



北京博晖创新生物技术股份有限公司

2020 年半年度报告

定 2020-04

2020 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人翟晓枫、主管会计工作负责人董海锋及会计机构负责人(会计主管人员)李娟声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

2020 年半年度报告	2
第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	5
第三节 公司业务概要	8
第四节 经营情况讨论与分析	275
第五节 重要事项	27
第六节 股份变动及股东情况	35
第七节 优先股相关情况	39
第八节 可转换公司债券相关情况	40
第九节 董事、监事、高级管理人员情况	41
第十节 公司债相关情况	43
第十一节 财务报告	44
第十二节 备查文件目录	166

释义

释义项	指	释义内容
本公司、公司、博晖创新	指	北京博晖创新生物技术股份有限公司
河北大安	指	河北大安制药有限公司
广东卫伦	指	广东卫伦生物制药有限公司
内蒙君正集团	指	内蒙古君正能源化工集团股份有限公司
盛泰科技	指	拉萨经济技术开发区盛泰信息科技发展有限公司
通盈集团	指	北京通盈投资集团有限公司
冠灏投资	指	上海冠灏投资管理有限公司
珠海奥森	指	珠海奥森投资有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
交易所、深交所	指	深圳证券交易所
国家药监局	指	中华人民共和国国家药品监督管理局
大华	指	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
元	指	人民币元，特别注明的除外
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
报告期	指	2020 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日
微流控芯片技术	指	又称为“芯片上的实验室（Lab-on-a-chip）”，指在微观尺寸下控制、操作和检测复杂流体的技术，是微电子、微机械、生物工程和纳米工程技术的交叉学科
分子诊断	指	是应用分子生物学方法检测患者体内遗传物质的结构或表达水平的变化而做出诊断的技术
HPV	指	人乳头瘤病毒
原子荧光光谱	指	原子荧光光谱是原子吸收光谱和原子发射光谱的综合与发展，同时兼有这两种技术的优点，对于 As、Se、Hg 等重金属元素的检测，它具有很独特的优势，并且操作简单，在我国已经建立了相对完善的方法和国家标准体系
MS（质谱）	指	Mass Spectrometry, 质谱法：用电场和磁场将运动的离子（带电荷的原子、分子或分子碎片）按它们的质荷比分离后进行检测的方法
ICP-MS	指	Inductively coupled plasma mass spectrometry 电感耦合等离子体质谱
静丙	指	静注人免疫球蛋白
PCC	指	凝血酶原复合物（Prothrombin Complex, PCC），全名冻干人凝血酶原复合物，俗称九因子，为人体血浆制品，主要用于治疗乙型血友病。

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	博晖创新	股票代码	300318
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	北京博晖创新生物技术股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	博晖创新		
公司的外文名称（如有）	Beijing Bohui Innovation Biotechnology Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	Bohui Innovation		
公司的法定代表人	翟晓枫		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	董海锋	杨宇波
联系地址	北京市昌平区生命园路 9 号院	北京市昌平区生命园路 9 号院
电话	010-88850168	010-88850168
传真	010-80764188	010-80764188
电子信箱	dsh@bohui-tech.com	dsh@bohui-tech.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

☐ 适用 ☒ 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2019 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

☐ 适用 ☒ 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2019 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2019 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

☐ 是 ☒ 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	270,777,705.38	293,961,086.83	-7.89%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-15,951,146.66	1,523,378.48	-1,147.09%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	-16,901,751.59	-273,144.59	-6,087.84%
经营活动产生的现金流量净额（元）	49,867,148.07	-51,831,088.93	196.21%
基本每股收益（元/股）	-0.0195	0.0019	-1,126.32%
稀释每股收益（元/股）	-0.0195	0.0019	-1,126.32%
加权平均净资产收益率	-1.56%	0.13%	-1.69%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	3,630,828,129.67	2,694,604,343.18	34.74%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,274,628,264.80	1,031,395,597.18	23.58%

五、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

六、非经常性损益项目及金额

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	362,293.01	
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）	2,914,628.69	
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	-827,022.79	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,301,595.91	
减：所得税影响额	17,629.57	
少数股东权益影响额（税后）	180,068.50	
合计	950,604.93	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

公司需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 10 号——上市公司从事医疗器械业务》的披露要求：

（一）公司主营业务

博晖创新是一家集研发、生产、销售及售后服务为一体，致力于技术创新的生物高新技术企业。公司业务涉及检验检测及血液制品两个细分领域。检验检测业务主要从事检验仪器、检验试剂的研发、生产和销售，其中母公司运营的检验检测业务属于医药制造业之体外诊断产品制造行业，美国子公司 Advion 检验检测业务主要面向非医疗用户。血液制品业务主要从事血液制品的研发、生产和销售，属于生物制品的细分行业，该业务分别由公司控股子公司河北大安制药有限公司和广东卫伦生物制药有限公司运营。

1、检验检测业务

（1）业务概述

公司检验检测业务产品主要由检验仪器及检测试剂两部分构成，其中体外诊断检测项目主要为人体微量元素检测及核酸病毒（HPV）检测。检验检测业务的客户分为医疗机构及非医疗机构两类。

公司生产的人体微量元素检测系统由检测仪器及试剂构成独立封闭的检测系统，主要用于检测儿童生长发育期间体内微量元素平衡情况及血铅指标，为儿童及孕产妇的营养健康状况提供参考指标。微量元素检测系统已上市多年，具有广泛稳定的用户群，检测仪器已在众多医院安装使用，试剂销售收入在本产品系统中占比较高，是公司检验检测收入重要来源之一。

公司 HPV 检测产品由仪器、HPV 试剂盒（微流控芯片+试剂）两部分组成，也为独立的封闭型检测系统。HPV 产品依托于公司独有的微流控核酸芯片技术，该技术是国内首创、国际领先的先进技术，得到了科技部十二五国家重大科学仪器开发专项和北京市发改委微流控分子检测技术工程实验室支持。公司拥有该技术的国内国际全部专利技术 20 余项。公司基于该技术设计开发的检测设备和检测芯片实现了核酸分子检测的完全自动化，产品具有全自动操作、全封闭检测等特点是国内首个全自动核酸分子检测产品，真正实现了 lab on chip（芯片上的实验室）。HPV 产品自上市以来，增长迅速，目前也已经是公司检验检测业务收入的重要来源。

公司面向非医疗机构提供的检测设备主要为小型质谱分析仪及相关产品，产品主要用户为环保检测机构以及生物、化学等科研机构实验室等。

（2）经营模式

在医用领域公司产品主要以检测仪器为基础、试剂作为配套产品与仪器组合销售，仪器和试剂共同构成独立封闭的检测系统。公司主要采取以仪器销售占据市场，构建客户网络，通过技术服务带动试剂销售；以自有创新技术巩固和提高市场地

位，从而不断提高公司持续经营能力的经营策略。

公司医用检测产品的销售终端为医院、第三方检测机构等。产品销售通过公司直销和经销商销售两种方式进行。公司与全国多家经销商建立了长期稳定的合作伙伴关系，各经销商在协议约定的区域或医疗机构销售公司产品提供产品服务。公司在经销商的选择上有很大的自主性，并不依赖于某一特定经销商。

公司非医用检测产品的销售终端有环保检测机构以及生物、化学等科研机构实验室，产品销售也通过公司直销和经销商销售两种方式进行。公司旗下美国Advion公司主要从事小型质谱分析仪及相关产品的研发、生产和销售。

2、血液制品业务

（1）业务概述

血液制品按照功能和结构的不同可分为白蛋白、免疫球蛋白和凝血因子等三大类产品。白蛋白是血浆中含量最多的蛋白，也是目前国内用量最大的血液制品，广泛用于肿瘤、肝病、糖尿病的治疗；免疫球蛋白主要指血液中原有的免疫球蛋白和接受特异免疫原刺激产生的特异性免疫球蛋白，多用于免疫性疾病的治疗和传染性疾病的被动免疫和治疗等；凝血因子在血液含量最少，凝血因子类产品主要用于止血，提取难度较大，目前国内只有部分企业能从血浆中提取、生产凝血因子类产品。公司旗下河北大安和广东卫伦均主要从事血液制品的研发、生产和销售。

（2）经营模式

血液制品企业生产所需的最主要原材料血浆由其下设的单采血浆站提供，生产规模主要受其采浆量的制约。根据《单采血浆站管理办法》的规定，单采血浆站由血液制品生产单位设置，且只能向设置其的血液制品生产单位供应原料血浆。单采血浆站进行原料血浆采集，需取得省级卫生行政部门核发的《单采血浆许可证》，并在其划定采浆区域进行采集。

公司血液制品业务也不例外，通过下设的单采血浆站进行日常血浆采集，经检验合格后，由公司下属的血液制品企业对血浆进行工艺加工，生产成血液制品并进行销售。根据《生物制品批签发管理办法》，血液制品出厂上市时实行批签发制度，产品的生产检验周期包括生产、检验、批签发等环节。

公司血液制品产品的销售模式包含经销与直销。经销为买断式销售，经销模式主要客户群体为医药流通企业，直销模式主要客户群体包含医院及连锁药店。

公司血液制品业务的主要产品及用途如下：

分类	品种	应用领域和功能	备 注
白蛋白	人血白蛋白	具有调节血浆渗透压、运输、解毒和营养供给功能；适用于癌症化疗或放疗患者、低蛋白血症、烧伤、失血创伤引起的休克，肝病、糖尿病患者，可用于心肺分流术、血液透析的辅助治疗和成人呼吸窘迫综合症。	河北大安、广东卫伦
免疫球蛋白	人免疫球蛋白	预防麻疹和传染性肝炎，若与抗生素合并使用，可提高对某些严重细菌和病毒感染的疗效	河北大安、广东卫伦
	静注人免疫球蛋白	临床适应症较多。适于原发性免疫球蛋白缺乏症、继发性免疫球蛋白缺陷病和自身免疫疾病等	河北大安、广东卫伦

	乙肝人免疫球蛋白	主要用于乙肝的被动免疫、治疗和肝移植等。	河北大安、广东卫伦
	破伤风人免疫球蛋白	主要用于预防和治疗破伤风，尤其适用于对破伤风抗毒素（TAT）有过敏反应者。	河北大安、广东卫伦
	狂犬病人免疫球蛋白	主要用于被狂犬或其他携带狂犬病毒的动物咬伤、抓伤患者的被动免疫和治疗	河北大安、广东卫伦
凝血因子类	人凝血酶原复合物	主要用于治疗先天性和获得性凝血因子 II、VII、IX、X 缺乏症（单独或联合缺乏）	河北大安

注：河北大安在2020年7月获得静注人免疫球蛋白和人凝血酶原复合物的药品注册证

（二）主要业务所处行业发展趋势

1、检验检测行业现状及趋势

公司的检验检测业务集中围绕生物医药行业中的体外诊断（IVD）领域展开。体外诊断是指：在人体之外，对人体血液、体液、组织等样本进行检测，从而判断疾病或机体功能的诊断方法，国际上统称为 IVD（In-Vitro Diagnostics）。体外诊断被誉为“医生的眼睛”，是现代检验医学的重要载体，提供了80%临床诊断的决策信息，日益成为人类疾病预防、诊断、治疗的重要组成部分。

（1）IVD行业发展增速快

体外诊断方式能在疾病早期快速准确地诊断，在临床医疗和相关医学研究领域发挥着越来越重要作用。近几年IVD在全球医疗服务市场都得到了快速发展。根据全国卫生产业企业管理协会医学检验产业分会联合中国医疗器械行业协会体外诊断分会共同发布的《2019年体外诊断行业报告》：

从全球市场看，2018年全球体外诊断市场为630亿美元，较2017年同比增长6%。分市场看，北美市场占比最高，为204亿美元，约占全球IVD市场的三分之一；亚太市场增速最快，同比增长12%，总市场为158亿美元。全球IVD市场未来五年复合年增长率超过5%，其中发达地区未来五年的复合增长率在2%左右，发展中国家未来五年的复合增长率在9%左右，中国未来五年的年复合增长率预计将超过10%。

从国内市场看，随着医改的推进和医学治疗模式从治疗向预防的转变，诊断技术的发展与应用领域的扩张以及独立医学实验室行业的高速发展，国内诊疗人次稳步提升，中国体外诊断市场规模增速显著高于全球平均水平。2018年中国体外诊断市场规模超过800亿人民币（折合超过110亿美元），同比增长15%左右，其中进口产品占比达55%左右。2019年行业增长率仍维持在15%左右，并预计2020年行业增长将超过10%。但2019年12月突发的新冠肺炎病毒疫情对2020年行业发展的影响程度尚不能完全确定。总体IVD行业进入了一个快速发展的时期，其中分子诊断是成长最快的市场。

（2）分子诊断试剂市场是未来有潜力的细分市场

从全球市场看，分子诊断2018年总量为60亿美元，同比增长11%，为所有细分领域增长速度最快，其中呼吸道检测、性病筛查以及抗生素管理表现出强劲增长，同时分子诊断也获得由政府积极支持的HPV筛查以及选定的非HPV癌症检测的不断

推动。预计未来五年分子诊断业务的年复合增长率为11%。

国内市场方面，随着国内IVD技术水平的更新换代，国内体外诊断市场的主导方向已从生化诊断向免疫诊断和分子诊断领域转移。分子诊断作为体外诊断行业中技术最前沿、诊断精密度最高的技术，主要有临床已经使用的核酸扩增技术(PCR)产品和当前还处于前期研发阶段的基因芯片产品，技术壁垒高、开发难度较大，同时也是实施精准医疗的重要技术前提基础，代表着诊断技术前沿方向，未来相当一段时间内仍将会保持较高增速。根据《2019年体外诊断行业报告》，未来3-5年国内体外诊断行业发展最具潜力的产品线中排名第一的仍然是分子诊断，排名二、三的依次是免疫和POCT。分子诊断的技术平台包括：PCR（扩增技术）、FISH（荧光原位杂交）、核酸质谱、基因芯片和基因测序。PCR诊断市场规模占分子诊断市场规模的比例超过30%，预计未来3-5年内PCR仍是主流分子诊断技术。

（3）国产替代进口是发展趋势

国内体外诊断试剂行业在快速发展中，各类技术平台的创新速度在加快，应用领域得到不断拓展，应用产品的数量也在不断增加，进口替代与产品创新成为国内IVD企业实现跨越式发展的一个重要方式，同时中高端诊断及产品对低端诊断技术的替代比重在上升。国内以传统体外诊断技术平台为主的行业集中度在增加，而新兴技术平台的市场仍在扩张发展中，进口替代、产品升级、技术扩张、战略重组等是中国企业进行发展的重要选择方式。

自2011年至今，国家出台了多项产业政策鼓励国内体外诊断企业创新创造新型产品，并为国产产品实现进口替代创造了良好的政策环境。凭借价格优势和政策扶持，国产体外诊断产品将会打破海外企业垄断的局面。随着国产设备的研发实力不断提升，同时借助资本的有力支持，未来进口替代只是时间的问题。

（4）行业集中度低

我国体外诊断企业数量众多，但绝大多数规模较小，整体规模效益差。目前我国共有体外诊断公司超600余家，其中A股上市公司近30家，行业内大部分企业销售额普遍集中在1000-5000万规模。由于体外诊断行业毛利率相对较高，吸引了大量资本进入。但由于大部分企业产品技术含量有限、经营范围单一、规模效益发展严重受阻，造成了国内企业小而散，竞争激烈的局面。

国内诊断试剂生产规模排名前20的企业市场占有率仅约30%，产业集中度相对较低，同时也意味着企业未来有更多的发展机遇。

（5）多元化发展提高竞争力

目前国内各领域领先企业正积极进行多元化发展。细分领域排名靠前的企业依托已形成的竞争优势向体外诊断的其他细分领域渗透，以丰富产品种类；试剂厂商增加仪器生产和仪器配套能力；仪器厂商增加试剂生产能力，以增强市场竞争实力；积极开拓海外市场；以提供第三方检验实验室的企业出现在行业中；非IVD生产型的商业企业，通过委托医院耗材采购及整合销售渠道，快速抢占市场份额。

随着国内领先企业技术研发实力的提升和经营规模的壮大，可以预期行业市场集中度将进一步提高，同时国内体外诊断企业正以产品系列化和试剂仪器集成化的发展理念进入多个领域，并积极与国际高端市场接轨。

2、血液制品行业现状及趋势

血液制品的生产起源于20世纪40年代，至20世纪末国外出现了上百家规模不一的血液制品企业，在竞争加剧、效益下降的情况下，行业开始进行整合，目前国外只剩下不到20家血液制品企业。我国共有近30家血液制品生产企业，其单采血浆站数量、产品种类、整体规模上与国外企业仍有一定的差距。近年来，国内血液制品企业通过提高采浆量，扩大生产规模，加之企业间的兼并重组，行业趋于集中。

（1）行业壁垒高且监管严格

20世纪80年代我国禁止进口除白蛋白以外的血液制品，2001年起不再新批血液制品企业，我国血液制品行业具有极高的行业壁垒。鉴于血液制品的特殊性和极高的安全性要求，国家对血液制品进口也采取严格的管制措施并出台了一系列监管政策，如严格的血浆站设立审批和管理制度、原料血浆检疫制度、药品质量受权人制度、产品批签发制度等，从原料血浆采集到血液制品生产销售各个环节不断加强行业监管以保障血液制品的质量。

（2）国内外消费结构差异明显，未来增长空间很大

我国血液制品产品消费结构以人血白蛋白和静丙为主；目前国际市场中，免疫球蛋白与凝血因子类产品占比较大。目前国内血液制品企业的收入和利润低于国外企业，欧美发达国家免疫球蛋白和凝血因子类产品的平均消费量远远高于我国，未来随着我国医疗水平和人均可支配收入的提高，免疫球蛋白和凝血因子类产品将成为行业未来增长的驱动力。

（3）原料血浆供需矛盾依然突出

据有关研究数据显示，我国实际血浆需求量超过14,000吨，2019年国内总体采浆量为9,100吨左右，2019年进口人血白蛋白批签发量占国内人血白蛋白批签发总量的60%左右，原料血浆供需存在较大的差距。2020年上半年，受新冠疫情影响，行业采浆受到一定影响，预计血浆供需差距将进一步增加。。受制于上游血浆资源供应不足，我国人均血液制品用量远低于发达国家水平，随着国民经济发展、医疗水平的提高及医疗保障体系的完善，血液制品临床使用量将不断增加，市场容量将不断扩大，血液制品行业未来仍将保持持续稳定增长。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
固定资产	固定资产期末余额 70,242.68 万元，较期初增加 51.96%，主要系报告期末河北大安完成对中科生物的合并，增加中科生物的固定资产所致。
无形资产	无形资产期末余额 30,635.41 万元，较期初增加 66.18%，主要系报告期末河北大安完成对中科生物的合并，增加中科生物的无形资产所致。
在建工程	在建工程期末余额 11,811.24 万元，较期初增加 46.03%，主要系报告期末河北大安完成对中科生物的合并，增加中科生物在建工程，以及公司二期基地建设项目竣工转固综合所致。

货币资金	货币资金期末余额 12,907.99 万元，较期初增加 329.4%，主要系报告期河北大安收到增资款所致。
商誉	商誉期末余额 111,037.94 万元，较期初增加 41.16%，主要系报告期末河北大安完成对中科生物的非同一控制下企业合并，新增商誉所致。

2、主要境外资产情况

√ 适用 □ 不适用

资产的具体内容	形成原因	资产规模	所在地	运营模式	保障资产安全性的控制措施	收益状况	境外资产占公司净资产的比重	是否存在重大减值风险
Advion, Inc.	收购 100% 股权	5,074.66 万元	美国纽约州	独立开展研发、生产与销售活动	公司决定其重大经营和财务决策；加强风险管控	本报告期实现净利润 -1,411.96 万元	3.59%	否

三、核心竞争力分析

成立近20年来，公司秉承“创新生命科技 共筑人类健康”的宗旨，围绕大健康医疗产业发展规划，构建完整的产业服务链。坚持以技术创新为立足之本，推动公司内涵式发展，并辅以外延式扩张，完善大健康医疗产业的战略布局，历经多年的发展和积累，公司在技术产品、质量管理、人才团队等方面已逐步形成独有的核心竞争能力。

1、技术研发能力推动公司产品持续创新

公司在检验检测领域具有技术开发优势及科研创新能力，是北京市科学技术委员会认定的国家高新技术企业。公司先后承担了国家高技术研究发展计划（863计划）——医用ICP-MS人体微量元素分析系统的研制、国家重大科学仪器设备开发专项（十二五项目）——微膜泵驱动核酸微全分析仪、国家重大科学仪器设备开发专项（十三五项目）——新型原子荧光光谱仪器开发及产业化等国家级项目；同时还是微流控分子检测技术北京市工程实验室单位；博士后科研工作站分站。

公司在血液制品领域的研发能力也不断增加，公司下属河北大安于2020年7月，先后获得静注人免疫球蛋白（pH4）和人凝血酶原复合物的药品注册证书。其中，静注人免疫球蛋白（pH4）系国内首次根据《药品注册管理办法》进行了完整临床研究和相关毒理研究的静注人免疫球蛋白产品。

2、产品开发技术门槛高，为公司奠定持续领跑基础

公司开发的微流控芯片分子诊断平台具有技术独占优势，拥有该技术的国内国际全部专利20余项。以微流控芯片技术为基础开发的产品设计独特、技术门槛高很难轻易模仿。技术的高门槛可以有效保护公司较长时间内在全自动分子诊断多重检测领域处于领先水平，为公司在这一领域持续领跑奠定了基础。

3、科学有效的质量体系最大程度服务客户

公司一直以来非常重视质量体系建设，通过了医疗器械GMP、ISO13485和ISO9001质量体系的认证和考核，并且通过质

量体系的持续改进和有效运行，从而保证研发流程、生产过程和产品质量的科学管理和有效控制，从根本上保证高质量产品的持续供应，充分的满足了客户的多层次需求，最大程度提升了客户体验，始终把服务客户作为公司的核心价值观之一践行。

公司旗下河北大安、广东卫伦严格按照业内的法律、规范及标准开展血浆采集工作，血制生产车间建设符合GMP标准，注重高效的质量管理，不断加强和完善质量管理体系，坚持严把产品质量关，加强质量控制，推动企业整体质量水平稳步提高，增强企业质量竞争力，杜绝质量事故，保障人民用药安全，确保以优质的产品进入市场。

4、重视人才规划，着眼公司长远发展

随着业务领域的扩展，近几年公司对人员结构进行了大力调整，通过引进优秀高端技术人才、充分给予发展空间、提高员工收入等措施，大力培养和加强研发团队的中坚骨干力量、经验丰富的市场营销人员、优秀的生产管理人员，坚决淘汰与公司岗位要求文化理念不匹配员工，注重培养管理干部的综合素质，做好管理梯队建设，逐步建立起一支高素质、高水平的员工队伍。公司近几年迅速强化和完善了人力资源体系、流程和制度，建立了全新的绩效管理流程。通过对人力资源管理的整合与开发，使得更多的管理人员理解绩效管理的目标和方法，使之成为提升公司绩效的工具，从而实现企业的战略目标。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

报告期内，公司在管理层及全体员工的共同努力下，围绕制定的年度经营计划和目标，积极推进并落实各项工作。2020年上半年公司实现营业收入27,077.77万元，同比下降7.89%；营业利润为-1,168.55万元，同比减少234.79%；实现归属于上市公司股东的净利润-1,595.11万元，同比减少1,147.09%。受国内外新冠疫情的影响，公司主要经营指标同比下降。公司的检验检测业务属于非疫情必需品，收入较上年同期下降超过30%，虽然公司血液制品表现较好，收入同比增长约16%，同时公司也在尽最大可能的控制成本费用开支，但尚不足以抵消检验检测收入下降的影响，因此公司归属于上市公司股东的净利润同比亏损。但随着国内疫情逐步得到控制，公司体外诊断业务逐渐恢复，公司二季度亏损较一季度大幅收窄。

公司需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第10号——上市公司从事医疗器械业务》的披露要求

◇ 检验检测业务

报告期检测业务实现主营业务收入10,181.83万元，同比下降31.35%；报告期检验检测业务实现营业利润-2,992.92万元。公司体外诊断业务主要产品为人体微量元素检测及HPV检测，均属于非疫情必需的产品，终端用户为医院和第三方检测检测，疫情期间终端用户医院和检测机构的健康筛查类业务检测量下降，导致销售收入下降；另外，美国子公司Advion受美国疫情持续蔓延的影响，大学、科研机构等主要客户场所关闭，销售收入也出现下降。

针对疫情影响，公司加大开源节流力度，一方面完善销售渠道和网络，充分利用经销模式扩大产品销售覆盖范围；另一方面，严控不必要的成本费用开支。随着国内疫情逐步缓解，公司检验检测业务逐步恢复，二季度亏损额较一季度已经大幅减少。

截止2020年6月30日报告期末，公司医疗器械注册证书共37个，报告期内注销1个注册证，延续1个注册证书。具体情况如下：

序号	医疗器械名称	注册分类	临床用途	注册证有效期	报告期内注册情况
1	荧光免疫层析分析仪	II类	配套荧光免疫试剂盒，对人样本中的抗原抗体进行定性或定量的检测。	2022年11月14日	
2	荧光免疫层析分析仪	II类	与本公司生产的免疫荧光试机卡配套使用，采用免疫荧光分析法用于临床机构定性或定量检测人体样本中待测物质的含量。	2024年12月18日	延续注册
3	轮状病毒、肠道腺病毒联合检测试剂盒（免疫荧光法）	III类	该产品用于婴幼儿及儿童腹泻患者粪便中A群轮状病毒、40、41肠道腺病毒的定性检测。	2024年1月30日	

4	轮状病毒、肠道腺病毒、诺如病毒、星状病毒联合检测试剂盒(免疫荧光法)	III类	用于儿童腹泻患者粪便中A群轮状病毒、40、41肠道腺病毒、诺如病毒、星状病毒血清型 I 的定性临床辅助诊断。	2022年4月18日	
5	降钙素原检测试剂盒（免疫荧光法）	II类	用于临床机构体外定量检测人体血清样本中降钙素原的含量。	2021年6月14日	
6	C-反应蛋白检测试剂盒（免疫荧光法）	II类	用于临床机构体外定量测定人体血清、全血和血浆的C-反应蛋白的含量。	2021年6月14日	
7	原子吸收光谱仪	II类	配套博晖原子吸收光谱仪人体元素专用检测试剂（原子吸收法），用于测量人血液中铅和镉元素的含量。	2023年2月12日	
8	原子吸收光谱仪	II类	配套本公司人体元素测定试剂盒（原子吸收法），用于体外测量人全血中铜、锌、钙、镁、铁五种元素的含量。	2024年4月9日	
9	原子吸收光谱仪	II类	配套本公司铅镉元素测定试剂盒(原子吸收法),用于体外测量人全血中铅和镉两种元素的含量。	2024年4月3日	
10	原子吸收光谱仪	II类	配套本公司人体元素测定试剂盒（原子吸收法），用于体外测定人全血中铜、锌、钙、镁、铁五种元素的含量。	2024年4月9日	
11	原子吸收光谱仪	II类	配套本公司人体元素测定试剂盒（原子吸收法），用于体外测定人全血中铜、锌、钙、镁、铁、钾和钠七种元素的含量。	2024年4月9日	
12	原子吸收光谱仪	II类	配套本公司人体元素测定试剂盒（原子吸收法），用于同时体外测量人全血和血清中铜、锌、钙、镁、铁五种元素的含量。	2024年4月9日	
13	原子吸收光谱仪	II类	配套本公司铅镉元素测定试剂盒（原子吸收法），用于体外测量人全血、乳汁或尿液中微量元素铅、镉的含量。	2024年4月3日	
14	原子吸收光谱仪	II类	配套本公司人体元素测定试剂盒（原子吸收法），用于体外测量人全血和血清中铜、锌、钙、镁、铁五种元素的含量，以及乳汁、尿液中铜、锌、钙、镁的含量。	2024年4月3日	
15	原子吸收光谱仪人体元素专用检测试剂（原子吸收法）	II类	适用于BH系列原子吸收光谱仪测量人体全血中铜、锌、钙、镁、铁、钾、钠和铜、锌、钙、镁、铁含量。	2022年6月11日	
16	原子吸收光谱仪人体元素专用检测试剂（原子吸收法）	II类	适用于BH系列原子吸收光谱仪测量人体乳汁、尿液中铜、锌、钙、镁含量。	2022年6月11日	
17	原子吸收光谱仪人体元素专用检测试剂（原子吸收法）	II类	适用于BH系列原子吸收光谱仪测量人体全血中铅、镉元素含量。	2022年6月11日	
18	血清五元素（铜、锌、钙、镁、铁）校准溶液	II类	用于BH系列原子吸收光谱仪测定人体血清中铜、锌、钙、镁、铁元素含量，对仪器进行校准。	2021年1月31日	
19	全血五元素（铜、锌、钙、镁、铁）校准溶液	II类	用于BH系列原子吸收光谱仪测定人体全血中铜、锌、钙、镁、铁元素含量，对仪器进行校准。	2021年1月31日	
20	全血七元素（铜、锌、钙、镁、铁、钾、钠）质控品	II类	用于BH系列原子吸收光谱仪测定人体全血中铜、锌、钙、镁、铁、钾、钠元素含量时对分析方法进行质量控制的	2021年1月31日	

			专用溶液。		
21	血清七元素（铜、锌、钙、镁、铁、钾、钠）质控品	II类	用于BH系列原子吸收光谱仪测定人体血清中铜、锌、钙、镁、铁、钾、钠元素含量时对分析方法进行质量控制的专用溶液。	2021年1月31日	
22	全血铅镉元素校准溶液	II类	用于BH系列原子吸收光谱仪测定人体全血中铅镉元素含量时对仪器进行校正的标准溶液。	2021年1月31日	
23	全血铅镉元素质控品	II类	用于BH系列原子吸收光谱仪测定人体全血中铅镉元素含量时对分析方法进行质量控制的专用溶液。	2021年1月31日	
24	全血七元素（铜、锌、钙、镁、铁、钾、钠）校准溶液	II类	用于BH系列原子吸收光谱仪测定人体全血中铜、锌、钙、镁、铁、钾、钠元素含量时对仪器进行校准的专用溶液。	2021年1月31日	
25	血清七元素（铜、锌、钙、镁、铁、钾、钠）校准溶液	II类	定人体血清中铜、锌、钙、镁、铁、钾、钠元素含量时对仪器进行校准的专用溶液。	2021年1月31日	
26	核酸芯片检测仪	II类	配套本公司生产的人乳头瘤病毒核酸检测试剂盒（生物芯片法）用于定性检测24种人体宫颈中的人乳头瘤病毒分型。	2023年11月26日	
27	人乳头瘤病毒核酸检测试剂盒（生物芯片法）	III类	用于体外定性检测女性宫颈脱落上皮细胞中24种基因型（6、11、16、18、31、33、35、39、42、43、44、45、51、52、53、56、58、59、66、68、73、81、82、83）人乳头瘤病毒（Human Papillomavirus, HPV）的核酸。可鉴别病毒基因亚型。	2021年5月30日	
28	甲型流感病毒及乙型流感病毒核酸检测试剂盒（PCR-荧光探针法）	III类	该产品用于定型检测人口咽拭子样本中甲型流感病毒或（和）乙型流感病毒RNA。	2022年4月18日	
29	甲型流感病毒、乙型流感病毒、呼吸道腺病毒、呼吸道合胞病毒抗原联合检测试剂盒(免疫荧光法)	III类	本产品用于体外定性检测呼吸道感染患者鼻咽拭子标本中甲型流感病毒（季节性H1N1、H3N2）、乙型流感病毒、呼吸道腺病毒（3型、7型）、呼吸道合胞病毒抗原。	2020年10月28日	
30	25-羟基维生素D3检测试剂盒（酶联免疫法）	II类	用于定量测定人血清、血浆、或耳指末梢全血中25-羟基维生素D3的含量。	2020年8月30日	
31	25-羟基维生素D测定试剂盒（酶联免疫吸附法）	II类	用于体外定量测定人血清、血浆、或耳指末梢全血中25-羟基维生素D的含量。	2023年2月10日	
32	全血多元素校准溶液	II类	本校准溶液适用于微量元素分析仪BHion1000定量检测人体全血样本中的镁、铝、钙、钒、锰、铁、钴、铜、锌、砷、硒、铷、锶、钼、镉、锡、铅十七种元素含量时，建立系统校准曲线。	2023年11月29日	
33	血清尿液多元素校准溶液	II类	本校准溶液适用于微量元素分析仪BHion1000定量检测人体血清、尿液样本中的铝、钒、锰、铁、钴、铜、锌、砷、硒、铷、锶、钼、镉、锡、铅十五种元素含量时，建立系统校准曲线。	2023年11月29日	

34	全血多元素质控品	II类	本质控品适用于微量元素分析仪BHion1000定量检测人体全血样本中的镁、铝、钙、钒、锰、铁、钴、铜、锌、砷、硒、铷、锶、钼、镉、锡、铅十七种元素含量时，对分析方法进行室内质量控制的专用溶液。	2023年11月29日	
35	血清多元素质控品	II类	本质控品适用于微量元素分析仪BHion1000定量检测人体血清样本中的铝、钒、锰、铁、钴、铜、锌、砷、硒、铷、锶、钼、镉、锡、铅十五种元素含量时，对分析方法进行室内质量控制的专用溶液。	2023年11月29日	
36	微量元素分析仪	II类	微量元素分析仪是采用原子吸收光谱方法，与博晖专用试剂配套使用，可同时体外检测人体全血和血清中铜、锌、钙、镁、铁五种元素，也可体外检测乳汁、尿液中铜、锌、钙、镁四种元素。	2024年1月23日	
37	微量元素分析仪	II类	微量元素分析仪是采用原子吸收光谱方法，与博晖专用试剂配套使用，可同时体外检测人体全血中铜、锌、钙、镁、铁、钾、钠七种元素。	2024年1月23日	

公司需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第2号——上市公司从事药品、生物制品业务》的披露要求

◇ 血液制品业务

报告期内公司血液制品业务实现主营业务收入16,892.60万元，同比增长15.98%；实现营业利润1,824.37万元，同比增长23.56%。收入和盈利的增长主要是由于广东卫伦生产的静注人免疫球蛋白属于防疫用药品，报告期内销售收入增长近一倍，带来业绩提升。但另一方面，新冠疫情对各浆站的正常运营也造成了较大的影响，报告期采浆量低于去年同期。随着国内疫情缓解，公司各浆站的运营也在逐步恢复。

报告期河北大安和广东卫伦的生产管理均按计划进行；云南现代化血液制品生产基地建设有序推进。

研发方面取得积极进展，河北大安在2020年7月陆续获得静注人免疫球蛋白和人凝血酶原复合物的药品注册证，拥有人血白蛋白、人免疫球蛋白和人凝血因子3大类7个品种，基本涵盖了血液制品重要品种，产品结构完善，符合《单采血浆站管理办法》中申请设置新单采血浆站的要求，对河北大安提高血浆利用效率及申请设立新的单采血浆站具有重要的意义。广东卫伦在研的各项产品均在积极推进。

报告期内，河北大安完成了通盈集团以中科生物72%股权及44,675万元现金对其增资的工商变更登记，中科生物成为河北大安的控股子公司。随着本次增资的完成，一方面增强了河北大安的资本实力，另一方面优化了血液制品业务的竞争格局，有利于公司血液制品业务的可持续发展。

报告期内，河北大安及广东卫伦主要开展的项目及注册进展情况如下：

河北大安2020年上半年主要开展的项目及注册进展情况						
产品名称	规格	注册分类	适应症	注册事项	注册进度	受理号/批件

						号
乙型肝炎 人免疫球蛋白	200IU/ 瓶	治疗用生物制品15类：已有国家药品标准的生物制品	主要用于乙型肝炎预防。适用于： 1.乙型肝炎表面抗原（HBsAg）阳性的母亲及所生的婴儿。 2.意外感染的人群。 3.与乙型肝炎患者和乙型肝炎病毒携带者密切接触者。	申报生产	已获得受理，药审中心审评中	CXSS180 0016国
人凝血酶原 复合物	300IU/ 瓶		本品主要用于治疗先天性和获得性凝血因子Ⅱ、Ⅶ、Ⅸ、Ⅹ缺乏症（单独或联合缺乏）包括： 1.凝血因子Ⅸ缺乏症（乙型血友病），以及Ⅱ、Ⅶ、Ⅹ凝血因子缺乏症； 2.抗凝剂过量、维生素K缺乏症； 3.因肝病导致的出血患者需要纠正凝血功能障碍时； 4.各种原因所致的凝血酶原时间延长而拟作外科手术患者，但对凝血因子Ⅴ缺乏症者可能无效； 5.治疗已产生因子Ⅷ抑制物的甲型血友病患者的出血症状； 6.逆转香豆素类抗凝剂诱导的出血。	申报生产	已获得受理，药审中心审评中	CXSS190 0029国
静注 人免疫球蛋白	2.5g/瓶		1、原发性免疫球蛋白缺乏症，如X连锁低免疫球蛋白血症，常见变异性免疫缺陷病，免疫球蛋白G亚型缺陷病等。 2、继发性免疫球蛋白缺陷病，如重症感染，新生儿败血症等。 3、自身免疫性疾病，如原发性血小板减少性紫癜，川崎病。	申报生产	已获得受理，药审中心审评中	CXSS180 0029国
人凝血因子Ⅷ	200IU/ 瓶		本品对缺乏人凝血因子Ⅷ所致的凝血机能障碍具有纠正作用，主要用于防治甲型血友病和获得性凝血因子Ⅷ缺乏而致的出血症状及这类病人的手术出血治疗。	申报临床	已完成临床前研究，年底前申报临床	
人纤维蛋白原	0.5g/瓶		1. 先天性纤维蛋白原减少或缺乏症。 2. 获得性纤维蛋白原减少症：严重肝脏损伤；肝硬化；弥散性血管内凝血；产后大出血和因大手术、外伤或内出血等引起的纤维蛋白原缺乏而造成的凝血障碍。	申报临床	临床前研究阶段	
广东卫伦2020年上半年主要开展的项目及注册进展情况						
产品名称	规格	注册分类	适应症	注册事项	注册进度	受理号
人凝血酶原复合物	300IU/ 瓶	治疗用生物制品15类：已有国家药	本品主要用于治疗先天性和获得性凝血因子Ⅱ、Ⅶ、Ⅸ、Ⅹ缺乏症（单独或联合缺乏）包括： 1、凝血因子Ⅸ缺乏症（乙型血友病），以及Ⅱ、	申报生产 批件	已在国家药品审评中心完成审评，	CXSS190002 2国

		品标准的生物制品	VII、X凝血因子缺乏症； 2、抗凝剂过量、维生素K缺乏症； 3、肝病导致的出血患者需要纠正凝血功能障碍时； 4、各种原因所致的凝血酶原时间延长而拟作外科手术患者，但对凝血因子V缺乏者可能无效； 5、治疗已产生因子VIII抑制物的甲型血友病患者的出血症状； 6、逆转香豆素类抗凝剂诱导的出血		审评结论为建议“批准生产”	
静注人免疫球蛋白(pH4)	2.5g/瓶	治疗用生物制品13类：改变已上市销售制剂的剂型但不改变给药途径的生物制品	1、原发性免疫球蛋白缺乏症，如X连锁低免疫球蛋白血症，常见变异性免疫缺陷病，免疫球蛋白G亚型缺陷病等。 2、继发性免疫球蛋白缺陷病，如重症感染，新生儿败血症等。 3、自身免疫性疾病，如原发性血小板减少性紫癜，川崎病。	申请豁免临床注册	已向国家药品审评中心报送资料申请豁免临床注册，待资料审查	
人凝血因子VIII	200IU/瓶	治疗用生物制品15类：已有国家药品标准的生物制品	本品对缺乏人凝血因子VIII所致的凝血机能障碍具有纠正作用，主要用于防治甲型血友病和获得性凝血因子VIII缺乏而致的出血症状及这类病人的手术出血治疗。	申报临床	准备进行大规模生产，并按照新的药品注册管理办法进行申报	

备注：河北大安已于2020年7月份陆续获得静注人免疫球蛋白和人凝血酶原复合物的药品注册证；广东卫伦已持有冻干静注人免疫球蛋白（pH4）注册批件，上述申报静丙产品为液体剂型。

二、主营业务分析

概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	270,777,705.38	293,961,086.83	-7.89%	主要系受新冠疫情影响，公司检测业务收入大幅下降所致。
营业成本	152,565,599.26	149,079,671.88	2.34%	
销售费用	48,529,507.09	53,934,418.67	-10.02%	
管理费用	41,848,445.47	41,890,338.31	-0.10%	
财务费用	17,375,021.99	11,722,364.63	48.22%	主要系借款利息费用增加所致。
所得税费用	3,296,604.34	3,002,377.57	9.80%	

研发投入	41,606,727.98	34,580,222.25	20.32%	
经营活动产生的现金流量净额	49,867,148.07	-51,831,088.93	196.21%	主要系公司疫情期间加强回款管理同时对各项支出进行控制，现金流量同比好转。
投资活动产生的现金流量净额	-196,055,160.28	-76,752,175.80	-155.44%	主要系公司支付杜江涛先生代云南沃森赔付河北大安股权所对应增资款。
筹资活动产生的现金流量净额	245,385,675.00	63,980,402.30	283.53%	主要系报告期公司收到的往来借款净额同比增加所致。
现金及现金等价物净增加额	98,929,830.08	-64,670,354.62	252.98%	主要由于经营活动与筹资活动现金流量的增加。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
仪器及软件	32,988,882.93	22,776,850.48	30.96%	-30.99%	-18.27%	-10.75%
试剂	55,258,127.39	11,911,272.81	78.44%	-34.18%	-12.69%	-5.31%
白蛋白	80,487,905.86	60,464,161.10	24.88%	-23.25%	-21.67%	-1.52%
静丙	63,899,435.30	37,739,824.38	40.94%	99.89%	129.98%	-7.73%

三、非主营业务分析

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	-914,625.70	7.04%	主要系理财产品投资收益及远期结售汇及风险期权组合合约到期结款产生的损失。	否
公允价值变动损益	87,602.91	-0.67%	主要系远期结售汇及风险期权组合合约产生的公允价值变动	否
营业外收入	147,712.00	-1.14%	主要为公司发生的偶然收益。	否

营业外支出	1,449,307.91	-11.16%	主要系新冠疫情对外捐赠支出。	否
-------	--------------	---------	----------------	---

四、资产、负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年期末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	129,079,928.41	3.56%	37,842,718.92	1.44%	2.12%	
应收账款	105,273,812.30	2.90%	119,529,227.07	4.56%	-1.66%	
存货	808,595,659.32	22.27%	737,458,888.63	28.15%	-5.88%	
投资性房地产	31,628,361.01	0.87%	32,602,722.85	1.24%	-0.37%	
固定资产	702,426,787.32	19.35%	453,152,369.42	17.29%	2.06%	
在建工程	118,112,365.85	3.25%	57,537,665.77	2.20%	1.05%	
短期借款	455,125,117.66	12.54%	241,169,210.00	9.20%	3.34%	
长期借款	134,653,700.00	3.71%	203,400,000.00	7.76%	-4.05%	

2、以公允价值计量的资产和负债

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
上述合计	0.00							0.00
金融负债	87,602.91	87,602.91				-1,181,608.00		0.00

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

□ 是 √ 否

3、截至报告期末的资产权利受限情况

截止报告期末公司因银行借款抵押房产、土地等共计394,594,248.20 元，详见附注七、54.

五、投资状况分析

1、总体情况

√ 适用 □ 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
206,946,397.88 ⁰¹	76,752,175.80	169.63%

注：01 报告期投资额同比增加主要系公司支付杜江涛先生代云南沃森赔付河北大安股权所对应增资款所致。

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	截至资产负债表日的进展情况	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
中科生物制药股份有限公司	疫苗、血液制品、化学药品的技术开发、技术转让、生产及销售	收购	41,760,000.00	72%	非货币性资产交换	北京通盈投资集团有限公司	长期	生物制品	已完成股权交割	0	0	否	2020 年 7 月 1 日	www.cninfo.com.cn
合计	--	--	41,760,000.00	--	--	--	--	--	--	0	0	--	--	--

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

□ 适用 √ 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

□ 适用 √ 不适用

5、募集资金使用情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

☒ 适用 ☐ 不适用

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额
银行理财产品	自有资金	300,000,000	50,000,000	0
银行理财产品	自有资金	75,000,000	0	0
合计		375,000,000	50,000,000	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

☐ 适用 ☒ 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 衍生品投资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

☐ 适用 ☒ 不适用

七、主要控股参股公司分析

√ 适用 □ 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
北京博昂尼克微流体技术有限公司	子公司	检验检测	25,000,000.00	606,905.72	464,789.44		-68,995.17	-68,995.17
Advion, Inc.	子公司	检验检测	62.21	50,746,568.57	30,038,465.51	31,598,106.33	-14,610,196.77	-14,119,602.26
河北大安制药有限公司	子公司	血液制品	668,450,000.00	2,029,140,682.62	718,637,346.51	100,356,785.88	20,697,465.76	16,313,467.12
广东卫伦生物制药有限公司	子公司	血液制品	30,000,000.00	695,470,774.95	6,259,516.65	115,163,302.73	-7,959,891.08	-8,264,800.43

报告期内取得和处置子公司的情况

□ 适用 √ 不适用

主要控股参股公司情况说明

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

八、公司控制的结构化主体情况

□ 适用 √ 不适用

九、公司面临的风险和应对措施

1、新冠疫情影响导致的经营风险

新冠疫情对公司2020年上半年经营业绩造成一定影响，公司检验检测业务收入出现下降。公司体外诊断业务的终端用户为医院和第三方检测检测，受疫情影响，终端用户医院和检测机构的健康筛查类业务检测量下降；美国子公司受美国疫情持续蔓延的影响，大学、科研机构等主要客户场所关闭；同时，为避免聚集引发的疫病传播风险，下属各浆站的血浆采集也受到一定程度影响。如果疫情不能得到最终控制，公司将继续面临由此带来的财务风险、运营风险等。

应对措施：公司将通过充分利用有效工具和加强科学管理防范和减少因疫情带来的不利影响。

2、产品安全性导致的潜在风险

公司主要经营产品为生物制品，主要风险为产品安全性引致的行业风险。血液制品的原料是健康人血浆，由于其原材料

的特殊性，使得该类制品可能因产品安全问题导致重大医疗事故。同时，由于受科学技术及人类认知水平的限制，仍有许多病毒尚未被人类发现，存在因未知病毒导致血源性疾病传播的潜在风险；

应对措施：公司根据法律法规的要求建立了完善的质量管理体系，按照《药品生产和质量管理规范》的要求进行生产和质量管理，所有的产品必须经过国家食品药品监督管理局指定的药品检定机构检验合格后方可上市销售；建立一系列的售后跟踪制度，采取多项措施降低和防范行业风险。

3、单采血浆站监管风险

单采血浆站持续规范运营对血液制品企业的整体经营至关重要。尽管公司对各下属单采血浆站在浆源拓展、血浆采集及浆站管理等方面均建立了一整套规范管理制度，积累了丰富的管理经验，但未来仍然存在因管理疏忽而面临处罚的风险。

应对措施：加强对单采血浆站的管理，公司相应职能部门分别对浆站各项业务进行实时管控；加大对血浆站信息化投入，从原料血浆采集的全过程以及血浆到公司投料的各个环节均实现信息化控制，做到产品的全程可追溯。

4、医疗器械产品研发风险

医疗器械行业作为技术密集型行业，涵盖微电子、计算机技术、数字化技术、医学成像及处理技术、精密机械制造技术、化学分析技术、生物医学技术等，跨医学、生物学、材料学、电子学、机械学、物理学等诸多学科，对技术创新和产品研发能力要求较高、技术难度较大、研发周期较长，从研发初始投入到产品注册成功，一般需要3~5年甚至更长时间。在新产品研发过程中，可能面临因研发技术路线出现偏差、研发投入成本过高、研发进展缓慢而导致研发失败的风险。作为科技创新型企业，公司依靠突出的研发能力和不断的技术创新，目前已基本形成以原子吸收法为基础的人体微量元素检测平台、以微流体控制技术为基础的分子诊断平台，正在形成多种产品系列。为继续保持公司在医学检验领域的技术领先性，公司需不断研发新技术及新产品，若公司未来不能很好解决新产品研发中存在的风险，则将对公司新产品的研发进程造成影响，甚至将导致新产品研发的失败。

应对措施：加强研发项目管理，引入先进管理方法和管理工具提高研发项目的成功率。

十、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

第五节 重要事项

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2020 年度第一次临时股东大会	临时股东大会	34.08%	2020 年 04 月 02 日	2020 年 04 月 03 日	www.cninfo.com.cn
2019 年度股东大会	年度股东大会	42.74%	2020 年 06 月 29 日	2020 年 06 月 30 日	www.cninfo.com.cn

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

☐ 适用 ☒ 不适用

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

☐ 是 ☒ 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

七、破产重整相关事项

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

☐ 适用 ☒ 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

☐ 适用 ☒ 不适用

九、媒体质疑情况

☐ 适用 ☒ 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

十、处罚及整改情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

☐ 适用 ☒ 不适用

十二、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

十三、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

☒ 适用 ☐ 不适用

2020 年 2 月 1 日，公司第六届董事会第二十八次会议审议通过了《关于公司控股子公司与君正集团签订购销合同暨关联交易的议案》，为支援医务人员抗击新型冠状病毒疫情，同意公司控股子公司广东卫伦、河北大安分别与内蒙君正集团签订产品《购销合同》。内蒙君正集团向广东卫伦、河北大安采购合计金额为 769 万元的冻干静注人免疫球蛋白和人免疫球蛋白产品，用于公益捐赠。公司与内蒙君正集团为同一实际控制人控制的公司，因此本次交易构成关联交易。

2020 年 2 月 17 日，公司第六届董事会第二十九次会议审议通过了《关于公司符合发行股份购买资产并募集配套资金条件的议案》、《关于公司发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易方案的议案》、《关于公司本次发行股份购买资产并募集配套资金构成关联交易的议案》、《关于〈北京博晖创新生物技术股份有限公司发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易预案〉及其摘要的议案》，同意公司向珠海奥森发行股份购买其拟设立的境内 SPV100%股权，并通过该境内 SPV 最终持有 Adchim SAS 100%的股权，同时公司拟向珠海奥森非公开发行股份募集配套资金。杜江涛先生系公司控股股东，珠海奥森投资有限公司亦为杜江涛先生实际控制的企业，公司副董事长翟晓枫先生系珠海奥森投资有限公司母公司内蒙古君正能源化工

集团股份有限公司的董事，因此本次交易构成关联交易。

2020 年 2 月 17 日，公司第六届董事会第二十九次会议审议通过了《关于公司控股子公司增资的议案》；2020 年 3 月 17 日，公司第六届董事会第三十一次会议审议通过了《关于公司控股子公司增资的议案》；2020 年 4 月 2 日，公司 2020 年第一次临时股东大会审议通过了《关于公司控股子公司增资的议案》，同意公司为河北大安引入外部投资人并增加其注册资本至 114,591.43 万元，新增注册资本由盛泰科技、通盈集团、冠灏投资共同认购。公司同意放弃在本次增资中同等条件下对河北大安增资的优先认购权。公司本次拟为河北大安引入的投资者盛泰科技系公司控股股东、实际控制人杜江涛先生通过上市公司君正集团间接控制的公司；公司副董事长、河北大安董事长兼总经理翟晓枫先生同时担任盛泰科技母公司君正集团的董事。因此，本次交易构成关联交易。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
关于公司控股子公司与君正集团签订购销合同暨关联交易的公告	2020 年 02 月 03 日	www.cninfo.com.cn
第六届董事会第二十八次会议决议公告	2020 年 02 月 03 日	www.cninfo.com.cn
第六届董事会第二十九次会议决议公告	2020 年 02 月 18 日	www.cninfo.com.cn
第六届监事会第十二次会议决议公告	2020 年 02 月 18 日	www.cninfo.com.cn
发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易预案	2020 年 02 月 18 日	www.cninfo.com.cn
关于控股子公司增资及公司放弃优先认购权的公告	2020 年 02 月 18 日	www.cninfo.com.cn
博晖创新第六届董事会第三十一次会议决议公告	2020 年 03 月 18 日	www.cninfo.com.cn
博晖创新第六届监事会第十三次会议决议公告	2020 年 03 月 18 日	www.cninfo.com.cn
关于控股子公司增资及公司放弃优先认购权暨关联交易签署补充协议的公告	2020 年 03 月 18 日	www.cninfo.com.cn
关于披露发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易预案后的进展公告	2020 年 03 月 18 日	www.cninfo.com.cn
2020 年第一次临时股东大会会议决议公告	2020 年 04 月 03 日	www.cninfo.com.cn
关于披露发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易预案后的进展公告	2020 年 04 月 17 日	www.cninfo.com.cn
关于披露发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易预案后的进展公告	2020 年 05 月 16 日	www.cninfo.com.cn
关于披露发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易预案后的进展公告	2020 年 06 月 17 日	www.cninfo.com.cn

十四、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

☒ 适用 ☐ 不适用

租赁情况说明

(1) 本公司出租位于北京市海淀区中关村南大街 2 号北京科技会展中心数码大厦 A 座 23 层的房产，报告期取得租赁收入 119.50 万元。

(2) 本公司出租北京市昌平区生命园路 9 号院博晖大厦暂时性闲置房屋，报告期取得租赁收入 333.31 万元。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

☒ 适用 ☐ 不适用

出租方名称	租赁方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额(万元)	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益(万元)	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
母公司	中关村生命科学园发展有限责任公司	北京市昌平区生命园路 9 号院办公区共计 2,192.57 平方米	698.05	2017 年 06 月 01 日	2022 年 05 月 31 日	157.55	租赁收入扣减成本及费用分摊	税前收益 157.55 万元	否	否
母公司	无锡北大博雅控股集团有限公司	北京市昌平区生命园路 9 号院办公区共计 1,947.65 平方米的房产	1,209.27	2017 年 10 月 01 日	2022 年 03 月 31 日	116.73	租赁收入扣减成本及费用分摊	税前收益 116.73 万元	否	否
母公司	中因医学检验实验室有限公司	北京市昌平区生命园路 9 号院 904.62 平方米的房产	225.14	2018 年 10 月 01 日	2022 年 06 月 30 日	47.61	租赁收入扣减成本及费用分摊	税前收益 47.61 万元	否	否
母公司	纳什凯旋科技(北京)有限公司	北京市海淀区中关村南大街 2 号北京科技会展中心数码大厦 A 座 23 层共计 1,191.51 平方米的房产	1,334.02	2018 年 10 月 20 日	2020 年 05 月 08 日	104.9	租赁收入扣减成本及费用分摊	税前收益 104.90 万元	否	否

2、重大担保

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在担保情况。

3、日常经营重大合同

单位：

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同总金额	合同履行的进度	本期确认的销售收入金额	累计确认的销售收入金额	应收账款回款情况	影响重大合同履行的各项条件是否发生重大变化	是否存在合同无法履行的重大风险
-----------	----------	-------	---------	-------------	-------------	----------	-----------------------	-----------------

4、其他重大合同

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十五、社会责任情况

1、重大环保情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

否

公司及子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位。

2、履行精准扶贫社会责任情况

（1）精准扶贫规划

（2）半年度精准扶贫概要

（3）精准扶贫成效

指标	计量单位	数量/开展情况
一、总体情况	——	——
二、分项投入	——	——
1.产业发展脱贫	——	——

2.转移就业脱贫	——	——
3.易地搬迁脱贫	——	——
4.教育扶贫	——	——
5.健康扶贫	——	——
6.生态保护扶贫	——	——
7.兜底保障	——	——
8.社会扶贫	——	——
9.其他项目	——	——
三、所获奖项（内容、级别）	——	——

（4）后续精准扶贫计划

十六、其他重大事项的说明

√ 适用 □ 不适用

（1）公司第六届董事会第三十次会议审议通过了《关于公司以自有闲置资金购买银行理财产品的议案》，同意公司在保证日常经营资金需求和资金安全的前提下使用不超过 5.8 亿元人民币（或等值外币）闲置自有资金进行现金管理（含合并范围内各下属公司），用于购买安全性高、流动性好、低风险、稳健型的理财产品，以增加公司现金资产收益。投资期限一年。在上述使用期限及额度范围内，资金可循环滚动使用，每笔产品购买金额和期限将根据闲置资金实际情况确定。详情请查看公司于 2020 年 3 月 8 日在中国证监会指定信息披露网站巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的相关公告。

（2）公司第六届董事会第三十次会议审议通过了《关于向银行等金融或非金融机构申请综合授信的议案》，同意公司及合并范围内各下属公司向银行等金融或非金融机构申请累计总额不超过 5.8 亿元人民币（或等值外币）的综合融资授信额度（最终以各银行及其他金融或非金融机构实际核准的信用额度为准）。授信期限一年。详情请查看公司于 2020 年 3 月 8 日在中国证监会指定信息披露网站巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的相关公告。

（3）公司第六届董事会第三十二次会议审议通过了《关于公司与北京银行签订综合授信合同的议案》、《关于公司与北京中关村科技融资担保有限公司签订委托保证合同的议案》，同意公司与北京中关村科技融资担保有限公司签订《最高额委托保证合同》，为公司向北京银行股份有限公司清华园支行（以下简称“北京银行”）授信业务以保证的方式提供担保，同时与北京银行股份有限公司清华园支行签订《综合授信合同》，最高授信额度人民币叁仟万元整；每笔贷款期限最长不超过 12 个月，提款期为自合同订立之日起 12 个月；额度为可循环额度。详情请查看公司于 2020 年 3 月 31 日在中国证监会指定信息披露网站巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的相关公告。

十七、公司子公司重大事项

√ 适用 □ 不适用

(1) 公司控股子公司河北大安引入战略投资人通盈集团，通盈集团用于对大安制药增资的中科生物 12,000 万股股份已完成交割。河北大安持有中科生物 72%股权。中科生物具有疫苗及血液制品生产资质，目前在产的品种主要为人用狂犬病疫苗（地鼠肾细胞）。详情请查看公司于 2020 年 7 月 1 日、2020 年 7 月 2 日在中国证监会指定信息披露网站巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的相关公告。

(2) 公司控股子公司河北大安《河北大安制药有限公司人凝血酶原复合物等凝血因子类产品产业化项目》已被列为 2020 年第一批省高技术产业化项目的支持范围。详情请查看公司于 2020 年 4 月 2 日在中国证监会指定信息披露网站巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的相关公告。

(3) 公司控股子公司广东卫伦其下属清新卫伦单采血浆有限公司的《单采血浆许可证》已于 2020 年 2 月 13 日到期。详情请查看公司于 2020 年 3 月 12 日在中国证监会指定信息披露网站巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的相关公告。

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	92,364,348	11.31%	0	0	0	-12,677,034	-12,677,034	79,687,314	9.75%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	92,364,348	11.31%	0	0	0	-12,677,034	-12,677,034	79,687,314	9.75%
其中：境内法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境内自然人持股	92,364,348	11.31%	0	0	0	-12,677,034	-12,677,034	79,687,314	9.75%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	724,536,147	88.69%	0	0	0	12,677,034	12,677,034	737,213,181	90.25%
1、人民币普通股	724,536,147	88.69%	0	0	0	12,677,034	12,677,034	737,213,181	90.25%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
三、股份总数	816,900,495	100.00%	0	0	0	0	0	816,900,495	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

2020年1月，根据有关规定新增高管年度自动解除锁定股。

股份变动的批准情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动的过户情况

□ 适用 √ 不适用

股份回购的实施进展情况

☐ 适用 ☒ 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

☐ 适用 ☒ 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

☐ 适用 ☒ 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

☐ 适用 ☒ 不适用

2、限售股份变动情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
高管锁定股	92,364,348	0	-12,677,034	79,687,314	高管锁定股	"每年第一个交易日解锁持股总数的25%； 董事、监事及高管自离任6个月后，解锁其所持公司全部股份。"
合计	92,364,348	0	-12,677,034	79,687,314	--	--

二、证券发行与上市情况

☐ 适用 ☒ 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	27,670	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）					0	
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持 股数量	报告期内增 减变动情况	持有有限售 条件的股份 数量	持有无限售 条件的股份 数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
杜江涛	境内自然人	39.03%	318,811,388	0	0	318,811,388	质押	66,816,143
郝虹	境内自然人	12.59%	102,809,951	0	0	102,809,951	质押	22,600,000
杨奇	境内自然人	7.48%	61,123,211	0	45,842,408	15,280,803		

梅迎军	境内自然人	3.55%	29,034,177	0	0	29,034,177		
杜江虹	境内自然人	3.00%	24,478,560	0	18,358,920	6,119,640		
卢信群	境内自然人	1.50%	12,289,055	0	9,216,791	3,072,264		
何晓雨	境内自然人	0.85%	6,959,818	0	0	6,959,818		
中央汇金资产管理有限责任公司	国有法人	0.80%	6,507,695	0	0	6,507,695		
高嘉宝	境内自然人	0.47%	3,816,500	3,816,500	0	3,816,500		
刘合普	境内自然人	0.44%	3,611,145	0	0	3,611,145		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）						无		
上述股东关联关系或一致行动的说明		公司前十名股东中，杜江涛与郝虹为夫妻关系，杜江涛与杜江虹为姐弟关系，其他股东未知是否有关联关系。						
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称		报告期末持有无限售条件股份数量		股份种类				
				股份种类		数量		
杜江涛		318,811,388		人民币普通股			318,811,388	
郝虹		102,809,951		人民币普通股			102,809,951	
梅迎军		29,034,177		人民币普通股			29,034,177	
杨奇		15,280,803		人民币普通股			15,280,803	
何晓雨		6,959,818		人民币普通股			6,959,818	
中央汇金资产管理有限责任公司		6,507,695		人民币普通股			6,507,695	
杜江虹		6,119,640		人民币普通股			6,119,640	
高嘉宝		3,816,500		人民币普通股			3,816,500	
刘合普		3,611,145		人民币普通股			3,611,145	
卢信群		3,072,264		人民币普通股			3,072,264	
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明				公司前十名股东中，杜江涛与郝虹为夫妻关系，杜江涛与杜江虹为姐弟关系，其他股东未知是否有关联关系。				
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）					无			

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

☐ 是 ☒ 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

四、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第七节 优先股相关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 可转换公司债券相关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

报告期公司不存在可转换公司债券。

第九节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

√ 适用 □ 不适用

单位：股

姓名	职务	任职状态	期初持股数 (股)	本期增持 股份数量 (股)	本期减持 股份数量 (股)	期末持股数 (股)	期初被授予 的限制性股 票数量(股)	本期被授予 的限制性股 票数量(股)	期末被授予 的限制性股 票数量(股)
翟晓枫	董事长	现任	298,811	0	0	298,811	0	0	0
沈治卫	副董事长	现任	0	0	0	0	0	0	0
蒋焱	董事、总经理	现任	0	0	0	0	0	0	0
王玮	董事、代行董事 会秘书、副总经 理	现任	0	0	0	0	0	0	0
赵利	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
班均	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
张晓甦	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
杜江虹	监事	现任	24,478,560	0	0	24,478,560	0	0	0
杨琛	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
胡兰兰	监事	现任	2,788	0	0	2,788	0	0	0
牛树荟	副总经理	现任	1,273,531	0	0	1,273,531	0	0	0
黄晓华	副总经理	现任	0	0	0	0	0	0	0
章雷	副总经理	现任	1,142,652	0	0	1,142,652	0	0	0
董海锋	财务总监	现任	0	0	0	0	0	0	0
卢信群	董事长、总经理	离任	12,289,055	0	0	12,289,055	0	0	0
杨奇	董事	离任	61,123,211	0	0	61,123,211	0	0	0
周朋	董事	离任	395,625	0	0	395,625	0	0	0
康熙雄	独立董事	离任	0	0	0	0	0	0	0
周展	独立董事	离任	0	0	0	0	0	0	0
李元居	监事	离任	21,913	0	0	21,913	0	0	0
刘令强	监事	离任	95,619	0	0	95,619	0	0	0
刘敏	副总经理、董事 会秘书	离任	3,009,221	0	0	3,009,221	0	0	0
王文涛	副总经理	离任	0	0	0	0	0	0	0

合计	--	--	104,130,986	0	0	104,130,986	0	0	0
----	----	----	-------------	---	---	-------------	---	---	---

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
沈治卫	副董事长	被选举	2020 年 06 月 29 日	换届选举
蒋焱	总经理	聘任	2020 年 03 月 17 日	聘任
蒋焱	董事	被选举	2020 年 06 月 29 日	换届选举
王玮	副总经理	聘任	2020 年 03 月 17 日	聘任
王玮	董事、代行董事会秘书	被选举	2020 年 06 月 29 日	换届选举
班均	独立董事	被选举	2020 年 06 月 29 日	换届选举
张晓甦	独立董事	被选举	2020 年 06 月 29 日	换届选举
杨琛	监事	被选举	2020 年 06 月 29 日	换届选举
胡兰兰	监事	被选举	2020 年 06 月 29 日	换届选举
章雷	副总经理	聘任	2020 年 06 月 29 日	聘任
董海锋	财务总监	聘任	2020 年 06 月 29 日	聘任
卢信群	总经理	解聘	2020 年 03 月 18 日	因家庭原因辞去总经理职务
卢信群	董事长	任期满离任	2020 年 06 月 29 日	任期满离任
杨奇	董事	任期满离任	2020 年 06 月 29 日	任期满离任
周朋	董事	任期满离任	2020 年 06 月 29 日	任期满离任
康熙雄	独立董事	任期满离任	2020 年 06 月 29 日	任期满离任
周展	独立董事	任期满离任	2020 年 06 月 29 日	任期满离任
李元居	监事	任期满离任	2020 年 06 月 29 日	任期满离任
刘令强	监事	任期满离任	2020 年 06 月 29 日	任期满离任
刘敏	副总经理、董事会秘书	任期满离任	2020 年 06 月 29 日	任期满离任
王文涛	副总经理	解聘	2020 年 03 月 18 日	因个人原因辞去副总经理职务

第十节 公司债券相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券

否

第十一节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

☐ 是 ☒ 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：北京博晖创新生物技术股份有限公司

单位：元

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	129,079,928.41	30,060,798.10
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	50,000,000.00	
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	105,273,812.30	103,462,761.84
应收款项融资	2,932,240.00	5,080,710.00
预付款项	15,798,021.07	12,604,259.41
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	24,446,811.20	30,918,489.06
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		

存货	808,595,659.32	776,110,140.16
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	21,747,061.14	24,920,193.00
流动资产合计	1,157,873,533.44	983,157,351.57
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		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	20,000,000.00	20,000,000.00
投资性房地产	31,628,361.01	32,115,541.93
固定资产	702,426,787.32	462,257,678.63
在建工程	118,112,365.85	80,883,390.88
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	306,354,096.73	184,348,791.63
开发支出	100,828,260.33	79,961,345.81
商誉	1,110,379,405.41	786,592,379.82
长期待摊费用	33,318,469.33	33,364,182.47
递延所得税资产	5,618,828.37	6,384,766.86
其他非流动资产	44,288,021.88	25,538,913.58
非流动资产合计	2,472,954,596.23	1,711,446,991.61
资产总计	3,630,828,129.67	2,694,604,343.18
流动负债：		
短期借款	455,125,117.66	388,660,645.23
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		87,602.91
衍生金融负债		

应付票据	139,300.00	
应付账款	130,226,038.51	112,581,244.66
预收款项		12,479,802.84
合同负债	14,712,304.36	
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	24,707,624.18	33,541,025.67
应交税费	9,730,827.10	7,129,360.39
其他应付款	1,262,852,637.74	757,307,744.81
其中：应付利息	37,477,918.43	36,084,097.36
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	52,866,296.75	90,259,073.03
其他流动负债		
流动负债合计	1,950,360,146.30	1,402,046,499.54
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	134,653,700.00	132,954,859.15
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		757,815.47
长期应付职工薪酬		
预计负债	664,717.65	812,746.35
递延收益	17,334,295.80	13,069,581.89
递延所得税负债	111,808,970.66	91,003,512.46
其他非流动负债	1,606,290.91	1,813,375.29
非流动负债合计	266,067,975.02	240,411,890.61
负债合计	2,216,428,121.32	1,642,458,390.15

所有者权益：		
股本	816,900,495.00	816,900,495.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	259,478,888.30	0.00
减：库存股		
其他综合收益	205,866.80	500,940.82
专项储备		
盈余公积		
一般风险准备		
未分配利润	198,043,014.70	213,994,161.36
归属于母公司所有者权益合计	1,274,628,264.80	1,031,395,597.18
少数股东权益	139,771,743.55	20,750,355.85
所有者权益合计	1,414,400,008.35	1,052,145,953.03
负债和所有者权益总计	3,630,828,129.67	2,694,604,343.18

法定代表人：翟晓枫

主管会计工作负责人：董海锋

会计机构负责人：李娟

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	37,752,674.27	6,924,584.40
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	48,007,063.19	62,594,962.50
应收款项融资		
预付款项	5,736,671.35	6,775,353.15
其他应收款	11,659,046.41	415,938,088.78
其中：应收利息		
应收股利		
存货	77,193,695.60	76,965,833.20
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	20,458,435.54	24,332,164.24
流动资产合计	200,807,586.36	593,530,986.27
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	1,745,268,243.47	1,738,260,613.47
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	20,000,000.00	20,000,000.00
投资性房地产	31,628,361.01	32,115,541.93
固定资产	293,531,247.05	245,638,745.11
在建工程	101,610.80	58,514,140.21
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	68,136,500.46	70,086,388.80
开发支出	17,946,507.81	16,753,660.99
商誉		
长期待摊费用	9,223,568.65	10,874,243.17
递延所得税资产	1,862,336.71	1,862,336.71
其他非流动资产	1,081,265.97	3,676,950.97
非流动资产合计	2,188,779,641.93	2,197,782,621.36
资产总计	2,389,587,228.29	2,791,313,607.63
流动负债：		
短期借款	372,524,138.12	337,460,647.53
交易性金融负债		87,602.91
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	48,050,718.16	58,145,980.77
预收款项		8,228,532.34
合同负债	9,819,321.16	
应付职工薪酬	7,599,303.19	8,995,077.22

应交税费	2,157,927.17	890,547.07
其他应付款	85,563,880.26	462,507,934.11
其中：应付利息	653,279.13	734,263.54
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		36,300,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	525,715,288.06	912,616,321.95
非流动负债：		
长期借款	134,653,700.00	132,954,859.15
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	7,811,114.39	9,244,195.56
递延所得税负债	79,172,564.23	79,172,564.23
其他非流动负债		
非流动负债合计	221,637,378.62	221,371,618.94
负债合计	747,352,666.68	1,133,987,940.89
所有者权益：		
股本	816,900,495.00	816,900,495.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	337,479,849.98	337,479,849.98
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	62,301,890.59	62,301,890.59
未分配利润	425,552,326.04	440,643,431.17
所有者权益合计	1,642,234,561.61	1,657,325,666.74

负债和所有者权益总计	2,389,587,228.29	2,791,313,607.63
------------	------------------	------------------

3、合并利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业总收入	270,777,705.38	293,961,086.83
其中：营业收入	270,777,705.38	293,961,086.83
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	284,834,997.99	286,702,757.00
其中：营业成本	152,565,599.26	149,079,671.88
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	3,776,610.72	3,838,061.28
销售费用	48,529,507.09	53,934,418.67
管理费用	41,848,445.47	41,890,338.31
研发费用	20,739,813.46	26,237,902.23
财务费用	17,375,021.99	11,722,364.63
其中：利息费用	18,459,120.76	11,731,835.96
利息收入	1,143,063.33	184,847.88
加：其他收益	2,914,656.57	2,208,339.02
投资收益（损失以“-”号填列）	-914,625.70	156,515,952.28
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
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）	87,602.91	-156,051,888.54
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-78,127.97	-1,261,072.12

资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	362,293.01	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-11,685,493.79	8,669,660.47
加：营业外收入	147,712.00	74,752.79
减：营业外支出	1,449,307.91	639,200.43
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-12,987,089.70	8,105,212.83
减：所得税费用	3,296,604.34	3,002,377.57
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-16,283,694.04	5,102,835.26
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-16,283,694.04	5,102,835.26
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.归属于母公司所有者的净利润	-15,951,146.66	1,523,378.48
2.少数股东损益	-332,547.38	3,579,456.78
六、其他综合收益的税后净额	-295,074.02	-204,197.62
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-295,074.02	-204,197.62
（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	-295,074.02	-204,197.62
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	-295,074.02	-204,197.62
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	-16,578,768.06	4,898,637.64
归属于母公司所有者的综合收益总额	-16,246,220.68	1,319,180.86
归属于少数股东的综合收益总额	-332,547.38	3,579,456.78

八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.0195	0.0019
（二）稀释每股收益	-0.0195	0.0019

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：翟晓枫

主管会计工作负责人：董海锋

会计机构负责人：李娟

4、母公司利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业收入	71,276,481.90	102,069,483.78
减：营业成本	23,925,041.85	26,817,940.75
税金及附加	1,547,833.11	1,814,871.22
销售费用	22,562,389.09	26,394,036.79
管理费用	13,641,853.52	17,675,033.73
研发费用	11,702,473.40	12,270,383.41
财务费用	13,943,097.64	7,407,520.32
其中：利息费用	14,106,653.48	7,634,614.54
利息收入	35,695.23	132,937.25
加：其他收益	1,627,587.21	1,998,634.12
投资收益（损失以“－”号填列）	-1,163,409.26	156,515,952.28
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
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）	87,602.91	-156,051,888.54
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-514,070.51	-1,458,358.55
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	645,289.80	
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-15,363,206.56	10,694,036.87
加：营业外收入	16,666.00	32,726.46
减：营业外支出	180,390.29	3,842.46
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-15,526,930.85	10,722,920.87
减：所得税费用	-435,825.72	1,408,904.85
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-15,091,105.13	9,314,016.02
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	-15,091,105.13	9,314,016.02

（二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.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		
六、综合收益总额	-15,091,105.13	9,314,016.02
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.0185	0.0114
（二）稀释每股收益	-0.0185	0.0114

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
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	296,079,782.52	307,393,392.79
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		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
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		120,215.95
收到其他与经营活动有关的现金	27,453,872.73	20,547,855.78
经营活动现金流入小计	323,533,655.25	328,061,464.52
购买商品、接受劳务支付的现金	106,814,328.17	172,537,434.62
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		
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	100,790,275.44	110,322,480.74
支付的各项税费	10,846,949.74	15,273,854.10
支付其他与经营活动有关的现金	55,214,953.83	81,758,783.99
经营活动现金流出小计	273,666,507.18	379,892,553.45
经营活动产生的现金流量净额	49,867,148.07	-51,831,088.93
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	14,400.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	650,041,819.90	
投资活动现金流入小计	650,056,219.90	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	39,919,770.18	66,752,175.80
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	806,191,610.00	10,000,000.00
投资活动现金流出小计	846,111,380.18	76,752,175.80
投资活动产生的现金流量净额	-196,055,160.28	-76,752,175.80
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	426,527,968.87	261,584,177.23
收到其他与筹资活动有关的现金	906,000,000.00	131,300,000.00
筹资活动现金流入小计	1,332,527,968.87	392,884,177.23
偿还债务支付的现金	394,476,187.59	145,542,188.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	14,785,415.01	16,931,742.62
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	677,880,691.27	166,429,844.31
筹资活动现金流出小计	1,087,142,293.87	328,903,774.93
筹资活动产生的现金流量净额	245,385,675.00	63,980,402.30
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-267,832.71	-67,492.19
五、现金及现金等价物净增加额	98,929,830.08	-64,670,354.62
加：期初现金及现金等价物余额	30,010,798.33	102,513,073.54
六、期末现金及现金等价物余额	128,940,628.41	37,842,718.92

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
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	90,278,622.98	99,785,056.46
收到的税费返还	0.00	120,215.95
收到其他与经营活动有关的现金	2,772,139.83	13,927,789.07
经营活动现金流入小计	93,050,762.81	113,833,061.48
购买商品、接受劳务支付的现金	19,618,214.81	42,033,174.73
支付给职工以及为职工支付的现金	30,530,451.44	35,571,732.03
支付的各项税费	-1,782,937.41	4,741,387.59
支付其他与经营活动有关的现金	12,856,683.51	39,527,752.74
经营活动现金流出小计	61,222,412.35	121,874,047.09
经营活动产生的现金流量净额	31,828,350.46	-8,040,985.61
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	14,400.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	935,215,783.74	42,000,000.00

投资活动现金流入小计	935,230,183.74	42,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	8,573,072.71	19,393,073.68
投资支付的现金	7,007,630.00	17,286,155.00
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	599,141,306.75	81,700,000.00
投资活动现金流出小计	614,722,009.46	118,379,228.68
投资活动产生的现金流量净额	320,508,174.28	-76,379,228.68
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	363,426,989.33	251,584,177.23
收到其他与筹资活动有关的现金	177,000,000.00	131,300,000.00
筹资活动现金流入小计	540,426,989.33	382,884,177.23
偿还债务支付的现金	362,776,189.89	135,542,188.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	11,622,596.44	5,923,613.86
支付其他与筹资活动有关的现金	487,540,000.00	166,207,352.70
筹资活动现金流出小计	861,938,786.33	307,673,154.56
筹资活动产生的现金流量净额	-321,511,797.00	75,211,022.67
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	3,362.13	40,121.56
五、现金及现金等价物净增加额	30,828,089.87	-9,169,070.06
加：期初现金及现金等价物余额	6,924,584.40	28,721,506.86
六、期末现金及现金等价物余额	37,752,674.27	19,552,436.80

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年半年度														
	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	其 他			小计
优先 股		永续 债	其 他												
一、上年年末余额	816,900,495.00					500,940.82					213,994,161.36		1,031,395,597.18	20,750,355.85	1,052,145,953.03
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	816,900,495.00					500,940.82					213,994,161.36		1,031,395,597.18	20,750,355.85	1,052,145,953.03
三、本期增减变动 金额（减少以“一” 号填列）					259,478,888.30	-295,074.02					-15,951,146.66		243,232,667.62	119,021,387.70	362,254,055.32
（一）综合收益总 额						-295,074.02					-15,951,146.66		-16,246,220.68	-332,547.38	-16,578,768.06
（二）所有者投入 和减少资本					257,425,893.54								257,425,893.54	158,540,241.38	415,966,134.92
1. 所有者投入的	168,450,000.00				320,060,000.00								488,510,000.00	-109,677,176.62	378,832,823.38

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	-168,450,000.00				-62,634,106.46								-231,084,106.46	268,217,418.00	37,133,311.54
(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					2,052,994.76							2,052,994.76	-39,186,306.30	-37,133,311.54	
四、本期期末余额	816,900,495.00				259,478,888.30		205,866.80				198,043,014.70	1,274,628,264.80	139,771,743.55	1,414,400,008.35	

上期金额

单位：元

项目	2019 年半年度														
	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	其他			小计
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	819,430,425.00					9,940,299.14	82,413.80		10,715,288.92		352,982,877.38		1,173,270,705.96	70,660,110.91	1,243,930,816.87
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	819,430,425.00					9,940,299.14	82,413.80		10,715,288.92		352,982,877.38		1,173,270,705.96	70,660,110.91	1,243,930,816.87
三、本期增减变动金额（减少以“－”	-2,529,930.00					-9,940,299.14	-204,197.62		-10,715,288.92		-154,084,484.81		-157,593,602.21	-44,970,367.99	-202,563,970.20

号填列)																
(一)综合收益总额							-204,197.62					1,523,378.48		1,319,180.86	3,579,456.78	4,898,637.64
(二)所有者投入和减少资本	-2,529,930.00				-7,377,422.70	-9,940,299.14								32,946.44		32,946.44
1. 所有者投入的普通股																
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	-2,529,930.00				-7,377,422.70	-9,940,299.14								32,946.44		32,946.44
(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					7,377,422.70				-10,715,288.92		-155,607,863.29		-158,945,729.51	-48,549,824.77	-207,495,554.28
四、本期期末余额	816,900,495.00						-121,783.82				198,898,392.57		1,015,677,103.75	25,689,742.92	1,041,366,846.67

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年半年度
----	-----------

	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	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	816,900,495.00				337,479,849.98				62,301,890.59	440,643,431.17		1,657,325,666.74
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	816,900,495.00				337,479,849.98				62,301,890.59	440,643,431.17		1,657,325,666.74
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)										-15,091,105.13		-15,091,105.13
(一) 综合收益总额										-15,091,105.13		-15,091,105.13
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
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. 对所有者(或股东)的分配												
3. 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、本期期末余额	816,900,495.00				337,479,849.98				62,301,890.59	425,552,326.04		1,642,234,561.61

上期金额

单位：元

项目	2019 年半年度											
	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	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	819,430,425.00				331,624,238.98	9,940,299.14			60,457,708.57	424,045,793.00		1,625,617,866.41
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	819,430,425.00				331,624,238.98	9,940,299.14			60,457,708.57	424,045,793.00		1,625,617,866.41
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-2,529,930.00				-7,377,422.70	-9,940,299.14				9,314,016.02		9,346,962.46
（一）综合收益总额										9,314,016.02		9,314,016.02
（二）所有者投入和减少资本	-2,529,930.00				-7,377,422.70	-9,940,299.14						32,946.44
1．所有者投入的普通股												
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	-2,529,930.00				-7,377,422.70	-9,940,299.14						32,946.44
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 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、本期期末余额	816,900,495.00				324,246,816.28				60,457,708.57	433,359,809.02		1,634,964,828.87

三、公司基本情况

1. 公司注册地、组织形式和总部地址

北京博晖创新生物技术股份有限公司（曾用名“北京博晖创新光电技术股份有限公司”，以下简称“本公司”或“公司”）系于2001年6月26日经北京市人民政府经济体制改革办公室以“京政体改股函[2001]42号”批准设立的股份有限公司。最初由博弘国际投资控股有限公司（后更名为“君正国际投资（北京）有限公司”）、北京君正投资管理顾问有限公司、河南平原光学电子仪器厂（后更名为“河南平原光电有限公司”）、北方光电工贸有限公司以及自然人杨奇、宋景山等共同出资，以发起设立方式组建。公司于2012年5月23日在深圳证券交易所上市，现持有统一社会信用代码为91110000726362190T的营业执照。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股，截止2020年6月30日，本公司累计发行股本总数81,690.0495 万股，注册资本为81,690.0495万元，注册地址：北京市昌平区生命园路9号院，总部地址：北京市昌平区生命园路9号院，实际控制人为杜江涛、郝虹，集团最终实际控制人为杜江涛、郝虹夫妇。

2. 公司业务性质和主要经营活动

(1) 所处行业

依据《国民经济行业分类》（GB/T4754--2002），本公司所处行业为：医疗仪器设备及器械制造行业中的医疗诊断、监护及治疗设备制造细分行业。

(2) 经营范围

许可经营项目：以下项目限分支机构经营：医疗分析仪器的制造；生产医疗器械III类：III-体外诊断试剂，II类：II-6840-2生化分析系统，II-6840-3免疫分析系统，II-6866宫颈脱落细胞采样器。

一般经营项目：医疗器械、医疗分析仪器的技术开发；销售自产产品、医疗器械、仪器仪表、分析仪器、电子设备；维修仪器仪表；投资管理；货物进出口；代理进出口；技术进出口；仪器技术培训；仪器租赁；出租办公用房、出租商业用房。

(3) 主要产品：

主营业务：主要从事临床医疗检测系统（含检测仪器、检测软件、检测试剂、校准品、质控品、国家标准物质、试剂卡、参考品等）的研究、开发、生产和销售。

主要产品：目前主要产品为人体微量元素检测系统，该系统包括检测仪器、检测软件、检测试剂、校准品、质控品、国家标准物质等。

本公司子公司河北大安制药有限公司（以下简称大安公司）以及广东卫伦生物制药有限公司（以下简称广东卫伦）主要从事血液制品的生产和销售；子公司Advion, Inc. 主要从事研发、生产以及销售质谱仪、纳电喷雾源、微流体合成系统、基于芯片的电喷雾源、相关耗材及提供相应的服务。

3. 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于2020年8月27日批准报出。

本期纳入合并财务报表范围的主体共4户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
北京博昂尼克微流体技术有限公司	控股子公司	2	60.00	60.00
河北大安制药有限公司	控股子公司	2	68.82	73.74
Advion, Inc.	全资子公司	2	100.00	100.00
广东卫伦生物制药有限公司	控股子公司	2	51.00	51.00

子公司的持股比例不同于表决权比例的原因详见“附注九、在其他主体中的权益、1、在子公司中权益”。

2019年8月5日，公司召开第六届董事会第二十四次会议审议通过了《关于河北大安引入战略投资人并增资的议案》、《关于放弃河北大安增资优先认购权的议案》，鉴于河北大安基于其实际经营情况、战略规划的考虑，同意公司控股子公司河北大安引入通盈集团为战略投资人。通盈集团将以其所持中科生物制药股份有限公司12,000万股股份（占中科生物股份总数的72%）及现金44,675万元对河北大安进行增资。上述交易已经公司股东大会审议通过，截止报告期末已完成工商变更登记手续。报告期末河北大安持有中科生物72%股权，将其纳入合并范围，同时公司持有河北大安的股权由92%变更为68.82%。详见“附注八、合并范围的变更”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司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》和具体企业会计准则、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”）进行确认和计量，在此基础上，结合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》（2014年修订）的规定，编制财务报表。

2、持续经营

本公司对报告期末起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

具体会计政策和会计估计提示：

本公司主要从事临床医疗检测系统的研究、开发、生产和销售；所属子公司河北大安和广东卫伦主要从事血制品的生产和销售；所属子公司Advion, Inc. 主要从事研发、生产以及销售质谱仪、纳电喷雾源、微流体合成系统、基于芯片的电喷雾源、相关耗材及提供相应的服务。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确

认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见附注五、31“收入”等各项描述。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

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

采用人民币为记账本位币。

境外子公司Advion,Inc.以美元为记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，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。

（2）同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、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。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公

积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，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，在取得控制权日，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。对于合并日之前持有的股权投资，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，暂不进行会计处理，直至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所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

（3）非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司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。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；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，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，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，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，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；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，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进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的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应全部转入合并日当期的投资收益。

（4）为合并发生的相关费用

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的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

（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。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

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。

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。

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

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，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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：

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

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

(1) 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

- 1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- 2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- 3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

(2) 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

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

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原

则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

8、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（一般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、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目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。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

（2）外币财务报表的折算

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，采用交易发生日的当期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款（如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等）的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际

利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

(1) 金融资产分类和计量

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

①以摊余成本计量的金融资产。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定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，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

2) 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

金融资产的合同条款规定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，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产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。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，

计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

3) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地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。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

4) 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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

5) 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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地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。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

① 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

② 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

（2）金融负债分类和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地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。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

2）其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对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，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

③不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第1）类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合

同持有人赔付特定金额的合同。不属于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的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

（3）金融资产和金融负债的终止确认

1) 金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

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，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

2) 金融负债终止确认条件

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

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对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负债）之间的差额，应当计入当期损益。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

①未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

②保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

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。

1) 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被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的, 将转移前金融资产整体的账面价值, 在终止确认部分和继续确认部分 (在此种情形下, 所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分) 之间, 按照转移日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终止确认部分在终止确认日的账面价值。

②终止确认部分收到的对价, 与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额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) 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。

(5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债, 以活跃市场的报价确定其公允价值, 除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产, 按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价, 且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债, 以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债, 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的情况下, 使用不可观察输入值。

(6) 金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础, 对分类为以摊余成本计量的金融资产、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以及财务担保合同, 进行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, 是指本公司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。其中, 对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产, 应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项, 本公司运用简化计量方法, 按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

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。在每个资产负债表日, 将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额, 也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产, 本公司在每个资产负债表日评估相关

金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

如果该金融工具的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，则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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，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，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用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。除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外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于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，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

1) 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- ①债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- ②债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- ③作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- ④债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- ⑤本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

2) 已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。

金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- ①发行方或债务人发生重大财务困难；
- ②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- ③债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- ④债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- ⑤发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- ⑥以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

3) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

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。
- ③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。

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的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

4) 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

(7) 金融资产及金融负债的抵销

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

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

2) 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。

11、应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五、10 (6) 金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的应收票据单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时, 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判断, 依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合, 在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下:

组合名称	确定组合的依据	计提方法
无风险银行承兑票据组合	出票人具有较高的信用评级, 历史上未发生票据违约, 信用损失风险极低, 在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验不计提坏账准备
商业承兑汇票	结合承兑人、背书人、出票人以及其他债务人的信用风险确定组合	自应收款项发生之日起, 按照账龄连续计算的原则参照应收账款账龄组合的预期损失准备率计提坏账准备

12、应收账款

对于应收账款, 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, 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。计提方法如下:

1) 如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值, 则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

2) 当单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据, 而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行的, 所以本公司在以前年度应收账款实际损失率、对未来回收风险的判断及信用风险特征分析的基础上, 本公司依据信用风险特征划分应收账款组合确定预期信用损失率并据此计提坏账准备。

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	单项评估未发生信用减值及在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据组合	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判断, 确定预期损失率
无风险组合	本公司合并范围内的关联方应收账款	一般不计提

13、应收款项融资

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五、10 (6) 金融工具减值。

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于其他应收账款，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，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。计提方法如下：

1) 如果有客观证据表明某项其他应收账款已经发生信用减值，则本公司对该其他应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

2) 当单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行的，所以本公司在以前年度其他应收账款实际损失率、对未来回收风险的判断及信用风险特征分析的基础上，本公司依据信用风险特征划分其他应收账款组合确定预期信用损失率并据此计提坏账准备。

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	单项评估未发生信用减值及在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据组合	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判断，确定预期损失率
无风险组合	本公司合并范围内的关联方其他应收账款	一般不计提

15、存货

药品生物制品业;医疗器械业

(1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、在产品、库存商品（产成品、半成品）、发出商品、委托加工物资和周转材料等。

(2) 存货的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。原主动合作销售模式下在一定期限内无偿提供给医院使用的仪器采用五五摊销法。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。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。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

（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) 低值易耗品采用一次转销法；

2) 包装物采用一次转销法。

16、持有待售资产

（1）划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，并已获得监管部门批准，且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

（2）持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

17、其他债权投资

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五、10（6）金融工具减值。

18、长期股权投资

（1）初始投资成本的确定

1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，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，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

（2）后续计量及损益确认

1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，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对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并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。

本公司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。本公司与联营企业、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本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本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，按照投资合同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。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

（3）长期股权投资核算方法的转换

1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类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改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，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，在编制个别财务报表时，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。

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，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进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

3) 权益法核算转公允价值计量

本公司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《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》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。

4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因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。

5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》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。

(4) 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之间的差额，应当计入当期损益。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。

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，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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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：

1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。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《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》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。

2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相应对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（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

益。

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股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

2) 在合并财务报表中，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，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。

(5) 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。

- 1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；
- 2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程；
- 3) 与被投资单位之间发生重要交易；
- 4) 向被投资单位派出管理人员；
- 5) 向被投资单位提供关键技术资料。

19、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后

转让的土地使用权、已出租的建筑物。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧（摊销）率（%）
房屋建筑物1	36.67	5%	2.59%
房屋建筑物2	45.25	5%	2.10%

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

20、固定资产

（1）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

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-50	5%	1.90%-4.75%
机器设备	年限平均法	5-10	5%	9.50%-19.00%
运输设备	年限平均法	5	5%	19.00%
电子设备及其他	年限平均法	5	5%	19.00%

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。（2）本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命

命的大部分。(4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值, 几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。(5) 租赁资产性质特殊, 如果不作较大改造, 只有本公司才能使用。融资租赁租入的固定资产, 按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者, 作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值, 其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的, 可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用, 计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的, 在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的, 在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

21、在建工程

(1) 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价, 实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成, 包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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全部支出, 作为固定资产的入账价值。所建造的在建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。

22、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本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）借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

23、无形资产

（1）计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

（1）无形资产的初始计量

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

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备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的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按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。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

（2）无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

1) 使用寿命有限的无形资产

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。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

专利权、软件、非专利技术分摊期限为5年至10年不等，土地使用权按土地使用年限分摊。

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，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

2) 使用寿命不确定的无形资产

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。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

（2）内部研究开发支出会计政策

（1）划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

（2）开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- 1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- 2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- 4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- 5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

本公司的具体资本化时点为：

①公司试剂类产品以出具批试检验合格报告作为划分费用化支出与资本化支出的依据；公司仪器类产品以出具样机检验合格报告作为划分费用化支出与资本化支出的依据。

②公司需要经过临床才可申报生产的血液制品类产品以取得临床实验批件作为划分费用化支出与资本化支出的依据；公司不需经过临床即可申报生产的血液制品类产品以取得生产现场检查通知书作为划分费用化支出与资本化支出的依据。

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。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。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，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

公司需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第10号——上市公司从事医疗器械业务》的披露要求

①公司试剂类产品以出具批试检验合格报告作为划分费用化支出与资本化支出的依据；公司仪器类产品以出具样机检验合格报告作为划分费用化支出与资本化支出的依据。②公司需要经过临床才可申报生产的血液制品类产品以取得临床实验批件作为划分费用化支出与资本化支出的依据；公司不需经过临床即可申报生产的血液制品类产品以取得生产现场检查通知书作为划分费用化支出与资本化支出的依据。

公司需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第10号——上市公司从事医疗器械业务》的披露要求

公司需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第10号——上市公司从事医疗器械业务》的披露要求

24、长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其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。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期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。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

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）。

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。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。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。

25、长期待摊费用

（1）摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

（2）摊销年限

类别	摊销年限
工程改造	5年
房屋装修	5年

26、合同负债

在本公司与客户的合同中，本公司有权就已向客户转让商品、提供的相关服务而收取合同价款，与此同时承担将商品或服务转移给客户的履约义务。当客户实际支付合同价或在该对价到期应付之前，企业已经向客户转移了商品或服务，则应当将因已转让商品或服务而有权收取对价的权利列示为合同资产，在取得无条件收款权时确认为应收账款；反之，将本公司已收或应收客户对价而应向客户转移商品或服务的义务列示为合同负债。当本公司履行向客户转让商品或提供服务的义务时，合同负债确认为收入。

27、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

（3）辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，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。

28、预计负债

（1）预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，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。对于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。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

29、股份支付

（1）股份支付的种类

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。

（2）权益工具公允价值的确定方法

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，选用的期权定价模型考虑以下因素：1）期权的行权价格；2）期权的有效期；3）标的股份的现行价格；4）股价预计波动率；5）股份的预计股利；6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

（3）确定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，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与实际可行权数量一致。

（4）会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在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。

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，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额

立即计入当期损益，同时确认资本公积。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，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

30、优先股、永续债等其他金融工具

本公司按照金融工具准则的规定，根据所发行优先股、永续债等金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具：

（1）符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：

- 1) 向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务；
- 2) 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；
- 3) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具；
- 4) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

（2）同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：

- 1) 该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；
- 2) 将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

（3）会计处理方法

对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都应当作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理，手续费、佣金等交易费用从权益中扣除；

对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益，手续费、佣金等交易费用计入所发行工具的初始计量金额。

31、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

（1）收入确认的一般原则

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，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法/投入法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度（投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度）。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，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。

（2）收入确认的具体原则

①公司发出产品并将销售单或运单交付客户签收确认后，根据发货数量，合同约定的单价开具发票后，确认收入的实现。

②劳务收入根据劳务提供期间确认收入。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

32、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，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划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。

若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

（2）政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币1元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

（3）会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定政府补助业务采用总额法进行会计处理。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的方法分期计入损益；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

33、递延所得税资产/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。于资产负债表日，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。

（1）确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：1）该交易不是企业合并； 2）交易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。

对于与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。

（2）确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项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）所形成的暂时性差异；

3）对于与子公司、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。

（3）同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

1）企业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；

2）递延所得税资产和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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

34、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

1) 经营租入资产

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) 经营租出资产

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。

(2) 融资租赁的会计处理方法

1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

35、其他重要的会计政策和会计估计

A、终止经营

本公司将满足下列条件之一的，且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中列示。

B、套期会计

本公司按照套期关系，将套期保值划分为公允价值套期、现金流量套期和境外净投资套期。

- (1) 对于满足下列条件的套期工具，运用套期会计方法进行处理

1) 在套期开始时，本公司对套期关系（即套期工具和被套期项目之间的关系）有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件；

2) 该套期预期高度有效，且符合公司最初为该套期关系所确定的风险管理策略；

3) 对预期交易的现金流量套期，预期交易很可能发生，且必须使公司面临最终将影响损益的现金流量变动风险；

4) 套期有效性能够可靠地计量；

5) 持续地对套期有效性进行评价，并确保该套期在套期关系被指定的会计期间内高度有效。

套期同时满足下列条件时，本公司认定其高度有效：1) 在套期开始及以后期间，该项套期预期会高度有效地抵销套期指定期间被套期风险引起的公允价值或现金流量变动；2) 该套期的实际抵销结果在80%至125%的范围内。

(2) 公允价值套期会计处理

1) 基本要求

①套期工具为衍生工具的，公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益；套期工具为非衍生工具的，账面价值因汇率变动形成的利得或损失计入当期损益。

②被套期项目因被套期风险形成的利得或损失计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。被套期项目为按成本与可变现净值孰低进行后续计量的存货、按摊余成本进行后续计量的金融资产或可供出售金融资产的，也按此规定处理。

2) 被套期项目利得或损失的处理

①对于金融资产或金融负债组合一部分的利率风险公允价值套期，本公司对被套期项目形成的利得或损失可按下列方法处理：

被套期项目在重新定价期间内是资产的，在资产负债表中资产项下单列项目反映，待终止确认时转销；

被套期项目在重新定价期间内是负债的，在资产负债表中负债项下单列项目反映，待终止确认时转销。

②被套期项目是以摊余成本计量的金融工具的，对被套期项目账面价值所作的调整，按照调整日重新计算的利率在调整日至到期日的期间内进行摊销，计入当期损益。

对利率风险组合的公允价值套期，在资产负债表中单列的相关项目，也按照调整日重新计算的利率在调整日至相关的重新定价期间结束日的期间内摊销。采用实际利率法进行摊销不切实可行的，可以采用直线法进行摊销。此调整金额于金

融工具到期日前摊销完毕；对于利率风险组合的公允价值套期，于相关重新定价期间结束日前摊销完毕。

③被套期项目为尚未确认的确定承诺的，该确定承诺因被套期风险引起的公允价值变动累计额确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入当期损益。

④在购买资产或承担负债的确定承诺的公允价值套期中，该确定承诺因被套期风险引起的公允价值变动累计额(已确认为资产或负债)，调整履行该确定承诺所取得的资产或承担的负债的初始确认金额。

3)终止运用公允价值套期会计方法的条件

套期满足下列条件之一时终止运用公允价值套期会计：

套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使。

套期工具展期或被另一项套期工具替换时，展期或替换是本公司正式书面文件所载明的套期策略组成部分的，不作为已到期或合同终止处理。

该套期不再满足运用套期会计方法的条件。

本公司撤销了对套期关系的指定。

(3)现金流量套期会计处理

1)基本要求

①套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为所有者权益，并单列项目反映。该有效套期部分的金额，按照下列两项的绝对额中较低者确定：

套期工具自套期开始的累计利得或损失；

被套期项目自套期开始的预计未来现金流量现值的累计变动额。

②套期工具利得或损失中属于无效套期的部分(即扣除直接确认为所有者权益后的其他利得或损失)，计入当期损益。

③在风险管理策略的正式书面文件中，载明了在评价套期有效性时将排除套期工具的某部分利得或损失或相关现金流量影响的，被排除的该部分利得或损失的处理适用《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》。

2)套期工具利得或损失的后续处理

①被套期项目为预期交易，且该预期交易使本公司随后确认一项金融资产或一项金融负债的，原直接确认为所有者权益的相关利得或损失，在该金融资产或金融负债影响本公司损益的相同期间转出，计入当期损益。但是，本公司预期原直接在所有者权益中确认的净损失全部或部分在未来会计期间不能弥补时，将不能弥补的部分转出，计入当期损益。

②被套期项目为预期交易，且该预期交易使本公司随后确认一项非金融资产或一项非金融负债的，原直接在所有者权益中确认的相关利得或损失，在该非金融资产或非金融负债影响本公司损益的相同期间转出，计入当期损益。但是，本公司预期原直接在所有者权益中确认的净损失全部或部分在未来会计期间不能弥补时，将不能弥补的部分转出，计入当期损益。

③不属于以上①或②所指情况的，原直接计入所有者权益中的套期工具利得或损失，在被套期预期交易影响损益的相同期间转出，计入当期损益。

3)终止运用现金流量套期会计方法的条件

①当套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使时，在套期有效期间直接计入所有者权益中的套期工具利得或损失不转出，直至预期交易实际发生时，再按有关规定处理。

②当该套期不再满足运用套期保值准则规定的套期会计方法的条件时，在套期有效期间直接计入所有者权益中的套期工具利得或损失不转出，直至预期交易实际发生时，再按有关规定处理。

③当预期交易预计不会发生时，在套期有效期间直接计入所有者权益中的套期工具利得或损失转出，计入当期损益。

④当本公司撤销了对套期关系的指定时，对于预期交易套期，在套期有效期间直接计入所有者权益中的套期工具利得或损失不转出，直至预期交易实际发生或预计不会发生。预期交易实际发生的，应按有关规定处理；预期交易预计不会发生的，原直接计入所有者权益中的套期工具利得或损失转出，计入当期损益。

(4)境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期，本公司应按类似于现金流量套期会计的规定处理：

1)套期工具形成的利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为所有者权益，并单列项目反映。处置境外经营时，上述在所有者权益中单列项目反映的套期工具利得或损失转出，计入当期损益。

2)套期工具形成的利得或损失中属于无效套期的部分，计入当期损益。

36、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

☒ 适用 ☐ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
2017年7月5日，财政部发布了《关于修订印发<企业会计准则第14号—收入>的通知》（财会[2017]22号），根据财政部要求，在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自2018年1月1日起施行；其他境内上市企业，自2020年1月1日起施行；执行企业会计准则的非上市企业，自2021年1月1日起施行。本公司于2020年1月1日起执行上述新收入准则。	相关会计政策变更已经第六届董事会第三十四次会议批准。	

(2) 重要会计估计变更

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 2020年起首次执行新收入准则、新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

√ 是 □ 否

合并资产负债表

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	30,060,798.10	30,060,798.10	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	103,462,761.84	103,462,761.84	
应收款项融资	5,080,710.00	5,080,710.00	
预付款项	12,604,259.41	12,604,259.41	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	30,918,489.06	30,918,489.06	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	776,110,140.16	776,110,140.16	
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	24,920,193.00	24,920,193.00	
流动资产合计	983,157,351.57	983,157,351.57	
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			
其他权益工具投资			

其他非流动金融资产	20,000,000.00	20,000,000.00	
投资性房地产	32,115,541.93	32,115,541.93	
固定资产	462,257,678.63	462,257,678.63	
在建工程	80,883,390.88	80,883,390.88	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	184,348,791.63	184,348,791.63	
开发支出	79,961,345.81	79,961,345.81	
商誉	786,592,379.82	786,592,379.82	
长期待摊费用	33,364,182.47	33,364,182.47	
递延所得税资产	6,384,766.86	6,384,766.86	
其他非流动资产	25,538,913.58	25,538,913.58	
非流动资产合计	1,711,446,991.61	1,711,446,991.61	
资产总计	2,694,604,343.18	2,694,604,343.18	
流动负债：			
短期借款	388,660,645.23	388,660,645.23	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债	87,602.91	87,602.91	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	112,581,244.66	112,581,244.66	
预收款项	12,479,802.84		-12,479,802.84
合同负债		12,479,802.84	12,479,802.84
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	33,541,025.67	33,541,025.67	
应交税费	7,129,360.39	7,129,360.39	
其他应付款	757,307,744.81	757,307,744.81	
其中：应付利息	36,084,097.36	36,084,097.36	
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	90,259,073.03	90,259,073.03	
其他流动负债			
流动负债合计	1,402,046,499.54	1,402,046,499.54	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	132,954,859.15	132,954,859.15	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	757,815.47	757,815.47	
长期应付职工薪酬			
预计负债	812,746.35	812,746.35	
递延收益	13,069,581.89	13,069,581.89	
递延所得税负债	91,003,512.46	91,003,512.46	
其他非流动负债	1,813,375.29	1,813,375.29	
非流动负债合计	240,411,890.61	240,411,890.61	
负债合计	1,642,458,390.15	1,642,458,390.15	
所有者权益：			
股本	816,900,495.00	816,900,495.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	0.00	0.00	
减：库存股			
其他综合收益	500,940.82	500,940.82	
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润	213,994,161.36	213,994,161.36	
归属于母公司所有者权益合计	1,031,395,597.18	1,031,395,597.18	

少数股东权益	20,750,355.85	20,750,355.85	
所有者权益合计	1,052,145,953.03	1,052,145,953.03	
负债和所有者权益总计	2,694,604,343.18	2,694,604,343.18	

调整情况说明

财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了《企业会计准则第 14 号—收入》（财会【2017】22 号），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2018 年 1 月 1 日起施行；其他境内上市企业，自 2020 年 1 月 1 日起施行。公司按照《新企业会计准则第 14 号-收入》要求，将满足合同负债核算要求的金额调整至“合同负债”项目列报。

母公司资产负债表

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	6,924,584.40	6,924,584.40	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	62,594,962.50	62,594,962.50	
应收款项融资			
预付款项	6,775,353.15	6,775,353.15	
其他应收款	415,938,088.78	415,938,088.78	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	76,965,833.20	76,965,833.20	
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	24,332,164.24	24,332,164.24	
流动资产合计	593,530,986.27	593,530,986.27	
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	1,738,260,613.47	1,738,260,613.47	

其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	20,000,000.00	20,000,000.00	
投资性房地产	32,115,541.93	32,115,541.93	
固定资产	245,638,745.11	245,638,745.11	
在建工程	58,514,140.21	58,514,140.21	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	70,086,388.80	70,086,388.80	
开发支出	16,753,660.99	16,753,660.99	
商誉			
长期待摊费用	10,874,243.17	10,874,243.17	
递延所得税资产	1,862,336.71	1,862,336.71	
其他非流动资产	3,676,950.97	3,676,950.97	
非流动资产合计	2,197,782,621.36	2,197,782,621.36	
资产总计	2,791,313,607.63	2,791,313,607.63	
流动负债：			
短期借款	337,460,647.53	337,460,647.53	
交易性金融负债	87,602.91	87,602.91	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	58,145,980.77	58,145,980.77	
预收款项	8,228,532.34		-8,228,532.34
合同负债		8,228,532.34	8,228,532.34
应付职工薪酬	8,995,077.22	8,995,077.22	
应交税费	890,547.07	890,547.07	
其他应付款	462,507,934.11	462,507,934.11	
其中：应付利息	734,263.54	734,263.54	
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	36,300,000.00	36,300,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计	912,616,321.95	912,616,321.95	
非流动负债：			

长期借款	132,954,859.15	132,954,859.15	
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	9,244,195.56	9,244,195.56	
递延所得税负债	79,172,564.23	79,172,564.23	
其他非流动负债			
非流动负债合计	221,371,618.94	221,371,618.94	
负债合计	1,133,987,940.89	1,133,987,940.89	
所有者权益：			
股本	816,900,495.00	816,900,495.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	337,479,849.98	337,479,849.98	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	62,301,890.59	62,301,890.59	
未分配利润	440,643,431.17	440,643,431.17	
所有者权益合计	1,657,325,666.74	1,657,325,666.74	
负债和所有者权益总计	2,791,313,607.63	2,791,313,607.63	

调整情况说明

(4) 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

□ 适用 √ 不适用

37、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税销售服务收入	13%、10%、9%、6%、3%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%
房产税	按照房产原值的 70%（或租金收入）为纳税基准	1.2%、12%
CA(California)消费税	本公司的子公司 Advion,Inc.根据采购总额	7.5%
NY(NewYork)消费税	本公司的子公司 Advion,Inc.根据采购总额	4%
Utah 消费税	本公司的子公司 Advion,Inc.根据采购总额	5.95%

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
北京博晖创新生物技术股份有限公司	15%
河北大安制药有限公司	15%
北京博昂尼克微流体技术有限公司	25%
广东卫伦生物制药有限公司	15%
Advion,Inc	21%

2、税收优惠

（1）本公司软件产品经主管税务机关审核，符合《关于鼓励软件产业和集成电路产业发展有关税收政策问题的通知》财税[2000]25号、《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》国发〔2011〕4号、《财政部国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》财税〔2011〕100号文件规定，自2003年1月起对软件产品增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退，该等增值税优惠采用备案制。

（2）根据《关于调整农业产品增值税税率和若干项目征免增值税的通知》（财税[1994]4号）和《关于部分货物适用增值税低税率和简易办法增收增值税政策的通知》（财税[2009]9号）的规定，以及根据财政部、国家税务总局日前发布的《关于简并增值税征收率政策的通知》（财税[2014]57号），本公司的检测试剂等产品、大安公司及其子公司的血液制品自2014年7月1日起增值税征收率为3%。

（3）本公司2017年经复审取得《高新技术企业证书》（编号为：GR201711007140），发证日期2017年12月6日，有效

期3年。报告期公司享受15%的企业所得税优惠税率。

(4) 本公司子公司大安公司2018年11月12日获得高新技术企业证书，证书编号GR201813000880，有效期3年，报告期公司享受15%的企业所得税优惠税率。

(5) 本公司子公司广东卫伦取得《高新技术企业证书》（编号为：GR201744000215），发证日期2017年11月9日，有效期3年，报告期公司享受15%的企业所得税优惠税率。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	782,344.85	1,653,912.45
银行存款	128,158,283.56	28,356,885.88
其他货币资金	139,300.00	49,999.77
合计	129,079,928.41	30,060,798.10
其中：存放在境外的款项总额	3,999,342.51	9,459,419.69

其他说明

截止2020年6月30日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
信用证保证金		49,999.77
银行承兑汇票保证金	139,300.00	
合计	139,300.00	49,999.77

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	50,000,000.00	
其中：		
其中：		
合计	50,000,000.00	

其他说明：报告期交易性金融资产系公司购买的银行理财产品。

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	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	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	120,678,614.68	100.00%	15,404,802.38	12.77%	105,273,812.30	115,350,168.85	100.00%	11,887,407.01	10.31%	103,462,761.84
其中：										
合计	120,678,614.68	100.00%	15,404,802.38	12.77%	105,273,812.30	115,350,168.85	100.00%	11,887,407.01	10.31%	103,462,761.84

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备： 15,404,802.38

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	88,821,232.32	2,675,089.16	3.00%
1—2 年	12,008,396.70	1,200,839.68	10.00%
2—3 年	6,439,160.45	1,287,832.09	20.00%
3—4 年	2,720,601.34	816,180.40	30.00%
4—5 年	1,806,232.60	541,869.78	30.00%
5 年以上	8,882,991.27	8,882,991.27	100.00%
合计	120,678,614.68	15,404,802.38	--

确定该组合依据的说明：

单项评估未发生信用减值及在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据组合，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判断，确定预期损失率。

按组合计提坏账准备：

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

☐ 适用 ☒ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	88,821,232.32
1 至 2 年	12,008,396.70
2 至 3 年	6,439,160.45
3 年以上	13,409,825.21
3 至 4 年	2,720,601.34
4 至 5 年	1,806,232.60
5 年以上	8,882,991.27
合计	120,678,614.68

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提预期信用损失的应收账款						
按组合计提预期信用损失的应收账款						
其中：账龄组合	11,887,407.01	396,166.38	275,626.47		3,396,855.45	15,404,802.38
合计	11,887,407.01	396,166.38	275,626.47		3,396,855.45	15,404,802.38

其他说明：

本期变动金额“其他”主要为报告期末河北大安完成对中科生物的合并所增加。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
期末余额前五名应收账款汇总	11,934,750.92	9.89%	1,045,637.44
合计	11,934,750.92	9.89%	

4、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,932,240.00	5,080,710.00
合计	2,932,240.00	5,080,710.00

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

公司管理应收票据的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，将该等应收票据重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。

于2020年6月30日，本公司认为无需对应收款项融资计提预期信用减值准备。

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	11,503,206.46	72.81%	11,182,089.78	88.72%
1 至 2 年	2,329,211.86	14.74%	607,563.41	4.82%
2 至 3 年	282,689.80	1.79%	183,777.60	1.46%
3 年以上	1,682,912.95	10.65%	630,828.62	5.00%
合计	15,798,021.07	--	12,604,259.41	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末金额	占预付款项总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
第一名	1,051,180.25	6.65%	1年以内	未到结算期
第二名	872,617.20	5.52%	1年以内	未到结算期
第三名	746,547.17	4.73%	1-2年	未到结算期
第四名	600,000.00	3.80%	1年以内	未到结算期
第五名	522,720.00	3.31%	1年以内	未到结算期
合计	3,793,064.62	24.01%		

6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	24,446,811.20	30,918,489.06
合计	24,446,811.20	30,918,489.06

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

2) 重要逾期利息

3) 坏账准备计提情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

3) 坏账准备计提情况

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1)其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	18,794,623.78	15,627,774.92
社保及公积金	417,591.77	525,575.77
投标保证金及押金	2,595,054.34	2,530,674.34
应收单位往来款项	12,372,555.53	13,883,042.28
合计	34,179,825.42	32,567,067.31

其他说明：上述应收单位往来款主要系中科生物产生。

2)坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	1,648,578.25			1,648,578.25
2020 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	237,624.36			237,624.36
本期转回	280,036.30			280,036.30
其他变动	3,480,488.04		4,646,359.87	8,126,847.91
2020 年 6 月 30 日余额	5,086,654.35		4,646,359.87	9,733,014.22

其他说明：坏账准备其他变动系报告期末河北大安完成对中科生物的合并所增加。

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	16,083,794.58
1 至 2 年	8,936,498.67
2 至 3 年	1,540,522.34
3 年以上	7,619,009.93

3 至 4 年	3,316,973.78
4 至 5 年	343,615.46
5 年以上	3,958,420.69
合计	34,179,825.52

3)本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提预期信用损失的其他应收款					4,646,359.87	4,646,359.87
按组合计提预期信用损失的其他应收款						
其中：账龄组合	1,648,578.25	237,624.36	280,036.30		3,480,488.04	5,086,654.35
关联方组合						
合计	1,648,578.25	237,624.36	280,036.30		8,126,847.91	9,733,014.22

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

4)本期实际核销的其他应收款情况

5)按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	应收外部单位往来款项	3,000,000.00	5 年以上	8.78%	3,000,000.00
第二名	应收外部单位往来款项	2,952,144.89	4-5 年	8.64%	2,952,144.89
第三名	应收外部单位往来款项	1,700,000.00	1-2 年	4.97%	170,000.00
第四名	备用金	1,584,792.92	1 年以内	4.64%	47,543.79
第五名	应收外部单位往来款项	1,000,136.25	1-2 年	2.93%	1,000,136.25
合计	--	10,237,074.06	--	29.95%	7,169,824.93

说明：上述第二项、第五项应收外部单位往来款项坏账为单项计提。

6)涉及政府补助的应收款项

7)因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8)转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

7、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值
原材料	231,546,601.27	622,018.07	230,924,583.20	239,215,509.39	440,479.27	238,775,030.12
在产品	438,459,778.53	47,586.94	438,412,191.59	438,810,206.67	47,586.94	438,762,619.73
库存商品	105,839,923.49	1,572,348.53	104,267,574.96	67,295,481.87	1,618,320.63	65,677,161.24
周转材料	5,692,724.18	210,192.64	5,482,531.54	2,674,940.11	0.00	2,674,940.11
发出商品	29,368,060.78	0.00	29,368,060.78	30,096,524.83	0.00	30,096,524.83
委托加工物资	140,717.25	0.00	140,717.25	123,864.13	0.00	123,864.13
合计	811,047,805.50	2,452,146.18	808,595,659.32	778,216,527.00	2,106,386.84	776,110,140.16

其他说明：报告期末库存商品较期初增加主要系河北大安合并中科生物所致。

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	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	440,479.27		282,373.81	100,835.01		622,018.07
在产品	47,586.94		0.00	0.00		47,586.94
库存商品	1,618,320.63		0.00	45,972.10		1,572,348.53
周转材料	0.00		210,192.64			210,192.64
合计	2,106,386.84		492,566.45	146,807.11		2,452,146.18

其他说明：存货跌价准备本期增加金额“其他”系报告期末河北大安完成对中科生物的合并所致。

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣(未认证)进项税额	4,740,865.44	6,156,705.74
留抵增值税进项税	16,591,179.27	18,747,787.86
预缴企业所得税	302,314.59	1,075.33
预缴增值税	101,723.52	
预缴房产税	8,786.66	14,624.07
待摊费用	2,191.66	
合计	21,747,061.14	24,920,193.00

其他说明：

9、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
华盖信诚医疗健康投资成都合伙企业 (有限合伙)	20,000,000.00	20,000,000.00
合计	20,000,000.00	20,000,000.00

其他说明：

10、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	41,561,240.57			41,561,240.57
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				

(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	41,561,240.57			41,561,240.57
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	9,445,698.64			9,445,698.64
2.本期增加金额	487,180.92			487,180.92
(1) 计提或摊销	487,180.92			487,180.92
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	9,932,879.56			9,932,879.56
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	31,628,361.01			31,628,361.01
2.期初账面价值	32,115,541.93			32,115,541.93

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□ 适用 √ 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

11、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	702,426,787.32	462,257,678.63
合计	702,426,787.32	462,257,678.63

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	330,342,338.99	288,294,238.98	26,242,798.85	120,805,445.36	765,684,822.18
2.本期增加金额	262,965,629.02	144,927,657.29	4,578,310.20	8,942,499.64	421,414,096.15
(1) 购置		9,464,959.79		569,974.45	10,034,934.24
(2) 在建工程转入	60,904,585.76	10,846,010.26		260,325.50	72,010,921.52
(3) 企业合并增加	202,061,043.26	124,118,039.34	4,572,588.06	6,564,013.43	337,315,684.09
(4) 外币报表折算差额		498,647.90	5,722.14	46,434.58	550,804.62
(5) 其他增加				1,501,751.68	1,501,751.68
3.本期减少金额		3,164,937.94	1,430,488.00	5,588,882.81	10,184,308.75
(1) 处置或报废		2,124,937.94	1,430,488.00	31,806.16	3,587,232.10
(2) 其他减少		1,040,000.00		5,557,076.65	6,597,076.65
4.期末余额	593,307,968.01	430,056,958.33	29,390,621.05	124,159,062.19	1,176,914,609.58
二、累计折旧					
1.期初余额	72,867,172.31	157,699,192.27	19,072,336.29	53,788,442.68	303,427,143.55
2.本期增加金额	81,062,967.22	71,598,861.54	5,302,110.12	13,255,404.90	171,219,343.77
(1) 计提	5,689,216.88	14,297,491.68	1,375,703.27	9,000,793.81	30,363,205.64
(2) 外币报表折		-231,106.09	5,722.14	31,657.07	-193,726.88
(3) 企业合并增加	75,373,750.34	57,532,475.95	3,920,684.71	4,222,954.02	141,049,865.02
3.本期减少金额		656,500.60	1,358,963.60	1,958,631.03	3,974,095.23
(1) 处置或报		228,366.92	1,358,963.60	27,243.68	1,614,574.20

废					
(2) 其他减少		428,133.68		1,931,387.35	2,359,521.03
4.期末余额	153,930,139.53	228,641,553.21	23,015,482.81	65,085,216.55	470,672,392.09
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额	2,125,934.60	1,608,833.86	-	80,661.70	3,815,430.16
(1) 计提					
(2) 企业合并增加	2,125,934.60	1,608,833.86	-	80,661.70	3,815,430.16
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额	2,125,934.60	1,608,833.86	-	80,661.70	3,815,430.16
四、账面价值					
1.期末账面价值	437,251,893.88	199,806,571.26	6,375,138.24	58,993,183.94	702,426,787.32
2.期初账面价值	257,475,166.68	130,595,046.71	7,170,462.56	67,017,002.68	462,257,678.63

(2) 暂时闲置的固定资产情况

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

(6) 固定资产清理

12、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	118,112,365.85	80,883,390.88
合计	118,112,365.85	80,883,390.88

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

综合研发基地二期 工程建设				58,244,927.06		58,244,927.06
产线及车间改扩建 工程	101,610.80		101,610.80	274,391.15		274,391.15
子公司新厂房建设	1,669,823.28		1,669,823.28	1,669,823.28		1,669,823.28
污水处理工程				1,426,072.61		1,426,072.61
大安下属浆站建设	46,955,655.17		46,955,655.17	16,079,792.88		16,079,792.88
大安下属生产基地 及车间建设	69,385,276.60		69,385,276.60	3,188,383.90		3,188,383.90
合计	118,112,365.85		118,112,365.85	80,883,390.88		80,883,390.88

说明：报告期末浆站及生产基地建设较期初增加，主要系河北大安合并中科生物所致。

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名 称	预算数	期初余 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	工程累 计投入 占预算 比例	工程进 度	利息资 本化累 计金额	其中：本 期利息 资本化 金额	本期利 息资本 化率	资金来 源
综合研 发基地 二期工 程建设	93,030,0 00.00	58,244,9 27.06	1,940,65 8.70	60,185,5 85.76			64.69%	100%	2,123,55 8.50	747,461. 52	4.90%	其他
合计	93,030,0 00.00	58,244,9 27.06	1,940,65 8.70	60,185,5 85.76			--	--	2,123,55 8.50	747,461. 52	4.90%	--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

(4) 工程物资

13、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	其他	合计
一、账面原值						
1.期初余额	184,995,828.70	37,051,450.32	28,069,993.92	4,677,637.16	627,898.00	255,422,808.10
2.本期增加 金额	140,880,049.18	200,000.00	36,796.50	1,073,300.47		142,190,146.15

(1) 购置				1,055,904.07		1,055,904.07
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加	140,880,049.18	200,000.00				141,080,049.18
(4) 外币报表折算差额			36,796.50	17,396.40		54,192.90
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	325,875,877.88	37,251,450.32	28,106,790.42	5,750,937.63	627,898.00	397,612,954.25
二、累计摊销						
1.期初余额	24,769,434.22	19,389,503.23	23,947,273.12	2,660,690.26	307,115.64	71,074,016.47
2.本期增加金额	15,428,441.96	1,791,475.58	2,532,213.54	406,025.09	26,684.88	20,184,841.05
(1) 计提	1,921,692.78	1,591,475.58	2,532,213.54	398,830.31	26,684.88	6,470,897.09
(2) 外币报表折算				7,194.78		7,194.78
(3) 企业合并增加	13,506,749.18	200,000.00				13,706,749.18
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	40,197,876.18	21,180,978.81	26,479,486.66	3,066,715.35	333,800.52	91,258,857.52
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置						

4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	285,678,001.70	16,070,471.51	1,627,303.76	2,684,222.28	294,097.48	306,354,096.74
2.期初账面价值	160,226,394.48	17,661,947.09	4,122,720.80	2,016,946.90	320,782.36	184,348,791.63

本期末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 9.72%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

14、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
静注人免疫球蛋白研发	44,366,962.65	4,610,771.41						48,977,734.06
乙型肝炎人免疫球蛋白	28,936.50	4,996,211.85						5,025,148.35
人凝血酶原复合物	18,811,785.67	10,067,084.44						28,878,870.11
高危 HPV 检测产品研发项目（2+12 试剂盒）	8,822,725.77	75,309.92						8,898,035.69
原子吸收一体机设计	3,339,737.62	71,358.24						3,411,095.86
Y 染色体缺失	1,625,195.31	8,426.07						1,633,621.38
CYP 药物基因组学	1,181,921.35	1,035,505.92						2,217,427.27
微流控核酸芯片检测仪	1,784,080.94	2,246.67						1,786,327.61
合计	79,961,345.81	20,866,914.52						100,828,260.33

其他说明

15、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
河北大安制药有限公司	748,745,000.03					748,745,000.03
Advion, Inc.	138,700,671.03					138,700,671.03
广东卫伦生物制药有限公司	239,338,667.23					239,338,667.23
中科生物制药股份有限公司		323,787,025.59				323,787,025.59
合计	1,126,784,338.29	323,787,025.59				1,450,571,363.88

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
河北大安制药有限公司	201,811,872.05					201,811,872.05
Advion, Inc.	138,380,086.42					138,380,086.42
合计	340,191,958.47					340,191,958.47

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

河北大安制药有限公司：以本公司收购河北大安制药有限公司时形成商誉的资产组作为减值测试的资产组，该资产组与购买日及以前年度商誉减值测试所确认的资产组一致。

广东卫伦生物制药有限公司：以本公司收购广东卫伦生物制药有限公司时形成商誉的资产组作为减值测试的资产组，该资产组与购买日及以前年度商誉减值测试所确认的资产组一致。

Advion, Inc：以本公司收购Advion, Inc.时形成商誉的资产组作为减值测试的资产组，该资产组与购买日及以前年度商誉减值测试所确认的资产组一致。

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

商誉减值测试的影响

其他说明

16、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
工程改造	19,874,026.32	3,545,579.61	2,424,159.32		20,995,446.61
房屋装修	13,490,156.15	838,700.00	2,005,833.43		12,323,022.72
合计	33,364,182.47	4,384,279.61	4,429,992.75		33,318,469.33

其他说明

17、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	13,006,075.14	1,950,911.27	13,218,018.96	1,982,702.84
内部交易未实现利润	24,452,780.69	3,667,917.10	29,259,490.56	4,388,923.58
交易性金融负债公允价值变动			87,602.90	13,140.44
合计	37,458,855.83	5,618,828.37	42,565,112.42	6,384,766.86

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	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	192,511,662.87	28,876,749.43	65,257,638.40	9,928,251.82
公允价值变动	508,697,951.28	76,304,692.69	508,697,951.28	76,304,692.69
企业所得税会差异	44,183,523.60	6,627,528.54	31,803,786.36	4,770,567.95
合计	745,393,137.75	111,808,970.66	605,759,376.04	91,003,512.46

其他说明：非同一控制企业合并资产评估增值期末余额“递延所得税负债”大幅增加，主要系报告期末河北大安合并中科生物，资产评估增值产生递延所得税负债 1,978.59 万元所致。

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		5,618,828.37		6,384,766.86
递延所得税负债		111,808,970.66		91,003,512.46

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	17,034,113.87	673,262.62
可抵扣亏损	411,764,824.59	150,889,274.27
合计	428,798,938.46	151,562,536.89

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2020 年	9,815,852.19	8,232,844.95	
2021 年	13,763,175.50	9,741,993.95	
2022 年	13,755,739.52	10,674,628.83	
2023 年	74,054,923.91	38,208,770.94	
2024 年	68,414,927.42	32,331,017.97	
2025 年	58,585,009.35	24,711,031.12	
2026 年	20,623,213.42	12,708,361.58	
2027 年	38,362,617.46	4,144,163.83	
2028 年	28,858,118.78	2,541,613.70	
2029 年	66,214,320.57	7,594,847.40	
2030 年	19,316,926.48		
合计	411,764,824.60	150,889,274.27	--

其他说明：未确认递延所得税资产的可抵扣亏损较期初增加 172.89%，主要系报告期河北大安并购中科生物增加金额 25,272.36 万元所致。

18、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程款	30,133,642.76		30,133,642.76	9,084,901.77		9,084,901.77
设备款	14,154,379.12		14,154,379.12	16,454,011.81		16,454,011.81
合计	44,288,021.88		44,288,021.88	25,538,913.58		25,538,913.58

其他说明：预付工程款期末余额较期初大幅增加，主要系报告期末河北大安完成对中科生物的合并所致。

19、短期借款

（1）短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	336,239,298.79	302,460,647.53
抵押借款	72,600,979.54	86,199,997.70
信用借款	16,284,839.33	
担保借款	30,000,000.00	
合计	455,125,117.66	388,660,645.23

短期借款分类的说明：

截止至 2020 年 6 月 30 日，本公司短期借款余额包括：北京银行 66,239,298.79 元，浙商银行 300,000,000.00 元，中国农业 72,600,979.54 元，建行立水桥支行 6,284,839.33 元，中国银行 10,000,000 元。

（2）已逾期未偿还的短期借款情况

20、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	139,300.00	
合计	139,300.00	

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

21、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款及其他	43,685,744.11	52,635,719.16
工程款	50,632,401.01	50,827,125.60
设备款	35,907,893.39	9,118,399.90
合计	130,226,038.51	112,581,244.66

其他说明：报告期末应付设备款较期初大幅增加，主要系报告期末河北大安完成对中科生物的合并所致。

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
第一名	12,926,768.35	工程未办理结算
第二名	9,289,441.58	工程未办理结算
第三名	4,403,083.11	工程未办理结算
第四名	3,564,381.63	尚未结算
第五名	3,007,527.00	尚未结算
合计	33,191,201.67	--

其他说明：

22、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	8,671,901.32	9,125,192.43
房租	6,040,403.04	3,354,610.41
合计	14,712,304.36	12,479,802.84

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

23、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

一、短期薪酬	32,863,984.86	95,908,487.86	105,061,589.33	23,710,883.39
二、离职后福利-设定提存计划	677,040.81	1,100,813.87	781,113.89	996,740.79
合计	33,541,025.67	97,009,301.73	105,842,703.22	24,707,624.18

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	31,087,810.49	79,851,694.91	89,235,734.40	21,703,771.00
2、职工福利费		4,047,861.01	3,915,837.81	132,023.20
3、社会保险费	1,117,275.67	8,866,957.58	9,001,389.29	982,843.96
其中：医疗保险费	370,178.71	1,622,446.88	1,637,102.73	355,522.86
工伤保险费	86,004.67	27,600.34	27,600.34	86,004.67
生育保险费	30,735.56	158,700.66	136,529.56	52,906.66
境外社会保险费	630,356.73	7,050,357.13	7,192,304.09	488,409.77
4、住房公积金	495,248.59	2,052,285.64	2,040,501.64	507,032.59
5、工会经费和职工教育经费	163,650.11	742,377.40	520,814.87	385,212.64
8、劳务费		347,311.32	347,311.32	
合计	32,863,984.86	95,908,487.86	105,061,589.33	23,710,883.39

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	645,191.76	1,056,843.73	737,278.01	964,757.48
2、失业保险费	31,849.05	43,970.14	43,835.88	31,983.31
合计	677,040.81	1,100,813.87	781,113.89	996,740.79

其他说明：

24、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,035,463.98	3,567,302.26
企业所得税	2,379,438.95	1,097,791.07

个人所得税	312,382.77	451,512.34
城市维护建设税	102,272.14	226,129.38
房产税	2,490,588.98	886,116.08
土地使用税	1,312,133.40	705,073.20
教育费附加	46,522.14	111,795.63
地方教育费附加	30,802.31	66,651.35
印花税	14,427.70	14,376.90
环保税	6,794.73	2,612.18
合计	9,730,827.10	7,129,360.39

其他说明：报告期末应交房产税、应交土地使用税较期初增加 281.07%、186.1%，主要系疫情期间申请延期缴纳税款所致。

25、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	37,477,918.43	36,084,097.36
其他应付款	1,225,374,719.31	721,223,647.45
合计	1,262,852,637.74	757,307,744.81

（1）应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	183,278.65	352,176.55
短期借款应付利息	477,500.48	558,664.42
非金融机构借款应付利息	36,543,393.38	35,173,256.39
应付账款利息	273,745.92	
合计	37,477,918.43	36,084,097.36

（2）应付股利

（3）其他应付款

1)按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证金及押金	18,260,909.27	7,700,048.21

未付业务款	52,032,341.01	4,073,837.74
应付报销款	2,252,509.97	4,128,616.90
单位往来款	1,112,584,451.29	556,313,677.72
代收其他单位经费补贴		1,686,000.00
获得股份赔付应付款项	39,980,001.00	147,080,003.00
社保	264,506.77	241,463.88
合计	1,225,374,719.31	721,223,647.45

其他说明：

报告期末未付业务款较期初大幅增加，主要系报告期末河北大安完成对中科生物的合并所致。

报告期末单位往来款较期初大幅增加，主要系报告期河北大安收到拉萨经济技术开发区盛泰信息科技发展有限公司预付增资款 72,900 万元，以及报告期末河北大安完成对中科生物的合并所致。

2)账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
第一名	275,615,697.85	尚未结算
第二名	43,000,000.00	尚未结算
第三名	39,980,001.00	尚未结算
第四名	21,980,836.27	尚未结算
第五名	4,266,666.67	尚未结算
第六名	4,150,000.00	尚未结算
合计	388,993,201.79	--

其他说明

26、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	50,000,000.00	86,300,000.00
一年以内的递延收入	2,815,272.51	3,011,410.47
一年内到期的融资租赁费		605,479.95
特许权使用费一年内需要支付部分	51,024.24	342,182.61
合计	52,866,296.75	90,259,073.03

其他说明：

27、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	134,653,700.00	132,954,859.15
合计	134,653,700.00	132,954,859.15

长期借款分类的说明：

抵押借款系本公司自中国工商银行取得抵押借款134,653,700元。

其他说明，包括利率区间：

公司长期借款的年利率在5%左右。

28、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款		757,815.47
合计		757,815.47

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
融资租赁		757,815.47

其他说明：

(2) 专项应付款

29、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	664,717.65	812,746.35	售出产品的质量保证金
合计	664,717.65	812,746.35	--

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

30、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	13,069,581.89	5,913,500.00	1,648,786.09	17,334,295.80	
合计	13,069,581.89	5,913,500.00	1,648,786.09	17,334,295.80	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
综合研发基地项目	1,764,272.63			22,099.44			1,742,173.19	与资产相关
北京市工程实验室项目	6,133,846.05			1,206,014.35			4,927,831.70	与资产相关
新型原子荧光光谱仪器开发及产业化项目	1,329,423.01			218,467.38			1,110,955.63	与收益相关
模块化固体样品全程智能前处理仪器的开发	16,653.87	13,500.00					30,153.87	与收益相关
征地补助	1,746,400.24			21,829.98			1,724,570.26	与资产相关
静注人免疫球蛋白研发	1,082,952.76			155,374.92			927,577.84	与资产相关
凝血因子制品生产线技术改造项目	350,200.00						350,200.00	与资产相关
人免疫球蛋白病毒灭活技术工艺体系的建设及产生应用项目	150,000.00						150,000.00	与资产相关
鹿泉区科学技术局创新创业项目资助	495,833.33			25,000.02			470,833.31	与资产相关
鹿泉区发展和改革局 2020 年省级战略新兴技术产业化奖励		5,500,000.00					5,500,000.00	与资产相关
人凝血酶原复合物分离纯化技术研究		300,000.00					300,000.00	与资产相关
血液制品技术创新平台		100,000.00					100,000.00	与资产相关

其他说明：

31、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期递延收益合同	1,606,290.91	1,813,375.29
合计	1,606,290.91	1,813,375.29

其他说明：

长期递延收入合同主要为Advion,Inc.长期服务合同所产生。

32、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	816,900,495.00						816,900,495.00

其他说明：

33、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）		257,425,893.54		257,425,893.54
其他资本公积	0.00	2,052,994.76	0.00	2,052,994.76
合计	0.00	259,478,888.30	0.00	259,478,888.30

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

34、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、将重分类进损益的其他综合收益	500,940.82	-295,074.02				-295,074.02		205,866.80

外币财务报表折算差额	500,940.82	-295,074.02				-295,074.02		205,866.80
其他综合收益合计	500,940.82	-295,074.02				-295,074.02		205,866.80

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

35、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	213,994,161.36	352,982,877.38
调整后期初未分配利润	213,994,161.36	352,982,877.38
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-15,951,146.66	1,523,378.48
减：其他		155,607,863.29
期末未分配利润	198,043,014.70	198,898,392.57

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

36、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	264,261,558.02	151,004,234.04	287,660,164.75	147,396,084.56
其他业务	6,516,147.36	1,561,365.22	6,300,922.08	1,683,587.32
合计	270,777,705.38	152,565,599.26	293,961,086.83	149,079,671.88

与履约义务相关的信息：无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0 元。

其他说明

37、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	624,256.09	612,573.52
教育费附加	288,762.38	300,127.71
房产税	1,784,447.89	1,744,414.63
土地使用税	684,381.06	751,101.83
车船使用税	29,834.60	22,856.60
印花税	159,362.94	186,463.60
地方教育费附加	192,508.27	200,085.15
环境保护税	13,057.49	20,438.24
合计	3,776,610.72	3,838,061.28

其他说明：

38、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬及劳务费	21,862,494.32	24,171,970.00
差旅费及业务费	3,532,304.91	7,254,275.71
办公费	692,108.63	1,810,413.04
交通运输费	2,581,717.02	3,403,982.51
广告宣传费	9,660,908.94	6,360,479.62
物料消耗	640,381.00	2,543,310.30
费用摊销及折旧	8,513,838.64	7,638,946.54
其他费用	1,045,753.63	751,040.95
合计	48,529,507.09	53,934,418.67

其他说明：

报告期差旅费及业务费、办公费同比大幅减少，主要系疫情期间出差减少以及公司控制办公相关费用所致；物料消耗主要系受疫情影响售后维修减少所致；广告宣传费同比增加，主要系血液制品市场推广力度加大，销售收入也同步增加。

39、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

费用摊销及折旧	13,233,465.51	13,492,817.05
职工薪酬	21,820,008.99	18,583,077.56
办公费	1,178,329.64	1,482,781.00
差旅费及业务费	1,070,945.00	2,827,054.19
审计及咨询费	1,543,897.91	1,148,571.21
特许权使用费		1,104,347.03
其他费用	3,001,798.42	3,251,690.27
合计	41,848,445.47	41,890,338.31

其他说明：报告期差旅费及业务费较上年同期下降 62.12%，主要系疫情期间减少业务出差所致。

40、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	12,592,366.72	15,192,029.28
费用摊销及折旧	4,151,023.12	3,827,074.03
差旅费及业务费	148,820.37	707,278.62
技术开发及服务费	223,112.28	1,974,054.91
材料费及加工费	2,943,119.79	2,563,019.84
检测注册费	18,300.00	519,033.96
咨询审计费	73,318.99	732,473.31
办公费	144,950.70	200,120.97
知识产权事务费	287,947.19	32,219.98
其他费用	156,854.30	490,597.33
合计	20,739,813.46	26,237,902.23

其他说明：

41、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	19,206,582.28	12,051,220.51
减：利息收入	1,143,063.33	184,847.88
减：利息资本化金额	747,461.52	292,173.67
汇兑损益	-142,736.20	-34,672.36
其他	201,700.76	182,838.03

合计	17,375,021.99	11,722,364.63
----	---------------	---------------

其他说明：

42、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
软件退税款		120,215.95
综合研发基地项目	22,099.44	22,099.44
北京市工程实验室项目	1,206,014.35	1,229,726.52
新型原子荧光光谱仪器开发及产业化项目	218,467.38	605,109.71
稳岗补贴	262,830.71	
代扣代缴税费手续费返还	66,039.77	
征地补助	21,829.98	21,829.98
静注人免疫球蛋白研发	155,374.92	155,374.92
石家庄市鹿泉区科学技术局人才经费	25,000.02	
收石家庄市环境保护局鹿泉区分局 19 年中央大气污染防治专项资金	60,000.00	
2020 省打好污染防治攻坚战专项金绿色循环发展与节能降耗资金	750,000.00	
省市协同遴选新冠肺炎防治技术和产品项目资金	100,000.00	
其他	27,000.00	53,982.50

43、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	-1,181,608.00	
理财收益	266,982.30	
股权投资的或有对价收益		156,515,952.28
合计	-914,625.70	156,515,952.28

其他说明：报告期处置交易性金融资产取得的投资收益主要系外债融资因锁汇购买的远期结售汇及风险期权组合合约到期结款产生的损失。

44、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	87,602.91	464,063.74
衍生金融资产公允价值变动损益		-156,515,952.28
合计	87,602.91	-156,051,888.54

其他说明：

45、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	42,411.94	-515,009.43
应收账款坏账损失	-120,539.91	-743,542.73
存货跌价损失		-2,519.96
合计	-78,127.97	-1,261,072.12

其他说明：

46、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	362,293.01	

47、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
接受捐赠	93,126.00	12,945.32	93,126.00
违约赔偿收入	16,666.00		16,666.00
非流动资产毁损报废利得		23,200.00	
其他	37,920.00	38,607.47	37,920.00
合计	147,712.00	74,752.79	147,712.00

计入当期损益的政府补助：

48、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠	887,266.80	0.00	887,266.80
非流动资产毁损报废损失	6,595.77	360,531.39	6,595.77
赔偿金、违约金及罚款支出	540,211.34	278,669.00	540,211.34
其他	15,234.00	0.04	15,234.00
合计	1,449,307.91	639,200.43	1,449,307.91

其他说明：报告期对外捐赠支出主要系因公司支持抗击新冠肺炎的防疫工作，通过卫健委、红十字会捐赠静注人免疫球蛋白所致。

49、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,647,801.61	2,882,131.36
递延所得税费用	1,648,802.73	120,246.21
合计	3,296,604.34	3,002,377.57

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-12,987,089.70
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,948,063.45
子公司适用不同税率的影响	825,460.24
调整以前期间所得税的影响	-406,644.37
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	575,552.45
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-144,534.26
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	4,707,149.29
额外可扣除费用的影响	-312,315.60
所得税费用	3,296,604.34

其他说明

50、其他综合收益

详见附注。

51、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到的政府补助	7,179,370.48	4,433,982.50
收待转拨专项项目资金		5,596,000.00
利息收入、保证金及其他	20,274,502.25	10,517,873.28
合计	27,453,872.73	20,547,855.78

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

收到的政府补助同比大幅增加主要系报告期收到石家庄市鹿泉区发展和改革局2020年省级战略新兴技术产业化奖励550万元，利息收入、保证金及其他同比大幅增加主要系报告期云南基地建设收到相关保证金所致。

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
费用支出及备用金	46,320,974.46	64,264,074.49
保证金及其他支出	7,207,979.37	13,584,709.50
转拨专项项目资金	1,686,000.00	3,910,000.00
合计	55,214,953.83	81,758,783.99

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

报告期支付的其他与经营活动有关的现金较上年同期下降 32.47%，主要系疫情期间公司控制各项支出所致。

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回理财产品及收益	626,766,982.30	
收回单位往来借款	12,398,000.00	
取得子公司收到的现金净额	10,876,837.60	
合计	650,041,819.90	

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

取得子公司收到的现金净额 10,876,837.6 元，系河北大安合并中科生物支付的现金净额负数重分类。

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品	677,681,608.00	
支付单位往来借款	21,410,000.00	
支付获取赔付股权对应的增资款	107,100,002.00	10,000,000.00
合计	806,191,610.00	10,000,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：支付获取赔付股权对应的增资款系公司支付杜江涛先生代云南沃森赔付河北大安股权所对应增资款。

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到股东借款		102,300,000.00
收到单位往来借款	177,000,000.00	29,000,000.00
预收往来单位增资款	729,000,000.00	
合计	906,000,000.00	131,300,000.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

本报告期收到乌海市君正科技产业有限责任公司借款1.77亿元，收到拉萨经济技术开发区盛泰信息科技有限公司增资款7.29亿元。

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
归还单位往来借款	525,540,000.00	54,000,000.00
归还股东借款	152,000,000.00	102,300,000.00
未解锁限制性股票回购	-	9,907,352.70
融资租赁	340,691.27	222,491.61
合计	827,880,691.27	166,429,844.31

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

本报告期归还乌海市君正科技产业有限责任公司借款48,700万元。

52、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

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	-16,283,694.04	5,102,835.26
加：资产减值准备	-78,127.97	1,261,072.12
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	30,850,386.56	30,160,956.80
无形资产摊销	6,478,091.87	6,551,777.17
长期待摊费用摊销	4,429,992.75	5,748,614.07
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）	-362,293.01	
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	6,595.77	360,531.39
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	-87,602.91	156,051,888.54
财务费用（收益以“—”号填列）	19,063,846.08	12,051,220.51
投资损失（收益以“—”号填列）	1,181,608.00	-156,515,952.28
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	672,284.49	-122,193.06
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	1,019,500.37	1,116,830.92
存货的减少（增加以“—”号填列）	19,702,598.33	-76,851,361.53
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	8,740,043.88	14,157,311.99
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-25,466,082.10	-50,904,620.83
经营活动产生的现金流量净额	49,867,148.07	-51,831,088.93
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
融资租入固定资产		1,627,604.89
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	128,940,628.41	37,842,718.92
减：现金的期初余额	30,010,798.33	102,513,073.54

现金及现金等价物净增加额	98,929,830.08	-64,670,354.62
--------------	---------------	----------------

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	10,876,837.60
其中：	--
其中：	--
取得子公司支付的现金净额	-10,876,837.60

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	128,940,628.41	30,010,798.33
其中：库存现金	782,344.85	1,653,912.45
可随时用于支付的银行存款	128,158,283.56	28,356,885.88
可随时用于支付的其他货币资金		
三、期末现金及现金等价物余额	128,940,628.41	30,010,798.33

其他说明：

53、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

54、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	266,839,136.82	借款抵押
无形资产	96,126,750.37	借款抵押
投资性房地产	31,628,361.01	借款抵押
合计	394,594,248.20	--

其他说明：

55、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	4,301,576.02
其中：美元	315,226.41	7.0867	2,233,915.00
欧元	23,107.36	7.9610	183,957.69
港币			
英镑	216,159.84	8.7144	1,883,703.33
应收账款	--	--	17,192,697.39
其中：美元	1,782,359.20	7.0867	12,631,044.94
欧元			
港币			
英镑	523,461.45	8.7144	4,561,652.45
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应收款			474,495.31
其中：美元	66,955.76	7.0867	474,495.31
应付账款			9,525,444.72
其中：美元	1,259,371.07	7.0867	8,924,784.96
英镑	68,927.27	8.7144	600,659.76
其他应付款			1,656,588.27
其中：美元	211,267.38	6.9762	1,473,843.50
英镑	20,970.44	8.7144	182,744.77

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

√ 适用 □ 不适用

本公司之全资子公司美国Advion, Inc.，成立于纽约州的Ithaca，该公司以美元为记账本位币，主要从事质谱产品的研发、生产与销售业务，记账本位币的选择依据经营所在地法定币种确定。Advion, Inc.在英国的销售办事处Advion, Ltd.以英镑为记账

本位币，记账本位币的选择依据经营所在地法定币种确定。

56、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
计入递延收益的政府补助	5,913,500.00	递延收益	1,648,786.09
计入其他收益的政府补助	1,265,870.48	其他收益	1,265,870.48

(2) 政府补助退回情况

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

57、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
中科生物制药股份有限公司	2020年06月24日	41,760,000.00	72.00%	非货币性资产交换	2020年06月30日	控制权的转移	0.00	0.00

其他说明：

2019年8月5日，公司召开第六届董事会第二十四次会议审议通过了《关于河北大安引入战略投资人并增资的议案》、《关于放弃河北大安增资优先认购权的议案》，同意公司控股子公司河北大安引入通盈集团为战略投资人。通盈集团以其所持中科生物制药股份有限公司12,000万股股份（占中科生物股份总数的72%）及现金44,675万元对河北大安进行增资。上述交易已经公司股东大会审议通过，且已完成工商变更登记手续，报告期末河北大安持有中科生物72%股权。

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--非现金资产的公允价值	41,760,000.00
合并成本合计	41,760,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	-282,027,025.59
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	323,787,025.59

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

本次交易公司聘请了卓信大华评估有限公司对中科生物制药股份有限公司的股东全部权益价值进行了估值。卓信大华采用资产基础法（其中部分子公司采用收益法）对中科生物股东全部权益的投资价值进行了估值。根据其出具的《估值报告》（卓信大华估报字（2019）第 1027 号），以 2019 年 4 月 30 日为基准日，中科生物股东全部权益的投资价值为 5,821.42 万元，在参考估值的基础上，经交易各方协商确定，中科生物 100%股权定价为 5,800 万元，其 72%股权的合并对价为 4,176 万元。

大额商誉形成的主要原因：

本次企业合并形成商誉 323,787,025.59 元，本次大额商誉形成的主要原因与生物制品行业的特殊性相关。

其他说明：

（3）被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
货币资金	10,876,837.60	10,876,837.60
应收款项	22,938,818.84	22,938,818.84
存货	52,041,310.38	49,227,604.98
固定资产	192,450,388.91	153,063,855.30
无形资产	127,373,300.00	39,323,836.03
在建工程	79,842,841.00	78,186,158.46
其他资产合计	30,367,895.52	30,367,895.52
应付款项	38,781,959.10	38,781,959.10
递延所得税负债	19,785,957.83	
其他应付款	843,922,751.33	843,922,751.33
其他负债合计	5,104,926.20	5,104,926.20
净资产	-391,704,202.21	-503,824,629.90
减：少数股东权益	-109,677,176.62	-141,070,896.37
取得的净资产	-282,027,025.59	-362,753,733.53

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

北京卓信大华资产评估有限公司接受委托以 2020 年 6 月 30 日为评估基准日采用资产基础法对中科生物制药股份有限公司可辨认净资产的公允价值进行评估，本次中科生物于购买日的可辨认资产、负债公允价值参照卓信大华评报字（2020）第 1047 号资产评估报告计算确认。

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

（4）购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

☐ 是 ☒ 否

（5）购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

（6）其他说明

2、同一控制下企业合并

（1）本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
--------	--------------	----------------	-----	----------	-------------------	--------------------	-------------	--------------

其他说明：

（2）合并成本

（3）合并日被合并方资产、负债的账面价值

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

☐ 是 ☒ 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

☐ 是 ☒ 否

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

6、其他

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
北京博昂尼克微流体技术有限公司	北京	北京	工业生产	60.00%		投资设立
河北大安制药有限公司	河北省石家庄市	河北省石家庄市	工业生产	68.82%		股权收购
Advion, Inc.	美国纽约州	美国特拉华州	工业生产	100.00%		股权收购
广东卫伦生物制药有限公司	广东汕头	广东汕头	工业生产	51.00%		股权收购

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

2015 年 3 月，翟晓枫和本公司签订《附条件生效之股东表决权委托协议》，同意将其持有的大安公司股权的表决权委托给本公司行使；2016 年 12 月 11 日，杜江涛与本公司签订《股权托管协议》，杜江涛先生将委托公司无偿管理其所持有的大安制药股权，除相关股权的利润分配权、利润分配请求权、剩余财产分配权和剩余财产分配请求权外，杜江涛先生将同意公司行使该等股权所对应的其他股东权利。因此本公司对河北大安的表决权比例不同于持股比例。截止报告期末，翟晓枫持有河北大安 3.68%股权，杜江涛持有河北大安 1.24%股权，公司持有河北大安 68.82%股权；公司共拥有河北大安 73.74%的表决权。

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

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
北京博昂尼克微流体技术有限公司	40.00%	-27,598.07		185,915.78
河北大安制药有限公司	31.18%	3,744,802.90		136,518,664.62
广东卫伦生物制药有限公司	49.00%	-4,049,752.21		3,067,163.16

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

河北大安制药有限公司本期归属于少数股东损益及期末累计少数股东权益余额已扣减关联交易影响金额。

河北大安少数股东持股比例不同于表决权比例原因同上。

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	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	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
北京博昂尼克微流体技术有限公司	343,143.91	263,761.81	606,905.72	142,116.28		142,116.28	410,536.07	264,164.49	674,700.56	140,915.95		140,915.95
河北大安制药有限公司	987,487,544.43	1,041,653,138.19	2,029,140,682.62	1,277,224,330.25	33,279,005.86	1,310,503,336.11	759,887,330.67	259,009,363.50	1,018,896,694.17	689,364,121.89	6,041,516.27	695,405,638.16
广东卫伦生物制药有限公司	500,875,172.20	194,595,602.75	695,470,774.95	680,330,676.32	8,880,581.98	689,211,258.30	466,355,651.79	196,395,828.27	662,751,480.06	639,100,965.90	9,126,197.08	648,227,162.98

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
北京博昂尼克微流体技		-68,995.17	-68,995.17	-99,701.27		-382,798.33	-382,798.33	-103,365.54

术有限公司								
河北大安制药有限公司	100,356,785.88	16,313,467.12	16,313,467.12	646,291.27	58,450,843.18	8,081,426.71	8,081,426.71	-5,809,260.39
广东卫伦生物制药有限公司	115,163,302.73	-8,264,800.43	-8,264,800.43	27,653,280.52	87,203,263.91	-5,055,389.03	-5,055,389.03	-20,532,602.90

其他说明：报告期河北大安资产负债指标较期初变化主要系合并中科生物所致。

（4）使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

（5）向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

（1）在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

2019 年 8 月 5 日，公司召开第六届董事会第二十四次会议审议通过了《关于河北大安引入战略投资人并增资的议案》、《关于放弃河北大安增资优先认购权的议案》，鉴于河北大安基于其实际经营情况、战略规划的考虑，同意公司控股子公司河北大安引入通盈集团为战略投资人。通盈集团将以其所持中科生物制药股份有限公司 12,000 万股股份（占中科生物股份总数的 72%）及现金 44,675 万元对河北大安进行增资。上述交易已经公司股东大会审议通过，截止报告期末已完成工商变更登记手续。报告期末公司对河北大安持股比例由 92%变更为 68.82%。

（2）交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

3、其他

十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、债权投资、借款、应收款项、应付款项及可转换债券等。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。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

1. 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本

公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款、债权投资等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家GDP增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

截止2020年6月30日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

账龄	账面余额	减值准备
应收账款	120,678,614.68	15,404,802.38
其他应收款	34,179,825.42	9,733,014.22
合计	154,858,440.10	25,137,816.60

截止2020年6月30日，本公司的前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额9.89%。

2. 流动性风险

流动性风险是指本公司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。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

截止2020年6月30日，本公司金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

项目	期末余额					
	账面净值	账面原值	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上
货币资金	129,079,928.41	129,079,928.41	129,079,928.41			
应收账款	105,273,812.30	120,678,614.68	105,273,812.30			
其他应收款	24,446,811.20	34,179,825.42	24,446,811.20			
金融资产小计	258,800,551.91	283,938,368.51	258,800,551.91			
短期借款	455,125,117.66	455,125,117.66	455,125,117.66			
应付账款	130,226,038.51	130,226,038.51	130,226,038.51			
其他应付款	1,262,578,891.82	1,262,578,891.82	1,262,578,891.82			

长期借款	134,653,700.00	134,653,700.00	134,653,700.00			
金融负债小计	1,982,583,747.99	1,982,583,747.99	1,982,583,747.99			

续

项目	期初余额					
	账面净值	账面原值	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上
货币资金	30,060,798.10	30,060,798.10	30,060,798.10			
应收账款	103,462,761.84	115,350,168.85	103,462,761.84			
其他应收款	30,918,489.06	32,567,067.31	30,918,489.06			
金融资产小计	164,442,049.00	177,978,034.26	164,442,049.00			
短期借款	388,660,645.23	388,660,645.23	388,660,645.23			
应付账款	112,581,244.66	112,581,244.66	112,581,244.66			
其他应付款	757,307,744.81	757,307,744.81	757,307,744.81			
长期借款	132,954,859.15	132,954,859.15	132,954,859.15			
金融负债小计	1,391,504,493.85	1,391,504,493.85	1,391,504,493.85			

3.1 汇率风险

汇率风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元、英镑、欧元有关。于2020年6月30日，除下表所述资产或负债为美元、英镑、欧元余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

(2) 截止2020年6月30日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额			
	美元项目	英镑项目	欧元项目	合计
外币金融资产：				
货币资金	2,233,915.00	1,883,703.33	183,957.69	4,301,576.02
应收账款	12,631,044.94	4,561,652.45		17,192,697.39
其他应收款	474,495.31	0.00		
小计	14,864,959.94	6,445,355.78	183,957.69	21,494,273.41
外币金融负债：				
短期借款			0.00	0.00
应付账款	8,924,784.96	600,659.76		9,525,444.72
其他应付款	1,473,843.50	182,744.77		1,656,588.27
小计	10,398,628.46	783,404.53	0.00	11,182,032.99

项目	期初余额			
	美元项目	英镑项目	欧元项目	合计
外币金融资产：				
货币资金	4,745,634.62	4,830,216.66	180,595.80	9,756,447.08
应收账款	15,977,852.54	8,562,033.48		24,539,886.02
其他应收款	972,037.41	13,534.87		985,572.28

小计	21,695,524.57	13,405,785.01	180,595.80	35,281,905.38
外币金融负债：				
短期借款			39,702,740.00	39,702,740.00
应付账款	12,823,924.44	907,673.04		13,731,597.48
其他应付款	1,851,607.31	184,426.45		2,036,033.76
小计	14,675,531.75	1,092,099.49	39,702,740.00	55,470,371.24

3.2 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产	50,000,000.00			50,000,000.00
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	50,000,000.00			50,000,000.00
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

- 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据
- 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
- 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
- 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析
- 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策
- 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因
- 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况
- 9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
-------	-----	------	------	--------------	---------------

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是杜江涛夫妇。

其他说明：

目前杜江涛先生直接持有本公司39.03%的股份，郝虹女士持有本公司12.59%的股份，杜江涛先生与郝虹女士为夫妻关系。从控制权上分析，杜江涛夫妇为本公司的实际控制人，两人合计持有本公司股份421,621,339股，占公司总股本的51.62%。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
杜江涛	控股股东，持有本公司股份 318,811,388 股
翟晓枫	董事长，持有本公司股份 298,811 股
蒋焱	董事、总经理，未持有本公司股份
王玮	董事、代行董事会秘书、副总经理，未持有本公司股份
郝虹	杜江涛配偶，直接持股 5%以上，持有本公司股份 102,809,951 股

赵利	独立董事，未持有本公司股份
班均	独立董事，未持有本公司股份
张晓甦	独立董事，未持有本公司股份
杜江虹	杜江涛之姐，监事会主席，持有本公司股份 24,478,560 股
杨琛	监事，未持有本公司股份
胡兰兰	监事，持有本公司股份 2,788 股
牛树荟	副总经理，持有本公司股份 1,273,531 股
黄晓华	副总经理，未持有本公司股份
章雷	副总经理，持有本公司股份 1,142,652 股
董海锋	财务总监，未持有本公司股份

其他说明

4、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
内蒙古君正能源化工集团股份有限公司	采购河北大安、广东卫伦冻干静注人免疫球蛋白及人免疫球蛋白	7,990,000.00	7,690,000.00	是	0.00

出售商品/提供劳务情况表

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明：根据捐赠公益需要，内蒙君正集团最终实际采购金额为 799 万元。

（2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

（3）关联租赁情况

（4）关联担保情况

（5）关联方资金拆借

（6）关联方资产转让、债务重组情况

（7）关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,478,649.47	3,527,164.09

(8) 其他关联交易

公司第六届董事会第二十九次会议及第六届董事会第三十一次会议审议通过为河北大安引入外部投资人并增加其注册资本至 114,591.43 万元，新增注册资本由拉萨经济技术开发区盛泰信息科技发展有限公司（简称“盛泰科技”）、北京通盈投资集团有限公司（简称“通盈集团”）、上海冠灏投资管理有限公司（简称“冠灏投资”）共同认购。

报告期内共计预收到拉萨经济技术开发区盛泰信息科技发展有限公司增资款 7.29 亿元。

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款			
	杜江涛		259,100,002.00
	乌海市君正科技产业有限责任公司	100,383.55	307,931,314.38

6、关联方承诺

7、其他

十三、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十四、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

2、利润分配情况

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十五、其他重要事项

1、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为两个经营分部，本公司的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本公司确定了两个报告分部，分别为检验检测分部、血液制品分部。这些报告分部是以经营分部为基础确定的。本公司检验检测分部提供的产品包括各类检验检测仪器及试剂；血液制品分部提供的主要产品为白蛋白类及免疫球蛋白类产品。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	检验检测分部	血液制品分部	分部间抵销	合计
营业收入	101,818,338.07	168,926,004.97		270,744,343.04
营业成本	40,910,614.69	111,654,984.57		152,565,599.26
营业利润	-29,929,191.33	18,243,697.53		-11,685,493.80
利润总额	-30,094,672.92	17,058,564.93		-13,036,107.99
所得税费用	-928,177.53	4,224,781.87		3,296,604.34
净利润	-29,117,477.11	12,833,783.06		-16,283,694.05
资产总额	2,279,993,993.64	2,192,619,980.77	-841,785,844.74	3,630,828,129.67
负债总额	767,855,084.45	1,488,573,036.87	-40,000,000.00	2,216,428,121.32

(3) 其他说明

2、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

3、其他

十六、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	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	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	58,841,824.30	100.00%	10,834,761.11	18.41%	48,007,063.19	73,098,852.92	100.00%	10,503,890.42	14.37%	62,594,962.50
其中：										
账龄组合	58,841,824.30	100.00%	10,834,761.11	18.41%	48,007,063.19	73,098,852.92	100.00%	10,503,890.42	14.37%	62,594,962.50
合计	58,841,824.30	100.00%	10,834,761.11	18.41%	48,007,063.19	73,098,852.92	100.00%	10,503,890.42	14.37%	62,594,962.50

按单项计提坏账准备：

按组合计提坏账准备： 10,834,761.11

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	33,070,083.59	992,102.51	3.00%
1—2 年	8,938,375.55	893,837.56	10.00%
2—3 年	5,927,950.45	1,185,590.09	20.00%
3—4 年	2,682,601.34	804,780.40	30.00%
4—5 年	1,806,232.60	541,869.78	30.00%
5 年以上	6,416,580.77	6,416,580.77	100.00%
合计	58,841,824.30	10,834,761.11	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

☐ 适用 ☒ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	33,070,083.59
1 至 2 年	8,938,375.55
2 至 3 年	5,927,950.45
3 年以上	10,905,414.71
3 至 4 年	2,682,601.34
4 至 5 年	1,806,232.60
5 年以上	6,416,580.77
合计	58,841,824.30

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提预期信用损失的应收账款	10,503,890.42	330,870.69				10,834,761.11
合计	10,503,890.42	330,870.69				10,834,761.11

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

（3）本期实际核销的应收账款情况

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
期末余额前五名应收账款汇总	9,848,847.94	16.74%	1,043,039.15
合计	9,848,847.94	16.74%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	11,659,046.41	415,938,088.78
合计	11,659,046.41	415,938,088.78

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

2) 重要逾期利息

3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	11,893,774.13	11,401,624.64
社保及公积金	159,143.50	260,047.29
投标保证金及押金	502,374.34	651,574.34
子公司往来款		404,337,888.25
合计	12,555,291.97	416,651,134.52

2)坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	713,045.74			713,045.74
2020 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
本期计提	183,199.82			183,199.82
2020 年 6 月 30 日余额	896,245.56			896,245.56

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	8,157,232.78
1 至 2 年	3,730,061.27
2 至 3 年	205,340.08
3 年以上	462,657.84
3 至 4 年	173,285.50
4 至 5 年	148,433.65
5 年以上	140,938.69
合计	12,555,291.97

3)本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提预期信用损失的其他应收款						
按组合计提预期信用损失的其他应收款						
其中：账龄组合	713,045.74	183,199.82				896,245.56
关联方组合						

合计	713,045.74	183,199.82				896,245.56
----	------------	------------	--	--	--	------------

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

4)本期实际核销的其他应收款情况

5)按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	备用金	1,584,792.92	1 年以内	12.62%	47,543.79
第二名	备用金	646,794.00	1-2 年	5.15%	31,079.40
第三名	备用金	609,726.80	1-2 年	4.86%	45,257.68
第四名	备用金	569,170.00	1 年以内	4.53%	17,075.10
第五名	备用金	550,000.00	1 年以内	4.38%	16,500.00
合计	--	3,960,483.72	--	31.54%	157,455.97

6)涉及政府补助的应收款项

7)因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8)转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,034,553,594.39	289,285,350.92	1,745,268,243.47	2,027,545,964.39	289,285,350.92	1,738,260,613.47
合计	2,034,553,594.39	289,285,350.92	1,745,268,243.47	2,027,545,964.39	289,285,350.92	1,738,260,613.47

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
北京博昂尼克微流体技术有限公司	15,000,000.00					15,000,000.00	

河北大安制药有限公司	1,332,349,704.92					1,332,349,704.92	150,905,264.50
Advion, Inc.	134,882,388.91	7,007,630.00				141,890,018.91	138,380,086.42
广东卫伦生物制药有限公司	256,028,519.64					256,028,519.64	
合计	1,738,260,613.47	7,007,630.00				1,745,268,243.47	289,285,350.92

(2) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	65,001,149.11	22,389,825.50	95,923,577.99	25,145,398.32
其他业务	6,275,332.79	1,535,216.35	6,145,905.79	1,672,542.43
合计	71,276,481.90	23,925,041.85	102,069,483.78	26,817,940.75

收入相关信息：

与履约义务相关的信息：无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元。

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	-1,163,409.26	
股权投资的或有对价收益		156,515,952.28
合计	-1,163,409.26	156,515,952.28

6、其他

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	362,293.01	
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）	2,914,628.69	
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	-827,022.79	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,301,595.91	
减：所得税影响额	17,629.57	
少数股东权益影响额	180,068.50	
合计	950,604.93	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

☐ 适用 ☒ 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-1.56%	-0.0195	-0.0195
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.65%	-0.0207	-0.0207

3、境内外会计准则下会计数据差异

（1）同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐ 适用 ☒ 不适用

（2）同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐ 适用 ☒ 不适用

（3）境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他

第十二节 备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人签名的 2020 年半年度报告文本；
- 二、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本；
- 三、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有文件的正本及公告的原稿；
- 四、其他有关资料。