



蓝贝望

NEEQ : 430242

北京蓝贝望生物医药科技股份有限公司

Labworld Bio-Medicine Technology Corp. Ltd.



年度报告

2019

目 录

第一节	声明与提示	4
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据和财务指标摘要	10
第四节	管理层讨论与分析	13
第五节	重要事项	27
第六节	股本变动及股东情况	30
第七节	融资及利润分配情况	33
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	34
第九节	行业信息	37
第十节	公司治理及内部控制	37
第十一节	财务报告	45

释义

释义项目		释义
公司、蓝贝望	指	北京蓝贝望生物医药科技股份有限公司
股东大会	指	北京蓝贝望生物医药科技股份有限公司股东大会
董事会	指	北京蓝贝望生物医药科技股份有限公司董事会
监事会	指	北京蓝贝望生物医药科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
《公司章程》	指	北京蓝贝望生物医药科技股份有限公司章程
证监会	指	中国证券监督管理委员会
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
中登公司	指	中国证券登记结算有限公司北京分公司
《公司法》	指	中华人民共和国公司法
《证券法》	指	中华人民共和国证券法
主办券商	指	中原证券股份有限公司
FDA	指	美国食品药品监督管理局
CFDA/SFDA	指	国家食品药品监督管理总局
CDE	指	国家食品药品监督管理总局药品审评中心
BE 实验	指	生物等效性试验
MAH 制度	指	药品上市许可持有人制度
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

第一节 声明与提示

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人温光辉、主管会计工作负责人李春红及会计机构负责人（会计主管人员）李春红保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了带持续经营重大不确定性段落的无保留意见的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

本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
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

1、豁免披露事项及理由

本公司因遵循商业秘密原因，为保护与客户、供应商的良好关系，根据全国股转公司相关规定，豁免披露主要客户、主要供应商、应收账款、预付账款及应付账款相关单位的具体名称。

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
实际控制人不当控制的风险	截至 2019 年 12 月 31 日，公司实际控制人温光辉与李春红夫妇，合计持有公司 62.96% 的股份，对公司运营具有实质影响力，虽然公司已制订了完善的内部控制制度，公司法人治理结构健全有效，但是公司实际控制人仍可以利用其持股优势对公司进行不当控制，使得公司决策偏离中小股东最佳利益目标，故而公司存在实际控制人不当控制的风险。
客户较为集中风险	报告期内，公司客户较为集中，前五大客户合计销售收入

	<p>占公司报告期内总销售收入的 100%，其中销售前三客户均为本年新增客户，集中度较高。</p>
<p>政策变动风险</p>	<p>国内医药研发呈现出监管水平和质量标准要求不断提高的趋势，近两年，政府及药监系统相继出台了一系列政策，后续还会陆续跟进出台相关实施细则等，公司既有研发工作标准和流程将随之发生变化，研发人员技术水平要求提高，研发难度加大，研发周期变长，研发成本也随之提升，对外沟通成本增加，从而对现有业务的开展存在一定风险。</p>
<p>核心技术人员流动风险</p>	<p>公司主营业务收入来源于新药的技术开发及技术转让收入。新药研发行业属于高科技行业，对从业人员的较高，除了学历之外，还要求研发人员具备对药品注册办法的深刻理解、药学理论的基础知识和相应的研发经验。拥有高水平的研发团队是公司在竞争日益加剧的市场环境中得以生存、发展的保证。报告期末，公司共有 30 名技术人员，占员工总数的 66.67%，其中 1 名核心技术人员。公司目前技术开发、技术转让项目均是在核心技术人员主持下开展，若此核心技术人员离开公司，将对公司研发及业务开展产生一定的影响。</p>
<p>研发失败风险</p>	<p>新药研发是一项庞大的系统工程，需要经历许多复杂的环节。在整个研发周期中，市场需求、技术、政策法规等因素可能发生变化，从而造成前期研发投入的损失，研发成果不能有效转化为收益，故存在一定的研发失败风险。</p> <p>公司的创新新药和高端液体制剂均为具有全球知识产权项目。在研发过程中可借鉴的经验相对较少，同时涉及多学科领域的知识；由于是创新研发，在研发过程中，与国家药品审评部门的审评专家建立完善的沟通渠道至关重要，与审评部门的共同探讨将有助于项目的成功及顺利完成临床验证。即便如此，公司的该两类项目仍面临因临床试验不能达到预想效果类而研</p>

	<p>发失败的风险。</p>
<p>坏账损失的风险</p>	<p>由于医药研发具有显著的高风险、高投入和长周期等特点，公司的技术转让和技术开发服务合同的执行周期跨度普遍较长。公司主要客户为国内的上市药企及大中型药品制造企业，这类药企资金实力雄厚，信誉良好。随着公司客户数量的增加及回款周期较长原因造成报告期内较 2018 年末坏账准备增加 534.59 万元，应收账款余额较 2018 年末降低 56.92%，公司仍然存在应收账款发生坏账的风险。</p>
<p>税收优惠政策变化的风险</p>	<p>根据现行增值税税收法规，营业税改征增值税试点纳税人提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务免征增值税。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条及《实施条例》第九十条，符合条件的技术转让所得可以免征、减征企业所得税。其中所称符合条件的技术转让所得免征、减征企业所得税，是指一个纳税年度内，居民企业技术转让所得不超过 500 万元的部分，免征企业所得税；超过 500 万元的部分，减半征收企业所得税。</p> <p>根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的规定：“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15%的税率征收企业所得税”。根据《北京市高新技术企业认定管理工作实施方案》等规定，公司 2019-2021 年享受企业所得税减按 15%征收的优惠政策。</p> <p>如果以上政策变动，公司将面临税负加重的风险。</p>
<p>持续经营不确定性风险</p>	<p>公司受国家政策的影响，近三年发生连续亏损，收入急剧下滑，其中 2019 年度公司发生净亏损 2,540.99 万元，营业收入 574.52 万。中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2019 年度财务报表出具了带持续经营重大不确定性段落的无保留意见的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有</p>



	详细说明，公司存在持续经营不确定性风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

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

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	李春红
职务	董事、副总经理、董事会秘书、财务总监
电话	010-62229926
传真	010-62229936
电子邮箱	lanbeiwang@163.com
公司网址	http://www.labworld.cc
联系地址及邮政编码	北京市海淀区交大东路 36 号楼 1103 室 100044
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2003 年 11 月 6 日
挂牌时间	2013 年 7 月 5 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	M 科学研究和技术服务业-M73 研究和实验发展-M734 医学研究和实验发展-M7340 医学研究和实验发展
主要产品与服务项目	医药产品技术研发、技术转让、相关技术服务及化工产品的销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	21,600,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	温光辉
实际控制人及其一致行动人	温光辉、李春红

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91110108756007704W	否
注册地址	北京市海淀区交大东路 36 号楼 1103 室	否
注册资本	21,600,000	否

五、 中介机构

主办券商	中原证券
主办券商办公地址	河南省郑州市郑东新区商务外环路 10 号中原广发金融大厦
主办券商固定投资者沟通电话	0371-65585636
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	王荣前、王益兰
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号 22 层 A24

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	5,745,243.75	16,413,792.40	-65.00%
毛利率%	16.09%	53.73%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-25,409,931.80	-11,130,958.56	-128.28%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-23,042,667.16	-11,278,474.02	-104.31%
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)	-76.12%	-21.55%	-
加权平均净资产收益率%(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)	-69.02%	-21.83%	-
基本每股收益	-1.18	-0.52	-126.92%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	35,931,838.59	57,185,649.42	-37.17%
负债总计	15,253,422.54	11,097,301.57	37.45%
归属于挂牌公司股东的净资产	20,678,416.05	46,088,347.85	-55.13%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.96	2.13	-54.93%
资产负债率%(母公司)	42.45%	19.41%	-
资产负债率%(合并)	42.45%	19.41%	-
流动比率	1.41	3.18	-
利息保障倍数	-86.91	-14.90	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-1,178,210.00	5,264,375.40	-122.38%
应收账款周转率	0.16	0.42	-
存货周转率	0.21	0.40	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-37.17%	-19.05%	-
营业收入增长率%	-65.00%	263.81%	-
净利润增长率%	-128.28%	-40.12%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	21,600,000.00	21,600,000.00	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	166,564.97
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,537,042.33
其他符合非经常性损益定义的损益项目	3,212.72
非经常性损益合计	-2,367,264.64
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	-2,367,264.64

七、 补充财务指标

 适用 不适用

八、 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

单位：元

科目	上年期末（上年同期）	上上年期末（上上年同期）
----	------------	--------------

	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收账款		13,995,400.00		
应收票据及应收账款	13,995,400.00			
应付账款		2,436,425.33		
应付票据及应付账款	2,436,425.33			

2019 年 4 月 30 日，财政部发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号），其中将“应收票据及应收账款”项目拆分为“应收票据”及“应收账款”项目，将“应付票据及应付账款”项目拆分为“应付票据”及“应付账款”项目分列示。

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

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

1、仿制药技术转让和技术开发

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

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

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

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

2、创新药研究

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

公司已掌握了该平台成熟的核心技术，形成了一批拥有自主知识产权的专利技术。截止报告期末，公司已取得授权的发明专利数为 10 项，处于审查阶段的发明专利 3 项，PCT 专利 1 项，该 PCT 专利

申请报告期内，已取得澳大利亚和韩国，两个国家的国际专利授权及中国的专利授权。为公司创新新药的全球市场布局（或技术许可）提供强有力的技术支持与知识产权保障。

由于创新药项目资金需求量较大，目前正在寻求合作开发。

3、新型高端制剂的研究

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

公司与辽宁大学药学院建立纳米制剂产学研合作实验室，促进公司纳米技术在注射、口服、经皮等递送系统充分发展应用，最终实现医药产业化。以该合作模式形成的知识产权归属我公司。

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

公司创新药研究和新型高端制剂的研究完全符合国家供给侧改革和结构转型的研发创新精神，为国家鼓励并重点支持的发展方向。通过这两个板块项目研究的开展，也逐渐构建形成公司的高新技术核心竞争力，同时公司注重对知识产权的保护，后期可实现全球范围的技术转让（或技术许可），实现收益。

报告期内，公司商业模式无重大变化。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

二、经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内，公司受国家调控及行业政策调整的影响，营业收入及毛利率下滑，报告期内营业收入 574.52 万元，比上年同期下降 65.00%。公司积极跟进政策调整，寻求业务转型方向，积极应对成本增长等不利情况。同时采取多种措施催收应收账款，对于因政策调整，按原合同条款执行已不能满足市场需求的项目款项，遵循谨慎性原则的要求按照相关审批程序计提坏账准备，由此原因造成当年信用减值损失金额为 535.39 万元；此外，公司对部分因研发项目停止而发生减值的存货计提跌价准备 932.93 万元，对部分待报废的固定资产计提减值准备 26.69 万元，由此原因造成当年资产减值损失 959.61 万元，净利润-2,540.99 万元，盈利能力下降。

(二) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	108,149.91	0.30%	473,265.66	0.83%	-77.15%
应收票据					
应收账款	6,029,500.00	16.78%	13,995,400.00	24.47%	-56.92%
存货	15,044,150.36	41.87%	20,678,092.97	36.16%	-27.25%
投资性房地产			-	-	
长期股权投资	8,967,075.04	24.96%	8,964,824.37	15.68%	0.03%
固定资产	1,412,677.92	3.93%	2,587,865.74	4.53%	-45.41%
在建工程			-	-	
短期借款			-	-	
长期借款			-	-	
应付账款	3,806,699.98	10.59%	2,436,425.33	4.26%	56.24%
其他应付款	7,077,211.99	19.70%	5,293,241.61	9.26%	33.70%

资产负债项目重大变动原因：

1、报告期末，货币资金较期初有所减少的主要原因：受国家调控制度影响，本年度大部分技术开发、技术转让业务处于协议补充洽谈期，故本年收入及回款情况不乐观。同时，公司开展的项目较多，需要大量的人力物力来支撑业务正常运转，资金需求也较大，故报告期末货币资金低于期初；

2、报告期末，应收账款较期初减少56.92%，系在报告期内，公司将部分长期挂账、已明确无法收

回的应收账款进行全额坏账处理，故当年应收账款低于期初；

3、报告期末，固定资产较期初有所减少的主要原因：一方面系本期计提折旧所致，另一方面系公司对报废设备进行评估，对固定资产计提减值准备，故报告期末固定资产低于期初。

4、报告期末，存货减少的主要原因是公司部分研发项目停止，对原材料、在产品等评估减值所致；

5、报告期末，应付账款增加的主要原因是报告期内公司未付房租；

6、报告期末，其他应付款增加的主要原因是报告期内公司对外借款增加所致。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	5,745,243.75	-	16,413,792.40	-	-65.00%
营业成本	4,820,597.02	83.91%	7,594,950.01	46.27%	-36.53%
毛利率	16.09%	-	53.73%	-	-
销售费用	1,054,572.54	18.36%	1,828,524.80	11.14%	-42.33%
管理费用	2,953,713.95	51.41%	3,182,867.98	19.39%	-7.20%
研发费用	1,238,794.29	21.56%	1,168,233.70	7.12%	6.04%
财务费用	251,828.37	4.38%	814,329.31	4.96%	-69.08%
信用减值损失	-5,353,943.50	-93.19%			
资产减值损失	-9,596,109.89	-167.03%	-14,883,392.25	-90.68%	35.32%
其他收益	23,845.84	0.42%	104,918.92	0.64%	-77.27%
投资收益	2,250.67	0.04%	29,915.17	0.18%	-92.48%
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	0	0%	0	0%	0%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0-
营业利润	-19,508,599.47	-339.56%	-12,944,263.20	-78.86%	-50.71%
营业外收入	3,300.00	0.06%	4,000.00	0.02%	-17.50%
营业外支出	2,537,042.33	44.16%	-	-	
净利润	-25,409,931.80	-442.28%	-11,130,958.56	-67.81%	-128.28%

项目重大变动原因：

1、报告期内营业收入及营业成本同比分别下降 65.00% 及 36.53%，系受国家调控及医药行业整体大环境影响，造成的公司收入较上年度大幅下滑；报告期内，毛利率下滑主要由于人力及原材料价格大幅度上涨，相关成本增加导致。

2、报告期内销售费用同比下降 42.33%，系公司 2018 年度建立药企服务平台，为了提升公司业绩及签单量，在各区域建立服务网招收相关业务人员，相关人员成本及差旅费用大幅上升，2019 年度相关业务人员转为兼职，故销售费用较上年同期有所下降；

3、报告期内信用减值损失-5,353,943.50 元，系公司对部分无法收回的应收账款全额计提坏账准备；资产减值损失-9,596,109.89 元，主要是因公司部分研发项目停止研发，导致原材料、在产品等评估减值，公司对存货计提跌价损失 932.93 万元；

5、营业利润及净利润与上年同期相比，分别降低 50.71%及 128.28%，主要原因系 2019 年度收入较上年有所下降，公司对经营过程中已确定无法收回的应收账款全额计提坏账；对存货和固定资产计提减值准备；对长期待摊装修费费用化；由此导致营业利润及净利润较上年同期有所降低。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	5,745,243.75	16,413,792.40	-65.00%
其他业务收入	0	0	0%
主营业务成本	4,820,597.02	7,594,950.01	-36.53%
其他业务成本	0	0	0%

按产品分类分析：

 适用 不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
技术转让收入	3,000,000.00	52.22%	-	-	
服务收入	1,711,243.75	29.79%	1,886,792.40	11.50%	-9.30%
开发收入	1,034,000.00	18.00%	14,527,000.00	88.50%	-92.88%
研发副产品收入			-	-	
合计	5,745,243.75	100.00%	16,413,792.40	100.00%	-65.00%

按区域分类分析：

 适用 不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
华北	990,566.01	17.24%	500,000.00	3.05%	98.11%
华中	26,000.00	0.45%	15,085,792.40	91.91%	-99.83%

华东	4,728,677.74	82.31%	828,000.00	5.04%	471.10%
合计	5,745,243.75	100.00%	16,413,792.40	100.00%	-65.00%

收入构成变动的原因：

报告期内，公司主营业务收入为技术转让收入，占公司全年收入总比重的 52.22%，其组成主要为新签订技术转让合同。技术开发业务受国家政策及整体经济下行等影响，主要客户对于新项目投入减少，本期下滑明显。

报告期内，从销售区域分类情况看，销售区域主要集中于华东地区，华北地区收入有所增加，华中地区收入下降，因本年度客户数量较少故对所在区域占比影响较大。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	客户 1	3,000,000.00	52.22%	否
2	客户 2	1,008,000.00	17.55%	否
3	客户 3	990,566.01	17.24%	否
4	客户 4	720,677.74	12.54%	否
5	客户 5	26,000.00	0.45%	否
合计		5,745,243.75	100.00%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	供应商 1	1,328,366.44	26.75%	否
2	供应商 2	598,314.64	12.05%	否
3	供应商 3	522,087.92	10.51%	否
4	供应商 4	295,000.00	5.94%	否
5	供应商 5	253,000.00	5.09%	否
合计		2,996,769.00	60.34%	-

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	-1,178,210.00	5,264,375.40	-122.38%
投资活动产生的现金流量净额	-96,440.00	-568,413.40	83.03%
筹资活动产生的现金流量净额	909,534.25	-5,502,450.61	116.53%

现金流量分析：

- 1、报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额较上年同比减少 122.38%，主要原因：报告年度收入及回款情况不乐观，销售商品提供劳务收到的现金小于上年同期所致；
- 2、报告期内，公司投资活动产生的现金流量净额，变动较大的主要原因为：报告年度公司购置固定资产较上年同期有所下降；
- 3、报告期内，公司筹资活动产生的现金流量净额较上期增加 116.53%，主要原因是 2018 年偿还 560 万短期借款。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

2016 年公司参股投资了“广州吉然医药科技有限公司”。

由于该公司处于成长期，2019 年度实现营业收入 2,784,466.06 元，年度净利润为 5,001.49 元，我公司占股 45%，对我公司利润影响 2,250.67 元。

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

(四) 非标准审计意见说明

适用 不适用

审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落：	<input type="checkbox"/> 无	<input type="checkbox"/> 强调事项段
	<input type="checkbox"/> 其他事项段	<input checked="" type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落
	<input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	

董事会就非标准审计意见的说明：

公司受国家政策的影响，近三年发生连续亏损，收入急剧下滑，其中 2019 年度公司发生净亏损 2,540.99 万元，营业收入 574.52 万元。鉴于此种情形，为保证公司持续经营能力，缓解经营资金紧张压力，公司拟采取以下改善措施：

(1) 2020 年公司将加大仿制药、新药产品的推广和销售，目前正与多家意向单位洽谈合作。

(2) 公司管理层继续坚持创新求发展的理念不变，以创新发展扭转被动局面。随着近十几年来坚持连续的研发投入，公司已配套有先进的设备设施基础、有经验的研发人员以及管理措施，已具备较好的

独立自主的产品设计开发能力。

(3) 转变销售模式，在现有销售模式基础上，加强与外部单位合作销售，采用多元化销售模式，拓宽销售渠道，建立优秀的销售团队，扩大销售业务。

(4) 加强客户关系管理，公司产品从立项、计划、研发、产品创新等，提升对客户的服务水平，发展长期合作关系。继续不断扩大业务覆盖范围和增加客户类型。

(5) 继续控制成本费用，搞好预算管理，努力降低日常性管理成本；监督和改进生产工艺，减少浪费损失，降低原材料和制造费用成本。加强财务核算、使风险控制等重大内容控制体系保持运行良好，主要财务、业务等经营指标健康，改善持续经营的不利因素，不断完善和优化内部执行效率，保持企业持续稳定发展。

(6) 加强人才建设，增加对核心员工培训、增进技术、营销、管理等领域的知识更新。促进加强内部控制，进一步规范管理，提高运营效率。

(7) 公司控股股东将继续为公司发展引入部分银行贷款，补充公司流动资金。

(8) 拟引进投资人，与公司共同投资医药研发领域，丰富公司的产品线，增强公司持续经营能力。

中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）根据相关情况，本着严格、谨慎的原则，出具带“与持续经营相关的重大不确定性”段落的无保留意见审计报告，董事会表示理解。董事会将组织公司有关人员积极采取有效措施，消除审计报告中所强调事项对公司的影响，切实维护公司及全体股东利益。

（五） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

①执行修订后的非货币性资产交换会计准则

2019年5月9日，财政部发布了《关于印发修订〈企业会计准则第7号——非货币性资产交换〉的通知》（财会【2019】8号），对非货币性资产交换的确认、计量和披露作出修订。2019年1月1日至该准则施行日2019年6月10日之间发生的非货币性资产交换，应根据该准则的规定进行调整；2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换，不需进行追溯调整。

②执行修订后的债务重组会计准则

2019年5月16日，财政部发布了《关于印发修订〈企业会计准则第12号——债务重组〉的通知》（财会【2019】9号），对债务重组的确认、计量和披露作出修订。2019年1月1日至该准则施行日2019年6月17日之间发生的债务重组，应根据该准则的规定进行调整；2019年1月1日之前发生的债务重组，不需进行追溯调整。

③因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2019 年 4 月 30 日，财政部发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号），其中将“应收票据及应收账款”项目拆分为“应收票据”及“应收账款”项目，将“应付票据及应付账款”项目拆分为“应付票据”及“应付账款”项目分列示。

序号	受影响的报表项目名称	影响 2018 年 12 月 31 日/2018 年度金额
		增加+/减少-
1	应收票据及应收账款	-13,995,400.00
	应收票据	-
	应收账款	+13,995,400.00
2	应付票据及应付账款	-2,436,425.33
	应付账款	+2,436,425.33
	应付票据	

④执行新金融工具准则

本公司于 2019 年 1 月 1 日起执行财政部于 2017 年修订的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》和《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》（以下简称“新金融工具准则”，修订前的金融工具准则简称“原金融工具准则”）。

金融资产分类与计量方面，新金融工具准则要求金融资产基于合同现金流量特征及企业管理该等资产的业务模式分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产三大类别。取消了贷款和应收款项、持有至到期投资和可供出售金融资产等原分类。权益工具投资一般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，也允许企业将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，但该指定不可撤销，且在处置时不得将原计入其他综合收益的累计公允价值变动额结转计入当期损益。

金融资产减值方面，新金融工具准则有关减值的要求适用于以摊余成本计量以及分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款以及未提用的贷款承诺和财务担保合同等。新金融工具准则要求采用预期信用损失模型以替代原先的已发生信用损失模型。

2019 年 1 月 1 日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司按照新金融工具准则的要求进行衔接调整。涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，本公司不进行调整。金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入 2019 年 1 月 1 日的留存收益或其他综合收益。

本公司执行此项会计政策对列报前期财务报表项目及金额无影响。

⑤会计估计变更：无。

三、 持续经营评价

公司受国家政策的影响，近三年发生连续亏损，收入急剧下滑，其中 2019 年度公司发生净亏损 2,540.99 万元，营业收入 574.52 万。因连续亏损至其可持续经营存在重大不确定性，为保证公司持续经营能力，缓解经营资金紧张压力，公司拟采取以下改善措施：

- (1) 2020 年公司将加大仿制药、新药产品的推广和销售，目前正与多家意向单位洽谈合作。
- (2) 公司管理层继续坚持创新求发展的理念不变，以创新发展扭转被动局面。随着近十几年来坚持连续的研发投入，公司已配套有先进的设备设施基础、有经验的研发人员以及管理措施，已具备较好的独立自主的产品设计开发能力。
- (3) 转变销售模式，在现有销售模式基础上，加强与外部单位合作销售，采用多元化销售模式，拓宽销售渠道，建立优秀的销售团队，扩大销售业务。
- (4) 加强客户关系管理，公司产品从立项、计划、研发、产品创新等，提升对客户的服务水平，发展长期合作关系。继续不断扩大业务覆盖范围和增加客户类型。
- (5) 继续控制成本费用，搞好预算管理，努力降低日常性管理成本；监督和改进生产工艺，减少浪费损失，降低原材料和制造费用成本。加强财务核算、使风险控制等重大内容控制体系保持运行良好，主要财务、业务等经营指标健康，改善持续经营的不利因素，不断完善和优化内部执行效率，保持企业持续稳定发展。
- (6) 加强人才建设，增加对核心员工培训、增进技术、营销、管理等领域的知识更新。促进加强内部控制，进一步规范管理，提高运营效率。
- (7) 公司控股股东将继续为公司发展引入部分银行贷款，补充公司流动资金。
- (8) 拟引进投资人，与公司共同投资医药研发领域，丰富公司的产品线，增强公司持续经营能力。

如果上述措施不能顺利实施，本公司持续经营将存在重大不确定性。

四、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、 实际控制人不当控制的风险

截至 2019 年 12 月 31 日，公司实际控制人温光辉与李春红夫妇，合计持有公司 62.96%的股份，对公司运营具有实质影响力，虽然公司已制订了完善的内部控制制度，公司法人治理结构健全有效，但是公司实际控制人仍可以利用其持股优势对公司进行不当控制，使得公司决策偏离中小股东最佳利益目标，故而公司存在实际控制人不当控制的风险。

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

2、 客户较为集中风险

报告期内，公司客户较为集中，前五大客户合计销售收入占公司报告期内总销售收入的 100%，其中销售前三客户均为本年新增客户，集中度较高。

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

3、 政策变动风险

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

针对政策变动风险，公司采取以下措施：

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

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

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

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

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

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

4、核心技术人员流动风险

公司主营业务收入来源于新药的技术开发及技术转让收入。新药研发行业属于高科技行业，对从业人员的较高，除了学历之外，还要求研发人员具备对药品注册办法的深刻理解、药学理论的基础知识和相应的研发经验。拥有高水平的研发队伍是公司在竞争日益加剧的市场环境中得以生存、发展的保证。报告期末，公司共有 30 名技术人员，占员工总数的 66.67%，其中 1 名核心技术人员。公司目前技术开发、技术转让项目均是在核心技术人员主持下开展，若此核心技术人员离开公司，将对公司研发及业务开展产生一定的影响。

针对人员流失风险，公司采取如下对策：

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

(2) 提高员工福利，营造优良的研发、生活环境，加强企业文化建设；

(3) 根据个人特点，做好职业规划，建立公平的晋升机制；

(4) 公司正在制定股权激励政策，留住核心团队人才、引进更高级人才。

5、研发失败风险及对策

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

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

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

针对研发失败的风险，我公司采取的措施如下：

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

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

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

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

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

6、坏账损失的风险

由于医药研发具有显著的高风险、高投入和长周期等特点，公司的技术转让和技术开发服务合同的执行周期跨度普遍较长。公司主要客户为国内的上市药企及大中型药品制造企业，这类药企资金实力雄厚，信誉良好。随着公司客户数量的增加及回款周期较长原因造成报告期内较 2018 年末坏账准备增加 534.59 万元，应收账款余额较 2018 年末降低 56.92%，公司仍然存在应收账款发生坏账的风险。

针对坏账损失风险，我公司采取的对策如下：

(1) 积极与合作方沟通由于政策调整，导致的合同变更，与实验方案调整；

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

7、 税收优惠政策变化的风险

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

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的规定: “国家需要重点扶持的高新技术企业, 减按 15% 的税率征收企业所得税”。根据《北京市高新技术企业认定管理工作实施方案》等规定, 公司 2019-2021 年享受企业所得税减按 15% 征收的优惠政策。

如果以上政策变动, 公司将面临税负加重的风险。

针对税收优惠政策变动的风险, 公司采取以下措施:

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

(二) 报告期内新增的风险因素

1、持续经营不确定性风险

公司受国家政策的影响, 近三年发生连续亏损, 收入急剧下滑, 其中 2019 年度公司发生净亏损 2,540.99 万元, 营业收入 574.52 万。中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)对公司 2019 年度财务报表出具了带持续经营重大不确定性段落的无保留意见的审计报告, 本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明, 公司存在持续经营不确定性风险。

针对持续经营不确定性风险, 公司将采取以下措施:

- (1) 公司将加大仿制药、新药产品的推广和销售, 目前正与多家意向单位洽谈合作。
- (2) 公司管理层继续坚持创新求发展的理念不变, 以创新发展扭转被动局面。随着近十几年来坚持

连续的研发投入，公司已配套有先进的设备设施基础、有经验的研发人员以及管理措施，已具备较好的独立自主的产品设计开发能力。

(3) 转变销售模式，在现有销售模式基础上，加强与外部单位合作销售，采用多元化销售模式，拓宽销售渠道，建立优秀的销售团队，扩大销售业务。

(4) 加强客户关系管理，公司产品从立项、计划、研发、产品创新等，提升对客户的服务水平，发展长期合作关系。继续不断扩大业务覆盖范围和增加客户类型。

(5) 继续控制成本费用，搞好预算管理，努力降低日常性管理成本；监督和改进生产工艺，减少浪费损失，降低原材料和制造费用成本。加强财务核算、使风险控制等重大内容控制体系保持运行良好，主要财务、业务等经营指标健康，改善持续经营的不利因素，不断完善和优化内部执行效率，保持企业持续稳定发展。

(6) 加强人才建设，增加对核心员工培训、增进技术、营销、管理等领域的知识更新。促进加强内部控制，进一步规范管理，提高运营效率。

(7) 公司控股股东将继续为公司发展引入部分银行贷款，补充公司流动资金。

(8) 拟引进投资人，与公司共同投资医药研发领域，丰富公司的产品线，增强公司持续经营能力。

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(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、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<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、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一) 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	占期末净资产比例%	是否形成预计负债	临时报告披露时间
北京蓝贝望生物医药科技股份有限公司	北京红太阳药业有限公司	自原被告合作以来，原告积极开展该项目实验工作，并于2016年1月29日和2016年2月1日分别获得了该项目两个品规的临床批件（批件号：2016L01932、2016L01933），临床批件自批准之日起3年内实施，逾期自行废止。按照合同约定，在原告获得临床批件后10个工作日内，被告应支付给原告对应合同款人民币壹佰贰拾陆万元整（¥1,260,000元），被告在拖延近9个月后方才付款。原告方认为被告履行合同存在违约。同时原告方认为被告方	1,470,000.00	7.11%	否	2017年12月26日

		还存在其他违约情况。				
总计	-	-	1,470,000.00	7.11%	-	-

未结案件的重大诉讼、仲裁事项的进展情况及对公司的影响：

该未结案件的重大诉讼对我公司造成的影响：

未能按期收回，对公司资金流转造成一定的影响；此案件占用公司的一定的人力、物力及财力，为公司造成不必要的损失及麻烦。

截止到本报告出具日，该案件尚未审理完结。公司将积极应对，依法合规维护自身权益。

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	6,600,000	30.56%	-1,600,000	5,000,000	23.15%
	其中：控股股东、实际控制人	3,400,000	15.74%	0	3,400,000	15.74%
	董事、监事、高管	1,600,000	7.41%	-1,600,000	0	0.00%
	核心员工			0		
有限售条件股份	有限售股份总数	15,000,000	69.44%	1,600,000	16,600,000	76.85%
	其中：控股股东、实际控制人	10,200,000	47.22%	0	10,200,000	47.22%
	董事、监事、高管	4,800,000	22.22%	-4,800,000	0	0.00%
	核心员工			0		
总股本		21,600,000	-	0	21,600,000.00	-
普通股股东人数						9

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

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

	号资产管理计划						
7	天津永康北拓资产管理合伙企业（有限合伙）	240,000	-	240,000	1.11%	0	240,000
8	九泰基金-工商银行-九泰基金-新三板 36 号资产管理计划	160,000	-	160,000	0.74%	0	160,000
9	钱祥丰	30,000		30,000	0.14%	0	30,000
合计		21,600,000	0	21,600,000	100.00%	16,600,000	5,000,000

普通股前十名股东间相互关系说明：

股东温光辉和李春红为夫妻关系，除此之外，股东之间不存在关联关系。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

（一） 控股股东情况

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

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

报告期内，公司控股股东未发生变化。

（二） 实际控制人情况

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

份总额的 18.52%。

温光辉先生简历请参见控股股东情况。

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

报告期内，公司的实际控制人未发生变动。

第七节 融资及利润分配情况

一、 普通股股票发行及募集资金使用情况

1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

2、存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 债券融资情况

适用 不适用

四、 可转换债券情况

适用 不适用

五、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

六、 权益分派情况

（一）报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

（二）权益分派预案

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任职起止日期		是否在公司领取薪酬
					起始日期	终止日期	
温光辉	董事长、总经理	男	1963 年 8 月	本科	2019 年 5 月 30 日	2022 年 5 月 29 日	是
李春红	董事、副总经理、董事会秘书、财务总监	女	1978 年 7 月	硕士	2019 年 5 月 30 日	2022 年 5 月 29 日	是
鲁学勇	董事	男	1978 年 3 月	硕士	2019 年 5 月 30 日	2022 年 5 月 29 日	否
刘洪川	董事	男	1962 年 6 月	硕士	2019 年 5 月 30 日	2022 年 5 月 29 日	否
王宁	董事	女	1980 年 11 月	本科	2019 年 5 月 30 日	2022 年 5 月 29 日	是
过企宇	监事会主席	男	1963 年 4 月	本科	2019 年 5 月 30 日	2022 年 5 月 29 日	否
何燕宾	监事	男	1963 年 8 月	本科	2019 年 5 月 30 日	2022 年 5 月 29 日	否
吕彩莉	监事	女	1984 年 10 月	本科	2019 年 5 月 30 日	2022 年 5 月 29 日	是
董事会人数：							5
监事会人数：							3
高级管理人员人数：							2

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

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

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
温光辉	董事长、总经理	9,600,000	0	9,600,000	44.44%	0
李春红	董事、董事会秘书、财务总监	4,000,000	0	4,000,000	18.52%	0

	监					
鲁学勇	董事	0	0	0	0%	0
刘洪川	董事	0	0	0	0%	0
王 宁	董事	0	0	0	0%	0
过企宇	监事会主席	0	0	0	0%	0
何燕宾	监事	0	0	0	0%	0
吕彩莉	监事	0	0	0	0%	0
合计	-	13,600,000	0	13,600,000	62.96%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
宛六一	董事、副总经理	离任	无	个人原因离职
汪小源	董事	离任	无	任职到期，未连任
刘洪川	无	换届	董事	换届选举
王 宁	监事	换届	董事	换届选举
吕彩莉	无	换届	监事	换届选举

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

适用 不适用

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

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

公司董事。

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

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	14	11
销售人员	17	1
技术人员	42	30
财务人员	4	3
员工总计	77	45

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	12	13
本科	36	21
专科	23	7
专科以下	6	4
员工总计	77	45

(二) 核心员工基本情况及变动情况

适用 不适用

姓名	变动情况	任职	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数
王浩军	无变动	新药部总监	0	0	0

核心员工的变动对公司的影响及应对措施：

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司根据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等有关法律法规的规定，制订了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》等重大规章制度，明确了股东大会、董事会、监事会及经理层的权责范围和工作程序，公司成立以来股东大会、董事会、监事会的召开、重大决策等行为合法、合规、真实、有效，保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。同时，公司还制订了《关联交易管理办法》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理办法》、《信息披露管理办法》、《投资者关系管理办法》、《财务管理

制度》、《募集资金管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》等规章制度，涵盖了投资者关系管理、财务管理、风险控制等内部控制管理，形成了规范的管理体系。

经董事会评估认为，公司现在的治理机制能够给所有股东和未来投资者提供合适的保护和保障机制。公司在内部控制建立过程中，充分考虑了行业的特点和公司多年管理经验，保证了内控制度符合公司生产经营的需要，对经营风险起到了有效的控制作用。公司制订内部控制制度以来，各项制度均得到有效的执行，对于公司加强管理、规范运行、提高经济效益及保护投资者的权益等方面起到了积极有效的作用。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司均严格按照《公司法》、《公司章程》及有关内控制度规定履行相应的审议程序，公司重大的决策均经过公司三会讨论、审议通过。在公司重要的人事变动、对外投资、融资等事项上，均通过三会讨论审议，规范操作，杜绝出现违法、违规情况。不存在违法、违规现象。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司章程无修改情况。

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	3	1、 第二届董事会第十一次会议： 审议通过《2018 年度董事会工作报告》议案； 审议通过《2018 年度总经理工作报告》议案； 审议通过《2018 年年度报告及其摘要》议案； 审议通过《2018 年度审计报告及财务报表》议案； 审议通过《2018 年度财务决算报告》议案； 审议通过《2019 年度财务预算报告》议案； 审议通过《关于 2018 年度利润分配方案》议案；

		<p>审议通过《关于续聘中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2019 年度审计机构》议案；</p> <p>审议通过《关于召开 2018 年年度股东大会》议案；</p> <p>审议通过《关于预计 2019 年度日常性关联交易》议案；</p> <p>审议通过《关于提选温光辉为公司第三届董事会董事》议案；</p> <p>审议通过《关于提选李春红为公司第三届董事会董事》议案；</p> <p>审议通过《关于提选鲁学勇为公司第三届董事会董事》议案；</p> <p>审议通过《关于提选刘洪川为公司第三届董事会董事》议案；</p> <p>审议通过《关于提选王宁为公司第三届董事会董事》议案；</p> <p>审议通过《关于应收账款计提坏账准备及应收账款核销》议案。</p> <p>2、第三届董事会第一次会议：</p> <p>审议通过《关于选举温光辉为公司第三届董事会董事长》议案；</p> <p>审议通过《关于继续聘任温光辉为公司总经理》议案；</p> <p>审议通过《关于聘任李春红为公司副总经理》议案；</p> <p>审议通过《关于继续聘任李春红为公司董事会秘书》议案；</p> <p>审议通过《关于继续聘任李春红为公司财务总</p>
--	--	---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

		<p>监》议案。</p> <p>3、第三届董事会第二次会议： 审议通过《关于公司 2019 年半年度报告的议案》。</p>
监事会	3	<p>1、第二届监事会第七次会议： 审议通过《2018 年度监事会工作报告》议案； 审议通过《2018 年度审计报告及财务报表》议案； 审议通过《2018 年度财务决算报告》议案； 审议通过《2019 年度财务预算报告》议案； 审议通过《关于 2018 年度利润分配方案》议案； 审议通过《2018 年年度报告及其摘要》议案； 审议通过《关于续聘中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2019 年度审计机构》议案； 审议通过《关于提选过企宇为公司第三届监事会监事》议案； 审议通过《关于提选何燕宾为公司第三届监事会监事》议案； 审议通过《关于应收账款计提坏账准备及应收账款核销》议案。</p> <p>2、第三届监事会第一次会议： 审议通过《关于选举过企宇为公司第三届监事会主席》议案。</p> <p>3、第三届监事会第二次会议： 审议通过《关于公司 2019 年半年度报告的议案》。</p>
股东大会	1	<p>2018 年年度股东大会：</p>

		<p>审议通过《2018 年年度报告及其摘要》议案；</p> <p>审议通过《2018 年度审计报告及财务报表》议案；</p> <p>审议通过《2018 年度董事会工作报告》议案；</p> <p>审议通过《2018 年度监事会工作报告》议案；</p> <p>审议通过《2018 年度财务决算报告》议案；</p> <p>审议通过《2019 年度财务预算报告》议案；</p> <p>审议通过《关于 2018 年度利润分配方案》议案；</p> <p>审议通过《关于续聘中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2019 年度审计机构》议案；</p> <p>审议通过《关于预计 2019 年度日常性关联交易》议案；</p> <p>审议通过《关于提选温光辉为公司第三届董事会董事》议案；</p> <p>审议通过《关于提选李春红为公司第三届董事会董事》议案；</p> <p>审议通过《关于提选鲁学勇为公司第三届董事会董事》议案；</p> <p>审议通过《关于提选刘洪川为公司第三届董事会董事》议案；</p> <p>审议通过《关于提选王宁为公司第三届董事会董事》议案；</p> <p>审议通过《关于提选过企宇为公司第三届监事会监事》议案；</p> <p>审议通过《关于提选何燕宾为公司第三届监事会监事》议案；</p> <p>审议通过《关于应收账款计提坏账准备及应收</p>
--	--	-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

账款核销》议案。

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会和监事会的召集、召开程序符合有关法律、法规及《公司章程》等要求，公司重大决策均按照规定程序进行，公司信息披露工作严格遵守相关法律、法规的规定及《信息披露制度》，保证真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

二、内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会能够独立运作，对本报告期内的监督事项没有异议。

1、监事会对公司重大风险事项的监督意见

报告期内，监事会依法独立运作，认真履行监督职责，在监督活动中未发现公司存在重大风险事项，对报告期内的监督事项无异议。

2、监事会对公司年报的审核意见

监事会认为：公司董事会对定期报告的编制和审核程序符合相关法律、行政法规、中国证监会和股转系统以及《公司章程》的有关规定，报告的内容能够真实、准确、完整的反映了公司的实际情况。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司控股股东、实际控制人为温光辉、李春红。公司独立运行，不存在混合经营、合署办公等影响公司独立性的情形。公司自设立以来，在业务、资产、人员、财务、机构等方面与控股股东、实际控制人相区分，具有独立完整的业务体系及面向市场自主经营的能力，拥有独立完整的研发和销售系统。具体情况如下：

1、业务独立

公司具有完整的业务流程、独立的研发经营场所以及研发、销售部门和渠道，独立开展研发经营活动，与控股股东、实际控制人不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联交易。公司业务独立。

2、资产独立

公司的固定资产、无形资产等均为公司所有。公司其他应收款、其他应付款、预收账款及预付账款基本符合公司日常研发经营活动需要。报告期，公司不存在资产被控股股东、实际控制人非正常占用的情形，也不存在为控股股东、实际控制人提供担保的情形。公司为防止股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源，制订了详细的规定。公司资产独立。

3、人员独立

公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员均专职在公司工作并领取报酬，目前并无在关联企业担任职务、领取报酬。公司已与全体员工签订了劳动合同与保密协议，由公司人力资源部独立负责公司员工的聘任、考核和奖惩；公司在有关员工的社会保障、工资报酬等方面保持独立。公司人员独立。

4、财务独立

公司已建立了一套独立、规范的财务会计制度和财务核算体系，并建立了相应的内部控制制度。公司设立了独立的财务部门，配备了专职财务人员；公司在银行单独开立账户，拥有独立的银行账号；公司作为独立的纳税人，依法独立纳税，不存在被控股股东、实际控制人不当控制的情况。公司财务独立。

5、机构独立

公司的机构独立运作，不存在与控股股东、实际控制人混合经营、合署办公的情形，公司完全拥有机构设置自主权。公司机构独立。

公司控股股东、实际控制人行为规范，没有出现超越股东大会直接或间接干预公司决策和经营活动；公司与实际控制人在业务、资产、人员、财务、机构等方面各自独立。

(三) 对重大内部管理制度的评价

在报告期内，公司依据会计准则，结合公司的实际情况，制定、完善公司的内部管理制度，保证公司的内部控制符合现代企业规范管理、规范治理的要求。董事会严格依照公司的内部管理制度进行管理和运行。

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格贯彻国家法律法规，规范公司会计核算体系，依法开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

报告期内，从财务会计人员、财务会计部门、财务管理制度和会计政策四个方面完善和执行公司的财务管理体系。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司从风险识别、风险估计、风险驾驭、风险监控四个方面评估公司的风险控制体系，采取事前防范、事中控制、事后弥补的措施，重在事前防范，杜绝事后弥补事件的发生。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守《信息披露管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》等制度，执行情况良好。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input checked="" type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	中兴财光华审会字(2020)第 202228 号
审计机构名称	中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号万通金融中心 A-24
审计报告日期	2020 年 8 月 31 日
注册会计师姓名	王荣前、王益兰
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	8
会计师事务所审计报酬	80,000.00

审计报告正文：

审计报告

中兴财光华审会字(2020)第 202228 号

北京蓝贝望生物医药科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了北京蓝贝望生物医药科技股份有限公司（以下简称“蓝贝望”）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的资产负债表，2019 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了蓝贝望 2019 年 12 月 31 日的财务状况以及 2019 年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于蓝贝望公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，

我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二、2 所述，蓝贝望公司近三年发生连续亏损，收入急剧下滑，其中 2019 年度蓝贝望发生净亏损 2,540.99 万元，营业收入 574.52 万。截止 2019 年 12 月 31 日，应付职工薪酬期末余额 175.18 万元，其中 144.00 万元是欠付的；其他应付款借款期末余额 571.00 万，应付利息期末余额 86.15 万，其中 150.00 万借款、79.25 万借款利息已发生逾期。尽管蓝贝望管理层已拟定如财务报表附注二、2 所述的各项改善措施，但仍存在可能导致对蓝贝望持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

四、其他信息

蓝贝望公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。我们在审计报告日前已获取的其他信息包括 2019 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们对审计报告日前获取的其他信息已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估蓝贝望公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算蓝贝望公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督蓝贝望公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对蓝贝望公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致蓝贝望公司不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

中兴财光华会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：王荣前

中国注册会计师：王益兰

中国·北京

2020 年 8 月 31 日

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、1	108,149.91	473,265.66
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、2	6,029,500.00	13,995,400.00
应收款项融资			
预付款项	五、3	49,556.02	142,156.33
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	152,826.46	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	15,044,150.36	20,678,092.97
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、6	86,804.82	
流动资产合计		21,470,987.57	35,288,914.96
非流动资产：			
发放贷款及垫款			

债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资	五、7	8,967,075.04	8,964,824.37
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、8	1,412,677.92	2,587,865.74
在建工程			-
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、9	3,842,598.06	4,433,767.02
递延所得税资产	五、10		3,367,590.00
其他非流动资产	五、11	238,500.00	2,542,687.33
非流动资产合计		14,460,851.02	21,896,734.46
资产总计		35,931,838.59	57,185,649.42
流动负债：			
短期借款			-
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、12	3,806,699.98	2,436,425.33
预收款项			
合同负债			
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、13	1,751,771.70	762,529.52
应交税费	五、14	2,617,738.87	2,605,105.11
其他应付款	五、15	7,077,211.99	5,293,241.61
其中：应付利息		861,522.14	668,608.23

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			
流动负债合计		15,253,422.54	11,097,301.57
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			-
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		15,253,422.54	11,097,301.57
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、16	21,600,000.00	21,600,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、17	4,222,585.73	4,222,585.73
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、18	3,934,071.58	3,934,071.58
一般风险准备			
未分配利润	五、19	-9,078,241.26	16,331,690.54
归属于母公司所有者权益合计		20,678,416.05	46,088,347.85
少数股东权益			
所有者权益合计		20,678,416.05	46,088,347.85
负债和所有者权益总计		35,931,838.59	57,185,649.42

法定代表人：温光辉

主管会计工作负责人：李春红

会计机构负责人：李春红

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业总收入		5,745,243.75	16,413,792.40
其中：营业收入	五、20	5,745,243.75	16,413,792.40
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		10,329,886.34	14,609,497.44
其中：营业成本	五、20	4,820,597.02	7,594,950.01
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、21	10,380.17	20,591.64
销售费用	五、22	1,054,572.54	1,828,524.80
管理费用	五、23	2,953,713.95	3,182,867.98
研发费用	五、24	1,238,794.29	1,168,233.70
财务费用	五、25	251,828.37	814,329.31
其中：利息费用		250,747.81	813,969.16
利息收入		1,201.79	2,143.20
加：其他收益	五、28	23,845.84	104,918.92
投资收益（损失以“-”号填列）	五、29	2,250.67	29,915.17
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		2,250.67	29,915.17
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、26	-5,353,943.50	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、27	-9,596,109.89	-14,883,392.25
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-19,508,599.47	-12,944,263.20
加：营业外收入	五、30	3,300.00	4,000.00
减：营业外支出	五、31	2,537,042.33	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-22,042,341.80	-12,940,263.20

减：所得税费用	五、32	3,367,590.00	-1,809,304.64
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-25,409,931.80	-11,130,958.56
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）		-25,409,931.80	-11,130,958.56
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（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-25,409,931.80	-11,130,958.56
六、其他综合收益的税后净额			
（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）可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
（4）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（5）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
（6）其他债权投资信用减值准备			
（7）现金流量套期储备			
（8）外币财务报表折算差额			
（9）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-25,409,931.80	-11,130,958.56
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-25,409,931.80	-11,130,958.56
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-1.18	-0.52
（二）稀释每股收益（元/股）		-1.18	-0.52

法定代表人：温光辉

主管会计工作负责人：李春红

会计机构负责人：李春红

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		8,467,918.38	18,277,000.00
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、33	167,766.76	449,658.66
经营活动现金流入小计		8,635,685.14	18,726,658.66
购买商品、接受劳务支付的现金		2,301,181.04	1,726,719.96
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		5,654,396.01	9,946,476.65
支付的各项税费		77,714.84	118,660.30
支付其他与经营活动有关的现金	五、33	1,780,603.25	1,670,426.35
经营活动现金流出小计		9,813,895.14	13,462,283.26
经营活动产生的现金流量净额		-1,178,210.00	5,264,375.40
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		96,440.00	568,413.40
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		96,440.00	568,413.40
投资活动产生的现金流量净额		-96,440.00	-568,413.40
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、33	4,730,000.00	6,800,000.00
筹资活动现金流入小计		4,730,000.00	6,800,000.00
偿还债务支付的现金			5,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		200,465.75	202,450.61
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、33	3,620,000.00	6,500,000.00
筹资活动现金流出小计		3,820,465.75	12,302,450.61
筹资活动产生的现金流量净额		909,534.25	-5,502,450.61
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-365,115.75	-806,488.61
加：期初现金及现金等价物余额		473,265.66	1,279,754.27
六、期末现金及现金等价物余额		108,149.91	473,265.66

法定代表人：温光辉

主管会计工作负责人：李春红

会计机构负责人：李春红

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2019 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
	优先 股	永 续 债	其他										
一、上年期末余额	21,600,000.00				4,222,585.73				3,934,071.58		16,331,690.54		46,088,347.85
加：会计政策变更	0				0				0		0		0
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	21,600,000.00				4,222,585.73				3,934,071.58		16,331,690.54		46,088,347.85
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-25,409,931.80		-25,409,931.80
（一）综合收益总额											-25,409,931.80		-25,409,931.80
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													



3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	21,600,000.00				4,222,585.73				3,934,071.58		-9,078,241.26		20,678,416.05

项目	2018 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
	优先 股	永 续 债	其他										
一、上年期末余额	21,600,000.00				4,222,585.73				3,934,071.58		27,462,649.10		57,219,306.41
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	21,600,000.00				4,222,585.73				3,934,071.58		27,462,649.10		57,219,306.41
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-11,130,958.56		-11,130,958.56
（一）综合收益总额											-11,130,958.56		-11,130,958.56
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													



(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	21,600,000.00				4,222,585.73				3,934,071.58	16,331,690.54		46,088,347.85

法定代表人：温光辉

主管会计工作负责人：李春红

会计机构负责人：李春红

财务报表附注

一、公司基本情况

北京蓝贝望生物医药科技股份有限公司（以下简称“本公司或公司”）原名北京蓝贝望医药科技开发有限公司，是由自然人温光辉、宛六一共同出资成立的有限责任公司，2013 年 1 月完成整体改制，设立股份有限公司。公司于 2015 年 12 月 24 日更换统一社会信用代码证，其编号为 91110108756007704W，法定代表人：温光辉；注册地址：北京市海淀区交大东路 36 号楼 1103 室。于 2013 年 7 月 5 日在全国中小企业股份转让系统挂牌，证券代码：430242，截止 2019 年 12 月 31 日，注册资本：2,160 万元，股份总数：21,600,000.00 股，每股 1 元。经营期限：长期。

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

本公司的实际控制人：温光辉、李春红

财务报表批准报出时间为 2020 年 8 月 31 日。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

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

2、持续经营

公司受国家政策的影响，近三年发生连续亏损，收入急剧下滑，其中 2019 年度公司发生净亏损 2,540.99 万元，营业收入 574.52 万。截止 2019 年 12 月 31 日，应付职工薪酬期末余额 175.18 万元，其中 144.00 万元是欠付的；其他应付款借款期末余额 571.00 万，应付利息期末余额 86.15 万，其中 150.00 万借款、79.25 万借款利息已发生逾期。因连续亏损至其可持续经营存在重大不确定性，为保证公司持续经营能力，缓解经营资金紧张压力。公司拟采取以下改善措施：

(1) 2020 年公司将加大仿制药、新药产品的推广和销售，目前正与多家意向单位洽谈合作。

(2) 公司管理层继续坚持创新求发展的理念不变,以创新发展扭转被动局面。随着近十几年来坚持连续的研发投入,公司已配套有先进的设备设施基础、有经验的研发人员以及管理措施,已具备较好的独立自主的产品设计开发能力。

(3) 转变销售模式,在现有销售模式基础上,加强与外部单位合作销售,采用多元化销售模式,拓宽销售渠道,建立优秀的销售团队,扩大销售业务。

(4) 加强客户关系管理,公司产品从立项、计划、研发、产品创新等,提升对客户的服务水平,发展长期合作关系。继续不断扩大业务覆盖范围和增加客户类型。

(5) 继续控制成本费用,搞好预算管理,努力降低日常性管理成本;监督和改进生产工艺,减少浪费损失,降低原材料和制造费用成本。加强财务核算、使风险控制等重大内容控制体系保持运行良好,主要财务、业务等经营指标健康,改善持续经营的不利因素,不断完善和优化内部执行效率,保持企业持续稳定发展。

(6) 加强人才建设,增加对核心员工培训、增进技术、营销、管理等领域的知识更新。促进加强内部控制,进一步规范管理,提高运营效率。

(7) 公司控股股东将继续为公司发展引入部分银行贷款,补充公司流动资金。

(8) 拟引进投资人,与公司共同投资医药研发领域,丰富公司的产品线,增强公司持续经营能力。

如果上述措施不能顺利实施,本公司持续经营将存在重大不确定性。经评价,管理层认为本公司财务报表按持续经营的基准编制是恰当的。

公司自报告期末起 12 个月持续经营。

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司 2019 年 12 月 31 日的财务状况以及 2019 年度的经营成果和现金流量。

2、会计期间

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

3、营业周期

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

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

递延所得税资产的，计入当期损益。

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

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

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

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

且同时调整合并财务报表的对比数。

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量。

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

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易折算

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

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

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

（2）外币报表折算

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

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或近似汇率）折算。

上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

10、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取

得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

（1）债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其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。

①以摊余成本计量。本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，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，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

（2）权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，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转出，计入留存收益。

（3）金融负债

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债及其他金融负债。

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和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。满足以下条件之一时，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，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，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转出，计入留存收益。

本公司其他金融负债主要包括短期借款，对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（4）金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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

（5）金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无

须付出不必要的额外成本或努力即可获得有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

③对于未提用的贷款承诺，信用损失为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。本公司对贷款承诺预期信用损失的估计，与其对该贷款承诺提用情况的预期保持一致；

④对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；

⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

A.对于应收票据和应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据和应收账款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征，将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 账龄组合

B.当单项其他应收款、长期应收款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款、长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：（此为举例，按公司实际情景描述）

其他应收款组合 1 代扣代缴社保、公积金、备用金

对于应收租赁款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。除应收租赁款之外的划分为组合的其他应收款和长期应收款，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

（6）衍生工具及嵌入衍生工具

本公司衍生工具主要包括远期合同、期货合同、互换合同。衍生工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。本公司衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

嵌入衍生工具是指嵌入到非衍生工具（即主合同）中的衍生工具，与主合同构成混合合同。混合合同包含的主合同属于金融工具准则规范的资产的，本公司不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而是将该混合合同作为一个整体适用金融工具准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具准则规范的资产，且同时符合下列条件的，本公司从主合同中分拆嵌入衍生工具，将其作为单独存在的衍生工具进行处理：

- ①嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关；
- ②与嵌入衍生工具具有相关条款的单独工具符合衍生工具的定义；
- ③该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

（7）金融资产和金融负债的抵销

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

(8) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格确定其公允价值。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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行时，使用不可观察输入值。

11、 存货

(1) 存货的分类

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

(2) 存货取得和发出的计价方法

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

(3) 存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货可变现净值的确认方法

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

12、 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资，是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算，其会计政策详见附注三、10“金融工具”。

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

(1) 投资成本的确定

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

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

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支

出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

(2) 后续计量及损益确认方法

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

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

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

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

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

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账

面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

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

13、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

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

14、固定资产及其累计折旧

(1) 固定资产的确认条件

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 固定资产分类及折旧政策

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

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

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

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

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

(3) 大修理费用

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

15、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

16、借款费用

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

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

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

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

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

17、无形资产

无形资产的计价方法

无形资产按取得时的实际成本入账。

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

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

(1) 无形资产使用寿命及摊销

a. 使用寿命有限的无形资产

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

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

b. 使用寿命不确定的无形资产

使用寿命不确定的无形资产不作摊销。

(2) 无形资产减值

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

18、研究开发支出

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

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

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

- a. 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- b. 管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- c. 能够证明该无形资产将如何产生经济利益；
- d. 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- e. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

19、长期待摊费用

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

20、附回购条件的资产转让

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

21、资产减值准备

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

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

资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。当

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

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

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

22、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

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

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

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

23、预计负债

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

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

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

24、股份支付及权益

(1) 股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

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

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

25、股份回购

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

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

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

26、收入

(1) 销售商品

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

(2) 提供劳务

在提供劳务交易的总收入和总成本能够可靠地计量，与交易相关的经济利益

很可能流入企业，劳务的完成程度能够可靠地确定时，按完工百分比法确认收入。

公司收入确认方法具体如下：

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

技术开发收入：完成合同中约定的开发阶段，并取得客户确认的开发完工进度单时确认收入。

27、政府补助

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

与资产相关的政府补助，或与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

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

28、递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

29、所得税

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

30、重要会计政策和会计估计变更

①执行修订后的非货币性资产交换会计准则

2019 年 5 月 9 日，财政部发布了《关于印发修订<企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换>的通知》（财会【2019】8 号），对非货币性资产交换的确认、计量和披露作出修订。2019 年 1 月 1 日至该准则施行日 2019 年 6 月 10 日之间发生的非货币性资产交换，应根据该准则的规定进行调整；2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不需进行追溯调整。

②执行修订后的债务重组会计准则

2019 年 5 月 16 日，财政部发布了《关于印发修订<企业会计准则第 12 号——债务重组>的通知》（财会【2019】9 号），对债务重组的确认、计量和披露作出修订。2019 年 1 月 1 日至该准则施行日 2019 年 6 月 17 日之间发生的债务重组，应根据该准则的规定进行调整；2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不需进行追溯调整。

③因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2019 年 4 月 30 日，财政部发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号），其中将“应收票据及应收账款”项目拆分为“应收票据”及“应收账款”项目，将“应付票据及应付账款”项目拆分为“应付票据”及“应付账款”项目分列示。

序号	受影响的报表项目名称	影响 2018 年 12 月 31 日/2018 年度金额
		增加+/减少-
1	应收票据及应收账款	-13,995,400.00
	应收票据	-
	应收账款	+13,995,400.00
2	应付票据及应付账款	-2,436,425.33
	应付账款	+2,436,425.33
	应付票据	

④执行新金融工具准则

本公司于 2019 年 1 月 1 日起执行财政部于 2017 年修订的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》和《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》（以下简称“新金融工具准则”，修订前的金融工具准则简称“原金融工具准”）。

金融资产分类与计量方面，新金融工具准则要求金融资产基于合同现金流量特征及企业管理该等资产的业务模式分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允

价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产三大类别。取消了贷款和应收款项、持有至到期投资和可供出售金融资产等原分类。权益工具投资一般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，也允许企业将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，但该指定不可撤销，且在处置时不得将原计入其他综合收益的累计公允价值变动额结转计入当期损益。

金融资产减值方面，新金融工具准则有关减值的要求适用于以摊余成本计量以及分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款以及未提用的贷款承诺和财务担保合同等。新金融工具准则要求采用预期信用损失模型以替代原先的已发生信用损失模型。

2019 年 1 月 1 日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司按照新金融工具准则的要求进行衔接调整。涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，本公司不进行调整。金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入 2019 年 1 月 1 日的留存收益或其他综合收益。

本公司执行此项会计政策对列报前期财务报表项目及金额无影响。

⑤会计估计变更：无

四、税项

1、主要税种及税率

公司本报告期适用的主要税种及其税率列示如下：

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

2、税收优惠及批文

增值税——一般纳税人 6%。根据财政部、国家税务总局下发的财税【2011】110 号文、财税【2011】111 号文、财税【2012】71 号文及财税【2016】36 号文，营业税改征增值税试点纳税人提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务免征增值税。

企业于 2018 年 8 月 5 日取得编号为 20182010427302 的高新证书，经税务局备案于 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日享受税率为 15% 的优惠。根据中华人民共和国企业所得税法第二十七条及实施条例第九十条，符合条件的技术转让所

得可以免征、减征企业所得税。其中所称符合条件的技术转让所得免征、减征企业所得税，是指一个纳税年度内，居民企业技术转让所得不超过500万元的部分，免征企业所得税；超过500万元的部分，减半征收企业所得税。

五、财务报表主要项目注释

1、货币资金

项目	2019. 12. 31	2018. 12. 31
库存现金	28,256.51	40,325.86
银行存款	79,893.40	432,939.80
合计	108,149.91	473,265.66

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

2、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

种类	2019. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	33,826,000.00	27,796,500.00	6,029,500.00
合计	33,826,000.00	27,796,500.00	6,029,500.00

续：

种类	2018. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	36,446,000.00	22,450,600.00	13,995,400.00
合计	36,446,000.00	22,450,600.00	13,995,400.00

(2) 坏账准备

①2019 年 12 月 31 日，单项计提坏账准备：

应收账款 (按单位)	期末余额			
	期末余额	整个存续期预期 信用损失率%	坏账准备	计提理由
A	3,900,000.00	100	3,900,000.00	回收的可能
B	3,600,000.00	100	3,600,000.00	回收的可能
C	3,575,000.00	100	3,575,000.00	回收的可能
D	1,670,000.00	100	1,670,000.00	回收的可能

E	1,485,000.00	100	1,485,000.00	回收的可能
F	275,000.00	100	275,000.00	回收的可能
G	130,000.00	100	130,000.00	回收的可能
H	900,000.00	100	900,000.00	回收的可能
I	800,000.00	100	800,000.00	回收的可能
J	755,000.00	100	755,000.00	回收的可能
K	360,000.00	100	360,000.00	回收的可能
L	1,260,000.00	100	1,260,000.00	回收的可能
M	1,956,000.00	100	1,956,000.00	回收的可能
N	540,000.00	100	540,000.00	回收的可能
合计	21,206,000.00		21,206,000.00	

②2019 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备：

账龄	2019.12.31		
	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1 年以内			
1 至 2 年	80,000.00	10.00	8,000.00
2 至 3 年	900,000.00	20.00	180,000.00
3 至 4 年	10,045,000.00	50.00	5,022,500.00
4 至 5 年	1,075,000.00	80.00	860,000.00
5 年以上	520,000.00	100.00	520,000.00
合计	12,620,000.00		6,590,500.00

③坏账准备

2018.12.31	本期增加	本期减少		2019.12.31
		转回	转销	
22,450,600.00	5,345,900.00			27,796,500.00

(3)按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 21,595,000.00 元，占应收账款期末余额合计数的比例 63.84%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 16,917,500.00 元。

单位名称	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额

A	8,270,000.00	3-4 年	24.45	4,135,000.00
B	600,000.00	3-4 年	11.53	3,900,000.00
	3,300,000.00	4-5 年		
C	480,000.00	3-4 年	10.64	3,600,000.00
	3,120,000.00	4-5 年		
D	3,575,000.00	3-4 年	10.57	3,575,000.00
E	655,000.00	3-4 年	6.65	1,707,500.00
	1,075,000.00	4-5 年		
	520,000.00	5 年以上		
合计	21,595,000.00		63.84	16,917,500.00

3、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账龄	2019.12.31		2018.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	49,556.02	100.00	142,156.33	100.00
合计	49,556.02	100.00	142,156.33	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额大额的预付款情况：

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占预付账款总额的比例%	未结算原因
A	非关联方	31,746.02	1 年以内	64.06	服务未完成
B	非关联方	7,500.00	1 年以内	15.13	服务未完成
C	非关联方	6,675.00	1 年以内	13.47	服务未完成
D	非关联方	1,500.00	1 年以内	3.03	服务未完成
E	非关联方	1,500.00	1 年以内	3.03	服务未完成
合计		48,921.02		98.72	

4、其他应收款

项目	2019.12.31	2018.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	152,826.46	
合计	152,826.46	

(1) 其他应收款

项目	2019. 12. 31			2018. 12. 31		
	账面金额	坏账准备	账面价值	账面金额	坏账准备	账面价值
其他应收款	160,869.96	8,043.50	152,826.46			
合计	160,869.96	8,043.50	152,826.46			

①坏账准备

A、期末，处于第一阶段的坏账准备情况：

公司	账面余额	未来12个月内预期信用损失率%	坏账准备	账面价值	理由
代扣社保	101,988.00	5.00	5,099.40	96,888.60	回收可能
代扣公积金	45,759.13	5.00	2,287.96	43,471.17	回收可能
待收回款	13,122.83	5.00	656.14	12,466.69	回收可能
合计	160,869.96		8,043.50	152,826.46	

B、2019年12月31日，无处于第二阶段的其他应收款坏账准备。

C、2019年12月31日，无处于第三阶段的其他应收款坏账准备。

②坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月内预期信用损失	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)	
2019年1月1日余额				
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提	8,043.50			8,043.50
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年12月31余额	8,043.50			8,043.50

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2019. 12. 31	2018. 12. 31
代缴社保	101,988.00	
代缴公积金	45,759.13	
备用金	13,122.83	
合计	160,869.96	

④其他应收款期末余额前五名的单位情况：

单位名称	是否关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
代缴社保	非关联方	代缴社保	101,988.00	1 年以内	63.40	5,099.40
代缴公积金	非关联方	代缴公积金	45,759.13	1 年以内	28.44	2,287.96
李如驰	非关联方	备用金	12,000.00	1 年以内	7.46	600.00
田爱娇	非关联方	备用金	1,049.23	1 年以内	0.65	52.46
赵文清	非关联方	备用金	73.60	1 年以内	0.05	3.68
合计			160,869.96		100.00	8,043.50

5、存货

(1) 存货的分类

项目	2019. 12. 31			2018. 12. 31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,348,015.23	701,998.64	1,646,016.59	2,319,816.81		2,319,816.81
科技开发成本	22,025,391.63	8,627,257.86	13,398,133.77	18,358,276.16		18,358,276.16
合计	24,373,406.86	9,329,256.50	15,044,150.36	20,678,092.97		20,678,092.97

(2) 存货跌价准备

项目	2018. 12. 31	本年增加金额		本年减少金额		2019. 12. 31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料		701,998.64				701,998.64
科技开发成本		8,627,257.86				8,627,257.86
合计		9,329,256.50				9,329,256.50

(3) 存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因：

项 目	计提存货跌价准备的具体依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转销存货跌价准备的原因
原材料	可变现净值与成本孰低		
库存商品	可变现净值与成本孰低		

6、其他流动资产

款项性质	2019. 12. 31	2018. 12. 31
待抵扣增值税	86,804.82	
合计	86,804.82	

7、长期股权投资

(1) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、合营企业	-	-	-	-	-	-
小计	-	-	-	-	-	-
二、联营企业	-	-	-	-	-	-
广州吉然医药科技有限公司	8,964,824.37	-	-	2,250.67	-	-
小计	8,964,824.37	-	-	2,250.67	-	-
合计	8,964,824.37	-	-	2,250.67	-	-

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业	-	-	-	-	-
小计	-	-	-	-	-
二、联营企业	-	-	-	-	-
广州吉然医药科技有限公司	-	-	-	8,967,075.04	-
小计	-	-	-	8,967,075.04	-
合计	-	-	-	8,967,075.04	-

(2) 长期股权投资减值准备

被投资单位名称	2019. 01. 01	本期增加	本期减少	2019. 12. 31
广州吉然医药科技有限公司	-	-	-	-
合计	-	-	-	-

8、 固定资产

项目	2019. 12. 31	2018. 12. 31
固定资产	1,412,677.92	2,587,865.74
固定资产清理		
合计	1,412,677.92	2,587,865.74

(1) 固定资产情况

项目	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值				
1、2018. 12. 31	7,111,973.93	259,350.00	643,944.67	8,015,268.60
2、本年增加金额	73,587.45		11,293.10	84,880.55
(1) 购置	73,587.45		11,293.10	84,880.55
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废				
4、2019. 12. 31	7,185,561.38	259,350.00	655,237.77	8,100,149.15
二、累计折旧				
1、2018. 12. 31	4,716,657.82	175,296.71	535,448.33	5,427,402.86
2、本年增加金额	869,080.77	60,930.56	63,203.65	993,214.98
(1) 计提	869,080.77	60,930.56	63,203.65	993,214.98
(2) 企业合并增加				
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废				
4、2019. 12. 31	5,585,738.59	236,227.27	598,651.98	6,420,617.84
三、减值准备				
1、2018. 12. 31				
2、本年增加金额	266,853.39			266,853.39
(1) 计提	266,853.39			266,853.39
3、本年减少金额				

(1) 处置或报废				
4、2019.12.31	266,853.39			266,853.39
四、账面价值				
1、2019.12.31	1,332,969.40	23,122.73	56,585.79	1,412,677.92
2、2018.12.31	2,395,316.11	84,053.29	108,496.34	2,587,865.74

注：截止 2019 年 12 月 31 日公司无抵押、未办妥产权的固定资产。

9、长期待摊费用

(1) 2019 年度长期待摊费用情况

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
新办公楼装修	4,433,767.02		591,168.96		3,842,598.06	
合计	4,433,767.02		591,168.96		3,842,598.06	-

10、递延所得税资产

(1) 未经抵消的递延所得税资产

项目	2019.12.31		2018.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备			3,367,590.00	22,450,600.00
合计			3,367,590.00	22,450,600.00

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	2019.12.31	2018.12.31
可抵扣亏损	10,953,353.30	3,704,110.19
坏账准备	27,804,543.50	
资产减值准备	9,596,109.89	
合计	48,354,006.69	3,704,110.19

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2019.12.31	2018.12.31	备注
2022 年 12 月 31 日	3,704,110.19	3,704,110.19	
2024 年 12 月 31 日	7,249,243.11		
合计	10,953,353.30	3,704,110.19	

11、 其他非流动资产

项目	2019.12.31	2018.12.31
预付装修款		2,542,687.33
预付软件款	238,500.00	
合计	238,500.00	2,542,687.33

12、 应付账款

种类	2019.12.31	2018.12.31
应付账款	3,806,699.98	2,436,425.33
合计	3,806,699.98	2,436,425.33

①应付账款列示

账龄	2019.12.31	2018.12.31
1 年以内	1,865,660.79	2,341,010.33
1-2 年	1,845,624.19	95,415.00
2-3 年	95,415.00	
合计	3,806,699.98	2,436,425.33

②本公司账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
A	1,510,104.19	未催款
合计	1,510,104.19	

③应付账款期末余额前五名单位情况：

单位名称	与本公司关系	年末余额	账龄	占应付账款年末余额合计数的比例 (%)
A	非关联方	1,328,366.44	1 年以内	74.57
		1,510,104.19	1-2 年	
B	非关联方	253,000.00	1 年以内	6.65
C	非关联方	179,000.00	1-2 年	4.70
D	非关联方	46,970.00	1-2 年	3.18
		73,915.00	2-3 年	
E	非关联方	97,550.00	1-2 年	2.56
合计		3,488,905.63		91.65

13、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示：

项目	2018. 12. 31	本期增加	本期减少	2019. 12. 31
一、短期薪酬	715,866.24	6,254,963.19	5,247,511.85	1,723,317.58
二、离职后福利-设定提存计划	46,663.28	401,308.76	419,517.92	28,454.12
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	762,529.52	6,656,271.95	5,667,029.77	1,751,771.70

(2) 短期薪酬列示

类别	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	679,513.44	5,547,057.97	4,526,195.62	1,700,375.79
职工福利费		126,636.10	126,636.10	
社会保险费	36,352.80	322,393.33	335,804.34	22,941.79
其中：1、医疗保险费	33,048.00	293,306.10	305,461.60	20,892.50
2、工伤保险费	660.96	5,622.13	5,905.20	377.89
3、生育保险费	2,643.84	23,465.10	24,437.54	1,671.40
4、综合保险				
住房公积金		256,310.00	256,310.00	
工会经费和职工教育经费		2,565.79	2,565.79	
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
其他短期薪酬				
合计	715,866.24	6,254,963.19	5,247,511.85	1,723,317.58

(3) 设定提存计划列示

项目	2018. 12. 31	本期增加	本期减少	2019. 12. 31
基本养老保险费	44,777.68	383,467.36	401,146.10	27,098.94
失业保险费	1,885.60	17,841.40	18,371.82	1,355.18
企业年金缴费				
合计	46,663.28	401,308.76	419,517.92	28,454.12

注：截止 2019.12.31，拖欠员工 1-11 月份工资 1,440,028.32 元。

14、 应交税费

税种	2019. 12. 31	2018. 12. 31
企业所得税	2,596,637.28	2,596,637.28
个人所得税	21,101.59	8,467.83
合计	2,617,738.87	2,605,105.11

15、 其他应付款

项目	2019.12.31	2018.12.31
应付利息	861,522.14	668,608.23
应付股利		
其他应付款	6,215,689.85	4,624,633.38
合计	7,077,211.99	5,293,241.61

(1) 应付利息情况

项目	2019. 12. 31	2018. 12. 31
借款利息	861,522.14	668,608.23
合计	861,522.14	668,608.23

注：截止 2019.12.31，借款利息已有 792,504.10 元发生逾期。

(2) 其他应付款情况

①其他应付款列示

账龄	2019. 12. 31	2018. 12. 31
1 年以内	4,615,689.85	4,624,633.38
1-2 年	1,600,000.00	
合计	6,215,689.85	4,624,633.38

②按款项性质分类的其他应付款

款项性质	2019. 12. 31	2018. 12. 31
代垫款	505,689.85	24,633.38
员工借款	2,890,000.00	4,300,000.00
其他借款	2,820,000.00	300,000.00
合计	6,215,689.85	4,624,633.38

注：截止 2019.12.31，应支付郑东风 150 万员工借款已经逾期。

16、 股本

项目	2019.01.01	本期增减					2019.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	合计	
股份总数	21,600,000.00				0		21,600,000.00

17、 资本公积

类别	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.12.31
资本溢价	4,222,585.73			4,222,585.73
合计	4,222,585.73			4,222,585.73

18、 盈余公积

类别	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.12.31
法定盈余公积金	3,934,071.58			3,934,071.58
合计	3,934,071.58			3,934,071.58

19、 未分配利润

项目	2019.12.31	2018.12.31
调整前上年末未分配利润	16,331,690.54	27,462,649.10
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	16,331,690.54	27,462,649.10
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-25,409,931.80	-11,130,958.56
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	-9,078,241.26	16,331,690.54

20、 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本

产品名称	2019 年度		2018 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务收入	5,745,243.75	4,820,597.02	16,413,792.40	7,594,950.01

合计	5,745,243.75	4,820,597.02	16,413,792.40	7,594,950.01
----	--------------	--------------	---------------	--------------

(2) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
研究和实验发展	5,745,243.75	4,820,597.02	16,413,792.40	7,594,950.01
产品销售				
合计	5,745,243.75	4,820,597.02	16,413,792.40	7,594,950.01

(3) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
技术转让收入	3,000,000.00	2,749,835.94		
服务收入	1,711,243.75	1,522,842.84	1,886,792.40	631,952.58
开发收入	1,034,000.00	547,918.24	14,527,000.00	6,962,997.43
研发副产品收入				
合计	5,745,243.75	4,820,597.02	16,413,792.40	7,594,950.01

(4) 主营业务收入及成本（分地区）列示如下：

地区名称	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
华北	990,566.01	825,065.74	500,000.00	256,740.12
华中	26,000.00	20,419.25	15,085,792.40	6,902,750.08
华东	4,728,677.74	3,975,112.03	828,000.00	435,459.81
合计	5,745,243.75	4,820,597.02	16,413,792.40	7,594,950.01

21、 税金及附加

税种	2019 年度	2018 年度
城建税	4,713.43	6,864.81
教育费附加	2,020.04	2,942.06
地方教育费附加	1,346.70	1,961.37
印花税	1,950.00	8,473.40
车船税	350.00	350.00
合计	10,380.17	20,591.64

22、 销售费用

项目	2019 年度	2018 年度
工资、奖金	650,458.00	1,336,881.06
会务费		14,060.00
差旅费	153,805.60	187,395.09
办公费	10,678.78	10,940.00
交通费	16,406.17	20,718.86
业务招待费	15,951.03	18,030.93
快递费	1,980.49	2,689.00
社保及公积金	37,274.26	39,864.74
通讯费	7,599.50	6,556.04
福利费	24,951.44	56,241.00
服务费	13,000.00	11,988.00
装修费摊销	42,675.00	42,675.00
房租	76,391.35	76,947.00
折旧费	3,400.92	3,538.08
合计	1,054,572.54	1,828,524.80

23、 管理费用

项目	2019 年度	2018 年度
工资	1,688,701.03	1,798,244.57
福利费	101,684.66	158,035.15
办公费	35,574.40	35,127.07
交通费	12,457.38	9,894.24
维修费	3,500.00	2,232.00
通讯费	19,598.91	15,115.42
车辆费用	34,030.93	33,212.90
折旧费	19,536.62	23,433.66
业务招待费	31,827.80	42,710.22
社保及公积金	250,158.07	193,838.58
残疾人保证金		42,192.46
物业水电费	22,443.29	24,785.12
房租	231,888.81	234,666.60
服务费	335,283.62	390,650.00

差旅费	50,425.08	40,997.43
培训费	2,565.79	480.00
会务费	7,350.00	30,565.00
装修费摊销	106,687.56	106,687.56
合计	2,953,713.95	3,182,867.98

24、 研发费用

项目	2019 年度	2018 年度
人工成本	423,848.20	446,521.84
直接投入	315,516.70	213,793.22
房租、水电、装修改扩建	260,934.51	216,616.71
装备折旧及调试等费用	188,466.72	170,395.59
试验费	5,494.34	11,728.43
委托外部研发投入	12,169.82	57,375.70
其他费用	32,364.00	51,802.21
合计	1,238,794.29	1,168,233.70

25、 财务费用

项目	2019 年度	2018 年度
利息费用	250,747.81	813,969.16
减：利息收入	1,201.79	2,143.20
手续费	2,282.35	2,503.35
合计	251,828.37	814,329.31

注：2019 年度公司收到政府补助财政贴息 142,631.85 元，该部分款项冲减财务费用利息费用。

26、 信用减值损失

项目	2019 年度	2018 年度
坏账损失	-5,353,943.50	
合计	-5,353,943.50	

27、 资产减值损失

项目	2019 年度	2018 年度
坏账损失		-14,883,392.25
存货跌价损失	-9,329,256.50	

固定资产减值损失	-266,853.39	
合计	-9,596,109.89	-14,883,392.25

28、其他收益

项目	2019 年度	2018 年度
政府补助	20,633.12	104,918.92
进项税加计扣除	3,212.72	
合计	23,845.84	104,918.92

计入当期损益的政府补助：

补助项目	2019 年度	2018 年度	与资产相关/ 与收益相关
稳岗补贴	11,633.12	9,806.92	与收益相关
中关村国际创新资源支持资金	9,000.00	15,112.00	与收益相关
首都知识产权服务业协会 2017 年		80,000.00	与收益相关
合计	20,633.12	104,918.92	

29、投资收益

项目	2019 年度	2018 年度
权益法核算的长期股权投资收益	2,250.67	29,915.17
合计	2,250.67	29,915.17

30、营业外收入

项目	2019 年度	2018 年度	计入当期非经常性 损益的金额
政府补助	3,300.00	4,000.00	3,300.00
合计	3,300.00	4,000.00	3,300.00

计入当期损益的政府补助：

补助项目	2019 年度	2018 年度	与资产相关/ 与收益相关
企业信用评级报告补贴款		4,000.00	与收益相关
专利资助	3,300.00		与收益相关
合计	3,300.00	4,000.00	

31、营业外支出

项目	2019 年度	2018 年度	计入当期非经常性 损益的金额
8 号楼装修费	2,537,042.33		2,537,042.33

合计	2,537,042.33		2,537,042.33
----	--------------	--	--------------

32、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2019 年度	2018 年度
当期所得税		
递延所得税	3,367,590.00	-1,809,304.64
所得税退税		
合计	3,367,590.00	-1,809,304.64

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
利润总额	-22,042,341.80
按法定/适用税率计算的所得税费用	-3,306,351.27
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	85,434.51
加计扣除所得税减免	-108,640.12
符合条件的居民企业之间的股息、红利等权益性投资收益的影响	-337.60
转回前期确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	3,367,590.00
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	3,329,894.48
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	3,367,590.00

33、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度
利息收入	1,201.79	2,143.20
补贴收入	166,564.97	147,515.46
收回押金		
保证金		300,000.00
合计	167,766.76	449,658.66

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度
管理费用、研发费支出	1,482,507.98	1,318,598.08
财务费用支出	2,282.35	2,503.35
销售费用支出	295,812.92	349,324.92
合计	1,780,603.25	1,670,426.35

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度
资金拆借	1,590,000.00	6,800,000.00
借款	3,140,000.00	
合计	4,730,000.00	6,800,000.00

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度
资金拆借	3,000,000.00	6,500,000.00
借款	620,000.00	
合计	3,620,000.00	6,500,000.00

34、现金流量表补充资料

(1) 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	2019 年度	2018 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-25,409,931.80	-11,130,958.56
加：信用减值损失	5,353,943.50	
资产减值准备	9,596,109.89	14,883,392.25
固定资产折旧	993,214.98	1,039,787.05
油气资产折耗		
生产性生物资产折旧		
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	591,168.96	590,089.01
处置固定资产、无形资产和其他长期资产损失		
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用	393,379.66	852,565.70
投资损失	-2,250.67	-29,915.17

递延所得税资产减少	3,367,590.00	-1,809,304.64
递延所得税负债增加		
存货的减少	-3,695,313.89	-3,064,356.01
经营性应收项目的减少	2,551,730.35	1,917,969.29
经营性应付项目的增加	5,082,149.02	2,015,106.48
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,178,210.00	5,264,375.40
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：		
现金的年末余额	108,149.91	473,265.66
减：现金的年初余额	473,265.66	1,279,754.27
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-365,115.75	-806,488.61

(2) 现金和现金等价物

项目	2019 年度	2018 年度
一、现金	108,149.91	473,265.66
其中：库存现金	28,256.51	40,325.86
可随时用于支付的银行存款	79,893.40	432,939.80
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
年末现金及现金等价物余额	108,149.91	473,265.66

35、所有权或使用权受到限制的资产

无

36、政府补助

(1) 本期确认的政府补助

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关				是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
国家知识产权局专利局北京代办处	3,300.00					3,300.00		是
中关村科技园区管理委员会	122,164.75						122,164.75	是
北京中关村海外科技园	9,000.00				9,000.00			是
北京海淀区社会保险基金管理中心	11,633.12				11,633.12			是
贷款贴息	6,822.37						6,822.37	是
中关村科管委中小企业信用贷款贴息	13,644.73						13,644.73	是
合计	166,564.97				20,633.12	3,300.00	142,631.85	

(2) 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
国家知识产权局专利局北京代办处	与收益相关		3,300.00	
中关村科技园区管理委员会	与收益相关			122,164.75
北京中关村海外科技园	与收益相关	9,000.00		
北京海淀区社会保险基金管理中心	与收益相关	11,633.12		
贷款贴息	与收益相关			6,822.37
中关村科管委中小企业信用贷款贴息	与收益相关			13,644.73
合计		20,633.12	3,300.00	142,631.85

六、关联方及关联交易

1、公司主要关联方

(1) 存在控制关系的关联方

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

(2) 不存在控制关系的关联方

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

2、关联方交易情况

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

3、关联方应收应付款项

项目名称	关联方	2019.12.31		2018.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	广州吉然医药科技有限公司	8,270,000.00	4,135,000.00	10,660,000.00	2,132,000.00

4、关键管理人员报酬

项目	2019 年度	2018 年度
关键管理人员报酬	2,606,398.66	3,123,161.94

七、或有事项

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

2019 年 1-4 月公司与 A 公司、B 公司等 11 家公司和个人签订了药品上市许可

持有人模式预定区域销售代理权协议。根据协议约定，对方支付保证金即可获得预定品种的区域销售代理权。以保证金到位时间起算，若两年期满时预定品种未获得批件，以批件签发日期起算，每延迟一天按 0.03% 计算保证金利息；若品种研发失败，不能获得批件，以国家食品药品监督管理局药品审评中心通知日期起算，按日 0.04% 计算保证金利息。截止 2020 年 8 月 31 日，公司预计无法在协议约定的 2 年时间内获得客户预定品种的批件，公司很可能会按照协议约定支付利息。

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司不存在其他应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

八、承诺事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的重大承诺事项。

九、资产负债表日后事项

截至 2020 年 8 月 31 日，本公司不存在应披露的重大资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的其他重大事项。

十一、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	166,564.97	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		

企业重组费用如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益		
处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,537,042.33	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	3,212.72	
非经常性损益总额	-2,367,264.64	
减：非经常性损益的所得税影响数		
非经常性损益净额	-2,367,264.64	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	-2,367,264.64	

2、净资产收益率及每股收益

(1) 2019 年度净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-76.12	-1.18	-1.18
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-69.02	-1.07	-1.07

北京蓝贝望生物医药科技股份有限公司

2020 年 8 月 31 日

附：

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。

（三）年度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：

北京蓝贝望生物医药科技股份有限公司董秘办公室