

璟泓科技
NEEQ:430222

武汉璟泓科技股份有限公司



探索生命奥秘 服务大众健康

半年度报告

— 2020 —

公司半年度大事记



2 月，公司尿微量白蛋白检测试剂盒（胶体金法）（定量检测）（鄂械注准 20202402912）获得医疗器械注册证。

4 月，公司荧光免疫分析仪（鄂械注准 20202222930）获得医疗器械注册证。

6 月，公司人精子 SP10 蛋白检测试剂盒（胶体金法）（鄂械注准 20202403008）获得医疗器械注册证。



新冠肺炎疫情期间，公司免费捐赠了 2 万多个口罩及额温枪等应急防疫物资，紧急发放到防疫一线。



4 月，由公司自主研发的新型冠状病毒（2019-nCoV）IgG/IgM 抗体检测试剂盒（胶体金法）、红外额温枪获得欧盟 CE 准入。

动态更新：取得国外标准认证或注册的医疗物资生产企业清单
 动态更新日期：2020年4月30日 中国医药保健品进出口商会

序号	生产企业	统一社会信用代码	国外注册认证情况
五、	新型冠状病毒检测试剂 Coronavirus Reagent Test kits		
09	武汉璟泓科技股份有限公司 Wuhan J.H.BIO-TECH Co.,Ltd	914201007713964378	欧盟CE认证

4 月，公司新型冠状病毒（2019-nCoV）IgG/IgM 抗体检测试剂盒（胶体金法）被纳入商务部《取得国外标准认证或注册的医疗物资生产企业清单》，该产品可顺利出口海外。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和经营情况	9
第四节	重大事件	22
第五节	股份变动和融资	30
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	34
第七节	财务会计报告	36
第八节	备查文件目录	112

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人王健斌、主管会计工作负责人盛得金及会计机构负责人（会计主管人员）刘三龙保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

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

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、市场竞争风险	随着国内体外诊断行业市场规模的进一步扩大和市场化程度的进一步提高，同时体外诊断试剂在内的生物产业长期获得政府的全方位政策扶持，体外诊断试剂的生产厂家也随之增多。目前除少数几家企业外，国内体外诊断试剂企业普遍规模较小，与国际生化企业巨头存在较大差距。大部分厂家的生产规模化、集约化程度较低。但是，由于该行业较高的利润回报率仍吸引着不少投资者的加入，随着行业的快速发展及新竞争对手的出现，公司面临市场行业竞争加剧的风险。
2、核心技术失密风险	公司产品的配方和制备是公司主要的核心技术，产品配方和制备技术除少数管理和研发人员掌握，其他人员均无权知晓；在生产过程中将生产工序进行分解，分别由不同部门、不同人员负责和掌握。同时，公司与技术人员签署竞业限制协议、保密协议，明确双方在技术保密方面的权利和义务，通过法律手段保障公司的核心技术的不被外泄。虽然公司采取了有效措施，很好地保护了核心技术，但若不能有效的管理，仍存在核心技术泄密的可能或被他人窃取的风险。
3、质量控制风险	体外诊断产品作为快速诊断产品，是否能快速、便捷、准确的提供检测结果是体外诊断产品质量的主要衡量标准。虽然公司设有质量部，具体负责质量管理工作，在安全生产、操作流程和质量控制等方面有一系列严格的制度，但由于采购、生产、运输、存储等环节众多，公司仍面临一定的质量控制风险。

本期重大风险是否发生重大变化:	否
-----------------	---

是否存在被调出创新层的风险

是 否

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、璟泓科技	指	武汉璟泓科技股份有限公司
股东会、股东大会	指	武汉璟泓科技股份有限公司股东大会
董事会	指	武汉璟泓科技股份有限公司董事会
监事会	指	武汉璟泓科技股份有限公司监事会
股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
艾博生物	指	艾博（武汉）生物技术有限公司，系本公司全资子公司
万方堂大药房	指	武汉璟泓万方堂大药房连锁有限公司，系本公司全资子公司
武汉北斗	指	武汉北斗璟泓智慧医疗科技股份有限公司，系本公司控股子公司
同泰生物	指	常州同泰生物药业科技股份有限公司，系本公司参股公司
凯进医疗	指	武汉凯进医疗技术有限公司，系本公司控股子公司
深圳璟泓	指	深圳璟泓医疗科技有限公司，系本公司全资子公司
武汉同泰	指	武汉同泰生物科技有限公司，系本公司全资子公司
艾博宠物医院	指	艾博（武汉）宠物医院有限公司，系本公司全资孙公司
深圳睿迪	指	深圳市睿迪医疗器械有限公司，系本公司控股子公司
玛诺生物	指	北京玛诺生物制药股份有限公司，系本公司参股公司
胶体金	指	胶体金是有氯金酸（HAuCl ₄ ）在还原剂如白磷、抗坏血酸、枸橼酸钠、鞣酸等作用下，可聚合成一定大小的金颗粒，并由于静电作用成为一种稳定的胶体状态形成带负电的疏水胶溶液。
IVD	指	按医疗器械管理的体外诊断试剂，包括可单独使用或与仪器、器具、设备或系统组合使用，在疾病的预防、诊断、治疗监测、预后观察、健康状态评价以及遗传性疾病的预测过程中，用于对人体样本（各种体液、细胞、组织样本等）进行体外检测的试剂、试剂盒、校准品（物）、质控品（物）等。
POCT	指	Point-of-Care Testing 的缩写，是指即时床旁快速检测。
DR	指	Digital Radiography，直接数字平板 X 射线成像系统。是在计算机控制下直接进行数字化 X 射线摄影的一种新技术，DR 系统主要包括 X 线发生装置、直接转换探测器、系统控制器、影像显示器、影像处理工作站等几部分组成。
CE	指	欧盟 CE 认证，CE 标志（CE Mark）属强制性标志，是欧洲联盟（European Union-简称欧盟 EU）所推行的一种产品标志。
报告期	指	2020 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	武汉璟泓科技股份有限公司
英文名称及缩写	Wuhan J.H.Bio-tech Co.,Ltd
证券简称	璟泓科技
证券代码	430222
法定代表人	王健斌

二、 联系方式

董事会秘书	吴静
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
联系地址	武汉市东湖新技术开发区光谷生物城医药园二期 B15 栋
电话	027-87383049
传真	027-87383049
电子邮箱	jh@wanfangtang.cn
公司网址	http://www.wanfangtang.cn
办公地址	武汉市东湖新技术开发区光谷生物城医药园二期 B15 栋
邮政编码	430074
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2005 年 4 月 19 日
挂牌时间	2013 年 7 月 2 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-27 医药制造业-276 生物药品制造-2760 生物药品制造
主要产品与服务项目	体外诊断试剂及仪器、医学影像和诊疗设备的研发、生产和销售
普通股股票交易方式	做市交易
普通股总股本（股）	59,600,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	11
控股股东	王健斌
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（王健斌），一致行动人为（王健斌、龚贻洲、王慧芬）

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	914201007713964378	否
注册地址	武汉东湖新技术开发区生物园东路 18 号	否
注册资本（元）	59,600,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	长江证券
主办券商办公地址	武汉市新华路特 8 号长江证券大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	长江证券

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	137,436,518.37	125,576,056.57	9.44%
毛利率%	50.16%	51.68%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	14,716,195.74	10,971,890.24	34.13%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	13,110,272.25	9,019,072.73	45.36%
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)	2.32	1.89	-
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)	2.07	1.55	-
基本每股收益	0.25	0.18	34.13%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	1,018,311,854.87	907,917,025.46	12.16%
负债总计	325,695,072.43	232,168,289.11	40.28%
归属于挂牌公司股东的净资产	642,355,093.28	627,284,268.43	2.40%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	10.78	10.52	2.40%
资产负债率% (母公司)	29.60%	20.59%	-
资产负债率% (合并)	31.98%	25.57%	-
流动比率	2.30	2.15	-
利息保障倍数	3.76	5.01	-

(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	-30,141,445.94	-13,384,283.78	-125.20%
应收账款周转率	0.57	0.89	-
存货周转率	0.75	0.61	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	12.16%	0.71%	-
营业收入增长率%	9.44%	7.17%	-
净利润增长率%	4.48%	28.83%	-

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,589,843.50
委托他人投资或管理资产的损益	
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	-21,904.44
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	2,567,939.06
减：所得税影响数	715,397.39
少数股东权益影响额（税后）	246,618.17
非经常性损益净额	1,605,923.50

三、 补充财务指标

适用 不适用

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

(1) 会计政策变更

2017 年 7 月 5 日，财政部颁布了《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），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。

本集团于 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。根据衔接规定，首次执行本准则的累积影响数，调整期初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。执行新收入准则预计不会对公司经营成果产生重大影响，亦不会导致本公司收入确认方式发生重大变化，不会对财务报表产生重大影响。

(2) 会计估计变更

本集团本期无会计估计变更。

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 业务概要

根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》（2012 年修订版），公司所处行业为医药制造业（C27）。细分行业属于医药制品业，主营体外诊断试剂及仪器、医学影像和诊疗设备的研发、生产和销售。

体外诊断，即 IVD(In Vitro Diagnosis)，是指在人体之外，通过对人体样本(血液、体液、组织等)进行检测而获取临床诊断信息，进而判断疾病或机体功能的产品和服务。目前在医学临床上体外诊断使用率极高，约有 80%的疾病诊断依靠体外诊断完成，并且贯穿于初步诊断、治疗方案选择、治疗检测、预后以及体检等疾病治疗全过程。基于体外诊断类产品特点，仪器体积小巧、可单独检测特定样本、判读时间多在 15 分钟以内，使用方便、快捷、高效、准确，对于疾病预防、确定病因和预后效果、提高治疗有效性和减少医疗成本有重大意义，能满足各级各类医疗机构的临床检测需要。

医学影像是指为了医疗或医学研究，对人体或人体某部分，以非侵入方式取得内部组织影像的技术与处理过程。

公司是专业从事体外诊断试剂及仪器、医学影像和诊疗设备的研发、生产和销售的国家级高新技术企业，公司拥有多项自主技术产权及专利技术，产品主要为体外诊断试剂、诊断仪器、医学影像和诊疗设备。体外诊断试剂以免疫诊断、分子诊断为重点，开展酶联免疫检测法、胶体金、免疫荧光、多聚酶链反应法（PCR）等新型诊断试剂、诊断仪器的研发、生产和销售。产品覆盖心脑血管疾病、癌症肿瘤、优生优育、宠物疾病等早期诊断领域。体外诊断试剂有早早孕检测试纸、不孕检测试纸、排卵检测试纸、血糖试纸、C 反应蛋白检测试剂盒、日本血吸虫抗体检测试剂盒等；体外诊断仪器有电子血压计、血糖仪、压缩式雾化器等。

医学影像和诊疗设备主要产品有数字化医用 X 射线摄影系统、移动式数字医用 X 射线摄影系统、泌尿 X 射线机、冲击波治疗仪、全数字彩色多普勒超声诊断仪（彩超）、B 型超声诊断仪、多参数监护仪、数字式心电图机等。

主要业务模式如下：

(1) 采购模式。a. 由生产技术部门进行工艺评估，质量部门进行产品质量评估，采购部门进行价格、供货能力、服务质量评估，三部门共同在物料评估记录上签字后，采购部门在合格供应商名录上选择供应商进行采购；b. 由生产部门根据月度生产计划、周生产计划填写物料请购申请，经生产总监、总经理签字后，由采购部门实施采购；c. 采购物料入库之前，采购相关部门发出请检报告，由质量部取样检测并出具检测报告，质量合格的物料正式入库。

(2) 研发模式。公司的产品研发遵循“市场引导，技术可靠，效益显著，生产可行”的原则，围绕“两高一长”即高科技含量、高市场容量、长生命周期的宗旨，由销售部或客户提出需求，市场部进行市场调研和论证，再由研发部进行新产品或新技术的可行性分析并立项，并充分考虑国内外新产品的

技术研发趋势、同行的版权和知识产权的分析、国内外诊断试剂行业的状况和需求、新产品技术的可靠性和产业化实施的可行性等因素，召集生产部、质量部、采购部、人事部等部门一起协同讨论，采纳各部门意见，并提出相应需求，制定与公司战略定位相应的产品研发规划，并保证实施。

(3) 销售模式公司建立了市场化导向的“研发、销售、服务”一体化运营的模式和闭环的业务流程，形成“经销和直销相结合”、电子商务立体营销模式，通过线上线下向全球经销商和客户、向全国 OTC 连锁药店、各级医院、社区门诊、卫生院提供公司快速诊断产品。公司产品现已覆盖全国各大城市及新疆、西藏、内蒙等边远地区，销售渠道成熟稳定，在国家“一带一路”政策的指引下，不断拓展国际市场，出口至美洲、欧洲、中东、东南亚、非洲。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生重大变化。未来，璟泓科技将持续“探索生命奥秘，服务大众健康”的企业宗旨，以人才为根本，以产品为核心，以客户为导向，努力为客户和投资者创造长期、持续的价值增长和业绩回报。

七、 经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期末，公司实现营业收入 137,436,518.37 元，归属于挂牌公司股东净利润 14,716,195.74 元。

1、公司经营业绩：

截至报告期末，公司资产总额为 1,018,311,854.87 元，较期初增长 12.16%；公司负债总额为 325,695,072.43 元，较期初增长 40.28%；归属于挂牌公司股东的净资产 642,355,093.28 元，较期初增长 2.40%。

报告期内，公司实现营业收入 137,436,518.37 元，较上年同期增长 9.44%；归属于母公司所有者的净利润 14,716,195.75 元，同比增长 34.13%。

2、公司运营管理：

公司主营业务为体外诊断相关产品的研发、生产和销售，具体产品包括体外诊断试剂、诊断仪器、医疗影像设备等。报告期内，公司继续增强主营业务盈利能力，进一步强化技术创新和新产品的研发，公司管理层按照年初制定的年度经营计划，持续关注行业新动向，优化产品结构，聚焦重点产品，拓宽销售渠道，持续优化公司市场策略，合理配置公司资源有效保障了公司市场竞争力的提升和整体业绩的稳步增长。除了公司现有的体外诊断业务以外，公司下属的控股子公司拓展的其他业务发展良好。

武汉璟泓万方堂大药房连锁有限公司主要从事药品、医疗器械、保健食品、化妆品等零售。2016 年公司开始搭建医药电商销售平台，成为公司新的业绩增长点。同时，实体连锁药店新增了验光配镜和隐形眼镜业务。艾博（武汉）生物技术有限公司主要从事宠物的体外诊断试剂和仪器的研发、生产和销售，并独家代理多个国内外诊断仪器品牌，产品囊括小动物疾病体外诊断试剂、宠物用 B 超（含彩超）仪、麻醉机等多项宠物健康相关产品。艾博生物成立的全资子公司艾博（武汉）宠物医院有限公司，引进宠物行业优质人才，实现公司宠物市场外延拓展。控股子公司武汉凯进医疗技术有限公司主要从事医疗影像设备的生产、研发及销售，主要产品有全数字彩色多普勒超声诊断仪（彩超）、B 型超声诊断仪、多参数监护仪、数字式心电图机等。控股子公司深圳市睿迪医疗器械有限公司拥有国家三类医疗器械证泌尿 X 射线机，同时正在不断进行新产品的研发，不断推动公司深入医疗影像领域。医学影像的产业布局，为工作开辟新的研发方向，标志着将打造多元化医疗器械平台型公司，同时公司已获得 7 项产品欧盟 CE 证书，强化公司产品国际竞争力。

报告期内，公司持续盈利，主营业务、主要产品及商业模式未发生重大变化；公司所处行业未发生重大变化。公司立足于生物医药诊断行业，涵盖生物免疫类快速诊断试剂、体外检测仪器及医疗影像设备的研发、生产、销售一整套商业体系的运营。公司将深入 OTC 药房、医院、宠物医院、经销商等渠道建设及开发，线上线下立体营销，参与国际医疗器械展会开拓自主品牌的销售，精耕细作，力争销售业绩再创新高。

（二） 行业情况

一、体外诊断行业

生物产业一直以来是我国的战略性新兴产业，受到政府的重点扶持，被纳入《“十三五”国家战略性新兴产业发展规划》。体外诊断行业是医疗服务、公共卫生体系中重要的基础产业，在疾病预防、筛查、诊断、监测、指导治疗、预后判断的全过程中发挥重要作用。生物科技技术革新、诊断理念变化等多种因素影响，国际体外诊断行业一直处于快速增长的态势。体外诊断行业分析指出，近年来全球体外诊断市场增长稳定，2013 年全球体外诊断市场规模达 547.6 亿美元，到 2019 年达到 628.1 亿美元，2013-2019 年年复合增速达 3%。

从区域市场格局看，全球体外诊断需求市场主要分布在北美、欧洲、日本等发达经济体国家，占 70% 以上的份额，需求相对稳定，其中美国是全球体外诊断创新中心和最大的需求市场。体外诊断行业现状分析指出，虽然中国、印度、巴西等新兴市场占据的份额较小，但由于人口基数大、经济增速快以及老龄化程度不断提高，医疗保障投入和人均医疗消费支出持续增长，体外诊断作为新兴产业拥有良好的发展空间，正处于高速增长期。

从区域销售看，2019 年全球最大的体外诊断市场为北美地区，占 44.8%，西欧市场占 25.3%，日本占 8.1%。中国由于人口基数大、经济增速高，随着近几年医疗保障投入和人均医疗消费支出持续增长，体外诊断市场发展迅速，但占据的市场份额依然很小，仅为 5.6%。

体外诊断行业作为生物产业中的细分领域，政府发布了多项扶持政策长期引导、激励、规范以及服务体外诊断行业发展，其产品凭借其“小型便携、操作简单、使用方便、及时报告”等优势，在临床有广阔的前景。

1、国内体外诊断行业快速增长，空间巨大。

根据美国 Boston biomedical consultants, inc 数据，2015 年全球体外诊断市场规模达到 542 亿美元，预计 2020 年全球体外诊断市场规模将达到 672 亿美元。北美、欧洲、日本等发达国家是体外诊断消费的主要市场，亚洲等新兴市场占据的市场份额较小，但市场增速却是最快的。得益于庞大的人口基数和经济的飞速发展，医疗投入的不断加强，新兴市场国家的体外诊断市场正高速增长。

我国体外诊断市场起步较晚，虽然发展速度较快，但总体规模较小，我国庞大的人口基数导致了我国体外诊断人均消费水平仍旧大幅落后于发达国家。随着我国人口老龄化加速，相应人群的检测需求将大幅增加；我国人均可支配收入的增加和人均医疗保健费用的持续增长以及健康保健意识的提高等因素也都为我国体外诊断市场规模的持续快速增长提供了积极有利的外部环境。

2、国家政策与法规环境为体外诊断行业健康有序发展提供保障

体外诊断行业作为医药卫生领域的一部分，行业发展越来越受到国家政策和法律法规的影响，政府持续提高对行业的监管力度，完善监管措施的同时，也相继出台了一系列促进和推动行业发展的政策，随着国家十三五卫生与健康规划、“健康中国 2030”规划纲要、分级诊疗政策的逐步贯彻和落实，也将为体外诊断行业的快速发展带来新的机遇。

3、创新政策扶持推进 POCT 技术升级，行业具有提升空间

高端制造和创新是未来的大趋势，POCT 产品的准确度和重复性一直是产品应用的痛点，因此技术的变革和提升也是未来变革格局的重要因素。《增强制造业核心竞争力三年行动计划（2018—2020 年）》明确指出支持高通量基因测序仪、化学发光免疫分析仪、新型分子诊断仪器等体外诊断产品，高精度即时检验系统(POCT)等产品升级换代和质量性能提升。政策推动、竞争的推动都是未来 POCT 产品不断完善和提升的源动力，而近几年推出的创新通道、绿色通道等鼓励政策，将加速创新医疗器械审评速度。

未来 POCT 的产品发展必然围绕一些高新的技术提升，比如微流控、微液滴、传感器、芯片等，其核心是如何将高精度的设备变得更为“浓缩”，快捷和便携不再是以牺牲检验结果的准确性为代价，快捷+便捷+精准，是未来发展的方向。

4、产品发展趋势呈现多样化、智能化趋势

体外诊断由检测仪器、试剂、耗材三个模块共同配合工作，未来体外诊断产品一方面朝高集成及自

动化的仪器诊断方向发展以满足大型医疗机构的检测需求，另一方面也要朝着快速、简单化方向发展，以满足基层医疗机构和家庭个人用户的需求。与此同时，体外诊断检测技术经历了从手工到半自动到全自动的演变，如今越来越呈现出向互联网智能化方向发展的趋势。

5、国内体外诊断市场竞争格局激烈，市场集中度不高

国内体外诊断市场被少数外资巨头占据相当一部分份额，国内体外诊断企业虽然数量众多，但大部分企业产品技术含量有限，经营范围单一，客户相对集中在中、低端市场，市场竞争十分激烈。国内企业规模小，市场集中度不高，规模效益尚待提升。

二、医学影像行业

医学影像是临床医学中发展最快的学科之一，它发展速度快，更新周期短，每1~2年就出现一项新技术。显著的特点是从疾病的形态学诊断发展到疾病的功能诊断，从大体形态诊断发展到分子水平诊断，以及定性和定量的诊断，从诊断的临床辅助科室发展到临床治疗的介入科室。以致在医学影像学的基础上形成了医学影像诊断学、医学影像治疗学和医学影像技术学等亚学科。以下对医疗影像市场现状分析。目前医疗影像检查的收入，占医院总收入超过10%，份额在药品收入占比之后。按照我国过去5年的医疗整体支出，到2020年，我国医学影像市场规模将达6000亿至8000亿左右。

2016-2021年医疗影像行业深度分析及“十三五”发展规划指导报告数据显示，目前国内80%的CT市场、90%的超声波仪器市场、90%的磁共振设备，都被国外品牌占据；传统上的三巨头GE、飞利浦和西门子，占据了70%左右的市场，其他国外品牌占到10~20%，国产部分全部加在一起只有10%。

从近三年我国医疗器械市场的产品结构来看，影像诊断设备占据最大的市场份额，近几年均保持在40%左右，且呈不断上升趋势；其次是各类耗材，占据20%左右的市场份额；骨科及植入性医疗器械市场份额不断下降；剩余的市场份额被牙科及其他类器械所占据。

在占我国医疗器械25%的高端产品市场中，70%由外资占领，在绝大多数领域外资企业在技术和质量上遥遥领先于国内企业，尤其是医学影像设备和体外诊断等技术壁垒较高的领域，市场占有率超过80%。随着分级诊疗的不断推进，以及政策限制放开，独立医学影像中心的迎来发展机遇。据国金证券报告显示，目前国内影像市场规模在2000多亿，省会城市的影像中心规模在250-300亿，县级市影像中心规模在300多亿。

由于我国影像检查服务主要针对医学影像成像设备折旧收费，而诊断服务基本免费，因此影像成像设备的市场规模是最大的，其市场扩容的关键在于新成像技术的推出。此外，远程影像诊断平台的兴起与发展将促使影像诊断服务不再免费，形成新市场；区域信息化建设不断推进将带动未来五年影像信息化市场的增长；独立影像中心市场从零起步，由于会从医疗机构分流，因此会对部分医疗机构业务产生冲击，但同时也满足更多高端需求，促进了整体医学影像市场的增长。

（三） 财务分析

1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	77,542,173.12	7.61%	28,474,085.11	3.14%	4.47%
应收票据	869,002.00	0.09%	619,002.00	0.07%	0.02%
应收账款	254,280,720.29	24.97%	230,577,193.73	25.40%	-0.43%
存货	89,134,157.89	8.75%	94,248,280.94	10.38%	-1.63%
长期股权投资	82,893,799.32	8.14%	34,429,947.29	3.79%	4.35%
固定资产	127,612,439.97	12.53%	128,838,062.95	14.19%	-1.66%

在建工程	140,954,521.47	13.84%	110,269,734.95	12.15%	1.69%
短期借款	181,764,500.00	17.85%	133,900,000.00	14.75%	3.10%
长期借款	71,250,000.00	7.00%	0.00	0.00%	7.00%
预付账款	7,465,473.14	0.73%	77,106,887.28	8.49%	-7.76%
其他应收款	45,953,823.93	4.51%	46,495,672.98	5.12%	-0.61%
其他流动资产	2,588,203.49	0.25%	2,883,710.48	0.32%	-0.07%
递延所得税资产	5,899,997.80	0.58%	5,738,254.98	0.63%	-0.05%
长期待摊费用	34,520,814.23	3.39%	37,410,666.95	4.12%	-0.73%
应付账款	44,340,793.39	4.35%	53,663,979.09	5.91%	-1.56%
一年内到期的流 动负债	0.00	0.00%	10,000,000.00	1.10%	-1.10%
其他非流动资产	3,720,600.00	0.37%	50,943,600.00	5.00%	-4.64%

资产负债项目重大变动原因:

- 1、本期期末，货币资金 77,542,173.12 元，较年初增加 172.33%，主要原因是本期银行贷款增加所致；
- 2、本期期末，应收票据 869,002.00 元，较年初增加 40.39%，占总资产比重增加至 0.09%，主要原因是本期收到应收票据所致；
- 3、本期期末，应收帐款 89,134,157.89 元，较年初增加 10.28%，占总资产比重减少至 24.97%，主要原因是本期销售规模扩大所致；
- 4、本期期末，存货余额 94,248,280.94 元，较年初减少 5.43%，占总资产比重减少至 8.75%，主要原因是公司销售扩大存货周转略有加快所致。
- 5、本期期末，长期股权投资余额 82,893,799.32 元，较年初增加 140.76%，占总资产比重增加至 8.14%，主要原因是联营公司常州同泰生物药业科技股份有限公司收益增加以及本期新增加对联营企业玛诺生物股份有限公司投资所致。
- 6、本期期末，固定资产余额 127,612,439.97 元，较年初减少 0.95%，占总资产比重减少至 12.53%，主要原因是子本期计提折旧所致。
- 7、本期期末，在建工程余额 140,954,521.47 元，较年初增加 27.83%，占总资产比重增加至 13.84%，主要原因是子公司武汉同泰生物基建投资增加所致。
- 8、本期期末，短期借款余额 181,764,500.00 元，较年初增加 35.75%，占总资产比重增加至 17.85%，主要原因是公司扩大销售规模、子公司万方堂大药房丰富销售品种备货，为保证公司流动资金充足增加短期借款所致。
- 9、本期期末，长期借款余额 71,250,000.00 元，较年初大幅度增加，主要原因是公司本期新增银行长期借款所致。
- 10、本期期末，预付账款余额 7,465,473.14 元，较年初减少增加 90.32%，占总资产比重减少至 0.73%，主要原因是公司定制供应商产品结算所致。
- 11、本期期末，其他应收款余额 45,953,823.93 元，较年初减少 1.17%，占总资产比重减少至 4.51%，主要原因是本期收回部分其他应收款所致。
- 12、本期期末，其他流动资产余额 2,588,203.49 元，较年初减少 10.25%，占总资产比重减少至 0.25%，主要原因是本期增值税进项留抵扣减少所致。
- 13、本期期末，递延所得税资产余额 5,899,997.80 元，较年初增加 2.82%，占总资产比重减少至 0.58%，主要原因是本期可弥补亏损形成的递延所得税资产增加所致。
- 14、本期期末，长期待摊费用余额 34,520,814.23 元，较年初减少 7.72%，占总资产比重减少至 3.39%，主要原因费用摊销所致。
- 15、本期期末，应付账款余额 44,340,793.39 元，较年初减少 17.37%，主要原因是本期偿还部分采购欠

款所致。

17、本期期末，一年内到期的长期借款余额为零，较年初大幅度减少，主要原因是本期偿还已经到期的长期借款所致。

18、本期期末，其他非流动资产余额3,720,600.00元，较年初减少92.70%，主要原因是本期对联营企业玛诺生物投资预付款大部分转长期股权投资所致。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	137,436,518.37	-	125,576,056.57	-	9.44%
营业成本	68,492,808.57	49.84%	60,672,121.44	48.32%	12.89%
毛利率	50.16%	-	51.68	-	-
营业税金及附加	1,060,450.56	0.77%	518,181.83	0.41%	104.65%
销售费用	19,661,356.84	14.31%	26,067,215.11	20.76%	-24.57%
管理费用	11,151,648.20	8.11%	13,557,973.57	10.80%	-17.75%
研发费用	7,363,355.13	5.36%	4,614,309.98	3.67%	59.58%
财务费用	7,059,658.41	5.14%	4,287,111.64	3.41%	64.67%
资产减值损失	-11,923.76	-0.01%	3,060,771.10	2.44%	-100.39%
信用减值损失	7,581,947.14	5.52%	0.00	0.00%	-
投资收益	885,412.48	0.64%	1,068,618.52	0.85%	-17.14%
其他收益	2,938,946.09	2.14%	3,975,617.17	3.17%	-26.08%
营业外收入	69,085.76	0.05%	97,438.60	0.08%	-29.10%
营业外支出	28,014.19	0.02%	3,113.28	0.00%	799.83%
净利润	16,513,416.98	12.02%	15,805,042.58	12.59%	4.48%

项目重大变动原因：

- 2020年1-6月营业收入137,436,518.37元，较去年同期增加9.44%，其中，主营业务收入135,051,634.70元，主要原因是本期璟泓医疗、睿迪医疗、艾博宠物医院等公司营业收入增加所致；2020年1-6月年营业成本68,492,808.57元，较去年同期增加15.20%，主要原因是本期销售收入增加所致。
- 2020年1-6月销售费用19,661,356.84元，较去年同期减少24.57%，主要原因是受新冠疫情影响本期销售人员差旅费、促销宣传费、展览费减少所致；管理费用11,151,648.20元，较去年同期减少17.75%，主要原因是受新冠疫情影响本期工资支出、社保费用、招待费用减少所致；研发费用7,363,355.13元，较去年同期增加59.58%，主要原因是本期疫情产品研发投入增加所致；财务费用7,059,658.41元，较去年同期增加64.87%，主要原因是本期流动资金借款增加利息支出增加所致。
- 报告期信用减值准备7,581,947.14元，主要原因是本期应收账款增加所致；报告期资产减值损失-11,923.76元，较去年同期减少，主要原因是会计政策调整所致。
- 报告期其他收益2,938,946.09元，较去年同期减少26.08%，主要原因是各子分公司政府补助减少所致；
- 报告期投资收益885,412.48元，较去年同期降低17.14%，主要原因是本期联营企业同泰生物投资收益减少所致；

- 8、报告期营业外收入 69,085.76 元，较去年同期降低 29.10%，主要原因是与日常经营活动无关的政府补助减少所致；
- 9、报告期营业外支出 28,014.19 元，较去年同期大幅增加 799.88%，主要原因是本期因疫情影响税费缴纳延迟导致税收滞纳金增加致；
- 10、报告期净利润16,513,416.98元，较去年同期增加4.48%，主要原因是本期销售扩大、费用减少等所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	135,051,634.70	117,230,978.11	15.20%
其他业务收入	2,384,883.67	8,345,078.46	-71.42%
主营业务成本	68,404,557.95	59,265,175.30	15.42%
其他业务成本	88,250.62	1,406,946.14	-93.73%

按产品分类分析：

适用 不适用

单位：元

类别/项目	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
体外诊断试剂	21,185,065.78	5,661,319.39	73.28%	-40.38%	-34.54%	-2.39%
体外诊断仪器	39,941,903.02	15,692,951.49	60.71%	279.63%	160.59%	17.95%
医学影像	14,374,590.60	8,978,207.02	37.54%	58.81%	108.16%	-14.81%
药房药品	20,492,002.94	15,542,832.50	24.15%	-15.97%	-7.28%	-7.10%
药房其他	28,177,097.56	21,459,471.85	23.84%	47.29%	44.71%	1.36%
其他	10,880,974.81	1,069,775.70	90.17%	-41.53%	-87.69%	36.86%
合计	135,051,634.70	68,404,557.95	49.35%	15.20%	15.42%	-0.10%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

- 2020年1-6月，体外诊断试剂销售收入 21,185,065.78 元，占主营业务收入比例 15.69%，较去年减少 40.38%，主要原因是受疫情影响诊断试剂销售收入减少所致。
- 2020年1-6月，体外诊断仪器销售收入 39,941,903.02 元，占主营业务收入比例 29.58%，较去年增加 279.63%，主要原因是本期防疫产品销售收入增加幅度所致。
- 2020年1-6月，医学影像销售收入 14,374,590.60 元，占主营业务收入比例 10.67%，较去年增加 58.81%，主要原因是本期受疫情影响医学影像销售收入增加所致。
- 2020年1-6月，药房药品销售收入 20,492,002.94 元，占主营业务收入比例 20.86%，较去年减少 15.97%，主要原因是本期受疫情影响药房药品收入减少所致。
- 2020年1-6月，药房其他销售收入 28,177,097.56 元，占主营业务收入比例 20.86%，较去年增加 47.29%，主要原因是受疫情影响口罩、酒精等防疫物资销售增加所致。

6、2020年1-6月，其他销售收入10,880,974.81元，占主营业务收入比例8.06%，较去年减少41.53%，主要原因是受疫情影响凯进医疗、深圳睿迪影像产品零部件销售减少所致。

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-30,141,445.94	-13,384,283.78	-125.20%
投资活动产生的现金流量净额	-23,034,225.00	-5,867,752.81	292.56%
筹资活动产生的现金流量净额	102,258,404.28	-15,970,202.24	-740.31%

现金流量分析：

报告期经营活动产生的现金流量净流出30,141,445.94元，较去年同期大幅度增加，主要原因是受疫情影响本期采购商品、接受劳务支付的现金增加所致。

报告期投资活动产生的现金流量净额-23,034,225.00元，较去年同期流出增加292.56%，主要原因是本期生产基地建设投资增加所致。

报告期筹资活动产生的现金流量净额102,258,404.28元，较去年同期流出减少740.31%，主要原因是较去年同期本期银行贷款筹资增加所致。

八、主要控股参股公司分析

(一) 主要控股子公司、参股公司经营情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	与公司从事业务的关联性	持有目的	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
武汉凯进医疗技术有限公司	子公司	医用超声仪器及设备等的生产、研发及销售	关联	拓展医疗影像市场	2000万元	68,581,171.63	48,875,512.41	11,509,276.74	154,428.11

深圳市睿迪医疗器械有限公司	子公司	医用 X 射线设备等的生产、研发及销售	关联	拓展医疗影像市场	1225 万元	104,090,197.55	65,204,849.66	16,921,370.76	3,684,607.20
常州同泰生物药业科技股份有限公司	参股公司	畜禽用灭活疫苗的生产、研发及销售	不关联	投资宠物疫苗市场	5805 万元	170,606,081.52	132,447,269.62	15,483,883.35	3,924,539.83
北京玛诺生物制药股份有限公司	参股公司	体外诊断试剂的生产、研发及销售	关联	投资及拓展体外诊断试剂市场	3000 万元	60,832,472.95	42,631,674.02	8,010,900.82	127,867.55

(二) 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

合并财务报表的合并范围是否发生变化

是 否

(三) 合并报表范围内是否包含私募基金管理人:

是 否

九、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、 对非标准审计意见及关键审计事项的说明

1. 非标准审计意见说明

适用 不适用

2. 关键审计事项说明

适用 不适用

十一、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

（二） 其他社会责任履行情况

适用 不适用

报告期内，公司诚信经营、按时纳税、积极吸纳就业和保障员工合法权益。公司认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展。

在抗击新冠肺炎疫情中，公司在疫情第一时间免费捐赠口罩及红外额温枪等防疫产品。公司属于生产防疫必需品企业，并且是目前湖北省唯一具有生产手持测温枪生产资质的企业，在疫情期间，公司紧急生产红外额温枪，及时向市场供应。

十二、 评价持续经营能力

公司持续发展能力好，得益于国家政策的支持、稳定高效的管理团队、拼搏进取的企业文化、优质的核心研发人员、严谨的生产质量体系。公司未来发展方向也与行业发展相呼应，在完善现有产品体系的同时，以现有市场资源为支撑，以市场需求为切入点，新增全自动免疫定量分析平台、分子诊断、干式生化等新的产品体系，打造合理、有竞争力的产业结构，为企业可持续发展奠定基础。

公司加大销售投入和支持力度，在传统营销模式上加大电子商务模式对公司自有产品的销售力度，最大化整合销售渠道和优化资源配置，稳定推进市场突破。

报告期内，公司盈利状况良好，营业收入与净利润逐年增长，毛利率虽有较小的波动，但总体保持在较高水平，同时合理控制库存结构，致力于降低公司的经营风险和财务风险。

为了不断提升公司产品的竞争力、保证并扩大产品市场占有率，报告期内公司进一步加大研发投入，并且公司管理层稳定。

十三、 公司面临的风险和应对措施

1、 市场竞争风险

随着国内体外诊断行业市场规模的进一步扩大和市场化程度的进一步提高，同时体外诊断试剂在内的生物产业长期获得政府的全方位政策扶持，体外诊断试剂的生产厂家也随之增多。目前除少数几家企业外，国内体外诊断试剂企业普遍规模较小，与国际生化企业巨头存在较大差距。大部分厂家的生产规模化、集约化程度较低。但是，由于该行业较高的利润回报率仍吸引着不少投资者的加入，随着行业的快速发展及新竞争对手的出现，公司面临市场行业竞争加剧的风险。

应对措施：针对这一风险一方面，公司将密切关注前沿的项目和技术，加大研发的投入和力度，持续不断推进切合中国市场需求的的新产品开发，形成多元化的产品结构和完善的产品链体系，以此不断提高自身竞争能力；另一方面，加大电子商务渠道自有产品的销售力度，最大化整合销售渠道和优化资源配置，在规模效应、产业链延伸、新产品研发和技术创新等方面取得突破。

2、 核心技术失密风险

公司产品的配方和制备是公司主要的核心技术，产品配方和制备技术除少数管理和研发人员掌握，其他人员均无权知晓；在生产过程中将生产工序进行分解，分别由不同部门、不同人员负责和掌握。同时，公司与技术人员签署竞业限制协议、保密协议，明确双方在技术保密方面的权利和义务，通过法律手段保障公司的核心技术的不被外泄。虽然公司采取了有效措施，很好地保护了核心技术，但若不能有

效的管理，仍存在核心技术泄密的可能或被他人窃取的风险。

应对措施：公司将加强企业文化建设，提高核心团队的凝聚力，建立相关行之有效的管理制度保障公司的核心技术的不被外泄。

3、质量控制风险

体外诊断产品作为快速诊断产品，是否能快速、便捷、准确的提供检测结果是体外诊断产品质量的主要衡量标准。虽然公司设有质量部，具体负责质量管理工作，在安全生产、操作流程和质量控制等方面有一系列严格的制度，但由于采购、生产、运输、存储等环节众多，公司仍面临一定的质量控制风险。

应对措施：公司将严格按照新版 GMP 标准的实施，严格现场质量监控，细化考核，规范生产行为，降低质量安全风险。优化一体化监控模式，完善质量监督自查和改进体制，降低质量安全风险。同时加大监控力度，深入到公司采购、生产、运输、存储等各个环节。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(六)
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	
是否存在应当披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(二) 公司发生的对外担保事项

单位：元

担保对象	担保对象是否为控股股东、实际控制人及其控制的其他	担保金额	担保余额	实际履行担保责任的金额	担保期间		担保类型	责任类型	是否履行必要决策程序
					起始日期	终止日期			

	企业								
控股子公司凯进医疗	否	10,000,000.00	10,000,000.00	6,864,500.00	2020/4/30	2021/3/29	保证	连带	已事前及时履行
全资子公司璟泓医疗	否	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00	2020/2/19	2021/2/19	保证	连带	已事前及时履行
全资子公司璟泓医疗	否	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00	2020/2/28	2021/4/30	保证	连带	已事前及时履行
总计	-	20,000,000.00	20,000,000.00	16,864,500.00	-	-	-	-	-

说明：公司对外担保均系为合并报表范围内的子公司向银行借款提供担保，报告期内，公司没有对合并报表范围以外的主体提供担保。

- 1、凯进医疗从武汉农村商业银行光谷分行借款 300.00 万元，由公司提供保证。（公告编号：2020-023）
- 2、凯进医疗从武汉农村商业银行光谷分行借款 200.00 万元，由公司提供保证。（公告编号：2020-023）
- 3、凯进医疗从武汉农村商业银行光谷分行借款 53.75 万元，由公司提供保证。（公告编号：2020-023）
- 4、凯进医疗从武汉农村商业银行光谷分行借款 132.70 万元，由公司提供保证。（公告编号：2020-023）
- 5、璟泓医疗从深圳南山宝生村镇银行营业部借款 500.00 万元，由公司提供保证。（公告编号：2020-027）
- 6、璟泓医疗从中国银行深圳清湖支行借款 250.00 万元，由公司提供保证。（公告编号：2020-027）
- 7、璟泓医疗从中国银行深圳清湖支行借款 250.00 万元，由公司提供保证。（公告编号：2020-027）

对外担保分类汇总：

项目汇总	担保金额	担保余额
公司对外提供担保（包括公司、控股子公司的对外担保，以及公司对控股子公司的担保）	20,000,000.00	20,000,000.00
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保对象提供的债务担保金额	0	0
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0	0

清偿和违规担保情况：

以上对外担保均系为合并报表范围内的子公司向银行借款提供担保，担保事项均经过公司正常的审

议程序并履行披露义务。目前，被担保公司经营状况良好，借款尚未到期，不存在还款风险，无明显迹象表明公司有可能承担连带清偿责任。

(三) 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	16,000,000.00	524,900.00
2. 销售产品、商品，提供或者接受劳务		
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他	100,330,000.00	165,000.00

公司全资子公司万方堂大药房与玛诺生物发生一笔采购产品业务，金额合计 524,900 元。

公司控股子公司武汉凯进医疗技术有限公司向其股东华秀珍、总经理谢守权租赁厂房，截止 2020 年 6 月 30 日，租金合计 165,000 元。

(四) 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售		
与关联方共同对外投资		
债权债务往来或担保等事项		
关联方为公司（或合并范围内子公司）担保	166,499,500	163,364,500
合计	166,499,500	163,364,500

1、公司从华夏银行武汉分行借款 1,500.00 万元，公司董事王健斌、董事吴静提供保证，王健斌、吴静个人保证作反担保，王健斌持有的公司的股份质押作反担保（公告编号：2020-046）。

2、公司从中国光大银行武汉分行借款 3,000.00 万元，公司董事王健斌、董事吴静提供保证（公告编号：2020-027）。

3、公司从兴业银行武汉分行借款 3,000.00 万元，公司董事王健斌持有公司股权作质押担保，董事王健斌、董事吴静提供保证（公告编号：2019-026）。

4、公司从兴业银行武汉分行借款 850.00 万元，公司董事王健斌持有公司股权作质押担保，董事王健斌、董事吴静提供保证（公告编号：2019-026）。

5、公司从汉口银行科技金融服务中心借款 1,700.00 万元，公司董事王健斌、董事吴静提供保证，吴静个人房产作抵押担保，董事龚贻洲持有的本公司的股权作质押担保（公告编号：2019-061）。

6、公司从汉口银行科技金融服务中心借款 500.00 万元，公司董事王健斌、董事吴静提供保证，吴静个人房产作抵押担保，董事龚贻洲持有的本公司的股权作质押担保（公告编号：2019-061）。

7、公司从武汉农村商业银行光谷分行借款 1,000.00 万元，公司董事王健斌、董事吴静提供保证（公告编号：2020-009）。

8、公司从中信银行武汉分行借款 500.00 万元，公司董事王健斌、董事吴静提供保证（公告编号：2019-061）。

9、凯进医疗从中国建设银行武汉光谷自贸区分行借款 300.00 万元，公司董事王健斌、董事吴静提供保证（公告编号：2019-061）。

10、凯进医疗从武汉农村商业银行光谷分行借款 300.00 万元，监事会主席毕克及配偶王晓梅提供保证（公告编号：2020-023）。

- 11、凯进医疗从武汉农村商业银行光谷分行借款 200.00 万元，监事会主席毕克及配偶王晓梅提供保证（公告编号：2020-023）。
- 12、凯进医疗从武汉农村商业银行光谷分行借款 53.75 万元，监事会主席毕克及配偶提供保证担保，公司董事王健斌、董事吴静、监事会主席毕克及其配偶担保提供反担保（公告编号：2020-023）。
- 13、凯进医疗从武汉农村商业银行光谷分行借款 132.70 万元，监事会主席毕克及配偶提供保证担保，公司董事王健斌、董事吴静、监事会主席毕克及其配偶担保提供反担保（公告编号：2020-023）。
- 14、公司从汉口银行科技金融服务中心借款 2,800.00 万元，公司董事王健斌、董事吴静提供保证，吴静个人房产作抵押担保，董事龚贻洲持有的本公司的股权作质押担保（公告编号：2019-061）。
- 15、璟泓医疗从中国银行深圳清湖支行借款 250.00 万元，公司董事王健斌、董事吴静提供保证（公告编号：2020-027）。
- 16、璟泓医疗从中国银行深圳清湖支行借款 250.00 万元，公司董事王健斌、董事吴静提供保证（公告编号：2020-027）。

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

一、必要性和持续性

上述关联交易有利于充盈公司流动资金，是公司业务发展及生产经营的正常所需，有利于公司持续稳定经营，促进公司发展，是合理的、必要的。

二、本次关联交易对公司的影响

上述关联方为公司申请银行等金融机构相应授信提供担保不收取任何报酬，将有利于降低融资成本，不存在损害公司利益的情形。

(五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2013/2/28	-	挂牌	同业竞争承诺	“1、截止本承诺签署日，本人没有在中国境内任何地方或中国境外，直接或间接发展、经营或协助经营或参与与股份公司业务存在竞争的任何活动，亦没有在任何与股份公司业务有直接或间接竞争的公司或企业拥有任何权益（不论直接或间接）。2、在本人作为股份公司控股股东、实际控制人的事实改变之前，本人将不会直接或间接地以任何方式发展、经营或协助经营、参与、从事与股份公司业务相竞争的任何活动。3、在本人作	正在履行中

					为股份公司控股股东、实际控制人的事实改变之前，不会利用股份公司控股股东及实际控制人身份从事损害股份公司及其他股东利益的经营活 动。4、如因未履行避免同业竞争的承诺而给股份公司造成损失，本人将对股份公司遭受的损失作出赔偿。”	
公司	2016/12/12	-	挂牌	资金占用承 诺	“本企业保证严格遵守法律法规和中国证券监督管理委员会、全国中小企业股份转让系统有关规范性文件及同泰生物《公司章程》等管理制度的规定，决不以委托管理、借款、代偿债务、代垫款项或者其他任何方式占用同泰生物的资金或其他资产。如违反上述承诺占用同泰生物的资金或其他资产，而给同泰生物造成损失，由本企业承担赔偿责任。”	正在履行中
公司	2016/12/12	-	挂牌	其他承诺（减少和规范关联交易）	“1、截止本承诺出具之日，除已经《申报文件》中披露的情形外，本企业及所投资或控制的其他企业与同泰生物不存在其他重大关联交易。2、本企业及本企业控制的除同泰生物以外的其他企业将尽量避免与同泰生物之间发生关联交易；对于确有必要且无法回避的关联交易，均按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格按市场公认的合理价格确定，并按相关法律、法规以及规范性文	正在履行中

					件的规定履行交易审批程序及信息披露义务，切实保护同泰生物及其他中小股东利益。3、本企业保证严格遵守法律法规和有关规范性文件及同泰生物《公司章程》和《常州同泰生物药业科技股份有限公司关联交易管理制度》的规定，决不以委托管理、借款、代偿债务、代垫款项或者其他任何方式占用同泰生物的资金或其他资产，不利用主要股东的地位谋取不当的利益，不进行有损同泰生物及其他股东的关联交易。”	
公司	2016/12/12	-	挂牌	同业竞争承诺	“1、截止本承诺函出具日，本企业及本企业控制的其他企业不存在自营、与他人合营或为他人经营与同泰生物相同、相似业务的情形。2、本企业及本企业控制的其他企业在将来也不会从事与同泰生物相同或相似的业务，不新设或收购与公司有相同或相似业务范围的附属企业、控股公司，避免可能出现的同业竞争。3、本企业作为同泰生物持股 5% 以上的主要股东期间，本承诺为有效之承诺。”	正在履行中
公司	2016/12/12	-	挂牌	限售承诺	“1、本企业已了解相关法律法规及公司章程关于股东、董事、高级管理人员持股公司股份锁定及限制转让的义务，在作为公司股东/董事/监事/高级管理人员期间，本企业将按上述法	正在履行中

					律法规要求履行有关股份锁定暨限制转让的义务；2、本企业自同泰生物成立之日起一年内不转让企业作为发起人而持有的同泰生物股份；3、本企业在同泰生物挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为本企业在同泰生物挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为自同泰生物成立之日起满一年（如自同泰生物成立之日起一年内未完成挂牌，则首批股票解除转让限制的时间改为同泰生物挂牌之日），挂牌期满一年或两年。”
--	--	--	--	--	---

承诺事项详细情况：

(1) 2013年2月28日，公司实际控制人、控股股东签订了《关于避免同业竞争的承诺函》，截止公告日，公司实际控制人、控股股东未出现违背承诺的情形。

(2) 2016年12月12日，公司披露《关于承诺事项的公告》（公告编号：2016-054）。因参股公司常州同泰生物药业科技股份有限公司拟申请在全国中小企业股份转让系统挂牌，作为同泰生物股东之一，公司根据同泰生物主办券商要求出具关于避免资金占用、减少和规范关联交易、避免同业竞争、股份自愿锁定暨限制转让的承诺函。

截至公告日，公司不存在以委托管理、借款、代偿债务、代垫款项或者其他任何方式占用同泰生物的资金或其他资产的情形，不存在自营、与他人合营或为他人经营与同泰生物相同业务的情形，公司未转让所持有的同泰生物股份。

(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
犬抗狂犬病毒抗体胶体金免疫层析检测试剂板及制备方法	专利	质押	-	-	银行贷款
人的肌红蛋白(Myoglobin)定量	专利	质押	-	-	银行贷款

测定试剂盒及其检测方法					
胃蛋白酶原 I (PGI) 定量测定试剂盒及其检测方法	专利	质押	-	-	银行贷款
一种高灵敏度胶体金试纸及其制备方法与应用	专利	质押	-	-	银行贷款
一种基于血糖试纸测试值衰减的 CODE 定值修正方法	专利	质押	-	-	银行贷款
血液样本采样预处理装置及其方法	专利	质押	-	-	银行贷款
全资子公司武汉同泰生物科技有限公司土地使用权及在建工程项目	土地及在建工程	质押	140,602,722.81	13.81%	银行贷款
全资子公司武汉璟泓万方堂大药房连锁有限公司房产	房产	抵押	34,699,445.40	3.41%	银行贷款
总计	-	-	175,302,168.21	17.22%	-

资产权利受限事项对公司的影响:

上述资产受限情况系公司融资贷款所需，不会对公司生产经营情况造成重大不利影响。

第五节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	43,600,000	73.15%	0	43,600,000	73.15%
	其中：控股股东、实际控制人	2,000,000	3.36%	0	2,000,000	3.36%
	董事、监事、高管	1,119,000	1.88%	0	1,119,000	1.88%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	16,000,000	26.85%	0	16,000,000	26.85%
	其中：控股股东、实际控制人	7,910,000	13.27%	0	7,910,000	13.27%
	董事、监事、高管	7,800,000	13.09%	0	7,800,000	13.09%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		59,600,000	-	0	59,600,000	-
普通股股东人数		536				

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押或司法冻结股份数量
1	王健斌	9,910,000	0	9,910,000	16.63%	7,910,000	2,000,000	7,750,000
2	龚贻洲	8,919,000	0	8,919,000	14.96%	7,800,000	1,119,000	7,000,000
3	武汉光谷人福生物医药创业投资基金中心（有限合伙）	2,490,000	0	2,490,000	4.18%	0	2,490,000	0
4	天风证券股份有限公司做市专用证券账户	2,368,091		2,286,000	3.97%	0	2,286,000	0

5	睿泽天航 咸宁股权投资合伙企业（有限合伙）	2,200,000	0	2,200,000	3.69%	0	2,200,000	0
6	苏州吉润 新兴产业投资中心（有限合伙）	2,000,000	0	2,000,000	3.36%	0	2,000,000	0
7	平潭泰格 盈科创业投资合伙企业（有限合伙）	2,000,000	0	2,000,000	3.36%	0	2,000,000	0
8	长江证券资管—工商银行—长江资管超越理财新三板 1 号集合资产管理计划	1,923,000	0	1,923,000	3.23%	0	1,923,000	0
9	武汉九通股权投资基金管理有限公司—武汉九通山河成长基金合伙企业（有限合伙）	1,500,000	0	1,500,000	2.52%	0	1,500,000	0
10	平潭盈科盛鑫创业投资合伙企业（有限合伙）	1,063,000	0	1,063,000	1.78%	0	1,063,000	0
合计		34,373,091	-	34,291,000	57.68%	15,710,000	18,581,000	14,750,000
普通股前十名股东间相互关系说明：无								

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

董事长王健斌为公司的控股股东、实际控制人。

王健斌，中国国籍，无境外永久居留权，男，1963 年 4 月出生，澳门国际公开大学获工商管理专业 MBA 硕士学位。

王健斌直接持有公司 991.00 万元股权，占公司股本总额的 16.63%，是公司第一大股东；同时，王健斌出资设立的武汉科立伟业投资咨询有限公司（持股比例 51%）系武汉邦宜达投资咨询有限公司的控股股东，持有其 56.69% 股权，截止 2020 年 6 月 30 日，武汉邦宜达投资咨询有限公司持有公司 101.06 万元股权；王健斌直接、间接持有公司 1,092.06 万元股权，占公司股本总额的 18.32%。2017 年 12 月 21 日，王健斌与股东王慧芬、龚贻洲签署《一致行动协议》，三方在公司股东大会会议提案及表决、公司高管提名及投票选举以及在公司其他有关经营决策中意思表示一致，达成一致行动意见；若三方无法达成一致意见时，应当以王健斌的意思表示为准作出一致行动的决定，三方应当严格按照该决定执行。王慧芬持有公司 29 万元股权，龚贻洲持有公司 891.9 万元股权，本次一致行动协议签署后，王健斌直接和间接控制的公司股份 2,012.96 万元股权，占总股本的 33.77%，仍为公司第一大股东、控股股东，王健斌为本公司实际控制人。

王健斌为公司董事长、法定代表人、控股股东，依其持有的股份所享有的表决权足以对股东大会的决议产生重大影响；同时王健斌担任董事长职务，在公司实际经营过程中，王健斌在经营决策上处于主导地位，能够对公司的董事会和股东大会决策、高级管理人员的任免及公司经营决策产生重大影响，对公司具有实际控制权。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序
1	2018 年 4 月 16 日	120,000,000	8,918,700.00	是	已经进行两次募资金用途变更，详见以下说明。	51,800,000	已事前及时履行

募集资金使用详细情况：

本次普通股股票发行募集资金用途为：①公司床边诊断医疗器械（POCT）扩产；②公司医疗影像产业的拓展；③公司仓储物流中心建设；④补充流动资金。

变更募集资金使用用途情况说明：

1、公司于 2018 年 6 月 11 日披露《关于变更部分募集资金使用用途的公告》（公告编号：2018-050），

将本次募集资金“用于公司床边诊断医疗器械（POCT）扩产”的部分资金变更为“用于公司对外投资体外诊断行业细分领域企业”，拟用募集资金 2,000 万元。变更后募集资金用途为：①公司床边诊断医疗器械（POCT）扩产；②公司对外投资体外诊断行业细分领域企业；③公司医疗影像产业的拓展；④公司仓储物流中心建设；⑤补充流动资金。

2、公司于 2019 年 5 月 9 日披露了《关于变更部分募集资金使用用途的公告》（公告编号：2019-020），将本次募投资金使用用途作如下变更：

（1）将募集资金“用于公司床边诊断医疗器械（POCT）扩产”部分资金变更为“用于公司床边诊断医疗器械（POCT）生产及研发的原材料采购”，拟变更募集资金金额为 1,450.00 万元；

（2）将募集资金“用于公司医疗影像产业的拓展”中用于“软硬件开发”部分资金调整为用于“生产材料”，拟调整募集资金金额为 1,260.00 万元；

（3）将募集资金“用于公司仓储物流中心建设”中用于“智能化仓库及物流系统”部分资金调整为用于“建设工程费用”，拟调整募集资金金额为 470.00 万元。

变更后募集资金用途为：①公司床边诊断医疗器械（POCT）扩产；②公司对外投资体外诊断行业细分领域企业；③公司床边诊断医疗器械（POCT）生产及研发的原材料采购；④用于公司医疗影像产业的拓展；⑤用于公司仓储物流中心建设；⑥补充流动资金。

公司募集资金的使用用途、使用情况与公开披露的募集资金用途一致，不存在用于持有交易性金融资产和可供出售的金融资产、借与他人、委托理财等情形。具体情况见公司在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台上披露的《关于 2020 年上半年募集资金存放与实际使用情况的专项报告》（公告编号：2020-051）。

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
王健斌	董事长	男	1963年4月	2018年12月11日	2021年12月10日
龚贻洲	总经理、董事	男	1954年7月	2018年12月11日	2021年12月10日
汤杏梅	董事	女	1933年7月	2018年12月11日	2021年12月10日
吴静	董事、董事会秘书	女	1974年2月	2018年12月11日	2021年12月10日
赖光惠	董事	女	1954年9月	2018年12月11日	2021年12月10日
毕克	监事会主席	男	1963年5月	2018年12月11日	2021年12月10日
王欢岚	监事	男	1983年4月	2018年12月11日	2021年12月10日
韩波	监事	女	1972年12月	2018年12月11日	2021年12月10日
盛得金	财务负责人	男	1968年7月	2018年12月11日	2021年12月10日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					3

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事长王健斌与董事、董事会秘书吴静系夫妻关系；董事汤杏梅与董事长王健斌系母子关系；董事、总经理龚贻洲与董事赖光惠系夫妻关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
王健斌	董事长	9,910,000	0	9,910,000	16.63%	0	7,910,000
龚贻洲	董事、总经理	8,919,000	0	8,919,000	14.96%	0	7,800,000
合计	-	18,829,000	-	18,829,000	31.59%	0	15,710,000

(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、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

(四) 股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	38	0	4	34
财务人员	23	0	2	21
技术人员	56	4	0	60
生产人员	62	39	0	101
销售人员	44	4	0	48
门店营业员	115	0	32	83
客服人员	12	1	0	13
员工总计	350	48	38	360

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	2	3
硕士	12	13
本科	91	77
专科	135	137
专科以下	110	130
员工总计	350	360

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2020年1月1日
流动资产：			
货币资金	六、1	77,542,173.12	28,474,085.11
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	六、2	869,002.00	619,002.00
应收账款	六、3	254,280,720.29	230,577,193.73
应收款项融资			
预付款项	六、4	94,800,403.75	77,106,887.28
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、5	46,310,384.38	46,495,672.98
其中：应收利息			
应收股利		356,560.45	356,560.45
买入返售金融资产			
存货	六、6	89,134,157.89	94,248,280.94
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	六、7	150,229.38	161,088.96
其他流动资产	六、8	2,588,203.49	2,883,710.48
流动资产合计		565,675,274.30	480,565,921.48
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、9	82,893,799.32	34,429,947.29
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	六、10	127,612,439.97	128,838,062.95
在建工程	六、11	140,954,521.47	110,269,734.95
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、12	57,034,407.78	59,720,836.86
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、13	34,520,814.23	37,410,666.95
递延所得税资产	六、14	5,899,997.80	5,738,254.98
其他非流动资产	六、15	3,720,600.00	50,943,600.00
非流动资产合计		452,636,580.57	427,351,103.98
资产总计		1,018,311,854.87	907,917,025.46
流动负债：			
短期借款	六、16	181,764,500.00	133,900,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、17	44,340,793.39	53,663,979.09
预收款项	六、18	7,465,473.14	1,024,334.09
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、19	1,075,536.30	1,789,888.59
应交税费	六、20	11,522,831.91	19,877,279.67
其他应付款	六、21	167,678.70	3,531,982.01
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、22		10,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		246,336,813.44	223,787,463.45
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	六、23	71,250,000.00	
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	六、24	2,587,500.00	2,625,000.00
递延所得税负债		5,520,758.99	5,755,825.66
其他非流动负债			
非流动负债合计		79,358,258.99	8,380,825.66
负债合计		325,695,072.43	232,168,289.11
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、25	59,600,000.00	59,600,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、26	373,067,297.64	372,712,668.54
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、27	11,224,511.67	11,224,511.67
一般风险准备			
未分配利润	六、28	198,463,283.97	183,747,088.22
归属于母公司所有者权益合计		642,355,093.28	627,284,268.43
少数股东权益		50,261,689.16	48,464,467.92
所有者权益合计		692,616,782.44	675,748,736.35
负债和所有者权益总计		1,018,311,854.87	907,917,025.46

法定代表人：王健斌

主管会计工作负责人：盛得金

会计机构负责人：刘三龙

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2020年1月1日
流动资产：			
货币资金		53,382,243.12	20,356,971.52
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		250,000.00	
应收账款		50,390,557.06	59,070,032.22
应收款项融资			
预付款项		9,881,340.07	10,869,726.34
其他应收款		354,009,365.56	288,664,530.07
其中：应收利息			
应收股利		111,862.10	111,862.10

买入返售金融资产			
存货		19,539,772.19	15,466,025.73
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		246.21	5,563.55
流动资产合计		487,453,524.21	394,432,849.43
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		203,126,999.32	144,663,147.29
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		79,303,362.08	80,839,334.34
在建工程		5,435,298.95	5,435,298.95
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		4,982,199.31	5,209,351.51
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		3,639,956.00	3,440,539.90
递延所得税资产		1,173,159.59	1,173,159.59
其他非流动资产		3,720,600.00	50,943,600.00
非流动资产合计		301,381,575.25	291,704,431.58
资产总计		788,835,099.46	686,137,281.01
流动负债：			
短期借款		130,000,000.00	89,500,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		11,186,243.30	10,482,912.60
预收款项		6,392,145.54	116,381.94
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬			
应交税费		3,172,738.73	5,592,913.48
其他应付款		8,910,702.72	22,945,669.10
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债			10,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		159,661,830.29	138,637,877.12
非流动负债：			
长期借款		71,250,000.00	
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		2,587,500.00	2,625,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		73,837,500.00	2,625,000.00
负债合计		233,499,330.29	141,262,877.12
所有者权益（或股东权益）：			
股本		59,600,000.00	59,600,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		373,383,916.31	373,029,287.21
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		11,224,511.67	11,224,511.67
一般风险准备			
未分配利润		111,127,341.19	101,020,605.01
所有者权益合计		555,335,769.17	544,874,403.89
负债和所有者权益总计		788,835,099.46	686,137,281.01

法定代表人：王健斌

主管会计工作负责人：盛得金

会计机构负责人：刘三龙

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业总收入	六、29	137,436,518.37	125,576,056.57
其中：营业收入	六、29	137,436,518.37	125,576,056.57
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
二、营业总成本		114,789,277.71	109,716,913.57
其中：营业成本	六、29	68,492,808.57	60,672,121.44
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	六、30	1,060,450.56	518,181.83
销售费用	六、31	19,661,356.84	26,067,215.11
管理费用	六、32	11,151,648.20	13,557,973.57
研发费用	六、33	7,363,355.13	4,614,309.98
财务费用	六、34	7,059,658.41	4,287,111.64
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益	六、35	2,938,946.09	3,975,617.17
投资收益（损失以“-”号填列）	六、36	885,412.48	1,068,618.52
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		885,412.48	1,029,922.63
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、37	-7,581,947.14	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、38	11,923.76	-3,060,771.10
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		18,901,575.85	17,842,607.59
加：营业外收入	六、39	69,085.76	97,438.60
减：营业外支出	六、40	28,014.19	3,113.28
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		18,942,647.42	17,936,932.91
减：所得税费用	六、41	2,429,230.44	2,131,890.33
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		16,513,416.98	15,805,042.58
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）			
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		1,797,221.24	4,833,152.34
2. 归属于母公司所有者的净利润		14,716,195.74	10,971,890.24
六、其他综合收益的税后净额			

(一)归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		16,513,416.98	15,805,042.58
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额			
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.25	0.18
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.25	0.18

法定代表人：王健斌

主管会计工作负责人：盛得金

会计机构负责人：刘三龙

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业收入		37,873,496.23	35,285,515.29
减：营业成本		12,148,313.75	11,089,743.11
税金及附加		260,237.79	101,707.29
销售费用		3,040,278.03	3,329,415.64
管理费用		3,073,504.07	4,134,998.89
研发费用		2,407,109.01	2,210,202.39
财务费用		5,430,179.24	3,716,100.35
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		230,806.00	559,816.77
投资收益（损失以“-”号填列）		886,222.93	1,068,618.52

其中：对联营企业和合营企业的投资收益		886,222.93	1,029,922.63
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,053,968.16	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-1,306,824.72
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		11,576,935.11	11,024,958.19
加：营业外收入			37,500.00
减：营业外支出		5,245.21	833.57
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		11,571,689.90	11,061,624.62
减：所得税费用		1,464,953.72	1,410,595.92
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		10,106,736.18	9,651,028.70
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（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		10,106,736.18	9,651,028.70
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：王健斌

主管会计工作负责人：盛得金

会计机构负责人：刘三龙

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
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		147,567,683.71	133,280,903.23
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			431,717.36
收到其他与经营活动有关的现金		12,609,468.43	12,117,861.63
经营活动现金流入小计		160,177,152.14	145,830,482.22
购买商品、接受劳务支付的现金		122,958,206.67	94,311,958.13
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		18,737,380.01	18,152,236.28
支付的各项税费		20,696,686.17	10,976,282.56
支付其他与经营活动有关的现金		27,926,325.23	35,774,289.03
经营活动现金流出小计		190,318,598.08	159,214,766.00
经营活动产生的现金流量净额		-30,141,445.94	-13,384,283.78
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			6,000,000.00
取得投资收益收到的现金			38,695.89
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			6,038,695.89
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		23,034,225.00	11,873,148.70
投资支付的现金			33,300.00
质押贷款净增加额			

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		23,034,225.00	11,906,448.70
投资活动产生的现金流量净额		-23,034,225.00	-5,867,752.81
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		168,364,500.00	100,500,000.00
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		168,364,500.00	100,500,000.00
偿还债务支付的现金		59,250,000.00	112,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,856,095.72	4,470,202.24
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		66,106,095.72	116,470,202.24
筹资活动产生的现金流量净额		102,258,404.28	-15,970,202.24
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-14,645.33	13,798.97
五、现金及现金等价物净增加额		49,068,088.01	-35,208,439.86
加：期初现金及现金等价物余额		28,474,085.11	123,946,670.44
六、期末现金及现金等价物余额		77,542,173.12	88,738,230.58

法定代表人：王健斌

主管会计工作负责人：盛得金

会计机构负责人：刘三龙

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
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		54,098,834.59	31,234,510.96
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		38,841,342.39	75,045,571.06
经营活动现金流入小计		92,940,176.98	106,280,082.02
购买商品、接受劳务支付的现金		17,782,101.33	11,588,809.57
支付给职工以及为职工支付的现金		4,946,016.09	4,921,147.58
支付的各项税费		6,371,041.24	4,091,916.57
支付其他与经营活动有关的现金		116,606,909.48	104,264,378.09
经营活动现金流出小计		145,706,068.14	124,866,251.81
经营活动产生的现金流量净额		-52,765,891.16	-18,586,169.79
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			6,000,000.00
取得投资收益收到的现金			38,695.89
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收			

回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			6,038,695.89
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		445,325.00	53,586.00
投资支付的现金		10,000,000.00	
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			
投资活动现金流出小计		10,445,325.00	53,586.00
投资活动产生的现金流量净额		-10,445,325.00	5,985,109.89
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		148,500,000.00	85,000,000.00
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		148,500,000.00	85,000,000.00
偿还债务支付的现金		46,750,000.00	96,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,509,833.28	4,005,184.39
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		52,259,833.28	100,505,184.39
筹资活动产生的现金流量净额		96,240,166.72	-15,505,184.39
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-3,678.96	13,798.97
五、现金及现金等价物净增加额		33,025,271.60	-28,092,445.32
加：期初现金及现金等价物余额		20,356,971.52	95,410,714.43
六、期末现金及现金等价物余额		53,382,243.12	67,318,269.11

法定代表人：王健斌

主管会计工作负责人：盛得金

会计机构负责人：刘三龙

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四、27
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. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 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	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(二) 报表项目注释

武汉璟泓科技股份有限公司
2020年1-6月财务报表附注
(未经审计)

一、公司基本情况

(一) 公司历史沿革

武汉璟泓科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)前身为武汉市璟泓园林有限责任公司,成立于2005年4月19日,设立时注册资本100万元,其中王健斌实物出资51万元、王慧芬实物出资29万元、马玉芳实物出资20万元。

2010年4月2日,公司新增注册资本200万元。其中王健斌货币出资53万元,龚贻洲货币出资147万元。

2012年3月,公司新增注册资本1,700万元,其中王健斌货币出资867万元,龚贻洲货币出资833万元。

2012年12月11日,根据公司临时股东会决议和王健斌、龚贻洲、王慧芬共3名发起人签署的发起人协议以及改制后公司章程(草案)的规定,在武汉璟泓万方堂医药科技有限公司的基础上,以整体变更公司组织形式设立股份有限公司,变更后的名称为武汉璟泓万方堂医药科技股份有限公司,变更后登记的注册资本为人民币2,000万元,由上述3名发起人以其持有的武汉璟泓万方堂医药科技有限公司截至2012年9月30日经审计的净资产21,289,622.70元出资,按照93.94%的折股比例折合股本人民币2,000万元,折合股份的每股面值为人民币1元,净资产折股后剩余部分1,289,622.70元计入资本公积。

2014年4月,根据2014年第一次临时股东大会决议和修改后的章程规定,公司新增注册资本976.6666万元,其中武汉邦宜达投资咨询有限公司货币出资826.6666万元、武汉光谷博润生物医药投资中心(有限合伙)货币出资150万元。

2014年9月,根据2014年第二次临时股东大会决议,公司新增注册资本200万元,其中天风汇盈壹号(武汉)创业投资中心(有限合伙)货币出资150万元、武汉光谷博润生物医药投资中心(有限合伙)货币出资50万元。

2015年3月,根据2015年第一次临时股东大会决议,公司新增注册资本823.3334万元,由天风汇盈壹号(武汉)创业投资中心(有限合伙)等47名出资人出资。

2015年8月,根据2015年第二次临时股东大会决议并经中国证券监督管理委员会核准,公司新增注册资本1,160万元,由长江证券资管-工商银行-长江证券超越理财新三板1号集合资产管理计划等20名出资人出资。

2018年2月,根据2017年第二次临时股东大会决议,并经中国证券监督管理委员会核准,公司新增注册资本800.00万元,由苏州吉润新兴产业投资中心(有限合伙)等7名出资人出资。

2019年9月12日，公司名称变更为武汉璟泓科技股份有限公司。

截至2020年6月30日止，公司注册资本人民币5,960万元，股本人民币5,960万元。

公司统一社会信用代码：914201007713964378；公司注册地址：武汉东湖新技术开发区生物园东路18号；公司办公地址：武汉市东湖新技术开发区光谷生物城医药园二期B15栋；公司法定代表人：王健斌。

（二）经营范围

本公司的经营范围：一类、二类、三类医疗器械的研发、生产、销售；生物医药、生物制品、保健品、食品、化妆品、精细化工技术的研发、生产、技术咨询服务及批发兼零售；货物进出口、技术进出口、代理进出口(不含国家禁止或限制进出口的货物或技术)；二类6840临床检验分析仪器及体外诊断试剂、6821医用电子仪器设备、6820普通诊察器械、6823医用超声仪器及设备、6854手术室、急救室、诊疗室设备及器具、6830医用X射线设备、6831医用X射线附属设备及部件、三类6840体外诊断试剂生产；消毒产品、日用产品的生产及批发兼零售；计生用品的销售。（涉及许可经营项目，应取得相关部门许可后方可经营）

（三）主要业务范围

本公司与子公司（以下简称“本集团”）的主要业务包括：体外诊断试剂的研发、生产及销售，包括优生优育检测试剂系列、心肌标志物检测试剂系列等；生物生化试剂、检测诊断试剂的研发、生产、销售及技术服务等；医疗器械及器具的研发、生产、销售等；药品及医疗器械销售等；宠物用品销售及诊疗服务等。

（四）公司的基本组织架构

本集团 2020 年 1-6 月纳入合并范围的子公司共 11 户，分别为武汉璟泓万方堂大药房连锁有限公司（以下简称“万方堂大药房”）、艾博（武汉）生物技术有限公司（以下简称“艾博生物”）、武汉普正大药房有限公司（以下简称“普正大药房”）、武汉凯进医疗技术有限公司（以下简称“凯进医疗”）、武汉北斗璟泓智慧医疗科技股份有限公司（以下简称“武汉北斗”）、武汉同泰生物科技有限公司（以下简称“武汉同泰”）、深圳璟泓医疗科技有限公司（以下简称“深圳璟泓”）、艾博（武汉）宠物医院有限公司（以下简称“艾博宠物医院”）、深圳市睿迪医疗器械有限公司（以下简称“深圳睿迪”）、武汉璟泓汇康商贸有限公司（以下简称“汇康商贸”）、海南省快诊医疗科技有限公司（以下简称“快诊医疗”）。

本财务报表业经本公司董事会于 2020 年 8 月 20 日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006

年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2014 年修订）》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、遵循企业会计准则的声明

本集团编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本集团 2020 年 6 月 30 日的财务状况及 2020 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本集团的主要从事以下业务：体外诊断试剂的研发、生产及销售，包括优生优育检测试剂系列、心肌标志物检测试剂系列等；生物生化试剂、检测诊断试剂的研发、生产、销售及技术服务等；医疗器械及器具的研发、生产、销售等；药品及医疗器械销售等；宠物用品销售及诊疗服务等。本集团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，详见本附注四、22“收入”等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、27“重大会计判断和估计”。

1. 会计期间

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

2. 营业周期

正常营业周期是指本集团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。本集团以 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。

3. 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5“合并财务报表的编制方法”

(2))，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

5. 合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围的确定原则

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

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

(2) 合并财务报表编制的方法

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

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

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东

分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、13“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、13“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单

独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司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。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

7. 现金及现金等价物的确定标准

本集团现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本集团持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8. 外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但本集团发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①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；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，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的记账本位币金额计量。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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“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。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本集团在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

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。

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

9. 金融工具

在本集团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。

（1）金融资产的分类、确认和计量

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；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。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

① 以摊余成本计量的金融资产

本集团管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

② 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本集团对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本集团将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合

收益的金融资产。本集团将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③ 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本集团将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本集团采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（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。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本集团将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

② 其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金

融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而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之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本集团对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本集团终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本集团（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的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，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本集团对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本集团将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易

的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本集团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，使用不可输入值。

（7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本集团不确认权益工具的公允价值变动。

本集团权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

10. 金融资产减值

本集团需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

本集团以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本集团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，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本集团在每个资产负债表日评估金融资产（含其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本集团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；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本集团采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化

的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

(3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本集团基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

(4) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本集团计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

本集团对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，与“应收账款”组合划分相同

② 应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
关联方组合	本组合以合并范围内关联方应收款项作为信用风险特征。

③ 其他应收款

本集团依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
关联方组合	本组合以合并范围内关联方应收款项作为信用风险特征。

押金组合

本组合为日常经常活动中应收取的各类代垫款、质保金等应收款项。

11. 存货

(1) 存货的分类

本集团将存货分为原材料、在产品、包装物、产成品、库存商品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

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。发出存货时按月末一次加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

产成品、库存商品、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计算基础，若持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计算基础；没有销售合同约定的存货（不包括用于出售的材料），其可变现净值以一般销售价格（即市场销售价格）作为计算基础；用于出售的材料等通常以市场价格作为其可变现净值的计算基础。

(4) 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品在领用时采用一次摊销法摊销。

包装物在领用时采用一次摊销法摊销。

12. 持有待售资产和处置组

本集团若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组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；本集团已经就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。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本集团初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，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。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本集团不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

13. 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

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

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，

应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

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

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

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

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

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

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

③ 收购少数股权

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

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、“合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本集团取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽

子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

14. 固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	20-50	5.00	1.90-4.75
机器设备	10	5.00	9.5
办公设备	3-5	5.00	19-31.67
运输工具	3-5	5.00	19-31.67
其他设备	3-10	5.00	9.50-31.67

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满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。

(5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或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差额计入当期损益。

本集团至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

15. 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

16. 借款费用

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

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

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

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

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

17. 无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备

累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

年末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- 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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

18. 长期待摊费用

长期待摊费用是指本集团已经发生但应由本期和以后各期负担的期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销，其中：

（1）预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

（2）经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

（3）融资租赁方式租入的固定资产，其符合资本化条件的装修费用，在两次装修间隔期间、剩余租赁期和固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。

对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

19. 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。

商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，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。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

20. 职工薪酬

本集团职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

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

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

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

21. 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本集团承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果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，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

22. 收入（自 2020 年 1 月 1 日起适用）

（1）收入确认和计量所采用的会计政策

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：（1）客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务；（3）公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，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。

对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：（1）公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；（2）公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；（3）公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；（4）公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；（5）客户已接受该商品；（6）其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

（2）收入计量原则

1、公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

2、合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不

会发生重大转回的金额。

3、合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

4、合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

23. 合同资产与合同负债（自 2020 年 1 月 1 日起适用）

本集团根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。

(1) 合同资产

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素，在资产负债表列示为合同资产。

(2) 合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

24. 政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本集团将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。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。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，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本集团对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特

定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本集团和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与本集团日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，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；属于其他情况的，直接计入当期损益。

25. 递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延

所得税资产。

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

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

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

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

26. 租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（1）本集团作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）本集团作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（3）本集团作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者

作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，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初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（4）本集团作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

27. 重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

2017 年 7 月 5 日，财政部颁布了《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），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。

本集团于 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。根据衔接规定，首次执行本准则的累积影响数，调整期初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。执行新收入准则预计不会对公司经营成果产生重大影响，亦不会导致本公司收入确认方式发生重大变化，不会对财务报表产生重大影响。

（2）会计估计变更

本集团本期无会计估计变更。

28. 重大会计判断和估计

本集团在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本集团需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本集团管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本集团对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影

响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本集团需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）坏账准备

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。

（2）存货跌价准备

本集团根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（3）长期资产减值准备

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本集团在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

（4）折旧和摊销

本集团对固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。

本集团定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本集团根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（5）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本集团就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本集团管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时

间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(6) 所得税

本集团在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

五、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按适用的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	16%、13%、6%、3%、0%、1%
城市维护建设税	应缴流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	20%、15%、25%
教育费附加	应缴流转税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税额	1.5%

本集团发生增值税应税销售行为或者进口货物，于 2020 年 1~6 月期间部分子分公司的适用税率为 1%。

2. 税收优惠及批文

(1) 经武汉东湖新技术开发区国家税务局批准，控股子公司万方堂大药房的陈列费收入按 6% 计缴增值税。

(2) 经武汉东湖新技术开发区国家税务局批准，本公司及其控股子公司艾博生物销售的单克隆抗体产品缴纳的增值税实行简易办法征收，按产品销售收入 3% 征收增值税。

(3) 根据《中华人民共和国增值税暂行条例》第十五条规定，本公司及其控股子公司万方堂大药房等公司销售的计生用品免征增值税。

(4) 本公司于 2019 年 11 月 15 日取得由湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局共同认定的《高新技术企业证书》，证书编号为 GR201942002455，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》、国家税务总局《关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》及其他相关规定，自认定批准的有效期限当年开始，2019-2021 年可享受按 15% 税率申报企业所得税的优惠。

(5) 本公司控股子公司艾博生物于 2018 年 11 月 15 日取得由湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局共同认定的《高新技术企业证书》，证书编号为 GR201842001174，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》、国家税务总局《关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》及其他相关规定，自认定批准的有效期限当年开始，2018-2020 年可享受按 15% 税率申报企业所得税的优惠。

(6) 本公司控股子公司凯进医疗于 2018 年 11 月 15 日取得由湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局共同认定的《高新技术企业证书》，证书编号为 GR201842000833，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》、国家税务总局《关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》及其他相关规定，自认定批准的有效期当年开始，2018-2020 年可享受按 15% 税率申报企业所得税的优惠。

(7) 根据财政部、国家税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税[2019]13 号文）规定，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。子公司艾博宠物医院符合该优惠标准，享受该税收优惠。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指 2020 年 1 月 1 日，“期末”指 2020 年 6 月 30 日，“上年年末”指 2019 年 12 月 31 日，“本期”指 2020 年 1-6 月，“上期”指 2019 年 1-6 月。

1. 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	385,819.74	2,136,301.17
银行存款	74,268,438.26	25,892,719.58
其他货币资金	2,887,915.12	445,064.36
合计	77,542,173.12	28,474,085.11
其中：存放在境外的款项总额		

注：1) 其他货币资金 2,888,388.32 元，包括：①支付宝账户余额 2,524,129.87 元；②微信账户余额 128,914.77 元；③贝宝账户余额 226,296.19 元。④美团 1,151.10 元；⑤拼多多 7,423.19 元。

2) 2020 年 6 月 30 日，本公司无所有权受到限制的货币资金。

2. 应收票据

应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	869,002.00	619,002.00
商业承兑汇票		
小计	869,002.00	619,002.00
减：坏账准备		
合计	869,002.00	619,002.00

3. 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额
----	------

6 个月以内		70,662,347.74
7-12 个月		103,852,879.46
1 至 2 年		67,210,206.34
2 至 3 年		25,063,810.35
3 至 4 年		7,320,752.21
4 至 5 年		
5 年以上		82,541.92
	小计	274,192,538.02
减：坏账准备		19,911,817.73
	合计	254,280,720.29

(2) 按坏账计提方法分类列示

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 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	274,192,538.02	100.00	19,911,817.73	7.26	254,280,720.29
其中：					
账龄组合	274,192,538.02	100.00	19,911,817.73	7.26	254,280,720.29
关联方组合					
合计	274,192,538.02		19,911,817.73		254,280,720.29

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	242,755,201.02	100.00	12,178,007.29	5.02	230,577,193.73
其中：					
账龄组合	242,755,201.02	100.00	12,178,007.29	5.02	230,577,193.73
关联方组合					
合计	242,755,201.02	—	12,178,007.29	—	230,577,193.73

① 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
0-6 个月	70,662,347.74	706,623.47	1
7-12 个月	103,852,879.46	5,192,643.98	5
1 至 2 年	67,210,206.34	6,721,020.64	10
2 至 3 年	25,063,810.35	5,012,762.07	20
3 至 4 年	7,320,752.21	2,196,225.66	30
4 至 5 年			50
5 年以上	82,541.92	82,541.92	100

合计	274,192,538.02	19,911,817.73	—
----	----------------	---------------	---

(3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	12,178,007.29	7,733,810.44				19,911,817.73
关联方组合						
合计	12,178,007.29	7,733,810.44				19,911,817.73

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

年末余额前五名客户的应收账款合计 42,582,615.06 元, 占年末应收账款比例为 15.53 %。

4. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	61,512,906.36	64.89	54,451,039.50	70.62
1 至 2 年	19,749,897.40	20.83	17,265,680.83	22.39
2 至 3 年	9,649,594.58	10.18	2,586,028.38	3.35
3 年以上	3,888,005.41	4.10	2,804,138.57	3.64
合计	94,800,403.75	—	77,106,887.28	—

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

年末余额前五名供应商的预付款项合计 37,543,860.03 元, 占年末预付款项比例为 39.60 %。

5. 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利	356,560.45	356,560.45
其他应收款	45,953,823.93	46,139,112.53
合计	46,310,384.38	46,495,672.98

(1) 应收股利

① 应收股利情况

项目 (或被投资单位)	期末余额	年初余额
金晟生物的股利	356,560.45	356,560.45
小计	356,560.45	356,560.45
减: 坏账准备		
合计	356,560.45	356,560.45

(2) 其他应收款

① 按账龄披露

账龄	年末余额
1 年以内	38,306,919.44
1 至 2 年	2,435,426.86
2 至 3 年	2,809,745.05

3 至 4 年		1,020,799.54
4 至 5 年		2,183,144.62
5 年以上		1,109,101.50
	小计	47,865,137.01
减：坏账准备		1,911,313.08
	合计	45,953,823.93

② 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
押金、保证金	10,701,068.47	10,052,386.18
备用金	190,443.86	876,973.31
往来款	36,973,624.68	37,272,929.42
	小计	47,865,137.01
减：坏账准备	1,911,313.08	2,063,176.38
	合计	45,953,823.93

③ 坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	2,063,176.38		151,863.30			1,911,313.08
关联方组合						
押金组合						
	合计	2,063,176.38				1,911,313.08

④ 按欠款方归集的年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	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
仙桃润达科技有限公司	往来款	19,696,375.32	1 年以内	41.15	984,818.77
武汉市萌多科技有限公司	股权转让款	7,080,000.00	1 年以内	14.79	354,000.00
武汉光谷博润二期生物医药投资中心 (有限合伙)	股权转让款	4,000,000.00	1 年以内	8.36	200,000.00
北京玛诺生物制药股份有限公司	房屋转让款	1,644,736.25	1 年以内	3.44	82,236.81
湖北国创融资担保有限公司	保证金	1,500,000.00	2 年以内	3.13	
	合计	33,921,111.57	——	70.87	1,621,055.58

6. 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	7,726,806.55		7,726,806.55
库存商品	72,103,423.71	544,669.18	71,558,754.53
在产品	4,969.07		4,969.07
周转材料	9,843,627.74		9,843,627.74
发出商品			
	合计	544,669.18	89,134,157.89

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	5,851,649.24		5,851,649.24
库存商品	77,568,127.17	544,669.18	77,023,457.99
在产品	1,395,862.89		1,395,862.89
周转材料	7,761,527.49	11,923.76	7,749,603.73
发出商品	2,227,707.09		2,227,707.09
合计	94,804,873.88	556,592.94	94,248,280.94

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料						
库存商品	544,669.18					544,669.18
在产品						
周转材料	11,923.76			11,923.76		
发出商品						
合计	556,592.94			11,923.76		544,669.18

7. 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期待摊费用	150,229.38	161,088.96
合计	150,229.38	161,088.96

8. 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
预付税费		515,289.50
待抵扣进项税款	2,588,203.49	2,368,420.98
合计	2,588,203.49	2,883,710.48

9. 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、联营企业						
常州同泰生物药业科技股份有限公司	34,429,947.29			844,026.65		354,629.10
北京玛诺生物制药股份有限公司		47,223,000.00		41,385.83		
小计	34,429,947.29	47,223,000.00		885,412.48		354,629.10
合计	34,429,947.29	47,223,000.00		885,412.48		354,629.10

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业					
常州同泰生物药业科技股份有限公司				35,628,603.04	
北京玛诺生物制药股份有限公司			810.45	47,265,196.28	
小计			810.45	82,893,799.32	
合计			810.45	82,893,799.32	

注：本期长期股权投资其他变动 810.45 元，系子大药房连锁与联营企业玛诺生物关联交易（逆流交易）未实现利润。

10. 固定资产

(1) 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	办公设备	其他设备	合计
一、账面原值						
1. 年初余额	124,629,756.19	21,957,162.59	1,089,243.40	5,015,575.58	1,387,100.34	154,078,838.10
2. 本年增加金额		2,732,432.29		35,700.34		2,768,132.63
(1) 购置		2,732,432.29		35,700.34		2,768,132.63
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
3. 本年减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 年末余额	124,629,756.19	24,689,594.88	1,089,243.40	5,051,275.92	1,387,100.34	156,846,970.73
二、累计折旧						
1. 年初余额	12,976,360.75	7,692,731.17	1,033,971.63	3,357,575.28	180,136.32	25,240,775.15
2. 本年增加金额	1,971,022.26	1,686,845.13	233.82	230,413.85	105,240.55	3,993,755.61
(1) 计提	1,971,022.26	1,686,845.13	233.82	230,413.85	105,240.55	3,993,755.61
(2) 企业合并增加						
3. 本年减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 年末余额	14,947,383.01	9,379,576.30	1,034,205.45	3,587,989.13	285,376.87	29,234,530.76
三、减值准备						
四、账面价值						
1. 年末账面价值	109,682,373.18	15,310,018.58	55,037.95	1,463,286.79	1,101,723.47	127,612,439.97
2. 年初账面价值	111,653,395.44	14,264,431.42	55,271.77	1,658,000.30	1,206,964.02	128,838,062.95

② 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
光谷生物城中小企业园 B14、B15	48,408,902.80	房屋开发商的手续未办妥

11. 在建工程

项目	期末余额	年初余额
在建工程	140,954,521.47	110,269,734.95
工程物资		
合计	140,954,521.47	110,269,734.95

(1) 在建工程

① 在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
武汉同泰生产基地	124,964,302.69		124,964,302.69	95,026,312.27		95,026,312.27
光谷金融中心	5,435,298.95		5,435,298.95	5,435,298.95		5,435,298.95
深圳睿迪核磁车间装修	6,010,000.00		6,010,000.00	6,010,000.00		6,010,000.00
深圳璟泓腕式血压计模具	44,513.28		44,513.28	44,513.28		44,513.28
深圳睿迪泌尿 X 射线机模具	2,665,999.84		2,665,999.84	2,665,999.84		2,665,999.84
深圳睿迪数字化 X 射线摄影系统模具	1,379,646.01		1,379,646.01	1,087,610.61		1,087,610.61
艾博宠物医院门店装修	398,566.00		398,566.00			
深圳璟泓额温枪模具	56,194.70		56,194.70			
合计	140,954,521.47		140,954,521.47	110,269,734.95		110,269,734.95

② 重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产及长期待摊费用金额	本年其他减少金额	年末余额
武汉同泰生产基地	200,000,000.00	95,026,312.27	29,937,990.42			124,964,302.7
合计	200,000,000.00	95,026,312.27	29,937,990.42	0.00	0.00	124,964,302.7

(续)

工程名称	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：本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
武汉同泰生产基地	62.48					自有资金
合计	—	—				—

注：2017年4月10日，武汉同泰的“生物医药产品及疫苗技术研发生产基地项目”取得《湖北省企业投资项目备案证》，项目总投资额2亿元，主要建设内容为：生产及研发中心，仓储物流中心以及配套设施。

③ 本年计提在建工程减值准备情况

无。

12. 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	知识产权				合计
		专利权	非专利技术	软件使用权	小计	
一、账面原值						
1. 年初余额	16,845,695.00	21,245,325.00	29,996,556.15	5,577,687.86	56,819,569.01	73,665,264.01
2. 本期增加金额						
(1) 购置						

(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
(2) 其他						
4. 期末余额	16,845,695.00	21,245,325.00	29,996,556.15	5,577,687.86	56,819,569.01	73,665,264.01
二、累计摊销						
1. 年初余额	1,038,817.92	7,134,430.77	4,270,644.45	1,500,534.01	12,905,609.23	13,944,427.15
2. 本期增加金额	168456.96	1337733.12	584299.86	595939.14	2517972.12	2,686,429.08
(1) 计提	168456.96	1,337,733.12	584299.86	595,939.14	2517972.12	2,686,429.08
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
(2) 其他						
4. 期末余额	1,207,274.88	8,472,163.89	4,854,944.31	2,096,473.15	15,423,581.35	16,630,856.23
三、减值准备						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	15,638,420.12	12,773,161.11	25,141,611.84	3,481,214.71	41,395,987.66	57,034,407.78
2. 年初账面价值	15,806,877.08	14,110,894.23	25,725,911.70	4,077,153.85	43,913,959.78	59,720,836.86

(2) 所有权或使用权受限制的无形资产情况

项目	期末账面价值	本期摊销金额	受限原因
武汉同泰的土地使用权	15,638,420.12	168,456.96	银行借款抵押

13. 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
三类体外诊断试剂生产车间	1,756,217.60		301,065.84		1,455,151.76
创新园研发中心	903,983.80		169,496.88		734,486.92
大药房门店装修费	6,318,680.56		1,208,735.22		5,109,945.34
深圳璟泓车间及办公装修工程	13,599,648.13		785,049.90		12,814,598.23
深圳睿迪生产及办公装修工程	11,071,188.33		623,409.82		10,447,778.51
艾博宠物医院门店装修	2,926,166.67		462,999.96		2,463,166.71
生物城 B11 仓库装修	780,338.50		48,771.18		731,567.32
凯进办公室装修	54,443.36		9,073.92		45,369.44
长期贷款担保费		750,000.00	31,250.00		718,750.00
合计	37,410,666.95	750,000.00	3,639,852.72		34,520,814.23

14. 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明细

项目	期末余额		年初余额	
	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	14,763,776.61	2,586,623.50	14,763,776.61	2,586,623.50
可抵扣亏损	11,680,944.03	2,919,624.30	11,033,972.77	2,757,881.48
递延收益	2,625,000.00	393,750.00	2,625,000.00	393,750.00
合计	29,069,720.64	5,899,997.80	28,422,749.38	5,738,254.98

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项目	期末余额	年初余额
----	------	------

	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
非同一控制下企业合并资产评估增值	23,831,367.14	5,520,758.99	24,846,075.47	5,755,825.66
合计	23,831,367.14	5,520,758.99	24,846,075.47	5,755,825.66

15. 其他非流动资产

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对外投资款	3,720,600.00		3,720,600.00	50,943,600.00		50,943,600.00
合计	3,720,600.00		3,720,600.00	50,943,600.00		50,943,600.00

16. 短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
质押借款	48,500,000.00	40,000,000.00
抵押借款	26,500,000.00	26,500,000.00
保证借款	106,764,500.00	67,400,000.00
信用借款		
合计	181,764,500.00	133,900,000.00

说明：

1) 质押借款

①公司从武汉农村商业银行光谷分行借款 2,000.00 万元，以公司 3 项专利权作为质押，同时由王建斌、吴静提供保证。借款期间为 2019 年 9 月至 2020 年 9 月，借款利率为 6.50%。

②万方堂大药房从武汉农村商业银行光谷分行借款 2,000.00 万元，以公司持有的万方堂大药房股权作为质押，由公司提供保证，同时由王建斌、吴静提供保证。借款期间为 2019 年 9 月至 2020 年 9 月，借款利率为 6.50%。

③公司从兴业银行武汉分行借款 850.00 万元，以武汉同泰在建工程及土地作为质押，以武汉光谷“未来之光”的房产作为抵押，以王健斌持有公司 575 万股股权作为质押，由万方堂大药房提供保证，同时由王健斌、吴静提供保证。借款期间为 2020 年 3 月至 2021 年 3 月，借款利率为 4.5675%。

2)、抵押借款

公司从兴业银行武汉分行借款 2,650.00 万元，以武汉光谷“未来之光”的房产作为抵押，以王建斌持有的公司 575 万股股权进行质押，同时由王建斌、吴静提供保证。借款期间为 2019 年 7 月至 2020 年 7 月，借款利率为 5.4375%，该笔借款已于 2020 年 7 月还清。

3)、保证借款

①公司从中信银行武汉东湖支行借款 800.00 万元，由王健斌、吴静提供保证，由万方堂大药房提供保证。借款期间为 2019 年 12 月至 2020 年 12 月，借款利率为 5.655%。

②公司从汉口银行科技金融服务中心借款 1,700.00 万元，由王健斌、吴静提供保证，由万方堂大药房及艾博生物提供保证，由吴静个人房产作抵押担保，以公司持有的深圳睿迪股权作质押，同时以公司 2 项发明专利权及龚贻洲持有的本公司的 700 万股股权作为质押标

的，借款期间为 2020 年 1 月至 2021 年 1 月，借款利率为 6.15%。

③公司从汉口银行科技金融服务中心借款 500.00 万元，由王健斌、吴静提供保证，由万方堂大药房及艾博生物提供保证，由吴静个人房产作抵押担保，以公司持有的深圳睿迪股权作质押，同时以公司 2 项发明专利权及龚贻洲持有的本公司的 700 万股股权作为质押标的，借款期间为 2020 年 3 月至 2021 年 3 月，借款利率为 6.05%。

④公司从武汉农村商业银行光谷分行借款 1,000.00 万元，由王健斌、吴静提供保证，借款期间为 2020 年 3 月至 2021 年 3 月，借款利率为 3.050%。

⑤公司从中信银行武汉分行借款 500.00 万元，由王健斌、吴静提供保证，由万方堂大药房提供保证，借款期间为 2020 年 4 月至 2020 年 10 月，借款利率为 4.150%。

⑥公司从中国光大银行武汉分行借款 3,000.00 万元，由王健斌、吴静提供保证，由武汉光谷生物医药产业园发展有限公司提供保证，由万方堂大药房及艾博生物提供保证，借款期间为 2020 年 6 月至 2021 年 6 月，借款利率为 4.60%。

⑦凯进医疗从武汉农村商业银行光谷分行借款 495.00 万元，由毕克、王晓梅提供保证，王健斌、吴静提供保证，本公司提供保证。借款期间为 2019 年 9 月至 2020 年 9 月，借款利率为 6.50%。

⑧凯进医疗从中国建设银行武汉光谷自贸区分行借款 300.00 万元，由王健斌、吴静提供保证，借款期间为 2020 年 3 月至 2021 年 3 月，借款利率为 2.950%。

⑨凯进医疗从武汉农村商业银行光谷分行借款 300.00 万元，由毕克、王晓梅提供保证，由公司提供保证，借款期间为 2020 年 4 月至 2021 年 3 月，借款利率为 6.300%。

⑩凯进医疗从武汉农村商业银行光谷分行借款 200.00 万元，由毕克、王晓梅提供保证，由公司提供保证，借款期间为 2020 年 4 月至 2021 年 3 月，借款利率为 5.150%。

⑪凯进医疗从武汉农村商业银行光谷分行借款 53.75 万元，由公司提供保证担保，由凯进医疗法人毕克及配偶提供保证担保，由中国人民财产保险股份有限公司武汉市分公司承保，由湖北国创融资担保有限公司提供担保。由公司、公司董事王健斌及董事吴静、凯进医疗法人毕克及其配偶为湖北国创融资担保有限公司担保提供反担保，以公司部分专利为湖北国创融资担保有限公司担保做反担保。借款期间为 2020 年 4 月至 2021 年 3 月，借款利率为 2.850%。

⑫凯进医疗从武汉农村商业银行光谷分行借款 132.70 万元，由公司提供保证担保，由凯进医疗法人毕克及配偶提供保证担保，由中国人民财产保险股份有限公司武汉市分公司承保，由湖北国创融资担保有限公司提供担保。由公司、公司董事王健斌及董事吴静、凯进医疗法人毕克及其配偶为湖北国创融资担保有限公司担保提供反担保，以公司部分专利为湖北国创融资担保有限公司担保做反担保。借款期间为 2020 年 5 月至 2021 年 3 月，借款利率为 2.850%。

⑬艾博生物从建设银行软件园支行借款 200.00 万元，由毕克、王晓梅提供保证，借款期间

为 2019 年 3 月至 2020 年 9 月，借款利率为 5%。

④ 艾博生物从武汉农村商业银行光谷分行借款 495.00 万元，由毕克、王晓梅提供保证，王健斌、吴静提供保证，本公司提供保证。借款期间为 2019 年 9 月至 2020 年 9 月，借款利率为 6.50%。

⑤ 璟泓医疗从深圳南山宝生村镇银行营业部借款 500.00 万元，由公司提供保证，借款期间为 2020 年 2 月至 2021 年 2 月，借款利率为 7.50%。

⑥ 璟泓医疗从中国银行深圳清湖支行借款 250.00 万元，由公司、王健斌、吴静提供保证，借款期间为 2020 年 2 月至 2021 年 2 月，借款利率为 3.6%。

⑦ 璟泓医疗从中国银行深圳清湖支行借款 250.00 万元，由公司、王健斌、吴静提供保证，借款期间为 2020 年 4 月至 2021 年 4 月，借款利率为 4.05%。

17. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	年初余额
货款	42,417,336.22	51,740,521.92
购房款	1,923,457.17	1,923,457.17
合计	44,340,793.39	53,663,979.09

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
武汉光谷生物医药产业园发展有限公司	1,923,457.17	购房尾款，未办妥产权证未结算
合计	1,923,457.17	

18. 预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	7,186,511.86	955,116.59
1-2 年（含 2 年）	246,214.40	48,714.29
2-3 年（含 3 年）	5,092.74	1,449.41
3 年以上	27,654.14	19,053.80
合计	7,465,473.14	1,024,334.09

注：一年以上款项系尚未结算的预收货款。

19. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	1,789,888.59	17,914,681.43	18,629,033.72	1,075,536.30
二、离职后福利-设定提存计划		206,394.96	206,394.96	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	1,789,888.59	18,121,076.39	18,835,428.68	1,075,536.30

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1. 工资、奖金、津贴和补贴	1,789,888.59	17,427,204.54	18,141,556.83	1,075,536.30
2. 职工福利费		43,168.55	43,168.55	
3. 社会保险费		429,255.51	429,255.51	
其中：医疗保险费		401,703.98	401,703.98	
工伤保险费		1,560.68	1,560.68	
生育保险费		25,990.85	25,990.85	
4. 住房公积金		12,600.00	12,600.00	
5. 工会经费和职工教育经费		2,452.83	2,452.83	
6. 短期带薪缺勤				
7. 短期利润分享计划				
合计	1,789,888.59	17,914,681.43	18,629,033.72	1,075,536.30

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1. 基本养老保险		197,880.70	197,880.70	
2. 失业保险费		8,514.26	8,514.26	
3. 企业年金缴费				
合计		206,394.96	206,394.96	

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

20. 应交税费

项目	期末余额	年初余额
增值税	2,211,733.92	6,328,375.62
教育费附加	82,342.01	184,281.86
企业所得税	6,962,942.65	10,484,356.18
个人所得税	23,523.66	33,834.83
城市维护建设税	199,965.87	479,455.06
房产税	1,876,974.81	1,876,974.81
其他税费	165,348.99	490,001.31
合计	11,522,831.91	19,877,279.67

21. 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	167,678.70	3,531,982.01
合计	167,678.70	3,531,982.01

(1) 其他应付款

按款项性质列示

项目	期末余额	年初余额
往来款项	132,600.00	2,591,015.98

保险赔款	5,929.25	5,929.25
代收运费	1,433.78	1,433.78
其他	27,715.67	933,603.00
合计	167,678.70	3,531,982.01

22. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
1 年内到期的长期借款		10,000,000.00
合计		10,000,000.00

公司从华夏银行武汉水果湖支行借款 1,000.00 万元，由王健斌、吴静提供保证，由湖北国创融资担保有限公司提供保证，以王健斌、吴静个人保证作反担保，以公司专利权（专利号：2011102577700）及王健斌持有的本公司的股份质押作反担保，同时由万方堂大药房及艾博生物提供保证作反担保，借款利率为 7.6%，借款期间为 2018 年 6 月至 2020 年 6 月，该笔借款已经偿还。

23. 长期借款

项目	期末余额	年初余额
质押借款		
抵押借款	56,250,000.00	
保证借款	15,000,000.00	10,000,000.00
信用借款		
减：一年内到期的长期借款		10,000,000.00
合计	71,250,000.00	

说明：

① 公司从兴业银行武汉分行借款 3,000.00 万元，以武汉同泰在建工程及土地作为质押，以王健斌持有公司 575 万股股权作为质押，由万方堂大药房提供保证，同时由王健斌、吴静提供保证。借款期间为 2020 年 1 月至 2023 年 1 月，借款利率为 5.9375%，2020 年 6 月已偿还 75.00 万元。

② 公司从汉口银行科技金融服务中心借款 2,800.00 万元，由王健斌、吴静提供保证，由万方堂大药房及艾博生物提供保证，由吴静个人房产作抵押担保，以公司持有的深圳睿迪股权作质押，同时以公司 2 项发明专利权及龚贻洲持有的本公司的 700 万股股权作为质押标的，借款期间为 2020 年 1 月至 2023 年 1 月，借款利率为 6.650%，2020 年 6 月与已偿还 100.00 万元。

③ 公司从华夏银行武汉分行借款 1,500.00 万元，由王健斌、吴静提供保证，由湖北国创融资担保有限公司提供保证，以王健斌、吴静个人保证作反担保，以公司 1 项发明专利权及王健斌持有的本公司的股份质押作反担保，同时由万方堂大药房、凯进医疗及艾博生物提供保证作反担保。借款期间为 2020 年 6 月至 2022 年 6 月，借款利率为 5.35%。

24. 递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
购房补贴（璟泓科技）	2,625,000.00		37,500.00	2,587,500.00	
合计	2,625,000.00		37,500.00	2,587,500.00	—

其中，涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	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	其他变动	期末余额	与资产/收益相关
购房补贴（璟泓科技）	2,625,000.00			37,500.00		2,587,500.00	与资产相关
合计	5,602,196.83			37,500.00		2,587,500.00	—

25. 股本

项目	年初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	59,600,000.00						59,600,000.00

26. 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	365,479,181.89	354,629.10		365,833,810.99
其他资本公积	7,233,486.65			7,233,486.65
合计	372,712,668.54	354,629.10		373,067,297.64

注：公司投资的常州同泰公司于 2020 年溢价发行股份，公司享有的股东权益增加 354,629.10 元。

27. 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	11,224,511.67			11,224,511.67
合计	11,224,511.67			11,224,511.67

28. 未分配利润

项目	本期	上年
调整前上年年末未分配利润	183,747,088.22	134,772,417.41
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	183,747,088.22	134,772,417.41
加：本年归属于母公司股东的净利润	14,717,006.20	51,573,828.19
减：提取法定盈余公积		2,599,157.38
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	198,464,094.42	183,747,088.22

29. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项目	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
主营业务收入	135,051,634.70	117,230,978.11
其他业务收入	2,384,883.67	8,345,078.46
营业收入合计	137,436,518.37	125,576,056.57
主营业务成本	68,404,557.95	59,265,175.30
其他业务成本	88,250.62	1,406,946.14
营业成本合计	68,492,808.57	60,672,121.44

(2) 主营业务（分产品）

产品	2020 年 1-6 月		2019 年 1-6 月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
体外诊断试剂	21,185,065.78	5,661,319.39	35,532,883.66	8,647,897.31
体外诊断仪器	39,941,903.02	15,692,951.49	10,521,343.55	6,022,199.50
医学影像	14,374,590.60	8,978,207.02	9,051,623.90	4,313,217.05
药房药品	20,492,002.94	15,542,832.50	24,386,017.96	16,764,059.55
药房其他	28,177,097.56	21,459,471.85	19,130,521.89	14,829,089.12
其他	10,880,974.81	1,069,775.70	18,608,587.15	8,688,712.77
合计	135,051,634.70	68,404,557.95	117,230,978.11	59,265,175.30

(3) 前五名客户销售收入合计 41,285,592.95 元，占主营业务 30.57%。

30. 税金及附加

项目	计缴标准	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
城建税	7%	582,326.96	256,297.48
教育附加费	3%	249,059.72	108,768.68
地方教育附加费	2%	132,131.85	56,608.96
房产税	12%		8,854.07
其他税费		96,932.03	87,652.64
合计		1,060,450.56	518,181.83

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

31. 销售费用

项目	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
工资	9,240,289.64	9,475,021.22
差旅费	225,331.03	399,297.46
办公费	62,886.83	120,757.70
运杂费	750,345.39	759,619.33
租赁费用	3,877,106.18	5,182,805.90
广告宣传费	1,522,039.02	4,926,227.10
招待费	61,931.32	96,775.40
通信费	66,736.28	115,566.07
小车费用	27,935.99	29,079.28
促销费	210,547.43	263,653.09
市内交通费	8,676.00	29,847.85
装修费摊销	3,158,434.57	2,698,236.78

折旧费用	301,198.29	508,883.22
其他	147,898.87	1,461,444.71
合计	19,661,356.84	26,067,215.11

32. 管理费用

项目	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
工资	3,389,615.78	3,625,576.20
招待费	252,992.11	461,941.14
办公费	264,532.34	435,654.13
办公房租	1,239,510.66	1,329,080.70
社保费用	553,525.37	1,733,630.51
无形资产摊销	2,516,820.42	2,051,561.71
差旅费	66,680.82	140,861.20
审计咨询费	470,277.47	731,537.22
小车费用	121,971.22	108,223.01
折旧	1,773,105.18	1,363,717.68
职工福利费	45,621.38	503,402.70
其他	456,995.45	1,072,787.37
合计	11,151,648.20	13,557,973.57

33. 研发费用

项目	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
直接人工	4,560,865.19	2,765,305.44
直接材料	1,043,427.58	819,250.83
直接费用	1,759,062.36	1,029,753.71
合计	7,363,355.13	4,614,309.98

34. 财务费用

项目	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
利息支出	7,012,256.36	4,470,202.24
减：利息收入	140,663.39	331,672.27
政府贴息	2,118.00	
利息净支出	6,869,474.97	4,138,529.97
汇兑损失	13,602.74	13,798.97
减：汇兑收益		
汇兑净损失		
银行手续费	89,080.70	132,782.70
其他	87,500.00	2,000.00
合计	7,059,658.41	4,287,111.64

35. 其他收益

(1) 政府补助种类

补助项目	金额	与资产相关	与收益相关	是否实
------	----	-------	-------	-----

		递延收益	冲减资产 账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成 本费用	际收到
2019 中央外经贸发展基金	52,000.00				52,000.00			是
2019 稳岗返还	188,637.96				188,637.96			是
高新认定奖励	50,000.00				50,000.00			是
高新企业补贴	50,000.00				50,000.00			是
500 人以下稳岗返还	20,606.00				20,606.00			是
购房补贴	233,678.00				233,678.00			是
收到失业保险基金	9,265.00				9,265.00			是
研发费用补贴转移支付资金	65,859.00				65,859.00			是
个税手续费返还	3,017.50				3,017.50			是
二类医疗器械证书奖励	2,000,000.00				2,000,000.00			是
科技创新交流和活动资助	6,500.00				6,500.00			是
知识产权奖励	1,200.00				1,200.00			是
经济发展专项奖金	18,324.00				18,324.00			是
小升规项目奖励	100,000.00				100,000.00			是
小规模纳税人减免增值税	109,822.21				109,822.21			是
失业保险基金稳岗返还	3,213.00				3,213.00			是
土地使用税返还	26,823.42				26,823.42			是
合 计	2,938,946.09				2,938,946.09			—

(2) 计入当期损益的政府补助:

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
2019 中央外经贸发展基金	52,000.00	52,000.00		
2019 稳岗返还	188,637.96	188,637.96		
高新认定奖励	50,000.00	50,000.00		
高新企业补贴	50,000.00	50,000.00		
500 人以下稳岗返还	20,606.00	20,606.00		
购房补贴	233,678.00	233,678.00		
收到失业保险基金	9,265.00	9,265.00		
研发费用补贴转移支付资金	65,859.00	65,859.00		
个税手续费返还	3,017.50	3,017.50		
二类医疗器械证书奖励	2,000,000.00	2,000,000.00		
科技创新交流和活动资助	6,500.00	6,500.00		
知识产权奖励	1,200.00	1,200.00		
经济发展专项奖金	18,324.00	18,324.00		
小升规项目奖励	100,000.00	100,000.00		
小规模纳税人减免增值税	109,822.21	109,822.21		
失业保险基金稳岗返还	3,213.00	3,213.00		
土地使用税返还	26,823.42	26,823.42		
购房补贴 (璟泓科技)	37,500.00		37,500.00	

合 计	—	2,938,946.09	37,500.00
-----	---	--------------	-----------

36. 投资收益

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
权益法核算的长期股权投资收益	885,412.48	1,029,922.63
理财产品在持有期间的投资收益		38,695.89
合 计	885,412.48	1,068,618.52

37. 信用减值损失

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
应收票据坏账损失		—
应收账款坏账损失	-7,733,810.44	—
其他应收款坏账损失	151,863.30	—
合 计	-7,581,947.14	—

38. 资产减值损失

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
坏账损失	—	-3,060,771.10
存货跌价损失	11,923.76	
合 计	11,923.76	-3,060,771.10

39. 营业外收入

项 目	2020年1-6月	2019年1-6月
政府补助	37,500.00	71,312.00
其他	31,585.76	26,114.58
合 计	69,085.76	97,426.58

40. 营业外支出

项 目	2020年1-6月	2019年1-6月
流动资产毁损报废损失	10,973.03	
其他	17,041.16	3,113.28
合 计	28,014.19	3,113.28

41. 所得税费用

项 目	2020年1-6月	2019年1-6月
当期所得税费用	2,707,490.91	3,239,226.62
递延所得税费用	-277,464.93	-1,107,336.30
合 计	2,430,025.99	2,131,890.33

42. 现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
资金往来	9,679,149.60	7,810,572.19
存款利息收入	140,921.21	331,672.27
收到的补贴收入	2,789,397.62	3,975,617.17
合 计	12,609,468.43	12,117,861.63

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
银行手续费支出	845,494.43	134,782.70
资金往来	5,498,358.30	2,633,603.76
产品销售费用支出	13,235,675.02	22,860,095.11
管理费用支出	7,634,111.48	10,142,694.18
罚款等其他	712,686.00	3,113.28
合计	27,926,325.23	35,774,289.03

43. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	16,514,227.43	15,805,042.58
加: 计提的减值准备	5,031,197.18	3,060,771.10
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,993,755.61	3,582,612.89
无形资产摊销	2,241,013.45	2,241,013.45
长期待摊费用摊销	3,556,059.17	3,040,661.32
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)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	7,152,501.67	4,282,622.93
投资损失(收益以“-”号填列)	-886,222.93	-1,068,618.52
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-160,723.97	-1,107,336.298
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-165,156.51	-1,2083.28
存货的减少(增加以“-”号填列)	5,113,312.60	-15,863,353.18
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-41,162,789.79	-25,050,051.45
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-31,368,619.85	-2,295,565.33
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-30,141,445.94	-13,384,283.78
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	77,542,173.12	88,738,230.58
减: 现金的年初余额	28,474,085.11	123,946,670.44
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	49,068,088.01	-35,208,439.86

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
一、现金	77,542,173.12	88,738,230.58
其中：库存现金	385,819.74	1,781,887.04
可随时用于支付的银行存款	74,268,438.26	82,198,762.37
可随时用于支付的其他货币资金	2,887,915.12	4,757,581.17
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	77,542,173.12	88,738,230.58

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

44. 所有权或使用权受限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
固定资产	34,699,445.40	万方堂大药房持有的武汉光谷“未来之光”的房产，用于银行借款抵押，详见附注六、17
无形资产	15,638,420.12	武汉同泰持有的土地使用权，用于银行借款抵押，详见附注十四、1
在建工程	124,964,302.69	武汉同泰的在建工程项目，用于银行借款抵押，详见附注十三、1
合计	175,302,168.21	

七、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 本集团的构成

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	
武汉璟泓万方堂大药房连锁有限公司	武汉	武汉	药品零售	100		出资设立
艾博(武汉)生物技术有限公司	武汉	武汉	医疗器械	100		非同一控制下企业合并
武汉普正大药房有限公司	武汉	武汉	药品零售	100		非同一控制下企业合并
武汉凯进医疗技术有限公司	武汉	武汉	医疗器械	60		非同一控制下企业合并
武汉北斗璟泓智慧医疗科技股份有限公司(注1)	武汉	武汉	医疗器械	60	40	出资设立
武汉同泰生物科技有限公司	武汉	武汉	生物医药	100		出资设立
深圳璟泓医疗科技有限公司	深圳	深圳	医疗器械	100		出资设立
深圳市睿迪医疗器械有限公司	深圳	深圳	医疗器械	52.90		非同一控制下企业合并
艾博(武汉)宠物医院有限公司	武汉	武汉	宠物医疗		100	出资设立
武汉璟泓汇康商贸有限公司(注2)	武汉	武汉	医疗器械销售		100	出资设立
海南省快诊医疗科技有限公司(注3)	海南	海南	科技服务		100	出资设立

注 1: 2019 年 12 月 9 日, 武汉北斗的注册资本由 3000 万元减少至 300 万元。

注 2: 汇康商贸成立于 2019 年 8 月 2 日, 注册资本 100 万元, 万方堂大药房持有其 100% 股权。截止 2020 年 6 月 30 日, 汇康商贸的注册资本尚未出资到位。

注 3: 快诊医疗成立于 2019 年 9 月 5 日, 注册资本 100 万元, 万方堂大药房持有其 100% 股权。截止 2020 年 6 月 30 日, 快诊医疗的注册资本尚未出资到位, 也未开展经营活动。

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
武汉凯进医疗技术有限公司	40	61,771.24		19,550,204.96
深圳市睿迪医疗器械有限公司	47.1	1,735,449.99		30,711,484.19
合计		1,797,221.23		50,261,689.15

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
武汉凯进医疗技术有限公司	52,518,416.91	16,062,754.72	68,581,171.63	19,092,029.57	613,629.65	19,705,659.22
深圳市睿迪医疗器械有限公司	59,157,571.09	44,932,626.46	104,090,197.55	33,978,218.55	4,907,129.34	38,885,347.89

(续)

子公司名称	年初余额					
	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
武汉凯进医疗技术有限公司	49,353,426.56	15,936,816.79	65,290,243.35	15,885,619.24	683,539.81	16,569,159.05
深圳市睿迪医疗器械有限公司	30,896,688.88	46,196,360.05	77,093,048.93	10,500,520.62	5,072,285.85	15,572,806.47

(续)

子公司名称	2020 年 1-6 月				2019 年 1-6 月			
	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
武汉凯进医疗技术有限公司	11,509,276.74	154,428.11	154,428.11	960,339.21	18,358,105.68	4,982,866.94	4,982,866.94	-5,656,572.00
深圳市睿迪医疗器械有限公司	16,921,370.76	3,684,607.20	3,684,607.20	3,812,800.95	7,901,518.36	4,803,659.59	4,803,659.59	-2,642,036.60

2. 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
常州同泰生物药业科技股份有限公司	江苏常州	江苏常州	从事兽药产品的技术开发、技术咨询和技术转让; 畜禽用灭活疫苗(仅限细胞毒灭活疫苗、胚毒灭活疫苗)的生产, 销售自产产品; 从事兽用药品、饲料销售, 兽用科研抗体生产及销售。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)	21.58		权益法
北京玛诺生物制药股份	北京怀柔	北京怀柔	生产体外诊断试剂; 生产、加工唾液样本采集器; 研制、开	33		权益法

有限公司

发体外诊断试剂；提供上述产品的技术咨询、技术转让；相关产品技术开发、推广、服务；销售纸制品、塑料制品、日用品、仪器仪表、五金交电、化工产品（不含危险化学品）、I类医疗器械、II类医疗器械、非医用口罩、医用口罩；会务服务；代理进出口。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动）

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额	年初余额/上年同期发生额
	常州同泰生物药业科技股份有限公司	常州同泰生物药业科技股份有限公司
流动资产	97,440,748.49	82,185,007.78
其中：现金和现金等价物	11,710,326.67	23,353,720.63
非流动资产	73,165,333.03	77,063,573.38
资产合计	170,606,081.52	159,248,581.16
流动负债	38,158,811.90	33,725,851.37
非流动负债		
负债合计	38,158,811.90	33,725,851.37
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	132,447,269.62	125,522,729.79
按持股比例计算的净资产份额	28,281,094.72	27,082,438.96
调整事项		
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他	7,347,508.32	7,347,508.32
对合营企业权益投资的账面价值	35,628,603.04	34,429,947.28

(续)

项目	期末余额/本期发生额
	北京玛诺生物制药股份有限公司
流动资产	56,881,589.95
其中：现金和现金等价物	29,432.44
非流动资产	3,950,883.00
资产合计	60,832,472.95
流动负债	18,056,798.93
非流动负债	144,000.00
负债合计	18,200,798.93
少数股东权益	
归属于母公司股东权益	42,631,674.02
按持股比例计算的净资产份额	14,068,452.42

调整事项	
—商誉	
—内部交易未实现利润	
—其他	33,196,743.86
对合营企业权益投资的账面价值	47,265,196.28

八、与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括应收账款、应付账款、短期借款、长期借款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本集团采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1. 市场风险

(1) 利率风险

利率风险指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本集团面临的利率风险主要来源于银行短期借款（见附注六、17）和长期借款（见附注六、24）。该短期借款和长期借款系固定利率，利率变动的风险对本集团不会产生较大影响。

(2) 其他价格风险

无。

2. 信用风险

信用风险指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本集团主要面临赊销导致的客户信用风险。在建立新的客户档案之前，本集团会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（若此信息可获取）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的定期监控以及应收账款账龄分析的审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。

3. 流动风险

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

九、公允价值的披露

无。

十、关联方及关联交易

1. 本公司的实际控制人情况

股东	对本公司的持股比例 (%)	对本公司的表决权比例 (%)
王健斌	16.63	33.77

本公司实际控制人情况说明：

王健斌直接持有公司 991.00 万元股权，占公司股本总额的 16.63%，是公司第一大股东；同时，王健斌出资设立的武汉科立伟业投资咨询有限公司（持股比例 51%）系武汉邦宜达投资咨询有限公司的控股股东，持有其 56.69% 股权，截止 2020 年 6 月 30 日，武汉邦宜达投资咨询有限公司持有公司 101.06 万元股权；王健斌直接、间接持有公司 1,092.06 万元股权，占公司股本总额的 18.32%。2017 年 12 月 21 日，王健斌与股东王慧芬、龚贻洲签署《一致行动协议》，三方在公司股东大会会议提案及表决、公司高管提名及投票选举以及在公司其他有关经营决策中意思表示一致，达成一致行动意见；若三方无法达成一致意见时，应当以王健斌的意思表示为准作出一致行动的决定，三方应当严格按照该决定执行。王慧芬持有公司 29 万元股权，龚贻洲持有公司 891.9 万元股权，本次一致行动协议签署后，王健斌直接和间接控制的公司股份 2,012.96 万元股权，占总股本的 33.77%，仍为公司第一大股东、控股股东，王健斌为本公司实际控制人。

王健斌为公司董事长、法定代表人、控股股东，依其持有的股份所享有的表决权足以对股东大会的决议产生重大影响；同时王健斌担任董事长职务，在公司实际经营过程中，王健斌在经营决策上处于主导地位，能够对公司的董事会和股东大会决策、高级管理人员的任免及公司经营决策产生重大影响，对公司具有实际控制权。

2. 本公司的子公司情况

详见附注八、1.在子公司中的权益。

3. 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注八、2.在合营企业或联营企业中的权益。

4. 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
---------	-------------

吴静	本公司共同控制股东王健斌的配偶，同时系本公司董事、董事会秘书。
龚贻洲	本公司重大影响股东，同时系本公司董事。
毕克	本公司监事。
华秀珍	子公司凯进医疗的重大影响股东。
谢守权	华秀珍的配偶。
刘正清	子公司深圳睿迪的重大影响股东。
北京玛诺生物制药股份有限公司	公司参股公司
麦威（北京）科技有限公司	北京玛诺生物制药股份有限公司的全资子公司
武汉科立伟业投资咨询有限公司	本公司股东王健斌、龚贻洲共同出资成立的公司。
武汉邦宜达投资咨询有限公司	由武汉科立伟业投资咨询有限公司、本公司董事吴静、监事毕克等共同出资成立的公司。

5. 关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2020年1-6月	2019年1-6月
北京玛诺生物制药股份有限公司	商品采购	524,900.00	

(2) 关联租赁情况

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	去年同期确认的租赁费
华秀珍、谢守权	厂房	165,000.00	165,000.00

(3) 关联担保情况

本集团作为被担保方

序号	担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
1	王健斌、吴静	1,000.00	2018.6	2020.6	是
2	王健斌、吴静	2,000.00	2019.9	2020.9	否
3	王健斌、吴静	2,000.00	2019.9	2020.9	否
4	王健斌、吴静	2,650.00	2019.7	2020.7	否
5	王健斌、吴静	3,000.00	2019.3	2020.6	是
6	王健斌、吴静	500.00	2019.6	2020.6	是
7	王健斌、吴静	1500.00	2020.6	2022.6	否
8	王健斌、吴静	3000.00	2020.6	2021.6	否
9	王健斌、吴静	300.00	2019.1	2020.1	是
10	毕克、王晓梅	300.00	2019.3	2020.3	是
11	毕克、王晓梅	150.00	2019.3	2020.3	是
12	王健斌、吴静、毕克、王晓梅	495.00	2019.9	2020.9	否

13	毕克、王晓梅	200.00	2019.3	2020.3	是
14	毕克、王晓梅	200.00	2019.5	2020.5	是
15	毕克、王晓梅	300.00	2019.5	2020.5	是
16	王健斌、吴静、毕克、王晓梅	495.00	2019.9	2020.9	否
17	王健斌、吴静	800.00	2019.12	2020.12	否
18	王健斌、吴静	3000.00	2020.1	2021.1	否
19	王健斌、吴静	850.00	2020.3	2021.3	否
20	王健斌、吴静、龚贻洲	1700.00	2020.1	2021.1	否
21	王健斌、吴静、龚贻洲	500.00	2020.3	2021.3	否
22	王健斌、吴静	1000.00	2020.3	2021.3	否
23	王健斌、吴静	500.00	2020.4	2020.10	否
24	王健斌、吴静	300.00	2020.3	2021.3	否
25	毕克、王晓梅	300.00	2020.4	2021.3	否
26	毕克、王晓梅	200.00	2020.4	2021.3	否
27	毕克、王晓梅	53.75	2020.4	2021.3	否
28	毕克、王晓梅	132.70	2020.5	2021.3	否
29	王健斌、吴静、龚贻洲	2800.00	2020.1	2023.1	否
30	王健斌、吴静	250.00	2020.2	2021.2	否
31	王健斌、吴静	250.00	2020.4	2021.4	否

情况说明：

- 1) 公司从华夏银行武汉水果湖支行借款 1,000.00 万元，由王健斌、吴静提供保证，由湖北国创融资担保有限公司提供保证，以王健斌、吴静个人保证作反担保，以公司专利权（专利号：2011102577700）及王健斌持有的本公司的股份质押作反担保，同时由万方堂大药房、凯进医疗及艾博生物提供保证作反担保。借款期间为 2018 年 6 月至 2020 年 6 月。
- 2) 公司从武汉农村商业银行光谷分行借款 2,000.00 万元，以公司 3 项专利权作为质押，同时由王健斌、吴静提供保证。借款期间为 2019 年 9 月至 2020 年 9 月。
- 3) 万方堂大药房从武汉农村商业银行光谷分行借款 2,000.00 万元，以公司持有的万方堂大药房股权作为质押，由公司提供保证，同时由王健斌、吴静提供保证。借款期间为 2019 年 9 月至 2020 年 9 月。
- 4) 公司从兴业银行武汉分行借款 2,650.00 万元，以武汉光谷“未来之光”的房产作为抵押，以王健斌持有的公司 575 万股进行质押，同时由王健斌、吴静提供保证。借款期间为 2019 年 7 月至 2020 年 7 月。
- 5) 公司从中国光大银行武汉分行借款 3,000.00 万元，由王健斌、吴静提供保证，由武汉光谷生物医药产业园发展有限公司提供保证，借款期间为 2019 年 3 月至 2020 年 6 月。
- 6) 公司从华夏银行武汉水果湖支行借款 500.00 万元，由王健斌、吴静提供保证，由湖北国创融资担保有限公司提供保证，借款期间为 2019 年 6 月至 2020 年 6 月。
- 7) 公司从华夏银行武汉分行借款 1,500.00 万元，由王健斌、吴静提供保证，由湖北国创融资担保有限公司提供保证，以王健斌、吴静个人保证作反担保，以公司 1 项发明专利权

及王健斌持有的本公司的股份质押作反担保，同时由万方堂大药房、凯进医疗及艾博生物提供保证作反担保。借款期间为 2020 年 6 月至 2022 年 6 月。

8) 公司从中国光大银行武汉分行借款 3,000.00 万元，由王健斌、吴静提供保证，由武汉光谷生物医药产业园发展有限公司提供保证，由万方堂大药房及艾博生物提供保证，借款期间为 2020 年 6 月至 2021 年 6 月。

9) 凯进医疗从中国建设银行武汉光谷自贸区分行借款 300.00 万元，由王健斌、吴静提供保证。借款期间为 2019 年 1 月至 2020 年 1 月。

10) 凯进医疗从武汉农村商业银行光谷分行借款 300.00 万元，由毕克、王晓梅提供保证，本公司提供保证。借款期间为 2019 年 3 月至 2020 年 3 月。

11) 凯进医疗从武汉农村商业银行光谷分行借款 150.00 万元，由毕克、王晓梅提供保证，本公司提供保证。借款期间为 2019 年 5 月至 2020 年 3 月。

12) 凯进医疗从武汉农村商业银行光谷分行借款 495.00 万元，由毕克、王晓梅提供保证，王健斌、吴静提供保证，本公司提供保证。借款期间为 2019 年 9 月至 2020 年 9 月。

13) 艾博生物从建设银行软件园支行借款 200.00 万元，由毕克、王晓梅提供保证。借款期间为 2019 年 3 月至 2020 年 9 月。

14) 艾博生物从武汉农村商业银行光谷分行借款 200.00 万元，由毕克、王晓梅提供保证，本公司提供保证。借款期间为 2019 年 5 月至 2020 年 5 月。

15) 艾博生物从武汉农村商业银行光谷分行借款 300.00 万元，由毕克、王晓梅提供保证，本公司提供保证。借款期间为 2019 年 5 月至 2020 年 5 月。

16) 艾博生物从武汉农村商业银行光谷分行借款 495.00 万元，由毕克、王晓梅提供保证，王健斌、吴静提供保证，本公司提供保证。借款期间为 2019 年 9 月至 2020 年 9 月。

17) 公司从中信银行武汉东湖支行借款 800.00 万元，由王健斌、吴静提供保证，由万方堂大药房提供保证，借款期间为 2019 年 12 月至 2020 年 12 月。

18) 公司从兴业银行武汉分行借款 3,000.00 万元，以武汉同泰在建工程及土地作为质押，以王健斌持有公司 575 万股股权作为质押，由万方堂大药房提供保证，同时由王健斌、吴静提供保证。借款期间为 2020 年 1 月至 2021 年 1 月。

19) 公司从兴业银行武汉分行借款 850.00 万元，以武汉同泰在建工程及土地作为质押，以武汉光谷“未来之光”的房产作为抵押，以王健斌持有公司 575 万股股权作为质押，由万方堂大药房提供保证，同时由王健斌、吴静提供保证。借款期间为 2020 年 3 月至 2021 年 3 月。

20) 公司从汉口银行科技金融服务中心借款 1,700.00 万元，由王健斌、吴静提供保证，由万方堂大药房及艾博生物提供保证，由吴静个人房产作抵押担保，以公司持有的深圳睿迪股权作质押，同时以公司 2 项发明专利权及龚贻洲持有的本公司的 700 万股股权作为质押标的，借款期间为 2020 年 1 月至 2021 年 1 月。

21) 公司从汉口银行科技金融服务中心借款 500.00 万元，由王健斌、吴静提供保证，由万方堂大药房及艾博生物提供保证，由吴静个人房产作抵押担保，以公司持有的深圳睿迪股权作质押，同时以公司 2 项发明专利权及龚贻洲持有的本公司的 700 万股股权作为质押标的，借款期间为 2020 年 3 月至 2021 年 3 月。

22) 公司从武汉农村商业银行光谷分行借款 1,000.00 万元，由王健斌、吴静提供保证，借款期间为 2020 年 3 月至 2021 年 3 月。

23) 公司从中信银行武汉分行借款 500.00 万元，由王健斌、吴静提供保证，由万方堂大药房提供保证，借款期间为 2020 年 4 月至 2020 年 10 月。

24) 凯进医疗从中国建设银行武汉光谷自贸区分行借款 300.00 万元，由王健斌、吴静提供保证，借款期间为 2020 年 3 月至 2021 年 3 月。

- 25) 凯进医疗从武汉农村商业银行光谷分行借款 300.00 万元，由毕克、王晓梅提供保证，由公司提供保证，借款期间为 2020 年 4 月至 2021 年 3 月。
- 26) 凯进医疗从武汉农村商业银行光谷分行借款 200.00 万元，由毕克、王晓梅提供保证，由公司提供保证，借款期间为 2020 年 4 月至 2021 年 3 月。
- 27) 凯进医疗从武汉农村商业银行光谷分行借款 53.75 万元，由公司提供保证担保，由凯进医疗法人毕克及配偶提供保证担保，由中国人民财产保险股份有限公司武汉市分公司承保，由湖北国创融资担保有限公司提供担保。由公司、公司董事王健斌及董事吴静、凯进医疗法人毕克及其配偶为湖北国创融资担保有限公司担保提供反担保，以公司部分专利为湖北国创融资担保有限公司担保做反担保。借款期间为 2020 年 4 月至 2021 年 3 月。
- 28) 凯进医疗从武汉农村商业银行光谷分行借款 132.70 万元，由公司提供保证担保，由凯进医疗法人毕克及配偶提供保证担保，由中国人民财产保险股份有限公司武汉市分公司承保，由湖北国创融资担保有限公司提供担保。由公司、公司董事王健斌及董事吴静、凯进医疗法人毕克及其配偶为湖北国创融资担保有限公司担保提供反担保，以公司部分专利为湖北国创融资担保有限公司担保做反担保。借款期间为 2020 年 5 月至 2021 年 3 月。
- 29) 公司从汉口银行科技金融服务中心借款 2,800.00 万元，由王健斌、吴静提供保证，由万方堂大药房及艾博生物提供保证，由吴静个人房产作抵押担保，以公司持有的深圳睿迪股权作质押，同时以公司 2 项发明专利权及龚贻洲持有的本公司的 700 万股股权作为质押标的，借款期间为 2020 年 1 月至 2023 年 1 月。
- 30) 璟泓医疗从中国银行深圳清湖支行借款 250.00 万元，由公司、王健斌、吴静提供保证，借款期间为 2020 年 2 月至 2021 年 2 月。
- 31) 璟泓医疗从中国银行深圳清湖支行借款 250.00 万元，由公司、王健斌、吴静提供保证，借款期间为 2020 年 4 月至 2021 年 4 月。

6. 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	期末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款：				
北京玛诺生物制药股份有限公司	1,644,736.25	82,236.81	1,644,736.25	82,236.81
合计	1,644,736.25	82,236.81	1,644,736.25	82,236.81

(2) 应付项目

项目名称	期末余额	年初余额
应付账款：		
北京玛诺生物制药股份有限公司	253,653.20	17,953.20
麦威（北京）科技有限公司	470,362.94	2,120,362.94
合计	724,016.14	2,138,316.14

十一、股份支付

公司本期未发生股份支付业务。

十二、承诺及或有事项

1. 重大承诺事项

(1) 经营租赁承诺

至资产负债表日止，本集团对外签订的不可撤销的经营租赁合同情况如下：

项目	期末余额	年初余额
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额：		
资产负债表日后第 1 年	11,328,416.94	11,328,416.94
资产负债表日后第 2 年	8,020,249.00	8,020,249.00
资产负债表日后第 3 年	6,601,961.74	6,601,961.74
资产负债表日后第 4 年至第 6 年	5,712,006.37	5,712,006.37
合计	31,662,634.05	31,662,634.05

2. 或有事项

截至 2020 年 6 月 30 日，本集团无需要披露的重大或有事项。

十三、资产负债表日后事项

1. 借款

(1) 偿还借款

公司从兴业银行武汉分行借款 2,650.00 万元，以武汉光谷“未来之光”的房产作为抵押，以王建斌持有的公司 575 万股股权进行质押，同时由王建斌、吴静提供保证。借款期间为 2019 年 7 月至 2020 年 7 月，借款利率为 5.4375%，该笔借款已于 2020 年 7 月还清。

(2) 借款合同

公司从兴业银行武汉分行借款 2,650.00 万元，以武汉光谷“未来之光”的房产作为抵押，以王建斌持有的公司 575 万股股权进行质押，同时由王建斌、吴静提供保证。借款期间为 2020 年 8 月至 2021 年 8 月，借款利率为 5.4375%。

2. 其他重要的资产负债表日后非调整事项

无。

十四、其他重要事项

无。

十五、公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额
6 个月以内	12,948,327.77
7-12 个月	17,714,005.72
1 至 2 年	13,550,312.85
2 至 3 年	9,011,277.83

3 至 4 年		1,852,907.44
4 至 5 年		
5 年以上		82,541.92
	小计	55,159,373.53
减：坏账准备		4,768,816.47
	合计	50,390,557.06

(2) 按坏账计提方法分类列示

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 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	55,159,373.53	100	4,768,816.47	8.65	50,390,557.06
其中：					
账龄组合	51,675,259.44	94.37	4,768,816.47	9.23	46,906,442.97
关联方组合	3,484,114.09	5.63			3,484,114.09
合计	55,159,373.53	—		—	50,390,557.06

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	62,764,880.53	100.00	3,694,848.31	5.89	59,070,032.22
其中：					
账龄组合	61,701,734.47	98.31	3,694,848.31	5.99	58,006,886.16
关联方组合	1,063,146.06	1.69			1,063,146.06
合计	62,764,880.53	—	3,694,848.31	—	59,070,032.22

① 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
0-6 个月	9,639,443.18	96,394.44	1
7-12 个月	17,543,131.78	877,156.58	5
1 至 2 年	13,545,957.29	1,354,595.73	10
2 至 3 年	9,011,277.83	1,802,255.57	20
3 至 4 年	1,852,907.44	555,872.23	30
4 至 5 年			50
5 年以上	82,541.92	82,541.92	100
合计	51,675,259.44	4,768,816.47	—

(3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	3,694,848.31	1,073,968.16				4,768,816.47
关联方组合						
—— 合计	3,694,848.31	1,073,968.16				4,768,816.47

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

年末余额前五名客户的应收账款合计 18,338,435.08 元，占年末应收账款比例为 29.22%。

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利	111,862.10	111,862.10
其他应收款	353,897,503.46	288,552,667.97
合计	354,009,365.56	288,664,530.07

(1) 应收股利

① 应收股利情况

项目（或被投资单位）	期末余额	年初余额
金晟生物的股利	111,862.10	111,862.10
小计	111,862.10	111,862.10
减：坏账准备		
合计	111,862.10	111,862.10

(2) 其他应收款

① 按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	216,322,178.01
1 至 2 年	136,026,683.34
2 至 3 年	2,747,657.69
3 至 4 年	49,000.00
4 至 5 年	3,200.00
5 年以上	230,000.00
小计	355,378,719.04
减：坏账准备	1,481,215.58
合计	353,897,503.46

② 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
押金、保证金及备用金	1,672,400.00	2,120,528.47
往来款	353,706,319.04	287,933,355.08
小计	355,378,719.04	290,053,883.55

减：坏账准备	1,481,215.58	1,501,215.58
合计	353,897,503.46	288,552,667.97

③ 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	1,501,215.58		20,000.00			1,481,215.58
关联方组合						
押金组合						
合计	1,501,215.58		20,000.00			1,481,215.58

④ 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
仙桃润达科技有限公司	往来款	19,696,375.32	1 年以内	5.54	984,818.77
武汉市萌多科技有限公司	股权转让款	7,080,000.00	1 年以内	1.99	354,000.00
北京玛诺生物制药股份有限公司	房屋转让款	1,644,736.25	1 年以内	0.46	82,236.81
湖北国创融资担保有限公司	保证金	1,500,000.00	1 年以内	0.42	
武汉羽辉特纳生物科技有限公司	装修转让款	600,000.00	1 至 2 年	0.17	60,000.00
合计	—	30,521,111.57	—	8.59	1,481,055.58

3. 长期股权投资
(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			年初余额		
	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	120,233,200.00		120,233,200.00	110,233,200.00		110,233,200.00
对联营、合营企业投资	86,617,723.88		86,617,723.88	34,429,947.29		34,429,947.29
合计	206,850,923.88		206,850,923.88	144,663,147.29		144,663,147.29

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
艾博(武汉)生物技术有限公司	2,550,000.00					
武汉璟泓生物科技有限公司						
武汉璟泓金晟生物科技有限公司						
武汉璟泓万方堂大药房有限公司	35,000,000.00					
北京万方堂在线电子商务有限公司						
武汉北斗璟泓智慧医疗科技股份有限公司	1,800,000.00					
武汉同泰生物科技有限公司	30,000,000.00					

武汉凯进医疗技术有限公司	16,000,000.00				
深圳市睿迪医疗器械有限公司	24,883,200.00				
合计	110,233,200.00				

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、合营企业						
二、联营企业						
常州同泰生物药业科技股份有限公司	34,429,947.29			844,026.65		354,629.10
北京玛诺生物制药股份有限公司		50,943,600.00		45,520.84		
小计	34,429,947.29			889,547.49		354,629.10
合计	34,429,947.29			889,547.49		354,629.10

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
二、联营企业					
常州同泰生物药业科技股份有限公司				35,628,603.04	
北京玛诺生物制药股份有限公司				50,989,120.84	
小计				86,617,723.88	
合计				86,617,723.88	

4. 营业收入、营业成本
(1) 营业收入、营业成本

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
主营业务收入	37,873,496.23	35,285,515.29
其他业务收入		
营业收入合计	37,873,496.23	35,285,515.29
主营业务成本	12,148,313.75	11,089,743.11
其他业务成本		
营业成本合计	12,148,313.75	11,089,743.11

(2) 营业收入、营业成本 (分产品)

产品	2020 年 1-6 月		2019 年 1-6 月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
体外诊断试剂	12,408,770.57	3,226,007.13	26,832,357.25	5,703,533.59
体外诊断仪器	19,722,455.48	6,596,461.42	7,052,710.84	4,750,264.66
其他	5,742,270.18	2,325,845.20	1,400,447.20	635,944.86
合 计	37,873,496.23	12,148,313.75	35,285,515.29	11,089,743.11

5. 投资收益

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
权益法核算的长期股权投资收益	889,547.49	1,029,922.63
持有至到期投资在持有期间的投资收益		38,695.89
合 计	889,547.49	1,068,618.52

十六、补充资料

1. 本期非经常性损益明细表

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
非流动资产处置损益		
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)	2,589,843.50	3,966,929.17
委托他人投资或管理资产的损益		38,695.89
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-21,904.44	23,013.32
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	2,567,939.06	4,028,638.38
减: 非经常性损益的所得税影响数	715,397.39	900,550.73
非经常性损益净额	1,852,541.67	3,128,087.65
减: 归属于少数股东的非经常性损益净影响数(税后)	246,618.17	1,175,270.13
归属于公司普通股股东的非经常性损益	1,605,923.50	1,952,817.52

注: 非经常性损益项目中的数字“+”表示收益或收入,“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《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》(证监会公告[2008]43号)的规定执行。与疫情相关的收益未

2. 净资产收益率及每股收益

1) 净资产收益率

项目		2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
报告期归属于公司普通股股东的净利润	P1	14,716,195.75	10,971,890.25
报告期归属于公司普通股股东的非经常性损益	F	1,605,923.50	901,907.28
报告期扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	P2=P1-F	13,110,272.25	1,952,817.52
归属于公司普通股股东的年初净资产	E0	627,284,268.43	575,085,888.99
报告期发行新股或债转股等新增的归属于公司普通股股东的净资产	Ei		
新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数	Mi		
报告期回购或现金分红等减少的归属于公司普通股股东的净资产	Ej		

减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数	Mj		
其他事项引起的净资产增减变动	Ek		
其他净资产变动下一月份起至报告期期末的月份数	Mk		
报告期月份数	M0	6	6
归属于公司普通股股东的期末净资产	E1	642,355,093.28	586,715,630.49
归属于公司普通股股东的加权平均净资产	$E2=E0+P1/2+Ei*Mi/M0-Ej*Mj/M0+Ek*Mk/M0$	634,642,366.30	580,571,834.11
归属于公司普通股股东的加权平均净资产收益率	$Y1=P1/E2$	2.32%	1.89%
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的加权平均净资产收益率	$Y2=P2/E2$	2.07%	1.55%

2) 每股收益计算

项目		2020年1-6月	2019年1-6月
报告期归属于公司普通股股东的净利润	P1	14,716,195.75	10,971,890.25
报告期归属于公司普通股股东的非经常性损益	F	1,605,923.50	1,952,817.52
报告期扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	$P2=P1-F$	13,110,272.25	9,019,072.73
稀释事项对归属于公司普通股股东的净利润的影响	P3		
稀释事项对扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润的影响	P4		
年初股份总数	S0	59,600,000.00	59,600,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	S1		
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	Si		
增加股份下一月份起至报告期期末的月份数	Mi		
报告期因回购等减少股份数	Sj		
减少股份下一月份起至报告期期末的月份数	Mj		
报告期缩股数	Sk		
报告期月份数	M0	6	6
发行在外的普通股加权平均数	$S=S0+S1+Si*Mi/M0-Sj*Mj/M0-Sk$	59,600,000.00	59,600,000.00
加：假定稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股加权平均数	X1		
计算稀释每股收益的普通股加权平均数	$X2=S+X1$	59,600,000.00	59,600,000.00
归属于公司普通股股东的基本每股收益	$Y1=P1/S$	0.25	0.18
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的基本每股收益	$Y2=P2/S$	0.22	0.15
归属于公司普通股股东的稀释每股收益	$Y3=(P1+P3)/X2$	0.25	0.18
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的稀释每股收益	$Y4=(P2+P4)/X2$	0.22	0.15

3) 每股收益

报告期利润	基本每股收益		稀释每股收益	
	2020年1-6月	2019年1-6月	2020年1-6月	2019年1-6月

归属于公司普通股股东的净利润	0.25	0.18	0.25	0.18
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.22	0.15	0.22	0.15

第八节 备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
- （三）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室

武汉璟泓科技股份有限公司
2020年8月21日