



默乐生物

NEEQ : 839185

江苏默乐生物科技股份有限公司

Jiangsu Mole BioScience Co., Ltd



半年度报告

— 2020 —

# 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	3
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据和经营情况 .....	9
第四节	重大事件 .....	19
第五节	股份变动和融资 .....	21
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	24
第七节	财务会计报告 .....	27
第八节	备查文件目录 .....	85

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、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。

公司负责人周林福、主管会计工作负责人李福松及会计机构负责人（会计主管人员）李福松保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、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
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
新产品研发和注册风险	<p>体外诊断试剂行业是国内新兴的生物制品行业，随着医疗卫生产业的快速发展，我国对体外诊断试剂产品要求不断提高，市场需求也在不断变化。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。</p> <p>同时，体外诊断试剂产品研发周期一般需要2年以上；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局颁发的产品注册证书，这个周期一般为1-2年。从研发立项到拿到注册证，一般情况下需时3年以上，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。</p>
市场竞争风险	体外诊断行业是国家鼓励发展的行业，并被列入战略性

	<p>新兴产业，未来仍将保持快速增长，因而不断有新竞争者加入。国外企业所占据的市场份额达到50%以上，在国内三级医院的高端市场占据垄断地位；国内企业随着研发、生产技术水平不断地提高，部分企业的产品质量已经达到国际先进水平，国产产品的市场份额正在不断扩大，市场逐步向龙头企业集中，行业集中度不断提高。如果公司不能持续地在市场竞争中保持优势，将会面临增长放缓、市场份额下降的风险。</p>
<p>核心技术人才流失风险</p>	<p>体外诊断行业可在长期的研发、生产实践中掌握主要产品的生产工艺和核心技术，并能够培养一批核心技术人才，这些核心技术人才是企业持续发展的重要资源和基础。同时，大批熟练技术员工也在生产、质控等方面积累了宝贵的经验，是公司产品质量合格、品质稳定的重要保障。随着行业竞争格局的不断变化，对技术人才的争夺必将日趋激烈，若公司未来不能在发展前景、薪酬、福利、工作环境等方面持续提供具有竞争力的待遇和激励机制，可能会造成技术人才队伍的不稳定，从而对公司的业务及长远发展造成不利影响。</p>
<p>应收账款增长的风险</p>	<p>随着公司业务规模的快速扩大，公司应收账款规模相应增长。虽然公司主要客户均为资信状况良好的大型医院、知名的第三方检测机构、疾控中心和科研院所，发生坏账的风险较小，但是随着销售规模的进一步扩张，应收账款可能继续增长。如果不能继续保持对应收账款的有效管理，公司存在发生坏账的风险。如果应收账款快速增长导致流动资金紧张，也可能对公司的经营发展产生不利影响。</p>
<p>产品质量风险</p>	<p>分子诊断试剂作为一种特殊的医疗器械产品，直接关系到医疗诊断的准确性，因此其质量尤其重要。为确保体外诊断试剂产品的质量，公司在原材料采购、生产、储存、运输过程中对原材料质量、车间温度和洁净度等有十分严格的要求。公司</p>

	自成立以来，一直高度重视产品的质量问題，制定了一系列质量管理体系文件，对公司原料采购、生产、运输、存储等各个环节进行管理。虽然公司在安全生产、操作流程和质量控制等方面有一系列严格的制度、规定和要求，且自成立以来未因质量问题受到相关部门的行政处罚，但在生产、运输等方面一旦维护或操作不当，可能导致质量事故的发生，影响公司的正常生产和经营。
政府补助的依赖风险	公司属于国家高新技术企业，多年来均享受政府的优惠和扶持政策，虽然公司的盈利对政府补助的依赖逐步减弱，但是依然存在。如果未来政府补贴政策出现不可预测的不利变化，将对公司经营成果产生一定的影响。
公司治理风险	股份公司成立后，公司逐步建立健全了法人治理结构，制定了适应企业现阶段发展的内部控制体系，但是公司各项管理制度的执行需要经过长时间的检验，公司治理和内部控制体系也需要在经营过程中逐步完善。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要而影响公司持续健康发展的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	否
本期重大风险因素分析：	无

## 释义

释义项目		释义
公司、股份公司、默乐生物	指	江苏默乐生物科技股份有限公司
天达共和	指	北京天达共和（上海）律师事务所
主办券商、东吴证券	指	东吴证券股份有限公司
苏亚金诚	指	苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限公司
报告期	指	2020年1月1日至2020年6月30日
高级管理人员	指	公司经理、副经理、财务负责人、董事会秘书
体外诊断	指	是指在人体之外，通过对人体样本（血液、体液、组织

		等)进行检测而获取临床诊断信息,进而判断疾病或机体功能的产品和服务。
体外诊断试剂	指	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、预后观察、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。
分子诊断	指	应用分子生物学方法检测患者体内遗传物质的结构或表达水平的变化而做出诊断的技术;分子诊断的材料包括DNA、RNA 和蛋白质。
PCR	指	聚合酶链式反应,是一种用于放大扩增特定的DNA片段的分子生物学技术,它可看作是生物体外的特殊DNA 复制,是能将微量的DNA 大幅增加。
实时荧光定量 PCR	指	一种在PCR 反应体系中加入荧光基团,利用荧光信号积累实时监测整个PCR 进程,最后通过标准曲线对未知模板进行定量分析的方法。
DNA	指	又称去氧核糖核酸,是脱氧核糖核酸染色体的主要化学成分,同时也是组成基因的材料。

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	江苏默乐生物科技股份有限公司
英文名称及缩写	Jiangsu Mole BioScience Co., Ltd
证券简称	默乐生物
证券代码	839185
法定代表人	周林福

### 二、 联系方式

董事会秘书	李福松
联系地址	江苏省泰州市健康大道 805 号 G116 幢 6F-7F 东
电话	0523-86081800
传真	0523-86081800
电子邮箱	lifusong@molechina.com
公司网址	www.molechina.com
办公地址	江苏省泰州市健康大道 805 号 G116 幢 6F-7F 东
邮政编码	225300
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

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2008 年 5 月 29 日
挂牌时间	2016 年 9 月 12 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-医药制造业（C27）-生物药品制造（C276）-生物药品制造（C2760）
主要业务	体外诊断试剂的研发、生产、销售与技术服务
主要产品与服务项目	感染性疾病、传染性疾病、遗传性疾病检测以及肿瘤个体化用药检测试剂盒
普通股股票交易方式	集合竞价交易
普通股总股本（股）	18750000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	周林福
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为周林福，一致行动人为泰州金科资产管理中心（有限合伙）

#### 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	91321291676365069L	否
注册地址	江苏省泰州市健康大道 1500 号 G116 幢 6F-7F 东	否
注册资本（元）	18,750,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	东吴证券
主办券商办公地址	苏州工业园区星阳街 5 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	东吴证券
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

### 第三节 会计数据和经营情况

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	107,968,869.08	15,006,093.54	619.50%
毛利率%	64.78%	64.47%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	47,620,695.07	27,450.44	173,378.80%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	43,449,427.53	-1,071,100.98	-
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）	97.15%	0.11%	-
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）	88.64%	-4.42%	-
基本每股收益	2.54	0.0014	181,328.57%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	120,500,443.69	40,782,126.51	195.47%
负债总计	47,665,876.76	15,567,309.43	206.19%
归属于挂牌公司股东的净资产	72,827,726.56	25,207,031.49	188.92%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.88	1.34	189.55%
资产负债率%（母公司）	38.07%	35.86%	-
资产负债率%（合并）	39.56%	38.17%	-
流动比率	2.09	1.63	-
利息保障倍数	287.02	3.4	-

##### (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	78,353,485.13	-4,460,042.84	-
应收账款周转率	8.58	1.39	-
存货周转率	22.9	3.23	-

#### （四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	195.47%	10.48%	-
营业收入增长率%	619.50%	46.98%	-
净利润增长率%	100,111.41%	-97.00%	-

#### （五） 补充财务指标

适用 不适用

### 二、 主要经营情况回顾

#### （一） 商业模式

公司业务立足于体外诊断行业中的分子诊断领域，依靠公司在该领域的多年经营，具备持续创新的研发能力和对前沿技术与需求的快速反应能力，拥有多项核心发明专利，为客户提供多样化的产品解决方案。

报告期内，公司主要生产核酸检测试剂系列产品，以直销与经销相结合的方式销售给省市重点医院、第三方检测机构和疾控中心等相关单位或机构。新冠疫情爆发伊始，我司迅速研发出“新型冠状病毒(2019-nCoV)ORF1ab、E和N基因检测试剂盒（荧光PCR法）”，虽然未能如期获得国家局三类注册证，但是我司积极适应市场变化，迅速捕捉商机，研发、销售和生等各个部门加班加点、紧密配合，在样本处理类产品的销售上取得重大突破，尤其在海外经销渠道建设方面取得了显著业绩。

公司主要通过销售核酸检测试剂系列产品来获得收入、利润和现金流。受新冠疫情影响，医疗机构停诊、患者就医减少等导致常规检测试剂销售急剧下降的情况下，依然能够主动应变，积极进取，实现了经营业绩的稳步增长，这充分说明了公司的商业模式已经过市场实践，并已取得了较好的发展效果，具有可持续性。

#### （二） 经营情况回顾

报告期内，在公司全体员工的共同努力下，凭借清晰的发展思路、稳健的发展策略、务实的营销战略、踏实的工作作风，在做好新冠疫情防控的同时，克服重重困难，在产品的研发与生产、市场营销、客户服务等方面取得较好的成绩，实现了经营业绩的稳步增长，较好地达成了2020年上半年的经营计划。

**一、营业收入：**报告期内，公司营业收入10,796.89万元，上年同期为1,500.60万元，较上年同期增长了619.50%，其中：

1、试剂类产品销售收入705.92万元，上年同期为1,152.38万元，较上年同期下降38.74%。主要是受新冠疫情影响，医疗机构停诊、患者就医减少等导致常规检测试剂销售下降所致；

2、样本处理类产品销售收入增加9,671.11万元，其中国内业务实现销售2,008.92万元、出口业务实现销售7,662.19万元，主要是国内、国外受新冠疫情防控需要，该类产品销售激增所致；

3、设备类产品贸易销售收入42.48万元，上年同期为347.68万元，较上年同期下降87.78%，主要是设备类产品的销售机会减少，且受新冠疫情影响所致。

4、全资子公司山西默乐生物科技有限公司高值耗材类贸易销售收入376.19万元，上年同期为213.90万元，较上年同期增长75.87%，主要是山西默乐成立于2018年8月，2019年上半年各项业务还处在市场开发期，销售业绩较少所致。

**二、净利润：**报告期内，公司净利润4,761.97万元，上年同期为4.75万元，净利润较上年同期增长100,111.41%，主要是因为报告期内样本处理类产品受新冠疫情防控需要导致销售收入急剧增长9,679.97万元，且该类产品毛利率为65.13%，处于较好的盈利水平所致。

**三、产品线：**新品研发做到生产一代、研发一代、储备一代，高强度、持续地投入研发资源，预计2020年下半年有多个三类新产品获证，如：（1）幽门螺杆菌耐药基因检测I代产品：耐克拉霉素、耐喹诺酮及非耐药幽门螺杆菌检测试剂盒；（2）流感病毒核酸检测产品：甲型流感与乙型流感病毒RNA检测试剂盒；（3）高灵敏度EB病毒核酸检测产品：低拷贝EB病毒DNA定量检测试剂盒；（4）2019新冠病毒核酸检测产品：新型冠状病毒(2019-nCoV)ORF1ab、E和N基因检测试剂盒等。另有多个三类新产品进入临床转化和注册阶段，产品线得到进一步丰富。

**四、质量关：**严控生产质量关，确保为广大客户提供优质产品，报告期内未发生任何质量事故。公司将继续加大资源投入力度，持续优化产品质量，提升公司市场的竞争力和品牌影响力，积极进行市场营销策划、建设拼搏奋斗的销售团队、完善和扩展销售渠道和网络，稳步扩大市场份额，让更多的客户使用上公司的优质产品。

### （三） 财务分析

#### 1、 资产负债结构分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期期末		本期期初		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	72,277,143.26	59.98%	8,472,442.51	20.77%	753.09%
应收账款	13,178,565.51	10.94%	10,333,103.11	25.34%	27.54%
预付款项	4,038,539.41	3.35%	236,777.81	0.58%	1,605.62%

存货	6,719,689.51	5.58%	2,710,313.96	6.65%	147.93%
固定资产	7,585,822.47	6.30%	6,296,729.79	15.44%	20.47%
其他非流动资产	7,551,750	6.27%	3,270,000	8.02%	130.94%
短期借款		0.00%	8,000,000	19.62%	-100.00%
应付账款	5,187,752.95	4.31%	1,707,464.09	4.19%	203.83%
合同负债	27,409,982.84	22.75%	722,706.34	1.77%	3,692.69%
应付职工薪酬	1,853,991.41	1.54%	822,678.28	2.02%	125.36%
应交税费	9,099,170.47	7.55%	114,392.87	0.28%	7,854.32%

### 资产负债项目重大变动原因:

#### 一、资产情况

截至2020年6月30日，公司资产总额为12,050.04万元，上年度末（期初）资产总额为4,078.21万元，比上年度末上升195.47%，主要是：

1、货币资金余额较期初增加6,380.47万元，主要是受新冠疫情防控影响，与之相关的样本处理类产品的销售规模急剧扩大，以及客户预付款增加所致；

2、应收账款余额较期初增加284.55万元，主要是有账期的销售收入增加所致；

3、预付款项余额较期初增加380.18万元，主要是销售订单激增导致的原材料预付款增加所致；

4、存货余额较期初增加400.93万元，主要是原材料备货库存增加所致；

5、固定资产余额较期初增加128.91万元，主要是新购置生产设备所致；

6、其他非流动资产余额较期初增加428.18万元，主要是预付设备款增加所致。

#### 二、负债情况

截至2020年6月30日，公司负债总额为4,766.59万元，上年度末（期初）负债总额为1,556.73万元，比上年期末上升206.19%，主要是：

1、短期借款余额为0.00万元，较期初减少800.00万元，主要是银行借款全部偿还结清所致；

2、应付账款余额较期初增加348.03万元，主要是原材料采购规模扩大所致；

3、合同负债余额较期初增加2,668.73万元，主要是外销业务预收款增加所致；

4、应付职工薪酬余额较期初增加103.13万元，主要是2020年上调薪酬标准以及人员增加所致；

5、应交税费余额较期初增加898.48万元，主要是企业实现较好的盈利，企业所得税增加所致。

## 2、营业情况分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的	金额	占营业收入的	

		比重%		比重%	
营业收入	107,968,869.08	100.00%	15,006,093.54	100.00%	619.50%
营业成本	38,024,217.97	35.22%	5,331,278.63	35.53%	613.23%
净利润	47,619,749.85	44.11%	47,519.29	0.32%	100,111.41%
毛利率	64.78%	-	64.47%	-	-
管理费用	2,158,658.09	2.00%	1,783,736.57	11.89%	21.02%
研发费用	6,485,162.11	6.01%	5,201,319.03	34.66%	24.68%
销售费用	8,513,329.30	7.88%	3,540,059.34	23.59%	140.49%
财务费用	810,597.72	0.75%	182,306.08	1.21%	344.64%
其他收益	5,100,271.06	4.72%		0.00%	-
营业外收入	26,949.27	0.02%	1,296,110.81	8.64%	-97.92%
所得税费用	8,882,600.52	8.23%	-44,001.11	-0.29%	-

### 利润项目重大变动原因:

#### 一、营业收入

报告期内，公司营业收入10,796.89万元，上年同期为1,500.60万元，较上年同期增长了619.50%，其中：

1、试剂类产品销售收入705.92万元，上年同期为1,152.38万元，较上年同期下降38.74%。主要是受新冠疫情影响，医疗机构停诊、患者就医减少等导致常规检测试剂销售下降所致；

2、样本处理类产品销售收入增加9,679.97万元，其中国内业务实现销售2,008.92万元、出口业务实现销售7,671.05万元，主要是国内、国外受新冠疫情防控需要，该类产品销售激增所致；

3、设备类产品贸易销售收入42.48万元，上年同期为347.68万元，较上年同期下降87.78%，主要是设备类产品的销售机会减少，且受新冠疫情影响所致。

4、全资子公司山西默乐生物科技有限公司高值耗材类贸易销售收入376.19万元，上年同期为213.90万元，较上年同期增长75.87%，主要是山西默乐成立于2018年8月，2019年上半年各项业务还处在市场开发期，销售业绩较少所致。

#### 二、营业成本

报告期内，公司营业成本3,802.42万元，上年同期为533.13万元，较上年同期增长了613.23%，主要是销售规模急剧扩大，销售收入较上年同期增长了619.50%带动所致。

#### 三、净利润

报告期内，公司净利润 4,761.97万元，上年同期为4.75万元，净利润较上年同期增长100,111.41%，其中：

1、毛利率：报告期内，公司综合毛利率为 64.78%，上年同期为64.47%，较上年基本持平，略有上升，其中：

(1) 报告期内，试剂类产品毛利率为76.49%，上年同期为75.62%，毛利率水平上升0.87个百分点；

(2) 报告期内，样本处理类产品销售收入9,679.97万元，毛利率为65.13%，处于较好的毛利水平，主要是受疫情防控需要，销售规模扩大所致；

(3) 报告期内，设备类产品贸易销售毛利率为45.14%，上年同期为27.58%，毛利率水平上升17.56个百分点；报告期内，高值耗材类产品贸易销售毛利率为34.53%，上年同期为14.53%，毛利率水平上升20个百分点；均主要是受疫情影响所致。

2、管理费用：报告期内，管理费用发生额为215.86万元，上年同期178.37万元，上升21.02%。主要原因为：

(1) 职工薪酬增加22.62万元，主要是2020年管理类员工调薪、加班工资增加所致；

(2) 差旅费增加6.06万元，主要是疫情期间的员工住宿费增加所致。

3、研发费用：报告期内，研发费用发生额为648.52万元，上年同期520.13万元，上升24.68%。主要原因为：

(1) 职工薪酬增加35.58万元，主要是2020年研发类员工调薪、加班工资增加所致；

(2) 原材料增加56.39万元，主要是研发项目推进所致；

(3) 维修费增加5.05万元，主要是一些老旧固定资产维修保养增加所致；

(4) 固定资产折旧费增加3.81万元，主要是实验室新购研发设备增加所致；

(5) 技术服务费用增加45.95万元，主要是新品研发需要所致；

(6) 房租物业费增加12.38万元，主要是房租物业收费价格均有所增加所致。

4、销售费用：报告期内，销售费用发生额为851.33万元，上年同期354.00万元，增长上升140.49%。主要原因为：

(1) 职工薪酬增加63.39万元，主要是2020年销售类员工调薪、销售人员增加所致；

(2) 运费增加264.58万元，主要是销售规模急剧扩大，尤其出口业务剧增，加上疫情防控期间，国际货运运力非常紧张，导致物流费用大幅增加所致；

(3) 咨询费增加170.00万元，主要是在产品市场推广过程中所发生的咨询服务费用增加所致。

5、财务费用：报告期内，财务费用发生额为81.06万元，上年同期18.23万元，增长上升344.65%。主要原因为汇率变化导致的汇兑损失63.90万元所致。

6、其他收益与营业外收入：报告期内，其他收益发生额为510.03万元，上年同期营业外收入为129.61万元，主要是与新冠疫情相关的政府科研补助增加所致。

7、所得税费用：报告期内，当期所得税费用发生额为892.26万元，主要原因为销售规模急剧扩

大，公司的盈利能力显著提升所致。

### 3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	78,353,485.13	-4,460,042.84	-
投资活动产生的现金流量净额	-6,351,006.76	-2,366,064.02	168.42%
筹资活动产生的现金流量净额	-8,197,544.57	2,819,293.77	-390.77%

#### 现金流量分析：

##### 一、经营活动产生的现金流量

报告期内，经营活动产生的现金流量净额为7,835.35万元，上年同期-446.00万元，主要是：

- 1、销售商品、提供劳务收到的现金为13,246.58万元，上年同期为1,464.90万元，上升804.27%，主要是报告期内销售规模急剧扩大，而且是采取款到发货或预收货款的销售政策所致；
- 2、收到其他与经营活动有关的现金为893.59万元，上年同期为140.20万元，上升537.37%，主要是报告期内政府补助达到512.26万元所致；
- 3、购买商品、接受劳务支付的现金为3,924.37万元，上年同期为758.21万元，上升417.58%，主要是报告期内随着销售规模的急剧扩大，原材料采购额也随之急剧攀升所致；
- 4、支付给职工以及为职工支付的现金为853.67万元，上年同期为521.95万元，增长63.55%，主要是2020年调薪、增员，以及为了扩大生产及时交货等导致员工加班工资增加所致，这也是利于公司长足发展的激励举措；
- 5、支付的各项税费的现金为476.06万元，上年同期为38.37万元，上升1,140.71%，主要是报告期内随着销售规模的急剧扩大，支付的各项税费也随之急剧攀升所致；
- 6、支付其他与经营活动有关的现金为1,050.73万元，上年同期为732.57万元，上升43.43%，主要是报告期内随着销售规模的急剧扩大，支付的各项期间费用也随之急剧攀升所致。

##### 二、投资活动产生的现金流量

报告期内，投资活动产生的现金流量净额为-635.10万元，上年同期为-236.61万元，上升168.42%，主要是报告期内生产产能急需扩大，购置大量生产设备，以及采购一些研发设备所致。

##### 三、筹资活动产生的现金流量

报告期内，筹资活动产生的现金流量净额为-819.75万元，上年同期为281.93万元，下降390.76%，主要原因是报告期内将银行借款全部偿清所致。

### 三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	2,030.04
计入当期损益的政府补助（与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	5,122,624.06
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
非货币性资产交换损益	
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	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
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	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-217,280.52
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
<b>非经常性损益合计</b>	<b>4,907,373.58</b>
所得税影响数	736,106.04
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>4,171,267.54</b>

### 四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### （一） 会计数据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

#### （二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用  不适用

#### 一、重要会计政策变更

根据2017年财政部修订后的《企业会计准则第14号—收入》(以下简称新收入准则)，本公司自2020年1月1日起执行新收入准则。本公司新旧收入准则下的收入确认时点没有差异。假定自本财务报表期初开始全面执行新收入准则，对首次执行日前各年(末)营业收入归属于公司普通股股东的净利润、资产总额、归属于公司普通股股东的净资产无影响。

#### 二、重要会计估计变更

公司在本报告期内重要会计估计没有发生变更。

### 三、首次执行新收入准则追溯调整前期比较数据的说明

合并资产负债表项目			
资产	2019年12月31日 (上年年末余额)	2020年1月1日 (期初余额)	调整数
流动负债:			
预收账款	722,706.34		-722,706.34
合同负债		722,706.34	722,706.34
母公司资产负债表项目			
资产	2019年12月31日 (上年年末余额)	2020年1月1日 (期初余额)	调整数
流动负债:			
预收账款	722,706.34		-722,706.34
合同负债		722,706.34	722,706.34

### 五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

### 六、 主要控股参股公司分析

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	与公司从事业务的关联性	持有目的	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
浙江默乐生物科技有限公司	子公司	研发	研发	研发	10,000,000.00	5178522.03	1699479.58	0.00	-1986962.65
山西默乐生物科技有限公司	子公司	经营	医疗市	经营	5000000.00	4257477.33	3898516.93	3761946.96	619876.25

限公司			场						
杭州浙大紫金生物科技有限公司	参股公司	研发	研发	研发	500000.00	69,350.50	68403.75	0.00	-9452.24
默乐(杭州)医学科技有限公司	参股公司	研发	研发	研发	3000000.00	120,162.85	120,162.85	0.00	-553,628.15

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

## 七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 八、 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

适用 不适用

一、报告期内，公司不断完善内控体系及治理结构，严格履行信息披露义务。同时，公司的财务政策稳健，资产、资金安全，在维护股东利益的同时也充分保障了债权人的利益；

二、公司始终坚持“顾客至上”原则，诚实守信、尊重客户，为客户提供安全可靠的体外诊断试剂产品和服务，认真倾听客户的需求和反馈，为客户提供良好的售后服务；

三、公司始终坚持“以奋斗者为本”的核心价值观，为员工提供健康、安全的工作环境。尊重和保护员工权益，严格贯彻执行《劳动合同法》、《社会保险法》等各项法律法规。建立了包括社保、医保、住房公积金等在内的薪酬福利制度，并定期提供健康体验，保障员工身心健康。同时，公司非常注重人才的培养，通过内外部培训相结合的方式积极开展职工培训，不断提高职工技能和素质，助力员工与企业共同发展；

四、公司属于医疗器械体外诊断行业，对环境保护尤为重视。报告期内，公司认真执行环保方面的法律法规，节能减排，未出现违反有关环保法律法规的情形。

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
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	
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
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	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<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.(四)
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	
是否存在破产重整事项	<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、 重大事件详情

#### (一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

#### (二) 公司发生的对外担保事项

报告期内履行的及尚未履行完毕的对外担保事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

#### 对外担保分类汇总：

项目汇总	担保金额	担保余额
公司对外提供担保（包括公司、控股子公司的对外担保，以及公司对控股子公司的担保）	0.00	0.00
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	2,200,000.00	2,200,000.00
直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保对象提供的债务担保金额	0.00	0.00
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0.00	0.00

#### 清偿和违规担保情况：

无

### (三) 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售		
与关联方共同对外投资		
债权债务往来或担保等事项	3,000,000.00	2,200,000.00

#### 重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

2019年9月，周林福向江苏银行贷款220.00万元，公司为该贷款提供了保证担保，并签订了编号为BZ141919000186的最高额保证合同，该项关联交易已事前及时履行必要的决策程序。

1、必要性：关联方周林福先生属于江苏省“333工程”、省双创人才，符合江苏银行关于科技人才的金融政策支持。周林福先生基于个人考虑，其本人向江苏银行泰州分行申请贷款人民币220.00万元。根据银行要求，需公司为其提供担保。

2、持续性：保证担保起始日系从借款日开始计算，期限三年，自2019年9月12日起至2022年9月11日止，尚无逾期。

3、对公司生产经营的影响：关联方周林福在本公司担任重要领导职务，且个人资信情况良好，具备偿还到期债务能力，该担保事项不会为公司带来重大财务风险，也没有明显迹象表明公司可能因对外担保承担连带赔偿责任。因此，本次担保风险可控，不会影响公司生产经营的正常进行。

### (四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016/4/10		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2016/4/10		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016/4/10		挂牌	关联交易承诺	规范和减少关联交易承诺	正在履行中
董监高	2016/4/10		挂牌	关联交易承诺	规范和减少关联交易承诺	正在履行中

#### 承诺事项详细情况：

一、公司控股股东、实际控制人以及董事、监事和高级管理人员对避免同业竞争所作的承诺内

容：

1、本人目前未以控股、联营、合营、合作或其他任何方式，直接或间接从事任何与默乐生物所经营的业务构成同业竞争的活动，今后亦不会以任何方式直接或间接控制与默乐生物所经营的业务构成竞争或可能产生竞争的其他企业；也不会协助、促使或代表任何第三方以任何方式直接或间接从事与公司业务范围相同、相似或构成竞争的业务。

2、本人有关同业竞争承诺将同样适用于与本人关系密切的家庭成员（包括配偶、父母、配偶的父母、兄弟姐妹及其配偶、年满18周岁的子女及其配偶、配偶的兄弟姐妹和子女配偶的父母）等重要关联方，本人将在合法权限内促成上述人员履行本项承诺。

3、若本承诺函被证明不真实或未被遵守，本人将向默乐生物赔偿一切直接和间接损失。

4、本人确认本承诺函所载的每一项承诺均为可独立执行之承诺，任何一项承诺若被视为无效或终止将不影响其他各项承诺的有效性。

5、本承诺函自签署之日起生效并不可撤销。

二、公司控股股东、实际控制人以及董事、监事和高级管理人员对规范和减少关联交易的承诺内容：

为保证公司与关联方之间发生的关联交易符合公平、公正、公开的原则，确保公司关联交易行为不损害公司和股东的利益，特别是中小投资者的合法权益，公司制订了《关联方交易管理办法》，具体规定了关联交易的审批程序，公司管理层承诺将严格按照公司章程和《关联交易管理办法》的规定，在未来的关联交易实践中履行相关的董事会或股东大会审批程序。

## 第五节 股份变动和融资

### 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	9,834,374	52.45%	0	9,834,374	52.45%
	其中：控股股东、实际控制人	2,034,374	10.85%	0	2,034,374	10.85%
	董事、监事、高管	937,500	5.00%	0	937,500	5.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售	有限售股份总数	8,915,626	47.55%	0	8,915,626	47.55%

条件股份	其中：控股股东、实际控制人	6,103,126	32.55%	0	6,103,126	32.55%
	董事、监事、高管	2,812,500	15.00%	0	2,812,500	15.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		18,750,000	-	0	18,750,000	-
普通股股东人数		6				

股本结构变动情况：

适用 不适用

(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%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押或司法冻结股份数量
1	周林福	8,137,500	0	8,137,500	43.40%	6,103,126	2,034,374	0
2	蔡逸	2,812,500	0	2,812,500	15.00%	0	2,812,500	0
3	黄世专	2,812,500	0	2,812,500	15.00%	2,109,375	703,125	0
4	泰州金科资产投资管理中心（有限合伙）	2,800,000	0	2,800,000	14.93%	0	2,800,000	0
5	杭州浙农鑫科创业投资合伙企业（有限合伙）	1,250,000	0	1,250,000	6.67%	0	1,250,000	0
6	陈晓林	937,500	0	937,500	5.00%	703,125	234,375	0
合计		18,750,000	-	18,750,000	100.00%	8,915,626	9,834,374	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

股东周林福为股东泰州金科资产投资管理中心（有限合伙）的执行事务合伙人。除此，股东之间不存在其他关联关系。

## 二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

报告期内，控股股东、实际控制人未发生变更，为周林福先生。

周林福，男，1973年8月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于浙江大学，博士研究生学历。1995年8月至1998年8月，任杭钢医院检验医师。1998年9月至2004年7月，在浙江大学医学院攻读硕士研究生和博士研究生。2004年7月至今，任浙江大学医学院基础医学系副教授。2002年11月，创立杭州浙大紫金生物科技有限公司，并任执行董事、总经理至今。2008年5月，创立默乐有限，并任有限公司执行董事、总经理。2016年4月10日，股份公司创立大会暨2016年第一次临时股东大会选举周林福为股份公司第一届董事会董事；2016年4月10日，股份公司第一届董事会第一次会议选举周林福为股份公司第一届董事会董事长。2020年3月27日，股份公司2020年第一次临时股东大会选举周林福为股份公司第二届董事会董事；2020年3月27日，第二届董事会第一次会议选举周林福为股份公司第二届董事会董事长，并聘任为股份公司总经理。

## 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

## 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 五、 债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况：

## 六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

## 七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 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	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
周林福	董事长、总经理	男	1973年8月	2020年3月27日	2023年3月26日
陈晓林	董事、副总经理	男	1968年11月	2020年3月27日	2023年3月26日
袁健华	董事	男	1972年11月	2020年3月27日	2023年3月26日
黄世专	董事	男	1966年1月	2020年3月27日	2023年3月26日
高延庆	董事	男	1964年10月	2020年3月27日	2023年3月26日
夏卫军	监事会主席	男	1973年10月	2020年3月27日	2023年3月26日
吕崇山	职工代表监事	男	1978年9月	2020年3月27日	2023年3月26日
朱华芳	非职工代表监事	女	1985年4月	2020年3月27日	2023年3月26日
李福松	财务负责人、董事会秘书	男	1971年8月	2020年3月27日	2023年3月26日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					3

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

独立，相互间均无关联关系。

#### (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	期末被授予的限制性股票数量
周林福	董事长、总经理	8,137,500		8,137,500	43.40%		

陈晓林	董事、副总经理	937,500		937,500	5.00%		
袁健华	董事						
黄世专	董事	2,812,500		2,812,500	15.00%		
高延庆	董事						
夏卫军	监事会主席						
吕崇山	职工代表监事						
朱华芳	非职工代表监事						
李福松	财务负责人、董事会秘书						
<b>合计</b>	-	11,887,500	-	11,887,500	63.40%	0	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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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
周林福	董事长	新任	董事长、总经理	换届
陈晓林	董事、总经理	离任	董事、副总经理	换届
王伟伟	职工代表监事	离任		换届
吕崇山		新任	职工代表监事	换届

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

√适用 □不适用

吕崇山，男，1978年9月出生，无境外永久居留权，毕业于浙江大学，硕士研究生学历。2003年1月至2006年12月，在杭州华东医药集团任技术员；2007年1月至2007年12月，在杭州浙大紫金生物科技有限公司任研发部项目负责人。2008年1月至今，在默乐有限及其整体变更后的股份公司，先后担任研发部项目负责人、研发部经理。2020年3月27日，经公司2020年第一次职工代表大会选举，担任公司第二届监事会职工代表监事。

(四) 董事、监事、高级管理人员股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	2			2
生产人员	13	3		16
销售人员	36	5		41
技术人员	24		1	23
财务人员	3			3
行政人员	1			1
员工总计	79	8	1	86

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	5	6
硕士	15	15
本科	38	46
专科	21	19
专科以下	0	0
员工总计	79	86

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第七节 财务会计报告

### 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	2020年6月30日	2020年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	1	72,277,143.26	8,472,442.51
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	2	13,178,565.51	10,333,103.11
应收款项融资			
预付款项	3	4,038,539.41	236,777.81
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	4	1,288,250.04	1,252,622.80
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	5	6,719,689.51	2,710,313.96
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	6	1,752,123.05	1,986,936.48
<b>流动资产合计</b>		<b>99,254,310.78</b>	<b>24,992,196.67</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	7	950,000.00	950,000.00
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	8	7,585,822.47	6,296,729.79
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	9	43,612.96	47,898.64
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	10	4,960,400.47	5,110,709.39
递延所得税资产	11	154,547.01	114,592.02
其他非流动资产	12	7,551,750.00	3,270,000.00
<b>非流动资产合计</b>		21,246,132.91	15,789,929.84
<b>资产总计</b>		120,500,443.69	40,782,126.51
<b>流动负债：</b>			
短期借款	13		8,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	14	5,187,752.95	1,707,464.09
预收款项			
合同负债	15	27,409,982.84	722,706.34
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	16	1,853,991.41	822,678.28
应交税费	17	9,099,170.47	114,392.87
其他应付款	18	3,855,936.35	3,921,154.48
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
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>		47,406,834.02	15,288,396.06
<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	19	259,042.74	278,913.37
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		259,042.74	278,913.37
<b>负债合计</b>		47,665,876.76	15,567,309.43
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	20	18,750,000.00	18,750,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	21	1,843,349.64	1,843,349.64
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	22	1,121,505.58	1,121,505.58
一般风险准备			
未分配利润	23	51,112,871.34	3,492,176.27
归属于母公司所有者权益合计		72,827,726.56	25,207,031.49
少数股东权益		6,840.37	7,785.59
<b>所有者权益合计</b>		72,834,566.93	25,214,817.08
<b>负债和所有者权益总计</b>		120,500,443.69	40,782,126.51

法定代表人：周林福

主管会计工作负责人：李福松

会计机构负责人：李福松

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2020年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		70,933,359.10	8,160,906.93
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	1	12,299,815.51	9,981,413.11
应收款项融资			
预付款项		3,963,953.77	214,134.24
其他应收款	2	750,648.60	705,521.36
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		6,383,108.69	2,699,946.73
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		930,521.03	1,253,341.87
<b>流动资产合计</b>		<b>95,261,406.70</b>	<b>23,015,264.24</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	3	13,577,868.21	13,577,868.21
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		5,089,569.28	4,656,786.04
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		43,612.96	47,898.64
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		4,790,047.30	4,863,189.89
递延所得税资产		141,806.31	108,786.32
其他非流动资产		11,551,750.00	3,270,000.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>35,194,654.06</b>	<b>26,524,529.10</b>
<b>资产总计</b>		<b>130,456,060.76</b>	<b>49,539,793.34</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			8,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		5,250,361.09	1,654,401.44
预收款项			
合同负债		27,409,982.84	722,706.34
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,562,837.92	616,614.65
应交税费		8,782,834.38	24,566.58
其他应付款		6,403,489.60	6,465,837.52
其中：应付利息			
应付股利			

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>		49,409,505.83	17,484,126.53
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		259,042.74	278,913.37
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		259,042.74	278,913.37
<b>负债合计</b>		49,668,548.57	17,763,039.90
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		18,750,000.00	18,750,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,826,827.85	1,826,827.85
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,121,505.58	1,121,505.58
一般风险准备			
未分配利润		59,089,178.76	10,078,420.01
<b>所有者权益合计</b>		80,787,512.19	31,776,753.44
<b>负债和所有者权益总计</b>		130,456,060.76	49,539,793.34

法定代表人：周林福

主管会计工作负责人：李福松

会计机构负责人：李福松

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业总收入		107,968,869.08	15,006,093.54
其中：营业收入	24	107,968,869.08	15,006,093.54
利息收入			

已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		56,126,519.01	16,086,892.58
其中：营业成本	24	38,024,217.97	5,331,278.63
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	25	134,553.82	48,192.93
销售费用	26	8,513,329.30	3,540,059.34
管理费用	27	2,158,658.09	1,783,736.57
研发费用	28	6,485,162.11	5,201,319.03
财务费用	29	810,597.72	182,306.08
其中：利息费用		197,544.57	180,706.23
利息收入		39,539.27	4,687.41
加：其他收益	30	5,100,271.06	0.00
投资收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0.00	0.00
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	31	-247,373.28	-208,096.22
资产减值损失（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）	32	2,030.04	0.00
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		56,697,277.89	-1,288,895.26
加：营业外收入	33	26,949.27	1,296,110.81
减：营业外支出	34	221,876.79	3,697.37
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		56,502,350.37	3,518.18
减：所得税费用	35	8,882,600.52	-44,001.11
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		47,619,749.85	47,519.29
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）		47,619,749.85	47,519.29
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		-945.22	20,068.85
2.归属于母公司所有者的净利润		47,620,695.07	27,450.44

<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 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			
2. 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）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）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>		47,619,749.85	47,519.29
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		47,620,695.07	27,450.44
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-945.22	20,068.85
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		2.54	0.0014
（二）稀释每股收益（元/股）		2.54	0.0014

法定代表人：周林福

主管会计工作负责人：李福松

会计机构负责人：李福松

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
<b>一、营业收入</b>	4	104,295,417.70	12,856,638.97
减：营业成本	5	35,649,881.05	3,503,207.76
税金及附加		113,026.99	45,338.44
销售费用		8,300,518.38	3,498,851.38
管理费用		1,635,474.73	1,432,219.54
研发费用		2,590,731.73	2,245,933.87
财务费用		811,270.98	181,810.61
其中：利息费用		197,544.57	180,706.23
利息收入		37,236.99	3,881.22
加：其他收益		2,907,770.06	

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）			
汇兑收益（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）		-220,133.28	-87,754.46
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		57,882,150.62	1,861,522.91
加：营业外收入		25,355.18	1,095,796.25
减：营业外支出		221,876.79	3,697.37
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		57,685,629.01	2,953,621.79
减：所得税费用		8,674,870.26	-13,163.17
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		49,010,758.75	2,966,784.96
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		49,010,758.75	2,966,784.96
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		49,010,758.75	2,966,784.96
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：周林福

主管会计工作负责人：李福松

会计机构负责人：李福松

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
<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		132,465,807.91	14,648,984.55
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			
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	36(1)	8,935,895.78	1,401,983.66
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>141,401,703.69</b>	<b>16,050,968.21</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		39,243,707.83	7,582,132.15
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		8,536,664.40	5,219,523.92
支付的各项税费		4,760,566.03	383,661.83
支付其他与经营活动有关的现金	36(2)	10,507,280.30	7,325,693.15
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>63,048,218.56</b>	<b>20,511,011.05</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>78,353,485.13</b>	<b>-4,460,042.84</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		100,000.00	
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>100,000.00</b>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,451,006.76	1,531,064.02

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			835,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		6,451,006.76	2,366,064.02
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-6,351,006.76	-2,366,064.02
<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		9,000,000.00	3,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		9,000,000.00	3,000,000.00
偿还债务支付的现金		17,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		197,544.57	180,706.23
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		17,197,544.57	180,706.23
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-8,197,544.57	2,819,293.77
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-233.05	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		63,804,700.75	-4,006,813.09
加：期初现金及现金等价物余额		8,472,442.51	6,666,694.22
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		72,277,143.26	2,659,881.13

法定代表人：周林福

主管会计工作负责人：李福松

会计机构负责人：李福松

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
<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		129,347,156.53	14,572,652.45
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		6,317,688.00	1,201,177.47
<b>经营活动现金流入小计</b>		135,664,844.53	15,773,829.92
购买商品、接受劳务支付的现金		36,375,544.46	5,026,679.26
支付给职工以及为职工支付的现金		5,922,547.00	3,409,697.23
支付的各项税费		4,602,830.68	356,863.89
支付其他与经营活动有关的现金		8,395,328.21	5,935,967.89
<b>经营活动现金流出小计</b>		55,296,250.35	14,729,208.27
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		80,368,594.18	1,044,621.65
<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		9,398,364.39	
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			6,400,000.00
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>		9,398,364.39	6,400,000.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-9,398,364.39	-6,400,000.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		9,000,000.00	3,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		9,000,000.00	3,000,000.00
偿还债务支付的现金		17,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		197,544.57	180,706.23
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		17,197,544.57	180,706.23
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-8,197,544.57	2,819,293.77
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-233.05	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		62,772,452.17	-2,536,084.58
加：期初现金及现金等价物余额		8,160,906.93	4,702,890.39
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		70,933,359.10	2,166,805.81

法定代表人：周林福

主管会计工作负责人：李福松

会计机构负责人：李福松

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	√是 □否	(二)
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	□是 √否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	□是 √否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	□是 √否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	□是 √否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	□是 √否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	□是 √否	
12. 是否存在企业结构变化情况	□是 √否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
17. 是否存在预计负债	□是 √否	

#### (二) 报表项目注释

##### 一、重要会计政策变更

根据2017年财政部修订后的《企业会计准则第14号—收入》(以下简称新收入准则), 本公司自2020年1月1日起执行新收入准则。本公司新旧收入准则下的收入确认时点没有差异。假定自本财务报表期初开始全面执行新收入准则, 对首次执行日前各年(末)营业收入归属于公司普通股股东的净利润、资产总额、归属于公司普通股股东的净资产无影响。

##### 二、首次执行新收入准则追溯调整前期比较数据的说明

资产	2019年12月31日 (上年年末余额)	2020年1月1日 (期初余额)	调整数
流动负债:			
预收账款	722,706.34		-722,706.34
合同负债		722,706.34	722,706.34

##### 母公司资产负债表项目

资产	2019年12月31日 (上年年末余额)	2020年1月1日 (期初余额)	调整数
流动负债:			
预收账款	722,706.34		-722,706.34
合同负债		722,706.34	722,706.34

## 江苏默乐生物科技股份有限公司 财务报表附注

### 附注一、公司基本情况

#### 一、公司概况

江苏默乐生物科技股份有限公司（以下简称“公司”）系由江苏默乐生物科技有限公司于2016年3月整体变更设立。

江苏默乐生物科技有限公司成立于2008年5月，由周林福和泰州华健创业投资有限公司共同出资设立组建。

根据2016年3月21日公司股东会决议和发起人协议以及章程的规定，公司类型由有限责任公司变更为股份有限公司，按0.9112:1的比例，将江苏默乐生物科技有限公司截至2016年1月31日止的净资产20,576,827.85元，折合为江苏默乐生物科技股份有限公司的股本18,750,000.00元，并于2016年5月11日取得江苏省泰州市工商行政管理局换发的统一社会信用代码为91321291676365069L的《营业执照》。

2016年8月18日，经全国中小企业股份转让系统有限公司《关于同意江苏默乐生物科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函[2016]6539号）批复，公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌，证券简称“默乐生物”，证券代码为839185。

公司注册地址：江苏省泰州市健康大道805号G116幢6F-7F东

公司法定代表人：周林福。

公司经营范围：生物技术的开发、咨询、推广和转让服务，医疗器械的生产和销售，药品的生产，医疗器械租赁服务，医学检验科诊疗，医疗软件开发服务，以自有资金对医疗行业进行投资，自营和代理国内各类商品和技术的进出口业务（国家禁止或限定企业经营的商品和技术除外）。（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）。

#### 二、合并财务报表范围

公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有受控制的子公司均纳入合并财务报表的合并

范围。

纳入合并财务报表范围的子公司情况详见“附注六之1在子公司中的权益”。

## **附注二、财务报表的编制基础**

### **一、编制基础**

公司以持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则及其他相关规定进行确认和计量, 并在此基础上编制财务报表。

### **二、持续经营**

公司管理层认为, 公司自报告期末起至少12个月内具有持续经营能力。

## **附注三、重要会计政策和会计估计**

### **一、遵守企业会计准则的声明**

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求, 真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### **二、会计期间**

公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

### **三、记账本位币**

公司以人民币为记账本位币。

### **四、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

#### **(一) 同一控制下企业合并的会计处理方法**

公司对同一控制下的企业合并采用权益结合法进行会计处理。

在合并日, 公司对同一控制下的企业合并中取得的资产和负债, 按照在被合并方资产与负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量; 根据合并后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个别财务报表中长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资的初始投资成本与支付合并对价(包括支付的现金、转让的非现金资产、所发生或承担的债务账面价值或发行股份的面值总额)之间的差额, 调整资本公积(股本溢价或资本溢价); 资本公积(股本溢价或资本溢价)的余额不足冲减的, 依次冲减盈余公积和未分配利润。

#### **(二) 非同一控制下企业合并的会计处理方法**

公司对非同一控制下的企业合并采用购买法进行会计处理。

1. 公司对非同一控制下的企业合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债以公允价值计量。以公司在购买日作为合并对价付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值为计量基础, 其公允价值与账面价值的差额计入当期损益。

## 2. 合并成本分别以下情况确定：

(1) 一次交易实现的企业合并，合并成本以公司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与符合确认条件的或有对价之和确定。合并成本为该项长期股权投资的初始投资成本。

(2) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为购买日之前持有股权投资在购买日按照公允价值重新计量的金额与购买日新增投资成本之和。个别财务报表的长期股权投资为购买日之前持有股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和。一揽子交易除外。

## 3. 公司在购买日对合并成本在取得的可辨认资产和负债之间进行分配。

(1) 公司在企业合并中取得的被购买方除无形资产以外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的未来经济利益预期能够流入公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

(2) 公司在企业合并中取得的被购买方的无形资产，其公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

(3) 公司在企业合并中取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关的义务预期会导致经济利益流出公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

(4) 公司在企业合并中取得的被购买方的或有负债，其公允价值能够可靠计量的，单独确认为负债并按公允价值计量。

(5) 公司在对企业合并成本进行分配、确认合并中取得可辨认资产和负债时，不予考虑被购买方在企业合并之前已经确认的商誉和递延所得税项目。

## 4. 企业合并成本与合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间差额的处理

(1) 公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。公司对初始确认后的商誉不进行摊销，在年末进行减值测试，商誉以其成本扣除累计减值准备后的金额计量。

(2) 公司对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，按照下列规定处理：

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，其差额计入当期损益。

## (三) 公司为进行企业合并而发生的有关费用的处理

1. 公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用（包括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等），于发生时计入当期损益。

2. 公司为企业合并而发行债务性证券支付的佣金、手续费等交易费用，计入债务性证券的初始计量金额。

(1) 债券如为折价或面值发行的，该部分费用增加折价的金额；

(2) 债券如为溢价发行的，该部分费用减少溢价的金额。

3. 公司在合并中作为合并对价发行的权益性证券发生的佣金、手续费等交易费用，计入权益性证券的初始计量金额。

(1) 在溢价发行权益性证券的情况下，该部分费用从资本公积（股本溢价）中扣除；

(2) 在面值或折价发行权益性证券的情况下，该部分费用冲减留存收益。

## 五、合并财务报表的编制方法

### （一）统一会计政策和会计期间

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与公司不一致的，在编制合并财务报表时，按照公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

### （二）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资，抵销公司与子公司、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，由母公司编制。

### （三）子公司发生超额亏损在合并财务报表中的反映

在合并财务报表中，母公司分担的当期亏损超过了其在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额冲减归属于母公司的所有者权益（未分配利润）；子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额继续冲减少数股东权益。

### （四）报告期内增减子公司的处理

#### 1. 报告期内增加子公司的处理

##### （1）报告期内因同一控制下企业合并增加子公司的处理

在报告期内，因同一控制下的企业合并而增加子公司的，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

##### （2）报告期内因非同一控制下企业合并增加子公司的处理

在报告期内，因非同一控制下的企业合并而增加子公司的，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司自购买日至报告期末的现

金流量纳入合并现金流量表。

## 2. 报告期内处置子公司的处理

公司在报告期内处置子公司的，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

## 六、现金及现金等价物的确定标准

现金包括公司库存现金以及可以随时用于支付的银行存款和其他货币资金。

公司将持有的期限短（自购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资，确定为现金等价物。

## 七、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### （一）金融工具的分类

#### 1. 金融资产的分类

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，将金融资产分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（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（包括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）；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

#### 2. 金融负债的分类

公司将金融负债分为以下两类：（1）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和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）；（2）以摊余成本计量的金融负债。

### （二）金融工具的确认依据和计量方法

#### 1. 金融工具的确认依据

公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

#### 2. 金融工具的计量方法

##### （1）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的应收账款或应收票据，且其未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的，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

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，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

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除减值损失或利得、汇兑损益及采用实际利率法计算的利息计入当期损益外，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将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。

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的，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损益的金融资产

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，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，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

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

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，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以摊余成本计量的金融负债

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。

### (三) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确

认所转移的金融资产。公司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，分别下列情况处理：（1）未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；（2）保留了对该金融资产控制的，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。

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）所转移金融资产在终止确认日的账面价值；（2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊。

#### （四）金融负债终止确认

当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债），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。

#### （五）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

1. 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
2. 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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

#### （六）权益工具

权益工具是指能证明拥有公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。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。公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响股东权益总额。

公司控制的主体发行的满足金融负债定义，但满足准则规定条件分类为权益工具的特殊金融工具，在公司合并财务报表中对应的少数股东权益部分，分类为金融负债。

#### （七）金融工具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，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，使用不可观察输入值。

在初始确认时，金融资产或金融负债的公允价值以相同资产或负债在活跃市场上的报价或者以仅使用可观察市场数据的估值技术之外的其他方式确定的，公司将该公允价值与交易价格之间的差额递延。初始确认后，公司根据某一因素在相应会计期间的变动程度将该递延差额确认为相应会计期间的利得或损失。

#### （八）金融资产减值

公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

##### 1. 减值准备的确认方法

公司在考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息的基础上，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

##### （1）一般处理方法

每个资产负债表日，公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具（如在具有较高信用评级的商业银行的定期存款、具有“投资级”以上外部信用评级的金融工具），公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

##### （2）简化处理方法

对于应收账款及与收入相关的应收票据，未包含重大融资成分或不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

##### 2. 信用风险自初始确认后是否显著增加 的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。

无论公司采用何种方式评估信用风险是否显著增加，如果合同付款逾期超过（含）30日，则通常可以推定金融资产的信用风险显著增加，除非公司以合理成本即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过30日，信用风险仍未显著增加。

除特殊情况外，公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

##### 3. 以组合为基础评估信用风险的组合方法和确定依据

公司对于信用风险显著不同具备以下特征的应收票据、应收账款和其他应收款单项评价信用风险。

如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

当无法以合理成本评估单项金融资产预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	计提方法
银行承兑汇票组合、 商业承兑汇票组合	对于划分为组合的应收票据，银行承兑汇票和商业承兑汇票分别参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
逾期账龄组合	对于划分为逾期账龄组合的应收账款，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款逾期账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
其他组合	公司将应收合并范围内子公司的款项、应收退税款及代收代扣款项等无显著回收风险的款项划为其他组合，不计提坏账准备

公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，公司在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

## 八、存货

### （一）存货的分类

公司存货分为原材料、低值易耗品、库存商品、在产品、发出商品等。

### （二）发出存货的计价方法

发出材料采用加权平均法核算，发出库存商品采用加权平均法核算。

### （三）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

#### 1. 存货可变现净值的确定依据

（1）库存商品（产成品）和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

（2）需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

（3）为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算；公司持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

（4）为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

#### 2. 存货跌价准备的计提方法

（1）公司按照单个存货项目的成本与可变现净值孰低计提存货跌价准备。

(2) 对于数量繁多、单价较低的存货，公司按照存货类别计提存货跌价准备。

(3) 与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

(四) 存货的盘存制度

公司存货盘存采用永续盘存制，并定期进行实地盘点。

(五) 周转材料的摊销方法

1. 低值易耗品的摊销方法

公司领用低值易耗品采用五五摊销法进行摊销。

2. 包装物的摊销方法

公司领用包装物采用一次转销法进行摊销。

## 九、长期股权投资

(一) 长期股权投资初始投资成本的确定

1. 企业合并形成的长期股权投资，其初始投资成本的确认详见本附注三之四同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

2. 除企业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) 通过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) 通过发行的权益性证券(权益性工具)等方式取得的长期股权投资，按照所发行权益性证券(权益性工具)公允价值作为其初始投资成本。如有确凿证据表明，取得的长期股权投资的公允价值比所发行权益性证券(权益性工具)的公允价值更加可靠的，以投资者投入的长期股权投资的公允价值为基础确定其初始投资成本。与发行权益性证券(权益性工具)直接相关费用，包括手续费、佣金等，冲减发行溢价，溢价不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。通过发行债务性证券(债务性工具)取得的长期股权投资，比照通过发行权益性证券(权益性工具)处理。

(3) 通过债务重组方式取得的长期股权投资，公司以债权转为股权所享有股份的公允价值作为其初始投资成本。

(4) 通过非货币性资产交换方式取得的长期股权投资，在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的情况下，公司以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述条件的，公司以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

公司发生的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，计入长期股权投资的初始

投资成本。

公司无论以何种方式取得长期股权投资，实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润，作为应收股利单独核算，不构成长期股权投资的成本。

## （二）长期股权投资的后续计量及损益确认方法

### 1. 采用成本法核算的长期股权投资

（1）公司对被投资单位能够实施控制的长期股权投资，即对子公司投资，采用成本法核算。

（2）采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司不分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润，均按照应享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

### 2. 采用权益法核算的长期股权投资

（1）公司对被投资单位具有共同控制的合营企业或重大影响的联营企业，采用权益法核算。

（2）采用权益法核算的长期股权投资，对于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初始投资成本。

（3）取得长期股权投资后，公司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，同时调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位账面净利润经过调整后计算确定。但是，公司对无法合理确定取得投资时被投资单位各项可辨认资产公允价值的、投资时被投资单位可辨认资产的公允价值与其账面价值之间的差额较小的或是其他原因导致无法取得被投资单位有关资料的，直接以被投资单位的账面净损益为基础计算确认投资损益。公司按照被投资单位宣告分派的现金股利或利润计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。公司对被投资单位除净损益、其他综合收益以及利润分配以外的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。

公司在确认由联营企业及合营企业投资产生的投资收益时，对公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易收益按照持股比例计算归属于公司的部分予以抵销，并在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失属于资产减值损失的，全额予以确认。公司对于纳入合并范围的子公司与其联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益，也按照上述原则进行抵销，并在此基础上确认投资损益。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，按照下列顺序进行处理：首先冲减长期股权投资的账面价值；如果长期股权投资的账面价值不足以冲减的，则以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益的账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收款的账面价值；经过上述处理，按照投资合同或协议约定公司仍承担额外损失义务的，按照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盈利的，公司扣除未确认的亏损分担额后，按照与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面金额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益和长期股权投资的账面价值，

同时确认投资收益。

### （三）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

#### 1. 确定对被投资单位具有共同控制的依据

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。某项安排的相关活动通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究开发活动以及融资活动等。合营企业，是公司仅对某项安排的净资产享有权利的合营安排。合营方享有某项安排相关资产且承担相关债务的合营安排是共同经营，而不是合营企业。

#### 2. 确定对被投资单位具有重大影响的依据

重大影响，是指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。公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

## 十、固定资产

### （一）固定资产的确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

### （二）固定资产折旧

1. 除已提足折旧仍继续使用的固定资产和土地以外，公司对所有固定资产计提折旧。

2. 公司固定资产从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧，并按照固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率计算确定折旧率和折旧额，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期损益。

#### 3. 固定资产类别、预计使用年限、预计净残值率和年折旧率列示如下：

固定资产类别	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	10	5.00	9.5
办公及电子设备	5	5.00	19
运输工具	5	5.00	19

已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，公司按照该项固定资产的账面价值、预计净残值和尚可使用寿命重新计算确定折旧率和折旧额。

资产负债表日，公司复核固定资产的预计使用寿命、预计净残值率和折旧方法，如有变更，作为会计估计变更处理。

4. 符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

5. 融资租赁方式租入的固定资产，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。

### （三）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

#### 1. 融资租入固定资产的认定依据

在租赁期开始日，公司将满足融资租赁标准的租入固定资产确认为融资租入固定资产。

#### 2. 融资租入固定资产的计价方法

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和发生的初始直接费用作为融资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，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与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用。未确认融资费用在租赁期的各个期间内采用实际利率法进行分摊。

#### 3. 融资租入固定资产的折旧方法

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。

## 十一、借款费用

### （一）借款费用的范围

公司的借款费用包括因借款而发生的借款利息、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。

### （二）借款费用的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

### （三）借款费用资本化期间的确定

#### 1. 借款费用开始资本化时点的确定

当资产支出已经发生、借款费用已经发生且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时，借款费用开始资本化。其中，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出。

## 2. 借款费用暂停资本化时间的确定

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。公司将在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。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者可销售状态必要的程序，则借款费用的资本化继续进行。

## 3. 借款费用停止资本化时点的确定

当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，停止借款费用的资本化。在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所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为当期损益。

购建或者生产的符合资本化条件的资产的各部分分别完工，且每部分在其他部分继续建造过程中可供使用或者可对外销售，且为使该部分资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动实质上已经完成的，停止与该部分资产相关的借款费用的资本化；购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用的资本化。

### （四）借款费用资本化金额的确定

#### 1. 借款利息资本化金额的确定

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，公司以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

（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，公司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，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计算确定。

（3）借款存在折价或者溢价的，公司按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

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

#### 2. 借款辅助费用资本化金额的确定

（1）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。

（2）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。

### 3. 汇兑差额资本化金额的确定

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

## 十二、无形资产

### (一) 无形资产的初始计量

#### 1. 外购无形资产的初始计量

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。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，应当在信用期间内计入当期损益。

#### 2. 自行研究开发无形资产的初始计量

自行研究开发的无形资产的成本，按照自满足资本化条件后至达到预定用途前所发生的支出总额确定，对于以前期间已经费用化的支出不再调整。

公司自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，不符合资本化条件的，于发生时计入当期损益；符合资本化条件的，确认为无形资产。如果确实无法区分研究阶段支出和开发阶段支出，则将其所发生的研发支出全部计入当期损益。

### (二) 无形资产的后续计量

公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命。公司将取得的无形资产分为使用寿命有限的无形资产和使用寿命不确定的无形资产。

#### 1. 使用寿命有限的无形资产的后续计量

公司对使用寿命有限的无形资产，自达到预定用途时起在其使用寿命内采用直线法分期摊销，不预留残值。无形资产的摊销金额通常计入当期损益；某项无形资产包含的经济利益通过所生产的产品或其他资产实现的，其摊销金额计入相关资产的成本。

无形资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年摊销率列示如下：

无形资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年摊销率(%)
用友财务软件	10	0.00	10.00

资产负债表日，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核。

#### 2. 使用寿命不确定的无形资产的后续计量

公司对使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不进行摊销。

### (三) 无形资产使用寿命的估计

1. 来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命按照不超过合同性权利或其他法定权利的期限确定；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续且有证据表明公司续约不需要付出大额成本的，续约期计入使用寿命。

2. 合同或法律没有规定使用寿命的，公司综合各方面的情况，通过聘请相关专家进行论证或者与同行业的情况进行比较以及参考公司的历史经验等方法来确定无形资产能为公司带来经济利益的期限。

3. 按照上述方法仍无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，该项无形资产作为使用寿命不确定的无形资产。

#### （四）划分公司内部研究开发项目的研究阶段与开发阶段的具体标准

根据研究与开发的实际情况，公司将研究开发项目区分为研究阶段与开发阶段。

##### 1. 研究阶段

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

##### 2. 开发阶段

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

#### （五）开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

1. 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

2. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

3. 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

4. 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

5. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

#### （六）土地使用权的处理

1. 公司取得的土地使用权通常确认为无形资产，但改变土地使用权用途，用于赚取租金或资本增值的，将其转为投资性房地产。

2. 公司自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权与建筑物分别进行处理。

3. 外购土地及建筑物支付的价款在建筑物与土地使用权之间进行分配；难以合理分配的，全部作为固定资产。

### 十三、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、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

公司对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，至少在每年年度终了进行减值测试。

公司进行资产减值测试时，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失；再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

### 十四、合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

### 十五、职工薪酬

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。

#### （一）短期薪酬

短期薪酬是指企业预期在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内将全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。

短期薪酬具体包括：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。

公司在职工为其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。

## （二）离职后福利——设定提存计划

公司参与的设定提存计划是按照有关规定为职工缴纳的基本养老保险费、失业保险费、企业年金缴费等。公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而应缴存的金额，确认为职工薪酬负债，并计入当期损益或相关资产成本。

## （三）辞退福利

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。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：

1. 企业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。
2. 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

## （四）其他长期职工福利

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利和辞退福利以外的其他所有职工福利。在报告期末，公司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。

## 十六、收入

### （一）公司收入确认的一般原则如下：

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，（履约进度不能合理确定的除外）。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，考虑下列迹象：①本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；⑤客户已接受该商品；⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

(二) 公司收入确认的具体原则如下:

销售试剂系列、高值耗材和设备的收入确认原则: 根据与客户签订的销售合同或订单组织发货, 当产品已经发出, 客户收到确认后, 公司确认收入。

技术服务费收入确认原则: 服务完成确认后, 公司确认收入。

## 十七、政府补助

(一) 政府补助的类型

政府补助, 是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产, 包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助, 是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与收益相关的政府补助, 是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

(二) 政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则:

1. 公司能够满足政府补助所附条件;
2. 公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

(三) 政府补助的计量

1. 政府补助为货币性资产的, 公司按照收到或应收的金额计量。
2. 政府补助为非货币性资产的, 公司按照公允价值计量; 公允价值不能可靠取得的, 按照名义金额计量 (名义金额为人民币1元)。

(四) 政府补助的会计处理方法

1. 与资产相关的政府补助, 在取得时冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的, 在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助, 直接计入当期损益。

2. 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, 在取得时确认为递延收益, 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。

(2) 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的, 在取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

3. 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, 可以区分的, 则分不同部分分别进行会计处理; 难以区分的, 则整体归类为与收益相关的政府补助。

4. 与公司日常经营相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

5. 已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

- (1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。
- (2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。
- (3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 十八、递延所得税

公司采用资产负债表债务法核算所得税。

### (一) 递延所得税资产或递延所得税负债的确认

1. 公司在取得资产、负债时确定其计税基础。公司于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，资产、负债的账面价值与其计税基础存在暂时性差异的，在有关暂时性差异发生当期且符合确认条件的情况下，公司对应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异分别确认递延所得税负债或递延所得税资产。

### 2. 递延所得税资产的确认依据

(1) 公司以未来期间很可能取得用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。在确定未来期间很可能取得的应纳税所得额时，包括未来期间正常生产经营活动实现的应纳税所得额，以及在可抵扣暂时性差异转回期间因应纳税暂时性差异的转回而增加的应纳税所得额。

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

(3) 资产负债表日，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，则减记递延所得税资产的账面价值；在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

### 3. 递延所得税负债的确认依据

公司将当期和以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

### (二) 递延所得税资产或递延所得税负债的计量

1. 资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，公司根据税法规定按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

2. 适用税率发生变化的，公司对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债进行重新计量，除直接

在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，将其影响数计入税率变化当期的所得税费用。

3. 公司在计量递延所得税资产和递延所得税负债时，采用与收回资产或清偿债务的预期方式相一致的税率和计税基础。

4. 公司对递延所得税资产和递延所得税负债不进行折现。

## 十九、经营租赁与融资租赁的会计处理方法

公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

### （一）经营租赁的会计处理

作为承租人，对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；或有租金在实际发生时计入当期损益。

作为出租人，按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

### （二）融资租赁的会计处理

作为承租人，在租赁期开始日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，计入租入资产价值；未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金在实际发生时计入当期损益。

作为出租人，在租赁期开始日将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益；未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配；采用实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

## 二十、重要会计政策和会计估计的变更

### （一）重要会计政策变更

1、根据2017年财政部修订后的《企业会计准则第14号—收入》（以下简称新收入准则），本公司自2020年1月1日起执行新收入准则。本公司新旧收入准则下的收入确认时点没有差异。假定自本财务报表期初开始全面执行新收入准则，对首次执行日前各年（末）营业收入归属于公司普通股股东的净利润、资产总额、归属于公司普通股股东的净资产无影响。

### （二）重要会计估计变更

公司在本报告期内重要会计估计没有发生变更。

(三) 首次执行新收入准则追溯调整前期比较数据的说明

合并资产负债表项目

资产	2019年12月31日 (上年年末余额)	2020年1月1日 (期初余额)	调整数
流动负债:			
预收账款	722,706.34		-722,706.34
合同负债		722,706.34	722,706.34

母公司资产负债表项目

资产	2019年12月31日 (上年年末余额)	2020年1月1日 (期初余额)	调整数
流动负债:			
预收账款	722,706.34		-722,706.34
合同负债		722,706.34	722,706.34

附注四、税项

一、主要税种和税率

(1) 母公司报告期适用的主要税种及其税率列示如下:

纳税主体名称	税种	计税依据	税率
江苏默乐生物科技股份有限公司	增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额, 扣除当期允许抵扣的进项税额后, 差额部分为应交增值税	3%、6%、13%
	城市维护建设税	实缴增值税、消费税	7%
	教育费附加	实缴增值税、消费税	3%
	地方教育费附加	实缴增值税、消费税	2%
	企业所得税	应纳税所得额	15%

注: 2015年8月, 公司申请对生物试剂产品进行简易征收, 经主管税务机关备案, 适用3%的增值税税率, 此类业务不得抵扣进项税额。

存在执行不同企业所得税税率纳税主体的, 税率情况如下:

纳税主体名称	所得税税率
杭州浙大紫金生物科技有限公司	25%
山西默乐生物科技有限公司	25%
浙江默乐生物科技有限公司	25%

二、税收优惠及批文

2019年11月7日, 母公司取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局和江苏省地

方税务局颁发的编号为 GR201932001760 高新技术企业证书，有效期三年。2019 至 2021 年适用 15%的企业所得税优惠税率。

2017年5月2日，财政部、国家税务总局和科技部下发了《关于提高科技型中小企业研究开发费用税前加计扣除比例的通知》，科技型中小企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，2017年1月1日至2019年12月31日期间，再按照实际发生额的75%在税前加计扣除；形成无形资产的，在上述期间按照无形资产摊销额的175%在税前扣除。

**附注五、合并财务报表主要项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）**

**1. 货币资金**

项目	期末余额	期初余额
银行存款	72,277,143.26	8,472,442.51
合计	72,277,143.26	8,472,442.51

**2. 应收账款**

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	12,438,301.52	10,372,955.52
1~2年	1,629,820.56	619,662.00
2~3年	16,656.00	18,945.00
3年以上	45,905.00	28,160.00
合计	14,130,683.08	11,039,722.52

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按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	14,130,683.08	100.00	952,117.57	6.74	13,178,565.51
其中：逾期账龄组合	14,130,683.08	100.00	952,117.57	6.74	13,178,565.51
其他组合					
合计	14,130,683.08	100.00	952,117.57	6.74	13,178,565.51

(续表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按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	11,039,722.52	100.00	706,619.41	6.40	10,333,103.11
其中：逾期账龄组合	11,039,722.52	100.00	706,619.41	6.40	10,333,103.11
其他组合					
合计	11,039,722.52	100.00	706,619.41	6.40	10,333,103.11

组合中，按逾期账龄组合计提坏账准备的应收账款

逾期账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
未逾期	10,849,233.68	542,461.68	5.00	8,347,108.96	417,330.45	5.00
逾期1年以内	2,883,547.84	288,354.78	10.00	2,630,052.56	263,005.26	10.00
逾期1-2年	335,340.56	67,068.11	20.00	16,656.00	3,331.20	20.00
逾期2-3年	16,656.00	8,328.00	50.00	45,905.00	22,952.50	50.00
逾期3年以上	45,905.00	45,905.00	100.00			
合计	14,130,683.08	952,117.57	6.74	11,039,722.52	706,619.41	6.40

(3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	706,619.41	245,498.16				952,117.57
合计	706,619.41	245,498.16				952,117.57

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备金额
客户1	2,969,040.00	21.01	182,184.00
客户2	1,219,616.00	8.63	103,662.40
客户3	1,041,600.00	7.37	55,295.00
客户4	410,592.00	2.91	23,688.00
客户5	363,280.00	2.57	91,500.00
合计	6,004,128.00	42.49	456,329.40

3. 预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	4,037,539.41	99.98	171,777.81	72.55
1~2 年	1,000.00	0.02	65,000.00	27.45
合计	4,038,539.41	100.00	236,777.81	100.00

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	款项性质	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
供应商 1	材料款	698,030.00	17.28
供应商 2	材料款	529,956.04	13.12
供应商 3	材料款	462,680.00	11.46
供应商 4	材料款	322,901.34	8.00
供应商 5	材料款	256,500.00	6.35
合计		2,270,067.38	56.21

## 4. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,288,250.04	1,252,622.80
合计	1,288,250.04	1,252,622.80

## (1) 其他应收款

## ①按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	345,182.36	601,856.25
1~2 年	833,796.25	709,194.06
2~3 年	170,574.06	1,000.00
3 年以上	6,500.00	6,500.00
合计	1,356,052.67	1,318,550.31

## ②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	1,010,470.31	1,030,470.31

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
员工暂支款	343,000.00	288,080.00
其他	2,582.36	
合计	1,356,052.67	1,318,550.31
减：坏账准备	67,802.63	65,927.51
净额	1,288,250.04	1,252,622.80

### ③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2020年1月1日余额	65,927.51			65,927.51
2020年1月1日余额在本期				
——转入第二阶段			——	
——转入第三阶段				
——转回第二阶段	——			
——转回第一阶段				
本期计提	1,875.12			1,875.12
本期转回				
本期核销				
其他变动				
2020年6月30日余额	67,802.63			67,802.63

### ④坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	65,927.51	1,875.12				67,802.63
合计	65,927.51	1,875.12				67,802.63

### ⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	占其他应收款期末 余额合计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
往来单位1	保证金及押金	267,500.00	19.73	13,375.00
往来单位2	保证金及押金	169,574.06	12.50	8,478.70
员工1	备用金	150,000.00	11.06	7,500.00

单位名称	款项性质	期末余额	占其他应收款期末 余额合计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
员工 2	备用金	120,000.00	8.85	6,000.00
员工 3	备用金	65,000.00	4.79	3,250.00
合计	/	772,074.06	56.93	38,603.70

## 5. 存货

项目	期末余额			期初余额		
	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	5,803,034.49		5,803,034.49	1,717,058.90		1,717,058.90
低值易耗品	80,500.80		80,500.80	80,500.80		80,500.80
库存商品	836,154.22		836,154.22	912,754.26		912,754.26
合计	6,719,689.51		6,719,689.51	2,710,313.96		2,710,313.96

## 6. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税	1,421,200.08	1,261,624.86
房租及物业费	330,922.97	725,311.62
合计	1,752,123.05	1,986,936.48

说明：本公司销售生物试剂产品应缴纳的增值税执行按3%的税率简易征收，此类业务不得抵扣进项税；其他业务按规定税率计算缴纳增值税，并允许抵扣进项税。该待抵扣增值税进项税为其他业务按规定允许抵扣但尚未抵扣的进项税额。

## 7. 长期股权投资

被投资单位	期初余额	追加投资	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额
			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	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业											
默乐（杭州）医学科技有限公司	950,000.00									950,000.00	

公司										
合计	950,000.00								950,000.00	

## 8. 固定资产

### (1) 分类

项目	期末余额	期初余额
固定资产	7,585,822.47	6,296,729.79
固定资产清理		
合计	7,585,822.47	6,296,729.79

### (2) 固定资产

#### ① 固定资产情况

项目	机器设备	办公及电子设备	运输工具	合计
一、账面原值：				
1. 期初余额	7,889,573.26	1,776,788.56	479,277.65	10,145,639.47
2. 本期增加金额	1,530,482.45	69,889.70	298,654.86	1,899,027.01
(1) 购置	1,530,482.45	69,889.70	298,654.86	1,899,027.01
(2) 在建工程转入				
3. 本期减少金额	101,724.14			101,724.14
(1) 处置或报废	101,724.14			101,724.14
4. 期末余额	9,318,331.57	1,846,678.26	777,932.51	11,942,942.34
二、累计折旧				
1. 期初余额	2,823,174.80	570,421.11	455,313.77	3,848,909.68
2. 本期增加金额	363,826.08	150,185.31	9,457.40	523,468.79
(1) 计提	363,826.08	150,185.31	9,457.40	523,468.79
3. 本期减少金额	15,258.60			15,258.60
(1) 处置或报废	15,258.60			15,258.60
4. 期末余额	3,171,742.28	720,606.42	464,771.17	4,357,119.87
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				

项目	机器设备	办公及电子设备	运输工具	合计
四、账面价值				
1. 期末账面价值	6,146,589.29	1,126,071.84	313,161.34	7,585,822.47
2. 期初账面价值	5,066,398.46	1,206,367.45	23,963.88	6,296,729.79

## 9. 无形资产

### (1) 无形资产情况

项目	财务软件	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	85,714.53	85,714.53
2. 本期增加金额		
(1) 购置		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	85,714.53	85,714.53
二、累计摊销		
1. 期初余额	37,815.89	37,815.89
2. 本期增加金额	4,285.68	4,285.68
(1) 计提	4,285.68	4,285.68
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	42,101.57	42,101.57
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	43,612.96	43,612.96
2. 期初账面价值	47,898.64	47,898.64

## 10. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			摊销额	其他减少	
苏州云邮企业邮箱服务费	10,150.00		2,100.00		8,050.00
厂房装修费	4,597,599.39	270,229.75	363,238.67		4,504,590.47
诊断试剂注册申请费	502,960.00		55,200.00		447,760.00
合计	5,110,709.39	270,229.75	420,538.67		4,960,400.47

### 11. 递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	996,338.20	154,547.01	748,464.92	114,592.02
合计	996,338.20	154,547.01	748,464.92	114,592.02

### 12. 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
设备款	7,551,750.00	3,270,000.00
合计	7,551,750.00	3,270,000.00

### 13. 短期借款

项目	期末余额	期初余额
保证、抵押借款		
保证借款		8,000,000.00
合计		8,000,000.00

### 14. 应付账款

#### 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
货款	4,802,947.95	910,702.09
房租物业费	131,805.00	52,722.00
设备款	50,000.00	60,000.00
装修费	203,000.00	684,040.00
合计	5,187,752.95	1,707,464.09

### 15. 合同负债

#### 按性质列示的合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款	27,409,982.84	722,706.34

## 16. 应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	809,303.71	9,534,825.43	8,490,702.47	1,853,426.67
二、离职后福利—设定提存计划	13,374.57	55,294.62	68,104.45	564.74
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	822,678.28	9,590,120.05	8,558,806.92	1,853,991.41

### (2) 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	783,803.13	8,356,362.14	7,416,278.91	1,723,886.36
二、职工福利费		733,145.60	626,845.60	106,300.00
三、社会保险费	10,976.36	128,717.72	133,582.23	6,111.85
其中：1. 医疗保险费	9,685.02	126,903.61	130,476.78	6,111.85
2. 工伤保险费	184.48	1,219.38	1,403.86	
3. 生育保险费	1,106.86	594.73	1,701.59	
四、住房公积金		215,376.86	215,376.86	
五、工会经费和职工教育经费	14,524.22	101,223.11	98,618.87	17,128.46
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	809,303.71	9,534,825.43	8,490,702.47	1,853,426.67

### (3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险费	12,913.36	53,417.56	65,799.40	531.52
2、失业保险费	461.21	1,877.06	2,305.05	33.22
3、企业年金缴费				
合计	13,374.57	55,294.62	68,104.45	564.74

## 17. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	8,922,555.51	
增值税	80,395.66	70,671.42
城市维护建设税	25,560.94	9,573.16
教育费附加	18,257.82	6,837.97

项目	期末余额	期初余额
代扣代缴个人所得税	48,185.64	26,043.12
印花税	4,130.90	1,183.20
其他	84.00	84.00
合计	9,099,170.47	114,392.87

## 18. 其他应付款

### (1) 分类

项目	期末余额	期初余额
应付利息		11,847.92
应付股利		
其他应付款	3,855,936.35	3,909,306.56
合计	3,855,936.35	3,921,154.48

### (2) 应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息		11,847.92
合计		11,847.92

### (3) 其他应付款

#### ①按款项性质列示的其他应付款

项目	期末余额	期初余额
保证金及押金	3,851,489.60	3,903,489.60
报销款	2,000.00	500.00
个人社保	2,446.75	5,316.96
合计	3,855,936.35	3,909,306.56

## 19. 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	278,913.37		19,870.63	259,042.74	研发固定资产 购置补偿
合计	278,913.37		19,870.63	259,042.74	/

注：政府补助明细情况详见附注五-41、政府补助。

## 20. 股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新 股	送 股	公积金 转股	其他	小计	
周林福	8,137,500.00						8,137,500.00
陈晓林	937,500.00						937,500.00
泰州金科资产管理 中心（有限合伙）	2,800,000.00						2,800,000.00
蔡逸	2,812,500.00						2,812,500.00
黄世专	2,812,500.00						2,812,500.00
杭州浙农鑫科创业投资 合伙企业（有限合伙）	1,250,000.00						1,250,000.00
合计	18,750,000.00						18,750,000.00

## 21. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	1,843,349.64			1,843,349.64
合计	1,843,349.64			1,843,349.64

## 22. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,121,505.58			1,121,505.58
合计	1,121,505.58			1,121,505.58

## 23. 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年末未分配利润	3,492,176.27	3,051,090.10
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-41,404.98
调整后年初未分配利润	3,492,176.27	3,009,685.12
加：本期归属于母公司所有者的净利润	47,620,695.07	1,051,672.17
减：提取法定盈余公积		569,181.02
应付普通股股利		
其他（注）		
期末未分配利润	51,112,871.34	3,492,176.27

## 24. 营业收入和营业成本

### （1）营业收入与营业成本基本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	107,957,010.68	38,018,451.94	15,000,691.44	5,326,838.21
其他业务	11,858.40	5,766.03	5,402.10	4,440.42
合计	107,968,869.08	38,024,217.97	15,006,093.54	5,331,278.63

(2) 公司本期前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	39,298,118.91	36.40%
第二名	19,335,494.71	17.91%
第三名	5,276,706.08	4.89%
第四名	3,976,075.61	3.68%
第五名	3,088,944.24	2.86%
合计	70,975,339.55	65.74%

25. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	68,381.19	25,488.24
教育费附加	29,239.04	12,137.26
地方教育附加	19,492.69	6,068.63
印花税	17,440.90	4,498.80
合计	134,553.82	48,192.93

26. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,391,064.29	1,757,161.61
办公费	4,193.40	27,716.68
广告业务宣传费	21,123.86	42,227.90
运费	2,740,206.22	94,423.79
会议费	95,000.00	233,732.46
差旅费	254,450.27	399,974.11
业务招待费	441,079.42	253,667.72
投标费	45,362.07	44,101.14
固定资产折旧费	169,682.22	169,164.75
包装费	186,322.07	89,616.42
咨询费	2,121,302.84	421,290.00
维修费	43,542.64	6,982.76
合计	8,513,329.30	3,540,059.34

## 27. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	896,896.94	670,632.03
办公费	141,624.38	78,845.67
差旅费	107,758.90	47,149.84
业务招待费	63,237.23	35,178.31
折旧费	60,075.75	47,585.48
装修费	75,805.47	93,483.81
无形资产摊销	4,285.68	4,285.68
修理费		3,795.00
中介机构服务费	349,180.12	341,476.99
地方基金及其他	934.00	829.00
房租及物业费	401,870.14	376,334.90
资产报废损失		1,261.43
质检检验留样费	50,989.48	78,478.43
其他	6,000.00	4,400.00
合计	2,158,658.09	1,783,736.57

## 28. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
原材料	976,804.55	412,960.12
人力成本	3,128,813.32	2,772,993.72
培训费		2,010.00
公杂费	106,873.60	80,345.32
差旅费	25,644.96	156,592.65
快递托运费	1,100.08	3,753.00
维修费	76,781.60	26,311.42
专利费	6,592.08	7,040.00
测序费	194.34	51,759.37
样本费	2,600.00	11,250.00
固定资产折旧费	158,720.78	120,592.52
低值易耗品摊销		10,367.23

项目	本期发生额	上期发生额
临床实验费	478,444.29	445,433.69
技术服务费	531,989.30	72,506.56
产品性能跟踪实验费	180,528.40	148,443.33
性能验证试验费	122,939.35	135,645.79
注册费	177,600.00	357,600.00
房租物业费	509,535.46	385,714.31
合计	6,485,162.11	5,201,319.03

### 29. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	197,544.57	180,706.23
减：利息收入	39,539.27	4,687.41
加：手续费	13,598.46	6,287.26
加：汇兑损失（减收益）	638,993.96	
合计	810,597.72	182,306.08

### 30. 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助计入	5,100,271.06		5,100,271.06
合计	5,100,271.06		5,100,271.06

注：政府补助明细情况详见附注五-39 政府补助。

### 31. 信用减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-247,373.28	-208,096.22

### 32. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置利得或损失	2,030.04		2,030.04
合计	2,030.04		2,030.04

### 33. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
(1)政府补助	22,353.00	1,295,796.25	22,353.00
(2)无需支付款项		314.56	
(3)其他	4,596.27		4,596.27

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
合计	26,949.27	1,296,110.81	26,949.27

注：政府补助明细情况详见附注五-41 政府补助。

### 34. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
(1)固定资产报废损失		3,697.37	
(2)捐赠支出	221,876.79		221,876.79
合计	221,876.79	3,697.37	221,876.79

### 35. 所得税费用

#### (1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	8,922,555.51	
递延所得税费用	-39,954.99	-44,001.11
合计	8,882,600.52	-44,001.11

### 36. 现金流量表项目注释

#### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	5,122,624.06	1,397,296.25
往来及其他	3,813,271.72	4,687.41
合计	8,935,895.78	1,401,983.66

#### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
期间费用	10,285,403.51	4,580,135.25
往来及其他	221,876.79	2,745,557.90
合计	10,507,280.30	7,325,693.15

### 37. 现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量</b>		
净利润	47,619,749.85	47,519.29
加：资产减值准备	247,373.28	208,096.22
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	523,468.79	376,324.62

项目	本期发生额	上期发生额
无形资产摊销	4,285.68	4,285.68
长期待摊费用摊销	420,538.67	122,187.63
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)	-2,030.04	
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		3,697.37
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	197,777.62	180,706.23
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)	-39,954.99	-44,001.11
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)	-4,009,375.55	-520,434.18
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-6,695,411.09	-4,560,373.50
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	40,087,062.91	-278,051.09
其他		
经营活动产生的现金流量净额	78,353,485.13	-4,460,042.84
<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>		
现金的期末余额	72,277,143.26	2,659,881.13
减：现金的期初余额	8,472,442.51	6,666,694.22
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	63,804,700.75	-4,006,813.09

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	72,277,143.26	2,659,881.13
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	72,277,143.26	2,659,881.13
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		

项目	期末余额	期初余额
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	72,277,143.26	2,659,881.13
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

### 38. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	7,115,360.58	7.0795	50,373,195.23
欧元	2,278,472.93	7.9610	18,138,923.00
应收账款			
其中：美元	5,303,361.55	7.0795	37,545,148.11
欧元	4,636,730.00	7.9610	36,913,007.53

### 39. 政府补助

#### (1) 计入当期损益或冲减相关成本的政府补助明细表

补助项目	种类（与资产相关/与收益相关）	金额	列报项目	计入当期损益的金额
(1)2019 年省级外贸稳中提质切块资金（印尼展补贴）	与收益相关	14,100.00	其他收益	14,100.00
(2)2020 年度省重点研发项目“新型冠状病毒感染的肺炎”疫情防控科技应急公关项目	与收益相关	2,500,000.00	其他收益	2,500,000.00
(3)“113 人才计划”第二年度项目资助款（李杨霞）	与收益相关	300,000.00	其他收益	300,000.00
(4)企业稳岗补贴	与收益相关	28,200.43	其他收益	28,200.43
(5)2019 年度企业研究开发费用奖励资金	与收益相关	22,353.00	营业外收入	22,353.00
(6)新冠疫情期间一次性吸纳就业补贴	与收益相关	35,500.00	其他收益	35,500.00
(7)2019 年度江苏省专利资助	与收益相关	500.00	其他收益	500.00
(8)2017 年度泰州市企业知识产权战略推进计划后续资金	与收益相关	30,000.00	其他收益	30,000.00
(9)海创园 2019 年第一批工作场所租金补助	与收益相关	400,000.00	其他收益	400,000.00
(10)海创园 2019 年第一批补助	与收益相关	1,119,700.00	其他收益	1,119,700.00
(11)杭州未来科技城疫情期房租减免	与收益相关	196,400.00	其他收益	196,400.00
(12)海创园项目房租及研发补助	与收益相关	456,000.00	其他收益	456,000.00
(13)本期递延收益转入	与资产相关	19,870.63	其他收益	19,870.63

补助项目	种类（与资产相关/与收益相关）	金额	列报项目	计入当期损益的金额
合计		5,122,624.06		5,122,624.06

(2) 计入递延收益的政府补助明细表

补助项目	种类（与资产相关/与收益相关）	期初余额	本期新增金额	本期结转计入损益或冲减相关成本的金额	其他变动	期末余额	本期结转计入损益或冲减相关成本的列报项目
(13)研发固定资产购置补偿	与资产相关	278,913.37		19,870.63		259,042.74	其他收益
合计		278,913.37		19,870.63		259,042.74	

附注六、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
杭州浙大紫金生物科技有限公司	杭州	杭州	研发	90%		股权收购
山西默乐生物科技有限公司	太原	太原	经营	100%		设立
浙江默乐生物科技有限公司	杭州	杭州	研发	100%		设立

附注七、关联方及关联交易

1. 本公司实际控制人情况

周林福为本公司实际控制人。

2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注六之1。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
蒋微琴	实际控制人配偶

4. 关联交易情况

(1) 关联担保情况

本公司作为担保方

被担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
周林福[注1]	220万	2019-9-12	2022-9-11	否

注1：2019年9月，周林福向江苏银行贷款220万元，公司为该贷款提供了保证担保，并签订了编号为BZ141919000186的最高额保证合同；

本公司作为被担保方

担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
周林福、蒋薇琴、浙江默乐生物科技有限公司、山西默乐生物科技有限公[注 2]	500 万	2019-11-1	2022-10-27	是
周林福、蒋薇琴[注 3]	300 万	2019-07-26	2023-07-25	是

注2：周林福、蒋薇琴、泰州兴农融资担保有限公司为南京银行500万元贷款提供保证担保，分别签订了编号为Ea152271910280075、Ea152271910280076、Ea152271910280074的保证合同，同时周林福、蒋薇琴、浙江默乐生物科技有限公司和山西默乐生物科技有限公司与泰州兴农融资担保有限公司签订了编号为泰兴担（2019）反保个字（150-1）号、泰兴担（2019）反保个字（150-2）号、泰兴110担（2019）反保个字（150-3）号信用反担保合同，截止2020年6月30日该笔贷款已偿还。

注2：由周林福、蒋薇琴为招商银行300万元贷款提供保证担保，分别签订了编号为2019年保字第210701583-1、2019年保字第210701583-2的最高额不可撤销担保书，截止2020年6月30日该笔贷款已偿还。

**附注八、或有事项**

截止2020年6月30日，公司无需要披露的重大或有事项。

**附注九、承诺事项**

截止2020年6月30日，公司无需要披露的重要承诺事项。

**附注十、资产负债表日后事项**

截止审计报告批准报出日，公司无需要披露的资产负债表日后事项。

**附注十一、母公司财务报表主要项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）**

**1. 应收账款**

**（1）按账龄披露**

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	11,513,301.52	10,002,755.52
1~2 年	1,629,820.56	619,662.00
2~3 年	16,656.00	18,945.00
3 年以上	45,905.00	28160
合计	13,205,683.08	10,669,522.52

**（2）按坏账计提方法分类披露**

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按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	13,205,683.08	100.00	905,867.57	6.86	12,299,815.51
其中：逾期账龄组合	13,205,683.08	100.00	905,867.57	6.86	12,299,815.51
其他组合					
合计	13,205,683.08	100.00	905,867.57	6.86	12,299,815.51

(续表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按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	10,669,522.52	100.00	688,109.41	6.45	9,981,413.11
其中：逾期账龄组合	10,669,522.52	100.00	688,109.41	6.45	9,981,413.11
其他组合					
合计	10,669,522.52	100.00	688,109.41	6.45	9,981,413.11

组合中，按逾期账龄组合计提坏账准备的应收账款

逾期账龄	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
未逾期	9,924,233.68	496,211.68	5.00	7,976,908.96	398,820.45	5.00
逾期 1 年以内	2,883,547.84	288,354.78	10.00	2,630,052.56	263,005.26	10.00
逾期 1-2 年	335,340.56	67,068.11	20.00	16,656.00	3,331.20	20.00
逾期 2-3 年	16,656.00	8,328.00	50.00	45,905.00	22,952.50	50.00
逾期 3 年以上	45,905.00	45,905.00	100.00			
合计	13,205,683.08	905,867.57	6.86	10,669,522.52	688,109.41	6.45

(3) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	688,109.41	217,758.16			905,867.57
合计	688,109.41	217,758.16			905,867.57

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	期末余额	占应收账款期末余额 合计数的比例(%)	坏账准备金额
客户 1	2,969,040.00	22.48	182,184.00
客户 2	1,219,616.00	9.24	103,662.40
客户 3	1,041,600.00	7.89	55,295.00
客户 4	410,592.00	3.11	23,688.00
客户 5	363,280.00	2.75	91,500.00
合计	6,004,128.00	45.47	456,329.40

## 2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	750,648.60	705,521.36
合计	750,648.60	705,521.36

## (1) 其他应收款

## ①按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	335,082.36	487,500.00
1~2 年	278,000.00	247,654.06
2~3 年	170,574.06	1,000.00
3 年以上	6,500.00	6,500.00
合计	790,156.42	742,654.06

## ②按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	444,574.06	454,574.06
员工暂支款	343,000.00	288,080.00
其他	2,582.36	
合计	790,156.42	742,654.06
减：坏账准备	39,507.82	37,132.70
净额	750,648.60	705,521.36

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2020年1月1日余额	37,132.70			37,132.70
2020年1月1日余额在本期				
——转入第二阶段			——	
——转入第三阶段				
——转回第二阶段	——			——
——转回第一阶段				
本期计提	2,375.12			2,375.12
本期转回				
本期核销				
其他变动				
2020年6月30日余额	39,507.82			39,507.82

④坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	37,132.70	2,375.12			39,507.82
合计	37,132.70	2,375.12			39,507.82

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
往来单位1	保证金及押金	267,500.00	33.85	13,375.00
往来单位2	保证金及押金	169,574.06	21.46	8,478.70
员工1	备用金	150,000.00	18.98	7,500.00
员工2	备用金	120,000.00	15.19	6,000.00
员工3	备用金	65,000.00	8.23	3,250.00
合计		772,074.06	97.71	38,603.70

3. 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	13,577,868.21		13,577,868.21	13,577,868.21		13,577,868.21

(1) 对子公司投资

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
杭州浙大紫金生物科技有限公司	7,868.21			7,868.21		
山西默乐生物科技有限公司	3,570,000.00			3,570,000.00		
浙江默乐生物科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
合计	13,577,868.21			13,577,868.21		

4. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入与营业成本基本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	104,283,559.30	35,644,115.02	12,851,236.87	3,498,767.34
其他业务	11,858.40	5,766.03	5,402.10	4,440.42
合计	104,295,417.70	35,649,881.05	12,856,638.97	3,503,207.76

(2) 公司本期前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	39,298,118.91	36.40%
第二名	19,335,494.71	17.91%
第三名	5,276,706.08	4.89%
第四名	3,976,075.61	3.68%
第五名	3,088,944.24	2.86%
合计	70,975,339.55	65.74%

附注十二、补充资料

1、非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	2,030.04	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	5,122,624.06	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		

项目	金额	说明
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负债产生的公允价值变动损益，以及处置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	217,280.52	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计（影响利润总额）	4,907,373.58	
减：所得税影响数	736,106.04	
非经常性损益净额（影响净利润）	4,171,267.54	
其中：影响少数股东损益		
影响归属于母公司普通股股东净利润合计	4,171,267.54	

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益（元/股）	
		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	97.15	2.54	2.54
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	88.64	2.32	2.32

### 附注十三、财务报表之批准

公司财务报表经董事会批准报出。

董事长：周林福

江苏默乐生物科技股份有限公司

2020年8月24日

## 第八节 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）报告期内在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的原稿。

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室