



科新生物

科新生物

NEEQ : 430175

上海科新生物技术股份有限公司

Shanghai Kexin Biotech Co., Ltd.



半年度报告

2020

## 公司半年度大事记

2020 年 2 月，子公司金豪制药取得北京市新技术新产品服务证书，产品服务名称为：第三方质控平台，证书编号为：XFW2019SY0034，有效期三年。

2020 年 2 月，子公司安康中心顺利通过贵州省新型冠状病毒核酸检测质量考核活动，获得室间质量评价证书，证书编号为：NCP20200032。

2020 年 7 月，子公司安康中心获得贵州省贵阳市市场监督管理局颁发的《医疗器械经营许可证》，有效期自 2020 年 7 月 2 日至 2025 年 7 月 1 日。

2020年3月，子公司瑞福科技为支持医疗机构抗击新冠疫情，生产组织一批物资通过中国红十字基金会捐赠给湖北、湖南三家医院，价值人民币312,000元，并收到捐赠证书。

截至本报告期末，母公司共有22项国内发明专利，31项国外发明专利，15项实用新型专利，12项有效注册商标。

2020 年 4 月，子公司金豪制药获得中华人民共和国医疗器械注册证(体外诊断试剂)，产品名称为：新型冠状病毒 2019-nCoV 核酸检测试剂盒（荧光 PCR 法），注册证编号：国械标准 20203400322，有效期：2020 年 4 月 3 日至 2021 年 4 月 2 日。

2020 年 4 月，子公司金豪制药获得北京发改委关于北京市突发公共卫生事件体外诊断试剂产业化基础项目资金申请报告的批复文件，获得市政府补助 484 万元，用于新型冠状病毒试剂盒研发生产等。

2020 年 5 月，子公司金豪制药获得北京市科学技术委员会关于下达“新冠肺炎诊断试剂科技攻关技术平台”经费的通知，获得资金补助 75 万元，用于新型冠状病毒试剂研发和技术攻关。

2020 年 6 月，子公司金豪制药取得中华人民共和国医疗器械注册证(体外诊断试剂)，产品名称为：新型冠状病毒（2019-nCoV）IgM/IgG 抗体检测试剂盒（量子点荧光免疫层析法），注册证编号：国械标准 202003400536，有效期：2020 年 6 月 9 日至 2021 年 6 月 8 日。

## 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
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 .....	16
第五节	股份变动和融资 .....	19
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	23
第七节	财务会计报告 .....	27
第八节	备查文件目录 .....	110

## 第一节 重要提示、目录和释义

截至本报告披露日，公司实际控制人包骏先生未出具关于本报告的书面确认意见书。

公司董事、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。

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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

### 1、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的理由

由于公司实际控制人包骏先生和公司第二大股东贵州德福投资有限责任公司之间存在因借款合同纠纷产生的一审未审结诉讼，该案具有可能导致包骏先生丧失公司实际控制人地位的诉讼结果不确定性。包骏先生以电子邮件方式函告公司董事会，以“鉴于目前科新的实际控制是德福公司高翔先生。本人认为实际控制人确认意见应该由高翔董事签字确认。所以请征求高翔董事的意见。”为由，拒绝以公司实际控制人身份出具关于本报告的书面确认意见书。截至本报告披露日，包骏先生尚未向公司董事会提交证明其不再是公司实际控制人的相关文件，亦未根据相关监管要求以公司实际控制人身份出具关于本报告的书面确认意见书。

### 【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
市场竞争的风险	目前我国体外诊断试剂生产企业普遍规模小，市场竞争激烈。另外，国外进口的产品系列全对公司产品的推广带来风险。
研发风险	从项目研发到产品上市，需要经过众多复杂的流程，投入大，研发周期长，新研发面临着法律法规、审批政策及市场环境等多方面因素的影响，存在研发达不到预期成果的风险。
核心技术人员流失的风险	拥有高素质的研发人员是公司主要的核心竞争力之一，若核心技术人员大规模流失，将对公司生产经营产生不利影响。
子公司整合风险	报告期内，公司仍面临着子公司业务整合的风险。
经营风险	2020年初至今，国内乃至全球相继爆发了新冠肺炎疫情，截至目前仍在全球部分国家和地区不断蔓延，新冠试剂检测产品一时处于供不应求的状态，需求暴增，公司业绩出现较大幅度的增长。若

	未来随着全球疫情逐渐缓和，相关产品的市场需求将会回归理性水平，届时公司业绩及财务指标可能出现下滑风险。
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：	<p>1、市场竞争的风险</p> <p>我国体外诊断试剂生产企业普遍规模较小，厂家众多，市场供应充足，竞争激烈，国外进口产品亦带来市场推广风险。</p> <p>应对措施：面对国内外产品竞争，公司已建立起全面涵盖生产、销售等多个业务环节的立体化质量管理体系，进一步整合公司与子公司的研发、生产和销售资源，保持市场竞争力。</p> <p>2、研发风险</p> <p>公司新产品技术升级迭代能力还需提高，新产品投放市场效果可能不如预期。</p> <p>应对措施：公司加强研发管理，提高研发效力，抓紧替换价格不断增长的核心原材料，加速对自主研发的新产品的开发和转化进度。</p> <p>3、核心技术人员流失的风险</p> <p>拥有高素质的研发人员是公司主要的核心竞争力之一，若核心技术人员流失，将对公司经营和研发会产生不利影响。</p> <p>应对措施：公司会完善研发团队的建设，不断完善对研发团队的激励和保障制度。</p> <p>4、子公司整合风险</p> <p>公司仍面临子公司业务整合的风险，相关业务管理可能没达到最佳状态。</p> <p>应对措施：公司继续完善管理构架优化改良，协助各子公司建立健全各项管理制度。</p> <p>5、经营风险</p> <p>本次新冠疫情对公司经营业务影响较大，营收等指标均出现较高增长，相关产品的市场需求将会回归理性水平，届时公司业绩及财务指标可能出现下滑风险。</p> <p>应对措施：公司持续关注全球疫情影响，把握相关机遇同时，积极维持其他自主产品的研发和销售能力，保持现有的市场竞争力。</p>

## 释义

释义项目	指	释义
报告期	指	2020 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日
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》
公司章程	指	《上海科新生物技术股份有限公司章程》
三会	指	上海科新生物技术股份有限公司股东大会、董事会、监事会
管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员，包括董事、监事、高级管理人员等
公司高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监、首席科学家、诊断研发总监
元、万元	指	人民币元、人民币万元
金豪制药	指	北京金豪制药股份有限公司（公司控股 85%的子公司）
安康中心	指	贵州安康医学检验中心有限公司（公司控股 65.71%的子公司）
瑞福科技	指	中山瑞福医疗器械科技有限公司（公司控股 60%的子公司）
瑞福研究	指	中山瑞福医疗器械研究有限公司（公司控股 100%的子公司）
科新医药	指	上海科新生物医药技术有限公司（公司参股 40%的子公司）
元禧商务	指	上海元禧商务咨询有限公司（原上海元禧投资咨询有限公司）
新三板	指	全国中小企业股份转让系统
公司、本公司	指	上海科新生物技术股份有限公司
安康器械	指	贵州安康医疗器械有限公司（安康中心控股 100%子公司）
豪斯凯尔	指	北京豪斯凯尔生物科技发展有限公司（金豪制药控股 100%子公司）

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	上海科新生物技术股份有限公司
英文名称及缩写	Shanghai Kexin Biotech Co., Ltd.
证券简称	科新生物
证券代码	430175
法定代表人	高翔

### 二、 联系方式

董事会秘书	邹欣
联系地址	中国(上海)自由贸易试验区哈雷路 1011 号 501 室 A 区，邮编：201203
电话	021-51320126
传真	021-51320107
电子邮箱	sid_kexin@kexinbiotech.com
公司网址	www.kexinbiotech.com
办公地址	中国上海浦东新区哈雷路 1011 号 9 号楼 501 室
邮政编码	201203
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	证券投资中心

### 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 4 月 24 日
挂牌时间	2012 年 12 月 26 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	医疗保健-制药-生物科技和生命科学-生物科技
主要业务	诊断试剂产品与相关医疗设备的研发、生产、销售
主要产品与服务项目	诊断试剂产品系列：自身免疫、艾滋病和病毒性肝炎等传染性、血型产品、质控品、流感全系列等诊断试剂产品。医疗设备系列：体外诊断仪器、耳鼻喉科医疗器械、家用医疗。第三方医学检验检测平台系列：临床生化、临床免疫、临床微生物、临床血液体液、细胞遗传、PCR、病理诊断 7 个专业平台，可检验项目 1700 余项。其它业务：生物药研发（创新、仿制）、生物原料、研发技术服务等。
普通股股票交易方式	做市交易
普通股总股本（股）	95,891,301
优先股总股本（股）	0
做市商数量	3

控股股东	包骏
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（包骏），无一致行动人

#### 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	91310000674584540F	否
注册地址	上海市自由贸易试验区哈雷路 1011 号 501 室 A 区	否
注册资本（元）	95,891,301	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	国泰君安
主办券商办公地址	上海市静安区南京西路 768 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）	国泰君安

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

2020 年 6 月 17 日，公司召开第四届董事会第八次会议，审议通过了《关于选举高翔先生为公司董事长的议案》，任职期限至第四届董事会任期届满为止。根据《公司章程》第一章第七条规定：“董事长为公司的法定代表人”，公司法定代表人由包骏变更为高翔。公司于 2020 年 7 月 29 日完成工商变更手续，并取得上海市市场监督管理局换发的《营业执照》。



### 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	111,167,882.62	61,488,425.27	80.79%
毛利率%	58.05%	47.30%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	10,716,190.80	-13,702,096.50	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	10,528,895.22	-14,653,106.43	-
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）	5.11%	-6.72%	-
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）	5.02%	-7.18%	-
基本每股收益	0.11	-0.16	-

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	365,455,265.77	303,550,316.93	20.39%
负债总计	143,638,892.65	95,694,152.83	50.10%
归属于挂牌公司股东的净资产	214,925,870.82	204,209,680.02	5.25%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.24	2.13	5.16%
资产负债率%（母公司）	7.22%	3.51%	-
资产负债率%（合并）	39.30%	31.52%	-
流动比率	1.69	1.78	-
利息保障倍数	23.41	-31.12	-

##### (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	23,794,879.05	-13,464,629.59	-
应收账款周转率	1.90	1.18	-
存货周转率	2.23	1.55	-

#### （四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	20.39%	6.65%	-
营业收入增长率%	80.79%	1.62%	-
净利润增长率%	-178.21%	-9.60%	-

#### （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

报告期内，公司主要的收入来源于诊断试剂的销售和对外提供技术服务。

主营业务方面，公司主要集中在诊断试剂产品与医疗设备的研发、生产、销售，第三方医学检验诊断及研发服务领域。现诊断试剂产品系列为自身免疫诊断试剂、艾滋病和病毒性肝炎、血型产品、质控品、流感全系列产品等。医疗设备系列为体外诊断仪器、耳鼻喉科医疗器械、家用医疗。第三方医学检验检测平台系列：临床生化、临床免疫、临床微生物、临床血液体液、细胞遗传、PCR、病理诊断 7 个专业平台。此外，公司在生物新药研发方面主要通过研发服务形式，与知名制药公司或机构共同开发生物新药。

研发方面，公司拥有完整、成熟的生物工程抗原抗体制备平台，具有 GLP 条件的药物研发实验室，拥有通过质量体系考核的诊断试剂生产车间。此外，公司不仅充分发挥内部研发团队力量，还积极与海内外具有创新技术的领域平台合作，有力支撑公司保持行业领先水平的地位。子公司金豪制药拥有 GMP 标准厂房与 GMP 认证、ISO13485:2003/AC2007、ISO9001:2008、ISO/IEC17025 实验室认可；相关产品 CE 认证；并拥有 PCR、标准物质/质控品等平台。

销售方面，公司坚持以市场需求为导向，为客户创造价值的经营理念，继续完善并深化科新特色的营销体系。公司进一步加强渠道建设，以地级市为单位进行覆盖开发；同时大力协助代理商的终端开发。针对县级以下医疗单位和经销商对慢性病中自身免疫性疾病发病率逐年增高的情况，公司定期举办对该类医疗单位的专业性培训宣讲，对于原有标志性示范三甲医院维持直营销售模式。子公司安康中心主要开展第三方医学检验、检测服务业务，拥有达到国内一流水准的 P3 实验室，其面积达到 2200 余平米，全部采用 ROCHE、BECKMAN、SYSMEX、BD、ABI、LEICA 等国际先进的检验设备，并拥有 1100 多平米的配套服务区域。安康中心能有效消化公司诊断产品，提高公司终端销售能力，并扩大公司影响力及产品市场占有率。

公司的成长与进步赢得了市场的认可，但需要不断投入、坚持自主创新研发才能真正有未来，公司处在实现快速增长爬坡前需要加大油门给足投入的关键期。2020 年上半年，公司加大投入，在加快开发和升级现有产品方面，已实现现有诊断试剂产品及相关配套设备的丰富和升级。在新技术方面，针对综合性等级医院，我们通过对国内行业的调研与分析，选择了不同于化学发光技术的新技术平台进行重点研发投入，以打造更加符合中国市场需求的高通量、全自动、多重定量检测设备。除了诊断试剂与设备，公司也重点投入了行业质控品的研制，献力推动行业整体检验质量水平的发展。在人力资源方面，为了更好的保障核心专业技术人才队伍的稳定与发展，根据国家政策和行业收入情况优化关键岗位的薪酬结构与激励措施。在信息化建设方面，为了适应现代企业发展需要，进一步增效减耗，提高企业信息化管理水平，遴选并启动了企业信息化管理平台的建设。

医疗行业经历了近些年来密集的各种重大变革，公司迎来了“最好的时候”。政策鼓励要求医院优先选择国产优质产品，政策引导要求降低医疗费用，要求诊疗向基层下沉，要求进一步加快落实“两

票制”，鼓励推动医疗器械注册人制等等。公司成长经历中坚持的每一步都与今天所迎来的发展机遇相契合，公司会更加努力。

报告期内，公司的商业模式没有发生变化。

## （二）经营情况回顾

报告期内，公司实现营业收入 11,116.79 万元，较去年同期增加 80.79%；营业收入中，自产产品销售 7,544.87 万元，较去年同期增加 86.24%，占营业收入 67.87%。营业收入大幅增加，主要原因系受疫情影响，公司子公司金豪制药的新冠病毒检测试剂产品及安康中心的检测业务营收大幅度增加。

报告期内，实现归属于挂牌公司股东的净利润 1,071.62 万元，同比减少亏损 178.21%，主要系疫情以来，公司子公司业务规模大幅增长，产品竞争力较强，带来规模化生产经营效应，促使报告期内公司净利率提升。

经营活动产生的现金净流量 2,379.49 万元，主要系上半年来疫情相关产品需求激增导致收入现金流增加。

报告期末，公司资产总额 36,545.53 万元，较 2019 年末增加 20.39%；负债总额 14,363.89 万元，较 2019 年末增加 50.10%；归属于母公司所有者的股东权益 21,492.59 万元，较 2019 年末增加 5.25%。

公司多年来致力于全面的产品线布局，始终坚持走自主创新的发展道路。在本次疫情期间，公司积极响应市场需求，对上海本部及各子公司的业务与优势进行了结构调整与优化，实现公司产品资源与销售渠道资源的充分整合，取得良好的经营表现。

## （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		上年期末		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	55,592,252.41	15.21%	26,908,797.81	8.86%	106.60%
应收票据	0.00	0.00%	912,000.00	0.30%	-100.00%
应收账款	66,412,649.40	18.17%	50,391,699.46	16.60%	31.79%
存货	56,243,829.61	15.39%	43,337,432.77	14.28%	29.78%
长期股权投资	7,780,986.26	2.13%	7,780,438.06	2.56%	0.01%
固定资产	55,494,878.57	15.19%	58,778,825.58	19.36%	-5.59%
无形资产	80,718,537.47	22.09%	80,914,745.22	26.66%	-0.24%
在建工程	2,085,042.25	0.57%	1,455,127.03	0.48%	43.29%
短期借款	18,200,000.00	4.98%	17,000,000.00	5.60%	7.06%
资产总计	365,455,265.77	100.00%	303,550,316.93	100.00%	20.39%

#### 项目重大变动原因：

1、货币资金期末比上年期末增加 28,683,454.60 元，增加比例为 106.60%，增加的原因主要为：报告期内，受疫情影响，公司疫情相关产品需求激增，营业收入大幅增加所致。

2、应收票据期末比上年期末减少 912,000.00 元，减少比例为 100%，原因为报告期内无应收票据。

- 3、 应收账款比上年期末增加 16,020,949.94 元，增加比例为 31.79%，增加的原因主要为：报告期内，公司销售额增加所致。
- 4、 在建工程年末数比年初数增加 629,915.22 元，增加比例为 43.29%，增加的主要原因为：报告期内研发人员办公场所装修改造所致。

## 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	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	111,167,882.62	100.00%	61,488,425.27	100.00%	80.79%
营业成本	46,629,624.01	41.95%	32,405,065.69	52.70%	43.90%
毛利率	58.05%	-	47.30%	-	-
销售费用	24,442,918.60	21.99%	24,974,447.40	40.62%	-2.13%
管理费用	17,227,787.01	15.50%	15,375,225.68	25.01%	12.05%
研发费用	5,735,756.63	5.16%	5,682,415.53	9.24%	0.94%
财务费用	626,107.56	0.56%	604,914.81	0.98%	3.50%
信用减值损失	-1,919,867.24	-1.73%	-336,534.11	-0.55%	470.48%
资产减值损失	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
其他收益	790,707.50	0.71%	1,186,971.01	1.93%	-33.38%
投资收益	548.20	0.00%	83,695.89	0.14%	-99.35%
公允价值变动收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
资产处置收益	0.00	0.00%	30,353.51	0.05%	-100.00%
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
营业利润	14,798,524.84	13.31%	-17,087,763.05	-27.79%	-186.60%
营业外收入	2,743.41	0.00%	668.34	0.00%	310.48%
营业外支出	488,744.13	0.44%	142,823.25	0.23%	242.20%
净利润	13,960,209.02	12.56%	-17,014,414.21	-27.67%	-182.05%

### 项目重大变动原因：

- 1、 营业收入较去年同期增加 49,679,457.35 元，增加比例为 80.79%，主要原因系报告期内公司疫情相关产品需求激增。
- 2、 营业成本较去年同期增加 14,224,558.32 元，增加比例为 43.90%，主要原因系报告期内公司疫情相关产品需求激增，产品销量增加所致。
- 3、 信用减值损失较去年同期增加 1,583,333.13 元，增加比例为 470.48%，主要原因系销售额增加导致应收款项增加，相应坏账准备增加。
- 4、 其他收益较去年同期减少 396,263.51 元，减少比例为 33.38%，主要原因系政府补助减少所致。
- 5、 投资收益较去年同期减少 83,147.69 元，减少比例为 99.35%，主要原因系投资理财收益减少所致。
- 6、 营业利润较去年同期增加 31,886,287.89 元，亏损减少比例为 186.60%，主要原因系报告期内公司疫情相关产品需求激增，收入大幅增加，实现扭亏为盈。
- 7、 营业外收入较去年同期增加 2,075.07 元，增加比例为 310.48%，主要原因系子公司处置废品所致。

- 8、 营业外支出较去年同期增加 345,920.88 元，增加比例为 242.20%，主要原因系经营性房租纠纷赔偿所致。
- 9、 净利润较去年同期增加 30,974,623.23 元，亏损减少比例为 182.05%，主要原因为报告期内公司疫情相关产品需求激增，公司业务规模大幅增长。公司抗疫产品竞争力较强，规模化生产促使公司产品成本进一步下降，极大提高了公司的盈利水平。

### 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	23,794,879.05	-13,464,629.59	-
投资活动产生的现金流量净额	-5,335,220.27	-16,036,333.97	-
筹资活动产生的现金流量净额	10,223,795.82	30,887,077.43	-

#### 现金流量分析：

报告期内，经营活动产生的现金流量净额同比增加37,259,508.64元，主要原因系报告期内，受疫情影响，公司疫情相关产品需求激增，营业收入大幅增加，导致销售商品、提供劳务收到的现金大幅增加。

报告期内，投资活动产生的现金净流出同比减少10,701,113.70元，主要原因系报告期内，公司减少购买理财产品所致。

报告期内，筹资活动产生的现金流量净额同比减少20,663,281.61元，主要原因系去年同期，公司通过定向发行股票募集资金30,000,000.00元。

### 三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	790,707.50
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-486,000.72
<b>非经常性损益合计</b>	<b>304,706.78</b>
所得税影响数	48,268.54
少数股东权益影响额（税后）	69,142.66
<b>非经常性损益净额</b>	<b>187,295.58</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

1. 执行《企业会计准则第 14 号——收入》（2017 年修订）（以下简称“新收入准则”）

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 14 号——收入》。修订后的准则规定，首次执行该准则应当根据累积影响数调整当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。根据准则的规定，本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数调整 2020 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，比较财务报表不做调整。执行该准则的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	2020 年 1 月 1 日	
		合并	母公司
与贷款相关的预收款项重分类至合同负债。	预收款项	-14,420,199.45	-872,459.60
	合同负债	14,420,199.45	872,459.60
	其他流动负债		

与原收入准则相比，执行新收入准则对 2020 年 1-6 月财务报表相关项目的影响如下（增加/（减少））：

受影响的资产负债表项目	2020 年 6 月 30 日	
	合并	母公司
合同资产		
应收账款		
合同负债	15,123,392.43	845,501.80
预收款项	-15,123,392.43	-845,501.80

## 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
北京金豪制药股份有	子公司	体外诊断试剂	-	-	4,200 万	204,254,113.18	103,893,628.28	69,743,442.33	21,233,981.19

限公司		研 发、 生 产、 销 售							
贵州安 康医学 检验中 心有限 公司	子 公 司	临 床 医 学 检 验	-	-	3,400 万	32,732,030.21	6,208,169.52	21,885,765.41	3,222,078.12
中山瑞 福医疗 器械科 技有限 公司	子 公 司	第 II、 III类 医 疗 器 械 生 产	-	-	1,000 万	37,974,336.65	-29,093,829.64	7,787,817.36	-2,555,822.08

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

2020年3月，子公司中山瑞福医疗器械科技有限公司为支持医疗机构抗击新冠疫情，生产组织一批物资通过中国红十字基金会捐赠给湖北、湖南三家医院，价值人民币312,000元，并收到捐赠证书。

## 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 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	
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
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) 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	41,582,500.00	35,800,000.00

#### 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：

公司及其控股子公司为解决短期融资问题，向公司股东贵州德福投资有限责任公司借款，具体情况详见公司 2020 年 6 月 19 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《上海科新生物技术股份有限公司关于追认偶发性关联交易的公告》（公告编号：2020-039），金额共计 3,580.00 万元人民币，报告期内已归还 2,600.00 万元，剩余 980.00 万元尚未到期。公司分别于 2020 年 6 月 17 日及 2020 年 7 月 6 日，召开了第四届董事会第八次会议和 2020 年第一次临时股东



大会，审议通过了《关于追认偶发性关联交易的议案》。

公司拟以年利率 7.20%向股东贵州德福投资有限责任公司借款 578.25 万元，用于子公司贵州安康医学检验中心有限公司增资，具体情况详见公司于 2020 年 6 月 19 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《上海科新生物技术股份有限公司关于偶发性关联交易的公告》（公告编号：2020-040）。公司分别于 2020 年 6 月 17 日及 2020 年 7 月 6 日，召开了第四届董事会第八次会议和 2020 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于审议偶发性关联交易的议案》。

### （三） 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施在报告期的具体实施情况

公司股权激励方案于 2015 年 5 月 25 日召开的第三届董事会第四次会议、2015 年 5 月 26 日召开的第三届董事会第五次会议审议通过并公布，于 2015 年 6 月 11 日召开 2015 年第三次临时股东大会、2015 年 6 月 12 日召开第四次临时股东大会，审议通过了《限制性股票激励计划》、《关于公司第一次股权激励股票发行方案的议案》（公告编号：2015-039）、《关于公司第二次股权激励股票发行方案的议案》（公告编号：2015-045），同意向公司中高层管理人员和公司核心技术员工共计 60 人定向发行股票，根据《第一次股权激励股票发行情况报告书》、《第二次股权激励股票发行情况报告书》，共 59 人实际认购，认购总股数为 266.6667 万股股票，发行价格为 3 元/股。

截至 2020 年 6 月 30 日，合计 25 名核心员工离职。

### （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	2012/12/26		挂牌	同业竞争承诺	将不在中国任何地方以任何方式投资和自营股份公司已开发、生产或经营的产品（或类似的产品、或在功能上具有替代作用的产品）	正在履行中
公司	2015/2/25	2020/2/24	重大资产重组	剩余股份收购承诺	科新生物承诺自本次股份转让之股份交割完成之日起 5 年内，科新生物有义务收购张誌所持有的金豪制药剩余 15% 的股份	变更或豁免

#### 承诺事项详细情况：

1、挂牌时，实际控制人作出避免同业竞争的承诺，承诺“将不在中国任何地方以任何方式投资和

自营股份公司已开发、生产或经营的产品（或类似的产品、或在功能上具有替代作用的产品）”。报告期严格履行上述承诺，未有违背承诺事项。

2、根据《上海科新生物技术股份有限公司与曹健荣及张誌之北京金豪制药股份有限公司股份转让协议》（以下简称“转让协议”）：科新生物承诺自本次股份转让之股份交割完成之日起 5 年内，科新生物有义务收购张誌先生所持有的金豪制药剩余 15% 的股份。公司于 2020 年 8 月 17 日收到张誌先生关于“不再主张科新生物履行协议承诺收购义务的函”，表明其决定继续持有该 15% 的股份，不再主张公司履行在《转让协议》项下所承诺的收购义务。

#### （五） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
房屋建筑权	固定资产	抵押	4,240,737.36	1.16%	抵押借款
土地使用权	无形资产	抵押	3,361,175.26	0.92%	抵押借款
总计	-	-	7,601,912.62	2.08%	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响：

上述资产权利受限主要是因为子公司中山瑞福向中国农业银行股份有限公司中山支行借款 700 万元，不会对公司正常的生产经营活动产生重大经营风险。

## 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	57,177,407	59.63%	430,000	57,607,407	60.08%	
	其中：控股股东、实际控制人	5,930,468	6.18%	0	5,930,468	6.18%	
	董事、监事、高管	1,121,898	1.17%	8,100,000	9,221,898	9.62%	
	核心员工	0	0%	0	0	0.00%	
有限售条件股份	有限售股份总数	38,713,894	40.37%	-430,000	38,283,894	39.92%	
	其中：控股股东、实际控制人	21,391,407	22.31%	0	21,391,407	22.31%	
	董事、监事、高管	4,812,695	5.02%		4,812,695	5.02%	
	核心员工	2,286,667	2.38%	-80,000	2,206,667	2.30%	
总股本		95,891,301	-	0	95,891,301	-	
普通股股东人数							188

#### 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	包骏	27,321,875	0	27,321,875	28.49%	21,391,407	5,930,468	27,149,463
2	贵州德福投资有限责任公司	12,000,000	0	12,000,000	12.51%	0	12,000,000	0
3	朱麟	8,100,000	0	8,100,000	8.45%	0	8,100,000	0
4	国泰君安证裕投资有限公司	4,150,000	0	4,150,000	4.33%	0	4,150,000	0
5	上海元禧投资	3,750,000	0	3,750,000	3.91%	2,812,500	937,500	0

	咨询有限公司							
6	卢阳	2,885,000	0	2,885,000	3.01%	2,885,000	0	2,885,000
7	潘梅	2,601,000	0	2,601,000	2.71%	2,175,000	426,000	2,601,000
8	东方证券股份有限公司做市专用证券账户	2,646,333	-218,451	2,427,882	2.53%	0	2,427,882	0
9	上海初扬资产管理有限公司	2,199,333	0	2,199,333	2.29%	0	2,199,333	0
10	任元林	1,860,000	0	1,860,000	1.94%	0	1,860,000	0
	<b>合计</b>	<b>67,513,541</b>	<b>-</b>	<b>67,295,090</b>	<b>70.17%</b>	<b>29,263,907</b>	<b>38,031,183</b>	<b>32,635,463</b>
<p>普通股前十名股东间相互关系说明： 包骏持有元禧商务23%的股权，两者间存在关联关系。除此之外，前十名股东间不存在关联关系。上海元禧投资咨询有限公司于2019年11月28日更名为上海元禧商务咨询有限公司。</p>								

## 二、 控股股东、实际控制人情况

### 是否合并披露：

√是 □否

报告期内，本公司实际控制人未发生变化，控股股东未发生变化，仍为包骏先生。

报告期初，包骏先生直接持有公司 2732.1875 万股，通过元禧商务间接持有公司 86.25 万股；包骏先生直接及通过元禧商务间接持有公司股权合计 29.39%，为公司控股股东。

包骏分别于 2019 年 4 月 19 日、2019 年 5 月 13 日与德福投资、高翔签订了《借款合同》及《<借款合同>修改确认书》。为解决包骏的个人民间借贷债务，高翔向其提供借款人民币 12,000,000.00 元，借款期限为 12 个月的固定期，加上 6 个月的机动期。在合同约定的借款期限内，按照税后年利率 13% 计收利息。德福投资为上述借款提供连带担保。自合同生效之日起，至借款本息清偿完结之日止（“表决权让渡期间”），包骏将其质押给德福投资的本公司股票 17,127,588 股的表决权让渡给德福投资。在表决权让渡期间，由德福投资以符合公司可持续经营目的之立场在股东大会行使表决权。借款本息清偿完结之日起，包骏让渡给德福投资的表决权返还给包骏本人（股东表决权委托的提示性公告编号：2020-030）。截至报告期末，包骏尚未偿还上述借款。

包骏及其他股东孙祥明、卢阳、潘梅、祝道成和张玥共 6 人于 2018 年 5 月 17 日与贵州德福投资有限责任公司（以下简称“德福投资”）签署了《借款合同》及《股权质押合同》，包骏将其持有的本公司股票 27,149,463 股质押给德福投资（股权质押公告编号：2018-019、2018-021），为《借款合同》项下的全部义务、责任、陈述、保证及承诺事项提供质押担保。由于包骏及其他股东未按约定偿还本息，德福投资于 2020 年 5 月 18 日向贵阳市中级人民法院提起诉讼并申请财产保全。2020 年 6 月 10 日，包骏持有的公司的 27,149,463 股股份被司法冻结（贵州省贵阳市中级人民法院（2020）黔 01 执保 149 号），占公司总股本 28.31%。具体情况详见公司于 2020 年 6 月 12 日、2020 年 6 月 16 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《上海科新生物技术股份有限公司股权司法冻结的公告》（公告编号：2020-034）、《上海科新生物技术股份有限公司股权司法冻结

进展公告》（公告编号：2020-035）。

截至报告期末，包骏及其他股东仍未偿还上述本息，上述司法冻结股份仍未解除。如果包骏无法及时清偿相关债务，上述司法冻结股份被执行，将导致公司实际控制人变更。

包骏，男，1956 年 11 月出生，中国国籍，具有美国永久居住权。本科学历，1978 年至 1982 年就读于贵阳医学院药学系药学专业，美国北弗吉尼亚大学 MBA。1982 年至 1985 年在贵州省贵阳市药品检验所工作；1985 年至 1999 年在贵州省卫生厅药政处工作；1999 年至 2001 年在中医药科技交流南方中心工作；2001 年至 2004 年在美国联合生物技术公司（华盛顿）任项目总监；2004 年至 2008 年，在美国蛋白组公司（旧金山）任 CEO，同时 2006 年至 2008 年兼任上海富纯中南生物技术有限公司总经理，2008 年 4 月组建现公司，担任公司董事长兼总经理，2012 年 3 月 2 日至 2020 年 3 月 31 日担任公司董事长、总经理，2012 年 3 月 2 日至 2020 年 6 月 17 日担任公司董事长，2020 年 6 月 17 日至今，担任公司董事。

### 三、 报告期内的普通股股票发行及使用情况

#### （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

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序
2018 年第一次	2019 年 4 月 23 日	30,000,000	5,930,850.35	是	截至 2020 年 6 月 30 日，科新生物因业务发展需要，累计变更募集资金使用用途金额为 7,929,403.20 元，其中：本报告期内变更用途的募集资金金额为 2,615,164.29 元。具体情况详见《关于补充追认变更	7,929,403.20	已事后补充履行

					募集资金用途的公告》 (公告编号：2020-041) 及 《关于变更募集资金用途的公告》 (公告编号：2020-042)		

### 募集资金使用详细情况：

公司于 2019 年 4 月发行股票募集资金人民币 30,000,000.00 元，根据股票发行方案的约定，该募集资金 30,000,000.00 元用于项目研发和补充流动资金。截至 2020 年 6 月 30 日，公司累计使用本次募集资金 27,133,326.66 元，募集资金余额为 3,184,290.71 元，具体情况如下：

项目	金额
<b>一、募集资金总额</b>	<b>30,000,000.00</b>
<b>二、变更用途的募集资金总额</b>	<b>7,929,403.20</b>
本年度变更用途的募集资金金额	2,615,164.29
<b>三、使用募集资金总额</b>	<b>27,133,326.66</b>
其中：本年度使用募集资金金额	5,930,850.35
其中：项目研发	
高端生物原料开发	396,964.46
诊断试剂开发	3,781,759.48
自主原创生物新药技术平台搭建	1,749,326.41
补充流动资金	
其他管理费用	2,800.00
<b>四、利息收入扣除手续费净额</b>	<b>317,617.37</b>
<b>五、募集资金结余金额</b>	<b>3,184,290.71</b>

本次募集资金不存在被控股股东、实际控制人或其他关联方占用或转移，也不存在提前使用募集资金的情形。

本次募集资金未用于持有交易性金融资产和可供出售的金融资产或借予他人、委托理财等财务性投资，未直接或者间接投资于以买卖有价证券为主营业务的公司，未用于股票及其他衍生品种、可转换公司债券等的交易，未通过质押、委托贷款或其他方式变相改变募集资金用途。

根据股票发行方案的约定，本次募集资金用于项目研发（高端生物原料开发、诊断试剂开发和自主原创生物新药技术平台搭建）和补充流动资金（市场开拓费用和其他管理费用）。报告期内，公司在未履行相应决策程序的情况下，变更了部分募集资金的用途，将原计划用于高端生物原料开发用途的募集资金 1,962,104.49 元用于诊断试剂开发。

公司分别于 2020 年 6 月 17 日和 2020 年 7 月 6 日召开第四届董事会第八次会议、2020 年第一次临时股东大会，审议通过《关于补充追认变更募集资金使用用途的议案》，对上述事项予以追认。

经公司第四届董事会第八次会议和 2020 年第一次临时股东大会审议通过《关于变更募集资金使用用途的议案》，公司变更 2,337,895.51 元募集资金使用用途，其中：将原计划用于高端生物原料开发用途的募集资金 437,895.51 元用于诊断试剂开发，将原计划用于自主原创生物新药技术平台搭建用途的募集资金 1,900,000.00 元用于诊断试剂开发。

#### 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

#### 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
高翔	董事长	男	1963 年 7 月	2020 年 6 月 17 日	2021 年 4 月 25 日
高翔	董事	男	1963 年 7 月	2019 年 6 月 14 日	2021 年 4 月 25 日
包骏	董事长	男	1956 年 11 月	2018 年 4 月 26 日	2020 年 6 月 17 日
包骏	董事	男	1956 年 11 月	2018 年 4 月 26 日	2021 年 4 月 25 日
包骏	总经理	男	1956 年 11 月	2018 年 4 月 26 日	2020 年 3 月 31 日
钟磊	董事	男	1973 年 7 月	2019 年 6 月 14 日	2021 年 4 月 25 日
钟磊	总经理	男	1973 年 7 月	2020 年 3 月 31 日	2021 年 4 月 25 日
祝道成	董事、首席科学家	男	1963 年 11 月	2018 年 4 月 26 日	2021 年 4 月 25 日
杨通河	董事	男	1971 年 9 月	2019 年 6 月 14 日	2020 年 8 月 11 日
周建华	董事	女	1976 年 11 月	2019 年 6 月 14 日	2021 年 4 月 25 日
张誌	董事	男	1963 年 10 月	2019 年 6 月 14 日	2021 年 4 月 25 日
孙汝宁	董事	女	1985 年 2 月	2018 年 4 月 26 日	2021 年 4 月 25 日
朱麟	董事	男	1981 年 2 月	2020 年 5 月 27 日	2021 年 4 月 25 日
朱岳兴	董事	男	1949 年 12 月	2018 年 4 月 26 日	2020 年 4 月 19 日
王君良	监事	男	1968 年 7 月	2019 年 6 月 14 日	2020 年 8 月 14 日
李桂东	监事	男	1977 年 11 月	2018 年 4 月 26 日	2021 年 4 月 25 日
陈坚	监事	男	1980 年 10 月	2018 年 4 月 10 日	2021 年 4 月 9 日
杨晓黎	监事会主席、监事	男	1961 年 6 月	2019 年 6 月 14 日	2021 年 4 月 25 日

姜琦	监事	女	1974 年 8 月	2019 年 6 月 14 日	2021 年 4 月 25 日
潘梅	总经理助理、财务总监	女	1970 年 8 月	2018 年 8 月 31 日	2021 年 8 月 31 日
张玥	诊断研发总监	女	1973 年 10 月	2018 年 8 月 31 日	2021 年 8 月 31 日
邹欣	董事会秘书	女	1985 年 6 月	2018 年 8 月 31 日	2021 年 8 月 31 日
<b>董事会人数：</b>					9
<b>监事会人数：</b>					5
<b>高级管理人员人数：</b>					5

### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事长高翔为贵州德福投资有限责任公司持股 100% 股东，并担任其执行董事、总经理与法定代表人；董事长高翔与监事姜琦均担任贵州科辉制药有限责任公司（贵州德福投资有限责任公司持股 79.54% 的子公司）董事职务；董事包骏为元禧商务持股 23% 股东，并担任其执行董事、总经理与法定代表人，财务总监潘梅担任其监事；周建华任职于国泰君安证裕投资有限公司。除此以外，公司董事、监事、高级管理人员与股东之间不存在其他关联关系。

### (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
高翔	董事长	0	0	0	0%	0	0
钟磊	董事、总经理	0	0	0	0%	0	0
包骏	董事	27,321,875	0	27,321,875	28.49%	0	0
朱麟	董事	8,100,000	0	8,100,000	8.45%	0	0
潘梅	总经理助理、财务总监	2,601,000	0	2,601,000	2.71%	0	0
张玥	诊断研发总监	1,183,593	0	1,183,593	1.23%	0	0
孙汝宁	董事	0	0	0	0%	0	0
祝道成	董事、首席科学家	370,000	0	370,000	0.39%	0	0
高翔	董事	0	0	0	0%	0	0
杨通河	董事	0	0	0	0%	0	0
钟磊	董事	0	0	0	0%	0	0
周建华	董事	0	0	0	0%	0	0
张誌	董事	0	0	0	0%	0	0
李桂东	监事	1,500,000	0	1,500,000	1.56%	0	0
陈坚	监事	20,000	0	20,000	0.02%	0	0
杨晓黎	监事会主席、监事	0	0	0	0%	0	0
姜琦	监事	0	0	0	0%	0	0
王君良	监事	20,000	0	20,000	0.02%	0	0



邹欣	董事会秘书	240,000	0	240,000	0.25%	0	0
合计	-	41,356,468	-	41,356,468	43.12%	0	0

### (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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
包骏	董事长、董事、总经理	离任	董事	身体原因
高翔	董事	新任	董事长、董事	新任
钟磊	董事	新任	董事、总经理	新任
朱岳兴	董事	离任	-	个人原因
朱麟	-	新任	董事	新任

#### 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

报告期内，新任董事、高管简要职业经历如下：

董事长高翔简历如下：

高翔，男，1963 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于贵州广播电视大学。1981 年至 1993 年，任贵阳制药厂销售主管；1993 年 10 月至今，任贵州益康制药有限公司总经理；2009 年 11 月至今，任贵州科辉制药有限公司董事长；2007 年 12 月至 2018 年 5 月，任贵州永吉印务股份有限公司监事会主席；2018 年 5 月至 2019 年 11 月 21 日，任贵州永吉印务股份有限公司副董事长；2011 年 2 月至今，任贵州德福房地产开发有限公司董事长；2014 年 4 月至今，任贵州德福投资有限责任公司董事长。

总经理钟磊简历如下：

钟磊，男，1973 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于贵州省高等商业专科学校。1995 年至 1999 年，就职于贵阳市面粉公司；1999 年至 2011 年，就职于贵州益康制药有限公司，先后任业务员、大区经理、销售总监；2012 年至 2019 年，就职于贵州泰邦生物制品有限公司（原贵阳黔峰生物制品有限公司），先后任多肽事业部总监、营销总监、营销中心总经理；2015 年 6 月至今，任贵安新区德福生物科技有限公司总经理。

董事朱麟简历如下：

朱麟，男，1981 年出生，中国国籍，新加坡永居，1999 年 9 月至 2003 年 9 月就读于英国普利茅斯大学工商管理专业（本科），2003 年 9 月至 2005 年 6 月就读于英国林肯大学 MBA 专业。2005 年 9 月至 2013 年 12 月任贵州拜特制药有限公司常务副总经理，2014 年至 2017 年 12 月任贵州拜特制药有限公司董事，总经理。

**(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
行政管理人员	106		27	79
生产人员	138	2		140
销售人员	178		17	161
技术人员	136		0	136
财务人员	23	3		26
<b>员工总计</b>	<b>581</b>	<b>5</b>	<b>44</b>	<b>542</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	7	6
硕士	32	28
本科	164	148
专科	175	168
专科以下	203	192
<b>员工总计</b>	<b>581</b>	<b>542</b>

**(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况**

√适用 □不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	40	0	5	35

**核心员工的变动情况：**

报告期内，共有 5 名核心员工离职。截至本报告期末，共有 25 名核心员工离职。上述员工的离职未对公司的经营发展产生不良影响。

**三、 报告期后更新情况**

√适用 □不适用

2020 年 8 月 11 日公司收到董事杨通河先生递交的辞职报告，自 2020 年 8 月 11 日起辞职生效，辞职后不再担任公司其它职务。

2020 年 6 月 18 日公司收到职工代表监事王君良先生递交的辞职报告，导致公司监事会职工代表监事成员人数低于法定最低人数。公司于 2020 年 8 月 14 日召开 2020 年第一次职工代表大会，选举王玮先生为公司第四届监事会职工代表监事，具体情况详见 2020 年 8 月 14 日披露的《监事任命公告》（公告编号：2020-051）和《2020 年第一次职工代表大会决议公告》（公告编号：2020-052）。

## 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	2019年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五（一）	55,592,252.41	26,908,797.81
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五（二）	4,500,000.00	1,500,000.00
衍生金融资产			
应收票据	五（三）		912,000.00
应收账款	五（四）	66,412,649.40	50,391,699.46
应收款项融资			
预付款项	五（五）	7,911,607.74	4,821,928.68
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（六）	9,128,458.53	7,681,873.45
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（七）	56,243,829.61	43,337,432.77
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（八）	58,787.94	61,416.99
<b>流动资产合计</b>		<b>199,847,585.63</b>	<b>135,615,149.16</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	五（九）	7,780,986.26	7,780,438.06
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（十）	55,494,878.57	58,778,825.58
在建工程	五（十一）	2,085,042.25	1,455,127.03
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五（十二）	80,718,537.47	80,914,745.22
开发支出	五（十三）	15,558,873.08	13,154,769.31
商誉	五（十四）		
长期待摊费用	五（十五）	3,427,130.51	4,740,002.57
递延所得税资产	五（十六）		
其他非流动资产	五（十七）	542,232.00	1,111,260.00
<b>非流动资产合计</b>		165,607,680.14	167,935,167.77
<b>资产总计</b>		365,455,265.77	303,550,316.93
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五（十八）	18,200,000.00	17,000,000.00
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	五（十九）	38,805,185.40	20,862,406.62
预收款项	五（二十）		14,420,199.45
合同负债	五（二十一）	15,123,392.43	
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（二十二）	2,069,842.48	1,496,151.59
应交税费	五（二十三）	2,391,215.21	1,227,138.17
其他应付款	五（二十四）	41,883,187.61	20,973,885.71
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>		118,472,823.13	75,979,781.54
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五（二十五）	14,117,284.60	8,450,082.62
递延所得税负债	五（十六）	11,048,784.92	11,264,288.67
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		25,166,069.52	19,714,371.29
<b>负债合计</b>		143,638,892.65	95,694,152.83
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五（二十六）	95,891,301.00	95,891,301.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十七）	201,228,920.37	201,228,920.37
减：库存股	五（二十八）	8,000,001.00	8,000,001.00
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（二十九）	5,179,150.17	5,179,150.17
一般风险准备			
未分配利润	五（三十）	-79,373,499.72	-90,089,690.52
归属于母公司所有者权益合计		214,925,870.82	204,209,680.02
少数股东权益		6,890,502.30	3,646,484.08
<b>所有者权益合计</b>		221,816,373.12	207,856,164.10
<b>负债和所有者权益总计</b>		365,455,265.77	303,550,316.93

法定代表人：高翔

主管会计工作负责人：潘梅

会计机构负责人：潘梅

**(二) 母公司资产负债表**

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		7,472,475.96	15,273,016.80
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三（一）	26,158,418.94	26,316,156.50
应收款项融资			
预付款项		4,042,235.25	4,247,658.92
其他应收款	十三（二）	52,517,478.12	44,825,946.29

其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		13,711,192.86	12,212,579.01
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>		103,901,801.13	102,875,357.52
<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	十三（三）	98,202,586.64	98,202,038.44
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		9,960,359.50	10,522,151.34
在建工程		1,821,060.82	1,289,789.07
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		7,693,488.55	8,433,178.46
无形资产		12,591,278.34	11,045,206.24
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		877,625.26	1,209,417.37
递延所得税资产			
其他非流动资产		527,832.00	1,096,860.00
<b>非流动资产合计</b>		131,674,231.11	131,798,640.92
<b>资产总计</b>		235,576,032.24	234,673,998.44
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		971,526.21	217,082.36
预收款项			872,459.60
合同负债		845,501.80	
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		209,362.30	
应交税费		281,854.74	289,680.69
其他应付款		13,888,575.33	5,953,500.27
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>		16,196,820.38	7,332,722.92
<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		810,000.00	900,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		810,000.00	900,000.00
<b>负债合计</b>		17,006,820.38	8,232,722.92
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		95,891,301.00	95,891,301.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		201,228,920.37	201,228,920.37
减：库存股		8,000,001.00	8,000,001.00
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		5,179,150.17	5,179,150.17
一般风险准备			
未分配利润		-75,730,158.68	-67,858,095.02
<b>所有者权益合计</b>		218,569,211.86	226,441,275.52
<b>负债和所有者权益总计</b>		235,576,032.24	234,673,998.44

法定代表人：高翔

主管会计工作负责人：潘梅

会计机构负责人：潘梅

### （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	五（三十一）	111,167,882.62	61,488,425.27
其中：营业收入	五（三十一）	111,167,882.62	61,488,425.27

利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		95,240,746.24	79,540,674.62
其中：营业成本	五（三十一）	46,629,624.01	32,405,065.69
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（三十二）	578,552.43	498,605.51
销售费用	五（三十三）	24,442,918.60	24,974,447.40
管理费用	五（三十四）	17,227,787.01	15,375,225.68
研发费用	五（三十五）	5,735,756.63	5,682,415.53
财务费用	五（三十六）	626,107.56	604,914.81
其中：利息费用		638,527.09	612,827.30
利息收入		63,840.90	57,350.93
加：其他收益	五（三十七）	790,707.50	1,186,971.01
投资收益（损失以“-”号填列）	五（三十八）	548.20	83,695.89
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		548.20	
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）	五（三十九）	-1,919,867.24	-336,534.11
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（四十）		30,353.51
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		14,798,524.84	-17,087,763.05
加：营业外收入	五（四十一）	2,743.41	668.34
减：营业外支出	五（四十二）	488,744.13	142,823.25
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		14,312,524.12	-17,229,917.96
减：所得税费用	五（四十三）	352,315.10	-215,503.75
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		13,960,209.02	-17,014,414.21
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）		13,960,209.02	-17,014,414.21



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		3,244,018.22	-3,312,317.71
2. 归属于母公司所有者的净利润		10,716,190.80	-13,702,096.50
<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>		13,960,209.02	-17,014,414.21
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		10,716,190.80	-13,702,096.50
（二）归属于少数股东的综合收益总额		3,244,018.22	-3,312,317.71
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.11	-0.16
（二）稀释每股收益（元/股）		0.11	-0.16

法定代表人：高翔

主管会计工作负责人：潘梅

会计机构负责人：潘梅

**(四) 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业收入	十三（四）	17,623,743.74	24,145,035.21
减：营业成本	十三（四）	9,634,741.92	10,951,206.26
税金及附加		72,821.30	115,147.21

销售费用		5,060,472.53	10,400,973.86
管理费用		7,347,442.26	6,042,770.78
研发费用		3,300,721.34	1,610,626.45
财务费用		-139,403.27	-33,971.08
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		378,244.08	365,335.32
投资收益（损失以“-”号填列）	十三（五）	548.20	83,695.89
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	十三（五）	548.20	
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）		-121,730.02	-302,474.90
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-16,884.84
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-7,395,990.08</b>	<b>-4,812,046.80</b>
加：营业外收入		280.00	280.00
减：营业外支出		476,353.58	4,100.00
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-7,872,063.66</b>	<b>-4,815,866.80</b>
减：所得税费用			
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-7,872,063.66</b>	<b>-4,815,866.80</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-7,872,063.66	-4,815,866.80
（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>		-7,872,063.66	-4,815,866.80
<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：高翔

主管会计工作负责人：潘梅

会计机构负责人：潘梅

**(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		97,372,936.72	61,722,313.20
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		31,607.34	
收到其他与经营活动有关的现金	五（四十四）	7,780,158.79	8,413,264.99
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>105,184,702.85</b>	<b>70,135,578.19</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		28,798,909.61	20,208,792.52
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		32,763,832.52	32,833,910.84
支付的各项税费		3,877,069.39	4,532,333.77
支付其他与经营活动有关的现金	五（四十四）	15,950,012.28	26,025,170.65
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>81,389,823.80</b>	<b>83,600,207.78</b>

<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		23,794,879.05	-13,464,629.59
<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			1,281.44
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	五（四十四）		22,083,695.89
<b>投资活动现金流入小计</b>			22,084,977.33
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,335,220.27	8,121,311.30
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	五（四十四）	3,000,000.00	30,000,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		5,335,220.27	38,121,311.30
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-5,335,220.27	-16,036,333.97
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			29,375,471.71
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		18,200,000.00	17,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五（四十四）	35,800,000.00	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		54,000,000.00	46,375,471.71
偿还债务支付的现金		17,000,000.00	15,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		536,204.18	488,394.28
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（四十四）	26,240,000.00	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		43,776,204.18	15,488,394.28
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		10,223,795.82	30,887,077.43
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			-1,450.74
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		28,683,454.60	1,384,663.13
加：期初现金及现金等价物余额		26,908,797.81	15,030,899.31
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		55,592,252.41	16,415,562.44

法定代表人：高翔

主管会计工作负责人：潘梅

会计机构负责人：潘梅

## (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		19,764,788.12	21,121,046.73
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,238,121.27	2,837,353.70
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>21,002,909.39</b>	<b>23,958,400.43</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		7,134,041.70	10,150,090.78
支付给职工以及为职工支付的现金		13,253,350.95	13,289,790.86
支付的各项税费		1,157,349.49	2,097,041.61
支付其他与经营活动有关的现金		13,686,473.12	14,779,001.79
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>35,231,215.26</b>	<b>40,315,925.04</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-14,228,305.87</b>	<b>-16,357,524.61</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			1,438.94
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			22,083,695.89
<b>投资活动现金流入小计</b>			<b>22,085,134.83</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,132,234.97	5,405,783.79
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			30,000,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>1,132,234.97</b>	<b>35,405,783.79</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,132,234.97</b>	<b>-13,320,648.96</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			29,375,471.71
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		7,800,000.00	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>7,800,000.00</b>	<b>29,375,471.71</b>
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金		240,000.00	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>240,000.00</b>	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>7,560,000.00</b>	<b>29,375,471.71</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			

五、现金及现金等价物净增加额		-7,800,540.84	-302,701.86
加：期初现金及现金等价物余额		15,273,016.80	7,498,114.75
六、期末现金及现金等价物余额		7,472,475.96	7,195,412.89

法定代表人：高翔

主管会计工作负责人：潘梅

会计机构负责人：潘梅

### 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	三、(二十七)
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、 公司基本情况

#### （一） 公司概况

##### 1、 公司注册地址、组织形式、总部地址及注册资本

- （1） 注册地址：上海市张江高科技园区哈雷路 1011 号 501 室 A 区
- （2） 组织形式：股份有限公司（非上市）、自然人投资或控股
- （3） 办公地址：上中国(上海)自由贸易试验区哈雷路 1011 号 501 室 A 区
- （4） 注册资本：人民币 9,589.1301 万元
- （5） 本公司的营业期限：自 2008 年 4 月 24 日至 2038 年 4 月 23 日

##### 2、 公司设立情况

上海科新生物技术股份有限公司（以下简称“科新生物”、“本公司”、“公司”）是由上海富莼科芯生物技术有限公司整体变更设立的股份有限公司。2008年12月25日，经本公司股东大会决议，确认将上海富莼科芯生物技术有限公司以2008年11月30日经评估的净资产人民币10,076,825.45元为基础，整体变更为股份有限公司，股份公司名称为上海富莼科芯生物技术股份有限公司，其中股本10,000,000股，每股一元，每股面值为壹元人民币。

2009年8月28日，经本公司股东大会决议，本公司注册资本增加至12,000,000.00元。本次增资经上海龙凯会计师事务所有限公司于2009年9月4日出具的龙凯验字（2009）第004号验资报告验证。

2009年12月14日，经本公司股东大会决议，本公司注册资本增加至15,000,000.00元。本次增资经上海龙凯会计师事务所有限公司于2009年12月30日出具了龙凯会验字（2009）第008号验资报告验证。

2010年1月14日，经本公司股东大会决议，本公司注册资本增加至18,000,000.00元。本次增资经上海龙凯会计师事务所有限公司于2010年1月25日出具的龙凯会验字（2010）第002号验资报告验证。

2010年2月24日，经本公司股东大会决议，本公司注册资本增加至21,000,000.00元。本次增资经上海龙凯会计师事务所有限公司于2010年4月13日出具的龙凯会验字（2010）第006号验资报告验证。

2010年6月24日，经本公司股东大会决议，本公司注册资本增加至25,000,000.00元。本次增资经上海龙凯会计师事务所有限公司于2010年7月2日出具了龙凯会验字（2010）第006号验资报告验证。

2010年9月16日，经本公司股东大会决议，本公司名称变更为：上海科新生物技术股份有限公司。



2012年3月6日，经本公司股东大会决议，本公司注册资本增加至31,000,000.00元。本次增资由上海众华沪银会计师事务所有限公司于2012年3月4日出具的沪众会验字(2012)第5466号验资报告验证。

经中国证券业协会备案（备案号第175号），本公司于2012年12月26日在全国中小企业股份转让系统挂牌，股份代码：430175。

2014年3月5日，经本公司股东大会决议，本公司注册资本增加至35,000,000.00元。本次增资由众华会计师事务所（特殊普通合伙）于2014年3月26日出具的众会验字(2014)第2233号验资报告验证。

2014年6月20日，本公司2013年度第二次临时股东大会决议通过资本公积转增股本方案，以本公司原有总股本35,000,000股为基数，向全体股东每10股转增5股，共计转增17,500,000股。资本公积金转增股本实施后，本公司股本总数增至52,500,000股。

2015年2月4日，本公司2015年度第一次临时股东大会决议通过了《关于审议<公司股票发行方案>的议案》，本次股票发行共发行股份数量为24,034,634股，发行价格为每股人民币6.00元，增资款合计人民币144,207,810.00元，其中：新增注册资本人民币24,034,634.00元；出资额溢价部分为人民币120,173,176.00元，全部计入资本公积。本次变更后，本公司股本增至76,534,634股。

2015年6月11日，本公司2015年度第三次临时股东大会决议通过了《限制性股票激励计划》、《关于公司第一次股权激励股票发行方案的议案》及《第一次股权激励股票发行认购公告》，本公司发行人民币普通股1,986,667股，发行价格为每股人民币3.00元，增资款合计人民币5,960,001.00元，其中：新增注册资本人民币1,986,667.00元；出资额溢价部分为人民币3,973,334.00元，全部计入资本公积。本次变更后，本公司股本增至78,521,301股。

2015年6月12日，本公司2015年度第四次临时股东大会决议通过了《关于公司第二次股权激励股票发行方案的议案》以及《第二次股权激励股票发行认购公告》，本公司发行人民币普通股680,000.00股，发行价格为每股人民币3.00元，增资款合计人民币2,040,000.00元，其中：新增注册资本人民币680,000.00元；出资额溢价部分为人民币1,360,000.00元，全部计入资本公积。本次变更后，本公司股本增至79,201,301股。

2016年3月26日，本公司2016年第二次临时股东大会决议通过《关于对股票发行方案进行调整的议案》本次股票发行共发行股份数量为1,070,000股，发行价格为每股人民币11.00元，增资款合计人民币11,770,000.00元，其中：新增注册资本人民币1,070,000.00元；出资额溢价部分为人民币10,700,000.00元，全部计入资本公积。本次变更后，本公司股本增至80,271,301股。

2016年6月13日，本公司2016年第四次临时股东大会决议通过《上海科新生物技术股份有限公司股票发行方案》本次股票发行共发行股份数量为1,190,000股，发行价格为每股人民

币11.00元，增资款合计人民币13,090,000.00元，其中：新增注册资本人民币1,190,000.00元；出资额溢价部分为人民币11,900,000.00元，全部计入资本公积。本次变更后，本公司股本增至81,461,301股。

根据本公司2016年11月14日第八次临时股东大会决议通过的股票发行方案及修改后的章程规定，本公司申请新增的注册资本为人民币2,430,000.00元，占变更后注册资本的2.90%，由戴运春、张继建、裘惠良于2016年11月25日前缴足，全部为货币出资。2018年1月23日，完成工商变更登记，本公司股本增至83,891,301股。

2018年12月29日，本公司2018年第四次临时股东大会决议通过《上海科新生物技术股份有限公司股票发行方案的股票发行方案》，本次股票发行共发行股份数量为12,000,000股，发行价格为每股人民币2.50元，增资款合计人民币30,000,000.00元，其中：新增注册资本人民币12,000,000.00元，出资额溢价部分为人民币18,000,000.00元，扣除发行费用后计入资本公积金额为17,375,471.71元。本次全部计入资本公积。本次变更后，本公司股本增至95,891,301股。

### 3、公司经营范围

本公司经营范围为：从事生物试剂技术、生物制品原辅料技术领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务，生化试剂(除药品、危险品)的销售, 医用体外诊断试剂的生产, 临床检验分析仪器(含医疗器械体外诊断试剂)的销售, 生物技术推广服务, 自有设备租赁, 从事货物与技术的进出口业务。【依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动】

## (二) 合并财务报表范围

截至2020年6月30日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
中山瑞福医疗器械科技有限公司
中山瑞福医疗器械研究有限公司
北京金豪制药股份有限公司
北京豪斯凯尔生物科技发展有限公司
贵州安康医学检验中心有限公司
贵州安康医疗器械有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

## 二、财务报表的编制基础

### (一) 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

### (二) 持续经营

经本公司评估，自本报告期末起的12个月内，本公司持续经营能力良好，不存在导致对本公司持续经营能力产生重大怀疑的因素。

## 三、重要会计政策及会计估计

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、（十）存货”、“三、（二十二）收入”。

### (一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2020年6月30日的合并及母公司财务状况以及2020年1-6月的合并及母公司经营成果和现金流量。

### (二) 会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

### (三) 营业周期

本公司营业周期为12个月。

### (四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

### (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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,调整资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

非同一控制下企业合并:购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量,公允价值与其账面价值的差额,计入当期损益。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;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,计入当期损益。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益;为企业合并而发行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。

## (六) 合并财务报表的编制方法

### 1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定,合并范围包括本公司及全部子公司。

### 2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础,根据其他有关资料,编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表,将整个企业集团视为一个会计主体,依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求,按照统一的会计政策,反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

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、会计期间与本公司一致,如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的,在编制合并财务报表时,按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。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。对于同一控制下企业合并取得的子公司,以其资产、负债(包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉)在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。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份额而形成的余额,冲减少数股东权益。

#### (1) 增加子公司或业务

在报告期内,若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的,则调整合并资产负债表的期初数;将子公司或业务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;将子公司或业务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,同时对比较报表的相关项目进行调整,视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的,视同参与合并的各方在最

终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，不能重分类进损益的其他综合收益除外。

## （2）处置子公司或业务

### ①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，不能重分类进损益的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

### ②分步处置子公司

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，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：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 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。

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

### (3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## (七) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## (八) 外币业务和外币报表折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

## (九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 1、金融工具的分类

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（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，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（债务工具）；除此之外的其他金融资产，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。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（权益工具）。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和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。

3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

## 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、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（债务工具）

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）包括应收款项融资、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其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，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，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

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，计入留存收益。

(4) 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、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，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。

(5) 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、衍生金融负债等，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，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 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、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，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（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金融资产（债务工具））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，与原直接计入所有者权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金融资产（债务工具））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、金融负债终止确认条件**

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### **5、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。

#### **6、金融资产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。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于应收账款和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

## **(十) 存货**

### **1、 存货的分类**

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

### **2、 发出存货的计价方法**

存货发出时按加权平均法计价。

### **3、 不同类别存货可变现净值的确定依据**

产成品、库存商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；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；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，若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。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；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。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

#### 4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

#### 5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用五五摊销法

(2) 包装物采用一次转销法。

### (十一) 合同资产

#### 自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

##### 1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

##### 2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“（九）6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

### (十二) 长期股权投资

#### 1、 共同控制、重大影响的判断标准

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

#### 2、 初始投资成本的确定

### (1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益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。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有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初始投资成本。

### (2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具有商业实质，且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量时，以公允价值为基础计量。如换入资产和换出资产的公允价值均能可靠计量的，对于换入的长期股权投资，以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入的长期股权投资的初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠。非货币性资产交换不具有商业实质，或换入资产和换出资产的公允价值均不能可靠计量的，对于换入的长期股权投资，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。

通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

## 3、 后续计量及损益确认方法

### (1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。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，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

### (2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，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差额，计入当期损

益。

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所有者权益。

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可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

### （3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，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，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、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。

因处置部分股权投资等原因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，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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；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间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认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。

### (十三) 固定资产

#### 1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产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企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

#### 2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业带来经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	平均年限法	30	5.00	3.17
机器设备	平均年限法	5-10	5.00	9.50-19.00
运输工具	平均年限法	4-5	5.00	19.00-23.75
办公设备	平均年限法	5	5.00	19.00

### (十四) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## (十五) 借款费用

### 1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

### 2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

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可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### 3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。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。

### 4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发

生的借款费用,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,来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款,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,计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## (十六) 无形资产

无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量;

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。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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;无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的,视为使用寿命不确定的无形资产,不予摊销。

### 1、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	依据
土地使用权	50 年	直线法	预计收益年限
专利权	5-10 年	直线法	预计收益年限
非专利技术	4-10 年	直线法	预计收益年限
软件	3-10 年	直线法	预计收益年限

### 2、 计价方法、使用寿命及减值测试

无形资产包括土地使用权、专利权、非专利技术及软件等。无形资产以实际成本计量,股东投入的无形资产,以投入时各股东确认的资产评估价值作为入账价值。

土地使用权按使用年限 50 年平均摊销。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。专利权按法律规定的有效年限平均摊销。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

### 3、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

开发阶段:在进行商业性生产或使用前,将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计,



以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

#### 4、开发阶段支出资本化的具体条件

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：

- (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) 管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 能够证明该无形资产将如何产生经济利益；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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。

当开发支出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。

#### (十七) 长期资产减值

长期股权投资、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。

商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，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。本公司在分摊商誉的账面价值时，根据相关资产组或资产组组合能够从企业合并的协同效应中获得的相对受益情况进行分摊，在此基础上进行商誉减值测试。

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。

#### (十八) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括装修费、专利注册费、服务费。

##### 1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

##### 2、 摊销年限

长期待摊费用性质	摊销方法	摊销年限
经营租入固定资产改良	平均年限法	3-5 年
改造扩建工程	平均年限法	3-5 年
专利注册费	平均年限法	3-5 年
服务费	平均年限法	3-5 年

#### (十九) 合同负债

##### 自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

#### (二十) 职工薪酬

##### 1、 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

##### 2、 离职后福利的会计处理方法

###### (1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

## （2）设定受益计划

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

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

### 3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

## （二十一） 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的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。

### 1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内

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]、[是否达到规定业绩条件]等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

## 2、以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础，按照承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，增加相应负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

## (二十二) 收入

### 自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

#### 收入确认和计量所采用的会计政策

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或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

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：

- 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。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 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，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。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或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 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。
- 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。
- 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。
- 客户已接受该商品或服务。

### (二十三) 合同成本

#### 自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

- 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## **(二十四) 政府补助**

### **1、 类型**

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

### **2、 确认时点**

本公司以实际取得政府补助款项作为确认时点。如有确凿证据表明能够符合政府补助规定的相关条件预计能够收到政府补助时，可以按应收金额确认。

### **3、 会计处理**

与资产相关的政府补助，冲减相关资产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当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

## (二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## (二十六) 租赁

### 经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

## (二十七) 重要会计政策和会计估计的变更

### 1、重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则第 14 号——收入》(2017 年修订)(以下简称“新收入准则”) 财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 14 号——收入》。修订后的准则规定，首

次执行该准则应当根据累积影响数调整当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。根据准则的规定，本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数调整 2020 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，比较财务报表不做调整。执行该准则的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	2020 年 1 月 1 日	
		合并	母公司
与货款相关的预收款项重分类至合同负债。	预收款项	-14,420,199.45	-872,459.60
	合同负债	14,420,199.45	872,459.60
	其他流动负债		

与原收入准则相比，执行新收入准则对 2020 年 1-6 月财务报表相关项目的影响如下（增加/（减少））：

受影响的资产负债表项目	2020 年 6 月 30 日	
	合并	母公司
合同资产		
应收账款		
合同负债	15,123,392.43	845,501.80
预收款项	-15,123,392.43	-845,501.80

## 2、重要会计估计变更

本报告期内公司的重要会计估计未发生变更。

## 3、首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

### 合并资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
流动资产：					
货币资金	26,908,797.81	26,908,797.81			
结算备付金					
拆出资金					
交易性金融资产	1,500,000.00	1,500,000.00			
衍生金融资产					
应收票据	912,000.00	912,000.00			
应收账款	50,391,699.46	50,391,699.46			
应收款项融资					
预付款项	4,821,928.68	4,821,928.68			
应收保费					
应收分保账款					
应收分保合同准备金					
其他应收款	7,681,873.45	7,681,873.45			
买入返售金融资产					



上海科新生物技术股份有限公司  
二〇二〇年半年度报告  
财务报表附注

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
存货	43,337,432.77	43,337,432.77			
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	61,416.99	61,416.99			
<b>流动资产合计</b>	<b>135,615,149.16</b>	<b>135,615,149.16</b>			
非流动资产：					
发放贷款和垫款					
债权投资					
其他债权投资					
长期应收款					
长期股权投资	7,780,438.06	7,780,438.06			
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	58,778,825.58	58,778,825.58			
在建工程	1,455,127.03	1,455,127.03			
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	80,914,745.22	80,914,745.22			
开发支出	13,154,769.31	13,154,769.31			
商誉					
长期待摊费用	4,740,002.57	4,740,002.57			
递延所得税资产					
其他非流动资产	1,111,260.00	1,111,260.00			
<b>非流动资产合计</b>	<b>167,935,167.77</b>	<b>167,935,167.77</b>			
<b>资产总计</b>	<b>303,550,316.93</b>	<b>303,550,316.93</b>			
流动负债：					
短期借款	17,000,000.00	17,000,000.00			
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	20,862,406.62	20,862,406.62			
预收款项	14,420,199.45		-14,420,199.45		-14,420,199.45
合同负债		14,420,199.45	14,420,199.45		14,420,199.45
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	1,496,151.59	1,496,151.59			
应交税费	1,227,138.17	1,227,138.17			
其他应付款	20,973,885.71	20,973,885.71			
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					

上海科新生物技术股份有限公司  
二〇二〇年半年度报告  
财务报表附注

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
流动负债					
其他流动负债					
<b>流动负债合计</b>	75,979,781.54	75,979,781.54			
非流动负债：					
保险合同准备金					
长期借款					
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益	8,450,082.62	8,450,082.62			
递延所得税负债	11,264,288.67	11,264,288.67			
其他非流动负债					
<b>非流动负债合计</b>	19,714,371.29	19,714,371.29			
<b>负债合计</b>	95,694,152.83	95,694,152.83			
所有者权益：					
股本	95,891,301.00	95,891,301.00			
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	201,228,920.37	201,228,920.37			
减：库存股	8,000,001.00	8,000,001.00			
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	5,179,150.17	5,179,150.17			
一般风险准备					
未分配利润	-90,089,690.52	-90,089,690.52			
归属于母公司所有者权益合计	204,209,680.02	204,209,680.02			
少数股东权益	3,646,484.08	3,646,484.08			
<b>所有者权益合计</b>	207,856,164.10	207,856,164.10			
<b>负债和所有者权益总计</b>	303,550,316.93	303,550,316.93			

母公司资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
流动资产：					
货币资金	15,273,016.80	15,273,016.80			
交易性金融资产					
衍生金融资产					
应收票据					
应收账款	26,316,156.50	26,316,156.50			
应收款项融资					
预付款项	4,247,658.92	4,247,658.92			
其他应收款	44,825,946.29	44,825,946.29			
存货	12,212,579.01	12,212,579.01			
合同资产					
持有待售资产					

上海科新生物技术股份有限公司  
二〇二〇年半年度报告  
财务报表附注

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
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>	102,875,357.52	102,875,357.52			
非流动资产：					
债权投资					
其他债权投资					
长期应收款					
长期股权投资	98,202,038.44	98,202,038.44			
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	10,522,151.34	10,522,151.34			
在建工程	1,289,789.07	1,289,789.07			
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	8,433,178.46	8,433,178.46			
开发支出	11,045,206.24	11,045,206.24			
商誉					
长期待摊费用	1,209,417.37	1,209,417.37			
递延所得税资产					
其他非流动资产	1,096,860.00	1,096,860.00			
<b>非流动资产合计</b>	131,798,640.92	131,798,640.92			
<b>资产总计</b>	234,673,998.44	234,673,998.44			
流动负债：					
短期借款					
交易性金融负债					
衍生金融负债					
应付票据					
应付账款	217,082.36	217,082.36			
预收款项	872,459.60		-872,459.60		-872,459.60
合同负债		872,459.60	872,459.60		872,459.60
应付职工薪酬					
应交税费	289,680.69	289,680.69			
其他应付款	5,953,500.27	5,953,500.27			
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>	7,332,722.92	7,332,722.92			
非流动负债：					
长期借款					
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益	900,000.00	900,000.00			
递延所得税负债					
其他非流动负债					

上海科新生物技术股份有限公司  
二〇二〇年半年度报告  
财务报表附注

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
非流动负债合计	900,000.00	900,000.00			
负债合计	8,232,722.92	8,232,722.92			
所有者权益：					
股本	95,891,301.00	95,891,301.00			
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	201,228,920.37	201,228,920.37			
减：库存股	8,000,001.00	8,000,001.00			
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	5,179,150.17	5,179,150.17			
未分配利润	-67,858,095.02	-67,858,095.02			
所有者权益合计	226,441,275.52	226,441,275.52			
负债和所有者权益总计	234,673,998.44	234,673,998.44			

#### 四、 税项

##### (一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
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，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13.00%、6.00%、3.00%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7.00%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15.00%、20.00%、25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明：

纳税主体名称	所得税税率
上海科新生物技术股份有限公司	15%
中山瑞福医疗器械科技有限公司	15%
中山瑞福医疗器械研究有限公司	25%
北京金豪制药股份有限公司	15%
北京豪斯凯尔生物科技发展有限公司	20%
贵州安康医学检验中心有限公司	25%
贵州安康医疗器械有限公司	25%

##### (二) 税收优惠

本公司于 2019 年 10 月 28 日取得上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局复审核发的高新技术企业证书，按照《中华人民共和国企业所得税法》的规定，2020 年执行 15% 的企业所得税税率。

本公司子公司北京金豪制药股份有限公司于 2017 年 8 月 10 日取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局核发的高新技术企业证书，按照《中华人民共和国企业所得税法》的规定，2020 年执行 15% 的企业所得税税率。

本公司子公司中山瑞福医疗器械科技有限公司于 2019 年 12 月 2 日取得广东省科学技

术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局核发的高新技术企业证书，按照《中华人民共和国企业所得税法》的规定，2019年执行15%的企业所得税税率。

本公司子公司中山瑞福医疗器械研究有限公司执行25%的企业所得税税率。

本公司子公司贵州安康医学检验中心有限公司执行25%的企业所得税税率。安康中心子公司贵州安康医疗器械有限公司执行25%的企业所得税税率。

金豪制药子公司北京豪斯凯尔生物科技发展有限公司执行20%的小微企业所得税税率。

## 五、 合并财务报表项目注释

### (一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	143,429.88	37,374.18
银行存款	55,448,822.53	26,871,423.63
合计	55,592,252.41	26,908,797.81

### (二) 交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	4,500,000.00	1,500,000.00
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
衍生金融资产		
其他	4,500,000.00	1,500,000.00
合计	4,500,000.00	1,500,000.00

### (三) 应收票据

#### 1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		912,000.00
合计		912,000.00

### (四) 应收账款

#### 1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
6个月以内	36,638,183.87	29,409,993.92
7至12个月	17,718,980.56	9,752,554.41
1至2年	8,438,476.24	7,829,144.99
2至3年	7,382,542.00	3,948,528.66
3至4年	3,138,619.44	3,247,404.31
4至5年	2,934,990.04	3,057,517.67
5年以上	8,673,818.34	9,694,769.61
小计	84,925,610.49	66,939,913.57
减：坏账准备	18,512,961.09	16,548,214.11
合计	66,412,649.40	50,391,699.46

上海科新生物技术股份有限公司  
二〇二〇年半年度报告  
财务报表附注

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	12,225,938.93	14.40	12,225,938.93	100.00		12,257,388.93	18.31	12,257,388.93	100.00	
按组合计提坏账准备	72,699,671.56	85.60	6,287,022.16	8.65	66,412,649.40	54,682,524.64	81.69	4,290,825.18	7.85	50,391,699.46
合计	84,925,610.49	100.00	18,512,961.09		66,412,649.40	66,939,913.57	100.00	16,548,214.11		50,391,699.46

上海科新生物技术股份有限公司  
二〇二〇年半年度报告  
财务报表附注

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
包头市中心血站	1,320,100.00	1,320,100.00	100.00	预计无法收回
上海市疾病预防控制中心	1,163,657.81	1,163,657.81	100.00	预计无法收回
广西壮族自治区人民医院	1,133,660.00	1,133,660.00	100.00	预计无法收回
合肥市泽维商贸有限公司	838,855.10	838,855.10	100.00	预计无法收回
贵州拜特制药有限公司	810,000.00	810,000.00	100.00	预计无法收回
北京梓芸众邦科技发展有限公司	641,613.90	641,613.90	100.00	预计无法收回
其他	6,318,052.12	6,318,052.12	100.00	预计无法收回
合计	12,225,938.93	12,225,938.93		

按组合计提坏账准备:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内	36,638,183.87		
7 至 12 个月	17,442,597.08	872,129.86	5.00
1 至 2 年	7,565,047.44	756,504.74	10.00
2 至 3 年	5,119,736.07	1,023,947.21	20.00
3 至 4 年	1,897,477.95	569,243.39	30.00
4 至 5 年	1,942,864.38	971,432.19	50.00
5 年以上	2,093,764.77	2,093,764.77	100.00
合计	72,699,671.56	6,287,022.16	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提	12,257,388.93			31,450.00		12,225,938.93
账龄组合	4,290,825.18		1,996,196.98			6,287,022.16
合计	16,548,214.11		1,996,196.98	31,450.00		18,512,961.09

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
第一名	4,741,150.00	5.58	217,457.50
第二名	4,095,000.00	4.82	
第三名	2,392,191.36	2.82	
第四名	2,341,142.80	2.76	1,259,946.80
第五名	1,767,600.72	2.08	89,648.45
合计	15,337,084.88	18.06	1,567,052.75

(五) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	6,797,363.10	85.92	4,016,762.75	83.31
1 至 2 年	567,546.70	7.17	431,295.20	8.94
2 至 3 年	205,164.71	2.59	311,917.50	6.47



上海科新生物技术股份有限公司  
二〇二〇年半年度报告  
财务报表附注

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
3年以上	341,533.23	4.32	61,953.23	1.28
合计	7,911,607.74	100.00	4,821,928.68	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
第一名	1,000,000.00	12.64
第二名	1,000,000.00	12.64
第三名	700,000.00	8.85
第四名	500,000.00	6.32
第五名	448,000.00	5.66
合计	3,648,000.00	46.11

(六) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款	9,128,458.53	7,681,873.45
合计	9,128,458.53	7,681,873.45

其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	5,339,127.75	6,463,860.44
1至2年	2,855,608.03	4,308,846.44
2至3年	4,182,784.08	571,045.94
3至4年	404,938.30	57,844.12
4至5年	28,844.12	20,776.54
5年以上	2,697,303.44	2,684,526.90
小计	15,508,605.72	14,106,900.38
减：坏账准备	6,380,147.19	6,425,026.93
合计	9,128,458.53	7,681,873.45

(2) 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)	
上年年末余额	129,594.93	152,038.00	6,143,394.00	6,425,026.93
上年年末余额在本期				
--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	130,120.26			130,120.26
本期转回			175,000.00	175,000.00
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	259,715.19	152,038.00	5,968,394.00	6,380,147.19

上海科新生物技术股份有限公司  
二〇二〇年半年度报告  
财务报表附注

(3) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
往来款	7,627,683.33	7,647,163.17
押金保证金	5,143,942.53	4,651,018.16
员工借款及备用金	2,630,416.67	1,588,968.02
其他	106,563.19	219,751.03
小计	15,508,605.72	14,106,900.38
减：坏账准备	6,380,147.19	6,425,026.93
合计	9,128,458.53	7,681,873.45

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
北京翔远龙华房地产开发有限公司	往来款	2,000,000.00	5年以上	12.90	2,000,000.00
上海贝牲实业有限公司	往来款	1,950,100.00	2-3年	12.57	1,950,100.00
上海鼎晶生物医药科技股份有限公司	往来款	1,432,000.00	2-3年	9.23	1,432,000.00
湖北省疾病预防控制中心	押金保证金	1,310,144.00	2年以内	8.45	
云南省疾病预防控制中心	押金保证金	1,139,929.60	3年以内	7.35	
合计		7,832,173.60		50.50	5,382,100.00

(七) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	20,727,830.77	499,739.93	20,228,090.84	15,677,851.65	499,739.93	15,178,111.72
发出商品	2,281,660.31		2,281,660.31	1,529,458.86		1,529,458.86
委托加工物资	24,028.08		24,028.08	24,028.08		24,028.08
在产品	11,318,516.94	23,585.89	11,294,931.05	10,455,041.19	23,585.89	10,431,455.30
库存商品	26,420,524.88	4,005,405.55	22,415,119.33	20,311,846.94	4,137,468.13	16,174,378.81
合计	60,772,560.98	4,528,731.37	56,243,829.61	47,998,226.72	4,660,793.95	43,337,432.77

## 2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
			计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	499,739.93	499,739.93					499,739.93
发出商品							
委托加工物资							
在产品	23,585.89	23,585.89					23,585.89
库存商品	4,137,468.13	4,137,468.13			132,062.58		4,005,405.55
合计	4,660,793.95	4,660,793.95			132,062.58		4,528,731.37

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
预缴所得税		1,153.84
待抵扣进项税	58,787.94	60,263.15
合计	58,787.94	61,416.99

上海科新生物技术股份有限公司  
二〇二〇年半年度报告  
财务报表附注

(九) 长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		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	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业											
上海科新生物医药技术有限公司	7,780,438.06			548.20						7,780,986.26	
北京亦庄国际生物试剂物流中心	2,000,000.00									2,000,000.00	2,000,000.00
合计	9,780,438.06			548.20						9,780,986.26	2,000,000.00

(十) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	55,494,878.57	58,778,825.58
固定资产清理		
合计	55,494,878.57	58,778,825.58

上海科新生物技术股份有限公司  
二〇二〇年半年度报告  
财务报表附注

## 2、固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合计
1. 账面原值					
(1) 上年年末余额	49,062,935.57	72,361,092.17	6,248,429.09	6,510,348.52	134,182,805.35
(2) 本期增加金额		1,034,699.29	132,796.46	136,977.68	1,304,473.43
—购置		1,019,182.05	132,796.46	136,977.68	1,288,956.19
—在建工程转入		15,517.24			15,517.24
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 期末余额	49,062,935.57	73,395,791.46	6,381,225.55	6,647,326.20	135,487,278.78
2. 累计折旧					
(1) 上年年末余额	19,952,928.77	41,560,682.47	4,797,113.47	4,391,144.51	70,701,869.22
(2) 本期增加金额	1,111,665.18	2,925,501.73	227,917.08	323,336.45	4,588,420.44
—计提	1,111,665.18	2,925,501.73	227,917.08	323,336.45	4,588,420.44
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 期末余额	21,064,593.95	44,486,184.20	5,025,030.55	4,714,480.96	75,290,289.66
3. 减值准备					
(1) 上年年末余额	4,702,110.55				4,702,110.55
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 期末余额	4,702,110.55				4,702,110.55
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	23,296,231.07	28,909,607.26	1,356,195.00	1,932,845.24	55,494,878.57
(2) 上年年末账面价值	24,407,896.25	30,800,409.70	1,451,315.62	2,119,204.01	58,778,825.58

(十一) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	2,085,042.25	1,455,127.03
合计	2,085,042.25	1,455,127.03

2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
净化车间	2,677,773.99	2,677,773.99		2,677,773.99	2,677,773.99	
装修工程	718,735.94		718,735.94	73,303.48		73,303.48
实验室信息管理系统	1,165,048.53		1,165,048.53	1,165,048.53		1,165,048.53
ERP 管理系统	29,126.21	29,126.21		29,126.21	29,126.21	
医疗数据平台	109,223.30		109,223.30	109,223.30		109,223.30
其他	92,034.48		92,034.48	107,551.72		107,551.72
合计	4,791,942.45	2,706,900.20	2,085,042.25	4,162,027.23	2,706,900.20	1,455,127.03



上海科新生物技术股份有限公司  
二〇二〇年半年度报告  
财务报表附注

### 3、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	资金来源
净化车间	2,677,773.99				2,677,773.99	自筹资金
装修工程	73,303.48	724,296.48		78,864.02	718,735.94	自筹资金
实验室信息管理系统	1,165,048.53				1,165,048.53	自筹资金
ERP 管理系统	29,126.21				29,126.21	自筹资金
医疗数据平台	109,223.30				109,223.30	自筹资金
其他	107,551.72		15,517.24		92,034.48	自筹资金
合计	4,162,027.23	724,296.48	15,517.24	78,864.02	4,791,942.45	

## (十二) 无形资产

### 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
<b>1. 账面原值</b>					
(1) 上年年末余额	112,110,489.99	6,285,500.00	35,955,397.70	3,753,995.51	158,105,383.20
(2) 本期增加金额		1,972,947.74		4,875.00	1,977,822.74
—购置				4,875.00	4,875.00
—内部研发		1,972,947.74			1,972,947.74
(3) 本期减少金额					
—处置					
(4) 期末余额	112,110,489.99	8,258,447.74	35,955,397.70	3,758,870.51	160,083,205.94
<b>2. 累计摊销</b>					
(1) 上年年末余额	13,690,595.30	6,172,166.62	11,106,114.46	1,405,339.63	32,374,216.01
(2) 本期增加金额	1,142,296.08	77,015.95	740,933.94	213,784.52	2,174,030.49
—计提	1,142,296.08	77,015.95	740,933.94	213,784.52	2,174,030.49
(3) 本期减少金额					
—处置					
(4) 期末余额	14,832,891.38	6,249,182.57	11,847,048.40	1,619,124.15	34,548,246.50
<b>3. 减值准备</b>					
(1) 上年年末余额	28,162,984.66	63,333.26	16,221,770.77	368,333.28	44,816,421.97

上海科新生物技术股份有限公司  
二〇二〇年半年度报告  
财务报表附注

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置					
(4) 期末余额	28,162,984.66	63,333.26	16,221,770.77	368,333.28	44,816,421.97
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	69,114,613.95	1,945,931.91	7,886,578.53	1,771,413.08	80,718,537.47
(2) 上年年末账面价值	70,256,910.03	50,000.12	8,627,512.47	1,980,322.60	80,914,745.22

期末无形资产中通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 11.68%。

### (十三) 开发支出

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	确认为无形资产	计入当期损益	
体外诊断试剂及设备	13,154,769.31	10,112,808.14	1,972,947.74	5,735,756.63	15,558,873.08
合计	13,154,769.31	10,112,808.14	1,972,947.74	5,735,756.63	15,558,873.08

**(十四) 商誉**

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
账面原值				
中山瑞福医疗器械科技有限公司	817,771.35			817,771.35
贵州安康医疗器械有限公司	1,856,501.07			1,856,501.07
贵州安康医学检验中心有限公司	3,065,729.26			3,065,729.26
小计	5,740,001.68			5,740,001.68
减值准备				
中山瑞福医疗器械科技有限公司	817,771.35			817,771.35
贵州安康医疗器械有限公司	1,856,501.07			1,856,501.07
贵州安康医学检验中心有限公司	3,065,729.26			3,065,729.26
小计	5,740,001.68			5,740,001.68
账面价值				

**(十五) 长期待摊费用**

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修工程	3,027,531.06	227,092.60	1,039,602.93		2,215,020.73
服务费	974,505.01	168,864.02	177,081.88		966,287.15
专利注册费	737,966.50		492,143.87		245,822.63
合计	4,740,002.57	395,956.62	1,708,828.68		3,427,130.51

**(十六) 递延所得税资产和递延所得税负债**

未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	73,658,566.13	11,048,784.92	75,095,257.79	11,264,288.67
合计	73,658,566.13	11,048,784.92	75,095,257.79	11,264,288.67

**(十七) 其他非流动资产**

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购置款	82,400.00		82,400.00	82,400.00		82,400.00
预付装修款	459,832.00		459,832.00	1,028,860.00		1,028,860.00
合计	542,232.00		542,232.00	1,111,260.00		1,111,260.00

**(十八) 短期借款**

短期借款分类

上海科新生物技术股份有限公司  
二〇二〇年半年度报告  
财务报表附注

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款	10,000,000.00	
抵押借款	7,000,000.00	17,000,000.00
保证借款	1,200,000.00	
合计	18,200,000.00	17,000,000.00

注：瑞福科技与中国农业银行股份有限公司中山南朗支行签订了借款合同，合同金额人民币 17,000,000.00 元。其中，由杨晓黎以 3,000,000.00 元股权提供 5,000,000.00 元最高额权利质押，由苑敬阳以 1,000,000.00 元股权提供 5,000,000.00 元最高额权利质押；由中山瑞福医疗器械科技有限公司以中山市南朗镇濠涌村（产证编号：44100620190001992-01）的房地产提供 18,963,000.00 元最高额抵押；由杨晓黎、苑敬阳提供 25,000,000.00 元最高额担保。

安康中心与中国工商银行股份有限公司贵阳中华路支行签订了借款合同，合同金额人民币 1,200,000.00 元。由上海科新生物技术股份有限公司、张继建、包骏提供最高额保证担保。

### (十九) 应付账款

#### 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	27,829,861.67	11,747,988.38
1-2 年	4,364,191.67	5,173,923.26
2-3 年	3,453,851.52	2,360,901.49
3 年以上	3,157,280.54	1,579,593.49
合计	38,805,185.40	20,862,406.62

### (二十) 预收款项

#### 预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内		10,890,119.15
1-2 年		1,890,340.05
2-3 年		783,327.98
3 年以上		856,412.27
合计		14,420,199.45

### (二十一) 合同负债

#### 合同负债情况

项目	期末余额
货款	15,123,392.43
合计	15,123,392.43

### (二十二) 应付职工薪酬

#### 1、 应付职工薪酬列示

上海科新生物技术股份有限公司  
二〇二〇年半年度报告  
财务报表附注

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	1,389,011.92	32,334,127.02	31,831,652.36	1,891,486.58
离职后福利-设定提存计划	107,139.67	965,896.39	894,680.16	178,355.90
辞退福利		37,500.00	37,500.00	
一年内到期的其他福利				
合计	1,496,151.59	33,337,523.41	32,763,832.52	2,069,842.48

## 2、短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	1,269,718.76	29,447,767.79	29,479,167.88	1,238,318.67
(2) 职工福利费		286,788.68	286,788.68	
(3) 社会保险费	77,405.11	1,445,222.37	1,230,955.60	291,671.88
其中：医疗保险费	19,100.57	1,171,644.91	958,861.26	231,884.22
工伤保险费	4,887.71	20,983.28	19,622.70	6,248.29
生育保险费	53,416.83	252,594.18	252,471.64	53,539.37
(4) 住房公积金	32,215.00	1,083,788.08	764,250.30	351,752.78
(5) 工会经费和职工教育经费	9,673.05	70,560.10	70,489.90	9,743.25
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	1,389,011.92	32,334,127.02	31,831,652.36	1,891,486.58

## 3、设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	102,554.12	928,806.93	860,549.27	170,811.78
失业保险费	4,585.55	37,089.46	34,130.89	7,544.12
企业年金缴费				
合计	107,139.67	965,896.39	894,680.16	178,355.90

## (二十三) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	1,427,549.41	896,716.59
企业所得税	605,983.30	71,225.55
个人所得税	162,588.21	145,847.36
城市维护建设税	68,656.35	58,256.98
房产税	50,467.56	
教育费附加	57,162.24	51,309.35
土地使用税	4,927.00	
印花税	13,881.14	3,782.34
合计	2,391,215.21	1,227,138.17

## (二十四) 其他应付款

上海科新生物技术股份有限公司  
二〇二〇年半年度报告  
财务报表附注

项目	期末余额	上年年末余额
其他应付款	41,883,187.61	20,973,885.71
合计	41,883,187.61	20,973,885.71

### 其他应付款项

按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
往来款	33,372,342.24	13,612,475.88
限制性股票回购义务	5,165,001.00	5,405,001.00
押金及保证金	2,585,710.52	1,942,592.00
代扣代缴社保	760,133.85	13,816.83
合计	41,883,187.61	20,973,885.71

其他应付款中限制性股票回购义务余额 5,165,001.00 元与库存股 2020 年 6 月 30 日 8,000,001.00 元差异 2,835,000.00 元系历年股权激励对象离职，支付回购款但尚未办理减资程序所致。

期末其他应付款中欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东贵州德福投资有限责任公司 9,892,975.34 元。

期末其他应付款中无欠其他关联方款项。

### (二十五) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
新冠疫情进行固定资产投资		4,840,000.00		4,840,000.00
传染病核酸诊断试剂的研制	1,789,351.87			1,789,351.87
艾滋病快速确证试剂研发	1,400,000.00			1,400,000.00
十三五课题	1,373,710.91			1,373,710.91
新发感染检测试剂产业化项目	1,110,500.00		201,500.00	909,000.00
上海市特色产业中小企业发展资金	900,000.00		90,000.00	810,000.00
HIV-1 核酸定性检测试剂	750,000.00			750,000.00
新冠肺炎诊断试剂科技攻关平台		750,000.00		750,000.00
传染病分子诊断北京工程实验室创新能力建设项目	579,666.67		74,000.00	505,666.67
2020 年中央财政经费		457,800.00		457,800.00
重组融合蛋白一类生物新药研发及产业化项目	283,333.17		25,000.02	258,333.15
传染病现场快速诊断试剂的研制	235,420.00			235,420.00
艾滋病国产化诊断试剂的研发	28,100.00			28,100.00

上海科新生物技术股份有限公司  
二〇二〇年半年度报告  
财务报表附注

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
2020年北京市企业海外知识预警资助金		9,902.00		9,902.00
合计	8,450,082.62	6,057,702.00	390,500.02	14,117,284.60

涉及政府补助的项目：

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
新冠疫情进行固定资产投资		4,840,000.00			4,840,000.00	与资产相关
传染病核酸诊断试剂的研制	1,789,351.87				1,789,351.87	与资产相关
艾滋病快速确证试剂研发	1,400,000.00				1,400,000.00	与资产相关
十三五课题	1,373,710.91				1,373,710.91	与资产相关
新发感染检测试剂产业化项目	1,110,500.00		201,500.00		909,000.00	与资产相关
上海市特色产业中小企业发展资金	900,000.00		90,000.00		810,000.00	与资产相关
HIV-1 核酸定性检测试剂	750,000.00				750,000.00	与资产相关
新冠肺炎诊断试剂科技攻关平台		750,000.00			750,000.00	与资产相关
传染病分子诊断北京工程实验室创新能力建设项目	579,666.67		74,000.00		505,666.67	与资产相关
2020年中央财政经费		457,800.00			457,800.00	与资产相关
重组融合蛋白一类生物新药研发及产业化项目	283,333.17		25,000.02		258,333.15	与资产相关
传染病现场快速诊断试剂的研制	235,420.00				235,420.00	与资产相关
艾滋病国产化诊断试剂的研发	28,100.00				28,100.00	与资产相关
2020年北京市企业海外知识预警资助金		9,902.00			9,902.00	与资产相关
合计	8,450,082.62	6,057,702.00	390,500.02		14,117,284.60	

## (二十六) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	95,891,301.00						95,891,301.00

## (二十七) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	201,152,094.92			201,152,094.92

上海科新生物技术股份有限公司  
二〇二〇年半年度报告  
财务报表附注

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他资本公积	76,825.45			76,825.45
合计	201,228,920.37			201,228,920.37

(二十八) 库存股

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股权激励回购义务	8,000,001.00			8,000,001.00
合计	8,000,001.00			8,000,001.00

(二十九) 盈余公积

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	5,179,150.17				5,179,150.17
合计	5,179,150.17				5,179,150.17

(三十) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	-90,089,690.52	-63,903,044.03
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	-90,089,690.52	-63,903,044.03
加：本期归属于母公司所有者的净利润	10,716,190.80	-26,186,646.49
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		
期末未分配利润	-79,373,499.72	-90,089,690.52

(三十一) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	110,683,023.20	46,389,001.10	61,469,359.15	32,404,333.98
其他业务	484,859.42	240,622.91	19,066.12	731.71
合计	111,167,882.62	46,629,624.01	61,488,425.27	32,405,065.69

2、主营业务（分行业）

行业名称	2020年1-6月	
	营业收入	营业成本
诊断试剂	86,502,684.56	34,384,449.23
诊断检测	21,537,018.56	10,163,402.12
医疗器械	2,643,320.08	2,081,772.66
合计	110,683,023.20	46,629,624.01



上海科新生物技术股份有限公司  
二〇二〇年半年度报告  
财务报表附注

行业名称	2019年1-6月	
	营业收入	营业成本
诊断试剂	44,236,198.80	20,813,857.92
诊断检测	14,023,128.26	9,418,771.60
医疗器械	3,210,032.09	2,171,704.46
合计	61,469,359.15	32,404,333.98

### 3、主营业务（分产品）

产品名称	2020年1-6月	
	营业收入	营业成本
诊断试剂自产产品	75,448,686.15	32,668,667.75
诊断检测	21,537,018.56	10,163,402.12
诊断试剂外购产品	11,053,998.41	1,715,781.48
五官科清洗仪	2,643,320.08	2,081,772.66
合计	110,683,023.20	46,629,624.01

产品名称	2019年1-6月	
	营业收入	营业成本
诊断试剂自产产品	40,510,494.59	18,729,725.48
诊断检测	14,023,128.26	9,418,771.60
诊断试剂外购产品	5,565,744.89	3,519,550.66
五官科清洗仪	1,330,440.87	728,065.28
生物医药研发技术服务及其他	32,416.92	4,586.35
采血针	7,133.62	3,634.61
合计	61,469,359.15	32,404,333.98

### 4、本期公司前五名客户的营业收入情况

排名	客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例%
1	第一名	3,975,728.17	3.58
2	第二名	3,767,767.00	3.39
3	第三名	3,587,417.49	3.23
4	第四名	3,217,209.91	2.89
5	第五名	2,796,712.08	2.52
	合计	17,344,834.65	15.61

### (三十二) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	172,331.84	156,356.67
教育费附加	170,479.26	164,002.65
其他	235,741.33	178,246.19
合计	578,552.43	498,605.51

### (三十三) 销售费用

上海科新生物技术股份有限公司  
二〇二〇年半年度报告  
财务报表附注

项目	本期金额	上期金额
销售费用	24,442,918.60	24,974,447.40

销售费用中主要类别如下：

项目	本期金额	上期金额
工资性支出	8,655,864.32	9,983,503.74
差旅费	4,769,705.79	5,972,451.64
运费	1,192,677.28	1,464,547.24
办公费	305,311.10	735,350.27
合计	14,923,558.49	18,155,852.89

#### (三十四) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
管理费用	17,227,787.01	15,375,225.68

管理费用中主要类别如下：

项目	本期金额	上期金额
工资性支出	8,456,838.01	7,411,735.94
无形资产摊销	941,519.66	856,223.69
审计评估及法律顾问费	655,590.19	406,711.54
折旧费	713,185.74	697,268.27
合计	10,767,133.60	9,371,939.44

#### (三十五) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
研发费用	5,735,756.63	5,682,415.53
合计	5,735,756.63	5,682,415.53

#### (三十六) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	629,179.52	612,827.30
减：利息收入	54,493.33	57,350.93
汇兑损失	4,128.03	1,450.74
减：汇兑收益		
汇兑净损失	4,128.03	1,450.74
银行手续费	47,293.34	47,987.70
合计	626,107.56	604,914.81

#### (三十七) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	790,707.50	1,186,971.01
合计	790,707.50	1,186,971.01

上海科新生物技术股份有限公司  
二〇二〇年半年度报告  
财务报表附注

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
浦东新区开发扶持资金	210,000.00	270,000.00	与收益相关
新发感染检测试剂产业化项目	201,500.00	201,500.00	与资产相关
稳岗补贴	141,473.58	20,112.93	与收益相关
上海市特色产业中小企业发展资金	90,000.00	90,000.00	与资产相关
传染病分子诊断北京工程实验室创新能力建设项目	74,000.00	74,000.00	与资产相关
个人所得税手续费	22,624.40	2,906.42	与收益相关
健康医药产业引进项目（重组融合蛋白一类生物新药研发及产业化项目）	25,000.02	25,000.02	与资产相关
贵阳市白云区发展和改革局复工奖励	15,000.00		与收益相关
残保金奖励	6,891.00	1,668.90	与收益相关
专利资助款	4,000.00	760.00	与收益相关
高新区管委会返岗交通补贴	218.50		与收益相关
十三五课题-快速新发检测试剂的研发		294,889.09	与资产相关
十二五课题-传染病核酸诊断试剂的研制		206,133.65	与资产相关
合计	790,707.50	1,186,971.01	

(三十八) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	548.20	
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		83,695.89
处置交易性金融资产取得的投资收益		
合计	548.20	83,695.89

(三十九) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	-1,919,867.24	-336,534.11
合计	-1,919,867.24	-336,534.11

(四十) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置		30,353.51	
合计		30,353.51	

(四十一) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
其他	2,743.41	668.34	2,743.41
合计	2,743.41	668.34	2,743.41

(四十二) 营业外支出

上海科新生物技术股份有限公司  
二〇二〇年半年度报告  
财务报表附注

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	12,390.55	6,000.00	12,390.55
固定资产报废损失		135,631.58	
罚款及滞纳金		1,100.00	
其他	476,353.58	91.67	476,353.58
合计	488,744.13	142,823.25	488,744.13

**(四十三) 所得税费用**

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	567,818.85	
递延所得税费用	-215,503.75	-215,503.75
合计	352,315.10	-215,503.75

**(四十四) 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	本期金额	上期金额
利息收入	54,493.33	57,350.93
往来款	1,265,012.57	5,078,411.95
政府补助	6,457,909.48	3,276,833.77
其他营业外收入	2,743.41	668.34
合计	7,780,158.79	8,413,264.99

**2、 支付的其他与经营活动有关的现金**

项目	本期金额	上期金额
费用类支出	13,114,296.47	21,120,847.83
往来款及员工借贷	2,359,362.23	4,897,131.15
营业外支出	476,353.58	7,191.67
合计	15,950,012.28	26,025,170.65

**3、 收到的其他与投资活动有关的现金**

项目	本期金额	上期金额
赎回理财产品		22,000,000.00
理财产品投资收益		83,695.89
合计		22,083,695.89

**4、 支付的其他与投资活动有关的现金**

项目	本期金额	上期金额
购买理财产品	3,000,000.00	30,000,000.00
合计	3,000,000.00	30,000,000.00

**5、 收到的其他与筹资活动有关的现金**

项目	本期金额	上期金额
借款	35,800,000.00	
合计	35,800,000.00	

## 6、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
还款	26,000,000.00	
回购义务	240,000.00	
合计	26,240,000.00	

## (四十五) 现金流量表补充资料

### 1、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	10,716,190.80	-13,702,096.50
加：少数股东损益	3,244,018.22	-3,312,317.71
信用减值损失	1,919,867.24	336,534.11
固定资产折旧	4,588,420.44	4,604,738.97
无形资产摊销	2,174,030.49	1,824,769.36
长期待摊费用摊销	1,708,828.68	1,216,497.35
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）		-30,353.51
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		135,631.58
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	629,179.52	613,100.54
投资损失（收益以“－”号填列）	-548.20	-83,695.89
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-215,503.75	-215,503.75
存货的减少（增加以“－”号填列）	-12,774,334.26	-4,579,799.84
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-16,592,472.59	-5,449,550.27
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	28,397,202.46	5,662,815.97
其他		-485,400.00
经营活动产生的现金流量净额	23,794,879.05	-13,464,629.59
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	55,592,252.41	16,415,562.44
减：现金的期初余额	26,908,797.81	15,030,899.31
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	28,683,454.60	1,384,663.13

## 2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、 现金	55,592,252.41	26,908,797.81
其中： 库存现金	143,429.88	37,374.18
可随时用于支付的银行存款	55,448,822.53	26,871,423.63
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		
三、 期末现金及现金等价物余额	55,592,252.41	26,908,797.81
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		

### (四十六) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	4,240,737.36	借款抵押担保
无形资产	3,361,175.26	借款抵押担保
合计	7,601,912.62	

### (四十七) 政府补助

#### 1、 与资产相关的政府补助

种类	余额	资产负债表 列报项目	计入当期损益或冲减相关 成本费用损失的金额		计入当期损益或 冲减相关成本费 用损失的项目
			本期金额	上期金额	
新冠疫情进行固定资 产建设投资	4,840,000.00	递延收益			其他收益
传染病核酸诊断试剂 的研制	1,789,351.87	递延收益		206,133.65	其他收益
艾滋病快速确证试剂 研发	1,400,000.00	递延收益			其他收益
十三五课题	1,373,710.91	递延收益		294,889.09	其他收益
新发感染检测试剂产 业化项目	909,000.00	递延收益	201,500.00	201,500.00	其他收益
上海市特色产业中小 企业发展资金	810,000.00	递延收益	90,000.00	90,000.00	其他收益
HIV-1 核酸定性检测 试剂	750,000.00	递延收益			其他收益
新冠肺炎诊断试剂科 技攻关平台	750,000.00	递延收益			其他收益
传染病分子诊断北京 工程实验室创新能力 建设项目	505,666.67	递延收益	74,000.00	74,000.00	其他收益
2020 年中央财政经费	457,800.00	递延收益			其他收益
重组融合蛋白一类生 物新药研发及产业化 项目	258,333.15	递延收益	25,000.02	25,000.02	其他收益

上海科新生物技术股份有限公司  
二〇二〇年半年度报告  
财务报表附注

传染病现场快速诊断试剂的研制	235,420.00	递延收益			其他收益
艾滋病国产化诊断试剂的研发	28,100.00	递延收益			其他收益
2020年北京市企业海外知识预警资助金	9,902.00	递延收益			其他收益
合计	14,117,284.60		390,500.02	891,522.76	

## 2、与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
浦东新区开发扶持资金	210,000.00	210,000.00	270,000.00	其他收益
稳岗补贴	141,473.58	141,473.58	20,112.93	其他收益
个人所得税手续费	22,624.40	22,624.40	2,906.42	其他收益
贵阳市白云区发展和改革局复工奖励	15,000.00	15,000.00		其他收益
残保金奖励	6,891.00	6,891.00	1,668.90	其他收益
专利资助款	4,000.00	4,000.00	760.00	其他收益
高新区管委会返岗交通补贴	218.50	218.50		其他收益
合计	400,207.48	400,207.48	295,448.25	

## 六、合并范围的变更

本期未发生合并范围的变更。

## 七、在其他主体中的权益

### (一) 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	
中山瑞福医疗器械科技有限公司	广东中山	广东中山	研发：医疗器械产品等	60.00		合并取得
中山瑞福医疗器械研究有限公司	广东中山	广东中山	生物试剂的研发及相关技术服务、技术咨询等	100.00		合并取得
北京金豪制药股份有限公司	北京	北京	生物技术的开发、技术咨询、技术服务等	85.00		合并取得
北京豪斯凯尔生物科技发展有限公司	北京	北京	体外诊断试剂、医用超声仪器及有关设备		85.00	合并取得
贵州安康医学检验中心有限公司	贵阳	贵阳	医学检验	65.71		购买取得
贵州安康医疗器械有限公司	贵阳	贵阳	医疗器械销售		65.71	购买取得

#### 2、重要的非全资子公司

上海科新生物技术股份有限公司  
二〇二〇年半年度报告  
财务报表附注

子公司名称	少数股东 持股比例	本期归属于少数 股东的损益	本期向少数股东 宣告分派的股利	期末少数股东 权益余额
北京金豪制药股份有限公司	15.00	3,185,097.18		15,584,044.24
中山瑞福医疗器械科技有限公司	40.00	-1,022,328.84		-11,637,531.86
贵州安康医学检验中心有限公司	34.29	1,104,850.59		2,128,781.33



上海科新生物技术股份有限公司  
二〇二〇年半年度报告  
财务报表附注

**3、重要非全资子公司的主要财务信息**

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
北京金豪制药股份有限公司	107,573,870.21	96,680,242.97	204,254,113.18	76,947,333.62	23,413,151.28	100,360,484.90
中山瑞福医疗器械科技有限公司	22,771,382.58	15,202,954.07	37,974,336.65	66,809,833.14	258,333.15	67,068,166.29
贵州安康医学检验中心有限公司	23,127,766.31	9,604,263.90	32,732,030.21	26,523,860.69		26,523,860.69

子公司名称	本期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
北京金豪制药股份有限公司	69,743,442.33	21,233,981.19	21,233,981.19	32,205,825.07
中山瑞福医疗器械科技有限公司	7,787,817.36	-2,555,822.08	-2,555,822.08	7,562,900.10
贵州安康医学检验中心有限公司	21,885,765.41	3,222,078.12	3,222,078.12	-1,746,496.56

## (二) 在合营安排或联营企业中的权益

### 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法	对本公司活动是否具有战略性
				直接	间接		
上海科新生物医药技术有限公司	上海	上海	药品研发	40.00		权益法	
北京亦庄国际生物试剂物流中心有限公司	北京	北京	运输		17.00	权益法	

## 八、与金融工具相关的风险

本公司的金融资产包括应收账款、交易性金融资产和其他应收款，本公司的金融负债包括短期借款、应付账款和其他应付款，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险，董事会全权负责建立并监督本公司的风险管理架构，以及制定和监察本公司的风险管理政策。

### (一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

### (二) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

#### (1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行长期借款以及应付债券。

#### (2) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期，本公司未签署任何远期

外汇合约或货币互换合约。

(3) 其他价格风险

本公司持有其他上市公司的权益投资，管理层认为这些投资活动面临的市场价格风险是可以接受的。

(三) 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

九、 关联方及关联交易

(一) 控股股东及实际控制人情况

本公司第一大股东为包骏，直接持有本公司 27,321,875 股，占总股本 28.49%，通过上海元禧投资咨询有限公司间接持有本公司 862,500 股，占总股本 0.90%，合计持有本公司 28,184,375 股，占总股本 29.39%，系本公司的实际控制人。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
上海科新生物医药技术有限公司	联营企业
北京亦庄国际生物试剂物流中心	联营企业

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
贵州德福投资有限责任公司	本公司股东
杨晓黎	本公司子公司股东、监事会主席
苑敬阳	本公司子公司股东
张继建	本公司子公司股东

(五) 关联交易情况

1、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

上海科新生物技术股份有限公司  
二〇二〇年半年度报告  
财务报表附注

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
杨晓黎、苑敬阳	25,000,000.00	2020-5-18	2023-5-17	否
张继建	1,200,000.00	2020-2-24	2023-3-25	否
包骏	1,200,000.00	2020-2-24	2023-3-25	否

注：本公司子公司瑞福科技与中国农业银行股份有限公司中山分行南朗支行签订了借款合同，本公司子公司股东杨晓黎、苑敬阳以其信用为本公司子公司瑞福科技提供最高额为25,000,000.00元的保证担保。

本公司子公司安康中心与中国工商银行股份有限公司贵阳中华路支行签订了借款合同，本公司股东包骏、本公司子公司股东张继建分别以其信用为本公司子公司安康中心提供最高额为1,200,000.00元的保证担保。

## 2、关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
贵州德福投资有限责任公司	20,000,000.00	2020-2-20	2020-2-26	资金周转需求
贵州德福投资有限责任公司	7,800,000.00	2020-5-27	2020-8-26	资金周转需求
贵州德福投资有限责任公司	6,000,000.00	2020-3-11	2020-3-17	资金周转需求
贵州德福投资有限责任公司	1,000,000.00	2020-1-6	2020-3-31	资金周转需求
贵州德福投资有限责任公司	1,000,000.00	2020-4-30	2020-12-31	资金周转需求

## 3、向关联方支付资金占用费

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
贵州德福投资有限责任公司	资金占用费	100,208.23	

## (六) 关联方应收应付款项

### 1、应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	上海科新生物医药技术有限公司	865,000.00	173,000.00	865,000.00	172,925.00

### 2、应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
其他应付款	贵州德福投资有限责任公司	9,892,975.34	

## 十、股份支付

### (一) 股份支付总体情况

项目	说明
公司本期授予的各项权益工具总额/份	
公司本期行权的各项权益工具总额	

上海科新生物技术股份有限公司  
二〇二〇年半年度报告  
财务报表附注

项 目	说明
公司本期失效的各项权益工具总额	
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	2,666,667.00
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

**本次授予期权行权期及各期行权时间安排如下：**

行权安排	时间	解锁比例
第一个解锁期	自授予日起满 12 个月后由董事会决议确认满足第一次解锁条件的，其限制性股票总额的 10% 部分办理解锁事宜。	10%
第二个解锁期	自授予日起满 24 个月后由董事会决议确认满足第二次解锁条件的，其限制性股票总额 20% 的部分办理解锁事宜。	20%
第三个解锁期	自授予日起满 36 个月后由董事会决议确认满足第三次解锁条件的，其限制性股票总额 30% 的部分办理解锁事宜。	30%
第四个解锁期	自授予日起满 48 个月后由董事会决议确认满足第四次解锁条件的，其限制性股票总额 40% 的部分办理解锁事宜。	40%

若第一、第二、第三个解锁期内未达公司业绩条件目标时，该部分标的股票可以递延到下一年，在下一年达到业绩考核目标条件时解锁。若下一年仍未达到公司业绩条件目标时，该部分股票不得解锁，由公司回购注销。第四个解锁期内未达公司业绩条件目标时，该部分标的股票不得解锁，由公司回购注销。

**(二) 以权益结算的股份支付情况**

项目	说明
授予日权益工具公允价值的确定方法	对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。
可行权权益工具数量的确定依据	在等待期内每个资产负债表日，企业应当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，并以此为依据确认各期应分摊的费用。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工具的数量一致。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	0.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	0.00

**十一、 承诺及或有事项**

**(一) 重要承诺事项**

截止 2020 年 6 月 30 日，公司承诺以下房屋建筑物抵押给银行，为取得的银行贷款做担保：

房屋建筑物原值	房屋建筑物净值	借款金额	借款期限
8,201,264.84	4,240,737.36	7,000,000.00	2020-4-1 至 2021-5-19
土地原值	土地净值		
4,288,126.96	3,361,175.26		

**(二) 或有事项**

截止 2020 年 6 月 30 日，本公司不存在需要披露的或有事项。

## 十二、资产负债表日后事项

截止本报告批准报出之日，本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

## 十三、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收账款

#### 1、应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
6个月以内	11,709,654.37	13,690,857.46
7个月至12个月	6,240,104.46	6,293,097.48
1至2年	3,868,855.00	3,787,039.43
2至3年	3,728,353.30	3,120,589.47
3至4年	2,380,902.60	1,154,750.00
4至5年	412,605.00	597,928.00
5年以上	2,091,202.11	1,663,649.03
小计	30,431,676.84	30,307,910.87
减：坏账准备	4,273,257.90	3,991,754.37
合计	26,158,418.94	26,316,156.50

上海科新生物技术股份有限公司  
二〇二〇年半年度报告  
财务报表附注

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,902,014.47	6.25	1,902,014.47	100.00		1,913,464.47	6.31	1,913,464.47	100.00	
按组合计提坏账准备	28,529,662.37	93.75	2,371,243.43	8.31	26,158,418.94	28,394,446.40	93.69	2,078,289.90	7.32	26,316,156.50
其中：										
组合 1 性质组合	5,827,189.23	19.15			5,827,189.23	4,024,964.68	13.28			4,024,964.68
组合 2 账龄组合	22,702,473.14	74.60	2,371,243.43	10.44	20,331,229.71	24,369,481.72	80.41	2,078,289.90	8.53	22,291,191.82
合计	30,431,676.84	100.00	4,273,257.90		26,158,418.94	30,307,910.87	100.00	3,991,754.37		26,316,156.50

上海科新生物技术股份有限公司  
二〇二〇年半年度报告  
财务报表附注

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
贵州拜特制药有限公司	810,000.00	810,000.00	100.00	预计无法收回
金桥威士达(北京)医疗器械有限公司	200,000.00	200,000.00	100.00	预计无法收回
其他	892,014.47	892,014.47	100.00	预计无法收回
合计	1,902,014.47	1,902,014.47		

按组合 1 性质组合计提坏账准备:

名称	2020年6月30日	坏账准备	计提比例%
贵州安康医学检验中心有限公司	2,421,968.20		
中山瑞福医疗器械科技有限公司	1,942,331.03		
北京金豪制药股份有限公司	1,462,890.00		
合计	5,827,189.23		

按组合 2 账龄组合计提坏账准备:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
6个月以内	9,854,469.82		
7个月至12个月	5,966,720.98	298,336.05	5.00
1至2年	2,806,539.80	280,653.98	10.00
2至3年	2,270,991.90	454,198.38	20.00
3至4年	370,561.60	111,168.48	30.00
4至5年	412,605.00	206,302.50	50.00
5年以上	1,020,584.04	1,020,584.04	100.00
合计	22,702,473.14	2,371,243.43	

3、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提	1,913,464.47		11,450.00		1,902,014.47
账龄组合	2,078,289.90	292,953.53			2,371,243.43
合计	3,991,754.37	292,953.53	11,450.00		4,273,257.90

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
第一名	4,741,150.00	15.58	217,457.50
第二名	2,421,968.20	7.96	
第三名	1,942,331.03	6.38	
第四名	1,586,996.10	5.21	22,613.70
第五名	1,462,890.00	4.81	
合计	12,155,335.33	39.94	240,071.20

(二) 其他应收款



上海科新生物技术股份有限公司  
二〇二〇年半年度报告  
财务报表附注

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款项	52,517,478.12	44,825,946.29
合计	52,517,478.12	44,825,946.29

### 其他应收款项

#### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	16,480,571.52	19,551,324.88
1 至 2 年	16,901,309.02	21,895,313.32
2 至 3 年	20,241,883.35	4,697,254.37
3 至 4 年	2,061,711.26	14,958,000.60
4 至 5 年	12,956,176.34	8,000.00
5 年以上	16,647.90	16,647.90
小计	68,658,299.39	61,126,541.07
减：坏账准备	16,140,821.27	16,300,594.78
合计	52,517,478.12	44,825,946.29

#### (2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
往来款	66,500,682.69	59,420,104.08
押金保证金	1,090,904.77	624,791.90
员工借款及备用金	1,044,920.16	1,063,697.31
其他	21,791.77	17,947.78
小计	68,658,299.39	61,126,541.07
减：坏账准备	16,140,821.27	16,300,594.78
合计	52,517,478.12	44,825,946.29

#### (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中山瑞福医疗器械科技有限公司	往来款	33,172,184.53	3 年以内	48.31	10,591,719.58
北京金豪制药股份有限公司	往来款	17,557,960.27	1-3 年、4-5 年	25.57	
贵州安康医学检验中心有限公司	往来款	7,844,593.13	2 年以内	11.43	
中山瑞福医疗器械研究有限公司	往来款	4,219,505.60	1 年以上	6.15	2,029,424.26
上海贝牲实业有限公司	往来款	1,950,100.00	2-3 年	2.84	1,950,100.00
合计		64,744,343.53		94.30	14,571,243.84

### (三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	128,961,858.00	38,540,257.62	90,421,600.38	128,961,858.00	38,540,257.62	90,421,600.38
对联营、合营企业投资	7,780,986.26		7,780,986.26	7,780,438.06		7,780,438.06

上海科新生物技术股份有限公司  
二〇二〇年半年度报告  
财务报表附注

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合计	136,742,844.26	38,540,257.62	98,202,586.64	136,742,296.06	38,540,257.62	98,202,038.44

**1、对子公司投资**

被投资单位	上年年末余额	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
中山瑞福医疗器械科技有限公司	4,521,858.00			4,521,858.00		4,521,858.00
中山瑞福医疗器械研究有限公司	100,000.00			100,000.00		100,000.00
北京金豪制药股份有限公司	102,000,000.00			102,000,000.00		19,367,496.18
贵州安康中心医学检验中心有限公司	22,340,000.00			22,340,000.00		14,550,903.44
合计	128,961,858.00			128,961,858.00		38,540,257.62

上海科新生物技术股份有限公司  
二〇二〇年半年度报告  
财务报表附注

**2、对联营、合营企业投资**

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		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	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
联营企业										
上海科新生物医药技术有限公司	7,780,438.06			548.20						7,780,986.26
小计	7,780,438.06			548.20						7,780,986.26
合计	7,780,438.06			548.20						7,780,986.26

#### (四) 营业收入和营业成本

##### 1、营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	17,623,743.74	9,634,741.92	24,145,035.21	10,951,206.26
其他业务				
合计	17,623,743.74	9,634,741.92	24,145,035.21	10,951,206.26

##### 2、主营业务（分行业）

行业名称	2020年1-6月	
	营业收入	营业成本
诊断试剂	17,623,743.74	9,634,741.92
合计	17,623,743.74	9,634,741.92

行业名称	2019年1-6月	
	营业收入	营业成本
诊断试剂	24,106,097.16	10,917,577.94
诊断检测	38,938.05	33,628.32
合计	24,145,035.21	10,951,206.26

##### 3、主营业务（分产品）

产品名称	2020年1-6月	
	营业收入	营业成本
诊断试剂自产产品	13,273,046.96	6,322,962.30
诊断试剂外购产品	4,350,696.78	3,311,779.62
合计	17,623,743.74	9,634,741.92

产品名称	2019年1-6月	
	营业收入	营业成本
诊断试剂自产产品	18,257,579.81	6,779,819.52
诊断试剂外购产品	5,887,455.40	4,171,386.74
合计	24,145,035.21	10,951,206.26

##### 4、本期公司前五名客户的营业收入情况

排名	客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例%
1	第一名	1,804,884.55	10.24
2	第二名	1,637,375.00	9.29
3	第三名	1,489,200.00	8.45
4	第四名	1,134,722.20	6.44
5	第五名	895,100.00	5.08
	合计	6,961,281.75	39.50

#### (五) 投资收益

上海科新生物技术股份有限公司  
二〇二〇年半年度报告  
财务报表附注

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	548.20	
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		83,695.89
处置交易性金融资产取得的投资收益		
合计	548.20	83,695.89

#### 十四、 补充资料

##### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
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（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	790,707.50	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-486,000.72	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	304,706.78	
所得税影响额	48,268.54	
少数股东权益影响额（税后）	69,142.66	
合计	187,295.58	

##### (二) 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）	
		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	5.11%	0.1118	0.1118
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.02%	0.1098	0.1098

#### 十五、 财务报表之批准

本财务报表经本公司于 2020 年 8 月 20 日召开的第四届第九次董事会议批准报出。

上海科新生物技术股份有限公司

法定代表人：高翔

主管会计工作的负责人：潘梅

会计机构负责人：潘梅

日期： 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) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
- (三) 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：

上海市浦东新区哈雷路 1011 号 9 号楼 502