、抑制剂,偶合反应中的反应物、催化剂、增敏剂的方法叫做化学发光法。
免疫功能	指	是指机体对疾病的抵抗力,机体的免疫功能是在淋巴细胞、单核细胞和其他有关细胞及其产物的相互作用下完成的;免疫功能是免疫系统

		根据免疫识别而发挥的作用。
肿瘤标志物	指	肿瘤标志物(TumorMarker)是一类反映肿瘤存在的物质,其存在和量变可以提示肿瘤的性质,只需取患者的一滴血液,检测血液中肿瘤标志物的含量,就可以监测病情和治疗效果。
酶联免疫斑点法	指	用抗体捕获培养细胞分泌的细胞因子,并以酶联斑点显色的方式将其表现出来的检测方法。
两票制	指	药品从药厂卖到一级经销商开一次发票,经销商卖到医院再开一次发票,以“两票”替代目前常见的七票、八票,减少流通环节的层层盘剥,并且每个品种的一级经销商不得超过 2 个。
CFDA	指	国家食品药品监督管理总局

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。

公司负责人兰宝石、主管会计工作负责人兰宝石及会计机构负责人（会计主管人员）杨建廷保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会秘书办公室
备查文件	报告期内在全国股份转让系统指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	北京旷博生物技术股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing QuantoBio Biotechnology Co.Ltd
证券简称	旷博生物
证券代码	835093
法定代表人	兰宝石
办公地址	北京市北京经济技术开发区地盛东路 1 好远 2 幢 301

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	沈克虎
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	010-59773899-8018
传真	010-59773998
电子邮箱	shenkehu@quantobio.com
公司网址	www.quantobio.com
联系地址及邮政编码	北京市北京经济技术开发区地盛东路 1 号院 2 幢 301; 100176
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2009 年 8 月 12 日
挂牌时间	2016 年 1 月 6 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-医药制造业-生物药品制造-生物药品制造（C2760）
主要产品与服务项目	科研试剂和体外诊断试剂的研发、生产、销售，生命科学服务，体外诊断试剂和科研器材代理销售，以及生物试剂物流服务。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	90,957,870
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	无
实际控制人及其一致行动人	无

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	91110302693245800R	否
金融许可证机构编码	-	否
注册地址	北京市北京经济技术开发区地盛东路 1 号院 2 幢 301	否
注册资本（元）	90,957,870	否

五、 中介机构

主办券商	太平洋证券
主办券商联系电话	010-88321929
主办券商办公地址	云南省昆明市北京路 926 号同德广场写字楼 31 楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	-
签字注册会计师姓名	-
会计师事务所办公地址	-

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	72,620,888.17	51,027,743.83	42.32%
毛利率%	30.99%	30.83%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-3,317,901.83	-9,553,586.75	65.27%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-11,055,911.02	-10,015,038.84	-10.39%
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）	-3.41%	-8.24%	-
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）	-11.35%	-8.64%	-
基本每股收益	-0.04	-0.11	63.64%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	170,193,361.09	179,599,136.25	-5.24%
负债总计	64,521,105.65	71,321,055.41	-9.53%
归属于挂牌公司股东的净资产	95,707,080.30	99,024,982.13	-3.35%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.05	1.09	-3.35%
资产负债率%（母公司）	20.79%	19.96%	-
资产负债率%（合并）	37.91%	39.71%	-
流动比率	147.48%	146.52%	-
利息保障倍数	-3.13	-23.39	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-2,812,852.44	-4,967,142.61	43.37%
应收账款周转率	194%	122%	-
存货周转率	333%	184%	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-5.24%	-1.60%	-
营业收入增长率%	42.32%	53.36%	-
净利润增长率%	65.27%	26.38%	-

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	90,957,870	90,957,870	0
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家标准统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	7,737,307.27
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	701.92
非经常性损益合计	7,738,009.19
所得税影响数	
少数股东权益影响额(税后)	
非经常性损益净额	7,738,009.19

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

本公司是一家专业从事体外诊断试剂研发、生产及销售的高新技术企业，拥有多项自主知识产权和专利技术。公司建立了分子诊断、细胞免疫、分子免疫、蛋白免疫四个技术平台，基本涵盖了免疫学、细胞生物学、分子生物学和蛋白组学等主要生物技术发展领域，本公司研发、生产、销售的流式试剂产品系列，结核诊断相关的产品系列、化学发光产品系列、microRNA 分子诊断产品系列等四个系列临床产品。产品专注于围绕着肝病、肿瘤、结核、艾滋病、自身免疫缺陷、心脑血管疾病、妇科疾病等疾病的筛查、诊断和疗效评估，主要是为疾病的预防、诊断、治疗监测以及愈后评估提供有效的信息，能满足各级医院及各类医疗机构的临床检测需要。本公司的诊断试剂临床应用方便、快捷、高效，不仅能满足大型综合医院、全国各省的疾控中心及第三方体检机构检测需求，而且能够弥补目前广大基层医院或社区医疗机构检验资源相对匮乏的缺陷，有极其广泛的市场应用范围。

公司产品的研发是以市场需求为导向，自主研发与合作研发相结合，合作研发项目主要是依托国家重大专项课题为平台，与临床医院和科研院所联合研发。

公司产品原材料的采购来源有自主生产和外部采购两种方式，公司部分产品的关键原材料（流式抗体和化学发光抗体）均有公司自主生产，其他产品原材料主要通过厂商直接采购，部分原材料通过代理商采购。

公司产品的生产主要实行以“以销定产、适量备货”的生产方式，自主组织生产，根据合同的签订情况和历史销售数据，制定合理的库存，制定相应的生产计划。

公司产品的销售采用“经销为主，直销为辅”模式，公司建立了覆盖全国的核心经销商体系，公司的核心经销商覆盖了全国 32 个省份，均是拥有十年以上专业市场营销经验的规模经销商；公司在技术支持、指导培训、区域管理等方面为经销商提供服务，在产品宣传和市场维护方面与其开展合作，并在产品价格上给予一定优惠。公司直销主要为大型综合医院、全国各省的疾控中心及第三方体检机构。目前公司的主营业务在国内已覆盖全国 32 个省、直辖市、自治区，包括：西藏、新疆、内蒙、甘肃、青海、宁夏等边远地区，已形成稳定的营销网络。海外市场销售于报告期内启动，在欧洲、北美等多个区域实现了一定销售。公司的盈利主要依靠销售产品获得，公司的目标是成为国内体外诊断试剂细分行业最具影响力的企业之一。

本公司报告期及报告期后至报告披露日商业模式未发生改变。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，在公司总体发展战略的引导下，公司业务发展继续保持快速增长，按照年初的经营计划完成了研发、生产、销售任务。

（一）、公司经营情况

报告期内，公司加大了市场开发投入，加强了营销渠道建设，增加了终端客户的覆盖范围，完善了售前技术支持和售后服务保障体系，实现了业绩的较快增长，主要财务指标列示如下：

1、销售收入 7,262.09 万元，同比增加 2,159.31 万元，增幅 42.32%；主要原因是：公司加大力度开拓市场，加强销售队伍建设，制定销售激励制度，完善销售策略，加强售前技术支持和售后服务保障，强化核心经销商体系建设，保证了收入取得的较快增长。

2、净利润亏损 331.79 万元，同比减少亏损 564.21 万元，主要原因是：本期收到政府补助 773.73 万元，同比增加 727.44 万元所致。

3、公司总资产 17,019.34 万元，比年初减少 940.58 万元，降幅 5.24%。

4、负债 6,452.11 万元，比年初减少 680 万元，降幅 9.53%。

5、经营性现金净流入-281.29 万元，同比增加 215.42 万元，主要原因系本年度销售额增长，销售回款增加所致；投资产生的现金流量净额-660.04 万元，同比减少 311.57 万元，主要原因系资本化的研发支出减少所致；筹资活动产生的现金流量净额 0.94 万元，同比增加 791.10 万元，主要原因系公司本年归还银行贷款减少所致。

（二）、公司研发情况

报告期内，公司进一步加大研发投入，优化产品结构，提高自主创新能力，加快新产品上市速度。公司研发项目主要集中在流式产品、结核诊断产品以及 microRNA 分子诊断产品的研发。报告期内，公司获得 6 个医疗器械证书，其中流式产品 5 个，结核产品 1 个，截止报告期末，公司累计获得 77 个医疗器械证书。

（三）、生产基地情况

报告期内，天津旷博同生生物技术有限公司生产基地建设完成，设施设备升级，流程优化，流式产品线生产能力达到 2,000 万人份/年，结核产品线达到 100 万人份/年，同时能够承接多个产品的注册试生产任务，目前完成 2 次体考，已经投产。

三、 风险与价值

1、现产品研发与注册风险

随着医疗卫生事业的快速发展，我国对体外诊断试剂产品要求不断提高，作为体外诊断产品和服务的提供商，必须不断开发新产品并及时投放市场，才能更好地适应市场变化，满足医疗诊断需求。体外诊断试剂产品研发周期一般需要 2-5 年，研发成功后还必须经过产品标准制定和审核、临床试验、质量管理体系考核、注册检测和注册审批等阶段，才能获得国家食品药品监督管理部门颁发的产品注册证书。如果不能按照研发计划成功开发新产品并通过产品注册，将影响公司前期研发投入的回收和未来效益的实现。因此，公司存在新产品开发风险。

采取措施：公司根据 CFDA 关于“体外诊断试剂”的强制性产品认证工厂质量保证能力要求、ISO13485-2003《医疗器械-质量管理体系-用于法规的要求》、GB/T2001-2004《环境管理体系-要求和指南》、《体外诊断试剂生产实施细则（试行）》等要求制定了公司质量管理手册，作为指导公司建立和实施质量、环境管理体系的法规性文件。公司通过了 ISO9001 质量管理体系认证，并且公司自主研发的多种试剂均通过了体外诊断试剂生产企业质量管理体系考核报告的考核。报告期内，公司共获得 35 个医疗器械证书，成功率 100%。

2、公司报告期内存在开发支出资本化的情形

报告期内，公司开发支出资本化金额占比同期营业收入总额的比例较大。若公司不能按照研发计划成功通过专利或医疗器械注册证申请，公司开发支出将被调整至当期损益，届时将对公司当期利润产生较大不利影响。

采取措施：根据《企业会计准则》中关于研发支出可资本化的相关条件，公司可在研项目同时满足研发可资本化相关条件的时点为节点，将对整个研究开发过程划分为研究阶段和开发阶段。

在公司实际研发过程中，对于以取得医疗器械证书或专利证书为研发成果的研发项目，公司开发阶段以某一研发项目首次获得医疗器械证书或专利证书申请受理书之日起作为开发阶段的起点，在此之前的发生费用全部损益化。

公司与无形资产研究开发相关的文件主要包括项目立项通知、项目计划书、立项会议纪要、项目（课题）预算书、项目阶段性成果报告、项目进展报告、各项目年度总结，产品试生产记录、相关医疗器械证书或专利证书申请受理书、以及研发科研产品预销售合同等，在此之后，公司获得的医疗器械证书或专利证书会对公司的产品技术进步、市场销售带来丰厚的回报。

3、人才流失和技术泄密风险

公司是一家技术密集型企业，拥有多项自主知识产权技术，公司的发展不可避免地依赖专业人才以及研发获得的技术。专业人才特别是核心技术人员的流失可能导致公司核心技术的流失或泄密，以及不能及时根据体外诊断试剂行业的发展现状及时研发新产品，将使公司主营业务丧失竞争优势而对公司的生产经营造成一定影响。

采取措施：公司十分重视核心技术人员成长和激励，公司有相对健全的激励体系，保证人员的稳定和公司的持续发展，同时，公司一直致力于打造有凝聚力的企业文化，对于核心团队的稳定也有积极的作用。公司计划在适当的时间对核心团队成员进一步提升激励，以进一步凝聚核心团队。

4、无实际控制人的风险

公司股权结构较为分散，任何单一股东均无法对股东大会的决议产生重大影响，不存在控股股东、实际控制人。由于公司无控股股东及实际控制人，公司所有重大行为必须由全体股东充分讨论后确定，避免了因单个股东控制引起决策失误而导致公司出现重大损失的可能性，但同时可能存在决策延缓，降低公司经营效率的风险。

采取措施：股份公司成立以来，公司按照《公司法》等法律法规和《公司章程》的要求成立了股东大会、董事会和监事会，建立了规范的公司治理结构，并制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》，对股东大会、董事会和监事会的职权范围、召开程序、表决程序、回避程序等事项作出规定。

公司能够严格依照《公司法》、《公司章程》和“三会”议事规则的规定召开股东大会、董事会、监事会，会议的召开程序严格遵守《公司法》、《公司章程》和“三会”议事规则的规定，没有发生损害股东、债权人或第三人合法权益的情况。公司股东大会、董事会、监事会制度的规范运行情况良好，公司的股东大会均正常召开，股东按照《公司法》和《公司章程》的规定履行职责并进行表决，公司有效发挥了股东大会的审议、决策功能。

公司制定了《关联交易管理办法》、《重大投资决策管理办法》、《对外担保管理制度》等制度，并经股东大会审议通过。上述治理措施对公司对外投资重大投资的授权、总经理的权限、关联交易管理等做了明确具体的规定。上述制度办法能够避免公司内部人控制对股东利益带来的影响。

在公司实际管理中，公司管理层在职权范围内管理公司，目前公司业务发展稳定，经营有序，在现有治理架构下运转良好。

综上所述，公司各项管理制度健全，公司不存在实际控制人不影响公司治理及其稳定运行。

四、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

（二） 其他社会责任履行情况

公司作为一家新三板挂牌公司，始终坚持“客户第一”，不断满足客户需求，在追求企业价值最大化的同时，积极承担社会责任，做到清洁环保生产，维护和保障职工的合法权益。公司通过推动科技进步，为社会创造财富，解决了就业问题，同时，报告期内，公司上缴税金 403.34 万元，同比增加 41.21%，间接的带动和促进当地经济的发展。

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

二、重要事项详情

(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		
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	23,000,000.00	5,600,000.00

注 1: 2019 年 4 月, 公司向中国银行北京天华支行签订《流动资金借款合同》(编号: 1926550101), 贷款 560 万元, 借款期限为一年, 公司股东、法定代表人、董事长兼总经理兰宝石和张兰隐(配偶)与中国银行北京天华支行签订《保证合同》(编号: B1926550101Z) 提供担保, 公司股东、副总经理薛向军和沈志敏(配偶)与中国银行北京天华支行签订《抵押合同》(编号: D1926550101Z), 以北京市经济开发区编号为京房权证开字第 0901476 号房产作为抵押物, 提供抵押担保。

(二) 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
其他股东	2016/1/6		挂牌	限售承诺	见承诺事项详细情况所述	正在履行中
董监高	2016/1/6		挂牌	限售承诺	见承诺事项详细情况所述	正在履行中
董监高	2016/1/6		挂牌	同业竞争承诺	见承诺事项详细情况所述	正在履行中
其他股东	2016/1/6		挂牌	同业竞争承诺	见承诺事项详细情况所述	正在履行中
其他股东	2016/1/6		挂牌	其他承诺（避免利益冲突）	见承诺事项详细情况所述	正在履行中
董监高	2016/1/6		挂牌	其他承诺（避免利益冲突）	见承诺事项详细情况所述	正在履行中

承诺事项详细情况：

1、股东所持股份的限售安排及股东对所持股份自愿锁定的承诺

报告期内，公司股东、董事、监事、高级管理人员应当向公司申报所持有的公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有公司股份总数的 25%；所持公司股份自公司股票上市交易之日起 1 年内不得转让。上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的公司股份。

2、避免同业竞争承诺

公司董事、监事、高级管理人员出具《避免同业竞争承诺函》，承诺管理层从未从事或参与股份公司存在同业竞争的行为，并承诺避免与股份公司产生任何新的或潜在的同业竞争，若违反承诺，自愿承担给股份公司造成的一切经济损失。

3、避免利益冲突承诺

公司股东、董事、监事、高级管理人员承诺不存在对外投资与股份公司存在利益冲突的情况，公司董事、监事和高级管理人员已对此做出承诺。

报告期内，公司及其股东、董事、监事、高级管理人员已严格履行上述承诺，未发生违背上述承诺情况。

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	84,720,666	93.14%	1,390,212	86,110,878	94.67%
	其中：控股股东、实际控制人	0			0	
	董事、监事、高管	2,464,066	2.71%	-848,403	1,615,663	1.78%
	核心员工	717,741	0.79%	709,444	1,427,185	1.57%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	6,237,204	6.86%	-1,390,212	4,846,992	5.33%
	其中：控股股东、实际控制人	0			0	
	董事、监事、高管	3,968,589	4.36%	878,403	4,846,992	5.33%
	核心员工	0			0	
总股本		90,957,870	-	0	90,957,870	-
普通股股东人数						97

(二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	上海晨山投资管理有限公司	13,133,250	0	13,133,250	14.44%	0	13,133,250
2	天津藤洲生命科技投资有限公司	12,142,845	0	12,142,845	13.35%		12,142,845
3	北京康华投资有限公司	7,703,865	0	7,703,865	8.47%		7,703,865
4	北京嘉豪伟业投资中心(有限合伙)	7,042,254	0	7,042,254	7.74%		7,042,254
5	北京启迪日新创业投资有限公司	4,039,425	0	4,039,425	4.44%		4,039,425
6	兰宝石	3,967,400	0	3,967,400	4.36%	2,975,550	991,850
7	深圳盈泰泓康	3,656,250	0	3,656,250	4.02%		3,656,250

	创业投资合伙企业（有限合伙）						
8	启迪创新（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙）	2,785,770	0	2,785,770	3.06%		2,785,770
9	深圳市东土宝盈二期投资管理合伙企业（有限合伙）	2,581,944	0	2,581,944	2.84%		2,581,944
10	严谨	2,507,825	0	2,507,825	2.76%		2,507,825
	合计	59,560,828	0	59,560,828	65.48%	2,975,550	56,585,278

前十名股东间相互关系说明：

股东上海晨山投资管理有限公司和股东北京康华投资有限公司同受陈少强控制，合计持股比例为 22.91%；股东师鸿翔为股东天津藤洲生命科技投资有限公司的控股股东、实际控制人，合计持股比例为 13.78%；股东北京启迪日新创业投资有限公司和股东启迪创新（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙）受同一基金管理人启迪创业投资管理（北京）有限公司管理，合计持股比例为 7.50%。

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

（一） 控股股东情况

公司无实际控制人

（二） 实际控制人情况

公司无实际控制人

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
兰宝石	董事长、总经理	男	1963 年 3 月	硕士研究生	2017.12-2020.12	是
YU FANG	董事	女	1963 年 1 月	博士研究生	2017.12-2020.12	否
王琳	董事	女	1967 年 12 月	博士研究生	2017.12-2020.12	否
陈垒	董事	男	1979 年 10 月	硕士研究生	2017.12-2020.12	否
陆海枫	董事	男	1973 年 3 月	本科	2017.12-2020.12	否
金燕	董事	女	1978 年 7 月	本科	2017.12-2020.12	否
孙颖	董事	女	1978 年 5 月	本科	2019.05-2020.12	否
崔迎彬	监事会主席	男	1980 年 8 月	博士研究生	2019.05-2020.12	是
朱伟豪	监事	男	1964 年 11 月	硕士研究生	2017.12-2020.12	否
张巧玲	职工监事	女	1962 年 11 月	本科	2017.12-2020.12	是
薛向军	副总经理	女	1966 年 1 月	本科	2017.12-2020.12	是
廖晓龙	副总经理	男	1962 年 6 月	本科	2017.12-2020.12	是
王晓庆	副总经理	男	1981 年 12 月	本科	2017.12-2020.12	是
陈建杰	副总经理	女	1961 年 5 月	大专	2017.12-2020.12	是
杨建廷	财务负责人	男	1980 年 6 月	本科	2017.12-2020.12	是
沈克虎	董事会秘书	男	1973 年 10 月	本科	2017.12-2020.12	是
董事会人数:						7
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						7

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位: 股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
兰宝石	董事长、总经理	3,967,400	0	3,967,400	4.36%	0
杨建廷	财务负责人	352,000	0	352,000	0.39%	0
薛向军	副总经理	1,513,255	0	1,513,255	1.66%	0
廖晓龙	副总经理	200,000	0	200,000	0.22%	0
沈克虎	董事会秘书	240,000	0	240,000	0.26%	0

崔迎彬	监事会主席	30,000	0	30,000	0.03%	0
张巧玲	职工监事	130,000	0	130,000	0.14%	0
陈建杰	副总经理	20,000	0	20,000	0.02%	0
王晓庆	副总经理	10,000	0	10,000	0.01%	0
合计	-	6,462,655	0	6,462,655	7.09%	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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
李晶	监事会主席	离任	无	个人原因辞职
崔迎彬		新任	监事会主席	公司实际经营需要
徐鹏	董事	离任	无	个人原因辞职
孙颖		新任	董事	公司实际经营需要

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

崔迎彬，男，1980年8月生，中国国籍，无境外永久居留权，博士学位；1999年8月至2004年7月就读于山东大学公共卫生系，获得学士学位；2004年8月至2009年7月就读于北京协和医学院大学生物化学与分子生物学系，获得博士学位；2009年8月至2012年4月任公司项目经理；2012年5月至2013年12月任公司研发部副经理，兼ELISA产品线经理；2014年1月至2014年12月任公司分子免疫研发部经理；2015年1月至2017年1月任公司研发部副总监，2017年1月至今北京旷博生物技术股份有限公司研发部总监；2019年5月9日任公司监事会主席。

孙颖，女，中国国籍，1978年1月出生，本科学历。2002年11月-2014年5月，于天津义泰律师事务所担任律师助理、律师；2004年6月-2017年8月，于永泰红礅控股集团有限公司，任职高级法务经理；2017年9月-2018年8月，于中国银宏有限公司任职风控经理；2018年9月起，于深圳市元康投资管理有限公司任职风控总监；2019年5月9日任公司董事。

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	9	9
财务部	12	15
人事行政部	13	16
报批部	3	3

营销中心	77	68
储运部	9	9
采购部	3	2
项目管理部	3	0
质控部	18	16
研发部	64	63
生产部	26	31
员工总计	237	232

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	7	5
硕士	31	30
本科	95	101
专科	73	68
专科以下	31	28
员工总计	237	232

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：

报告期内，人员无明显变动，比较稳定。

2、人才引进、招聘：

报告期内，公司主要通过社会招聘和校园招聘引进人才，技术相关岗位均要求本科及以上学历，部分关键岗位对工作经验作出相应要求。

3、人员培训：

公司为进一步开发人力资源，全面提高员工的业务技能和综合素质，在报告期内：1) 完善公司的教育培训体系，包括新员工入职培训、上岗培训、岗位技能培训、基础教育培训体系；2) 召开2018年上半年教育培训工作启动会，向公司全员就实施教育培训工作的目的和意义进行宣贯，使员工了解2018年度教育培训工作的实施方向；3) 以提升员工的基础能力素质为重点，制定2018年度教育培训计划并组织实施；4) 组织一线生产及技术服务人员的岗位培训工作，为产品及服务质量的提升奠定基础。

4、薪酬政策：

公司薪酬依据员工岗位、工作绩效以及市场水平来进行公平、公正的薪酬分配。薪酬结构包括基本工资、绩效工资、工龄津贴、补贴、保险福利、住房公积金等。补贴包含：住房补贴、工作餐补、通讯补贴、降温费、节日补贴等；福利包括带薪年假、节日等；保险公积金主要为“五险一金”，包括养老保险、失业保险、医疗保险、工伤保险、生育保险以及住房公积金。报告期内，公司员工的薪酬均依据公司的薪酬制度的按月发放，年末根据公司效益情况及考核结果发放年终奖金。

5、报告期内，公司返聘 7 个退休人员，承担 62.71 万元费用。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

√适用 □不适用

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工	28	27
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）		

合计	28	27
----	----	----

核心人员的变动情况:

报告期内，公司核心人员期初 28 人，期末 27 人，离职 1 人，离职原因：个人原因。

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
流动资产：			
货币资金	五、1	7,480,170.69	16,897,886.79
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	五、2	33,620,688.19	34,116,408.56
其中：应收票据			
应收账款	五、2	33,620,688.19	34,116,408.56
应收款项融资			
预付款项	五、3	6,356,017.11	8,795,427.12
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	3,512,759.63	3,039,482.86
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	16,826,573.76	13,279,127.57
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	1,322,624.97	1,678,872.08
流动资产合计		69,118,834.35	77,807,204.98
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			
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	12,716,922.76	11,534,943.65
在建工程	五、8	0	6,939,166.56
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、9	46,743,055.36	47,793,448.19
开发支出	五、10	30,483,166.47	32,142,333.25
商誉			
长期待摊费用	五、11	10,328,858.54	2,561,536.98
递延所得税资产	五、12	802,523.61	820,502.64
其他非流动资产			
非流动资产合计		101,074,526.74	101,791,931.27
资产总计		170,193,361.09	179,599,136.25
流动负债：			
短期借款	五、13	22,930,000.00	22,330,000.00
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	五、14	11,936,077.06	13,247,392.88
其中：应付票据			
应付账款	五、14	11,936,077.06	13,247,392.88
预收款项	五、15	5,534,821.89	8,787,684.14
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、16	2,267,168.28	3,320,029.91
应交税费	五、17	566,297.93	2,076,952.21
其他应付款	五、18	3,633,517.81	3,340,940.07
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		46,867,882.97	53,102,999.21
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	五、19	17,653,222.68	18,218,056.20
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		17,653,222.68	18,218,056.20
负债合计		64,521,105.65	71,321,055.41
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、20	90,957,870.00	90,957,870.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、21	105,457,208.08	105,457,208.08
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润	五、22	-100,707,997.78	-97,390,095.95
归属于母公司所有者权益合计		95,707,080.30	99,024,982.13
少数股东权益		9,965,175.14	9,253,098.71
所有者权益合计		105,672,255.44	108,278,080.84
负债和所有者权益总计		170,193,361.09	179,599,136.25

法定代表人：兰宝石

主管会计工作负责人：兰宝石

会计机构负责人：杨建廷

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		2,892,490.02	6,937,996.70
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十一、1	52,798,580.35	48,811,542.25
应收款项融资			
预付款项		5,750,227.96	5,825,500.98
其他应收款	十一、2	101,635,681.38	97,808,330.05
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		8,854,645.98	4,892,145.60
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		25,482.23	85,144.69
流动资产合计		171,957,107.92	164,360,660.27
非流动资产：			
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	十一、3	21,541,813.73	21,541,813.73
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		511,405.16	644,154.77
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		26,633,023.50	28,832,533.32
开发支出		27,177,864.76	26,446,380.04
商誉			
长期待摊费用		1,260,576.76	1,376,490.10

递延所得税资产		304,396.55	341,837.86
其他非流动资产			
非流动资产合计		77,429,080.46	79,183,209.82
资产总计		249,386,188.38	243,543,870.09
流动负债：			
短期借款		21,930,000.00	21,330,000.00
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		7,328,759.35	6,016,045.32
预收款项		1,478,808.04	1,684,070.11
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		685,765.48	536,349.62
应交税费		137,922.10	73,398.82
其他应付款		2,638,468.14	760,996.92
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			
流动负债合计		34,199,723.11	30,400,860.79
非流动负债：			
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		17,653,222.68	18,218,056.20
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		17,653,222.68	18,218,056.20
负债合计		51,852,945.79	48,618,916.99
所有者权益：			
股本		90,957,870.00	90,957,870.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积		105,453,938.08	105,453,938.08
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润		1,121,434.51	-1,486,854.98
所有者权益合计		197,533,242.59	194,924,953.10
负债和所有者权益合计		249,386,188.38	243,543,870.09

法定代表人：兰宝石

主管会计工作负责人：兰宝石

会计机构负责人：杨建廷

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		72,620,888.17	51,027,743.83
其中：营业收入	五、23	72,620,888.17	51,027,743.83
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		82,874,954.81	59,849,158.88
其中：营业成本	五、23	50,116,051.52	35,296,318.62
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、24	261,715.46	241,066.90
销售费用	五、25	10,761,229.20	7,523,523.89
管理费用	五、26	13,586,487.94	10,532,057.73
研发费用	五、27	7,961,079.10	4,129,742.74
财务费用	五、28	772,224.62	294,816.10
其中：利息费用		609,423.66	384,177.52
利息收入		14,537.89	38,880.92
信用减值损失	五、29	-583,833.03	
资产减值损失	五、30		1,831,632.89
加：其他收益	五、31	7,737,307.27	462,931.35
投资收益（损失以“-”号填列）			

其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,516,759.37	-8,358,483.70
加：营业外收入	五、33	7,366.67	0.00
减：营业外支出	五、34	6,664.75	1,479.26
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,516,057.45	-8,359,962.96
减：所得税费用	五、35	89,767.95	-112,109.56
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,605,825.40	-8,247,853.40
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）		-2,605,825.40	-8,247,853.40
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		712,076.43	1,305,733.35
2. 归属于母公司所有者的净利润		-3,317,901.83	-9,553,586.75
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		-2,605,825.40	-8,247,853.40

归属于母公司所有者的综合收益总额		-3,317,901.83	-9,553,586.75
归属于少数股东的综合收益总额		712,076.43	1,305,733.35
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.04	-0.11
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.04	-0.11

法定代表人：兰宝石

主管会计工作负责人：兰宝石

会计机构负责人：杨建廷

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十一、4	23,140,028.93	23,171,808.11
减：营业成本	十一、4	9,317,776.54	10,225,831.53
税金及附加		62,095.97	42,728.95
销售费用		1,275,804.02	1,716,363.14
管理费用		7,071,550.21	5,769,842.59
研发费用		3,210,467.13	1,677,610.01
财务费用		614,630.95	338,955.49
其中：利息费用		581,934.08	331,397.52
利息收入		6,900.74	31,588.59
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）		249,608.75	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-670,532.93
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,837,312.86	2,729,943.47
加：营业外收入		724,297.44	416,433.54
减：营业外支出			679.26
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,561,610.30	3,145,697.75
减：所得税费用		-46,679.19	8,441.62
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,608,289.49	3,137,256.13
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,608,289.49	3,137,256.13
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			

五、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			
六、综合收益总额		2,608,289.49	3,137,256.13
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.03	0.04
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.03	0.04

法定代表人：兰宝石

主管会计工作负责人：兰宝石

会计机构负责人：杨建廷

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		82,885,824.01	52,770,719.15
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		348,263.74	162,230.20
收到其他与经营活动有关的现金	五、36	9,933,408.74	7,305,923.28
经营活动现金流入小计		93,167,496.49	60,238,872.63
购买商品、接受劳务支付的现金		60,863,138.73	42,296,592.01
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		17,010,779.38	13,183,120.25
支付的各项税费		4,033,424.33	2,856,218.40
支付其他与经营活动有关的现金	五、36	14,073,006.49	6,870,084.58
经营活动现金流出小计		95,980,348.93	65,206,015.24
经营活动产生的现金流量净额		-2,812,852.44	-4,967,142.61
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			240.00
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			240.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,600,395.44	9,716,386.26
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		6,600,395.44	9,716,386.26
投资活动产生的现金流量净额		-6,600,395.44	-9,716,146.26
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		5,600,000.00	5,000,000.00
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		5,600,000.00	5,000,000.00
偿还债务支付的现金		5,000,000.00	12,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		609,423.66	420,429.16

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		5,609,423.66	12,920,429.16
筹资活动产生的现金流量净额		-9,423.66	-7,920,429.16
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		4,955.44	-2,486.00
五、现金及现金等价物净增加额		-9,417,716.10	-22,606,204.03
加：期初现金及现金等价物余额		16,897,886.79	39,029,054.50
六、期末现金及现金等价物余额		7,480,170.69	16,422,850.47

法定代表人：兰宝石

主管会计工作负责人：兰宝石

会计机构负责人：杨建廷

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		19,477,574.04	11,657,350.75
收到的税费返还		338,073.61	162,230.20
收到其他与经营活动有关的现金		12,018,873.75	6,281,522.91
经营活动现金流入小计		31,834,521.40	18,101,103.86
购买商品、接受劳务支付的现金		12,247,120.83	21,264,454.57
支付给职工以及为职工支付的现金		6,880,859.74	5,456,116.35
支付的各项税费		436,240.78	1,084,050.75
支付其他与经营活动有关的现金		15,198,592.39	4,861,820.86
经营活动现金流出小计		34,762,813.74	32,666,442.53
经营活动产生的现金流量净额		-2,928,292.34	-14,565,338.67
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			240.00
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			240.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,140,235.70	3,531,961.69
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,140,235.70	3,531,961.69
投资活动产生的现金流量净额		-1,140,235.70	-3,531,721.69
三、筹资活动产生的现金流量：			

吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		5,600,000.00	5,000,000.00
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		5,600,000.00	5,000,000.00
偿还债务支付的现金		5,000,000.00	12,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		581,934.08	367,649.16
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		5,581,934.08	12,867,649.16
筹资活动产生的现金流量净额		18,065.92	-7,867,649.16
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		4,955.44	-2,486.00
五、现金及现金等价物净增加额		-4,045,506.68	-25,967,195.52
加：期初现金及现金等价物余额		6,937,996.70	31,402,310.77
六、期末现金及现金等价物余额		2,892,490.02	5,435,115.25

法定代表人：兰宝石

主管会计工作负责人：兰宝石

会计机构负责人：杨建廷

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

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

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

公司根据财政部于 2019 年 4 月 30 日发布的《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6 号), 对财务报表格式进行了修订。

根据财政部 2017 年发布的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》第 4 项新金融工具准则要求, 挂牌公司应自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

根据新金融工具准则的实施时间要求, 公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则, 依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进行追溯调整, 本次会计政策变更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

北京旷博生物技术股份有限公司

2019年半年度财务报表附注

除特别说明外均以人民币元为单位

一、公司基本情况

1、概况

- (1) 公司名称：北京旷博生物技术股份有限公司(以下简称“公司”或“旷博生物”)
- (2) 注册资本：人民币 9,095.7870 万元
- (3) 注册地址：北京市北京经济技术开发区地盛东路 1 号院 2 幢 301
- (4) 组织形式：股份有限公司(非上市、自然人投资或控股)
- (5) 法定代表人：兰宝石
- (6) 注册号：91110302693245800R
- (7) 经营范围：生产生物试剂、试剂盒(需经专项审批的项目除外)；批发 III 类：6840 临时检验分析仪器及诊断试剂(含诊断试剂)(医疗器械经营许可证有效期至 2020 年 06 月 07 日)；生物技术的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务、技术培训；销售生物试剂、试剂盒(需经专项审批的项目除外)；销售仪器仪表、I 类医疗器械；货物进出口、技术进出口、代理进出口；会议服务、展览展示服务。
- (8) 营业期限：2009 年 8 月 12 日 至 2029 年 8 月 11 日。

2、历史沿革

(1) 北京旷博生物技术有限公司成立

旷博生物于 2009 年 8 月 12 日设立，取得北京市工商行政管理局核发注册号为 110302012165299 的《企业法人营业执照》。法定代表人：师鸿翔；注册地址：北京市经济技术开发区宏达北路 12 号 B 座三区 211-215；经营范围：生物技术的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务。销售生物试剂、试剂盒(需经专项审批的项目除外)。货物进出口、技术进出口、代理进出口。注册资本 2,857 万元人民币；实收资本 1,000 万元，由天津藤洲生命科技有限公司以货币资金出资。

旷博生物设立时，股权出资情况如下：

股东	认缴情况		设立时实际缴付情况		分期缴纳出资额		
	出资方式	出资额 (万元)	出资额 (万元)	占注册资 金的比例	出资额 (万元)	出资时间	出资方式
天津藤洲生命 科技有限公司	货币资金	2,000.00	1,000.00	35.00%	1,000.00	2011.08.09	货币资金
何有文	知识产权	857.00	-	-	857.00	2011.08.09	知识产权
合计		2,857.00	1,000.00	35.00%	1,857.00		

北京润鹏冀能会计师事务所于 2009 年 8 月 10 日出具了京润验字(2009)-28674 号验资报告。

(2) 第一次变更(公司法人、经营范围、股东、实收资本)

旷博生物 2009 年 11 月 3 日召开第一届、第二届股东会决议，审议并通过如下决议：变更公司法人、经营范围、股东等。变更后：法人：兰宝石。经营范围：生物技术的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务。生产销售生物试剂、试剂盒(需经专项审批的项目除外)。货物进出口、技术进出口、代理进出口。实收资本：1,857 万元。股权转让：天津藤洲生命科技有限公司将其持有的北京旷博生物技术有限公司 285.70 万元股权(已出资)转让给上海晨山投资管理有限公司。

2010 年 2 月 1 日，北京市工商行政管理局核准了上述变更，并核发了注册号为 110302012165299 的《企业法人营业执照》。

此次变更后的股权结构为：

股东	认缴情况		变更时实际缴付情况		分期缴纳出资额		
	出资方式	出资额(万元)	出资额(万元)	占注册资本的比例	出资额(万元)	出资时间	出资方式
天津藤洲生命科技有限公司	货币资金	1,714.30	714.30	25.00%	1,000.00	2011.08.09	货币资金
上海晨山投资管理有限公司	货币资金	285.70	285.70	10.00%	-		
何有文	知识产权	857.00	857.00	30.00%	-		
合计		2,857.00	1,857.00	65.00%	1,000.00		

北京中永勤会计师事务所出具了中永勤验字(2009)第 043 号验资报告。截至 2009 年 11 月 17 日，全体股东的实收资本为 1,857 万元，占注册资本总额的 65.00%。其中，何有文非专利技术出资 857 万元，非专利技术名为“科研用酶联免疫试剂盒开发生产技术”，何有文拥有 100%技术产权，由北京紫恒星资产评估有限公司出具紫评报字(2009)第 036 号资产评估报告，评估值为 894.98 万元人民币。

(3) 第二次变更(经营范围)

旷博生物 2010 年 8 月 2 日召开第三届股东会决议，审议并通过如下决议：变更经营范围，变更后经营范围：生物技术的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务。生产销售生物试剂、试剂盒(需经专项审批的项目除外)；销售仪器仪表；货物进出口、技术进出口、代理进出口。

2010 年 8 月 24 日，北京市工商行政管理局核准了上述变更，并核发了注册号为 110302012165299 的《企业法人营业执照》。

(4) 第三次变更(经营范围)

旷博生物 2011 年 3 月 24 日召开股东会决议，审议并通过如下决议：变更经营范围，变更后

经营范围：生物技术的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务。销售生物试剂、试剂盒（需经专项审批的项目除外）；销售销售仪器仪表、I类医疗器械；货物进出口、技术进出口、代理进出口。

2011年4月6日，北京市工商行政管理局核准了上述变更，并核发了注册号为110302012165299的《企业法人营业执照》。

(5) 第四次变更(实收资本)

旷博生物的实收资本由1,857万元变更为2,857万元。北京兴润诚会计师事务所出具了兴润诚验字(2011)第104号验资报告。截至2011年4月8日，实收资本为人民币2,857万元，注册资本已全额缴足。

此次变更后股权结构：

股东	认缴情况		变更时实际缴付情况	
	出资方式	出资额(万元)	出资额(万元)	占注册资金比例
天津藤洲生命科技有限公司	货币资金	1,714.30	1,714.30	60.00%
上海晨山投资管理有限公司	货币资金	285.70	285.70	10.00%
何有文	知识产权	857.00	857.00	30.00%
合计		2,857.00	2,857.00	100.00%

2011年4月14日，北京市工商行政管理局核准了上述变更，并核发了注册号为110302012165299的《企业法人营业执照》。

(6) 第五次变更(公司住所)

旷博生物2011年7月27日召开股东会决议，审议并通过如下决议：变更公司住所，变更后住所：北京市北京经济技术开发区地盛东路1号院2幢301。

2011年8月12日，北京市工商行政管理局核准了上述变更，并核发了注册号为110302012165299的《企业法人营业执照》。

(7) 第六次变更(经营范围)

旷博生物2011年11月2日召开第三届第二次股东会决议，审议并通过如下决议：变更经营范围，变更后经营范围：许可经营项目：生产生物试剂、试剂盒(需经专项审批的项目除外)。一般经营项目：生物技术的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务、技术培训；销售生物试剂、试剂盒(需经专项审批的项目除外)；仪器仪表、I类医疗器械；货物进出口、技术进出口、代理进出口；会议服务、展览展示服务”。

2011年11月7日，北京市工商行政管理局核准了上述变更，并核发了注册号为110302012165299的《企业法人营业执照》。

(8) 第七次变更(注册资本)

旷博生物 2013 年 7 月 5 日召开股东会决议，审议并通过如下决议：公司注册资本由 2,857 万元增至 4,745.89 万元。增资资金于 2013 年 8 月 16 日存入公司入资专户账号 01090978000120113025154。

变更后的股权结构为：

股东	出资方式	原出资额 (万元)	本次出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)
天津藤洲生命科技投资有限公司	货币资金	1,714.30	-	1,714.30
上海晨山投资管理有限公司	货币资金	285.70	416.46	702.16
何有文	知识产权 (其中货币 50 万)	857.00	50.00	907.00
兰宝石	货币资金	-	275.00	275.00
薛向军	货币资金	-	100.00	100.00
师鸿翔	货币资金	-	55.00	55.00
张卫红	货币资金	-	20.00	20.00
宋 扬	货币资金	-	115.06	115.06
周晶晶	货币资金	-	115.06	115.06
贾洗钊	货币资金	-	76.71	76.71
贾颖凡	货币资金	-	76.71	76.71
北京康华投资有限公司	货币资金	-	450.00	450.00
严 谨	货币资金	-	138.89	138.89
合计		2,857.00	1,888.89	4,745.89

2013 年 8 月 19 日，北京市工商行政管理局核准了上述变更，并核发了注册号为 110302012165299 的《企业法人营业执照》。

(9) 第八次变更(股权转让)

旷博生物 2013 年 7 月 5 日召开股东会决议，审议并通过如下决议：股东间股权转让。

股权转让情况如下：

转让方	接受方	转让价款(万 元)	协议日期	转让出资形 式
天津藤洲生命科技投资有限公司	严 谨	98.41	2013.09.02	货币资金
天津藤洲生命科技投资有限公司	宋 扬	81.52	2013.09.02	货币资金
天津藤洲生命科技投资有限公司	贾颖凡	3.76	2013.09.02	货币资金
天津藤洲生命科技投资有限公司	北京康华投资有限公司	318.83	2013.09.02	货币资金

何有文	上海晨山投资管理有限公司	211.32	2013.09.02	无形资产
何有文	贾洗钊	50.00	2013.09.02	货币资金
何有文	贾洗钊	4.35	2013.09.02	无形资产
何有文	贾颖凡	0.20	2013.09.02	无形资产
薛向军	贾颖凡	29.31	2013.09.02	货币资金
张卫红	贾颖凡	4.95	2013.09.02	货币资金
张卫红	周晶晶	0.91	2013.09.02	货币资金
师鸿翔	贾颖凡	16.12	2013.09.02	货币资金
兰宝石	周晶晶	80.61	2013.09.02	货币资金
合计		900.29		

变更后的股权结构为：

股东	出资额(万元)	出资比例	出资方式
天津藤洲生命科技投资有限公司	1,211.78	25.53%	货币资金
上海晨山投资管理有限公司	702.16	19.25%	货币资金
	211.32		无形资产
何有文	641.11	13.51%	无形资产
兰宝石	194.39	4.10%	货币资金
薛向军	70.69	1.49%	货币资金
师鸿翔	38.88	0.82%	货币资金
张卫红	14.14	0.30%	货币资金
宋 扬	196.59	4.14%	货币资金
周晶晶	196.59	4.14%	货币资金
贾洗钊	126.71	2.76%	货币资金
	4.35		无形资产
贾颖凡	130.85	2.76%	货币资金
	0.20		无形资产
北京康华投资有限公司	768.83	16.20%	货币资金
严 谨	237.30	5.00%	货币资金
合计	4,745.89	100.00%	

2013 年 9 月 22 日，北京市工商行政管理局核准了上述变更，并核发了注册号为 110302012165299 的《企业法人营业执照》。

(10) 第九次变更(注册资本、股东)

2013 年 8 月 15 日召开股东会决议，审议并通过如下决议：注册资本由 4,745.89 万元增至 5,162.89 万元。新增资本由新股东北京启迪日新创业投资有限公司以货币资金出资 403.10 万元，新股东 罗茁以货币资金出资 13.90 万元。增资资金于 2013 年 12 月 31 日存入公司北京银行入资专户账号 01090978000120113027430。

2013 年 12 月 31 日，北京市工商行政管理局核准了上述变更，并核发了注册号为 110302012165299 的《企业法人营业执照》。

(11) 第十次变更(注册资本、股东)

2014 年 1 月 8 日召开股东会决议，审议并通过如下决议：公司注册资本由人民币 5,162.89 万元增至 5,560.04 万元。新增资本由股东上海晨山投资管理有限公司以货币资金出资 397.15 万元。增资资金于 2014 年 2 月 8 日存入公司北京银行入资专户账号 01090978000120113027874。

2014 年 2 月 8 日，北京市工商行政管理局核准了上述变更，并核发了注册号为 110302012165299 的《企业法人营业执照》。

(12) 旷博生物第十一次工商变更(注册资本、股权转让)

2014 年 5 月 23 日和 2014 年 6 月 5 日分别召开股东会决议，审议并通过如下决议：公司注册资本由人民币 5,560.04 万元增至 5,838.04 万元。新增资本由股东启迪创新(天津)股权投资基金合伙企业(有限合伙)以人民币出资 278 万元。增资资金于 2014 年 7 月 11 日存入公司北京银行基本账户 01090978000120109078838。

股东、股权转让情况如下：

转让方	接受方	转让价款(万元)	协议日期	转让出资形式
何有文	兰宝石	181.73	2014.5.23	无形资产
何有文	张卫红	40.39	2014.5.23	无形资产
何有文	薛向军	40.39	2014.5.23	无形资产
何有文	胡兴人	80.77	2014.5.23	无形资产
何有文	李启靖	40.39	2014.5.23	无形资产
何有文	李晨晔	40.39	2014.5.23	无形资产
何有文	栗世铀	20.19	2014.5.23	无形资产
合计		444.25		

变更后股权结构如下：

股东姓名/名称	认缴的注册资本出资额(人民币万元)	股权比例	出资方式
北京启迪日新创业投资有限公司	403.10	6.90%	货币资金
罗 茁	13.90	0.24%	货币资金

股东姓名/名称	认缴的注册资本出资额(人民币万元)	股权比例	出资方式
上海晨山投资管理有限公司	1,099.31	22.45%	货币资金
	211.32		无形资产
天津藤洲生命科技投资有限公司	1,211.78	20.76%	货币资金
何有文	161.53	3.37%	无形资产
	35.34		货币资金
兰宝石	194.39	6.44%	货币资金
	181.73		无形资产
薛向军	70.69	1.90%	货币资金
	40.39		无形资产
师鸿翔	38.88	0.67%	货币资金
张卫红	14.14	0.93%	货币资金
	40.39		无形资产
宋 扬	196.59	3.37%	货币资金
周晶晶	196.59	3.37%	货币资金
贾洗钊	126.71	2.25%	货币资金
	4.35		无形资产
贾颖凡	130.85	2.25%	货币资金
	0.20		无形资产
北京康华投资有限公司	768.83	13.17%	货币资金
严 谨	237.30	4.06%	货币资金
胡兴人	80.77	1.38%	无形资产
李启靖	40.39	0.69%	无形资产
李晨晔	40.39	0.69%	无形资产
栗世铀	20.18	0.35%	无形资产
启迪创新(天津)股权投资基金合伙企业(有限合伙)	278.00	4.76%	货币资金
合计	5,838.04	100.00%	

2014 年 7 月 29 日，北京市工商行政管理局核准了上述变更，并核发了注册号为 110302012165299 的《企业法人营业执照》。

(13) 旷博生物整体变更为股份公司及增资

2014 年 8 月 6 日，旷博生物进行了企业名称预先核准登记，取得北京市工商行政管理局核发的“(京开)名称变核(内)字[2014]第 0028341 号”《企业名称变更核准通知书》，核准旷

博生物名称为“北京旷博生物技术股份有限公司”。

2014 年 11 月 26 日，北京筑标会计师事务所有限公司受托以 2014 年 9 月 30 日为基准日对旷博生物的净资产进行了审计，并出具了“筑标审字【2014】第 299 号”《专项审计报告》。根据该审计报告，旷博生物在基准日 2014 年 9 月 30 日的净资产额为人民币 59,902,847.01 元。

2014 年 11 月 28 日，中瑞国际资产评估(北京)有限公司受托以 2014 年 9 月 30 日为基准日对旷博生物资产进行了评估，并出具了“中瑞评报字[2014]1206152 号”《北京旷博生物技术股份有限公司拟整体变更为股份有限公司项目资产评估报告》。根据该资产评估报告，旷博生物在基准日 2014 年 9 月 30 日的净资产评估净值为人民币 6,200.00 万元，评估增值 209.72 万元，增值率 3.50%。

2014 年 12 月 6 日，旷博生物召开临时股东会，全体股东一致决议将北京旷博生物技术有限公司整体变更为股份公司，以公司 2014 年 9 月 30 日经审计的账面净资产值 5,990.28 万元为基础进行整体变更，按照公司折股方案，公司全体投资人拟以截止 2014 年 9 月 30 日不高于审计值且不高于评估值的净资产折股。共计折股 5,850.00 万股，每股 1 元。

2014 年 12 月 8 日，全体股东签订了北京旷博生物技术股份有限公司的《发起人协议》。

2014 年 12 月 21 日，北京筑标会计师事务所有限公司受托，以截至 2014 年 9 月 30 日经审计后的净资产整体变更为股份有限公司，折合股份 5,850.00 万元，溢价部分计入资本公积，并出具了“筑标验字(2014)第 132 号”《验资报告》。根据该验资报告，旷博生物注册资本已足额缴纳。

2014 年 12 月 22 日，旷博生物全体发起人召开了创立大会暨第一次股东大会决议。会议审议通过了《关于北京旷博生物股份有限公司筹办工作报告》、《关于北京旷博生物技术股份有限公司发起人抵作股款的财产作价情况的议案》等。

旷博生物设立时各发起人认购的股份数及所占比例为：

发起人姓名	认缴股份数额(股)	占总股本的比例	出资方式
上海晨山投资管理有限公司	13,133,250.00	22.450%	净资产折股
天津藤洲生命科技投资有限公司	12,142,845.00	20.757%	净资产折股
北京康华投资有限公司	7,703,865.00	13.169%	净资产折股
北京启迪日新创业投资有限公司	4,039,425.00	6.905%	净资产折股
兰宝石	3,767,400.00	6.440%	净资产折股
启迪创新(天津)股权投资基金合伙企业(有限合伙)	2,785,770.00	4.762%	净资产折股
严 谨	2,378,025.00	4.065%	净资产折股
何有文	1,973,205.00	3.373%	净资产折股
宋 扬	1,969,695.00	3.367%	净资产折股
周晶晶	1,969,695.00	3.367%	净资产折股
贾洗钊	1,313,325.00	2.245%	净资产折股

贾颖凡	1,313,325.00	2.245%	净资产折股
薛向军	1,113,255.00	1.903%	净资产折股
胡兴人	809,640.00	1.384%	净资产折股
张卫红	546,390.00	0.934%	净资产折股
李启靖	404,820.00	0.692%	净资产折股
李晨晔	404,820.00	0.692%	净资产折股
师鸿翔	389,610.00	0.666%	净资产折股
栗世铀	202,410.00	0.346%	净资产折股
罗 苗	139,230.00	0.238%	净资产折股
合计	58,500,000.00	100.00%	

(14) 第十三次工商变更（注册资本、股东）

2015年5月6日公司分别与深圳盈泰泓康创业投资合伙企业(有限合伙)(以下简称“盈泰泓康”)、北京正和岛基金合伙企业(有限合伙)(以下简称“正和岛基金”)签定了对本公司增资2,000万元的协议。盈泰泓康投入1,500万元,增加注册资本365.625万元,增加资本公积1,134.375万元;正和岛基金投入500万元,增加注册资本121.875万元,增加资本公积378.125万元。本次增资后,公司的注册资本将由5,850万元增加到6,337.50万元。

2015年6月4日,北京市工商行政管理局颁发注册号为110302012165299的《企业法人营业执照》,住所:北京市北京经济技术开发区地盛东路1号院2幢301,法定代表人:兰宝石,公司类型:股份有限公司(非上市、自然人投资或控股),注册资本:6,337.50万元。经营范围:生产生物试剂、试剂盒(需经专项审批的项目除外)。生物技术的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务、技术培训;销售生物试剂、试剂盒(需经专项审批的项目除外);仪器仪表、I类医疗器械;货物进出口、技术进出口、代理进出口;会议服务、展览展示服务。

变更后股权结构如下:

股东姓名	认缴股份数额(股)	占总股本的比例	出资方式
上海晨山投资管理有限公司	13,133,250.00	20.723%	净资产折股
天津藤洲生命科技投资有限公司	12,142,845.00	19.160%	净资产折股
北京康华投资有限公司	7,703,865.00	12.156%	净资产折股
北京启迪日新创业投资有限公司	4,039,425.00	6.374%	净资产折股
兰宝石	3,767,400.00	5.769%	净资产折股
深圳盈泰泓康创业投资合伙企业(有限合伙)	3,656,250.00	5.945%	货币资金
启迪创新(天津)股权投资基金合伙企业(有限合伙)	2,785,770.00	4.396%	净资产折股
严谨	2,378,025.00	3.752%	净资产折股

何有文	1,973,205.00	3.114%	净资产折股
宋扬	1,969,695.00	3.108%	净资产折股
周晶晶	1,969,695.00	3.108%	净资产折股
贾洗钊	1,313,325.00	2.072%	净资产折股
贾颖凡	1,313,325.00	2.072%	净资产折股
北京正和岛基金合伙企业(有限合伙)	1,218,750.00	1.923%	货币资金
薛向军	1,113,255.00	1.757%	净资产折股
胡兴人	809,640.00	1.278%	净资产折股
张卫红	546,390.00	0.862%	净资产折股
李启靖	404,820.00	0.639%	净资产折股
李晨晔	404,820.00	0.639%	净资产折股
师鸿翔	389,610.00	0.615%	净资产折股
栗世铀	202,410.00	0.319%	净资产折股
罗苗	139,230.00	0.220%	净资产折股
合计	<u>63,375,000.00</u>	<u>100.00%</u>	

(15) 第十四次工商变更(注册资本、股东)

2016年1月23日召开的2016年第一次临时股东大会,审议通过的《关于北京旷博生物技术股份有限公司股票发行方案》决定本次发行股票数量不超过18,777,778股(含18,777,778股)人民币普通股,预计募集资金总额不超过人民币8,000万元(含8,000万元)。此次增资经上会会计师事务所(特殊普通合伙)于2016年3月15日出具上会师报字(2016)第0945号审验,此次增资后,公司的注册资本将由6,337.50万元增加到7,695.5451万元。

2016年5月23日,北京市工商行政管理局颁发统一社会信用代码91110302693245800R《营业执照》,住所:北京市北京经济技术开发区地盛东路1号院2幢301,法定代表人:兰宝石,公司类型:股份有限公司(非上市、自然人投资或控股),注册资本:7,695.5451万元。经营范围:生产生物试剂、试剂盒(需经专项审批的项目除外);批发III类:生物技术的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务、技术培训;销售生物试剂、试剂盒(需经专项审批的项目除外);仪器仪表、I类医疗器械;货物进出口、技术进出口、代理进出口;会议服务、展览展示服务。

变更后股权结构如下:

股东姓名	认缴股份数额 (股)	占总股本的 比例	出资方式
上海晨山投资管理有限公司	13,133,250.00	17.066%	净资产折股
天津藤洲生命科技投资有限公司	12,142,845.00	15.779%	净资产折股

股东姓名	认缴股份数额 (股)	占总股本的 比例	出资方式
北京康华投资有限公司	7,703,865.00	10.011%	净资产折股
北京启迪日新创业投资有限公司	4,039,425.00	5.249%	净资产折股
兰宝石	3,967,400.00	5.155%	净资产折股、 货币出资
深圳盈泰泓康创业投资合伙企业(有限合伙)	3,656,250.00	4.751%	货币出资
启迪创新(天津)股权投资基金合伙企业 (有限合伙)	2,785,770.00	3.62%	净资产折股
严谨	2,507,825.00	3.259%	净资产折股、 货币出资
何有文	1,973,205.00	2.564%	净资产折股
宋扬	1,969,695.00	2.56%	净资产折股
周晶晶	1,969,695.00	2.56%	净资产折股
贾洗钊	1,463,325.00	1.902%	净资产折股、 货币出资
贾颖凡	1,443,325.00	1.876%	净资产折股、 货币出资
北京正和岛基金合伙企业(有限合伙)	1,218,750.00	1.584%	货币出资
薛向军	1,513,255.00	1.966%	净资产折股、 货币出资
胡兴人	809,640.00	1.052%	净资产折股
张卫红	640,290.00	0.832%	净资产折股、 货币出资
李启靖	404,820.00	0.526%	净资产折股
李晨晔	1,015,120.00	1.319%	净资产折股、 货币出资
师鸿翔	389,610.00	0.506%	净资产折股
栗世铀	302,410.00	0.393%	净资产折股、 货币出资
罗茁	139,230.00	0.181%	净资产折股
东方证券股份有限公司	1,880,000.00	2.443%	货币出资
深圳市东土宝盈二期投资管理合伙企业 (有限合伙)	2,581,944.00	3.355%	货币出资
中建投信托有限责任公司-中建投·新三板投资基金 4 号(诺恺医疗健康主题)集合资金信托计划	1,173,611.00	1.525%	货币出资
璞琢成金新三板 1 号	469,445.00	0.61%	货币出资
璞琢成金 2 号	234,722.00	0.305%	货币出资
兴全基石 6 号特定多客户资产管理计划	1,173,611.00	1.525%	货币出资
嘉实基金-工商银行-嘉实新三板 1 号资产管理计划	469,444.00	0.61%	货币出资
太平洋证券股份有限公司	100,000.00	0.13%	货币出资
陶庆文	234,722.00	0.305%	货币出资
王凌	234,722.00	0.305%	货币出资

股东姓名	认缴股份数额 (股)	占总股本的 比例	出资方式
尹英	234,722.00	0.305%	货币出资
胡国茂	10,000.00	0.013%	货币出资
崔迎彬	30,000.00	0.039%	货币出资
黄修臣	10,000.00	0.013%	货币出资
靳文静	80,000.00	0.104%	货币出资
王晓庆	10,000.00	0.013%	货币出资
张东星	10,000.00	0.013%	货币出资
黄文喜	234,722.00	0.305%	货币出资
郑墅英	801,080.00	1.041%	货币出资
陈瑜	234,741.00	0.305%	货币出资
计保军	160,000.00	0.208%	货币出资
沈克虎	230,000.00	0.298%	货币出资
杨碾零	234,741.00	0.305%	货币出资
张巧玲	110,000.00	0.143%	货币出资
钟晓玮	20,000.00	0.026%	货币出资
罗志军	100,000.00	0.13%	货币出资
王亚利	234,741.00	0.305%	货币出资
李旭	469,483.00	0.61%	货币出资
合计	76,955,451.00	100.00%	

(16) 第十五次工商变更(注册资本、股东)

2016年9月30日召开的2016年第四次临时股东大会,审议通过的《关于提请股东大会审议关于北京旷博生物技术股份有限公司股票发行方案的议案》决定本次发行股票数量不超过7,042,253.00股(含7,042,253股)人民币普通股,预计募集资金总额不超过人民币3,000万元(含3,000万元)。此次增资经上会会计师事务所(特殊普通合伙)于2016年10月18日出具上会师报字(2016)第4735号审验,此次增资后,公司的注册资本将由7,695.5451万元增加到8,238.9771万元。

2016年12月06日,北京市工商行政管理局颁发统一社会信用代码91110302693245800R《营业执照》,住所:北京市北京经济技术开发区地盛东路1号院2幢301,法定代表人:兰宝石,公司类型:股份有限公司(非上市、自然人投资或控股),注册资本:8,238.9771万元。经营范围:生产生物试剂、试剂盒(需经专项审批的项目除外);批发III类:6840 临床检验

分析仪器及诊断试剂（含诊断试剂）（医疗器械经营许可证有效期至 2020 年 06 月 07 日）；生物技术的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务、技术培训；销售生物试剂、试剂盒（需经专项审批的项目除外）；销售仪器仪表、I 类医疗器械；货物进出口、技术进出口、代理进出口；会议服务、展览展示服务。（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，经相关部门批准后已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。）

变更后股权结构如下：

股东姓名	认缴股份数额 (股)	占总股本的 比例	出资方式
上海晨山投资管理有限公司	13,133,250.00	15.940%	净资产折股
天津藤洲生命科技投资有限公司	12,142,845.00	14.738%	净资产折股
北京康华投资有限公司	7,703,865.00	9.351%	净资产折股
北京启迪日新创业投资有限公司	4,039,425.00	4.903%	净资产折股
兰宝石	3,967,400.00	4.815%	净资产折股、 货币出资
深圳盈泰泓康创业投资合伙企业（有限合伙）	3,656,250.00	4.438%	货币出资
启迪创新（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙）	2,785,770.00	3.381%	净资产折股
严谨	2,507,825.00	3.044%	净资产折股、 货币出资
何有文	1,973,205.00	2.395%	净资产折股
宋扬	1,969,695.00	2.391%	净资产折股
周晶晶	1,969,695.00	2.391%	净资产折股
贾洗钊	1,463,325.00	1.776%	净资产折股、 货币出资
贾颖凡	1,443,325.00	1.752%	净资产折股、 货币出资
北京正和岛基金合伙企业（有限合伙）	1,218,750.00	1.479%	货币出资
薛向军	1,513,255.00	1.837%	净资产折股、 货币出资
胡兴人	809,640.00	0.983%	净资产折股
张卫红	640,290.00	0.777%	净资产折股、 货币出资
李启靖	404,820.00	0.491%	净资产折股
李晨晔	1,015,120.00	1.232%	净资产折股、 货币出资
师鸿翔	389,610.00	0.473%	净资产折股
栗世铀	302,410.00	0.367%	净资产折股、 货币出资
罗茁	139,230.00	0.169%	净资产折股
东方证券股份有限公司	1,880,000.00	2.282%	货币出资

股东姓名	认缴股份数额 (股)	占总股本的 比例	出资方式
深圳市东土宝盈二期投资管理合伙企业(有限合伙)	2,581,944.00	3.134%	货币出资
中建投信托有限责任公司-中建投·新三板投资基金 4 号(诺恺医疗健康主题)集合资金信托计划	1,173,611.00	1.424%	货币出资
璞琢成金新三板 1 号	469,445.00	0.570%	货币出资
璞琢成金 2 号	234,722.00	0.285%	货币出资
兴全基石 6 号特定多客户资产管理计划	1,173,611.00	1.424%	货币出资
嘉实基金-工商银行-嘉实新三板 1 号资产管理计划	469,444.00	0.570%	货币出资
太平洋证券股份有限公司	100,000.00	0.121%	货币出资
陶庆文	234,722.00	0.285%	货币出资
王凌	234,722.00	0.285%	货币出资
尹英	234,722.00	0.285%	货币出资
胡国茂	10,000.00	0.012%	货币出资
崔迎彬	30,000.00	0.036%	货币出资
黄修臣	10,000.00	0.012%	货币出资
靳文静	80,000.00	0.097%	货币出资
王晓庆	10,000.00	0.012%	货币出资
张东星	10,000.00	0.012%	货币出资
黄文喜	234,722.00	0.285%	货币出资
郑墅英	801,080.00	0.972%	货币出资
陈瑜	234,741.00	0.285%	货币出资
计保军	160,000.00	0.194%	货币出资
沈克虎	230,000.00	0.280%	货币出资
杨碾零	234,741.00	0.285%	货币出资
张巧玲	110,000.00	0.134%	货币出资
钟晓玮	20,000.00	0.024%	货币出资
罗志军	100,000.00	0.121%	货币出资
王亚利	234,741.00	0.285%	货币出资
李旭	469,483.00	0.570%	货币出资
北京聚琛资本投资中心(有限合伙)	2,347,418.00	2.849%	货币出资
华清本草南通股权投资中心(有限合伙)	2,347,418.00	2.849%	货币出资
刘颖	270,000.00	0.328%	货币出资
唐艳旻	234,742.00	0.285%	货币出资

股东姓名	认缴股份数额 (股)	占总股本的 比例	出资方式
李海滨	234,742.00	0.285%	货币出资
合计	82,389,771.00	100.00%	

(17) 第十六次工商变更(注册资本、股东、章程)

2017年6月26日和2017年7月11日召开了公司第一届董事会第十七次会议和2017年第三次临时股东大会,审议通过的《关于北京旷博生物技术股份有限公司股票发行方案的议案》及《关于修改公司章程的议案》决定本次发行股票数量不超过8,568,099股(其中限售股296,500股,不限售8,218,599股)。此次增资经上会会计师事务所(特殊普通合伙)于2017年10月18日出具上会师报字(2017)第4549号审验,此次增资后,公司的注册资本将由8,238.9771万元增加到9,095.7870万元。

2017年9月22日,北京市工商行政管理局颁发统一社会信用代码91110302693245800R《营业执照》,住所:北京市北京经济技术开发区地盛东路1号院2幢301,法定代表人:兰宝石,公司类型:股份有限公司(非上市、自然人投资或控股),注册资本:8,238.97711万元。经营范围:生产生物试剂、试剂盒(需经专项审批的项目除外);批发III类:6840临床检验分析仪器及诊断试剂(含诊断试剂)(医疗器械经营许可证有效期至2020年06月07日);生物技术的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务、技术培训;销售生物试剂、试剂盒(需经专项审批的项目除外);销售仪器仪表、I类医疗器械;货物进出口、技术进出口、代理进出口;会议服务、展览展示服务。(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,经相关部门批准后已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。)

变更后股权结构如下:

股东名称	实缴资本	占注册资本总额比例	出资方式
上海晨山投资管理有限公司	13,133,250.00	14.439%	净资产折股
天津藤洲生命科技投资有限公司	12,142,845.00	13.350%	净资产折股
北京康华投资有限公司	7,703,865.00	8.470%	净资产折股
北京启迪日新创业投资有限公司	4,039,425.00	4.441%	净资产折股
兰宝石	3,967,400.00	4.362%	净资产折股、货币出资
深圳盈泰泓康创业投资合伙企业(有限合伙)	3,656,250.00	4.020%	货币出资
启迪创新(天津)股权投资基金合伙企业(有限合伙)	2,785,770.00	3.063%	净资产折股
严谨	2,507,825.00	2.757%	净资产折股、货币出资
何有文	1,973,205.00	2.169%	净资产折股

股东名称	实缴资本	占注册资本总额比例	出资方式
宋 扬	1,969,695.00	2.166%	净资产折股
周晶晶	1,969,695.00	2.166%	净资产折股
贾洗钊	1,463,325.00	1.609%	净资产折股、货币出资
贾颖凡	1,443,325.00	1.587%	净资产折股、货币出资
北京正和岛基金合伙企业（有限合伙）	1,218,750.00	1.340%	货币出资
薛向军	1,513,255.00	1.664%	净资产折股、货币出资
胡兴人	809,640.00	0.890%	净资产折股
张卫红	640,290.00	0.704%	净资产折股、货币出资
李启靖	404,820.00	0.445%	净资产折股
李晨晔	1,015,120.00	1.116%	净资产折股、货币出资
师鸿翔	389,610.00	0.428%	净资产折股
栗世铀	302,410.00	0.332%	净资产折股、货币出资
罗 茁	139,230.00	0.153%	净资产折股
东方证券股份有限公司	1,880,000.00	2.067%	货币出资
深圳市东土宝盈二期投资管理合伙企业（有限合伙）	2,581,944.00	2.839%	货币出资
中建投信托有限责任公司-中建投·新三板投资基金4号（诺恺医疗健康主题）集合资金信托计划	1,173,611.00	1.290%	货币出资
璞琢成金新三板1号	469,445.00	0.516%	货币出资
璞琢成金2号	234,722.00	0.258%	货币出资
兴全基石6号特定多客户资产管理计划	1,173,611.00	1.290%	货币出资
嘉实基金-工商银行-嘉实新三板1号资产管理计划	469,444.00	0.516%	货币出资
太平洋证券股份有限公司	100,000.00	0.110%	货币出资
陶庆文	234,722.00	0.258%	货币出资
王 凌	234,722.00	0.258%	货币出资
尹 英	234,722.00	0.258%	货币出资
胡国茂	10,000.00	0.011%	货币出资
崔迎彬	30,000.00	0.033%	货币出资
黄修臣	10,000.00	0.011%	货币出资
靳文静	80,000.00	0.088%	货币出资
王晓庆	10,000.00	0.011%	货币出资
张东星	10,000.00	0.011%	货币出资
黄文喜	234,722.00	0.258%	货币出资

股东名称	实缴资本	占注册资本总额比例	出资方式
郑墅英	801,080.00	0.881%	货币出资
陈 瑜	234,741.00	0.258%	货币出资
杨碾零	234,741.00	0.258%	货币出资
钟晓玮	20,000.00	0.022%	货币出资
罗志军	100,000.00	0.110%	货币出资
王亚利	234,741.00	0.258%	货币出资
李 旭	469,483.00	0.516%	货币出资
北京聚琛资本投资中心（有限合伙）	2,347,418.00	2.581%	货币出资
刘 颖	270,000.00	0.297%	货币出资
华清本草南通股权投资中心（有限合伙）	2,347,418.00	2.581%	货币出资
唐艳旻	234,742.00	0.258%	货币出资
李海滨	234,742.00	0.258%	货币出资
北京嘉豪伟业投资中心（有限合伙）	7,042,254.00	7.742%	货币出资
东北证券股份有限公司	500,000.00	0.550%	货币出资
杨建廷	352,000.00	0.387%	货币出资
廖晓龙	200,000.00	0.220%	货币出资
姜巍	140,845.00	0.155%	货币出资
屈浩	50,000.00	0.055%	货币出资
刘红芹	50,000.00	0.055%	货币出资
张茜芸	50,000.00	0.055%	货币出资
计保军	210,000.00	0.231%	货币出资
张可欣	20,000.00	0.022%	货币出资
傅成波	20,000.00	0.022%	货币出资
陈建杰	20,000.00	0.022%	货币出资
张巧玲	130,000.00	0.143%	货币出资
龚鑫	13,000.00	0.014%	货币出资
张跃伟	10,000.00	0.011%	货币出资
孙春娣	10,000.00	0.011%	货币出资
李兰	10,000.00	0.011%	货币出资
沈克虎	240,000.00	0.264%	货币出资
合计	90,957,870.00	100.000%	100.000%

3、公司的基本组织架构

公司最高权力机构是股东大会，实行董事会领导下的总裁负责制。根据业务发展需要，设立了财务部、人事行政部、市场部、研发部、生产部、等职能部门。公司的各个职能部门能够按照公司制定的管理制度，在管理层的领导下规范运作。公司已形成了与实际情况相适应的、有效的经营运作模式。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司以持续经营为财务报表的编制基础，以权责发生制为记账基础。公司一般采用历史成本对会计要素进行计量，在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的前提下采用重置成本、可变现净值、现值及公允价值进行计量。

2、持续经营

公司自报告期末起 12 个月持续经营能力尚佳，不存在重大不确定性。

三、重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

公司财务报表及附注系按财政部颁布的《企业会计准则》、应用指南、企业会计准则解释、中国证券监督管理委员会发布的《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[2015 年修订]》以及相关补充规定的要求编制，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 在同一控制下的企业合并中，公司作为购买方取得对其他参与合并企业的控制权，如以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益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(资本溢价或股本溢价)；资本公积(资本溢价或股本溢价)不足冲减的，调整留存收益；如以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益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(资本溢价或股本溢价)，资本公积(资本溢价或股本溢价)不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律咨询费用等，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，应当计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

(2) 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并，按下列情况确定长期股权投资的初始投资成本：

- ① 一次交换交易实现的企业合并，长期股权投资的初始投资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；
- ② 通过多次交换交易分步实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为每一单项交易成本之和；
- ③ 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，应当于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额；
- ④ 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，在购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入长期股权投资的初始投资成本。

(3) 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并，对长期股权投资的初始投资成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。

对长期股权投资的初始投资成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，按照下列方法处理：

- ① 对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；
- ② 经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益。

5、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

母公司应当将其全部子公司纳入合并财务报表的合并范围。子公司，是指被公司控制的主体

(含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等。

如果母公司是投资性主体，则母公司应当仅将为其投资活动提供相关服务的子公司(如有)纳入合并范围并编制合并财务报表；其他子公司不应当予以合并，母公司对其他子公司的投资应当按照公允价值计量且其变动计入当期损益。当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

该母公司是以向投资者提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金；

该母公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报；

该母公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

编制合并报表时，本公司与被合并子公司采用的统一的会计政策和期间。合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，在抵销本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后，由本公司合并编制。本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初数。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初数。本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司合并当期年初至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。本公司在报告期内处置子公司，将该子公司年初至处置日的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

企业因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。公司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：

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

合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。公司按照权益法对合营企业的投资进行会计处理。

7、现金及现金等价物的确定标准

现金，是指公司的库存现金、可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指公司持有的期限短、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。

8、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易在初始确认时，采用交易发生当日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价将外币金额折算为人民币金额。

(2) 于资产负债表日，按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

① 外币货币性项目，采用资产负债表日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价折算。因资产负债表日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，计入当期损益。

② 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，并根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

货币性项目，是指公司持有的货币资金和将以固定或可确定的金额收取的资产或者偿付的负债。

非货币性项目，是指货币性项目以外的项目。

(3) 境外经营实体的外币财务报表的折算方法：

① 资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；

② 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(或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算)；

③ 按照上述①、②折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

(4) 公司对处于恶性通货膨胀经济中的境外经营的财务报表，按照下列方法进行折算：

对资产负债表项目运用一般物价指数予以重述，对利润表项目运用一般物价指数变动予以重述，再按照最近资产负债表日的即期汇率进行折算。

在境外经营不再处于恶性通货膨胀经济中时，停止重述，按照停止之日的价格水平重述的财务报表进行折算。

(5) 公司在处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

9、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

(1) 金融资产的分类、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。

(8) 金融资产(不含应收款项)减值的测试方法及会计处理方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息,以单项或组合的方式对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(债务工具)的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加,本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备;如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加,本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额,作为减值损失或利得计入当期损益。

10、应收款项

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准:公司将 100.00 万元以上应收账款,100.00 万元以上其他应收款确定为单项金额重大。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法:单独进行减值损失的测试,对于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,计提减值准备。

(2) 按组合计提坏账准备应收款项

① 确定组合的依据:

账龄组合:单项金额重大但经单独测试后未减值的应收款项,以及单项金额不重大的应收款项。

特殊性质款项组合:可收回风险较小的备用金、押金、保证金、以及正常的关联方账款。

② 按组合计提坏账准备的计提方法:

账龄组合计提坏账准备的计提方法:按账龄分析法计提坏账准备。

特殊性质款项组合计提坏账准备的计提方法:除了有证据其回收性存在重大不确定性,不计提坏账准备。

组合中,采用账龄分析法计提坏账准备,确定的计提坏账准备比例为:

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)	5.00%	5.00%

1 至 2 年(含 2 年)	10.00%	10.00%
2 至 3 年(含 3 年)	50.00%	50.00%
3 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

单项计提坏账准备的理由：单项金额虽不重大但已有客观证据表明其发生了减值的应收账款。坏账准备的计提方法：单独进行减值损失的测试，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。

(4) 对于其他应收款项的坏账准备计提方法

对于应收票据、预付款项、应收利息、应收股利、长期应收款应当按个别认定法进行减值测试。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。

(5) 坏账的确认标准：

公司确认坏账的标准为：当债务人破产或者死亡，以其破产财产或者遗产清偿后，仍然无法收回时；或当债务人逾期未履行其清偿责任，且具有明显特征表明无法收回时，经公司管理当局批准确认为坏账损失。

11、存货

(1) 存货的分类

存货包括库存商品、发出商品、低值易耗品等。

(2) 取得和发出存货的计价方法

存货在取得时采用实际成本计价；领用和发出存货时采用先进先出法确定其实际成本。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价；期末，对存货进行全面清查，对于存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益。存货跌价准备按单个存货项目（对于数量繁多、单价较低的存货，可以按存货类别）的成本高于其可变现净值的差额提取，可变现净值按估计售价减去估计完工成本、销售费用和税金后确定。

(4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品的摊销方法

领用时采用一次摊销法；价值较大的，除有特殊规定的外应采用五五摊销法。

12、划分为持有待售资产

(1) 持有待售资产确认标准

同时满足下列条件的企业组成部分(或流动资产，下同)应当确认为持有待售：该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；企业已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，应当已经取得股东大会或相应权力机构的批准；企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；该项资产转让将在 1 年内完成。

(2) 持有待售资产的会计处理方法

持有待售的固定资产不计提折旧，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

13、长期股权投资

长期股权投资是指公司对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的投资。

(1) 投资成本确定

除对外合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

- ① 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；
- ② 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；
- ③ 通过非货币性资产交换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 7 号—非货币性资产交换》确定；
- ④ 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》确定。

(2) 后续计量及损益确认方法

① 下列长期股权投资采用成本法核算：

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资应当调整长期股权

投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

② 对被投资单位具有共同控制(指合营企业)或重大影响的长期股权投资，按照采用权益法核算。

长期股权投资采用权益法核算时，对长期股权投资的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投资成本；对长期股权投资的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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

在权益法核算时，当取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益，并调整长期股权投资的账面价值。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。投资方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，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，公司对被投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其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。

对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

长期股权投资按照权益法核算在确认投资损益时，先对被投资单位的净利润进行取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值、会计政策和会计期间方面的调整，再按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。

与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。

对于 2007 年 1 月 1 日之前已经持有的对联营企业及合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，在扣除按原剩余期限直线法摊销的股权投资借方差额后，确认投资损益。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指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。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以

上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指对一个企业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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

长期股权投资如存在可收回金额低于其账面价值，将按照其差额计提减值准备。可收回金额根据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较高者确定。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。长期股权投资

长期股权投资是指公司对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的投资。

14、投资性房地产

是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。投资性房地产应当按照成本进行初始计量，在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产或公允价值模式进行后续计量。

(1) 采用成本模式的

对投资性房地产按直线法按下列使用寿命及预计净残值率计提折旧或进行摊销：

如存在可收回金额低于其账面价值，将按照其差额计提减值准备。可收回金额根据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较高者确定。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(2) 采用公允价值模式的

不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，以资产负债表日投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

15、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年

度的有形资产。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

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

(2) 各类固定资产采用直线法并按下列使用寿命、预计净残值率及折旧率计提折旧。折旧方法为平均年限法，固定资产分类、

折旧年限和折旧率如下表：

固定资产类别	折旧年限	残值率	年折旧率
仪器设备	3 年-5 年	5.00%	19.00%-31.67%
电子设备及其他	3 年-5 年	5.00%	19.00%-31.67%
运输设备	5 年	5.00%	19.00%

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

如存在可收回金额低于其账面价值，将按照其差额计提减值准备。可收回金额根据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较高者确定。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法。

融资租入固定资产的认定依据：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。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：

- ① 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；
- ② 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；
- ③ 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；
- ④ 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；
- ⑤ 租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：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。

16、在建工程

- (1) 包括公司基建、更新改造等发生的支出；
- (2) 在建工程达到预定可使用状态时转入固定资产。

如存在可收回金额低于其账面价值，将按照其差额计提减值准备。可收回金额根据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较高者确定。资产减

值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

17、借款费用

(1) 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。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长的时间的(通常是指 1 年及 1 年以内)购建或者生产活动才能达到预定可使用可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。其他借款费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

(2) 借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

- ① 资产支出已发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而支付的现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态必要的程序，借款费用的资本化则继续进行。

(3) 在资本化期间内，每一会计期间的利息(包括折价或溢价的摊销)资本化金额，按照下列规定确定：

- ① 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，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确定。
- ② 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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的一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率确定。

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相应摊销的折价或者溢价的金额，调整每期利息金额。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者

可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

18、无形资产

(1) 无形资产，是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产按照成本进行初始计量。于取得无形资产时分析判断其使用寿命。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(2) 公司确定无形资产使用寿命通常考虑的因素：

- ① 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；
- ② 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；
- ③ 以该资产生产的产品或提供服务的市场需求情况；
- ④ 现在或潜在的竞争者预期采取的行动；
- ⑤ 为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；
- ⑥ 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；
- ⑦ 与企业持有其他资产使用寿命的关联性等。

无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

(3) 对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内系统合理(或者直线法)摊销。公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，将改变摊销期限和摊销方法。

对于使用寿命有限的无形资产，在采用直线法计算摊销额时，各项无形资产的使用寿命、预计净残值率如下：

名称	使用年限	预计净残值率
软件	3 年/10 年/专利年限	0.00%
知识产权	10 年	0.00%

(4) 公司无使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

(5) 无形资产如存在可收回金额低于其账面价值，将按照其差额计提减值准备。可收回金额根据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较高者确定。

(6) 研发支出政策

① 研究阶段、开发阶段的划分方法

根据《企业会计准则》中关于研发支出可资本化的相关条件，公司可以在研项目同时满足研发可资本化相关条件的时点为节点，将对整个研究开发过程划分为研究阶段和开发阶段。

② 开发阶段支出资本化的具体时点和条件

根据公司对研发项目研究阶段、开发阶段的划分方法，公司以研发支出可资本化的时点作为开发阶段的起点。根据《企业会计准则》中关于开发阶段支出资本化的相关规定，研发支出可资本化需同时满足以下五个条件：

- 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) 能够为企业带来未来经济利益；
- 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计量。

公司确认资本化时点为：

(1) 以取得医疗器械证书或专利证书为研发成果的研发项目，以对应研发项目获得第三方检验机构出具的检验证书或专利证书申请受理证书之日为资本化时点；

(2) 对承担国家重大项目进行研发支出的，以项目承接签定合同日为资本化时点。

公司确认无形资产时点为：

(1) 以取得医疗器械证书或专利证书为研发成果的研发项目，在取得医疗器械证书或专利证书之日，确认开发阶段的终止，将对应开发支出转为无形资产。

(2) 对承担国家重大项目进行研发支出的，经过国家相关部门验收后，将对应开发支出转为无形资产。

19、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉等长期资产如存在可收回金额低于其账面价值的情况，将按照其差额计提减值准备，可收回金额根据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较高者确定，资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

20、长期待摊费用

长期待摊费用是公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以内(不含1年)的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

长期待摊费用按照(直线法)平均摊销，摊销年限如下：

名称	摊销期限
----	------

厂房改造工程	10 年
设备全保维修（AKTA 系列设备三台）	3 年
长期消耗材料（合同号 QBTJ2017001）	3 年
厂房改造	10 年
办公区改造款	10 年
Violet Upgrade for Canto II with Cyetk PMT 系统改造	5 年
会议室装修	5 年
办公室网络	5 年
办公室改造	5 年
爱普益房租	1 年
新建体外诊断试剂生产车间	10 年
细胞间改造	10 年
北京先进医疗设备产业创新联盟会费	5 年
网络使用服务费	3 年

21、职工薪酬

(1) 职工薪酬的范围

职工薪酬，是指公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

(2) 短期薪酬

是指公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬。

短期薪酬包括职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金、工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤、短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

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

(3) 离职后福利

是指公司为获得员工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。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。

于报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ① 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。
- ② 设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。
- ③ 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项应计入当期损益；第③项应计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

- 1) 修改设定受益计划时。
- 2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

(4) 辞退福利

是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

公司向职工提供辞退福利的，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：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；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(5) 其他长期职工福利

是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

企业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，适用于上述设定提存计划的有关规定进行处理。

除符合设定提存计划条件的情形外，按照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。在报告期末，企业应当将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ① 服务成本。
- ② 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- ③ 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

22、预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- (1) 该义务是企业承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债应当按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

23、股份支付

(1) 股份支付的种类

股份支付分为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，是指企业为获取服务以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易，这里所指的权益工具是企业自身权益工具。

以现金结算的股份支付，是指企业为获取服务承担以股份或其他权益工具为基础计算确定的交付现金或其他资产义务的交易。

(2) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

① 授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

在资产负债表日，后续信息表明可行权权益工具的数量与以前估计不同的，进行调整，并在可行权日调整至实际可行权的权益工具数量。

对于权益结算的股份支付，在可行权日之后不再对已确认的成本费用和所有者权益总额进行调整。在行权日根据行权情况，确认股本和股本溢价，同时结转等待期内确认的资本公积(其他资本公积)。

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，应当按照活跃市场中的报价确定其公允价值。

对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，应当采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型至少应当考虑以下因素：

- 1) 期权的行权价格；
- 2) 期权的有效期；
- 3) 标的股份的现行价格；
- 4) 股价预计波动率；
- 5) 股份的预计股利；
- 6) 期权有效期内的无风险利率。

② 授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，应当在授予日以企业承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。

完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，对可行权情况的最佳估计为基础，按照企业承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

24、收入

收入分为销售收入、提供服务收入两类

(1) 销售的产品包括体外诊断试剂、科研试剂、代理产品。确认收入的时点是存货发出，并且客户签收之后，确认收入的实现；

(2) 提供劳务的收入确认的时点为服务已完成，达到合同所列技术目标，并经双方确认后，确认收入的实现；

25、政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

① 用于补偿公司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。

② 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关

的政府补助，计入营业外收支。

(3)、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公司提供贷款的，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公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及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，可以按应收金额予以确认和计量。

已确认的政府补助需要退回的，公司在需要退回的当期进行会计处理，即对初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值

26、经营租赁和融资租赁

(1) 本公司作为承租人对经营租赁的处理

① 租金的处理

在经营租赁下需将支付或应付的租金计入相关资产成本或当期损益。

② 初始直接费用的处理

对于承租人在经营租赁中发生的初始直接费用，计入当期损益。

③ 或有租金的处理

在经营租赁下，承租人对或有租金在实际发生时计入当期损益。

④ 出租人提供激励措施的处理

出租人提供免租期的，承租人应将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内应当确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，承租人将该费用从租金费用总额中扣除，按扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

(2) 本公司作为出租人对经营租赁的处理

① 租金的处理

出租人应采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。

② 初始直接费用的处理

经营租赁中出租人发生的初始直接费用，是指在租赁谈判和签订租赁合同的过程中发生的可

归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等，计入当期损益。金额较大的应当资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。

③ 租赁资产折旧的计提

对于经营租赁资产中的固定资产，采用出租人对类似应折旧资产通常所采用的折旧政策计提折旧。

④ 或有租金的处理

在实际发生时计入当期收益。

⑤ 出租人对经营租赁提供激励措施的处理

出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人确认租金收入。出租人承担了承租人某些费用的，出租人将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

⑥ 经营租赁资产在财务报表中的处理

在经营租赁下，与资产所有权有关的主要风险和报酬仍然留在出租人一方，因此出租人将出租资产作为自身拥有的资产在资产负债表中列示，如果出租资产属于固定资产，则列在资产负债表固定资产项下，如果出租资产属于流动资产，则列在资产负债表有关流动资产项下。

(3) 融资租赁，说明其会计处理方法。

① 公司作为承租人的会计处理

在租赁期开始日，公司将租赁开始日租赁资产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。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用(下同)，计入租入资产价值。在计算最低租赁付款额的现值时，采用租赁合同规定的利率作为折现率。

未确认融资费用在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司采用与自有固定资产相一致的折旧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时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

② 公司作为出租人的会计处理

在租赁期开始日，公司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。

未实现融资收益在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资收入。

。

27、主要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

公司根据财政部于 2019 年 4 月 30 日发布的《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号），对财务报表格式进行了修订。

根据财政部 2017 年发布的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》第 4 项新金融工具准则要求，挂牌公司应自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

根据新金融工具准则的实施时间要求，公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则，依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进行追溯调整，本次会计政策变更不会对公司以前年度的财务状况、经营成果产生影响。

啊

(2) 会计估计变更

本报告期内，公司无需披露的主要会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	旷博生物税率
所得税	应税收入	15%、25%
增值税	应税收入	17%、16%、6%
城市维护建设税	应缴流转税额	7%
教育费附加	应缴流转税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税额	2%

2、税收优惠

旷博生物于 2011 年取得高新技术企业证书，证书有效期三年；2015 年 7 月再次取得高新技术企业证书，证书有效期三年；2017 年 8 月再次取得高新技术企业证书，证书有效期三年。

依据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》、《科技部财政部国家税务总局关于印发〈高新技术企业认定管理办法〉的通知》（国科发火【2008】172 号）、《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函【2009】203 号），旷博生物享有企业所得税减按 15% 税收优惠的政策。

北京同生时代生物技术有限公司于 2015 年 10 月 30 日取得高新技术企业证书，证书有效期三年；2017 年 10 月再次取得高新技术企业证书，证书有效期三年。依据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》、《科技部财政部国家税务总局关于印发〈高新技术企业认定管理办法〉的通知》（国科发火【2008】172 号）、《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函【2009】203 号），北京同生时代生物技术有限公司享有企业所得税减按 15% 税收优惠的政策。

五、合并财务报表主要项目附注

1、货币资金

项目	期末数	年初数
现金	56,921.70	88,914.09
银行存款	7,143,248.99	16,528,972.70
其他货币资金	280,000.00	280,000.00
合计	<u>7,480,170.69</u>	<u>16,897,886.79</u>

注：其他货币资金为交通银行担保贷款利息保证金。

2、应收账款及应收票据

项目	期末数	年初数
应收票据		
应收账款	33,620,688.19	34,116,408.56
合计	<u>33,620,688.19</u>	<u>34,116,408.56</u>

(1) 应收账款按种类披露

种类	期末数				
	金额	比例	坏账准备	计提比例	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	37,325,084.42	100.00%	3,704,396.23	10.24%	33,620,688.19
其中：账龄组合	37,325,084.42	100.00%	3,704,396.23	10.24%	33,620,688.19
特殊性质组合					
合计	<u>37,325,084.42</u>	<u>100.00%</u>	<u>3,704,396.23</u>	<u>10.24%</u>	<u>33,620,688.19</u>

种类	年初数				
	金额	比例	坏账准备	计提比例	净额

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	37,673,381.36	100.00%	3,556,972.80	9.44%	34,116,408.56
其中：账龄组合	37,673,381.36	100.00%	3,556,972.80	9.44%	34,116,408.56
特殊性质组合					
合计	<u>37,673,381.36</u>	<u>100.00%</u>	<u>3,556,972.80</u>	<u>9.44%</u>	<u>34,116,408.56</u>

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末数			年初数		
	账面余额	比例	坏账准备	账面余额	比例	坏账准备
1 年以内	30,402,885.36	5.00%	1,520,144.27	27,941,928.86	5.00%	1,397,096.45
1 至 2 年	4,709,702.95	10.00%	470,970.30	7,658,273.90	10.00%	765,827.39
2 至 3 年	998,428.90	50.00%	499,214.45	1,358,259.28	50.00%	679,129.64
3 至 4 年	1,007,109.21	100.00%	1,007,109.21	411,143.76	100.00%	411,143.76
4 至 5 年	191,005.00	100.00%	191,005.00	202,332.00	100.00%	202,332.00
5 年以上	15,953.00	100.00%	15,953.00	101,443.56	100.00%	101,443.56
合计	<u>37,325,084.42</u>		<u>3,704,396.23</u>	<u>37,673,381.36</u>		<u>3,556,972.80</u>

(2)本报告期内应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的欠款。

(3)应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	期末数	年限	占总金额比例
苏州市康达医疗用品贸易有限公司	非关联方	7,933,534.08	1 年以内	21.26%
北京利文商贸有限责任公司	非关联方	3,504,406.09	1 年以内;1-2 年	9.39%
北京博信华科技贸易有限公司	非关联方	1,689,902.00	1 年以内;1-2 年	4.53%
重庆医科大学附属第一医院	非关联方	1,302,400.00	1 年以内	3.49%
无锡市第五人民医院	非关联方	1,158,000.00	1 年以内	3.10%
合计		<u>15,588,242.17</u>		<u>41.76%</u>

单位名称	与本公司关系	年初数	年限	占总金额比例
苏州市康达医疗用品贸易有限公司	非关联方	7,964,777.33	1 年以内	21.14%
北京利文商贸有限责任公司	非关联方	3,325,283.06	1 年以内;1-2 年	8.83%
乌海市疾病预防控制中心	非关联方	1,578,000.00	1-2 年	4.19%

上海昱康生物技术有限公司	非关联方	1,496,511.80	1 年以内	3.97%
西安交通大学第二附属医院	非关联方	973,454.00	1 年以内	2.58%
合计		<u>15,338,026.19</u>		<u>40.71%</u>

(4) 资产减值准备

项 目	年初数	本期增加	本期减少		期末数
			转回	转销	
应收账款坏账准备	3,556,972.80	147,423.430		0	3,704,396.23
合 计	<u>3,556,972.80</u>	<u>147,423.43</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>3,704,396.23</u>

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末数		年初数	
	账面余额	比例	账面余额	比例
1 年以内	6,311,171.11	99.29%	7,800,307.84	88.69%
1 至 2 年	44,846.00	0.71%	748,899.02	8.51%
2 至 3 年			242,720.26	2.76%
3 年以上			3,500.00	0.04%
合计	<u>6,356,017.11</u>	<u>100.00%</u>	<u>8,795,427.12</u>	<u>100.00%</u>

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	期末数	年限	占总金额比例
北京东方容大环境设备安装工程有限公司	非关联方	1,534,000.00	1 年以内	24.13%
山东瀚顺精准医疗科技有限公司	非关联方	1,000,000.00	1 年以内	15.73%
江苏鸿琳工贸有限公司	非关联方	828,970.80	1 年以内	13.04%
北京博瑞斯科技有限公司	非关联方	800,000.00	1 年以内	12.59%
安徽瀚康医疗器械有限公司	非关联方	323,638.59	1 年以内	5.09%
合计		<u>4,486,609.39</u>		<u>70.59%</u>

单位名称	与本公司关系	年初数	年限	占总金额比例
Brnker Scientific TNseruments Hong Song Co Limited	非关联方	4,186,552.00	1 年以内	47.60%
山东瀚顺精准医疗科技有限公司	非关联方	1,400,000.00	1 年以内	15.92%

北京博瑞斯科技有限公司	非关联方	727,350.43	1 年以内	8.27%
安徽瀚康医疗器械有限公司	非关联方	578,854.03	1 年以内	6.58%
中国科学器材有限公司	非关联方	467,612.04	1 年以内	5.32%
合计		<u>7,360,368.50</u>		<u>83.69%</u>

(3)本报告期内预付账款中无预付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的款项。

4、其他应收款

(1)其他应收款按种类披露

种类	期末数				
	金额	比例	坏账准备	计提比例	净额
—					
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	4,080,596.17	100.00%	567,836.54	13.92%	3,512,759.63
其中：账龄组合	4,080,596.17	100.00%	567,836.54	13.92%	3,512,759.63
特殊性质组合					
合计	<u>4,080,596.17</u>	<u>100.00%</u>	<u>567,836.54</u>	<u>13.92%</u>	<u>3,512,759.63</u>

种类	年初数				
	金额	比例	坏账准备	计提比例	净额
—					
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	4,338,575.86	100.00%	1,299,093.00	29.94%	3,039,482.86
其中：账龄组合	4,338,575.86	100.00%	1,299,093.00	29.94%	3,039,482.86
特殊性质组合					
合计	<u>4,338,575.86</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,299,093.00</u>	<u>29.94%</u>	<u>3,039,482.86</u>

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末数			年初数		
	金额	坏账准备	计提比例	金额	坏账准备	计提比例
1 年以内	2,653,169.27	132,658.46	5.00%	2,033,173.55	101,658.68	5.00%
1 至 2 年	942,969.22	94,296.92	10.00%	369,876.66	36,987.67	10.00%
2 至 3 年	287,153.07	143,576.55	50.00%	1,550,158.00	775,079.00	50.00%
3 至 4 年	169,963.11	169,963.11	100.00%	287,467.64	287,467.64	100.00%

4 至 5 年	21,841.50	21,841.50	100.00%	97,900.01	97,900.01	100.00%
5 年以上	5,500.00	5,500.00	100.00%			100.00%
合计	<u>4,080,596.17</u>	<u>567,836.54</u>		<u>4,338,575.86</u>	<u>1,299,093.00</u>	

(2) 按照款项性质分类的其他应收款

项目	期末数		年初数	
	账面余额	比例	账面余额	比例
保证金及押金	2,049,467.66	50.22%	1,450,291.41	33.43%
借款及备用金	2,031,128.51	49.78%	2,888,284.45	66.57%
合计	<u>4,080,596.17</u>	<u>100.00%</u>	<u>4,338,575.86</u>	<u>100.00%</u>

(3) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	期末数	年限	占总金额比例	款项性质
天津盛友科技有限公司	非关联方	769,665.50	1 年以内, 1-2 年	18.86%	房租押金
北京协和医院	非关联方	500,000.00	1 年以内	12.25%	保证金
内蒙古元原科贸发展有限公司	非关联方	250,000.00	2-3 年	6.13%	备用金
内蒙古大学	非关联方	169,900.00	1 年以内	4.16%	保证金
陕西国药器械医学诊断试剂有限公司	非关联方	130,291.55	1 年以内	3.19%	借款
合计		<u>1,819,857.05</u>		44.60%	

单位名称	与本公司关系	年初数	年限	占总金额比例	款项性质
天津盛友科技有限公司	非关联方	769,665.50	1 年以内	17.74%	房租押金
北京市儿科研究所	非关联方	360,000.00	2-3 年	8.30%	合同保证金
弗露赛思科技(北京)有限公司	非关联方	144,817.08	1-2 年	3.34%	保证金
北京万厦装饰设计工程有限公司	非关联方	80,809.56	2-3 年	1.86%	房租押金
北京华商置业有限公司	非关联方	56,196.50	2-3 年	1.30%	房租押金
合计		<u>1,411,488.64</u>		32.53%	

(4) 资产减值准备

项目	年初数	本期增加	本期减少		期末数
			转回	转销	
其他应收款坏账准备	1,299,093.00		731,256.46		567,836.54

合 计	<u>1,299,093.00</u>	<u>731,256.46</u>	<u>567,836.54</u>
-----	---------------------	-------------------	-------------------

5、存货

项目	期末数	年初数
库存商品	10,902,119.08	7,587,795.44
原材料	5,783,146.29	5,085,344.07
在产品	141,308.39	605,988.06
合计	<u>16,826,573.76</u>	<u>13,279,127.57</u>

6、其他流动资产

项目	期末数	年初数
房租		605,673.60
设备维修保养费	378,444.57	2,248.96
待抵扣税金	944,180.40	1,070,949.52
合计	<u>1,322,624.97</u>	<u>1,678,872.08</u>

7、固定资产

(1) 固定资产情况

一、账面原值：	仪器设备	电子设备	办公家具	运输工具	合计
1. 期初余额	19,006,953.36	1,431,977.63	738,831.96	562,288.31	21,740,051.26
2. 本期增加金额	2,309,913.40	344,872.43		125000	2,779,785.83
(1) 购置	2,309,913.40	344,872.43		125000	2,779,785.83
(2) 在建工程转入					0
(3) 企业合并增加					0
3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	133295	133,295.00
(1) 处置或报废				133295	133,295.00
4. 期末余额	21,316,866.76	1,776,850.06	738,831.96	553,993.31	24,386,542.09
二、累计折旧					
1. 期初余额	8,741,562.94	998,727.37	257,876.73	206,940.57	10,205,107.61
2. 本期增加金额	1,415,516.85	105,230.01	7,518.54	62,876.57	1,591,141.97
(1) 计提					0.00
3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	126630.25	126,630.25
(1) 处置或报废				126630.25	126,630.25
4. 期末余额	10,157,079.79	1,103,957.38	265,395.27	143,186.89	11,669,619.33

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	<u>11,159,786.97</u>	<u>672,892.68</u>	<u>473,436.69</u>	<u>410,806.42</u>	<u>12,716,922.76</u>
2. 期初账面价值	<u>10,265,390.42</u>	<u>433,250.26</u>	<u>480,955.23</u>	<u>355,347.74</u>	<u>11,534,943.65</u>

注

①截止期末，本公司的固定资产不存在减值情形，不提取固定资产减值准备

②报告期折旧额 1,591,141.97 元。

③暂时闲置的固定资产情况

无。

④通过融资租赁租入的固定资产情况

无。

⑤通过经营租赁租出的固定资产

无。

⑥未办妥产权证书的固定资产情况

无

8、在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末数			年初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
厂房装修	0.00		0.00	6,939,166.56		6,939,166.56
合计	<u>0.00</u>		<u>0.00</u>	<u>6,939,166.56</u>		<u>6,939,166.56</u>

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初数	本期增加金额	本期转入固定资产	本期其他减少金额	工程投入占预算比例

				金额		
厂房装修	7,119,000.00	6,939,166.56	1,176,720.29		8,115,886.85	114.00%
合计	<u>7,119,000.00</u>	<u>6,939,166.56</u>	<u>1,176,720.29</u>		<u>8,115,886.85</u>	<u>114.00%</u>

(续上表)

项目名称	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源	期末数
厂房装修	已验收				自有资金	0.00
合计						<u>0.00</u>

(3) 本报告期计提在建工程减值准备情况

无

9、无形资产

一、账面原值：	专利权	非专利技术	商标权	计算机软件	合计
1. 期初余额	34,071,966.92	41,244,289.83	548,714.00	2,190,575.58	78,055,546.33
2. 本期增加金额	0.00	2,899,259.03	0	0	2,899,259.03
(1) 购置					
(2) 内部开发		2,899,259.03	0	0	2,899,259.03
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	0				
(1) 处置					
4. 期末余额	34,071,966.92	44,143,548.86	548,714.00	2,190,575.58	80,954,805.36
二、累计摊销					
1. 期初余额	6,918,186.32	21,228,005.73	289,843.84	1,826,062.25	30,262,098.14
2. 本期增加金额	1,669,392.30	2,228,486.10	27,203.46	24,570.00	3,949,651.86
(1) 计提	1,669,392.30	2,228,486.10	27,203.46	24,570.00	3,949,651.86
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	8,587,578.62	23,456,491.83	317,047.30	1,850,632.25	34,211,750.00
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					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	25,484,388.30	20,687,057.03	231,666.70	339,943.33	46,743,055.36
2. 期初账面价值	27,153,780.60	20,016,284.10	258,870.16	364,513.33	47,793,448.19

10、 开发支出

项目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
白血病抗原检测试剂研发	4,543,966.96	445,351.32				4,989,318.28
肿瘤标志物测定在癌症筛查中的应用研究						0.00
结核分枝杆菌效应 T 细胞检测试剂盒（酶联免疫斑点法）	2,836,002.82	63,256.21		2,899,259.03		0.00
基于传染病发生、发展临床分期的血清 microRNA 表达谱系列诊断试剂盒研发	24,422,740.84	631717.99				25,054,458.83
流式检测结核项目	-	99,766.73				99,766.73
办公自动化系统	339,622.63					339,622.63
合计	<u>32,142,333.25</u>	<u>1,240,092.25</u>	<u>0.00</u>	<u>2,899,259.03</u>	<u>0.00</u>	<u>30,483,166.47</u>

11、 长期待摊费用

项目	原始金额	年初数	本期增加	本期摊销	期末数
办公室改造	59,993.92	39,765.03		5,999.34	33,765.69
新建体外诊断试剂生产车间	1,908,484.64	1,288,227.08		95,424.24	1,192,802.84
细胞间改造	53,000.00	36,658.25		2,650.02	34,008.23
北京先进医疗设备产业创新联盟会费	50,000.00	833.41		833.41	-
网络使用服务费	66,037.74	11,006.33		11,006.33	-
天津抗体生产车间升级改造	1,747,589.41	1,185,046.88		165,019.56	1,020,027.32
天津生产基地车间	8,115,886.85		8,115,886.85	67,632.39	8,048,254.46
合计		<u>2,561,536.98</u>	<u>44,324.32</u>	<u>931,481.10</u>	<u>10,328,858.54</u>

12、 递延所得税资产

(1)已确认的递延所得税资产

项目	期末数		年初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	4,272,232.77	802,523.61	4,856,065.80	820,502.64

(1)资产减值准备

项目	年初数	本期增加	本期减少		期末数
			转回	转销	
应收账款坏账准备	3,556,972.80	147,423.430			3,704,396.23
其他应收款坏账准备	1,299,093.00		731,256.46		567,836.54
合计	<u>4,856,065.80</u>	<u>147,423.43</u>	<u>731,256.46</u>	<u>0.00</u>	<u>4,272,232.77</u>

(3)未确认递延所得税资产明细：无

13、 短期借款

(1)短期借款分类

项目	期末数	年初数
质押借款		
保证借款	10,000,000.00	10,000,000.00
抵押借款	12,930,000.00	12,330,000.00
合计	<u>22,930,000.00</u>	<u>22,330,000.00</u>

(1) 保证借款情况

借款单位	贷款银行	借款期限	借款金额	担保人(或抵押物)	担保人与借款人的关联关系情况
旷博生物	招商银行北京分行营业部支行(注1)	2018/9.28-2019/9/27	5,000,000.00	北京中关村科技融资担保有限公司、兰宝石、张兰隐	关联方
旷博生物	交通银行北京经济技术开发区支行(注2)	2018/9/29-2019/9/29	4,000,000.00	北京首创融资担保有限公司、兰宝石、张兰隐	关联方
同生时代	北京银行中关村海淀园支行(注3)	2018/10/18-2019/10/17	1,000,000.00	北京首创融资担保有限公司、兰宝石、张兰隐	关联方
合计			<u>10,000,000.00</u>		

注1：2018年9月21日，公司与招商银行股份有限公司北京分行签订借款500万元协议，借款期限为一年，公司董事长兰宝石及其配偶张兰隐与北京中关村科技融资担保有限公司签订了《最高额不可撤销担保

书》(编号: 2018 小金金字第授 102 号), 为此笔授信额度提供担保。

注 2: 2018 年 9 月 26 日, 公司与交通银行北京经济技术开发区支行签订借款 400 万元协议, 借款期限为一年, 公司董事长兰宝石及其配偶张兰隐与北京首创融资担保有限公司签订了《最高额不可撤销担保书》(编号: CGIG2018 字第 1035 号), 为此笔授信额度提供担保。

注 3: 2018 年 10 月 18 日, 公司与北京银行股份有限公司中关村海淀园支行签订借款 100 万元协议, 借款期限为一年, 公司董事长兰宝石及其配偶张兰隐与北京首创融资担保有限公司签订了《最高额不可撤销担保书》(编号: CGIG2018 字第 1035 号), 为此笔授信额度提供担保。

(2) 抵押借款情况

借款单位	贷款银行	借款期限	借款金额	担保人(或抵押物)	担保人与借款人的关联关系情况
旷博生物	中国银行北京天华支行	2019.05.08-2020.05.07	5,600,000.00	薛向军和沈志敏(配偶)共同拥有房产, 房产证号: X 京房权证开字第 0901476 号; 兰宝石及张兰隐(配偶)	薛向军系公司副总及沈志敏(配偶); 张兰隐系兰宝石股东之妻
旷博生物	中国民生银行北京和平里支行	2018/10/23-2019/10/22	7,330,000.00	兰宝石和张兰隐共同拥有房产, 房产证号: 京房权证海私字第 0102396 号	兰宝石系法定代表人、董事长兼总经理, 张兰隐系兰宝石股东之妻
合计			12,930,000.00		

注 1: 2019 年 4 月, 公司向中国银行北京天华支行签订《流动资金借款合同》(编号: 1926550101), 贷款 560 万元, 借款期限为一年, 公司股东、法定代表人、董事长兼总经理兰宝石及其配偶张兰隐与中国银行北京天华支行签订《保证合同》(编号: B1926550101Z) 提供担保, 公司股东、副总经理薛向军及其配偶沈志敏与中国银行北京天华支行签订《抵押合同》(编号: D1926550101Z), 以北京市经济开发区编号为京房权证开字第 0901476 号房产作为抵押物, 提供抵押担保。

注 2: 2014 年 10 月, 兰宝石、公司共同与中国民生银行股份有限公司和平里支行签订《最高额担保合同》(编号: 901262014023808B0), 兰宝石、张兰隐同意为三方签订的《综合授信合同》(编号: 901262014023808, 借款金额: 533.00 万元) 提供担保, 将兰宝石、张兰隐(配偶)共同拥有的房产证号为京房权证海私字第 0102396 号, 面积为 125.75 平方米, 作为质押财产, 提供担保。合同约定: 额度期限 2014.10.22-2019.10.22, 额度下单笔贷款期限是一年, 且不超过额度到期日。2016 年 12 月, 兰宝石、公司共同与中国民生银行股份有限公司和平里支行签订《最高额担保合同》(编号: 901262016388432B0), 兰宝石、张兰隐同意为三方签订的《综合授信合同》(编号: 901262016388432, 借款金额: 200.00 万元) 提供担保, 将兰宝石、张兰隐(配偶)共同拥有的房产证号为京房权证海私字第 0102396 号, 面积为 125.75 平方米, 作为质押财产, 提供担保。合同约定: 额度期限 2016.10.22-2026.10.22, 额度下单笔贷款期限是一年, 且不超过额度到期日。

14、 应付票据及应付账款

项目	期末数	年初数
应付票据		

应付账款	11,936,077.06	13,247,392.88
合计	<u>11,936,077.06</u>	<u>13,247,392.88</u>

(1)应付账款

账龄	期末数	年初数
1 年以内	11,628,517.47	12,011,214.62
1-2 年	205,181.55	965,308.06
2-3 年	3,346.22	270,870.20
3 年以上	99,031.82	
合计	<u>11,936,077.06</u>	<u>13,247,392.88</u>

(2)本报告期内应付账款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的款项。

(3)应付账款金额前五名单位情况:

单位名称	与本公司关系	期末数	年限	款项性质
Advanced Cell Diagnostics, Inc	非关联方	1,513,083.11	1 年以内	货款
MABTECH, INC	非关联方	1,367,699.25	1 年以内	货款
江西跃飞医疗器械有限公司	非关联方	1,038,773.60	1 年以内	货款
北京万厦装饰设计工程有限公司	非关联方	706,304.83	1 年以内	房租
北京金豪制药股份有限公司	非关联方	672,446.35	1 年以内	货款
合计		<u>5,298,307.14</u>		

单位名称	与本公司关系	年初数	年限	款项性质
Advanced Cell Diagnostics, Inc	非关联方	2,692,937.81	1 年以内	货款
北京万厦装饰设计工程有限公司	非关联方	1,521,309.91	1 年以内	房租
AimPlex Biosciences, Inc. (YSL Bioprocess Development Co)	非关联方	1,272,028.99	1 年以内	货款
江西跃飞医疗器械有限公司	非关联方	858,490.57	1 年以内	货款
北京金豪制药股份有限公司	非关联方	712,152.00	1 年以内	货款
合计		<u>7,056,919.28</u>		

(4)本报告期内应付账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的款项。

15、 预收账款

(1)账龄分析

账龄	期末数	年初数
1 年以内	4,971,777.30	7,582,928.56
1-2 年	113,770.32	942,479.33
2-3 年	23,442.48	262276.25
3 年以上	425,831.79	-
合计	<u>5,534,821.89</u>	<u>8,787,684.14</u>

(2)本报告期内预收账款中无预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的款项。

(3)预收账款金额前五名单位情况:

单位名称	与本公司关系	期末数	年限	占总金额比例
上海盛兆生物科技有限公司	非关联方	751,168.43	1 年以内	13.57%
北京市疾病预防控制中心	非关联方	720,215.51	1 年以内	13.01%
合源生物科技(天津)有限公司	非关联方	430,946.82	1 年以内	7.79%
上海优宁维生物科技股份有限公司	非关联方	315,073.00	1 年以内	5.69%
安徽吉康雅琪医疗科技有限公司	非关联方	182,887.12	1 年以内	3.30%
合计		<u>2,400,290.88</u>		<u>43.37%</u>

单位名称	与本公司关系	年初数	年限	占总金额比例
国典(北京)医药科技有限公司	非关联方	4,693,957.26	1 年以内	53.42%
上海拜诺实业有限公司	非关联方	730,000.00	1 年以内	8.31%
上海盛兆生物科技有限公司	非关联方	563,659.92	1 年以内	6.41%
乌鲁木齐瑞康达医疗器械有限公司	非关联方	174,840.00	1 年以内	1.99%
云南省疾病预防控制中心	非关联方	145,631.07	1-2 年	1.66%
合计		<u>6,308,088.25</u>		<u>71.78%</u>

(4)本报告期内预收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的款项

16、 应付职工薪酬

(1)应付职工薪酬列示

项目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	3,012,569.96	15,242,414.20	16,167,310.16	2,087,674.00

离职后福利-设定提存计划	84,640.42	1,703,953.27	1,620,571.83	168,021.86
辞退福利	222,819.53	11,472.42	222,819.53	11,472.42
设定提存计划				0.00
一年内到期的其他福利				0.00
合计	3,320,029.91	16,957,839.89	18,010,701.52	2,267,168.28

(2) 短期薪酬

项目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	2,947,821.77	12,358,191.23	13,439,122.17	1,866,890.83
职工福利费	6,492.07	486,934.64	486,934.64	6,492.07
社会保险费	52,381.66	985,633.70	925,526.46	112,488.90
其中：1. 医疗保险费	46,773.01	877,495.34	823,964.94	100,303.41
2. 年金缴费		0.00	0.00	0.00
3. 工伤保险费	1,529.70	44,083.38	41,559.17	4,053.91
4. 生育保险费	4,078.95	64,054.98	60,002.35	8,131.58
住房公积金	-79,130.00	1,033,284.90	954,154.90	0.00
工会经费和职工教育经费	85,004.46	378,369.73	361,571.99	101,802.20
短期带薪缺勤		0.00	0.00	0.00
短期利润分享计划		0.00	0.00	0.00
合计	<u>3,012,569.96</u>	<u>15,242,414.20</u>	<u>16,167,310.16</u>	<u>2,087,674.00</u>

(3) 设定提存计划

项目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	81,009.87	1,643,038.70	1,563,650.66	160,397.91
失业保险费	3,630.55	60,914.57	56,921.17	7,623.95
企业年金缴费				
合计	<u>84,640.42</u>	<u>1,703,953.27</u>	<u>1,620,571.83</u>	<u>168,021.86</u>

17、 应交税费

项目	期末数	年初数
增值税	290,525.53	1,591,846.22
个人所得税	54,146.77	48,720.04
城市维护建设税	15,862.91	93,057.15

教育费附加	7,811.60	46,636.33
地方教育费附加	4,116.15	27,806.08
印花税	3,074.20	2,985.80
企业所得税	190,760.77	265,900.59
合计	<u>566,297.93</u>	<u>2,076,952.21</u>

18、其他应付款

(1)其他应付款按账龄披露

账龄	期末数	年初数
1 年以内	3,245,113.69	2,895,716.84
1-2 年	19,710.56	445,223.23
2-3 年	368,693.56	
3 年以上		
合计	<u>3,633,517.81</u>	<u>3,340,940.07</u>

(2)本报告期内无其他应付款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的款项:

(3)其他应付款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	期末数	年限	款项性质
王京	非关联方	1,773,122.65	1 年以内	往来款
计保军	非关联方	1,000,000.00	1 年以内	往来款
王济民	非关联方	160,000.00	2-3 年	往来款
殷跃锋	非关联方	84,746.40	1 年以内	往来款
吴明远	非关联方	80,000.00	2-3 年	往来款
合计		<u>3,097,869.05</u>		

单位名称	与本公司关系	年初数	年限	款项性质
王京	非关联方	1,743,122.65	1 年以内	往来款
殷跃锋	非关联方	243,837.40	1 年以内	往来款
王济民	非关联方	160,000.00	1-2 年	往来款
张卫红	非关联方	80,000.00	1-2 年	往来款
吴明远	非关联方	80,000.00	1-2 年	往来款
合计		<u>2,306,960.05</u>		

(4)本报告期末其他应付款中无应付关联方的款项情况

19、 递延收益

项目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
全球库存规模最大的重组蛋白库和抗体库的研制(1)	173,187.46		17,318.76	155,868.70
HIV 感染者疾病进展相关的 microRNA 表达及指纹图谱-分析研究(2)	823,175.73		55,495.02	767,680.71
艾滋病国产化诊断试剂的研发(3)	1,689,665.00		113,910.00	1,575,755.00
结核快速诊断和鉴别诊断试剂的研制(4)	3,294,628.01		222,109.74	3,072,518.27
生物标志物在物种高发癌症筛查中的应用研究(5)	2,886,000.00		156,000.00	2,730,000.00
基于传染病发生、发展临床分期的血清 microRNA 表达谱系列诊断试剂盒研发(6)	9,351,400.00			9,351,400.00
合计	<u>18,218,056.20</u>		<u>564,833.52</u>	<u>17,653,222.68</u>

注:

(1) 全球库存规模最大的重组蛋白库和抗体库的研制项目于 2014 年 1 月结题, 共收到国家重大专项拨款 346,375.00 元, 研发成果转入无形资产, 结转其他收益与无形资产摊销年限一致。

(2) HIV 感染者疾病进展相关的 microRNA 表达及指纹图谱-分析研究项目于 2016 年 6 月结题, 共收到国家重大专项拨款 1,109,900.00 元, 该项目已获得 5 个专利, 研发成果转入无形资产, 结转其他收益与无形资产摊销年限一致。

(3) 艾滋病国产化诊断试剂的研发项目于 2016 年 6 月结题, 共收到国家重大专项拨款 2,278,200.00 元, 该项目已获得 3 个医疗器械注册证, 研发成果转入无形资产, 结转其他收益与无形资产摊销年限一致。

(4) 结核快速诊断和鉴别诊断试剂的研制研发项目于 2016 年 6 月结题, 共收到国家重大专项拨款 4,442,195.00 元, 该项目已获得 2 个专利, 研发成果转入无形资产, 结转其他收益与无形资产摊销年限一致。

(5) 生物标志物在物种高发癌症筛查中的应用研究项目于 2018 年 4 月结题, 共收到国家重大专项拨款 3,120,000.00 元, 该项目已获得 2 个受理专利, 研发成果转入无形资产, 结转其他收益与无形资产摊销年限一致。

(6) 基于传染病发生、发展临床分期的血清 microRNA 表达谱系列诊断试剂盒研发项目, 目前处于研发阶段, 共收到国家重大专项拨款 9,351,400.00 元, 该项目已经获得 6 个受理专利。该项目预计 2020 年 4 月验收。

20、 股本

投资方名称	年初数	本期增加	本期减少	期末数
股本	90,957,870.00			90,957,870.00
合计	<u>90,957,870.00</u>			<u>90,957,870.00</u>

21、 资本公积

项目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
----	-----	------	------	-----

资本溢价	<u>105,457,208.08</u>		<u>105,457,208.08</u>
------	-----------------------	--	-----------------------

22、 未分配利润

项目	期末数	年初数
年初未分配利润	-97,390,095.95	-75,663,044.91
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-3,317,901.83	-21,727,051.04
其他		
股权权益内部结转(股改)		
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利		
其他		
期末未分配利润	<u>-100,707,997.78</u>	<u>-97,390,095.95</u>

23、 营业收入、营业成本

项目	本期数		上期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	72,620,888.17	50,116,051.52	51,027,743.83	35,296,318.62
其他业务				
合计	<u>72,620,888.17</u>	<u>50,116,051.52</u>	<u>51,027,743.83</u>	<u>35,296,318.62</u>

(1)主营业务(分类别):

项目	本期数		上期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
自主研发生物试剂	30,035,222.00	11,069,672.81	22,596,127.35	11,903,996.80
代理销售产品	42,585,666.17	39,046,378.71	28,431,616.48	23,392,321.82
<u>合计</u>	<u>72,620,888.17</u>	<u>50,116,051.52</u>	<u>51,027,743.83</u>	<u>35,296,318.62</u>

(2)主营业务(分产品):

项目	本期数		上期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
一、流式产品	61,121,566.39	42,250,879.40	38,158,188.75	25,725,386.92
二、化学发光	771,216.39	482,236.28	2,531,839.06	1,633,849.46

三、结核产品	7,021,910.70	3,862,050.89	3,596,117.28	2,265,553.89
四、代理科研器材	3,706,194.69	3,520,884.96	6,741,598.74	5,671,528.35
合计	72,620,888.17	50,116,051.52	51,027,743.83	35,296,318.62

(3)公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	本期数	占全部营业收入的比例
北京利文商贸有限责任公司	10,020,609.68	14%
上海盛兆生物科技有限公司	8,425,750.96	12%
国典（北京）医药科技有限公司	4,046,514.88	6%
苏州市康达医疗用品贸易有限公司	3,373,744.43	5%
郑州吉云生物科技有限公司	1,879,295.61	3%
合计	27,745,915.57	38%

客户名称	上期数	占全部营业收入的比例
北京利文商贸有限责任公司	6,328,112.75	12.40%
苏州市康达医疗用品贸易有限公司	4,892,077.01	9.59%
北京博信华科技贸易有限公司	3,927,282.05	7.70%
上海中乔新舟生物科技有限公司	1,697,606.91	3.33%
上海盛兆生物科技有限公司	1,598,573.62	3.13%
合计	18,443,652.33	36.14%

24、税金及附加

项目	本期数	上期数
城市维护建设税	134,305.80	120,993.69
教育费附加	56,067.33	58,366.99
地方教育附加	39,896.04	38,911.28
印花税	26,998.59	21,644.94
车船使用税	4,447.70	1,150.00
合计	261,715.46	241,066.90

25、销售费用

项目	本期数	上期数
办公费	12,047.90	20,848.05

工资薪酬	4,256,278.92	4,295,802.87
差旅费	1,767,809.42	1,018,888.38
低值易耗品	1,422.41	125,184.74
广告宣传费	570,964.72	138,348.69
修理费	372,933.16	231,106.02
样品及展览费	614,896.02	378,105.89
业务招待费	366,206.90	266,988.38
折旧费	1,013,414.02	683,869.67
运输费	211,480.97	147,419.27
其他	1,573,774.76	216,961.93
合计	10,761,229.20	7,523,523.89

26、 管理费用

项目	本期数	上期数
办公费	454,888.30	254,195.44
工资薪酬	5,793,009.99	4,147,910.00
交通费	463,431.24	352,965.87
差旅费	233,010.72	328,487.60
维修费	72,923.13	6,089.36
低值易耗品	3,766.21	1,253.70
无形资产摊销	3,393,363.66	2,830,573.67
长期待摊摊销	75,679.38	18,840.54
招待费	231,891.84	138,066.83
折旧费	155,352.41	699,006.46
租赁费	2,249,718.95	1,549,615.06
聘请中介机构费	266,075.26	168,948.07
其他	193,376.85	36,105.12
合计	13,586,487.94	10,532,057.73

27、 研发费用

项目	本期数	上期数
办公费	14,195.59	134,787.82
工资薪酬	5,131,013.89	2,755,563.03
交通费	90,583.00	93,594.71
差旅费	236,914.20	97,454.81

维修费	71,798.69	97,967.69
材料费	1,235,363.97	689,084.85
培训费	39,584.97	970.87
燃料及动力	36,248.76	56,046.18
长期待摊摊销	132,318.74	117,504.23
招待费	2,137.00	4,116.93
折旧费	301,200.60	44,135.16
仪器检测费	86,338.69	31,081.87
其他	133,907.37	7,434.59
临床试验费	107,315.97	
无形资产摊销	342,157.66	
合计	<u>7,961,079.10</u>	<u>4,129,742.74</u>

28、 财务费用

项目	本期数	上期数
利息支出	609,423.66	384,177.52
减：利息收入	14,537.89	38,880.92
加：汇兑损失	130,912.99	-92,381.78
加：银行手续费	46,425.86	41,901.28
合计	<u>772,224.62</u>	<u>294,816.10</u>

29、 信用减值损失

项目	本期数	上期数
应收账款坏账损失	147,423.43	
其他应收款坏账损失	-731,256.46	
合计	<u>-583,833.03</u>	

注：主要系本期根据新金融工具系列准则要求，将所持有的金融资产减值计入“信用减值损失”，而上年同期在“资产减值损失”中核算。

30、 资产减值损失

项目	本期数	上期数
----	-----	-----

应收账款坏账损失		1,225,090.11
其他应收款坏账损失		606,542.78
合计		<u>1,831,632.89</u>

31、其他收益

项目	本期数	上期数
政府补助	7,737,307.27	462,931.35
合计	<u>7,737,307.27</u>	<u>462,931.35</u>

项目	本期数	发放补助单位
全球库存规模最大的重组蛋白库和抗体库的研发，递延收益结转至营业外收入	17,318.76	神州细胞工程有限公司
HIV 感染者疾病进展相关的 microRNA 表达验证，递延收益结转至营业外收入	55,495.02	中国医科大学
艾滋病国产化诊断试剂的研发，递延收益结转至营业外收入	113,910.00	北京万泰生物药业股份有限公司
结核快速诊断和鉴别诊断试剂的研制，递延收益结转至营业外收入	222,109.74	财政部
生物标志物在物种高发癌症筛查中的应用研究，递延收益结转至营业外收入	156,000.00	中国医学科学院肿瘤医院
收结核感染检测试剂产品注册报批与推广款	123,800.00	中国科学院生物物理研究所
北京海淀科技企业融资担保有限公司贷款贴息补贴款	35,663.92	北京海淀科技企业融资担保有限公司
增值税加计抵减退税	414.69	天津滨海高新技术产业开发区税务局
生产基地搬迁补贴款	7,000,000.00	天津滨海高新技术产业开发区财政局
中关村科技信贷支持补贴资金	12,595.14	北京国华文创融资担保有限公司
合计	<u>7,737,307.27</u>	

32、资产处置收益

项目	本期数	上期数
非流动资产处置利得合计	0.00	0.00
合计	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>

33、营业外收入

项目	本期数	上期数
其中：固定资产处置利得		0

收购价差		0
其他	7,366.67	0
合计	7,366.67	0.00

34、 营业外支出

项目	本期数	上期数
捐赠支出		
固定资产报废	6,664.75	1,479.26
其他支出		
合计	6,664.75	1,479.26

35、 所得税费用

项目	本期数	上期数
按税法及相关规定计算的当期所得税	71,788.92	354,628.76
递延所得税费用	17,979.03	-466,738.31
合计	89,767.95	-112,109.55

36、 现金流量表项目注释

(1)收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上期数
利息收入	14,537.89	38,880.92
政府补助	7,172,473.75	4,111,900.00
往来款	2,746,397.10	3,155,142.36
合计	9,933,408.74	7,305,923.28

(2)支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上期数
手续费	60,321.69	41,901.28
期间费用	13,662,684.80	6,730,728.93
往来款	350,000.00	97,454.37
合计	14,073,006.49	6,870,084.58

37、 现金流量表补充资料

(1)现金流量表补充资料

项目	本期数	上期数
① 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-2,605,825.40	-8,247,853.40
加: 资产减值准备	-583,733.03	1,831,632.89
固定资产折旧	1,586,836.00	1,639,305.87
无形资产摊销	3,855,824.50	3,079,413.67
长期待摊费用摊销	2,016,193.42	309,866.61
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)	6,664.75	1,479.26
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)	576,978.64	384,177.52
投资损失(收益以“-”号填列)	0.00	0.00
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	17,909.03	-466,738.31
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)	-2,718,602.20	600,718.81
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-40,232,081.06	-14,793,876.04
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	35,266,982.91	10,694,730.51
经营活动产生的现金流量净额	-2,812,852.44	-4,967,142.61
②不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
1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	7,480,170.69	16,422,850.47
减: 现金的期初余额	16,897,886.79	39,029,054.50
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	<u>-9,417,716.10</u>	<u>-22,606,204.03</u>

(2)现金和现金等价物的构成

项目	本期数	上期数
----	-----	-----

① 现金	56,921.70	16,422,850.47
其中：库存现金	56,921.70	96,941.83
可随时用于支付的银行存款	7,143,248.99	16,325,908.64
可用于支付的其他货币资金	280,000.00	
② 现金等价物		
其中：3 个月内到期的债券投资		
③ 期末现金及现金等价物余额	<u>7,480,170.69</u>	<u>16,422,850.47</u>

六、企业合并及合并财务报表

1、合并范围的变更

无

2、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	经营范围
北京同生时代生物技术有限公司(简称同生公司)	有限责任公司	北京市	生物医药业	1,388.89	许可经营项目：生产III-6840 体外诊断试剂。一般经营项目：生物技术开发、转让、咨询
北京永泰瑞和生物技术有限公司(简称永泰公司)	有限责任公司	北京市	生物医药业	50.00	技术开发；销售化学试剂、仪器仪表；货物进出口、技术进出口、代理进出口。
北京立方基业科技有限责任公司	有限责任公司	北京市	商品销售业	200.00	技术开发；销售化学试剂、仪器仪表；货物进出口、技术进出口、代理进出口。(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)。
天津旷博协和生物技术有限公司	有限责任公司	天津市	生物医药业	330.00	科学研究和技术服务业；信息传输、软件和信息技术服务业；商务服务业；批发和零售业。(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)
上海译登医疗器械有限公司	有限责任公司	上海市	生物医药业	734.85	医疗器械(仅限不需医疗器械许可证的品种)，计算机、软件及辅助设备(除计算机信息系统安全专用产品)，办公文化用品，电子产品，电子设备，仪器仪表销售，从事“计算机、电子设备”领域内的技术开发、技术咨询、技术服务。(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)
北京旷博之星生物科技有限公司	有限责任公司	北京市	生物医药业	100.00	生物技术开发、技术服务、技术转让、技术咨询；科技中介服务；医学研究与试验发展；货物进出口、代理进出口(依法须经批准的项目，经相关部门批准后开展经营活动)。
天津旷博同生生物技术有限公司	有限责任公司	天津市	生物医药业	2,000.00	生物技术开发、服务、转让、咨询；医疗器械制造；房屋租赁(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)。

子公司全称	期末实际出资额 (万元)	实质上构成对子公司 净投资的其他项目余额	持股比例	表决权比例
-------	-----------------	-------------------------	------	-------

子公司全称	期末实际出资额 (万元)	实质上构成对子公司 净投资的其他项目余额	持股比例	表决权比例
北京同生时代生物技术有限公司	1,388.89		100.00%	100.00%
北京永泰瑞和生物技术有限公司	50.00		100.00%	100.00%
北京立方基业科技有限责任公司	102.00		51.00%	51.00%
天津旷博协和生物技术有限公司	168.30		51.00%	51.00%
上海译登医疗器械有限公司	374.85		51.00%	51.00%
北京旷博之星生物科技有限公司	15.00		100.00%	100.00%
天津旷博同生生物技术有限公司	1,000.00		100.00%	100.00%

(续上表 2)

子公司全称	是否合 并报表	少数股 东权益	少数股东权 益中用于冲 减少数股东 损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少 数股东分担的本期亏损超过少数股 东在该子公司期初所有者权益中所 享有份额后的余额
北京同生时代生物技术有限公司	是			-
天津旷博同生生物技术有限公司	是			
北京永泰瑞和生物技术有限公司	是			-
北京立方基业科技有限责任公司	是			
天津旷博协和生物技术有限公司	是			
上海译登医疗器械有限公司	是			
北京旷博之星生物科技有限公司	是			

七、关联方及关联交易

1、公司的母公司情况

无。

2、公司的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表
北京同生时代生物技术有限公司	子公司	有限责任公司	北京市	兰宝石
北京永泰瑞和生物技术有限公司	子公司	有限责任公司	北京市	沈克虎
北京立方基业科技责任有限公司	子公司	有限责任公司	北京市	王京
天津旷博协和生物技术有限公司	子公司	有限责任公司	天津市	何伟
上海译登医疗器械有限公司	子公司	有限责任公司	上海市	殷瑞余
天津旷博同生生物技术有限公司	孙公司	有限责任公司	天津市	沈克虎
北京旷博之星生物科技有限公司	子公司	有限责任公司	北京市	沈克虎

(续上表)

子公司全称	业务性质	注册资本	持股比例	表决权比例	营业执照
北京同生时代生物技术有限公司	生物医药业	1388.89 万元	100.00%	100.00%	911101157906 972278
北京永泰瑞和生物技术有限公司	生物医药业	50.00 万元	100.00%	100.00%	911103025695 271577
北京立方基业科技责任有限公司	商品销售业	200 万元	51.00%	51.00%	911101137754 813136
天津旷博协和生物技术有限公司	生物医药业	330 万元	51.00%	51.00%	911103026932 45800R
上海译登医疗器械有限公司	商品销售业	734.85 万元	51.00%	51.00%	310116003151 929
天津旷博同生生物技术有限公司	生物医药业	2000 万元	100%	100%	91120116MA06 A5HE3A
北京旷博之星生物科技有限公司	生物医药业	100 万	100%	100%	91110302MA01 A0T58F

3、公司的其他关联方情况

关联方名称	与公司的关系
上海晨山投资管理有限公司	持有公司 14.439%的股份
天津藤洲生命科技投资有限公司	持有公司 13.35%的股份
北京康华投资有限公司	持有公司 8.47%的股份
北京嘉豪伟业投资中心（有限合伙）	持有公司 7.742%的股份
沈克虎	公司董事会秘书
杨建廷	公司财务总监
嘉兴宝元投资合伙企业(有限合伙)	公司董事张晓梅系该合伙企业投资人
北京盛诺基医药科技有限公司	公司董事陈垒担任董事的公司
北京亦庄国际生物试剂物流中心有限公司	公司董事长兰宝石担任法定代表人的公司
北京诺思兰德生物技术股份有限公司	公司董事陈垒担任董事的公司
武汉宏韧生物医药科技有限公司	公司董事陈垒担任董事的公司
北京爱未名校友科技服务中心有限公司	公司股东兰宝石担任董事长的公司
张巧玲	公司职工代表监事
陈垒	公司董事
北京同为时代生物技术有限公司	公司股东北京康华投资有限公司子公司
兰宝石	公司董事长兼总经理
薛向军	公司副总经理
王晓庆	公司副总经理

爱博诺德(北京)医疗科技有限公司	公司董事陈垒担任董事的公司
乐威(泰州)医药化学品有限公司	公司董事陈垒担任董事的公司
北京康美特科技有限公司	公司董事陈垒担任董事的公司
北京博雅成长创业投资管理公司(有限合伙)	公司股东兰宝石投资的公司, 持股比例为 10.00%
启迪创业投资管理(北京)有限公司	公司董事陈垒担任基金合伙人的公司
芯联达科技(北京)有限公司	公司董事陈垒担任监事的公司
南京新赛尔思生物科技有限公司	公司股东上海晨山投资的公司
北京英默生物科技有限公司	公司股东上海晨山控制的公司
北京益诺勤生物技术有限公司	公司股东上海晨山控制的公司
北京安信怀德生物技术有限公司	公司股东北京康华持股 10.01%的公司
北京协和干细胞工程技术有限公司	公司股东兰宝石担任董事长的公司
广东快验保健康咨询服务服务有限公司	公司股东北京康华持股 10.00%的公司
融恒环球基因技术(北京)有限公司	公司股东北京康华投资的公司
苏州康万达医药科技有限公司	公司股东上海晨山投资的公司
金燕	公司董事
卓声咨询(上海)有限公司	公司董事金燕担任财务总监的公司
Yu FANG(方宇)	公司董事
华清本草投资管理南通有限公司	公司董事方宇担任监事的公司
北京欧博方医药科技有限公司	公司董事方宇担任董事的公司
陆海枫	公司董事
北海银河生物产业投资股份有限公司	公司董事陆海枫担任高管的公司
王琳	公司董事
中生方政生物技术股份有限公司	公司董事王林担任独立董事的公司
港银控股有限公司	公司董事王林担任独立董事的公司
北京荣之联科技股份有限公司	公司董事王林担任独立董事的公司
京美联泰科生物技术有限公司	公司董事王林担任董事长的公司
孙颖	公司董事
崔迎彬	公司监事会主席
朱伟豪	公司监事
赛伯乐投资集团	公司监事朱伟豪担任合伙人的公司
廖晓龙	公司副总经理
陈建杰	公司副总经理

关联交易情况

(1)存在控制关系纳入公司合并报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司之间交易已抵消。

(2)销售商品：无。

(3)采购商品：无。

(4)关联租赁情况：无。

(5)关联方资金拆借：无

(6)接受劳务：无。

(7)出售子公司：无

(8)关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
兰宝石、张兰隐担保(注1)	北京旷博生物技术股份有限公司	2,000,000.00	2014年11月16日	2019年11月15日	否
兰宝石、薛向军(公司高管)担保(注2)	北京旷博生物技术股份有限公司	5,000,000.00	2018年4月24日	2019年4月23日	是
兰宝石、张兰隐担保(注3)	北京旷博生物技术股份有限公司	5,330,000.00	2014年11月16日	2019年11月15日	否
兰宝石及其配偶张兰隐、薛向军(公司高管)及其配偶沈志敏担保(注4)	北京旷博生物技术股份有限公司	5,600,000.00	2019年4月22日	2020年4月22日	否
兰宝石、张兰隐担保(注5)	北京旷博生物技术股份有限公司	5,000,000.00	2018年9月28日	2019年9月27日	否
兰宝石、张兰隐担保(注6)	北京旷博生物技术股份有限公司	4,000,000.00	2018年9月21日	2019年9月20日	否
兰宝石、张兰隐担保(注7)	北京同生时代生物技术有限公司	1,000,000.00	2018年10月18日	2019年10月17日	否

注1：2016年12月，兰宝石、公司共同与中国民生银行股份有限公司和平里支行签订《最高额担保合同》(编号：901262016388432B0)，兰宝石、张兰隐同意为三方签订的《综合授信合同》(编号：901262016388432，借款金额：200.00万元)提供担保，将兰宝石、张兰隐(配偶)共同拥有的房产证号为京房权证海私字第0102396号，面积为125.75平方米，作为质押财产，提供担保。合同约定：额度期限2016.12.22-2026.12.22，额度下单笔贷款期限是一年，且不超过额度到期日。

注2：2018年3月，公司向中国银行北京天华支行签订《流动资金借款合同》(编号：1817050101)，贷款500万元，借款期限为一年，公司股东兰宝石与中国银行北京天华支行签订《保证合同》(编号：B1817050101Z)

提供担保，公司股东薛向军与中国银行北京天华支行签订《抵押合同》(编号：D1817050101Z)，以北京市经济开发区编号为京房权证开字第 0901476 号房产作为抵押物，提供抵押担保。

注 3：2014 年 10 月，兰宝石、公司与 中国民生银行股份有限公司总行营业部签订《最高额担保合同》(编号：901262014023808B0)，兰宝石、张兰隐同意为三方签订的《综合授信合同》(编号：901262014023808，借款金额：533.00 万元)提供担保，将兰宝石、张兰隐(配偶)共同拥有的房产证号为京房权证海私字第 0102396 号，面积为 125.75 平方米，作为质押财产，提供担保。合同约定：额度期限 2014.10.22-2019.10.22，额度下单笔贷款期限是一年，且不超过额度到期日。

注 4：2019 年 4 月，公司向 中国银行北京天华支行签订《流动资金借款合同》(编号：1926550101)，贷款 560 万元，借款期限为一年，公司股东、法定代表人、董事长兼总经理兰宝石及其配偶张兰隐与中国银行北京天华支行签订《保证合同》(编号：B1926550101Z)提供担保，公司股东、副总经理薛向军及其配偶沈志敏与中国银行北京天华支行签订《抵押合同》(编号：D1926550101Z)，以北京市经济开发区编号为京房权证开字第 0901476 号房产作为抵押物，提供抵押担保。

注 5：2018 年 9 月 21 日，公司与 招商银行股份有限公司北京分行签订借款 500 万元协议，借款期限为一年，公司董事长兰宝石及其配偶张兰隐与北京中关村科技融资担保有限公司签订了《最高额不可撤销担保书》(编号：2018 小金金字第授 102 号)，为此笔授信额度提供担保。

注 6：2018 年 9 月 26 日，公司与 交通银行北京经济技术开发区支行签订借款 400 万元协议，借款期限为一年，公司董事长兰宝石及其配偶张兰隐与北京首创融资担保有限公司签订了《最高额不可撤销担保书》(编号：CGIG2018 字第 1035 号)，为此笔授信额度提供担保。

注 7：2018 年 10 月 18 日，公司与 北京银行股份有限公司中关村海淀园支行签订借款 100 万元协议，借款期限为一年，公司董事长兰宝石及其配偶张兰隐与北京首创融资担保有限公司签订了《最高额不可撤销担保书》(编号：CGIG2018 字第 1035 号)，为此笔授信额度提供担保。

(9) 关联方应收应付款项

① 应收关联方款项

无

② 应付关联方款项

无

七、或有事项

截至 2019 年 6 月 30 日，公司无应披露的重大的或有事项。

八、承诺事项

1、股东所持股份的限售安排及股东对所持股份自愿锁定的承诺

报告期内，公司股东、董事、监事、高级管理人员应当向公司申报所持有的公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有公司股份总数的 25%；所持公司股份自公司股票上市交易之日起 1 年内不得转让。上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的公司股份。

2、避免同业竞争承诺

公司董事、监事、高级管理人员出具《避免同业竞争承诺函》，承诺管理层从未从事或参与股份公司存在同业竞争的行为，并承诺避免与股份公司产生任何新的或潜在的同业竞争，若违反承诺，自愿承担给股份公司造成的一切经济损失。

3、避免利益冲突承诺

公司股东、董事、监事、高级管理人员承诺不存在对外投资与股份公司存在利益冲突的情况，公司董事、监事和高级管理人员已对此做出承诺。

报告期内，公司及其股东、董事、监事、高级管理人员已严格履行上述承诺，未发生违背上述承诺情况。

九、资产负债表日后事项

无

十、其他重要事项

前期会计差错更正

无

十一、母公司财务报表主要项目附注

1、应收账款及应收票据

项目	期末数	年初数
应收票据		
应收账款	52,798,580.35	48,811,542.25
合计	<u>52,798,580.35</u>	<u>48,811,542.25</u>

(1)应收账款按种类披露

种类	期末数				
	金额	比例	坏账准备	计提比例	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	9,413,930.14	17.35%	1,467,856.33	15.59%	7,946,073.81
其中：账龄组合	9,413,930.14	17.35%	1,467,856.33	15.59%	7,946,073.81
特殊性质组合	44,852,506.54	82.65%			44,852,506.54
合计	<u>54,266,436.68</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,467,856.33</u>	<u>2.70%</u>	<u>52,798,580.35</u>

(续上表 1)

种类	年初数				
	金额	比例	坏账准备	计提比例	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	10,000,347.45	20.00%	1,197,236.00	11.97%	8,803,111.45
其中：账龄组合	10,000,347.45	20.00%	1,197,236.00	11.97%	8,803,111.45
特殊性质组合	40,008,430.80	80.00%			40,008,430.80
合计	<u>50,008,778.25</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,197,236.00</u>	<u>2.39%</u>	<u>48,811,542.25</u>

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末数			年初数		
	金额	坏账准备	计提比例	金额	坏账准备	计提比例
1年以内	3,726,542.25	186,327.11	5.00%	3,713,415.12	185,670.76	5.00%
1-2年	4,375,600.68	437,560.07	10.00%	5,799,941.17	579,994.12	10.00%
2-3年	935,636.13	467,818.07	50.00%	110,840.08	55,420.04	50.00%
3-4年	376,151.08	376,151.08	100.00%	151,246.52	151,246.52	100.00%
4-5年		0.00	100.00%	125,561.00	125,561.00	100.00%
5年以上		0.00	100.00%	99,343.56	99,343.56	100.00%
合计	<u>9,413,930.14</u>	<u>1,467,856.33</u>		<u>10,000,347.45</u>	<u>1,197,236.00</u>	

(2)期末，应收账款中无持本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东欠款。

(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	与本公司关系	期末余额	坏账准备	年限	占应收账款期末余额的比例
北京同生时代生物技术有限公司	关联方	38,905,458.07		1年以内；1-2年	71.69%
北京立方基业科技有限责任公司	关联方	5,947,048.47		1年以内；1-2年，2-3年	10.96%
北京利文商贸有限责任公司	非关联方	4,957,034.81	869,012.93	1年以内；1-2年，2-3年	9.13%
北京金豪制药股份有限公司	非关联方	1,803,747.60	90,187.38	1-2年	3.32%
北京博信华科技贸易有限公司	非关联方	1,689,902.00	102,990.20	1年以内；1-2年	3.11%

合计	<u>53,303,190.95</u>	<u>1,062,190.51</u>	<u>98.22%</u>
----	----------------------	---------------------	---------------

2、其他应收款

(1)其他应收款按种类披露

种类	期末数				
	金额	比例	坏账准备	计提比例	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,900,073.16	1.86%	561,453.98	29.55%	1,338,619.18
其中：账龄组合	1,900,073.16	1.86%	561,453.98	29.55%	1,338,619.18
特殊性质款项	100,297,062.20	98.14%		0.00%	100,297,062.20
合计	<u>102,197,135.36</u>	<u>100.00%</u>	<u>561,453.98</u>	<u>1.09%</u>	<u>101,635,681.38</u>

(续上表 1)

种类	年初数				
	金额	比例	坏账准备	计提比例	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	2,538,138.95	2.57%	1,081,683.06	42.62%	1,456,455.89
其中：账龄组合	2,538,138.95	2.57%	1,081,683.06	42.62%	1,456,455.89
特殊性质款项	96,351,874.16	97.43%		0.00%	96,351,874.16
合计	<u>98,890,013.11</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,081,683.06</u>	<u>1.09%</u>	<u>97,808,330.05</u>

(2)账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	金额	坏账准备	计提比例	金额	坏账准备	计提比例
1 年以内	852,638.00	42,631.90	5.00%	436,431.00	21,821.55	5.00%
1 至 2 年	338,012.83	33,801.28	10.00%	351,976.66	35,197.67	10.00%
2 至 3 年	448,803.07	224,401.54	50.00%	1,450,134.90	725,067.45	50.00%
3 年以上	260,619.26	260,619.26	100.00%	299,596.39	299,596.39	100.00%
合计	<u>1,900,073.16</u>	<u>561,453.98</u>	<u>100.00%</u>	<u>2,538,138.95</u>	<u>1,081,683.06</u>	<u>100.00%</u>

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比	坏账准备期末余额
------	------	------	----	--------------	----------

				例	
北京同生时代生物技术 有限公司	往来款	97,422,588.08	1 年以内、 1-2 年、 2-3 年、3-4 年	95.33%	
北京旷博之星生物科技 有限公司	往来款	1,823,325.54	1 年以内、 1-2 年	1.78%	
北京立方基业科技有限 责任公司	往来款	1,051,148.58	1 年以内、 1-2 年	1.03%	
内蒙古元原科贸发展有 限公司	往来款	249,998.00	1 年以内	0.24%	12,499.90
内蒙古大学	往来款	169,900.00	1 年以内	0.17%	8,495.00
合计		<u>100,716,960.20</u>		<u>98.55%</u>	<u>20,994.90</u>

单位名称	款项性质	期初余额	账龄	占其他应收款 期末余额的比例	坏账准备期末 余额
北京同生时代生物技术 有限公司	往来款	91,944,985.39	1 年以内 1-2 年、 2-3 年、3-4 年、4-5 年	92.98%	
北京永泰瑞和生物技术 有限公司	往来款	1,621,059.10	1 年以内 1-2 年	1.64%	
北京旷博之星生物科技 有限公司	往来款	1,230,922.35	1 年以内	1.24%	
北京立方基业科技有限 责任公司	往来款	1,051,148.58	1 年以内 1-2 年	1.06%	
天津旷博协和生物技术 有限公司	往来款	503,758.74	1 年以内 1-2 年	0.51%	
合计		<u>96,351,874.16</u>		<u>97.43%</u>	

3、长期股权投资

被投资单位	核算方法	投资成本	年初数	本年变动	期末数
北京永泰瑞和生物技术有限公司	成本法	500,000.00	500,000.00		500,000.00
北京同生时代生物技术有限公司	成本法	14,440,313.73	14,440,313.73		14,440,313.73
北京立方基业科技有限责任公司	成本法	1,020,000.00	1,020,000.00		1,020,000.00
天津旷博协和生物技术有限公司	成本法	1,683,000.00	1,683,000.00		1,683,000.00
上海译登医疗器械有限公司	成本法	3,748,500.00	3,748,500.00		3,748,500.00
北京旷博之星生物科技有限公司	成本法	150,000.00	150,000.00		150,000.00
合计		<u>21,541,813.73</u>	<u>21,541,813.73</u>		<u>21,541,813.73</u>

4、营业收入和营业成本

(1)营业收入

项目	本期数		上期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	23,140,028.93	9,317,776.54	23,171,808.11	10,225,831.53
其他业务				
合计	<u>23,140,028.93</u>	<u>9,317,776.54</u>	<u>23,171,808.11</u>	<u>10,225,831.53</u>

(2) 主营业务(分行业或业务)

行业名称	本期数		上期数	
	主营收入	主营成本	主营收入	主营成本
生物医药行业	23,140,028.93	9,317,776.54	23,171,808.11	10,225,831.53

(3) 主营业务(分类别)

产品名称	本期数		上期数	
	主营收入	主营成本	主营收入	主营成本
一、自主研发生物试剂	9,764,540.69	4,733,269.29	3,957,668.14	1,978,834.07
二、生命科学服务	9,669,293.55	1,063,622.29	9,843,801.35	1,082,818.15
三、代理销售产品	3,706,194.69	3,520,884.96	9,370,338.62	7,164,179.31
合计	<u>23,140,028.93</u>	<u>9,317,776.54</u>	<u>23,171,808.11</u>	<u>10,225,831.53</u>

(4) 前五名客户的营业收入情况

客户名称	本期营业收入总额	占公司全部营业收入的比例
北京同生时代生物技术有限公司	12,042,368.70	52%
天津旷博同生生物技术有限公司	2,868,728.90	12%
北京金豪制药股份有限公司	1,048,326.32	5%
北京立方基业科技有限责任公司	1,017,089.47	4%
广州市博精医学科技有限公司	331,727.19	1%
合计	<u>17,308,240.59</u>	<u>75%</u>

客户名称	上期营业收入总额	占公司全部营业收入的比例
北京同生时代生物技术有限公司	12,543,500.83	54.13%
北京博信华科技贸易有限公司	3,927,282.05	16.95%
北京利文商贸有限责任公司	1,042,319.56	4.50%

颐昂生物科技（上海）有限公司	869,527.35	3.75%
固安县畜牧兽医局	755,470.09	3.26%
合计	<u>19,138,099.88</u>	<u>82.59%</u>

5、现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上期数
①将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	2,608,289.49	3,137,256.13
加：资产减值准备	-249,608.75	670,532.93
固定资产折旧、投资性房地产折旧	153,619.73	228,727.69
无形资产摊销	2,199,509.82	1,938,177.29
长期待摊费用摊销	795,926.44	120,134.67
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)		679.26
财务费用(收益以“－”号填列)	576,978.64	331,397.52
投资损失(收益以“－”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	37,441.31	-143,460.65
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)		
存货的减少(增加以“－”号填列)	-3,962,500.38	-2,547,679.05
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-11,873,026.81	-19,324,749.11
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	6,785,078.17	1,015,525.34
经营活动产生的现金流量净额	-2,928,292.34	-14,565,338.67
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	2,892,490.02	5,435,115.25
减：现金的期初余额	6,937,996.70	31,402,310.77
现金及现金等价物净增加额	<u>-4,045,506.68</u>	<u>-25,967,195.52</u>

十二、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	本期数	上期数
非流动资产处置损益		
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关, 按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	7,737,307.27	462,931.35
出售子公司产生的投资收益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	701.92	-1,479.26
小计	7,738,009.19	461,452.1
减: 所得税影响额		
少数股东权益影响额(税后)		
合计	<u>7,738,009.19</u>	<u>461,452.1</u>

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	本期数	每股收益	
	加权平均净资产收益率	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	-3.41%	-0.04	-0.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-11.35%	-0.12	-0.12
报告期利润	上期数	每股收益	
	加权平均净资产收益	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	-8.24%	-0.11	-0.11
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-8.64%	-0.11	-0.11

每股收益计算如下:

项目	序号	本期数	上期数
归属于本公司普通股股东的净利润	1	-3,317,901.83	-9,553,586.76
扣除所得税影响后归属于母公司普通股	2	7,738,009.19	461,452.09
股东净利润的非经常性损益			
扣除非经常性损益后的归属于本公司普通股股东的净利润	3=1-2	-11,055,911.02	-10,015,038.85
期初股份总数	4	90,957,870.00	90,957,870.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加的股份数	5		
报告期因发行新股或债转股等增加的股份数	6		
发行新股或债转股等增加股份下一月份起至报告期末的月份数	7		
报告期因发行新股或债转股等增加的股份数	8		
发行新股或债转股等增加股份下一月份起至报告期末的月份数	9		

报告期因回购等减少的股份数	10		
减少股份下一月份起至报告期年末的月份数	11		
报告期缩股数	12		
报告月份数	13	6	6
发行在外的普通股加权平均数(II)	$14=4+5+6$ $\times 7 \div 13+8$ $\times 9 \div 13-1$ $0 \times 11 \div 13$ -12	90,957,870.00	90,957,870.00
因同一控制下企业合并而调整的发行在外的普通股加权平均数(I)	15	90,957,870.00	90,957,870.00
基本每股收益(I)	$16=1 \div 15$	-0.04	-0.11
基本每股收益(II)	$17=3 \div 14$	-0.12	-0.11
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息及其他影响因素	18		
所得税率	19	15.00%	15.00%
转换费用	20		
可转换公司债券、认股权证、股份期权等转换或行权而增加的股份数	21		
稀释每股收益(I)	$22=1 \div 15$	-0.04	-0.11
稀释每股收益(II)	$22=3 \div 14$	-0.12	-0.11

十三、财务报表的批准

本财务报表于 2019 年 8 月 21 日，经公司第二届董事会第九次会议批准报出。

北京旷博生物技术股份有限公司

二〇一九年八月二十三日

