



# 蓝贝望

NEEQ : 430242

## 北京蓝贝望生物医药科技股份有限公司

Labworld Bio-Medicine Technology Corp. Ltd.



## 半年度报告

— 2019 —

## 目 录

声明与提示.....	4
第一节 公司概况.....	5
第二节 会计数据和财务指标摘要.....	7
第三节 管理层讨论与分析.....	9
第四节 重要事项.....	17
第五节 股本变动及股东情况.....	19
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	22
第七节 财务报告.....	26
第八节 财务报表附注.....	34

## 释义

释义项目		释义
公司、蓝贝望	指	北京蓝贝望生物医药科技股份有限公司
股东大会	指	北京蓝贝望生物医药科技股份有限公司股东大会
董事会	指	北京蓝贝望生物医药科技股份有限公司董事会
监事会	指	北京蓝贝望生物医药科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
《公司章程》	指	北京蓝贝望生物医药科技股份有限公司章程
证监会	指	中国证券监督管理委员会
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
中登公司	指	中国证券登记结算有限公司北京分公司
《公司法》	指	中华人民共和国公司法
《证券法》	指	中华人民共和国证券法
主办券商	指	中原证券股份有限公司
FDA	指	美国食品药品监督管理局
CFDA/SFDA	指	国家食品药品监督管理总局
CDE	指	国家食品药品监督管理总局药品审评中心
BE 实验	指	生物等效性试验
MAH 制度	指	药品上市许可持有人制度
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日

## 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。

公司负责人温光辉、主管会计工作负责人李春红及会计机构负责人（会计主管人员）李春红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	公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	报告期内在指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
	北京蓝贝望生物医药科技股份有限公司第三届董事会第二次会议决议。
	北京蓝贝望生物医药科技股份有限公司第三届监事会第二次会议决议。

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	北京蓝贝望生物医药科技股份有限公司
英文名称及缩写	Labworld Bio-Medicine Technology Corp. Ltd.
证券简称	蓝贝望
证券代码	430242
法定代表人	温光辉
办公地址	北京市海淀区交大东路 36 号楼 1103 室

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	李春红
电话	13911055507
传真	010-62229936
电子邮箱	lanbeiwang@163.com
公司网址	http://www.labworld.cc
联系地址及邮政编码	北京市海淀区交大东路 36 号楼 1103 室 100044
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	2003-11-06
挂牌时间	2013-07-05
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	M 科学研究和技术服务业-M73 研究和实验发展-M734 医学研究和实验发展-M7340 医学研究和实验发展
主要产品与服务项目	医药产品技术研发、技术转让、相关技术服务及化工产品的销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	21,600,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	温光辉
实际控制人及其一致行动人	温光辉、李春红

#### 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	91110108756007704W	否
注册地址	北京市海淀区交大东路 36 号楼 1103 室	否
注册资本（元）	21,600,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商	中原证券
主办券商办公地址	河南省郑州市郑东新区商务外环路 10 号中原广发金融大厦
主办券商固定投资者沟通电话	0371-65585636
报告期内主办券商是否发生变化	否

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第二节 会计数据和财务指标摘要

### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	1,389,363.71	6,471,000.00	-78.53%
毛利率%	17.84%	54.03%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,451,449.94	-18,012.61	-13,509.63%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,498,781.79	-102,012.61	-2,349.48%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-5.46%	-0.03%	-
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）	-5.57%	-0.18%	-
基本每股收益	-0.11	-	-

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	55,536,426.45	57,185,649.42	-2.88%
负债总计	11,899,528.54	11,097,301.57	7.23%
归属于挂牌公司股东的净资产	43,636,897.91	46,088,347.85	-5.32%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.02	2.13	-5.16%
资产负债率%（母公司）	21.43%	19.41%	-
资产负债率%（合并）	21.43%	19.41%	-
流动比率	2.88	3.18	-
利息保障倍数	-12.39	-14.90	-

### 三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	1,067,258.86	-804,606.94	232.64%
应收账款周转率	0.04	0.16	-
存货周转率	0.05	0.16	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-2.88%	3.98%	-
营业收入增长率%	-78.53%	4.23%	-
净利润增长率%	-13,509.63%	98.78%	-

#### 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	21,600,000	21,600,000	-
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

#### 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	47,331.85
<b>非经常性损益合计</b>	<b>47,331.85</b>
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>47,331.85</b>

#### 七、 补充财务指标

适用 不适用

#### 八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用



## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、 商业模式

本公司主要定位医药行业，主营医药产品的研发外包服务，包括技术转让、技术开发与技术服务三种业务形态。公司经多年积累，逐步总结，坚持建立技术转让（包括技术许可）、技术开发双盈利模式，逐渐梳理出以下几大业务板块：

#### 1、仿制药技术转让和技术开发

公司多年以仿制药技术转让业务为主，将自主研发的仿制药 3 类、4 类项目通过技术转让，获得技术转让收入。公司在立项前严格开展周密的信息调研，根据市场需求选择市场急需、前景广阔的品种，借助多年技术积累及储备，发挥人才优势，凭借对《药品注册管理办法》的深刻理解，以及对 CDE 审评技术指导原则的准确把握，多年来出色的服务于国内数十家大中型制药企业，获得了一致好评，保持了该类业务在行业内的领先地位。

随着和药厂合作的加深、交流的扩展及药厂对我公司的技术研发能力的认可，技术开发及服务意愿逐渐增加，药厂更有信心将拟开发的品种委托我公司开发。

以仿制药研发技术为基础的药品一致性评价业务近几年受到国家政策的主导推动，按照规定全国范围内所有药厂在售药品品种将逐步通过药品一致性评价研究工作，此次评价工作涉及面广，工作量大，将延续 10-20 年。我公司有着深厚的仿制药研发经验，现也在积极参与一致性评价业务。该部分业务属于技术开发业务范畴。

为了更好地为药企提供仿制药的开发、药品一致性评价业务及其他药企需求的服务，公司建立了蓝贝望药企服务平台，平台旨在为药企提供高效率、高质量、全方位一站式的综合技术服务。能够提供药企从政策法规的解读、药品研究方案的设计及实施、药品研究开发直至药品获得上市及上市后的不良反应监测等全方位的服务业务，主要涵盖 CMC 研究、BE 研究、临床 CRO 服务、生产工艺改进、项目申报、上市药品不良反应监测等。同时平台又建立起线上线下的市场开发营销体系，全方位、零距离的向药企宣传平台服务内容，及时了解药企的痛点、新的需求。平台在解决了药企全方位一站式服务的基础上，同时又解决了由于国家政策的变化，平台联盟研究机构的业务接单问题，响应了国家去产能的号召。公司运用线下加线上的宣传模式，线下建立了销售团队，线上建立了药企服务平台网站、微信公众号、微信客户群等，及时将平台新增服务项目传达客户，达到快捷、及时、清楚表达。线上宣传增进了平台和

客户的互动，增加了客户的粘性。

国务院 2016 年 6 月发布了“药品上市许可持有人制度试点方案”，主要目的是为了鼓励药品研发人员及单位，能更多的享受到研发成果的长期效益。MAH 项目部分：报告期内公司参股的广州吉然公司的两个 MAH 仿制药项目正在顺利研发过程中；后期公司将在一致性评价业务服务过程中发掘好标的，适时地参与一些优质品种的 MAH 项目投资，投资参股项目额度一般控制在 10-30%。

## 2、创新药研究

公司以拥有的“聚肽偶联小分子技术”为基础，建立了“聚肽偶联小分子创新药物平台”，旨在通过聚肽偶联技术使小分子抗肿瘤药物实现低毒、靶向、长效的临床效果。该平台目前有 3 个项目在研。

公司已掌握了该平台成熟的核心技术，形成了一批拥有自主知识产权的专利技术。截止报告期末，公司已取得授权的发明专利数为 10 项，处于审查阶段的发明专利 6 项，PCT 专利 1 项，该 PCT 专利申请报告期内，已取得澳大利亚和韩国，两个国家的国际专利授权及中国的专利授权。为公司创新新药的全球市场布局（或技术许可）提供强有力的技术支持与知识产权保障。

由于创新药项目资金需求量较大，目前正在寻求合作开发。

## 3、新型高端制剂的研究

公司高端制剂部研发平台主要研究开发纳米载药系统（Nano drug delivery systems, NDDS）。NDDS 系统是指通过纳米技术将活性药物成分溶解、封装于具有纳米尺度的载体粒子内部，或者吸附、附着于载体粒子的表面。具有提高药物生物利用度、生物可降解、靶向输运可控释放及降低毒性等优点，具有广阔的发展前景。高端制剂纳米平台开发的主要方向包括以抗肿瘤药物为代表的纳米粒、纳米混悬液，以及纳米乳剂平台，并将纳米技术与靶向给药充分结合开发高效低毒的新型纳米给药系统。

公司于 2016 年 9 月与辽宁大学药学院建立纳米制剂产学研合作实验室，促进公司纳米技术在注射、口服、经皮等递送系统充分发展应用，最终实现医药产业化。以该合作模式形成的知识产权归属我公司。镇痛新药 N-828 就是通过此平台筛选，目前正在公司继续完善试验工作的项目之一。

高端制剂具有比较高的技术壁垒，随着我公司在这个领域的技术掌握，后期也可以开展大型药厂的技术开发业务。

公司创新药研究和新型高端制剂的研究完全符合国家供给侧改革和结构转型的研发创新精神，为国

家鼓励并重点支持的发展方向。通过这两个板块项目研究的开展，也逐渐构建形成公司的高新技术核心竞争力，同时公司注重对知识产权的保护，后期可实现全球范围的技术转让（或技术许可），实现收益。

报告期内，公司商业模式无重大变化。

### 商业模式变化情况：

适用 不适用

## 二、 经营情况回顾

报告期内，公司实现营业收入 1,389,363.71 元，上年同期为 6,471,000.00 元，营业收入较上年同期下降 5,081,636.29 元，下降比例为 78.53%，主要原因系公司上半年加大 MAH 自有项目的投产，此项目暂未产生收益，故营业收入低于上年同期。下半年除自有保留产品的研发外，我司将会强化技术创新，完善和拓展销售渠道；合理配置资源，不断提升核心竞争力，同时注重风险防控，公司管理层按照年初制定的年度经营计划，一方面坚持以市场需求为导向，继续专注于主营业务的稳健发展；另一方面积极拓展行业潜力，扩大产能和完善工艺，优化现有产品结构，进一步增加产品的竞争力。

报告期内，公司实现净利润为-2,451,449.94 元，上年同期为-18,012.61 元，净利润较上年同期下降 2,433,437.33 元，下降比例为 13509.63%。公司净利润下降的主要原因系销售收入及销售毛利的下降，导致营业利润下降。根据目前业务洽谈量及成单几率，预计 2019 年下半年营业收入会有所增长。

截至 2019 年 6 月 30 日止，公司总资产 55,536,426.45 元，净资产 43,636,897.91 元，资产负债率 21.43%。公司具备良好的偿债能力和持续经营能力。

报告期内，经营活动产生的现金流量净额 1,067,258.86 元，较上年同期的-804,606.94 元，增加 1,871,865.80 元，增加比例为 232.64%，主要原因是原材料购买量下降，职工薪酬下降，管理层加大成本费用支出管控，支出额度有所下降。

报告期内，公司所处行业未发生重大波动，公司的商业模式也未发生重大变化。公司生产运营情况良好。同时公司持续进行核心竞争力的培育，整合资源积极推进业务转型，公司将持续通过质量管理体系，加强管理力量、优化组织架构、细化工作流程，激发员工积极性等措施，提升整体运营效率。

### 三、 风险与价值

#### 1、 实际控制人不当控制的风险

截至 2019 年 6 月 30 日，公司实际控制人温光辉与李春红夫妇，合计持有公司 62.96%的股份，对公司运营具有实质影响力，虽然公司已制订了完善的内部控制制度，公司法人治理结构健全有效，但是公司实际控制人仍可以利用其持股优势对公司进行不当控制，使得公司决策偏离中小股东最佳利益目标，故而公司存在实际控制人不当控制的风险。

针对实际控制人不当控制风险，公司能够严格遵照《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等治理准则规范公司治理、规范决策机构的运作，二人均能独立行使表决权，未对公司带来不利影响。

#### 2、 客户较为集中风险

报告期内，公司客户较为集中，前三大客户合计销售收入占公司报告期内总销售收入的 100%，其中销售前二客户均为本年新增客户，主要集中于大中型药品生产企业，集中度较高，公司对该类型客户存在一定程度的依赖风险。

针对上述风险，公司将继续加大市场部的建设，加大市场开发的投入，积极参加行业内技术转让项目推广会议，并加强企业品牌宣传、项目推广 PPT、纸质及视频资料等的制作质量；通过行业推广网站、微信、邮件、宣传册邮寄、老客户走访等多种方式宣传蓝贝望品牌、推广新项目、介绍研发进展。拓展与新客户的合作，同时加强与老客户的沟通，及时了解老客户的新需求，提高服务质量，巩固客户关系寻求再合作的机会。

#### 3、 政策变动风险及对策

国内医药研发呈现出监管水平和质量标准要求不断提高的趋势，近两年，政府及药监系统相继出台了一系列政策，后续还会陆续跟进出台相关实施细则等，公司既有研发工作标准和流程将随之发生变化，研发人员技术水平要求提高，研发难度加大，研发周期变长，研发成本也随之提升，对外沟通成本增加，从而对现有业务的开展存在一定风险。

针对政策变动风险，公司采取以下措施：

- (1) 跟进政策变动，及时就新政策进行分析、研讨，汇总调整方案和应对措施；

(2) 积极参加 CFDA 药品审评中心组织的培训课程，适时了解现有政策执行标准；

(3) 与 CFDA 药品审评中心建立通畅的沟通渠道，尽可能早的获得 CFDA 正在讨论及可能实施的技术指导原则；

(4) 与制药企业签订技术转让合同时，将 CFDA 审评政策的变动因素设置为免责条款；

(5) 加大具有全球自主知识产权的创新新药的研发，通过对海外客户区域性授权或技术许可的方式获得阶段性收益；

(6) 充分利用新三板融资平台，多种形式融资，缓解政策变动可能带来的资金压力。

#### 4、核心技术人员流动风险

公司主营业务收入来源于新药的技术开发及技术转让收入。新药研发行业属于高科技行业，对从业人员的要求较高，除了学历之外，还要求研发人员具备对药品注册办法的深刻理解、药学理论的基础知识和相应的研发经验。拥有高水平的研发队伍是公司在竞争日益加剧的市场环境中得以生存、发展的保证。报告期末，公司共有 40 名技术人员，占员工总数的 61.54%，其中 1 名核心技术人员。公司目前技术开发、技术转让项目均是在核心技术人员主持下开展，若此核心技术人员离开公司，将对公司研发及业务开展产生一定的影响。

针对人员流失风险，公司采取如下对策：

(1) 公司加大招聘力度，加强核心技术人员内、外部培训，进一步健全公司管理制度和激励机制；

(2) 提高员工福利，营造优良的研发、生活环境，加强企业文化建设；

(3) 根据个人特点，做好职业规划，建立公平的晋升机制；

(4) 公司正在制定股权激励政策，留住核心团队人才、引进更高级人才。

#### 5、研发失败风险及对策

新药研发是一项庞大的系统工程，需要经历许多复杂的环节。在整个研发周期中，市场需求、技术、政策法规等因素可能发生变化，从而造成前期研发投入的损失，研发成果不能有效转化为收益，故存在一定的研发失败风险。

公司的创新新药和高端液体制剂均为具有全球知识产权项目。在研发过程中可借鉴的经验相对较

少，同时涉及多学科领域的知识；由于是创新研发，在研发过程中，与国家药品审评部门的审评专家建立完善的沟通渠道至关重要，与审评部门的共同探讨将有助于项目的成功及顺利完成临床验证。即便如此，公司的该两类项目仍面临因临床试验不能达到预想效果类而研发失败的风险。

针对研发失败的风险，我公司采取的措施如下：

(1) 定期组织国内外专家对在研的创新新药进行阶段性论证。对立项依据做充分的调研与分析，做好基础文献的查询、市场调研、科学依据论证、技术研究难点的讨论及技术可行性方案的设计；

(2) 建立预实验机制。预试验的结果可以大大降低创新新药药效、毒副作用等方面的风险；预实验费用相对较低，可以通过较低的资金成本，达到小规模实验论据；同时为以后开展全面的安评实验打下基础，摸索并建立更为合理的动物模型条件；

(3) 充分利用国家支持技术开发，鼓励创新新药研究的政策。CFDA 药品审评中心响应国家号召，先后出台了一系列对于创新新药研发的鼓励政策，例如：创新新药研发过程中审评专家可以早期介入研发设计，避免出现实验方案错误；再如：创新新药的注册审批可以享受快速审评绿色通道；还有创新新药可以享受宽进严出的审批模式等；

(4) 公司计划在创新新药开发的不同阶段适时的引进风险投资机构，为项目提供资金支持，保证项目进度顺利进行，与投资人共享收益共担风险；

(5) 公司放眼全球市场，对创新新药采用国外、国内同时布局的思路，采取知识产权许可及技术许可的方式寻求国外区域合作，同时进行创新新药的研究及 FDA 注册申报，利用国内外注册申报的政策差异和时限特点，缩短新药注册申报时间。

## 6、坏账损失的风险

由于医药研发具有显著的高风险、高投入和长周期等特点，公司的技术转让和技术开发服务合同的执行周期跨度普遍较长。公司主要客户为国内的上市药企及大中型药品制造企业，这类药企资金实力雄厚，信誉良好。随着公司客户数量的增加及回款周期较长原因造成报告期内较 2018 年末坏账准备增加 38.66 万元，应收账款余额较 2018 年末降低 12.27%，公司仍然存在应收账款发生坏账的风险。

针对坏账损失风险，我公司采取的对策如下：

(1) 积极与合作方沟通由于政策调整，导致的合同变更，与实验方案调整；

- (2) 加强对应收账款的追踪及催收工作；
- (3) 进一步细化收款步骤以加快回款速度；
- (4) 提高预收款比例以减少后期收款的风险。

#### 7、 税收优惠政策变化的风险

根据现行增值税税收法规, 营业税改征增值税试点纳税人提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务免征增值税。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条及《实施条例》第九十条, 符合条件的技术转让所得可以免征、减征企业所得税。其中所称符合条件的技术转让所得免征、减征企业所得税, 是指一个纳税年度内, 居民企业技术转让所得不超过 500 万元的部分, 免征企业所得税; 超过 500 万元的部分, 减半征收企业所得税。

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的规定: “国家需要重点扶持的高新技术企业, 减按 15% 的税率征收企业所得税”。根据《北京市高新技术企业认定管理工作实施方案》等规定, 公司 2016-2018 年享受企业所得税减按 15% 征收的优惠政策。

如果以上政策变动, 公司将面临税负加重的风险。

针对税收优惠政策变动的风险, 公司采取以下措施:

- (1) 积极学习国家税收方面的各项法律法规, 及时掌握政策动向, 最大程度享受税收优惠;
- (2) 努力提高自身的管理水平及盈利能力, 提高自身抗风险能力, 降低对税收优惠的依赖。

## 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

公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置, 将社会责任意识融入到发展实践中, 积极承担促进经济发展和社会进步的责任和义务。公司积极履行企业应尽的义务, 坚持以人为本, 公司关爱员工成长、

不断完善劳动用工与福利保障的相关管理制度，尊重和维护员工的个人权益，通过多种渠道和途径改善员工工作环境和生活环境，重视人才培训和培养，实现员工与公司的共同成长，切实维护员工的合法权益；未来公司将积极并继续履行社会责任，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。

## 五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用



## 第四节 重要事项

### 一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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) 重大诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	占期末净资产比例%	是否形成预计负债	临时公告披露时间
北京蓝贝望生物医药科技股份有限公司	北京红太阳药业有限公司	自原被告合作以来，原告积极开展该项目实验工作，并于 2016 年 1 月 29 日和 2016 年 2 月 1 日分别获	1,470,000.00	3.37%	否	2017 年 12 月 26 日

		得了该项目两个品规的临床批件（批件号：2016L01932、2016L01933），临床批件自批准之日起 3 年内实施，逾期自行废止。按照合同约定，在原告获得临床批件后 10 个工作日内，被告应支付给原告对应合同款人民币壹佰贰拾陆万元整（¥1,260,000 元），被告在拖延近 9 个月后才付款。原告方认为被告履行合同存在违约。同时原告方认为被告方还存在其他违约情况。				
<b>总计</b>	-	-	<b>1,470,000.00</b>	<b>3.37%</b>	-	-

**未结案的重大诉讼、仲裁事项的进展情况及对公司的影响：**

该未结案件的重大诉讼对我公司造成的影响：应收账款未能按期收回，对公司资金流转造成一定的影响；此案件占用公司的一定的人力、物力及财力，为公司造成不必要的损失及麻烦。

截至到本报告出具日，该诉讼尚未开庭审理。公司将积极应对，依法合规维护自身权益。

**2、 报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项**

适用 不适用

## 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	6,600,000	30.56%	-1,600,000	5,000,000	23.15%	
	其中：控股股东、实际控制人	3,400,000	15.74%	0	3,400,000	15.74%	
	董事、监事、高管	5,000,000	23.15%	-1,600,000	3,400,000	15.74%	
	核心员工			0			
有限售条件股份	有限售股份总数	15,000,000	69.44%	1,600,000	16,600,000	76.85%	
	其中：控股股东、实际控制人	10,200,000	47.22%	0	10,200,000	47.22%	
	董事、监事、高管	15,000,000	69.44%	-4,800,000	10,200,000	47.22%	
	核心员工			0			
总股本		21,600,000	-	0	21,600,000	-	
普通股股东人数							9

#### (二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	温光辉	9,600,000	-	9,600,000	44.44%	7,200,000	2,400,000
2	宛六一	6,400,000	-	6,400,000	29.63%	6,400,000	0
3	李春红	4,000,000	-	4,000,000	18.52%	3,000,000	1,000,000
4	南方资本-招商证券-南方骥元-新三板5号专项资产管理计划	480,000	-	480,000	2.22%	0	480,000
5	中铁宝盈资产-平安银行-中铁宝盈熔岩3号特定资产管理计划	400,000	-	400,000	1.85%	0	400,000
6	九泰基金-工商银行-九泰基金-慧通优选分级3	290,000	-	290,000	1.35%	0	290,000

	号资产管理计划						
7	天津永康北拓资产管理合伙企业（有限合伙）	240,000	-	240,000	1.11%	0	240,000
8	九泰基金-工商银行-九泰基金-新三板 36 号资产管理计划	160,000	-	160,000	0.74%	0	160,000
9	钱祥丰	30,000		30,000	0.14%	0	30,000
合计		21,600,000	0	21,600,000	100%	16,600,000	5,000,000

前十名股东间相互关系说明：

股东温光辉和李春红为夫妻关系，除此之外，股东之间不存在关联关系。

## 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

### （一） 控股股东情况

公司控股股东为自然人温光辉。持有公司股份 960 万股，占公司股份总额的 44.44%。

温光辉，男，1963 年出生，中国国籍，无境外永久居留权。本科学历。1985 年 9 月至 1992 年 10 月任北京制药厂助理工程师，1992 年 10 月至 2001 年 10 月任深圳环球实业总公司进出口贸易部经理，2001 年 10 月至 2003 年 11 月任北京佳诚医药有限公司新药开发部经理，2003 年 11 月至今任北京蓝贝望生物医药科技股份有限公司执行董事、总经理，现任公司董事长、总经理。

报告期内，公司控股股东未发生变化。

## (二) 实际控制人情况

公司实际控制人为温光辉、李春红，二人为夫妻关系。共持有公司股份 1360 万股，占公司股份总额的 62.96%，其中温光辉持有 960 万股，占公司股份总额的 44.44%；李春红持有 400 万股，占公司股份总额的 18.52%。

温光辉先生简历请参见控股股东情况。

李春红，女，1978 年 7 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。硕士学历。2001 年 5 月至 2003 年 10 月任北京佳诚医药有限公司销售经理，2003 年 11 月至今任北京蓝贝望生物医药科技股份有限公司副总经理、财务主管，现任公司董事、副总经理、财务总监、董事会秘书。

报告期内，公司的实际控制人未发生变动。

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
温光辉	董事长、总经理	男	1963年8月	本科	2019.5.30-2022.5.29	是
李春红	董事、副总经理、 董事会秘书、财务 总监	女	1978年7月	硕士	2019.5.30-2022.5.29	是
鲁学勇	董事	男	1978年3月	硕士	2019.5.30-2022.5.29	否
刘洪川	董事	男	1962年6月	硕士	2019.5.30-2022.5.29	否
王 宁	董事	女	1980年11月	本科	2019.5.30-2022.5.29	是
过企宇	监事会主席	男	1963年4月	本科	2019.5.30-2022.5.29	是
何燕宾	监事	男	1963年8月	本科	2019.5.30-2022.5.29	否
吕彩莉	监事	女	1984年10月	本科	2019.5.30-2022.5.29	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						2

#### 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：

上述人员中除温光辉、李春红系夫妻关系外，其他董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人间不存在任何关联关系。

#### (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
温光辉	董事长、总经理	9,600,000	0	9,600,000	44.44%	0
李春红	董事、董事会秘书、财务总监	4,000,000	0	4,000,000	18.52%	0
鲁学勇	董事	0	0	0	0%	0
刘洪川	董事	0	0	0	0%	0
王 宁	董事	0	0	0	0%	0
过企宇	监事会主席	0	0	0	0%	0
何燕宾	监事	0	0	0	0%	0
吕彩莉	监事	0	0	0	0%	0
合计	-	13,600,000	0	13,600,000	62.96%	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
宛六一	董事、副总经理	离任	无	个人原因离职
汪小源	董事	离任	无	任职到期，未连任
刘洪川	无	换届	董事	换届选举
王 宁	监事	换届	董事	换届选举
吕彩莉	无	换届	监事	换届选举

**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

刘洪川，男，1962 年 6 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。MBA。1984 年 1 月至 1995 年 6 月任双鹤药业销售经理，1995 年 6 月至 2003 年 9 月任阿斯利康（中国）北京大区经理，2003 年 9 月至 2004 年 12 月任国药外贸销售总监，2005 年 1 月至今任北京市洪景洪源科技发展有限公司总经理，2019 年 5 月至今任北京蓝贝望生物医药科技股份有限公司董事。

王宁，女，1980 年 11 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。本科学历。2002 年 3 月至 2007 年 1 月任北京正则会计师事务所有限责任公司会计及审计助理，2007 年 3 月至 2009 年 5 月任北京亿达网通科技发展有限责任公司会计主管，2009 年 6 月至 2011 年 4 月任北京市京师瀚学教育文化图书有限公司会计主管，2011 年 4 月至 2013 年 9 月任尚美世家（北京）贸易有限公司财务经理，2013 年 9 月至今任北京蓝贝望生物医药科技股份有限公司财务经理，2019 年 5 月至今任北京蓝贝望生物医药科技股份有限公司董事。

吕彩莉，女，1984 年 10 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。本科学历。2008 年 8 月至 2010 年 10 月任北京银太包装材料有限公司出纳及董事长助理，2010 年 11 月至 2013 年 10 月自由职业，2013 年 11 月至今任北京蓝贝望生物医药科技股份有限公司证券事务代表，2019 年 5 月至今任北京蓝贝望生

物医药科技股份有限公司监事。

## 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
行政管理人员	14	12
销售人员	17	9
技术人员	42	40
财务人员	4	4
<b>员工总计</b>	<b>77</b>	<b>65</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	12	9
本科	36	33
专科	23	19
专科以下	6	4
<b>员工总计</b>	<b>77</b>	<b>65</b>

### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

#### 1、人员变动

截止报告期末，公司在职工期初人数 77 人，期末人数 65 人，较报告期初减少 12 人。

公司根据业务发展战略，合理安排人才引进与招聘计划，采取实习生选拔、校园招聘和社会专业人才招聘相结合的方式引进人才，为公司补充新鲜血液，充实公司技术团队和中高层管理队伍。公司招聘团队具有广阔的招聘渠道和人力资源储备，以保证公司迅速发展对于人员的需求。

#### 2、员工培训

公司非常注重员工的培训和发展工作，制定了分层分类的培训体系，组织多层次、多渠道、多领域、多形式的培训工作，包括：新员工入职培训、在职员工业务技能培训、管理干部专项培训等，不断提升员工素质和能力，提高员工和部门工作效率，以实现公司与员工双赢共进，为公司长远稳定发展奠定基础。



### 3、薪酬政策

公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规要求，与所有员工签订《劳动合同》，依法建立劳动关系。向员工支付的薪酬包括薪金、津贴及奖金。公司针对不同岗位，制定相应的员工薪酬及绩效考核制度。并按照国家相关政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育保险和住房公积金；另外，为了更好的给予员工保障，公司为每位员工提供带薪休假、节日慰问等福利政策。

### 4、离退休人员

报告期内，公司不存在需承担费用的离退休职工。

## (二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

核心员工	期初人数	期末人数
核心员工	1	1
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	0	0

### 核心人员的变动情况：

报告期内，核心人员无变化。

## 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第七节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	838,856.37	473,265.66
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	12,278,800.00	13,995,400.00
其中：应收票据			
应收账款	五、2	12,278,800.00	13,995,400.00
应收款项融资			
预付款项	五、3		142,156.33
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款			
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、4	21,205,974.83	20,678,092.97
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			
<b>流动资产合计</b>		<b>34,323,631.20</b>	<b>35,288,914.96</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			

可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资	五、5	8,941,282.54	8,964,824.37
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、6	2,165,062.84	2,587,865.74
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、7	4,138,182.54	4,433,767.02
递延所得税资产	五、8	3,425,580.00	3,367,590.00
其他非流动资产	五、9	2,542,687.33	2,542,687.33
<b>非流动资产合计</b>		<b>21,212,795.25</b>	<b>21,896,734.46</b>
<b>资产总计</b>		<b>55,536,426.45</b>	<b>57,185,649.42</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五、10	2,556,274.94	2,436,425.33
其中：应付票据			
应付账款	五、10	2,556,274.94	2,436,425.33
预收款项			
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、11	717,435.90	762,529.52
应交税费	五、12	2,618,525.64	2,605,105.11
其他应付款	五、13	6,007,292.06	5,293,241.61
其中：应付利息	五、13(1)	693,946.29	668,608.23
应付股利			

应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		11,899,528.54	11,097,301.57
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		11,899,528.54	11,097,301.57
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、14	21,600,000.00	21,600,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、15	4,222,585.73	4,222,585.73
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、16	3,934,071.58	3,934,071.58
一般风险准备			
未分配利润	五、17	13,880,240.60	16,331,690.54
归属于母公司所有者权益合计		43,636,897.91	46,088,347.85
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		43,636,897.91	46,088,347.85
<b>负债和所有者权益总计</b>		55,536,426.45	57,185,649.42

法定代表人：温光辉

主管会计工作负责人：李春红

会计机构负责人：李春红

## (二) 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		1,389,363.71	6,471,000.00
其中：营业收入	五、18	1,389,363.71	6,471,000.00
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		3,884,261.82	6,735,009.23
其中：营业成本	五、18	1,141,483.67	2,974,924.38
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、19	6,544.38	2,272.00
销售费用	五、20	578,901.04	585,964.05
管理费用	五、21	1,123,339.52	1,184,629.14
信用减值损失			
研发费用	五、22	458,835.45	460,018.48
财务费用	五、23	188,557.76	441,591.18
其中：利息费用		187,471.96	440,572.19
利息收入		441.14	488.37
资产减值损失	五、24	386,600.00	1,085,610.00
加：其他收益	五、25	9,000.00	80,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	五、26	-23,541.83	-844.88
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-23,541.83	-844.88
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）		-2,509,439.94	-184,854.11
加：营业外收入	五、27	-	4,000.00
减：营业外支出		-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,509,439.94	-180,854.11
减：所得税费用	五、28	-57,990.00	-162,841.50
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,451,449.94	-18,012.61
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）		-2,451,449.94	-18,012.61
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		-2,451,449.94	-18,012.61
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.重新计量设定受益计划变动额			
1.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		-	
2. 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		-	
3. 其他债权投资信用减值准备			
4. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		<b>-2,451,449.94</b>	<b>-18,012.61</b>
归属于母公司所有者的综合收益总额		-2,451,449.94	-18,012.61
归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.11	-
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.11	-

法定代表人：温光辉

主管会计工作负责人：李春红

会计机构负责人：李春红

### （三）现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		5,461,165.55	5,248,000.00
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			

收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、29(1)	9,441.14	84,488.37
<b>经营活动现金流入小计</b>		5,470,606.69	5,332,488.37
购买商品、接受劳务支付的现金		587,357.77	761,098.40
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		3,172,232.63	4,589,422.85
支付的各项税费			
支付其他与经营活动有关的现金	五、29(2)	643,757.43	786,574.06
<b>经营活动现金流出小计</b>		4,403,347.83	6,137,095.31
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		1,067,258.86	-804,606.94
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		-	517,200.00
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		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>			517,200.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>			-517,200.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		0	3,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、29(3)	798,331.85	0
<b>筹资活动现金流入小计</b>		798,331.85	3,500,000.00
偿还债务支付的现金		0	2,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		0	153,109.15
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	五、29(4)	1,500,000.00	0
<b>筹资活动现金流出小计</b>		1,500,000.00	2,153,109.15
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-701,668.15	1,346,890.85
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		365,590.71	25,083.91
加：期初现金及现金等价物余额		473,265.66	1,279,754.27
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		838,856.37	1,304,838.18

法定代表人：温光辉

主管会计工作负责人：李春红

会计机构负责人：李春红

## 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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、 报表项目注释

## 财务报表附注

### 一、 公司基本情况

北京蓝贝望生物医药科技股份有限公司（以下简称“本公司或公司”）原名北京蓝贝望医药科技开发有限公司，是由自然人温光辉、宛六一共同出资成立的有限责任公司，2013年1月完成整体改制，设立股份有限公司。公司于2015年12月24日更换统一社会信用代码证，其编号为91110108756007704W，法定代表人：温光辉；注册地址：北京市海淀区交大东路36号楼1103室。于2013年7月5日在全国中小企业股份转让系统挂牌，证券代码：430242，截止2019年6月30日，注册资本：2,160万元，股份总数：21,600,000.00股，每股1元。经营期限：长期。

公司经营范围：技术开发、技术转让、技术咨询、技术培训、技术服务、销售化工产品（不含危险化学品及一类易制毒化学品）。

财务报表批准报出时间为2019年8月28日。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），并参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2015 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 2、持续经营

本公司自本报告期末至少 12 个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 三、公司主要会计政策、会计估计

### 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 6 月 30 日的财务状况以及 2019 年度 1-6 月的经营成果和现金流量。

### 2、会计期间

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

### 3、营业周期

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

### 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

#### （1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

## （2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，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管理费用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，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 6、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

### （2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，

在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量。

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

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

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

## 9、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易折算

公司外币交易按交易发生日的即期汇率（或近似汇率）将外币金额折算为人民币入账。

资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币；以公允价值计量的外币非货币性项目按公允价值确定日的即期汇率折算为人民币；以历史成本计量的外币非货币性项目采用交易发生日的即期汇率折算为人民币。

除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款本金及利息的汇兑差额按资本化的原则处理外，其余情况下所产生的外币折算差额直接计入当期损益。货币兑换形成的折算差额，计入财务费用。

## (2) 外币报表折算

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。

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或近似汇率）折算。

上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

## 10、金融工具

### (1) 金融工具的分类

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：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和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其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。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将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。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或以摊余成本计量的金融负债。符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：

- ①该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- ②根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

### (2) 金融工具的确认依据和计量方法

#### ①以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

#### 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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产包括其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转

出，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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

### ④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等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

### ⑤以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据及应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

## (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

①所转移金融资产的账面价值；

②因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计利得之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

① 终止确认部分的账面价值；

②终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类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的情形）之和。金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。



(4) 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本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，并优先使用相关可观察输入值。只有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，才使用不可观察输入值。

(5) 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。

11、应收款项

应收款项包括应收帐款、应收票据、其他应收款、预付账款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收帐款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项采用实际利率法，以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。

(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	余额为 100 万元以上的应收账款、余额为 100 万元以上的其他应收款。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

(2) 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

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

A. 不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法

a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1年以内（含1年）	5%	5%
1—2年	10%	10%
2—3年	20%	20%
3—4年	50%	50%
4—5年	80%	80%
5年以上	100%	100%

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

对于单项金额非重大以及经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项（包括应收账款和其他应收款），根据相同账龄应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定报告期各项组合计提坏账准备的比例。

(4) 坏账准备的转回

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

(5) 本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收款项的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(6) 对应收票据、预付款项、应收利息、一年内到期长期应收款等其他应收款项，如果有减值迹象时，计提坏账准备，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

## 12、存货

### (1) 存货的分类

本公司存货分类为原材料、库存商品、样品、在建开发产品（开发成本）、已完工开发产品等。

### (2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用加权平均法计价；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

### (3) 存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货

项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

#### (4) 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

### 13、长期股权投资

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

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

#### (1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入

其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## （2）后续计量及损益确认方法

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

### ①成本法核算的长期股权投资

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

### ②权益法核算的长期股权投资

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

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

损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和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，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

### ③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

#### 14、投资性房地产

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。本公司投资性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。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本，其他后续支出，在发生时计入当期损益。本公司投资性房地产采用成本模式进行后续计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

#### 15、固定资产及其累计折旧

##### (1) 固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

## (2) 固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

固定资产类别	预计使用年限	净残值率 (%)	年折旧率 (%)
机器设备	5	5	19.00
运输设备	4	5	23.75
电子设备及其他	3	5	31.67

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

融资租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

## (3) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

## 16、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

## 17、借款费用

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

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收

入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

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

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

## 18、无形资产

### 无形资产的计价方法

无形资产按取得时的实际成本入账。

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按其与被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

#### (1) 无形资产使用寿命及摊销

##### a. 使用寿命有限的无形资产

土地使用权按使用年限平均摊销。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的，全部作为固定资产。

每期末，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；如必要，对使用寿命进行调整。对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。

##### b. 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作摊销。

#### (2) 无形资产减值

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。



## 19、研究开发支出

公司根据研发活动是否在很大程度上具备了形成一项新产品或新技术的基本条件为主要判断依据，划分研究阶段和开发阶段。

已进行的研究活动将来是否会转入开发、开发后是否会形成无形资产等均具有较大的不确定性时，研发项目处于研究阶段；当研发项目在很大程度上具备了形成一项新产品或新技术的基本条件时，研发项目进入开发阶段。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- a. 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；
- b. 管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- c. 能够证明该无形资产将如何产生经济利益；
- d. 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；
- e. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

## 20、长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按受益年限分期摊销。

## 21、附回购条件的资产转让

对于附回购条件的资产转让，如果未将资产所有权上的主要风险和报酬转移给购买方，不应当确认销售收入，也不应当终止确认所出售的资产。

## 22、资产减值准备

除存货、投资性房地产及金融资产外，其他主要类别资产的资产减值准备确定方法如下：

对于固定资产、在建工程、无形资产、长期股权投资等长期资产，公司在每期末判断相关资产是否存在可能发生减值的迹象。因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。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。当资产的可收回金额

低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。固定资产、在建工程、无形资产、长期股权投资等长期资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

### 23、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

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

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

### 24、预计负债

因产品质量保证、对外提供担保、未决诉讼等事项形成的现时义务，其履行很可能导致经济利益的流出，在该义务的金额能够可靠计量时，确认为预计负债。对于未来经营亏损，不确认预计负债。

预计负债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，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

## 25、股份支付及权益

### （1）股份支付的种类

本公司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。

### （2）权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，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，采用期权定价模型等确定其公允价值。

### （3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

## 26、股份回购

公司为减少注册资本或奖励本公司职工等原因而收购本公司股份时，按实际支付的金额记入库存股。

公司根据以权益结算的股份支付协议将收购的股份奖励给本公司职工时，按奖励库存股账面余额与职工所支付现金及授予权益工具时确认的资本公积之间的差额，计入资本公积（股本溢价）。

注销库存股时，按所注销库存股面值总额注销股本，按所注销库存股的账面余额，冲减库存股，按其差额冲减资本公积（股本溢价），股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## 27、收入

### （1）销售商品

商品销售收入同时满足下列条件时予以确认：（1）公司已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方；（2）公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；（3）收入的金额能够可靠的计量；（4）相关的经济利益很可能流入企业；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠的计量。

### （2）提供劳务

在提供劳务交易的总收入和总成本能够可靠地计量，与交易相关的经济利益很可能流入企业，劳务的完成程度能够可靠地确定时，按完工百分比法确认收入。

公司对于技术转让收入的确认方法具体如下：

公司提供劳务交易的完工进度，依据已经发生的成本占估计总成本的比例确定，按完工百分比法确认提供劳务的收入。

## 28、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，或与收益相关的政府补助，用于补偿企业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，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

## 29、递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。

对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。在资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。对子公司及联营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

## 30、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

### 31、重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

无。

#### (2) 会计估计变更

无。

#### 四、税项

##### 1、主要税种及税率

公司本报告期适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率
增值税	按应税收入计算	6%
城建税	按应缴流转税额计算	7%
教育费附加	按应缴流转税额计算	3%
地方教育费附加	按应缴流转税额计算	2%
企业所得税	按应纳税所得额计算	15%

##### 2、税收优惠及批文

增值税——一般纳税人 6%。根据财政部、国家税务总局下发的财税【2011】110 号文、财税【2011】111 号文、财税【2012】71 号文，营业税改征增值税试点纳税人提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务免征增值税。

企业于 2016 年 12 月 22 日取得编号为 GR201611005891 的高新证书，经税务局备案于 2016 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日享受税率为 15% 的优惠。高新证书于 2018 年 12 月 31 日到期，2019 年度正在接受高新复审工作，高新复审通过可能性较高。根据中华人民共和国企业所得税法第二十七条及实施条例第九十条，符合条件的技术转让所得可以免征、减征企业所得税。其中所称符合条件的技术转让所得免征、减征企业所得税，是指一个纳税年度内，居民企业技术转让所得不超过 500 万元的部分，免征企业所得税；超过 500 万元的部分，减半征收企业所得税。

#### 五、财务报表主要项目注释

##### 1、货币资金

项目	2019.6.30	2018.12.31
库存现金	37,267.88	40,325.86
银行存款	801,588.49	432,939.80
合计	<b>838,856.37</b>	<b>473,265.66</b>

说明：公司不存在因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

##### 2、应收票据及应收账款

种类	2019.6.30	2018.12.31
应收票据		
应收账款	12,278,800.00	13,995,400.00
合计	<b>12,278,800.00</b>	<b>13,995,400.00</b>

## (1) 应收票据情况

本报告期内无应收票据发生额和年初年末余额

## (2) 应收账款情况

## ① 应收账款按风险分类：

类别	2019.6.30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	计提比例%	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	14,230,000.00	40.52	14,230,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	17,666,000.00	50.31	5,387,200.00	30.49	12,278,800.00
其中：账龄组合	17,666,000.00	50.31	5,387,200.00	30.49	12,278,800.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	3,220,000.00	9.17	3,220,000.00	100.00	
<b>合计</b>	<b>35,116,000.00</b>	<b>100.00</b>	<b>22,837,200.00</b>	<b>65.03</b>	<b>12,278,800.00</b>

续表：

类别	2018.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	计提比例%	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	14,230,000.00	39.05	14,230,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	18,996,000.00	52.12	5,000,600.00	26.32	13,995,400.00
其中：账龄组合	18,996,000.00	52.12	5,000,600.00	26.32	13,995,400.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	3,220,000.00	8.83	3,220,000.00	100.00	
<b>合计</b>	<b>36,446,000.00</b>	<b>100.00</b>	<b>22,450,600.00</b>	<b>61.60</b>	<b>13,995,400.00</b>

A. 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款如下：

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例%	计提理由

河南润弘制药股份有限公司	3,900,000.00	3,900,000.00	100.00	无法收回
扬子江药业集团有限公司	3,600,000.00	3,600,000.00	100.00	无法收回
华润双鹤药业股份有限公司	3,575,000.00	3,575,000.00	100.00	无法收回
齐鲁制药有限公司	1,670,000.00	1,670,000.00	100.00	无法收回
武汉冠童医药有限公司	1,485,000.00	1,485,000.00	100.00	无法收回
<b>合计</b>	<b>14,230,000.00</b>	<b>14,230,000.00</b>	<b>100.00</b>	

## B. 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

帐龄	2019.6.30				2018.12.31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	计提比例%	金额	比例%	金额	计提比例%
1年以内	80,000.00	0.45	4,000.00	5	80,000.00	0.42	4,000.00	5
1至2年				10	1,036,000.00	5.45	103,600.00	10
2至3年	12,216,000.00	69.15	2,443,200.00	20	14,190,000.00	74.70	2,838,000.00	20
3至4年	4,520,000.00	25.59	2,260,000.00	50	2,990,000.00	15.75	1,495,000.00	50
4至5年	850,000.00	4.81	680,000.00	80	700,000.00	3.68	560,000.00	80
5年以上	-		-	100	-		-	100
<b>合计</b>	<b>17,666,000.00</b>	<b>100.00</b>	<b>5,387,200.00</b>		<b>18,996,000.00</b>	<b>100.00</b>	<b>5,000,600.00</b>	

## C、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例%	计提理由
三金集团湖南三金制药有限责任公司	900,000.00	900,000.00	100.00	无法收回
四川科伦药业股份有限公司简阳分公司	800,000.00	800,000.00	100.00	无法收回
四川科伦药业股份有限公司安岳分公司	755,000.00	755,000.00	100.00	无法收回
湖南科伦制药有限公司岳阳分公司	360,000.00	360,000.00	100.00	无法收回
白云山汤阴东泰药业有限责任公司	275,000.00	275,000.00	100.00	无法收回
河南东泰制药有限公司	130,000.00	130,000.00	100.00	无法收回
<b>合计</b>	<b>3,220,000.00</b>	<b>3,220,000.00</b>	<b>100.00</b>	

## ②坏账准备情况

项目	2019.01.01	本期增加	本期减少		2019.6.30
			转回	转销	
应收账款坏账准备	22,450,600.00	386,600.00			22,837,200.00



## ③按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	金额	账龄	占应收账款总额的比例%	坏账准备期末余额
广州吉然医药科技有限公司	9,560,000.00	2-3 年	27.22	1,912,000.00
河南润弘制药股份有限公司	2,100,000.00	3-4 年	11.11	3,900,000.00
	1,800,000.00	4-5 年		
扬子江药业集团有限公司	3,600,000.00	3-4 年	10.25	3,600,000.00
华润双鹤药业股份有限公司	3,575,000.00	2-3 年	10.18	3,575,000.00
杭州华东医药集团新药研究院有限公司	1,730,000.00	3-4 年	6.41	1,281,000.00
	520,000.00	4-5 年		
<b>合计</b>	<b>22,885,000.00</b>		<b>65.17</b>	<b>14,268,000.00</b>

## 3、预付款项

账龄分析及百分比

账龄	2019.6.30		2018.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内			142,156.33	100.00
<b>合计</b>			<b>142,156.33</b>	<b>100.00</b>

## 4、存货

存货的分类

项目	2019.6.30			2018.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,796,070.50		1,796,070.50	2,319,816.81		2,319,816.81
科技开发成本	19,409,904.33		19,409,904.33	18,358,276.16		18,358,276.16
<b>合计</b>	<b>21,205,974.83</b>		<b>21,205,974.83</b>	<b>20,678,092.97</b>		<b>20,678,092.97</b>

## 5、长期股权投资

## (1) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、合营企业	--	--	--	--	--	--

小计	--	--	--	--	--	--
二、联营企业	--	--	--	--	--	--
广州吉然医药科技有限公司	8,964,824.37	--	--	-23,541.83	--	--
小计	8,964,824.37	--	--	-23,541.83	--	--
合计	8,964,824.37	--	--	-23,541.83	--	--

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备 期末余额
	宣告发放现金 股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业	--	--	--	--	--
小计	--	--	--	--	--
二、联营企业	--	--	--	--	--
广州吉然医药科技有限公司	--	--	--	8,941,282.54	--
小计	--	--	--	8,941,282.54	--
合计	--	--	--	8,941,282.54	--

(2) 长期股权投资减值准备

被投资单位名称	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.6.30
广州吉然医药科技有限公司	--	--	--	--
合计	--	--	--	--

## 6、固定资产

项目	2019.6.30	2018.12.31
固定资产	2,165,062.84	2,587,865.74
固定资产清理		
合计	2,165,062.84	2,587,865.74

(1) 固定资产情况

项目	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值				
1、2018.12.31	7,111,973.93	259,350.00	643,944.67	8,015,268.60
2、本年增加金额	60,622.85	0.00	11,293.10	71,915.95
(1) 购置	60,622.85		11,293.10	71,915.95
(2) 在建工程转入				0.00
(3) 企业合并增加				0.00
3、本年减少金额				0.00
(1) 处置或报废				0.00

4、2019.6.30	7,172,596.78	259,350.00	655,237.77	8,087,184.55
二、累计折旧				
1、2018.12.31	4,716,657.82	175,296.71	535,448.33	5,427,402.86
2、本年增加金额	431,583.85	30,465.30	32,669.70	494,718.85
(1) 计提	431,583.85	30,465.30	32,669.70	494,718.85
(2) 企业合并增加				
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废				
4、2019.6.30	5,148,241.67	205,762.01	568,118.03	5,922,121.71
三、减值准备				
1、2018.12.31				
2、本年增加金额				
(1) 计提				
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废				
4、2018.12.31				
四、账面价值				
1、2019.6.30	2,024,355.11	53,587.99	87,119.74	2,165,062.84
2、2018.12.31	2,395,316.11	84,053.29	108,496.34	2,587,865.74

注：截止 2019 年 6 月 30 日公司无抵押、未办妥产权的固定资产。

## 7. 长期待摊费用

(1) 2019 年 1-6 月长期待摊费用情况

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
新办公楼装修	4,433,767.02		295,584.48		4,138,182.54	
合计	4,433,767.02		295,584.48		4,138,182.54	-

## 8. 递延所得税资产

(1) 未经抵消的递延所得税资产

项目	2019.6.30		2018.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	3,425,580.00	22,837,200.00	3,367,590.00	22,450,600.00
合计	3,425,580.00	22,837,200.00	3,367,590.00	22,450,600.00

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	2019.6.30	2018.12.31
可抵扣亏损	6,213,550.13	3,704,110.19
合计	<b>6,213,550.13</b>	<b>3,704,110.19</b>

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2019.6.30	2018.12.31	备注
2022 年 12 月 31 日	3,704,110.19	3,704,110.19	
2024 年 12 月 31 日	2,509,439.94		
合计	<b>6,213,550.13</b>	<b>3,704,110.19</b>	

## 9、其他非流动资产

项目	2019.6.30	2018.12.31
预付装修款	2,542,687.33	2,542,687.33
合计	<b>2,542,687.33</b>	<b>2,542,687.33</b>

## 10、应付票据及应付账款

种类	2019.6.30	2018.12.31
应付票据		
应付账款	2,556,274.94	2,436,425.33
合计	<b>2,556,274.94</b>	<b>2,436,425.33</b>

(1) 应付票据情况

本报告期内无应付票据发生额和年初年末余额

(2) 应付账款情况

① 应付账款列示

账龄	2019.6.30	2018.12.31
1 年以内	1,891,501.54	2,341,010.33
1-2 年	664,773.40	95,415.00
合计	<b>2,556,274.94</b>	<b>2,436,425.33</b>

② 本公司无账龄超过 1 年的重要应付账款

③ 应付账款期末余额前五名单位情况：

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应付账款期末余额合计数的比例 (%)

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应付账款期末余额合计数的比例 (%)
北京荣昌建筑设备租赁站	非关联方	1,720,996.42	1 年以内	80.76
		343,388.40	1-2 年	
北京向阳宏达建筑工程有限公司	非关联方	179,000.00	1-2 年	7.00
康龙化成（北京）新药技术股份有限公司	非关联方	120,885.00	1-2 年	4.73
北京百旺通达科技有限公司	非关联方	35,633.00	1 年以内	1.39
北京金云时代科技有限公司	非关联方	26,000.00	1 年以内	1.02
<b>合计</b>		<b>2,425,902.82</b>		<b>94.90</b>

## 11、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示：

项目	2019.1.1	本期增加	本期减少	2019.6.30
一、短期薪酬	715,866.24	2,898,361.97	2,921,021.89	693,206.32
二、离职后福利-设定提存计划	46,663.28	228,365.34	250,799.04	24,229.58
三、辞退福利				0
四、一年内到期的其他福利				0
<b>合计</b>	<b>762,529.52</b>	<b>3,126,727.31</b>	<b>3,171,820.93</b>	<b>717,435.90</b>

(2) 短期薪酬列示

类别	2019.1.1	本期增加	本期减少	2019.6.30
工资、奖金、津贴和补贴	679,513.44	2,483,755.24	2,491,327.56	671,941.12
职工福利费		111,494.33	111,494.33	0
社会保险费	36,352.80	182,912.40	198,000.00	21,265.20
其中：1、医疗保险费	33,048.00	166,284.00	180,000.00	19,332.00
2、工伤保险费	660.96	3,325.68	3,600.00	386.64
3、生育保险费	2,643.84	13,302.72	14,400.00	1,546.56
4、综合保险				0
住房公积金		120,200.00	120,200.00	0
工会经费和职工教育经费				0
短期带薪缺勤				0
短期利润分享计划				0
其他短期薪酬				0
<b>合计</b>	<b>715,866.24</b>	<b>2,898,361.97</b>	<b>2,921,021.89</b>	<b>693,206.32</b>

## (3) 设定提存计划列示

项目	2019.1.1	本期增加	本期减少	2019.6.30
基本养老保险费	44,777.68	218,759.04	240,461.04	23,075.68
失业保险费	1,885.60	9,606.30	10,338.00	1,153.90
企业年金缴费				
合计	<b>46,663.28</b>	<b>228,365.34</b>	<b>250,799.04</b>	<b>24,229.58</b>

## 12、应交税费

税种	2019.6.30	2018.12.31
企业所得税	2,538,647.28	2,596,637.28
个人所得税	22,064.16	8,467.83
增值税	51,619.82	
城市维护建设税	3,613.39	
教育费附加	1,548.59	
地方教育费附加	1,032.40	
合计	<b>2,618,525.64</b>	<b>2,605,105.11</b>

## 13、其他应付款

项目	2019.6.30	2018.12.31
应付利息	693,946.29	668,608.23
应付股利		
其他应付款	5,313,345.77	4,624,633.38
合计	<b>6,007,292.06</b>	<b>5,293,241.61</b>

## (1) 应付利息情况

项目	2019.6.30	2018.12.31
借款利息	693,946.29	668,608.23
合计	<b>693,946.29</b>	<b>668,608.23</b>

## (2) 应付股利情况

本报告期内无应付股利发生额和年初年末余额

## (3) 其他应付款情况

## ① 其他应付款列示

账龄	2019.6.30	2018.12.31
1 年以内	5,313,345.77	4,624,633.38
合计	<b>5,313,345.77</b>	<b>4,624,633.38</b>

## ②按款项性质分类的其他应付款

款项性质	2019.6.30	2018.12.31
代垫款	23,345.77	24,633.38
借款	2,330,000.00	4,300,000.00
保证金	2,960,000.00	300,000.00
合计	5,313,345.77	4,624,633.38

## 14、股本

项目	2019.01.01	本期增减					2019.06.30
		发行新股	送股	公积金 转股	其其他	小合计	
股份总数	21,600,000.00				0		21,600,000.00

## 15、资本公积

类别	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.06.30
资本溢价	4,222,585.73			4,222,585.73
合计	4,222,585.73			4,222,585.73

## 16、盈余公积

类别	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.06.30
法定盈余公积金	3,934,071.58			3,934,071.58
合计	3,934,071.58			3,934,071.58

## 17、未分配利润

项目	2019.6.30	2018.12.31
调整前上年末未分配利润	16,331,690.54	27,462,649.10
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	16,331,690.54	27,462,649.10
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-2,451,449.94	-11,130,958.56
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	13,880,240.60	16,331,690.54

## 18、营业收入、营业成本

### (1) 营业收入和营业成本

产品名称	2019年1-6月		2018年1-6月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务收入	1,389,363.71	1,141,483.67	6,471,000.00	2,974,924.38
合计	<b>1,389,363.71</b>	<b>1,141,483.67</b>	<b>6,471,000.00</b>	<b>2,974,924.38</b>

### (2) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	2019年1-6月		2018年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
研究和实验发展	1,389,363.71	1,141,483.67	6,471,000.00	2,974,924.38
合计	<b>1,389,363.71</b>	<b>1,141,483.67</b>	<b>6,471,000.00</b>	<b>2,974,924.38</b>

### (3) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2019年1-6月		2018年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
服务收入	1,363,363.71	1,118,654.00	1,000,000.00	411,651.46
开发收入	26,000.00	22,829.67	5,471,000.00	2,563,272.92
合计	<b>1,389,363.71</b>	<b>1,141,483.67</b>	<b>6,471,000.00</b>	<b>2,974,924.38</b>

## 19、税金及附加

税种	2019年1-6月	2018年1-6月
城市维护建设税	3,613.39	
教育费附加	1,548.59	
地方教育费附加	1,032.40	
印花税		1,922.00
车船税	350.00	350.00
合计	<b>6,544.38</b>	<b>2,272.00</b>

## 20、销售费用

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
工资	408,647.63	428,597.20
会展费	8,300.00	7,100.00
差旅费	23,494.90	18,368.43
办公费	26,042.00	25,060.00
交通费	5,258.00	5,670.00
业务招待费	5,067.93	3,917.74



保险费	20,669.54	23,052.16
通讯费	2,521.00	2,000.00
福利费	13,320.00	10,618.48
服务费	12,000.00	10,000.00
装修费摊销	13,337.50	11,337.50
房租	38,473.50	38,473.50
折旧	1,769.04	1,769.04
<b>合计</b>	<b>578,901.04</b>	<b>585,964.05</b>

## 21、管理费用

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
工资	580,036.12	605,740.87
福利费	82,624.33	95,566.27
办公费	29,763.05	36,190.83
交通费	5,479.90	4,488.65
维修费	1,500.00	1,797.00
通讯费	11,260.65	9,941.91
车辆费用	13,273.04	16,053.90
折旧费	10,685.71	14,896.80
业务招待费	9,412.85	13,398.75
社保及公积金	68,398.23	76,557.60
物业水电费	18,226.40	24,468.40
房租	67,333.30	67,333.30
服务费	51,459.32	40,410.00
差旅费	18,932.94	20,980.18
审计费	8500	89,500.00
劳动保护费	1,109.90	1,060.90
会务费	15,500.00	12,900.00
装修与摊销	53,343.78	53,343.78
<b>合计</b>	<b>1,123,339.52</b>	<b>1,184,629.14</b>

## 22、研发费用

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
人工成本	225,882.71	253,010.16
直接投入	97,972.92	101,204.07
装备折旧及调试等费用	77,736.75	64,402.59
试验费	38,289.19	18,400.74
委托外部研发投入	13,079.22	13,800.55
其他费用	5,874.66	9,200.37

合计	458,835.45	460,018.48
----	------------	------------

### 23、财务费用

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
利息支出	187,471.96	440,572.19
减：利息收入	441.14	488.37
手续费	1,526.94	1,507.36
合计	188,557.76	441,591.18

### 24、资产减值损失

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
坏账损失	386,600.00	1,085,610.00
合计	386,600.00	1,085,610.00

### 25、其他收益

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
政府补助	9,000.00	80,000.00
其他		
合计	9,000.00	80,000.00

计入当期损益的政府补助：

补助项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月	与资产相关/与收益相关
首都知识产权服务业协会 2018 年度中关村技术创新能力建设补助	9,000.00	80,000.00	与收益相关
合计	9,000.00	80,000.00	

### 26、投资收益

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
权益法核算的长期股权投资收益	-23,541.83	-844.88
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		

丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
理财产品取得的投资收益		
<b>合计</b>	<b>-23,541.83</b>	<b>-844.88</b>

## 27、营业外收入

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月	计入当期非经常性损益的金额
债务重组利得			
捐赠利得			
盘盈利得			
政府补助		4,000.00	
<b>合计</b>		<b>4,000.00</b>	<b>0.00</b>

## 28、所得税费用

### (1) 所得税费用表

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
当期所得税		
递延所得税	-57,990.00	-162,841.50
所得税退税		
<b>合计</b>	<b>-57,990.00</b>	<b>-162,841.50</b>

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
利润总额	-2,509,439.94
按法定/适用税率计算的所得税费用	-376,415.99
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
加计扣除所得税减免	
符合条件的居民企业之间的股息、红利等权益性投资收益的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的	318,425.99
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
<b>所得税费用</b>	<b>-57,990.00</b>

## 29、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
利息收入	441.14	488.37
补贴收入	9,000.00	84,000.00
<b>合计</b>	<b>9,441.14</b>	<b>84,488.37</b>

### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
管理费用、研发费支出	536,226.66	674,477.03
财务费用支出	1,526.94	1,507.36
销售费用支出	106,003.83	110,589.67
<b>合计</b>	<b>643,757.43</b>	<b>786,574.06</b>

### (3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
资金拆借	760,000.00	
贷款贴息	38,331.85	
<b>合计</b>	<b>798,331.85</b>	<b>0.00</b>

### (4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
资金拆借	1,500,000.00	
<b>合计</b>	<b>1,500,000.00</b>	<b>0.00</b>

## 30、现金流量表补充资料

### (1) 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	2019年1-6月	2018年1-6月
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-2,451,449.94	-18,012.61
加：资产减值准备	386,600.00	1,085,610.00
固定资产折旧	494,718.85	525,319.35
油气资产折耗		
生产性生物资产折旧		
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	295,584.48	298,139.13

处置固定资产、无形资产和其他长期资产损失		
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用	187,471.96	153,109.15
投资损失	23,541.83	844.88
递延所得税资产减少	-57,990.00	-162,841.50
递延所得税负债增加		
存货的减少	-527,881.86	-2,943,114.72
经营性应收项目的减少	1,215,484.77	-787,849.76
经营性应付项目的增加	1,501,178.77	1,044,189.14
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,067,258.86	-804,606.94
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的年末余额	838,856.37	1,304,838.18
减：现金的年初余额	473,265.66	1,279,754.27
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
<b>现金及现金等价物净增加额</b>	<b>365,590.71</b>	<b>25,083.91</b>

## (2) 现金和现金等价物

项目	2019.6.30	2018.6.30
一、现金	838,856.37	1,304,838.18
其中：库存现金	37,267.88	24,633.12
可随时用于支付的银行存款	801,588.49	1,280,205.06
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
年末现金及现金等价物余额	<b>838,856.37</b>	<b>1,304,838.18</b>

## 31、所有权或使用权受到限制的资产

无

### 32、政府补助

#### (1) 本期确认的政府补助

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关			是否实际收到	
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入		冲减成本费用
首都知识产权服务业协会	9,000.00				9,000.00			是
贷款贴息	38,331.85						38,331.85	是
<b>合计</b>	<b>47,331.85</b>				<b>9,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>38,331.85</b>	

#### (2) 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
首都知识产权服务业协会	与收益相关	9,000.00		
贷款贴息	与收益相关			38,331.85
<b>合计</b>		<b>9,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>38,331.85</b>

### 33、财务报表主要项目的异常变动情况及原因说明：

项目	期末余额	期初余额	变动比例	变动原因
货币资金	838,856.37	473,265.66	77.25%	报告期内，货币资金与期初余额相比有所增长的主要原因，系当年收入量虽与上年同期相比有所减少，但本年度开启 MAH 模式，报告期内已收到客户交来保证金 300 余万元，并于期末收到合同款，故货币资金较上年同期较充足。
项目	本期金额	上期金额	变动比例	变动原因
营业收入	1,389,363.71	6,471,000.00	-78.53%	报告期内，营业收入与上年同期相比有所减少的主要原因，系公司上半年加大 MAH 自有项目的投产，并在全国各地招收具体有代理权的代理商，此项目暂未产生收益，故营业收入低于上年同期。
营业成本	1,141,483.67	2,974,924.38	-61.63%	报告期内，营业成本与上年同期相比有所减少的主要原因，系报告期内营业收入较上年同期降幅较大，故对应成本总额也随之减少了。

财务费用	188,557.76	441,591.18	-57.30%	报告期内，财务费用与上年同期相比减少幅度较大的原因，系公司已偿还部分个人借款债务，故产生的利息费用较上年同期有所减少；
资产减值损失	386,600.00	1,085,610.00	-64.39%	报告期内，受应收账款账期及账龄的变动，资产减值损失金额小于上年同期；
所得税费用	-57,990.00	-162,841.50	-64.39%	报告期内，本年与上年同期均为亏损状态，公司资产减值准备计提金额较上年同期有所减少，故当期所得税额大于上年同期；

## 六、关联方及关联交易

### 1、公司主要关联方

#### (1) 存在控制关系的关联方

关联方名称（姓名）	持股比例	与本公司关系
温光辉、李春红	62.96%	控股股东，一致行动人

#### (2) 不存在控制关系的关联方

关联方名称（姓名）	持股比例	与本公司关系
宛六一	29.63%	股东
刘洪川	--	董事
过企宇	--	监事会主席
鲁学勇	--	董事
王宁	--	董事
何燕宾	--	监事
吕彩莉	--	监事
广州吉然医药科技有限公司		参股公司，持股比例为 45.00%

### 2、关联方交易情况

- (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易：无
- (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况：无
- (3) 关联租赁情况：无
- (4) 关联担保情况：无
- (5) 关联方资金拆借：无
- (6) 关联方资产转让、债务重组情况：无

### 3、关联方应收应付款项

项目名称	关联方	2019.6.30		2018.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	广州吉然医药科技有限公司	9,560,000.00	1,912,000.00	10,660,000.00	2,132,000.00

### 七、或有事项

2015 年 12 月 18 日，公司与北京红太阳药业有限公司签订了《技术开发（技术秘密）合同》。合同约定，北京红太阳药业有限公司委托公司研究开发“复方奥美拉唑干混悬剂（规格：奥美拉唑 20mg，碳酸氢钠 1680mg 和奥美拉唑 40mg，碳酸氢钠 1680mg）”项目。自双方合作以来，公司积极开展该项目实验工作，并于 2016 年 1 月 29 日和 2016 年 2 月 1 日分别获得了该项目两个品规的临床批件（批件号：2016L01932、2016L01933），临床批件自批准之日起 3 年内实施，逾期自行废止。截止 2017 年 12 月 31 日，公司应收红太阳药业 126 万元，经多次协商不成，公司于 2017 年 12 月 22 日对红太阳药业提起诉讼。截止 2019 年 6 月 30 日该案件尚未审理完结。

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司不存在其他应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

### 八、承诺事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的重大承诺事项。

### 九、资产负债表日后事项

截至 2019 年 8 月 28 日，本公司不存在应披露的重大资产负债表日后事项。

### 十、其他重要事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的其他重大事项。

### 十一、补充资料

#### 1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		



计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	47,331.85	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益		
处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	47,331.85	
减：非经常性损益的所得税影响数		
非经常性损益净额	47,331.85	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	47,331.85	

2、净资产收益率及每股收益

(1) 2019 年 1-6 月净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收 益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-5.46	-0.11	-0.11
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的	-5.57	-0.12	-0.12

北京蓝贝望生物医药科技股份有限公司

2019 年 8 月 28 日