



博 迅 医 疗

NEEQ : 836504

上海博迅医疗生物仪器股份有限公司
(Shanghai Boxun Medical Biological
Instrument Corp.)



半年度报告

2019

公司半年度大事记

1. 2019年3月 成功参加第十七届中国国际科学仪器及实验室装备展览会。
2. 2019年4月 成功参加第57届（2019年春季）全国制药机械博览会。
3. 2019年4月 授予技术科总监向伟“2018年度松江区五一劳动奖章”荣誉称号。
4. 2019年5月 成功参加第81届中国国际医疗器械（春季）博览会。

目 录

声明与提示	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	11
第四节 重要事项	14
第五节 股本变动及股东情况	17
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	19
第七节 财务报告	22
第八节 财务报表附注.....	34

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、本公司、博迅医疗	指	上海博迅医疗生物仪器股份有限公司
博迅实业	指	上海博迅实业有限公司
立德泰勃	指	立德泰勃(上海)科学仪器有限公司
海能仪器	指	济南海能仪器股份有限公司
上海道基	指	上海道基科学仪器有限公司
股东大会	指	上海博迅医疗生物仪器股份有限公司股东大会
董事会	指	上海博迅医疗生物仪器股份有限公司董事会
监事会	指	上海博迅医疗生物仪器股份有限公司监事会
报告期	指	2019.01.01-2019.06.30
公司章程	指	上海博迅医疗生物仪器股份有限公司章程
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
主办券商、国金证券	指	国金证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元

声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人吕明杰、主管会计工作负责人刘俊保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会秘书办公室
备查文件	报告期内在全国中小企业股份转让系统公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿； 2019年半年度报告；

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	上海博迅医疗生物仪器股份有限公司
英文名称及缩写	BOXUN
证券简称	博迅医疗
证券代码	836504
法定代表人	吕明杰
办公地址	上海市静安区中山北路 198 号(申航大厦)909 室

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	应芸
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	021-66052732
传真	021-56303876
电子邮箱	yingyun@boxun.com.cn
公司网址	www.boxun.com.cn
联系地址及邮政编码	上海市静安区中山北路 198 号(申航大厦)909 室 200071
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	1996 年 1 月 8 日
挂牌时间	2016 年 5 月 4 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C35 专用设备制造业
主要产品与服务项目	医疗生物仪器的研发、生产、销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	35,000,000.00
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	吕明杰
实际控制人及其一致行动人	吕明杰

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
----	----	----------

统一社会信用代码	91310000631915557N	否
金融许可证机构编码	-	否
注册地址	上海市松江区泖港镇中强路 599 号	否
注册资本（元）	35,000,000.00	否
-		

五、 中介机构

主办券商	国金证券
主办券商办公地址	北京市东城区建国门内大街 26 号新闻大厦 17 层国金证券
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	55,536,678.13	56,405,269.06	-1.54%
毛利率%	36.92%	35.58%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,202,109.12	524,254.80	129.30%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	736,187.29	46,570.23	1,480.81%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	1.34%	0.57%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	0.82%	0.05%	-
基本每股收益	0.03	0.01	200%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	131,193,672.02	154,402,128.62	-15.03%
负债总计	50,137,270.26	63,347,835.98	-20.85%
归属于挂牌公司股东的净资产	81,056,401.76	91,054,292.64	-10.98%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.32	2.60	-10.98%
资产负债率%（母公司）	37.11%	40.49%	-
资产负债率%（合并）	38.22%	41.03%	-
流动比率	1.80	1.78	-
利息保障倍数	4.23	2.44	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-14,619,972.54	-14,638,592.39	0.13%
应收账款周转率	3.33	2.70	-
存货周转率	1.52	1.55	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-15.03%	-15.40%	-

营业收入增长率%	-1.54%	15.09%	-
净利润增长率%	129.30%	-46.58%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	35,000,000.00	35,000,000.00	0.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-11,695.58
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）	112,437.30
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
委托他人投资或管理资产的损益	383,604.04
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	63,797.57
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益合计	548,143.33
所得税影响数	82,221.50
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	465,921.83

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因（空） 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
营业收入	52,824,099.98	56,405,269.06		
营业成本	35,372,213.05	36,337,070.89		
销售费用	7,454,774.83	7,284,976.64		
管理费用	6,196,007.47	6,210,696.27		
研发费用	3,538,453.82	3,618,378.82		
财务费用	-101,645.68	346,032.54		
其他收益		116,369.00		

投资收益		447,678.22		
资产减值损失	310,880.54	2,515,127.32		
营业外收入	8,669.00	1,800.00		
利润总额	-333,083.59	263,665.26		
所得税费用	35,859.59	-260,589.54		
净利润	-368,943.18	524,254.80		

1. 会计政策变更

本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号-金融资产转移》和《企业会计准则第 24 号-套期会计》、《企业会计准则第 37 号-金融工具列报》（以上四项统称<新金融工具准则>），变更后的会计政策详见附注四。

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

执行新金融工具准则对本期期初资产负债表相关项目的影响列示如下：

项目	2018 年 12 月 31 日	累积影响金额			2019 年 1 月 1 日
		分类和 计量影响 (注 1)	金融资产 减值影响 (注 2)	小计	
应收票据	7,324,575.93	-10,353.18		-10,353.18	7,314,222.75
应收款项融资		3,376,529.93		3,376,529.93	3,376,529.93
资产合计	151,035,951.87	3,366,176.75		3,366,176.75	154,402,128.62
其他流动负债	496,554.45	3,366,176.75		3,366,176.75	3,862,731.20
负债合计	59,981,659.23	3,366,176.75		3,366,176.75	63,347,835.98

注：上表仅呈列受影响的财务报表项目，不受影响的财务报表项目不包括在内，因此所披露的小计和合计无法根据上表中呈列的数字重新计算得出。

2. 会计差错更正

2022 年度，公司因就应收票据终止确认的核算、存货跌价准备计提、退货会计处理、销售返利会计处理、跨期收入成本费用的调整、因使用关联方个人账户代收代付部分款项调整等原因，对前期会计差错影响的 2019 年、2020 年、2021 年年度财务报表数据进行了追溯调整和更正。

为确保 2019 年半年度报告披露数据具有可比性，根据《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》规定，公司按照经更正后的 2019 年、2020 年、2021 年年度报告的口径，对 2019 年半年度财务报表进行了会计差错更正和追溯调整。具体更正内容详见公司同日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）上披露的《上海博迅医疗生物仪器股份有限公司前期会计差错更正公告》。

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司自成立伊始，就致力于研发生产符合国家法律及行业规范，是一家专业从事实验室设备和医疗器械研发、生产、销售及服务的现代企业。经过多年的技术积累和销售渠道建设，现已形成了技术领先、品种齐全的产品线，同时组建了一支人才结构合理、专业性和技术能力较强的研发及销售团队。

公司一方面通过积极培育区域经销商为其进行销售，初步建立起遍布全国主要城市的销售网络，另一方面通过区域经销商与当地下级经销商签订销售服务代理协议，进一步构架起覆盖地市县三级销售服务网。公司主要负责软、硬件设计及产品组装、测试和检验，对于生产所需的控制板、产品外壳及其他钣金件等技术含量不高、可替代性较强、但需定制加工的配件，主要通过对外采购方式。公司建立了一系列完善的采购管理制度，包括《采购控制程序》、《仓库管理制度》、《过程、产品监视和测量控制程序》等并予以严格执行，该制度的有效实施确保了公司采购流程的简捷、高效、受控，出入库及存货管理严格、规范、有序。在以销定单，以单投产，兼顾中短期需求预期原则指导下，公司生产部制定原材料需求计划，物资部根据原材料需求计划，查询原材料库存情况，制定当月原材料采购计划，经相关领导审批后，优先考虑合格供应商，综合考虑质量、价格、服务、信誉等因素，采取多方询价，实施采购过程。由于行业用户专业性强、行业技术壁垒高，公司引进、培养了化学、生物、医药、机械、电子、软件等多领域人才组成的研发团队，食品安全分析仪器及专用软件均为自主开发，公司拥有完全自主知识产权，取得十余项关键专利，维护企业技术领先地位，参与制定国家标准，提升行业整体技术水平，具备软件企业、ISO 认证、CE 认证等相关经营资质。

公司 2019 年上半年的商业模式较 2018 年年度未发生重大变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，公司积极调整销售策略，优化产品结构，增强公司内部控制，实现营业收入 55,536,678.13 元；归属于母公司股东的净利润 1,202,109.12 元，同比增长 129.30%，主要是今年对销售政策和销售费用加强了针对性的管控，减少了一些不必要的展会费用等，使销售费用较去年有大幅的下降，从而为上半年扭亏为盈奠定了基础；经营活动产生的现金流量净额为-14,619,972.54 元。截至报告期末，公司资产总额 131,193,672.02 元，负债总额 50,137,270.26 元；归属于母公司所有者权益合计 81,056,401.76 元。

在二十多年的发展历程中，博迅医疗一直秉承“客户第一，服务无限”的经营理念，以精良的产品、完善的服务赢得市场的认可。产品销售网络覆盖全国各地，远销国外。如今，公司沿用和美国合作的先进技术，在原有第一代产品的生产制造经验上，对产品全面进行功能上的优化和人性化的设计，并提供一站式的实验室仪器和医疗器械设备的配置方案，进一步满足客户更高的实验要求。

大浪淘沙。博迅医疗在不断进步，从国产同行中脱颖而出，在进口仪器中拼杀出一席之地。从如此多的著名药企选择博迅新品系列，不难看出目前国内的药企在低端仪器领域，对博迅仪器的认同度还是相当高的。博迅新品系列无论是从质量，价格还是售后服务均不输于任何进口品牌，这来源于几代博迅人的不懈追求，努力的结果。未来十年，全球进入智能制造的时代背景下，博迅人依然充满自信的迎接冲击，力争成为国内行业的领头羊。

三、 风险与价值

（一）公司价值：

经过多年发展，公司已成为实验室设备和医疗器械用品行业产品齐全、服务区域较广，并同时具有技术、生产、销售和服务能力的综合性厂商，在技术创新、产品品种、品牌和销售渠道、质量管理等方面具有较强的竞争优势。公司将积极关注，把“质量、顾客、承诺”视为企业的生命，严把产品质量关和安全生产关，并及时根据具体情况对公司采购政策、销售政策、研发政策、人力政策进行适当调整，力争未来经营目标及计划能够如期顺利达成。

（1）技术创新优势

公司对产品温度的控制精度、湿度的控制范围和精度以及对风速的控制精度领先于国内水平并接近于国际水平。截止 2019 年 6 月末，博迅公司已获得 17 项专利，其中发明专利 4 项，实用新型专利 13 项；拥有 10 项软件著作权。

（2）产品链齐全

公司始终以市场为导向，通过大量研发投入，持续推出新产品，不断丰富主营业务产品链，从而建立和保持了产品创新的竞争优势。

公司的产品创新优势一方面表现在公司推出全新产品的能力上，另一方面表现在对已有产品的持续改进。以双制式产品为例，公司紧紧掌握最新药典的要求以及药厂 GMP 认证的条件，在国内尽早地推出药品稳定性试验箱高附加值产品，同时又在此基础上不断改进，尽可能提高产品的适用性和稳定性。凭借强大的产品创新能力，公司目前已成为国内药厂所需求产品品种及规格最齐全的供应商之一。公司持续的产品创新有助于公司全方位的满足市场需求，改善产品结构，增强抗风险能力，提高公司市场知名度和市场竞争力，推动公司可持续发展。

截止 2019 年 6 月末，公司拥有 5 个注册类医疗器械产品共 14 个规格、45 个实验室产品共 302 个规格，产品链齐全。

（3）品牌和渠道优势

经过多年发展，公司凭借优质的产品和服务获得了客户的广泛认可，积累了良好的声誉，在行业内具有较高的品牌影响力。公司医疗器械类产品“立式压力蒸汽灭菌器”获得“2014 科学仪器行业最受关注仪器”奖、“中国好仪器”奖，2014 年和 2015 年蝉联“上海医疗器械名优产品”奖；医疗器械类产品“生物安全柜”获得“中国知名生物安全柜十佳品牌”奖、“2010 年最受欢迎的上海医疗器械产品”奖、“上海医疗器械名优产品”奖、2017 年 4 月，公司荣获 2016 科学仪器行业最具影响力国内生产厂商、2018 年 4 月，博迅鼓风干燥箱在 ACCSI 2018 上荣获“最受关注仪器”奖项、2018 年，博迅医疗被授予“上海市和谐劳动关系达标企业”称号；2018 年 12 月，博迅医疗被认定为上海市松江区专利工作试点企业等。

经过 20 多年发展，公司建立了遍布全国的销售网络，根据行业建立渠道经销商，广泛的销售网络有利于公司面向全国客户提供产品和服务，以扩大公司业务和客户，从而使公司业务得以快速增长。公司客户包括制药企业、食品企业、乳品企业、高校及科研院所等，与众多著名客户建立了长期合作关系，并进入指定供应商名录。

公司在不断提高产品性能、产品质量前提下，为用户提供最佳性价比的产品，并保证产品的稳定和及时供应。凭借多年积累、规模优势及行业内良好声誉，公司在与进口厂商竞争中有利地位。

（4）完善的质量管理优势

公司主要产品为国家监管 III 类医疗器械与上海市监管的 II 类医疗器械，其中灭菌器系列产品中部件涉及到压力容器为特种设备，与人们的身体健康和生命安全直接相关。产品质量不仅涉及使用性能的优劣，更是关乎治疗及检验的有效性和接触者的安全性，由国家食品药品监督管理局及上海市食品药品监督管理局负责组织实施对公司的医疗器械生产监督检查；由特种设备监督检验所负责对公司压力容器质量管理体系及产品进行监督检查。历经长期的第三方审核及日常监管过程，质量管理体系愈加完善。

公司自成立之初便定位于建立高水平的质量管理体系，质量管理和控制贯穿于设计开发、采购、生产、销售、服务的全过程，现已形成了完善的质量管理体系。此外公司根据《医疗器械生产监督管理办法》（国家食品药品监督管理总局令第7号）建立了一套符合中国法律法规要求的医疗器械生产质量管理规范（医疗器械GMP），并且已经获得符合新法规的医疗器械生产许可证。

完善的质量管理体系确保了产品的安全性和有效性，公司主要产品自上市以来，市场反馈良好。公司的质量管理优势已得到业内其他企业的认可。

（二）公司所处风险：

（1）未取得房屋及土地权属证明的风险

截止报告期末，公司位于上海市松江区中强路875号厂区内的土地及房屋建筑物均未办理土地使用权证或房屋所有权证，涵盖生产车间、仓库、食堂以及职工宿舍等。在相关产权证书办理完毕前，该等建筑物及土地的产权存在瑕疵，相关建筑物存在被相关部门勒令拆除的风险，甚至可能对公司的正常生产经营造成不利影响。

控股股东、实际控制人已出具承诺，如果因上述土地、房屋建筑物受到行政处罚，或因被勒令拆除而导致利益受损时，本人将以现金补偿公司全部经济损失。

（2）关联交易占比较高风险

2019年上半年公司对关联方上海道基科学仪器有限公司销售额为8,026,158.72元，占当期公司全部销售收入的比重为14.45%，销售额及销售占比均较高。报告期内，公司关联交易价格均遵循市场价格定价原则，未损害公司自身的利益及中小股东利益。公司对关联方销售业绩的变化会对公司的销售收入产生直接影响，进而影响到公司的业绩。

（3）控股股东的控制风险

公司的控股股东、实际控制人为吕明杰，自公司设立以来，吕明杰一直担任公司的董事长（执行董事）兼总经理，能够对公司的发展战略、人事任免、生产经营等重大事项产生重大影响。若公司内部控制机制的有效性不能得到充分发挥，运作不够规范，则可能出现控股股东利用其控制优势损害公司和中小股东利益的风险。

针对上述风险，公司制定了“三会”议事规则、《关联交易管理制度》，完善了公司内部控制制度。公司还将通过加强对管理层培训等方式不断增强控股股东和管理层的诚信和规范意识，督促大股东遵照相关法规规范经营公司，忠实履行职责。

（4）产品研发风险

公司所处行业属于技术密集型产业，对技术水平和技术研发能力、创新能力要求较高。公司需要不断提高自身技术水平、研发新技术和新产品，才能更好的提供服务。由于公司从产品研制、开发到最终的投入产业化生产，往往需要一定的时间周期，并可能存在技术上的不确定性，因而公司在新产品的研究、开发、试生产等各阶段都面临着种种不确定因素甚至研发失败的风险。

针对上述风险，一方面公司将进一步加大研发人员和研发经费的投入，全力配合新生产线及新产品的开发；另一方面通过维持现有产品的市场和工艺的质量，努力提高客户对公司品牌的信任。

（5）核心技术人员流失及核心技术失密的风险

公司所处行业为技术密集型行业，其核心技术由公司的研发团队通过长期生产实践、反复实验积累而来，稳定的研发团队是公司保持核心竞争力的基础。但是，随着行业竞争的不断加剧及对高技术人才需求的不断增加，如果公司管理人员和核心技术人员流失，将可能削弱公司的竞争优势，对公司生产经营和发展造成较大的负面影响。同时，核心技术是公司生存和发展的基础，核心技术一旦失密，也将会对公司利益产生不利影响。

针对上述风险，公司已制定完善的研发机制以维持技术团队的稳定性。此外，公司通过积极申请各知识产品及专利技术，较好地建立起了对公司核心业务的保护。同时，公司为稳定核心技术人员，采取了一系列的措施，公司建立了比较合理的任职资格体系及具有一定优势的薪酬激励机制，为员工提供适合个人发展的工作岗位及多种职位晋升机会；公司拥有良好的企业文化，公司全体员工形成了

共同发展的愿景；未来，公司还将进一步通过股权激励计划等方式完善公司激励机制。

（6）行业政策变动风险

随着我国医疗卫生体制改革的不断深入和社会医疗保障体制的逐步完善，我国医疗卫生市场的政策环境可能面临重大变化，但是行业相关的监管政策仍在不断完善、调整，如果未来国家产业政策、行业准入政策以及相关标准发生对公司不利的改变，可能会给公司的生产经营带来不利的影响。

针对这一风险，公司建立了快速的市场政策分析与监测机制，有效捕捉政策动态，主动积极的应对可能发生的政策风险。公司将继续聚焦主营业务发展，努力提升技术研发实力、加强与客户协作，不断增强自身综合竞争力；持续关注市场动态、竞争对手动向；加强对自主知识产权、核心技术的保护；积极探索中高端人才中长期有效的薪酬和激励机制，进一步提升公司竞争优势。同时公司坚持“直销与经销相结合”的销售模式，提高市场占有率。

四、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

（二） 其他社会责任履行情况

公司制定了环境发展的基本战略：坚持以科学发展观为指导，发展循环经济、推进节能减排、倡导低碳生活，创建绿色生产环境。为实现这一战略目标，公司报告期内主要采取的措施为：引进先进的管理理念，进一步建立健全环境保护管理制度，提升工艺技术和设备水平，持续推进清洁生产。

公司在从事生产经营活动中，高度重视安全环保工作，安全生产。遵守法律法规、社会公德、商业道德，诚实守信，接受政府和社会公众的监督，承担社会责任。为促进社会公益事业发展公司近几年的良好发展在一定程度上带动了区域经济的繁荣，解决了区域居民就业问题，为他们提供发挥自身价值、实现理想目标的平台，注重员工健康定期体检，推动和谐社会的构建。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四. 二. (二)
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	21,050,000.00	8,026,758.72
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	474,000.00	233,614.29

（二） 利润分配与公积金转增股本的情况

1、 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√适用 不适用

单位：元/股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2019/4/30	3.2	-	-
合计	3.2	-	-

2、 报告期内的权益分派预案

适用 不适用

报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

√适用 不适用

本公司 2018 年年度权益分派方案为：以公司现有总股本 35,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 3.20 元人民币现金（个人股东、投资基金适用股息红利差别化个人所得税政策（财税【2015】101 号文）；QFII（如有）实际每 10 股派 2.88 元，对于 QFII 之外的其他非居民企业，本公司未代扣代缴所得税，由纳税人在所得发生地缴纳。）。)

【注：个人股东、投资基金持股 1 个月（含 1 个月）以内，每 10 股补缴税款 0.64 元；持股 1 个月以上至 1 年（含 1 年）的，每 10 股补缴税款 0.32 元；持股超过 1 年的，不需补缴税款。】

2018 年年度权益分派方案已经公司 2018 年度股东大会审议通过，2019 年 4 月 22 日，公司在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）上披露了《2018 年年度权益分派实施公告》，并于 2019 年 4 月 30 日完成除权除息。分红前本公司总股本为 35,000,000 股，分红后总股本为 35,000,000 股。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	10,957,500	31.31%	0	10,957,500	31.31%
	其中：控股股东、实际控制人	5,330,500	15.23%	0	5,330,500	15.23%
	董事、监事、高管	5,330,500	15.23%	0	5,330,500	15.23%
	核心员工	5,909,500	16.88%	0	5,909,500	16.88%
有限售条件股份	有限售股份总数	24,042,500	68.69%	0	24,042,500	68.69%
	其中：控股股东、实际控制人	20,812,500	59.46%	0	20,812,500	59.46%
	董事、监事、高管	22,412,500	64.04%	0	22,412,500	64.04%
	核心员工	22,512,500	64.32%	0	22,512,500	64.32%
总股本		35,000,000.00	-	0	35,000,000.00	-
普通股股东人数		48				

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 5%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	吕明杰	26,143,000	-	26,143,000	74.69%	20,812,500	5,330,500
2	张佳俐	1,349,000	-	1,349,000	3.85%	-	1,349,000
3	中原证券股份有限公司做市专用证券账户	821,000	-	821,000	2.35%	-	821,000
4	吕国华	579,000	-	579,000	1.65%	-	579,000
5	徐小妹	533,000	-1,000	532,000	1.52%	-	532,000
合计		29,425,000	-1,000	29,424,000	84.06%	20,812,500	8,611,500

前五名或持股 5%及以上股东间相互关系说明：

1. 吕明杰和张佳俐系夫妻关系。
2. 吕国华和徐小妹系夫妻关系。
3. 吕国华和徐小妹系吕明杰、张佳俐的父母。
4. 顾巧仙系吕明杰、张佳俐的母亲。
5. 吕国华和徐小妹系吕明娟的父母。

其他股东与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

控股股东实际控制人的基本情况如下：

吕明杰先生：1968年出生，中国国籍、澳大利亚永久居留权、大专学历。1987年7月至1994年12月在上海跃进医用光学仪器厂销售部担任业务主管；1996年1月至今担任公司董事长兼总经理、董事。公司实际控制人与控股股东情况保持一致。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
吕明杰	董事长、总经理、董事	男	1968年9月	大专	2018.10-2021.10	是
向伟	技术部主管、董事	男	1985年4月	本科	2018.10-2021.10	是
陈荣杰	质检科主管、董事	男	1984年2月	本科	2018.10-2021.10	是
刘凯	董事	男	1975年1月	大专	2018.10-2021.10	是
陆昌余	财务部经理、董事	男	1964年7月	中专	2018.10-2021.10	是
陆永春	厂长、监事会主席	男	1970年11月	中专	2018.10-2021.10	是
尤叶海	厂长、监事	男	1971年4月	中专	2018.10-2021.10	是
张翼	销售部经理、监事	男	1970年2月	中专	2018.10-2021.10	是
刘俊	财务总监、高管	男	1979年11月	本科	2018.10-2021.10	是
应芸	董事会秘书	女	1982年12月	大专	2018.10-2021.10	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

董事长、总经理、董事吕明杰系公司控股股东 实际控制人，除上述情况外，本公司董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人间不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
吕明杰	董事长、总经理、董事	26,143,000	-	26,143,000	74.69%	-
向伟	技术部主管、董事	70,000	-	70,000	0.2%	-

陈荣杰	质检科主管、 董事	100,000	-	100,000	0.29%	-
刘凯	董事	80,000	-	80,000	0.23%	-
陆昌余	财务部经理、 董事	250,000	-	250,000	0.71%	-
陆永春	厂长、监事会 主席	350,000	-	350,000	1.00%	-
尤叶海	厂长、监事	250,000	-	250,000	0.71%	-
张翼	销售部经理、 监事	250,000	-	250,000	0.71%	-
刘俊	财务总监、高 管	150,000	-	150,000	0.43%	-
应芸	董事会秘书	100,000	-	100,000	0.29%	-
合计	-	27,743,000	0	27,743,000	79.26%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	63	51
技术研发人员	27	38
销售人员	53	44
生产人员	92	99
员工总计	235	232

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	0
硕士	-	3
本科	27	25
专科	55	52
专科以下	153	152
员工总计	235	232

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

薪酬政策：公司依据国家和地方相关法律、法规、规范性文件，结合公司实际情况，建立了一套较为完善的薪酬管理体系，并实行全员劳动合同制，与员工签订《劳动合同》等合同文书，依法为员工缴纳五险一金及代缴个人所得税。同时，公司依据现有的组织结构和管理模式，制定了完善的薪酬体系及绩效考核制度，通过对员工工作业绩和工作行为进行考核，以此来评定员工的工作成果，引导和激励员工承担更多的工作责任和积极贡献，使员工的工作行为符合企业的核心理念要求，在实现企业经营目标的同时，提高员工满意度和成就感，最终达到企业与个人发展的“双赢”。培训：公司一直十分重视员工的培训和发展工作，按照入职培训系统化、岗位培训方案化的要求，多层次、多渠道、多领域、多形式地开展员工培训工作，包括新员工培训、在职人员业务培训、一线员工的操作技能培训、管理者提升培训等，不断提高公司员工的整体素质，进一步加强公司创新能力和凝聚力，以实现公司与员工共同发展。

公司目前没有需公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

核心员工	期初人数	期末人数
核心员工	31	31
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	-	-

核心人员的变动情况：

报告期内公司核心员工无变动，公司尚未认定新的核心员工。

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	注释 1	24,348,993.69	50,541,003.84
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
交易性金融资产	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据及应收账款	注释 2	24,204,162.94	18,215,611.73
其中：应收票据	-	1,702,840.00	7,314,222.75
应收账款	-	22,501,322.94	10,901,388.98
应收款项融资	-	1,715,885.69	3,376,529.93
预付款项	注释 3	751,642.14	807,856.28
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
其他应收款	注释 4	278,498.97	190,621.07
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
存货	注释 5	36,337,612.61	36,589,632.14
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	注释 6	237,560.78	315,971.70
流动资产合计	-	87,874,356.82	110,037,226.69
非流动资产：			
发放贷款及垫款	-	-	-
债权投资	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
其他债权投资	-	-	-

持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
其他权益工具投资	-	-	-
其他非流动金融资产	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	注释 7	28,468,983.18	29,782,252.83
在建工程	注释 8	270,000.00	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	-	-	-
无形资产	注释 9	12,105,845.43	12,292,546.65
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	注释 10	765,356.04	856,983.00
递延所得税资产	注释 11	1,709,130.55	1,433,119.45
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	43,319,315.20	44,364,901.93
资产总计	-	131,193,672.02	154,402,128.62
流动负债：	-	-	-
短期借款	注释 12	15,000,000.00	15,000,000.00
向中央银行借款	-	-	-
拆入资金	-	-	-
交易性金融负债	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据及应付账款	注释 13	20,416,106.49	25,362,125.98
其中：应付票据	-	-	-
应付账款	-	20,416,106.49	25,362,125.98
预收款项	注释 14	1,307,626.43	2,313,079.20
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	注释 15	2,718,032.72	3,108,137.76
应交税费	注释 16	1,815,787.96	5,629,491.62
其他应付款	注释 17	6,514,865.81	6,539,270.22
其中：应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付分保账款	-	-	-
合同负债	-	-	-

持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	注释 18	941,350.85	3,862,731.20
流动负债合计	-	48,713,770.26	61,814,835.98
非流动负债：	-	-	-
保险合同准备金	-	-	-
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
租赁负债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	注释 19	1,423,500.00	1,533,000.00
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	1,423,500.00	1,533,000.00
负债合计	-	50,137,270.26	63,347,835.98
所有者权益（或股东权益）：	-	-	-
股本	注释 20	35,000,000.00	35,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	注释 21	46,564,359.46	46,564,359.46
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	注释 22	4,856,584.31	4,856,584.31
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	注释 23	-5,364,542.01	4,633,348.87
归属于母公司所有者权益合计	-	81,056,401.76	91,054,292.64
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	-	81,056,401.76	91,054,292.64
负债和所有者权益总计	-	131,193,672.02	154,402,128.62

法定代表人：吕明杰

主管会计工作负责人：刘俊

会计机构负责人：刘俊

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：	-	-	-

货币资金	-	23,675,842.97	49,743,504.19
交易性金融资产	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	注释 1	1,082,840.00	7,264,222.75
应收账款	注释 1	21,260,535.54	9,957,783.48
应收款项融资	-	1,552,447.69	3,312,819.93
预付款项	-	699,224.14	613,956.28
其他应收款	注释 2	1,096,016.37	986,118.86
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
存货	-	33,461,767.13	33,132,696.44
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	-	228,995.39	315,971.70
流动资产合计	-	83,057,669.23	105,327,073.63
非流动资产：	-	-	-
债权投资	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
其他债权投资	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	注释 3	3,036,500.00	3,036,500.00
其他权益工具投资	-	-	-
其他非流动金融资产	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	28,433,880.60	29,739,205.29
在建工程	-	270,000.00	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	-	-	-
无形资产	-	12,105,845.43	12,292,546.65
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	327,734.56	403,365.64
递延所得税资产	-	1,474,638.31	1,326,295.81
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	45,648,598.90	46,797,913.39
资产总计	-	128,706,268.13	152,124,987.02
流动负债：	-	-	-

短期借款	-	15,000,000.00	15,000,000.00
交易性金融负债	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	-	19,038,700.13	24,180,451.85
预收款项	-	1,293,866.43	2,259,613.40
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付职工薪酬	-	2,460,499.61	2,744,731.97
应交税费	-	1,718,324.92	5,556,702.79
其他应付款	-	6,475,807.01	6,502,687.18
其中：应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
合同负债	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	356,330.94	3,812,731.20
流动负债合计	-	46,343,529.04	60,056,918.39
非流动负债：	-	-	-
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
租赁负债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	1,423,500.00	1,533,000.00
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	1,423,500.00	1,533,000.00
负债合计	-	47,767,029.04	61,589,918.39
所有者权益：	-	-	-
股本	-	35,000,000.00	35,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	46,564,359.46	46,564,359.46
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	4,856,584.31	4,856,584.31

一般风险准备	-	-	-
未分配利润	-	-5,481,704.68	4,114,124.86
所有者权益合计	-	80,939,239.09	90,535,068.63
负债和所有者权益合计	-	128,706,268.13	152,124,987.02

法定代表人：吕明杰

主管会计工作负责人：刘俊

会计机构负责人：刘俊

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	-	55,536,678.13	56,405,269.06
其中：营业收入	注释 24	55,536,678.13	56,405,269.06
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	54,966,748.20	56,704,393.77
其中：营业成本	注释 24	35,030,752.53	36,337,070.89
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	注释 25	314,097.18	392,111.29
销售费用	注释 26	7,295,764.58	7,284,976.64
管理费用	注释 27	6,209,806.01	6,210,696.27
研发费用	注释 28	2,856,606.78	3,618,378.82
财务费用	注释 29	329,128.12	346,032.54
其中：利息费用	-	-	-
利息收入	-	-	-
信用减值损失	注释 30	1,331,985.03	-
资产减值损失	注释 31	1,598,607.97	2,515,127.32
加：其他收益	注释 32	112,437.30	116,369.00
投资收益（损失以“-”号填列）	注释 33	383,604.04	447,678.22
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填	-	-	-

列)			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	1,065,971.27	264,922.51
加：营业外收入	注释 34	65,581.00	1,800.00
减：营业外支出	注释 35	13,479.01	3,057.25
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	1,118,073.26	263,665.26
减：所得税费用	注释 36	-84,035.86	-260,589.54
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	1,202,109.12	524,254.80
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-	-
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	1,202,109.12	524,254.80
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-	-
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益	-	-	-
2.归属于母公司所有者的净利润	-	1,202,109.12	524,254.80
六、其他综合收益的税后净额			-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
(一)不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1.重新计量设定受益计划变动额	-	-	-
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-	-
3.其他权益工具投资公允价值变动	-	-	-
4.企业自身信用风险公允价值变动	-	-	-
5.其他	-	-	-
(二)将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益	-	-	-
2.其他债权投资公允价值变动	-	-	-
3.可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-	-	-
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
6.其他债权投资信用减值准备	-	-	-
7.现金流量套期储备	-	-	-
8.外币财务报表折算差额	-	-	-
9.其他	-	-	-
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	-	1,202,109.12	524,254.80
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	1,202,109.12	524,254.80
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-
八、每股收益：	-	-	-
(一)基本每股收益（元/股）	-	0.03	0.01

(二) 稀释每股收益 (元/股)	-	-	-
------------------	---	---	---

法定代表人：吕明杰

主管会计工作负责人：刘俊

会计机构负责人：刘俊

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	注释 4	53,086,952.46	54,897,382.90
减：营业成本	注释 4	33,609,247.82	35,588,707.68
税金及附加	-	287,128.14	365,088.37
销售费用	-	6,956,140.44	6,874,332.63
管理费用	-	5,660,483.34	5,690,080.72
研发费用	-	2,442,787.99	3,433,229.62
财务费用	-	328,572.29	345,446.43
其中：利息费用	-		
利息收入	-		
加：其他收益	-	112,437.30	109,500.00
投资收益（损失以“-”号填列）	-	383,604.04	447,678.22
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-	-1,312,340.12	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-	-1,390,592.45	-2,323,289.20
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	1,595,701.21	834,386.47
加：营业外收入	-	65,581.00	1,800.00
减：营业外支出	-	13,479.01	3,057.25
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	1,647,803.20	833,129.22
减：所得税费用	-	43,632.74	-237,612.18
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	1,604,170.46	1,070,741.40
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	1,604,170.46	1,070,741.40
（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. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-	-	-
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
6. 其他债权投资信用减值准备	-	-	-
7. 现金流量套期储备	-	-	-
8. 外币财务报表折算差额	-	-	-
9. 其他	-	-	-
六、综合收益总额	-	1,604,170.46	1,070,741.40
七、每股收益：	-	-	-
(一) 基本每股收益（元/股）	-	0.05	0.03
(二) 稀释每股收益（元/股）	-	-	-

法定代表人：吕明杰

主管会计工作负责人：刘俊

会计机构负责人：刘俊

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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	-	38,227,035.27	45,023,450.01
客户存款和同业存放款项净增加额	-	-	-
向中央银行借款净增加额	-	-	-
收到原保险合同保费取得的现金	-	-	-
收到再保险业务现金净额	-	-	-
保户储金及投资款净增加额	-	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	-	-	-
收取利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
拆入资金净增加额	-	-	-
回购业务资金净增加额	-	-	-
代理买卖证券收到的现金净额	-	-	-
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	注释 37	2,133,212.40	1,995,711.49
经营活动现金流入小计	-	40,360,247.67	47,019,161.50

购买商品、接受劳务支付的现金	-	29,367,367.35	38,809,038.97
客户贷款及垫款净增加额	-	-	-
存放中央银行和同业款项净增加额	-	-	-
支付原保险合同赔付款项的现金	-	-	-
为交易目的而持有的金融资产净增加额	-	-	-
拆出资金净增加额	-	-	-
支付利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
支付保单红利的现金	-	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金	-	12,672,405.84	10,862,821.78
支付的各项税费	-	7,098,399.07	8,027,558.01
支付其他与经营活动有关的现金	注释 37	5,842,047.95	3,958,335.13
经营活动现金流出小计	-	54,980,220.21	61,657,753.89
经营活动产生的现金流量净额	-	-14,619,972.54	-14,638,592.39
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	-	383,604.04	447,678.22
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	注释 37	92,070,000.00	-
投资活动现金流入小计	-	92,453,604.04	447,678.22
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	409,272.96	46,813.52
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	注释 37	92,070,000.00	-
投资活动现金流出小计	-	92,479,272.96	46,813.52
投资活动产生的现金流量净额	-	-25,668.92	400,864.70
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	-	15,000,000.00	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	15,000,000.00	-
偿还债务支付的现金	-	15,000,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	11,546,368.75	13,662,862.50
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	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	26,546,368.75	13,662,862.50
筹资活动产生的现金流量净额	-	-11,546,368.75	-13,662,862.50
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	0.06	-

五、现金及现金等价物净增加额	注释 37	-26,192,010.15	-27,900,590.19
加：期初现金及现金等价物余额	注释 37	50,541,003.84	50,671,044.90
六、期末现金及现金等价物余额	注释 37	24,348,993.69	22,770,454.71

法定代表人：吕明杰 主管会计工作负责人：刘俊 会计机构负责人：刘俊

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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	-	36,503,624.36	43,741,963.25
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	1,830,933.29	1,983,238.30
经营活动现金流入小计	-	38,334,557.65	45,725,201.55
购买商品、接受劳务支付的现金	-	28,982,753.48	38,459,475.97
支付给职工以及为职工支付的现金	-	11,397,922.86	9,728,409.10
支付的各项税费	-	6,861,014.10	7,677,073.22
支付其他与经营活动有关的现金	-	5,588,490.76	4,012,763.38
经营活动现金流出小计	-	52,830,181.20	59,877,721.67
经营活动产生的现金流量净额	-	-14,495,623.55	-14,152,520.12
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	-	383,604.04	447,678.22
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	92,070,000.00	-
投资活动现金流入小计	-	92,453,604.04	447,678.22
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	409,272.96	46,813.52
投资支付的现金	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	92,070,000.00	-
投资活动现金流出小计	-	92,479,272.96	46,813.52
投资活动产生的现金流量净额	-	-25,668.92	400,864.70
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	-	15,000,000.00	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-

筹资活动现金流入小计	-	15,000,000.00	-
偿还债务支付的现金	-	15,000,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	11,546,368.75	13,662,862.50
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	26,546,368.75	13,662,862.50
筹资活动产生的现金流量净额	-	-11,546,368.75	-13,662,862.50
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	-	-26,067,661.22	-27,414,517.92
加：期初现金及现金等价物余额	-	49,743,504.19	49,909,443.56
六、期末现金及现金等价物余额	-	23,675,842.97	22,494,925.64

法定代表人：吕明杰

主管会计工作负责人：刘俊

会计机构负责人：刘俊

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二).1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(二) 附注事项详情 (如事项存在选择以下表格填列)

1、 会计政策变更

本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号-金融资产转移》和《企业会计准则第 24 号-套期会计》、《企业会计准则第 37 号-金融工具列报》(以上四项统称<新金融工具准则>), 变更后的会计政策详见附注四。

二、 报表项目注释

上海博迅医疗生物仪器股份有限公司

2019 年度上半年财务报表附注

一、 公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

上海博迅医疗生物仪器股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）于 1996 年 1 月 8 日，经上海市松江区工商局批准成立，由吕明杰、张佳俐共同出资 50.00 万元设立。公司的营业执照统一社会信用代码为 91310000631915557N。

经过历年的转增股本及增发新股，截止 2019 年 06 月 30 日，本公司累计发行股本总数 3,500.00 万股，注册资本为 3,500.00 万元，注册地址：上海市松江区，实际控制人为吕明杰。

(二) 历史沿革

1. 有限公司阶段

(1) 第一次增资

2001 年 5 月 28 日，公司将注册资金本金由 50.00 万元增加至 150.00 万元，由各股东以货币认缴，本次增资后的股权结构如下：

股东名称	认缴资本 (万元)	实收资本 (万元)	认缴后比例(%)
吕明杰	75.00	75.00	50.00
张佳俐	75.00	75.00	50.00
合计	150.00	150.00	100.00

本次增资，业经上海安信会计师事务所有限公司审验，并出具了安业私字（2001）第 0987 号验资报告。

(2) 第二次增资

2004 年 2 月 20 日，公司将注册资金本金由 150.00 万元增加至 500.00 万元。由吕明杰以货币认缴，增资后的股权结构如下：

股东名称	认缴资本 (万元)	实收资本 (万元)	认缴后比例(%)
吕明杰	425.00	425.00	85.00
张佳俐	75.00	75.00	15.00
合计	500.00	500.00	100.00

本次增资，业经上海安信会计师事务所有限公司审验，并出具了安业私字（2004）第 0408 号验资报告。

(3) 第三次增资

2009年8月27日，公司将注册资金由500.00万元增加至1,000.00万元，由股东吕明杰以货币认缴，增资后的股权结构如下：

股东名称	认缴资本 (万元)	实收资本 (万元)	认缴后比例 (%)
吕明杰	925.00	925.00	92.50
张佳俐	75.00	75.00	7.50
合计	1,000.00	1,000.00	100.00

本次增资，业经上海安信会计师事务所有限公司审验，并出具了安业私字（2009）第1205号验资报告。

2. 股份制改制情况

2015年10月13日，公司召开股东会，全体股东签署《发起人协议》，并一致同意公司整体变更为股份公司。公司依据大华会计师事务所出具的“大华审字[2015]006455号”《审计报告》，以2015年8月31日为基准日经审计的净资产69,064,359.46元折为股份公司股本1,000.00万股，每股面值人民币1.00元，其余部分计入资本公积，各股东按原持有比例持有。

2015年10月15日，公司召开创立大会暨第一次股东大会会议，该次会议同意设立上海博迅医疗生物仪器股份有限公司，审议通过了《公司章程》及其他内部制度，并选举了董事、监事。

2015年10月15日，大华会计师事务所出具了“大华验字[2015]001054《验资报告》，对上述公司整体变更进行了验证确认。

整体变更后公司股本结构如下：

股东名称	持股数量 (万股)	持股比例 (%)
吕明杰	925.00	92.50
张佳俐	75.00	7.50
合计	1,000.00	100.00

3. 股份公司阶段

2016年5月6日，公司召开股东大会，会议通过了《关于公司2015年度利润分配预案》的议案，同意以2015年12月31日总股本为股基，以资本公积向全体股东每10股转增20股。公司于2016年5月25日办理了工商变更登记，变更后注册资本为3,000.00万元。转增后公司股本结构如下：

股东名称	持股数量 (万股)	持股比例 (%)
吕明杰	2,775.00	92.50
张佳俐	225.00	7.50
合计	3,000.00	100.00

2016年7月8日，公司召开第三次临时股东大会，审议通过《关于上海博迅医疗生物仪器股份有限公司2016年第一次股票发行方案（修订稿）》，发行股票500.00万股，每股2.50元。增资后股权结构如下：

股东名称	持股数量 (万股)	持股比例 (%)
吕明杰	2,775.00	79.29
张佳俐	225.00	6.43
吕国华	177.00	5.06
陆永春	35.00	1.00
尤叶海	25.00	0.71
张翼	25.00	0.71
陆昌余	25.00	0.71
吕国平	20.00	0.57
张琳	20.00	0.57
刘俊	15.00	0.43
应芸	10.00	0.29
陈荣杰	10.00	0.29
高惠钦	10.00	0.29
刘凯	8.00	0.23
戴宠	8.00	0.23
张一峰	8.00	0.23
高聪	8.00	0.23
向伟	7.00	0.20
韩培养	6.00	0.17
孙石磊	6.00	0.17
曹世群	6.00	0.17
王俊烽	6.00	0.17
章小萍	6.00	0.17
王玉成	6.00	0.17
顾全松	6.00	0.17
张玲萍	5.00	0.14

股东名称	持股数量 (万股)	持股比例 (%)
周琼	5.00	0.14
王蓓秋	5.00	0.14
任向志	5.00	0.14
姚洁	5.00	0.14
张晓燕	5.00	0.14
费永钢	5.00	0.14
沈忠	5.00	0.14
张新忠	5.00	0.14
杨永彬	2.00	0.06
合计	3,500.00	100.00

本次增资业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具了大华验字[2016]000397号验资报告。

截止2019年6月30日，登记的股份总量为3,500.00万股，其中2,404.25万股为非流通股。

（三） 公司业务性质和主要经营活动

许可经营项目：医疗器械（按许可证范围经营，限分支经营），仪器仪表，制药设备，食品机械，建材，金属材料，化工原料（除危险化学品、监控化学品、烟花爆竹、民用爆炸物品、易制毒化学品），消防设备，不锈钢制品，百货，五金交电，保健用品，制冷设备，文教用品，汽配，服装鞋帽批发零售；医疗器械生产（按许可证范围经营，限分支经营），仪器仪表配件加工，商务信息咨询，附设分支机构；从事货物及技术的进出口业务。

本公司属医疗器械行业，主要产品或服务为医疗器械研发、生产、销售。

（四） 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于2019年8月16日批准报出。

二、 合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共1户，主要包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
立德泰勃（上海）科学仪器有限公司	全资子公司	1	100.00	100.00

三、 财务报表的编制基础

（一） 财务报表的编制基础

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。

（二） 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。

四、 重要会计政策、会计估计

（一） 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。

（二） 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三） 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（四） 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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。

(五) 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。

（六） 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。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（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。

(八) 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，采用交易发生日的即期汇率折算。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。

(九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类

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，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，在初始确认时将金融资产和金融负债分为不同类别：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（或金融负债）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2. 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

- 1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；
- 2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；
- 3) 属于衍生金融工具，但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

- 1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；
- 2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；
- 3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；
- 4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，在取得时以公

允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2） 应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的债权（不包括在活跃市场上有报价的债务工具），包括应收账款、其他应收款、应收票据、长期应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4. 金融负债终止确认条件

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

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其

一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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

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

5. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- （1） 发行方或债务人发生严重财务困难；
- （2） 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- （3） 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- （4） 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- （5） 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- （6） 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；
- （7） 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- （8） 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

6. 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。

(十) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：单项应收账款金额超过 50.00 万元；其他应收款金额超过 100.00 万或合并范围内关联方款项。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 信用风险特征组合的确定依据

对于单项金额不重大的应收款项,与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合,根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础,结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据:

组合名称	计提方法	确定组合的依据
账龄分析法组合	本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计,参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类	账龄分析法组合
低风险组合	合并范围内的关联方往来款,不计提坏账准备	低风险组合

(2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法

①采用账龄分析法计提坏账准备

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内	5.00	5.00
1-2年	30.00	30.00
2-3年	50.00	50.00
3-4年	80.00	80.00
4-5年	100.00	100.00
5年以上	100.00	100.00

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由为:存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。

坏账准备的计提方法为:根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

4. 其他计提方法说明

对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(十一) 存货

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、周转材料、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品(库存商品)、发出商品等。

2. 存货的计价方法

存货在取得时,按成本进行初始计量,包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

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。
- (3) 其他周转材料采用一次转销法摊销。

(十二) 持有待售

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,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。

(十三) 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四 / (五) 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。

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。

(十四) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

(1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

(2) 自行建造固定资产的成本，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。

(3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

(4) 购买固定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，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	直线法	5-20	5	4.75-19.00
机器设备	直线法	5-10	5	9.50-19.00
运输设备	直线法	5	5	19.00
电子设备	直线法	5	5	19.00

(2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

(3) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、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。

4. 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。

(十五) 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。

(十六) 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。

（十七）无形资产与开发支出

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，包括土地使用权、软件等。

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：

项目	预计使用寿命	依据
软件	5年	预计使用年限
土地使用权	50年	国家法定权利期限

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。

3. 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。

4. 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。

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。

(十八) 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。

（十九） 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	备注
办公室装修费	5 年	

（二十） 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

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

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。

离职后福利设定受益计划主要为离退休人员支付的明确标准的统筹外福利、为去世员工遗属支付的生活费等。对于设定受益计划中承担的义务，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，其中：除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，设定设益计划服务成本和设定设益计划净负债或净资产的利息净额在发生当期计入当期损益；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动在发生当期计入其他综合收益，且在后续会计期间不允许转回至损益。

3. 辞退福利

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

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。

(二十一) 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。

(二十二) 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。

(二十三) 收入

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

公司确认收入的具体时点：

本公司在商品经客户验收后，确认销售收入的实现。

2. 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

(1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3. 提供劳务收入的确认依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

(1) 收入的金额能够可靠地计量；

(2) 相关的经济利益很可能流入企业；

(3) 交易的完工进度能够可靠地确定；

(4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累

计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

（1）已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

（2）已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

（二十四） 政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。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。

对于政府文件未明确补助对象的政府补助，公司根据实际补助对象划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助，相关判断依据说明详见本财务报表附注六之递延收益/营业外收入项目注释。

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

2. 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

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或冲减相关资产账面价值；

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或冲减相关成本；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或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

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。

(二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。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。

(二十六) 租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

1. 经营租赁会计处理

(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. 融资租赁会计处理

（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。 融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注四 / （十五）固定资产。

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。

（二十七）重要会计政策、会计估计的变更

2. 会计政策变更

本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号-金融资产转移》和《企业会计准则第 24 号-套期会计》、《企业会计准则第 37 号-金融工具列报》（以上四项统称<新金融工具准则>），变更后的会计政策详见附注四。

（1） 执行新金融工具准则对本公司的影响

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

执行新金融工具准则对本期期初资产负债表相关项目的影​​响列示如下：

项目	2018年12月31日	累积影响金额			2019年1月1日
		分类和 计量影响 (注1)	金融资产 减值影响 (注2)	小计	
应收票据	7,324,575.93	-10,353.18		-10,353.18	7,314,222.75
应收款项融资		3,376,529.93		3,376,529.93	3,376,529.93
资产合计	151,035,951.87	3,366,176.75		3,366,176.75	154,402,128.62
其他流动负债	496,554.45	3,366,176.75		3,366,176.75	3,862,731.20
负债合计	59,981,659.23	3,366,176.75		3,366,176.75	63,347,835.98

注：上表仅呈列受影响的财务报表项目，不受影响的财务报表项目不包括在内，因此所披露的小计和合计无法根据上表中呈列的数字重新计算得出。

3. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

五、 税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	销售货物、应税劳务收入和应税服务收入 (营改增试点地区适用应税劳务收入)	16%	注1
	销售货物、应税劳务收入和应税服务收入 (营改增试点地区适用应税劳务收入)	13%	
城市维护建设税	实缴流转税税额	5%	
企业所得税	应纳税所得额	15%	
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	1%	
房产税	按照房产原值的80%为纳税基准	1.2%	

注1：根据财政部、税务总局、海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》（2019年第39号）的规定，本公司自2019年4月1日起发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用16%和10%税率的，税率分别调整为13%、9%。

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
上海博迅医疗生物仪器股份有限公司	15%
立德泰勃（上海）科学仪器有限公司	15%

(二) 税收优惠政策及依据

本公司经上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局批准，认定本企业为高新技术企业，证书编号GR201631000216，发证时间2016年11月24日，有效期3年。2017年2月8日完成企业所得税优惠事项备案，优惠事项名称为：国家重

点扶持的高新技术企业减按 15%的税率征收企业所得税，优惠期间：2016 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日。

六、合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	96,482.40	41,987.97
银行存款	24,252,511.29	50,499,015.87
合计	24,348,993.69	50,541,003.84

截止 2019 年 06 月 30 日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

注释2. 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	1,702,840.00	7,314,222.75
应收账款	22,501,322.94	10,901,388.98
合计	24,204,162.94	18,215,611.73

(一) 应收票据

1. 应收票据的分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,702,840.00	7,314,222.75
商业承兑汇票		
合计	1,702,840.00	7,314,222.75

2. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	626,080.00	570,000.00
合计	626,080.00	570,000.00

(二) 应收账款

1. 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	24,681,779.63	100.00	2,180,456.69	8.83	22,501,322.94
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	24,681,779.63	100.00	2,180,456.69	--	22,501,322.94

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	11,756,484.92	100.00	855,095.94	7.27	10901388.98
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	11,756,484.92	100.00	855,095.94	--	10,901,388.98

2. 应收账款账龄披露

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	22,759,700.34	1,137,985.02	5.00
1—2年	823,743.01	247,122.90	30.00
2—3年	318,705.37	159,352.69	50.00
3—4年	718,174.15	574,539.32	80.00
4—5年	42,015.96	42,015.96	100.00
5年以上	19,440.80	19,440.80	100.00
合计	24,681,779.63	2,180,456.69	—

3. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
杭州科晓化工仪器设备有限公司	3,613,139.57	14.64	184,292.98
北京东南仪诚实验室设备有限公司	983,736.63	3.99	49,186.83
青岛立德创先科技有限公司	849,947.50	3.44	42,497.38
济南欧米电子科技有限公司	811,140.10	3.29	40,557.01
上海圣科仪器设备有限公司	809,888.72	3.28	40,494.44
合计	7,067,852.52	28.64	357,028.64

注释3. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	751,642.14	100.00	720,606.28	89.20
1至2年	-	-	76,700.00	9.49
2至3年	-	-	10,550.00	1.31
合计	751,642.14	100.00	807,856.28	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末金额	占预付账款总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
上海铁择实业有限公司	298,340.50	39.69	2019年	未执行完毕
中国石化销售有限公司上海石油分公司	103,369.34	13.75	2019年	未执行完毕
滁州市先锋模具设备制造有限公司	78,300.00	10.42	2019年	未执行完毕
苏州名东杨包装材料有限公司	55,340.00	7.36	2019年	未执行完毕
慕尼黑展览(上海)有限公司	46,657.10	6.21	2019年	未执行完毕
合计	582,006.94	77.43	—	—

注释4. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	278,498.97	190,621.07
合计	278,498.97	190,621.07

(一) 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	343,030.08	100.00	64,531.11	18.81	278,498.97
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	343,030.08	100.00	64,531.11	--	278,498.97

续:

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	248,527.90	100.00	57,906.83	23.30	190,621.07
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	248,527.90	100.00	57,906.83	--	190,621.07

2. 其他应收款账龄披露

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	198,251.40	9,912.57	5.00
1-2年	107,634.00	32,290.20	30.00
2-3年	24,624.68	12,312.34	50.00
3-4年	12,520.00	10,016.00	80.00
合计	343,030.08	64,531.11	—

3. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	35,082.56	83,748.90
备用金	52,885.00	-
代扣代缴款项	61,736.84	46,054.60
往来款	193,325.68	118,724.40
合计	343,030.08	248,527.90

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
陆昌余	往来款	180,805.40	1-3年	52.71	43,646.25
代扣员工公积金及个税	代扣代缴款项	43,419.00	1年以内	12.66	2,170.95
供电所	保证金	21,548.56	1年以内	6.28	1,077.43
中国通用咨询投资有限公司	保证金	12,520.28	2-4年	3.65	10,016.14
彭承	备用金	10,000.00	1年以内	2.92	500.00
合计		268,293.24		78.22	57,410.77

注释5. 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	18,574,131.65	3,044,368.64	15,529,763.01	18,345,107.85	1,445,760.67	16,899,347.18
库存商品	17,954,294.00	119,679.79	17,834,614.21	16,872,621.77	119,679.79	16,752,941.98
发出商品	456,333.12	-	456,333.12	574,025.46	-	574,025.46
在产品	2,516,902.27	-	2,516,902.27	2,363,317.52	-	2,363,317.52
合计	39,501,661.04	3,164,048.43	36,337,612.61	38,155,072.60	1,565,440.46	36,589,632.14

2. 存货跌价准备

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	转销	其他	
原材料	1,445,760.67	1,598,607.97					3,044,368.64
库存商品	119,679.79	-		-			119,679.79
合计	1,565,440.46	1,598,607.97	-	-	-		3,164,048.43

注释6. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
应收退货成本	236,577.98	315,971.70
预缴个人所得税	982.80	
合计	237,560.78	315,971.70

注释7. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	28,468,983.18	29,782,252.83
固定资产清理	-	-
合计	28,468,983.18	29,782,252.83

(一) 固定资产

1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公家具	合计
一. 账面原值						
1. 期初余额	38,658,501.12	3,247,034.44	1,805,733.10	372,139.15	1,272,912.50	45,356,320.31
2. 本期增加金额	-	65,979.73	-	-	-	65,979.73
购置	-	65,979.73	-	-	-	65,979.73
3. 本期减少金额	233,872.07	-	-	-	-	233,872.07
处置或报废	233,872.07	-	-	-	-	233,872.07
4. 期末余额	38,424,629.05	3,313,014.17	1,805,733.10	372,139.15	1,272,912.50	45,188,427.97
二. 累计折旧						

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公家具	合计
1. 期初余额	10,856,107.87	2,342,402.47	1,284,399.06	237,664.00	853,494.08	15,574,067.48
2. 本期增加金额	1,359,608.84	7,944.96	-	-	-	1,367,553.80
本期计提	1,359,608.84	7,944.96	-	-	-	1,367,553.80
3. 本期减少金额	222,176.49	-	-	-	-	222,176.49
处置或报废	222,176.49	-	-	-	-	222,176.49
4. 期末余额	11,993,540.22	2,350,347.43	1,284,399.06	237,664.00	853,494.08	16,719,444.79
三. 账面价值						
1. 期末账面价值	26,431,088.83	962,666.74	521,334.04	134,475.15	419,418.42	28,468,983.18
2. 期初账面价值	27,802,393.25	904,631.97	521,334.04	134,475.15	419,418.42	29,782,252.83

2. 期末未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	19,845,743.82	历史遗留

注释8. 在建工程

1. 在建工程情况

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
在建工程	270,000.00	-	270,000.00	-	-	-
合计	270,000.00	-	270,000.00	-	-	-

注释9. 无形资产

1. 无形资产情况

项目	软件	土地使用权	合计
一. 账面原值			
1. 期初余额	177,786.33	14,505,870.37	14,683,656.70
2. 本期增加金额	-	-	-
购置	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-
处置	-	-	-
4. 期末余额	177,786.33	14,505,870.37	14,683,656.70
二. 累计摊销			
1. 期初余额	80,559.33	2,310,550.72	2,391,110.05
2. 本期增加金额	35,557.08	151,144.14	186,701.22
本期计提	35,557.08	151,144.14	186,701.22

项目	软件	土地使用权	合计
3. 本期减少金额	-	-	-
处置	-	-	-
4. 期末余额	116,116.41	2,461,694.86	2,577,811.27
三. 账面价值			
1. 期末账面价值	61,669.92	12,044,175.51	12,105,845.43
2. 期初账面价值	97,227.00	12,195,319.65	12,292,546.65

2. 未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
土地使用权	1,231,724.72	历史遗留

注释10. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费	856,983.00		91,626.96		765,356.04
合计	856,983.00	-	91,626.96	-	765,356.04

注释11. 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	5,409,036.29	903,650.34	2,478,443.22	371,766.49
预提费用	3,565,003.90	534,750.59	5,029,262.93	754,389.44
递延收益	1,423,500.00	213,525.00	1,533,000.00	229,950.00
预计负债	371,350.85	57,204.62	496,554.45	74,483.17
其他			16,869.00	2,530.35
合计	10,768,891.04	1,709,130.55	9,554,129.60	1,433,119.45

注释12. 短期借款

短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押保证借款	15,000,000.00	15,000,000.00
合计	15,000,000.00	15,000,000.00

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司以净值 7,083,078.94 元的房屋建筑物（上海市松江区中强路 599 号厂房）及净值 11,228,629.04 元的土地使用权为抵押，向上海农商银行柳港支行取得一年期流动资金 1,500.00 万元。

注释13. 应付票据及应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付票据		
应付账款	20,416,106.49	25,362,125.98
合计	20,416,106.49	25,362,125.98

(一) 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	20,416,106.49	25,362,125.98
合计	20,416,106.49	25,362,125.98

注释14. 预收款项

1. 预收账款情况

项目	期末余额	期初余额
预收产品销售款	1,307,626.43	2,313,079.20
合计	1,307,626.43	2,313,079.20

注释15. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	2,867,293.09	10,830,505.67	11,201,258.90	2,496,539.86
离职后福利-设定提存计划	240,844.67	1,451,856.53	1,471,208.34	221,492.86
辞退福利				
合计	3,108,137.76	12,282,362.20	12,672,467.24	2,718,032.72

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	2,742,051.27	9,077,332.33	9,467,379.78	2,352,003.82
职工福利费	-	652,554.11	652,404.11	150.00
社会保险费	125,241.82	793,771.60	774,627.38	144,386.04
其中：医疗保险费	111,613.33	705,092.18	689,179.72	127,525.79
工伤保险费	1,879.95	14,459.14	12,902.60	3,436.49
生育保险费	11,748.54	74,220.28	72,545.06	13,423.76
其他	-			
住房公积金	-	294,049.00	294,049.00	
工会经费和职工教育经费	-	12,798.63	12,798.63	
合计	2,867,293.09	10,830,505.67	11,201,258.90	2,496,539.86

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	234,970.30	1,414,746.48	1,434,935.81	214,780.97
失业保险费	5,874.37	37,110.05	36,272.53	6,711.89
合计	240,844.67	1,451,856.53	1,471,208.34	221,492.86

注释16. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	1,360,360.40	3,815,092.60
企业所得税	420,376.86	1,458,675.49
个人所得税	-	-61.40
印花税	113.20	111.70
城市维护建设税	19,409.72	193,640.79
教育费附加	11,645.83	116,184.49
地方教育费附加	3,881.95	45,847.95
其他		
合计	1,815,787.96	5,629,491.62

注释17. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	6,514,865.81	6,539,270.22
合计	6,514,865.81	6,539,270.22

(一) 其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	47,032.16	-
销售返利	4,135,404.55	5,835,672.98
预提费用	292,424.48	431,956.00
应付暂收款	1,777,312.82	25,785.70
押金及保证金	-	6,000.00
代扣代缴款项	262,691.80	239,855.54
合计	6,514,865.81	6,539,270.22

注释18. 其他流动负债

	期末余额	期初余额
已背书未到期的银行承兑汇票	570,000.00	3,366,176.75

	期末余额	期初余额
应付退货款	371,350.85	496,554.45
合计	941,350.85	3,862,731.20

注释19. 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关政府补助	1,533,000.00		109,500.00	1,423,500.00	详见表 1
合计	1,533,000.00	-	109,500.00	1,423,500.00	—

1. 与政府补助相关的递延收益

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
微控智能型卧式脉动真空灭菌器流水线技术改造工程项目	1,533,000.00		109,500.00		1,423,500.00	与资产相关
合计	1,533,000.00		109,500.00		1,423,500.00	—

注释20. 股本

项目	期初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	35,000,000.00						35,000,000.00

注释21. 资本公积

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）	46,564,359.46			46,564,359.46
合计	46,564,359.46			46,564,359.46

注释22. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	4,856,584.31			4,856,584.31
合计	4,856,584.31		-	4,856,584.31

盈余公积说明：本期按照净利润 10%计提法定盈余公积。

注释23. 未分配利润

项目	期末余额	期初余额
调整前上期末未分配利润	4,633,348.87	9,223,868.58
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	4,633,348.87	9,223,868.58

项目	期末余额	期初余额
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,202,109.12	9,783,029.24
减：提取法定盈余公积	-	1,073,548.95
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
应付普通股股利	11,200,000.00	13,300,000.00
其他利润分配		
加：盈余公积弥补亏损		
所有者权益其他内部结转		
期末未分配利润	-5,364,542.01	4,633,348.87

注释24. 营业收入和营业成本

营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	53,909,572.41	34,699,346.40	55,114,056.65	36,024,621.89
其他业务	1,627,105.72	331,406.13	1,291,212.41	312,449.00
合计	55,536,678.13	35,030,752.53	56,405,269.06	36,337,070.89

注释25. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	111,500.80	127,429.49
车船税	1,036.16	1,557.15
土地使用税	24,779.19	49,558.38
印花税	26,539.70	573.30
城市维护建设税	87,433.62	106,535.42
教育费附加	52,445.61	63,874.53
地方教育费附加	10,362.10	42,583.02
合计	314,097.18	392,111.29

注释26. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,020,395.03	2,560,757.54
产品运费	2,315,630.13	1,867,140.56
会务及宣传费	1,150,343.03	1,426,261.96
业务招待及差旅费	407,840.15	529,857.99
维修费	315,399.92	807,632.74
其他	86,156.32	93,325.85

项目	本期发生额	上期发生额
合计	7,295,764.58	7,284,976.64

注释27. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,158,881.57	3,507,696.71
折旧、摊销、租赁	1,113,643.47	1,186,865.22
咨询服务费	719,402.69	244,700.80
招待及差旅费	465,336.60	655,520.77
办公费	246,956.42	294,519.62
车辆费用	144,699.16	92,523.66
机物料消耗及修理费	188,908.54	169,494.05
其他	171,977.56	59,375.44
合计	6,209,806.01	6,210,696.27

注释28. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,416,464.08	1,962,535.92
材料费	315,093.61	765,708.42
委托开发费		638,687.30
其他	125,049.09	251,447.18
合计	2,856,606.78	3,618,378.82

注释29. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	346,368.75	362,862.50
减：利息收入	26,217.99	26,223.19
汇兑损益	-0.06	
银行手续费	8,977.42	9,393.23
合计	329,128.12	346,032.54

注释30. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	1,331,985.03	

注释31. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-	1,313,646.83

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	1,598,607.97	1,201,480.49
合计	1,598,607.97	2,515,127.32

注释32. 其他收益

1. 其他收益明细情况

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	112,437.30	116,369.00

2. 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
残疾人超比例奖励金	2,937.30		与收益相关
稳岗补贴		6,869.00	与收益相关
企业职工职业培训经费补贴			与收益相关
微控智能型卧式脉动真空灭菌器流水线技术改造工程项目	109,500.00	109,500.00	与收益相关
合计	112,437.30	116,369.00	

注释33. 投资收益

1. 投资收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品	383,604.04	447,678.22

注释34. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	65,581.00	1,800.00	65,581.00
合计	65,581.00	1,800.00	65,581.00

注释35. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	11,695.58		11,695.58
其中：固定资产	11,695.58		11,695.58
对外捐赠支出	300.00	1,500.00	300.00
罚款支出	1,483.43		1,483.43
其他	-	1,557.25	-
合计	13,479.01	3,057.25	13,479.01

注释36. 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	191,975.24	618,994.52
递延所得税费用	-276,011.10	-879,584.06
合计	-84,035.86	-260,589.54

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	1,118,073.26
按法定/适用税率计算的所得税费用	167,710.99
子公司适用不同税率的影响	-52,972.99
调整以前期间所得税的影响	52,750.41
不可抵扣的成本、费用和损失影响	18,525.49
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	153,570.67
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-71,215.76
研发费加计扣除的影响	-352,404.67
所得税费用	-84,035.86

注释37. 现金流量表附注

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助收入	2,657.30	6,869.00
存款利息收入	26,217.99	26,223.19
其他营业外收入		1,800.00
收到经营性往来款	2,104,337.11	1,960,819.30
合计	2,133,212.40	1,995,711.49

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
经营租赁支出	346,286.80	-
费用性支出	5,049,854.70	3,814,544.28
手续费支出	8,977.42	9,393.23
现金捐赠支出	300.00	1,500.00
罚款支出	1,483.43	-
其他营业外支出		1,557.25
支付经营性往来款	435,145.60	131,340.37
合计	5,842,047.95	3,958,335.13

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品	92,070,000.00	

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品	92,070,000.00	

注释38. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	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	1,202,109.12	524,254.80
加：信用损失准备	1,331,985.03	
资产减值准备	1,598,607.97	2,515,127.32
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,367,553.80	1,375,349.29
无形资产摊销	186,701.22	198,340.98
长期待摊费用摊销	91,626.96	91,626.96
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)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	11,695.58	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	346,368.69	362,862.50
投资损失(收益以“-”号填列)	-383,604.04	-447,678.22
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-276,011.10	-879,584.06
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-1,346,588.44	-3,844,284.94
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-5,613,144.84	-4,038,274.81
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-13,137,272.49	-10,496,332.21
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-14,619,972.54	-14,638,592.39
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	24,348,993.69	22,770,454.71
减：现金的期初余额	50,541,003.84	50,671,044.90
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		

项目	本期金额	上期金额
现金及现金等价物净增加额	-26,192,010.15	-27,900,590.19

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	24,348,993.69	50,541,003.84
其中：库存现金	96,482.40	41,987.97
可随时用于支付的银行存款	24,252,511.29	50,499,015.87
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	24,348,993.69	50,541,003.84
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

注释39. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	余额	受限原因
固定资产	7,083,078.94	借款抵押
无形资产	11,228,629.04	借款抵押
合计	18,311,707.98	—

注释40. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	4.81	6.8747	33.07
其中：美元	4.81	6.8747	33.07

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

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	
立德泰勃（上海）科学仪器有限公司	上海市	上海市	生产制造	100.00		投资设立

八、与金融工具相关的风险披露

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险（主要为汇率风险和利率风险）。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。

（一）信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

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。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。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。本公司会定期对客户信用记录进行监控，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，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产(包括衍生金融工具)的账面金额。

（二）流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金,满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司财务部门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。

（三）市场风险

1. 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算，无重大的外汇风险。

2. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款、应收票据等。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。

九、 关联方及关联交易

（一） 本企业的母公司情况

本公司最终控制方是吕明杰先生。

(二) 本公司的子公司情况详见附注七（一）在子公司中的权益

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
上海道基科学仪器有限公司	实际控制人直系亲属控制的公司
济南海能仪器股份有限公司	实际控制人投资的公司
山东海能科学仪器有限公司	实际控制人投资公司的子公司

(四) 关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2. 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海道基科学仪器有限公司	销售商品	8,026,158.72	8,623,600.83
山东海能科学仪器有限公司	销售商品	600.00	
合计	—	8,026,758.72	8,623,600.83

3. 关联租赁情况

(1) 本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
吕明杰	房屋	233,614.29	233,614.29

4. 关联方应收应付款项

(1) 本公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	上海道基科学仪器有限公司	675,883.00	33,794.15	226,094.20	11,304.71
其他应收款	陆昌余	180,805.40	43,646.25	118,724.40	12,092.32

(2) 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	上海道基科学仪器有限公司	516,979.00	1,286,600.00
其他应付款	吕明杰	47,032.16	431,956.00

十、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十一、 母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	1,082,840.00	7,264,222.75
应收账款	21,260,535.54	9,957,783.48
合计	22,343,375.54	17,222,006.23

(一) 应收票据

1. 应收票据的分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,082,840.00	7,264,222.75
合计	1,082,840.00	7,264,222.75

2. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	626,080.00	
合计	626,080.00	

(二) 应收账款

1. 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	23,367,387.63	100.00	2,106,852.09	9.02	21,260,535.54
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	23,367,387.63	100.00	2,106,852.09	--	21,260,535.54

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	10,759,094.92	100.00	801,311.44	7.45	9,957,783.48
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	10,759,094.92	100.00	801,311.44	--	9,957,783.48

2. 应收账款账龄披露

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	21,453,608.34	1,072,680.42	5.00
1—2年	823,743.01	247,122.90	30.00
2—3年	318,705.37	159,352.69	50.00
3—4年	718,174.15	574,539.32	80.00
4—5年	33,715.96	33,715.96	100.00
5年以上	19,440.80	19,440.80	100.00
合计	23,367,387.63	2,106,852.09	

3. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
杭州科晓化工仪器设备有限公司	3,541,739.57	15.16	180,722.98
北京东南仪诚实验室设备有限公司	983,736.63	4.21	49,186.83
济南欧米电子科技有限公司	811,140.10	3.47	40,557.01
上海圣科仪器设备有限公司	809,888.72	3.47	40,494.44
南京庚辰科学仪器有限公司	688,978.13	2.95	34,448.91
合计	6,835,483.15	29.26	345,410.17

注释2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,096,016.37	986,118.86
合计	1,096,016.37	986,118.86

1. 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏					

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	334,022.08	28.79	64,080.71	19.18	269,941.37
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	826,075.00	71.21			826,075.00
合计	1,160,097.08	100.00	64,080.71	--	1,096,016.37

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	243,400.10	23.33	57,281.24	23.53	186,118.86
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	800,000.00	76.67			800,000.00
合计	1,043,400.10	100.00	57,281.24	--	986,118.86

2. 其他应收款分类说明

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	189,243.40	9,462.17	5
1—2年	107,634.00	32,290.20	30
2—3年	24,624.68	12,312.34	50
3-4年	12,520.00	10,016.00	80
合计	334,022.08	64,080.71	

(2) 组合中，按关联方组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
立德泰勃(上海)科学仪器有限公司	826,075.00	-	-
合计	826,075.00	-	-

3. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	35,082.56	83,748.90
备用金	49,885.00	

款项性质	期末余额	期初余额
代扣代缴款项	55,728.84	40,926.80
往来款	193,325.68	118,724.40
合并范围内关联方款项	826,075.00	800,000.00
合计	1,160,097.08	1,043,400.10

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
立德泰勃(上海)科学仪器有限公司	往来款	826,075.00	1年以内, 1-2年	71.21	
陆昌余	往来款	180,805.40	1-3年	15.59	43,646.25
代扣员工公积金及个税	代扣代缴款项	43,419.00	1年以内	3.74	2,170.95
供电所	保证金	21,548.56	1年以内	1.86	1,077.43
中国通用咨询投资有限公司	保证金	12,520.28	2-4年	1.08	10,016.14
合计		1,084,368.24		93.48	56,910.77

注释3. 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
一. 子企业					
立德泰勃(上海)科学仪器有限公司	5,000,000.00				

续:

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一. 子企业						
立德泰勃(上海)科学仪器有限公司					5,000,000.00	1,963,500.00

注释4. 营业收入及营业成本

营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	51,599,706.61	33,283,153.18	53,588,842.29	35,217,872.85
其他业务	1,487,245.85	326,094.64	1,308,540.61	370,834.83
合计	53,086,952.46	33,609,247.82	54,897,382.90	35,588,707.68

十二、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-11,695.58	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	112,437.30	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	383,604.04	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	63,797.57	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	82,221.50	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	465,921.83	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.34	0.03	0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.82	0.02	0.02

上海博迅医疗生物仪器股份有限公司

(公章)

二〇一九年八月十六日