力博医药

NEEQ : 839732

江苏力博医药生物技术股份有限公司

Jiangsu LIBO Medicine Biotechnology Co.,Ltd.

半年度报告

2020

公司半年度大事记

2020 年 3 月，分别向波兰克拉科夫大学医院、美国威斯康星州密尔沃基医学院医学部捐赠部分医用物资。

2020 年 5 月 19 日，与南京医科大学签署合作协议，明确了校企合作融合发展的目标与任务。

目 录

第一节 重要提示、目录和释义 4

第二节 公司概况 8

第三节 会计数据和经营情况 10

第四节 重大事件 19

第五节 股份变动和融资 21

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 23

第七节 财务会计报告 26

第八节 备查文件目录 84

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。

公司负责人陈玉平、主管会计工作负责人陈彩萍及会计机构负责人（会计主管人员）陈彩萍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	□是 √否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	□是 √否
是否存在未按要求披露的事项	□是 √否
是否审计	□是 √否
是否被出具非标准审计意见	□是 √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
无实际控制人的风险	公司股权较为分散,前五大股东的持股比例分别为 24.8454%、11.2111%、8.6795%、6.1885%、5.6054%,无单一股东持有本公司 30%以上的股权,且公司前五大自然人股东及公司所有机构股东之间均无一致行动协议。公司董事会成员共七人,任何一个股东在董事会所占席位均未过半数,董事之间亦不存在通过投资关系、协议或其他安排采取一致行动的情况。公司无控股股东、实际控制人,一方面有助于公司建立良好的治理结构,避免形成实际控制人内部控制的风险,另一方面挂牌后公司控制权存在发生变动的风险,可能导致公司难以保障决策的时效性。
应收账款规模较大及发生坏账的风险	公司应收账款的规模较大,截至 2020 年 6 月 30 日,应收账款账面净值为 18,936,840.83 元,占公司流动资产的比重为 25.46%;2019 年末应收账款账面净值为 13,194,167.14 元,占公司流动资产的比重为 18.33%。虽然公司应收账款回收风险较小,并按照审慎的原则计提了坏账准备,但若该款项不能及时收回,可能给公司带来呆坏账损失的风险。
盈利能力的风险	报告期末公司毛利率为 69.28%，较上年同期下降 4.35%,但仍处于较高水平,但与国内公众公司相比,公司规模较小,期间费用占营业收入的比重较高,净利率及净资产收益率等盈利指标较低。如果公司不能积极拓展业务规模,取得规模效应,发挥毛利率较高的优势,公司净利润将维持在较低水平。

市场竞争风险	体外诊断行业竞争激烈，一方面，以美国强生、瑞士达亚美为代表的跨国公司凭借较长的发展历史和深厚的市场积淀，拥有先进的技术和全面的产品线，在市场竞争中占据明显的先发优势。公司未来开拓体外诊断产品的高端市场，将面临来自跨国企业的市场竞争压力，但在国家重视国产医疗器械行业发展的背景下，逐步推出的规范、降低临床检验项目收费标准等系列政策，已形成机遇与挑战并存的竞争局面。另一方面，国内的体外诊断企业发展迅速，在数量和技术上都有了巨大的成长，较高的行业利润率以及广阔的市场发展空间吸引了许多厂家进入市场，高速的增长态势也使得体外诊断行业得到了资本市场的青睐。未来公司需要在行业内保持技术、客户资源等优势，并把握发展机遇，不断开拓市场，否则可能无法面对激烈的市场竞争。
产品线单一的风险	公司投入了大量资源集中发展免疫诊断下的血型鉴定、交叉配血、抗体筛查等输血前检测相关产品,力求在这一细分领域精益求精,这也导致了公司目前产品线较为单一的问题。其中,微柱凝胶卡类产品的销售额占总销售收入的 70%以上,产品线的不丰富一定程度上阻碍了公司营业收入的进一步增长。短期内,微柱凝胶卡类产品作为公司主营产品的状况不会发生改变。一旦市场发生重大波动,或者竞争对手新产品的推出导致现有产品的竞争优势丧失,都将对公司的收入水平产生重大影响。
技术升级的风险	国内的免疫诊断起步晚，国内企业在技术上还无法与跨国巨头企业相抗衡，只能凭借产品的性价比占据中低端市场，再逐步实现自下而上的进口替代。公司未来若开拓国内高端市场，必须紧跟跨国巨头企业的技术升级节奏，满足体外诊断市场的最新需求，否则将面临产品被市场淘汰的风险。对公司而言，技术升级的投入大、周期长，产品研发完成后尚需进行临床试验、注册等严格的审批程序才能将新产品投放市场。在技术升级过程中，许多因素如项目选择、资金能力、团队管理等都会影响创新的成败，存在着技术升级的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	否
本期重大风险因素分析：	1、无实际控制人的风险 应对措施：通过多年的经营管理经验，公司形成了较为健全的内部治理机制；同时，公司在经营过程中不断完善治理机制，可进一步降低无实际控制人的风险。 2、应收账款规模较大及发生坏账的风险 应对措施：应收账款规模由行业特点、业务模式及客户回款速度决定。公司与客户签订重大业务合同前均进行了充分的风险评估，应收账款回收整体状况良好，期末不存在账龄较长的大额应收账款，公司对应收账款计提了充分的坏账准备。 3、盈利能力的风险 应对措施：（1）深耕市场渠道，确保提效增量：公司将进一步拓宽现有产品的市场销售渠道，在保证现有市场地位的基础上进一步扩大市场覆盖面，提高销售收入。（2）科学组织生产，强化工艺控制和工艺纪律，加强设备运行、人员管理的联动协

	管，狠抓落实、强化责任，努力实现生产设施设备安全稳定长周期运行，实现规模经济效益。（3）保持优秀人才引进规模，积极引入高素质人才，完、加快推进重要技术岗位人才和经营管理人才的培养，为公司可持续发展提供技术保障和人才支持。 4、市场竞争风险 应对措施：公司积极在行业内保持技术、客户资源等优势，并把握发展机遇，不断开拓市场,以应对激烈的市场竞争。同时，增加研发投入，不断提升现有产品质量，有效开展新品研发工作；同时，优化产品工艺，进一步降低产品成本，积极开展产品的转型升级以应对市场竞争带来的风险。 5、产品线单一的风险 应对措施：为解决这一问题，公司将进一步加大研发投入，保证持续创新能力，不断有新产品投入市场。公司研究开发的新产品正按计划开展，未来公司会持续丰富产品种类,积极向肿瘤疾病、传染疾病诊断新领域拓展,以规避主营业务相对单一带来的风险。 6、技术升级的风险 应对措施：公司建立科学的决策体系，重视技术更新与匹配，加强知识产权保护意识，对新产品的研发风险进行识别、评估，提高新产品研发项目的成功率。

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、力博股份、力博公司	指	江苏力博医药生物技术股份有限公司
源博生物	指	无锡源博生物科技有限公司
阳和投资	指	深圳市阳和生物医药产业投资有限公司
泰达创投	指	烟台泰达生物及新医药产业创业投资中心(有限合伙)
汇利华创投	指	苏州汇利华创业投资有限公司
锡隆金属	指	无锡锡隆金属制品有限公司
乐金新力量	指	无锡乐金新力量投资企业(有限合伙)
海得汇金创投	指	海得汇金创业投资江阴有限公司
乐金投资	指	无锡乐金投资企业(有限合伙)
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》（2013 修正）
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》
股东大会	指	江苏力博医药生物技术股份有限公司股东大会
董事会	指	江苏力博医药生物技术股份有限公司董事会
监事会	指	江苏力博医药生物技术股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会的合称
股东大会、董事会、监事会的合称	指	江苏力博医药生物技术股份有限公司股东大会议事规则
董事会议事规则	指	江苏力博医药生物技术股份有限公司董事会议事规则

监事会议事规则	指	江苏力博医药生物技术股份有限公司监事会议事规则
主办券商、东吴证券	指	东吴证券股份有限公司
会计师事务所	指	天衡会计师事务所(特殊普通合伙)
律师事务所	指	北京市盈科(苏州)律师事务所
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2020 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日
IVD，体外诊断	指	英文 In-Vitro Diagnostic 的缩写，是指在人体之外，对人体血液、体液、组织等样本进行检测，从而判断疾病或机体功能的诊断方法。

第二节　公司概况

一、　基本信息

公司中文全称	江苏力博医药生物技术股份有限公司
英文名称及缩写	Jiangsu LIBO Medicine Biotechnology Co.,Ltd.
	–
证券简称	力博医药
证券代码	839732
法定代表人	陈玉平

二、　联系方式

董事会秘书	吴冬焰
联系地址	江阴市东盛西路 78 号
电话	0510-86990625
传真	0510-86990625
电子邮箱	ayumicathy@163.com
公司网址	www.libiotech.com
办公地址	江阴市东盛西路 78 号
邮政编码	214400
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	2007 年 8 月 10 日
挂牌时间	2016 年 11 月 24 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业(C)-医药制造业(27)-生物药品制造(C276)-生物药品制造（C2760）
主要业务	血型血清学体外诊断试剂及设备的研发、生产、销售和服务
主要产品与服务项目	血型血清学体外诊断试剂及设备的研发、生产、销售和服务
普通股股票交易方式	集合竞价交易
普通股总股本（股）	37,165,800
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	0
实际控制人及其一致行动人	无实际控制人

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	913202816657803207	否
注册地址	江苏省无锡市江阴市东盛西路 78 号	否
注册资本（元）	37,165,800	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	东吴证券
主办券商办公地址	江苏省苏州市工业园区星阳街 5 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	东吴证券

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	54,388,572.68	51,050,025.22	6.54%
毛利率%	69.28%	73.63%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	7,190,577.64	9,202,025.32	-21.86%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	6,280,445.28	7,952,078.35	-21.02%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	5.63%	8.59%	-
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）	4.91%	7.42%	-
基本每股收益	0.19	0.25	-24.00%

（二）　偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	153,071,032.85	150,142,487.77	1.95%
负债总计	21,675,165.71	25,937,198.27	-16.43%
归属于挂牌公司股东的净资产	131,395,867.14	124,205,289.50	5.79%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.54	3.34	5.99%
资产负债率%（母公司）	13.38%	16.49%	-
资产负债率%（合并）	14.16%	17.28%	-
流动比率	4.22	3.41	-
利息保障倍数	-	11,904.32	-

（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	-12,982,902.42	-7,608,303.67	-70.64%
应收账款周转率	3.2	3.57	-
存货周转率	0.8	1.16	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	1.95%	-3.19%	-
营业收入增长率%	6.54%	25.32%	-
净利润增长率%	-21.86%	38.35%	-

（五） 补充财务指标

□适用 √不适用

二、 主要经营情况回顾

（一） 商业模式

本公司是一家专业从事血型血清学体外诊断试剂及配套设备的研发、生产、销售和服务的生产型企业，研发生产的主要产品有微柱凝胶卡类产品、抗体试剂、配套溶液试剂以及子公司源博生物生产的配套仪器设备类产品。公司产品主要应用于临床血型鉴定、输血前交叉配血、不规则抗体筛查，及上述临床检测试剂的质控。产品的目标用户为各级医院的输血科、检验科和血库等部门。

目前，公司拥有高新技术企业、医疗器械生产许可证、医疗器械经营许可证等资质，并拥有 15 项III类医疗器械产品注册证和 5 项Ⅰ类医疗器械产品注册证。截止 2020 年 6 月 30 日，公司拥有 8 项国家授权的发明专利、6 项实用新型专利和 2 项外观专利。子公司源博生物拥有已授权的 2 项外观设计专利和 5 项实用新型专利，报告期内新申报受理实用新型专利和外观专利各 1 项。公司依据发展规划，每年持续进行新的项目研发，以满足不断更新的市场需求。

报告期内，公司维持以经销为主的销售模式，在全国各省区建立经销商渠道，通过在血型体外诊断试剂领域积累多年的从业经验和可观的客户资源，形成了以产品销售为主导的持续性盈利模式。公司坚持“自主创新、科研引领”理念，采用企业、院校、研究院所的一体化研发模式，积极与国内外多家科研院所和学科带头人、教授、学者开展合作，始终保持对前沿技术和需求快速反应的能力。公司的商业模式经过近几年的市场实践，取得了较好的成果，具备良好的可持续发展能力。

报告期内，公司的商业模式未发生重大变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

（二） 经营情况回顾

1、公司财务状况

报告期内，公司资产总额为 153,071,032.85 元，较本期期初增长 1.95%；归属于挂牌公司的净资产

为 131,395,867.14 元，较本期期初增加 5.79%。

报告期内，因受疫情影响，应收账款缓收以及未应对国际多变的形式增加原材料采购，致使经营活动产生的现金流量净额较上年同期下降 70.64%。

2、公司经营业绩

报告期内，因受疫情情况影响，营业收入较预期经营计划有下降，但与上年同期相比仍保持一定增长，公司积极拓展客户，新增销售渠道，今年上半年新增终端用户 70 余家，2020 年实现上半年营业收入 54,388,572.68 元，较上年同期增长 6.54%。

报告期内，营业成本 16,710,760.09 元，较上年同期增长 24.13%，营业成本增加主要系（1）生产原料成本增加；（2）按照原经营计划招录了相关生产人员，但因疫情原因影响销售，故致使人工成本上升。

报告期内，实现净利润 7,190,577.64 元，较上年同期下降 21.86%，主要原因系受疫情影响，致使销售情况未如预期，虽营业收入较上年同期有小幅增长，但（1）生产人提前招录、原材料成本上升，致使营业成本增长 24.13%；（2）研发活动按计划进行，研发费用增长 11.70%，故净利润较上年同期有所下降。

3、业务发展情况

报告期内，因受疫情情况影响，营业收入较预期经营计划有下降，但与上年同期相比仍保持一定增长，主要系公司积极拓展客户，新增销售渠道，报告期内新增终端用户 70 余家，2020 年上半年营业收入 54,388,572.68 元，较上年同期增长 6.54%。

报告期内，研发投入 8,659,575.66 元，较上年度增长 11.70%。公司新研发产品“IgG 亚型检测卡（柱凝集法）”于 2020 年 7 月完成所有临床试验及临床数据统计与分析，，将于下半年提交产品注册申请。

生产质量管理方面：不断优化生产管理工作，优化产能；严格运行生产质量管理体系，定期开展质量分析会、按计划开展内审工作，持续做好质量风险排查和风险防控工作，确保产品质量安全，及时、保质、保量的交付产品

（三） 财务分析

1、 资产负债结构分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	18,306,968.42	11.96%	39,314,053.85	26.18%	-54.32%
应收账款	18,936,840.83	12.37%	13,194,167.14	8.79%	43.52%

预付款项	8,020,431.49	5.24%	5,248,708.03	3.50%	52.81%
其他应收款	370,716.29	0.24%	110,828.59	0.07%	234.50%
存货	27,822,427.32	18.18%	14,097,932.7	9.39%	97.35%
其他流动资产	931,286.2	0.61%	16,114.83	0.01%	5,679.06%
投资性房地产	2,891,356.85	1.89%	4,289,305.22	2.86%	-32.59%
长期待摊费用	1,701,949.04	1.11%	1,307,353.06	0.87%	30.18%
其他非流动资产	1,849,500.00	1.21%	3,236,898.00	2.16%	-42.86%
固定资产	66,535,274.35	43.47%	63,315,779.55	42.17%	3.07%
应付账款	3,439,777.82	2.25%	2,424,525.71	1.61%	41.87%
预收款项	-	-	3,745,117.87	2.49%	-100%
应付职工薪酬	5,913,848.59	3.86%	8,563,253.40	5.70%	-30.94%
应交税费	606,273.67	0.40%	1,047,897.37	0.70%	-42.14%
资产总计	153,071,032.85	-	150,142,487.77	-	1.95%

项目重大变动原因：

1、货币资金：较上年期末下降 54.32%，主要原因系（1）因疫情原因，报告期内应收账款回收变缓；（2）应对国际多变的形式，增加原材料的采购，以确保 2020 下半年及 2021 年的产品生产。

2、应收账款：较上年期末增长 40.78%，主要原因系因疫情原因，报告期内应收账款回收变缓。

3、预付款项：较上年期末增长 52.81%，应对国际多变的形式，增加原材料的采购，且主要为预付采购。

4、其他应收款：较上年期末增长 234.50%，主要原因系：报告期内公司向供货方采购仪器设备而增加的采购保证金较上年同期增加 259,887.70 元。

5、存货：较上年期末增长 93.56%，主要原因系应对国际多变的形式，增加原材料的采购，以确保 2020 下半年及 2021 年的产品生产。

6、其他流动资产：较上年期末增长 5679.06%，主要原因系：（1）预缴企业所得税较上年期末增加 881,812.72 元；（2）可抵扣增值税进项税较上年期末增加 31,358.65 元。

7、投资性房地产：较上年期末下降 33.88%，主要原因系部分租赁房屋收回。

8、长期待摊费用：较上年期末增长 30.18%，主要原因系：报告期内，为便于相邻楼的仓库与仓库之间货物往来装卸便利、防止雨水影响，相邻楼间增加钢结构顶棚建设项目。

9、其他非流动资产：较上年期末下降 42.86%，主要原因系：预付设备购买非流动资产款 232 万元已转入固定资产。

10、应付账款：较上年期末增长 41.87%，主要原因系：部分的采购仪器款及材料款未到付款账期。

11、预收款项：较上年期末下降 100%，主要原因系：（1）根据财政部于 2017 年 7 月 5 日修订发

布了《企业会计准则第 14 号——收入》（财会〔2017〕22 号），境内上市企业自 2020 年 1 月 1 日起施行。经公司管理层批准，公司自 2020 年 1 月 1 日采用财政部修订发布的《企业会计准则第 14 号——收入》，将报告期中的预收款项,1676,906.13 调入合同负债项目；（2）因疫情原因，部分客户资金紧张，减少预付。

12、应付职工薪酬：较上年期末下降 30.94%，主要原因系：上年期末含未支付的 2019 年度年终奖金。

13、应交税费：较上年期末下降 42.14%，主要原因系：因疫情原因，报告期末产品销售较上年期末销量下降，致使增值税、流转税等相关税金下降。

2、 营业情况分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	54,388,572.68	-	51,050,025.22	-	6.54%
营业成本	16,710,760.09	30.72%	13,462,695.32	26.37%	24.13%
毛利率	69.28%	-	73.63%	-	-
销售费用	16,466,829.16	30.28%	15,506,285.32	30.37%	6.19%
管理费用	4,817,345.69	8.86%	4,877,078.39	9.55%	-1.22%
研发费用	8,659,575.66	15.92%	7,752,706.77	15.19%	11.70%
财务费用	-89,292.58	-0.16%	-53,680.08	-0.11%	-66.34%
信用减值损失	-338,897.76	-0.62%	-168,147.33	-0.33%	101.55%
资产减值损失	-	-	-	-	-
其他收益	1,716,237.21	3.16%	1,601,430.6	3.14%	7.17%
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-129,655.34	-0.25%	-100.00%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	8,722,836.03	16.04%	10,359,199.91	20.29%	-15.80%
营业外收入	840.00	0.00%	280.00	0.00%	200%
营业外支出	641,940.71	1.18%	-	0.00%	-
净利润	7,190,577.64	13.22%	9,202,025.32	18.03%	-21.86%

项目重大变动原因：

1、营业成本：报告期内，较上年同期增加 24.13%，主要原因系（1）生产原料成本增加；（2）按照原经营计划招录了相关生产人员，但因疫情原因影响销售，故致使人工成本上升。

2、财务费用：报告期内，财务费用较上年同期下降 66.34%，主要原因系公司货币资金相对充足，利息收入增加。

3、信用减值损失：报告期内，较上年同期增加 101.55%，主要原因系：受疫情影响，因应收账款缓收，计提坏账准备增加。

4、净利润：报告期内，较上年同期下降 21.86%，主要原因系：受疫情影响，致使销售情况未如预期，虽营业收入较上年同期有小幅增长，但（1）生产人提前招录、原材料成本上升，致使营业成本增长 24.13%；（2）研发活动按计划进行，研发费用增长 11.70%，故净利润较上年同期有所下降。

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	-12,982,902.42	-7,608,303.67	-70.64%
投资活动产生的现金流量净额	-8,024,183.01	-6,187,381.05	-29.69%
筹资活动产生的现金流量净额	0	-7,013,902.78	-100%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额：较上年同期下降 70.64%，主要原因系：（1）受疫情影响，应收账款缓收；（2）应对国际多变的形式，原材料采购增加。

2、筹资活动产生的现金流量净额：主要原因系公司近几年持续盈利，资金相对充盈，故无资金借贷需求，无新增银行贷款。

三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
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）	1,716,237.21
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-641,100.71
非经常性损益合计	1,075,136.50
所得税影响数	165,004.14
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	910,132.36

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）重要会计政策变更

财政部于 2017 年 7 月 5 日修订发布了《企业会计准则第 14 号——收入》（财会〔2017〕22 号），境内上市企业自 2020 年 1 月 1 日起施行。经公司管理层批准，公司自 2020 年 1 月 1 日采用财政部修订发布的《企业会计准则第 14 号——收入》。

受影响的合并资产负债表项目如下：

项　目	2019 年 12 月 31 日	重分类	重新计量	2020 年 1 月 1 日
资产：	-	-	-	-
负债：				
预收款项	3,745,117.87	-3,745,117.87		0.00
合同负债		3,656,690.74		3,656,690.74
其他流动负债	1,677,751.05	88,427.13		1,766,178.18
所有者权益：	-	-	-	-

受影响的母公司资产负债表项目如下：

项　目	2019 年 12 月 31 日	重分类	重新计量	2020 年 1 月 1 日
资产：	-	-	-	-
负债：				
预收款项	3,745,117.87	-3,745,117.87		0.00
合同负债		3,616,551.89		3,616,551.89
其他流动负债		128,565.98		128,565.98
所有者权益：	-	-	-	-

［注］于 2020 年 1 月 1 日，本公司根据合同约定已收客户对价而承担向客户转让商品的义务部分，按照新收入准则要求从“预收款项”重分类至“合同负债”，其中的增值税款部分重分类至“其他流动负债”。

（2）重要会计估计变更

报告期，公司未发生重要会计估计变更。

五、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

六、 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	与公司从事业务的关联性	持有目的	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
无锡源博生物科技有限公司	子公司	医用离心机、试剂卡孵育器、全自动血库系统等仪器设备的研究、生产与销售服务。	与公司业务相关	生产配套仪器设备	5,000,000.00	3,754,145.92	-1,782,699.75	2,655,123.92	-1,849,399.85
江阴市力博医药生物技术研究所	子公司	生物医药的开发研究	配合母公司开展前端技术的研究与开发	研发	500,000.00	466,472.96	466,455.14	0	475.21

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

□是 √否

七、 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

八、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

□适用 √不适用

（二） 其他社会责任履行情况

√适用 □不适用

2020 年 2 月，向江阴红十字会捐赠全自动血库系统一台。

2020 年 3 月，向波兰克拉科夫大学医院、美国威斯康星州密尔沃基医学院医学部捐赠口罩共计 10000 只、手套 2500 付。

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	□是 √否	四. 二. (一)
是否存在对外担保事项	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在日常性关联交易事项	□是 √否	
是否存在其他重大关联交易事项	□是 √否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	□是 √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	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	四. 二. (二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	□是 √否	
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在破产重整事项	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	□是 √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) 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
董监高	2016/7/22	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他	2016/7/22	-	挂牌	同业竞争承诺	核心技术人员承诺避免同业竞争	正在履行中
董监高	2016/7/22	-	挂牌	减少并规范关联交易承诺	减少并规范关联交易	正在履行中
其他股东	2016/7/22	-	挂牌	不属于私募投资基金管理人或私募投资基金承诺	不属于私募投资基金管理人或私募投资基金	正在履行中
其他	2016/7/22	-	挂牌	无兼职承诺	高级管理人员及核心技术人员承诺未在其	正在履行中

					他单位任职及领薪	

承诺事项详细情况：

1、承诺事项：避免同业竞争

承诺人：公司董事、监事、高级管理人员。

承诺内容：（1）为避免与公司产生同业竞争，本人及本人关系密切的家庭成员，将不在中国境内外，直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务总监、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员；（2）本人在担任公司董事、监事、高级管理人员期间及辞去上述职务六个月内，本承诺为有效之承诺；（3）本人愿意承担因违反上述承诺，由本人直接原因造成的，并经法律认定的公司的全部经济损失。

履行情况：切实履行中。

2、承诺事项：避免同业竞争

承诺人：核心技术人员

承诺内容：本人将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动，或拥有与公司存在竞争关系的任何经济实体、机构经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权，或在该经营实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员；本人在担任公司核心技术人员期间及辞去上述职务六个月内，本承诺为有效之承诺；本人愿意承担因违反上述承诺，由本人直接原因造成的，并经法律认定的公司的全部经济损失。

履行情况：切实履行中。

3、**承诺事项：**减少并规范关联交易

承诺人：公司持股 5%以上股东、董事、监事、高级管理人员

承诺内容：本人/本公司/本合伙企业及控制的其他公司尽量避免与公司之间发生关联交易；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、法规以及规范性文件的规定履行交易审批程序及信息披露义务，切实保护公司及其他股东利益；如违反上述承诺而给公司造成损失，由本人/本公司/本合伙企业承担全部责任。

履行情况：切实履行中。

4、承诺事项：不属于私募投资基金管理人或私募投资基金

承诺人：公司股东乐金投资、乐金新力量

承诺内容：不存在以非公开方式向投资者募集资金设立的情形；不存在由基金管理人进行管理的情形，亦不存在其作为基金管理人管理其他投资基金的情形。

履行情况：切实履行中。

5、承诺事项：高级管理人员兼职情况

承诺人：总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员及核心技术人员

承诺内容：未在其他单位任职及领薪。

履行情况：切实履行中。

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	28,777,825	77.43%	-	28,777,825	77.43%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	董事、监事、高管	2,209,325	5.94%	-	2,209,325	5.94%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	8,387,975	22.57%	-	8,387,975	22.57%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	董事、监事、高管	7,727,975	20.79%	-	7,727,975	20.79%
	核心员工	660,000	1.78%	-	660,000	1.78%
总股本		37,165,800	-	0	37,165,800	-
普通股股东人数		67				

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	陈玉平	9,234,000	-	9,234,000	24.8454%	7,130,500	2,103,500	-
2	阳和投资	4,166,700	-	4,166,700	11.2111%	-	4,166,700	-
3	泰达创投	3,225,800	-	3,225,800	8.6795%	-	3,225,800	-
4	锡隆金属	2,300,000	-	2,300,000	6.1885%	-	2,300,000	-
5	汇利华创投	2,083,300	-	2,083,300	5.6054%	-	2,083,300	-
6	吴文玉	1,674,000	-	1,674,000	4.5041%	-	1,674,000	-
7	乐金新力量	1,673,700	-	1,673,700	4.5033%	-	1,673,700	-
8	张莉	1,541,700	-	1,541,700	4.1482%	-	1,541,700	-
9	孙志强	1,366,000	-	1,366,000	3.6754%	-	1,366,000	-
10	顾建华	1,250,000	-	1,250,000	3.3633%	350,000	900,000	-
合计		28,515,200	-	28,515,200	76.72%	7,480,500	21,034,700	-
普通股前十名股东间相互关系说明： 报告期内，前十名股东间无任何关系。								

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是 □否

公司无控股股东, 亦无实际控制人。

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

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

五、 债券融资情况

□适用 √不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

□适用 √不适用

七、 特别表决权安排情况

□适用 √不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
陈玉平	董事长、总经理	男	1958 年 10 月	2019 年 7 月 4 日	2022 年 7 月 3 日
杨艳红	董事	女	1980 年 3 月	2019 年 7 月 4 日	2022 年 7 月 3 日
胡炜	董事、副总经理	男	1967 年 12 月	2019 年 7 月 4 日	2022 年 7 月 3 日
沈利铭	董事	男	1971 年 3 月	2019 年 7 月 4 日	2022 年 7 月 3 日
陈芳芳	董事、副总经理	女	1985 年 11 月	2019 年 7 月 4 日	2022 年 7 月 3 日
耿韶峰	董事	男	1972 年 10 月	2019 年 7 月 4 日	2022 年 7 月 3 日
于冉	董事	男	1983 年 3 月	2019 年 7 月 4 日	2022 年 7 月 3 日
王裔森	监事会主席	男	1980 年 5 月	2019 年 7 月 4 日	2022 年 7 月 3 日
顾晓华	监事	男	1981 年 5 月	2019 年 7 月 4 日	2022 年 7 月 3 日
王布强	监事	男	1980 年 4 月	2019 年 7 月 4 日	2022 年 7 月 3 日
陈彩萍	财务负责人	女	1972 年 2 月	2019 年 7 月 4 日	2022 年 7 月 3 日
吴冬焰	董事会秘书	女	1984 年 1 月	2019 年 7 月 4 日	2022 年 7 月 3 日
董事会人数：					7
监事会人数：					3
高级管理人员人数：					5

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事长陈玉平与董事陈芳芳系父女关系，其他董事、监事、高级管理人员之间不存在近亲属或其他关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
陈玉平	董事长、总经理	9,234,000	-	9,234,000	24.84%	-	7,130,500
杨艳红	董事	-	-	-	-	-	-
胡炜	董事、副总经理	310,000	-	310,000	0.83%	-	257,500
沈利铭	董事	200,000	-	200,000	0.54%	-	150,000
陈芳芳	董事、副总经理	100,000	-	100,000	0.27%	-	100,000
耿韶峰	董事	-	-	-	-	-	-
于冉	董事	-	-	-	-	-	-
王裔森	监事会主席	13,300	-	13,300	0.04%	-	9,975

顾晓华	职工监事	20,000	-	20,000	0.05%	-	20,000
王布强	监事	20,000	-	20,000	0.05%	-	20,000
陈彩萍	财务负责人	20,000	-	20,000	0.05%	-	20,000
吴冬焰	董事会秘书	20,000	-	20,000	0.05%	-	20,000
合计	-	9,937,300	-	9,937,300	26.72%	0	7,727,975

（三） 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	□是 √否
	总经理是否发生变动	□是 √否
	董事会秘书是否发生变动	□是 √否
	财务总监是否发生变动	□是 √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） 董事、监事、高级管理人员股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	21	0	0	21
生产人员	76	30	3	103
技术人员	31	0	0	31
销售人员	59	7	1	65
财务人员	4	1	1	4
行政人员	11	1	1	11
员工总计	202	39	6	235

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	3	3
硕士	6	6
本科	62	68
专科	63	74
专科以下	68	84
员工总计	202	235

（二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况

√适用 □不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	15	0	0	15

核心员工的变动情况：

报告期内，核心员工无变动。

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	2019 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、1	18,306,968.42	39,314,053.85
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、2	18,936,840.83	13,194,167.14
应收款项融资			
预付款项	五、3	8,020,431.49	5,248,708.03
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	370,716.29	110,828.59
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	27,822,427.32	14,097,932.70
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、6	931,286.20	16,114.83
流动资产合计		74,388,670.55	71,981,805.14
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			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、7	2,891,356.85	4,289,305.22

固定资产	五、8	66,535,274.35	63,315,779.55
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、9	4,211,873.18	4,195,362.12
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、10	1,701,949.04	1,307,353.06
递延所得税资产	五、11	1,492,408.88	1,815,984.68
其他非流动资产	五、12	1,849,500.00	3,236,898.00
非流动资产合计		78,682,362.30	78,160,682.63
资产总计		153,071,032.85	150,142,487.77
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、13	3,439,777.82	2,424,525.71
预收款项			3,745,117.87
合同负债	五、14	1,676,906.13	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、15	5,913,848.59	8,563,253.40
应交税费	五、16	606,273.67	1,047,897.37
其他应付款	五、17	4,450,951.80	3,676,380.30
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五、18	1,531,065.61	1,677,751.05
流动负债合计		17,618,823.62	21,134,925.70
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、19	4,056,342.09	4,802,272.57
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,056,342.09	4,802,272.57
负债合计		21,675,165.71	25,937,198.27
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、20	37,165,800.00	37,165,800.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、21	33,277,626.50	33,277,626.50
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、22	5,820,267.38	5,820,267.38
一般风险准备			
未分配利润	五、23	55,132,173.26	47,941,595.62
归属于母公司所有者权益合计		131,395,867.14	124,205,289.50
少数股东权益			
所有者权益合计		131,395,867.14	124,205,289.50
负债和所有者权益总计		153,071,032.85	150,142,487.77

法定代表人：陈玉平　　主管会计工作负责人：陈彩萍　　会计机构负责人：陈彩萍

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		17,651,679.61	38,719,752.85
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三、1	18,748,740.83	12,938,492.14
应收款项融资			
预付款项		11,605,196.69	7,162,835.23
其他应收款	十三、2	365,333.40	105,445.70
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		26,232,970.89	12,202,972.04
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		881,812.72	
流动资产合计		75,485,734.14	71,129,497.96
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	十三、3	5,090,000.00	5,090,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		3,910,480.38	5,329,048.95
固定资产		65,946,674.81	62,782,285.95
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		3,512,777.30	3,442,868.04
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,701,949.04	1,307,353.06
递延所得税资产		1,423,549.38	1,734,179.33
其他非流动资产		1,849,500.00	3,236,898.00
非流动资产合计		83,434,930.91	82,922,633.33
资产总计		158,920,665.05	154,052,131.29
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		3,325,700.11	2,406,929.96
预收款项			3,745,117.87
合同负债		1,671,950.38	
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		5,618,261.25	8,080,027.04
应交税费		604,649.43	1,018,152.26
其他应付款		4,449,914.80	3,675,780.30
其中：应付利息			
应付股利			

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		1,530,421.36	1,677,751.05
流动负债合计		17,200,897.33	20,603,758.48
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		4,056,342.09	4,802,272.57
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,056,342.09	4,802,272.57
负债合计		21,257,239.42	25,406,031.05
所有者权益（或股东权益）：			
股本		37,165,800.00	37,165,800.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		33,277,626.50	33,277,626.50
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		5,820,267.38	5,820,267.38
一般风险准备			
未分配利润		61,399,731.75	52,382,406.36
所有者权益合计		137,663,425.63	128,646,100.24
负债和所有者权益总计		158,920,665.05	154,052,131.29

法定代表人：陈玉平　　主管会计工作负责人：陈彩萍　　会计机构负责人：陈彩萍

（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		54,388,572.68	51,050,025.22
其中：营业收入	五、24	54,388,572.68	51,050,025.22

利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		47,043,076.10	41,994,453.24
其中：营业成本	五、24	16,710,760.09	13,462,695.32
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、25	477,858.08	449,367.52
销售费用	五、26	16,466,829.16	15,506,285.32
管理费用	五、27	4,817,345.69	4,877,078.39
研发费用	五、28	8,659,575.66	7,752,706.77
财务费用	五、29	-89,292.58	-53,680.08
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益	五、30	1,716,237.21	1,601,430.60
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、31	-338,897.76	-168,147.33
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、32		-129,655.34
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		8,722,836.03	10,359,199.91
加：营业外收入	五、33	840.00	280.00
减：营业外支出	五、34	641,940.71	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		8,081,735.32	10,359,479.91
减：所得税费用	五、35	891,157.68	1,157,454.59
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		7,190,577.64	9,202,025.32
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）		7,190,577.64	9,202,025.32
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益			

2.归属于母公司所有者的净利润		7,190,577.64	9,202,025.32
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		7,190,577.64	9,202,025.32
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		7,190,577.64	9,202,025.32
（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）		0.19	0.25
（二）稀释每股收益（元/股）		0.19	0.25

法定代表人：陈玉平　　主管会计工作负责人：陈彩萍　　会计机构负责人：陈彩萍

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
一、营业收入	十三、4	54,001,686.53	51,025,400.58
减：营业成本	十三、4	16,643,017.80	13,483,480.62
税金及附加		459,730.20	448,035.32
销售费用		16,504,374.61	15,610,576.85
管理费用		4,500,560.83	4,583,995.00
研发费用		6,844,984.46	7,013,171.90
财务费用		-89,488.75	-54,301.80
其中：利息费用			2,138.89

利息收入		92,449.90	59,607.58
加：其他收益		1,709,488.30	1,588,430.60
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）		-343,022.76	-165,287.80
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-129,655.34
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		10,504,972.92	11,233,930.15
加：营业外收入		280.00	280.00
减：营业外支出		609,740.71	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		9,895,512.21	11,234,210.15
减：所得税费用		878,186.82	1,144,593.73
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		9,017,325.39	10,089,616.42
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		9,017,325.39	10,089,616.42
（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		9,017,325.39	10,089,616.42
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：陈玉平　　主管会计工作负责人：陈彩萍　　会计机构负责人：陈彩萍

（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		47,995,692.10	47,257,663.73
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			
收到其他与经营活动有关的现金	五、36(1)	2,182,870.70	1,009,136.18
经营活动现金流入小计		50,178,562.80	48,266,799.91
购买商品、接受劳务支付的现金		32,318,313.81	25,699,567.63
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		15,466,017.48	13,214,293.45
支付的各项税费		4,086,950.15	3,576,182.67
支付其他与经营活动有关的现金	五、36(2)	11,290,183.78	13,385,059.83
经营活动现金流出小计		63,161,465.22	55,875,103.58
经营活动产生的现金流量净额		-12,982,902.42	-7,608,303.67
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			7,844.66
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			7,844.66

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,024,183.01	6,195,225.71
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		8,024,183.01	6,195,225.71
投资活动产生的现金流量净额		-8,024,183.01	-6,187,381.05
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			7,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			13,902.78
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			7,013,902.78
筹资活动产生的现金流量净额			-7,013,902.78
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-21,007,085.43	-20,809,587.50
加：期初现金及现金等价物余额		39,314,053.85	32,520,968.70
六、期末现金及现金等价物余额	五、37(2)	18,306,968.42	11,711,381.20

法定代表人：陈玉平　　主管会计工作负责人：陈彩萍　　会计机构负责人：陈彩萍

（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		47,504,308.08	47,266,623.74
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,232,411.30	1,054,163.62
经营活动现金流入小计		49,736,719.38	48,320,787.36
购买商品、接受劳务支付的现金		33,648,374.01	24,345,134.32
支付给职工以及为职工支付的现金		14,162,512.92	11,980,357.92
支付的各项税费		3,894,541.06	3,574,816.37
支付其他与经营活动有关的现金		11,053,948.88	13,283,887.34
经营活动现金流出小计		62,759,376.87	53,184,195.95

经营活动产生的现金流量净额		-13,022,657.49	-4,863,408.59
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			7,844.66
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			7,844.66
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,045,415.75	6,213,778.15
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			2,590,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		8,045,415.75	8,803,778.15
投资活动产生的现金流量净额		-8,045,415.75	-8,795,933.49
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			
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			
偿还债务支付的现金			7,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			13,902.78
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			7,013,902.78
筹资活动产生的现金流量净额			-7,013,902.78
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-21,068,073.24	-20,673,244.86
加：期初现金及现金等价物余额		38,719,752.85	32,238,147.47
六、期末现金及现金等价物余额		17,651,679.61	11,564,902.61

法定代表人：陈玉平　　主管会计工作负责人：陈彩萍　　会计机构负责人：陈彩萍

三、 财务报表附注

（一） 附注事项索引

事项	是或否	索引
1．半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	√是 □否	三、32
2．半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
3．是否存在前期差错更正	□是 √否	
4．企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5．存在控制关系的关联方是否发生变化	□是 √否	
6．合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
7．是否存在证券发行、回购和偿还情况	□是 √否	
8．是否存在向所有者分配利润的情况	□是 √否	
9．是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	□是 √否	
10．是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	□是 √否	
11．是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	□是 √否	
12．是否存在企业结构变化情况	□是 √否	
13．重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
14．重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
15．是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
16．是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
17．是否存在预计负债	□是 √否	

（二） 报表项目注释

江苏力博医药生物技术股份有限公司

2020 年 1-6 月财务报表附注

一、 公司基本情况

1、 公司概况

公司名称：江苏力博医药生物技术股份有限公司

统一社会信用代码：913202816657803207

住所：江阴市东盛西路 78 号

注册资本：3716.58 万元

实收资本：3716.58 万元

法定代表人：陈玉平

经营范围：单克隆抗体、定型试剂、生物产品、生物试剂、医疗及科研用材料的研究、开发；图像软件的研究、开发、销售；实验分析仪器的研究、开发、销售、检测及维修；医疗器械的研究、开发、

生产、销售、检测及维修；体外诊断试剂（药品类）的批发；生物医药的技术开发、技术转让、技术服务、技术咨询；面向成年人开展的培训服务（不含国家统一认可的职业证书类培训）；自营和代理各类商品及技术的进出口业务，但国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外。（以上项目均不含国家法律、法规禁止、限制类；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）

2、 历史沿革

江苏力博医药生物技术股份有限公司(以下简称：公司)前身为江阴力博医药生物技术有限公司，江阴力博医药生物技术有限公司成立于 2007 年 8 月 10 日。

根据股东会决议，公司由有限公司整体变更为股份有限公司。并以截止 2016 年 3 月 31 日经审计的净资产为 58,422,626.50 元(其中：实收资本 35,405,800.00 元、资本公积 91,438,200.00 元、未分配利润-68,421,373.50 元)按 1∶1.6500863277 的比例折合为公司的股本，股本总额为 35,405,800.00 元，股份总额为 35,405,800 股，每股面值为 1 元。2016 年 7 月 12 日，公司完成股份制改制后的工商变更登记。

根据公司于 2017 年 11 月 15 日召开的 2017 年第一次临时股东大会审议通过《关于<江苏力博医药生物技术股份有限公司股票发行方案>的议案》的规定，公司向陈玉平、胡炜等 23 名认购人发行贵公司人民币普通股 1,800,000 股，每股面值人民币 1.00 元，每股发行价格为 3.00 元。截至 2017 年 11 月 23 日止，公司已实际收到陈玉平、胡炜等 21 名认购人的出资款人民币 5,280,000.00 元，变更后的注册资本人民币 37,165,800.00 元，股本人民币 37,165,800.00 元。

3、 合并财务报表范围

本公司报告期纳入合并范围的子公司共 2 户，清单如下：

序号	子公司名称	本年度新增/减少
1	江阴市力博医药生物技术研究所	未变动
2	无锡源博生物科技有限公司	未变动

报告期合并财务报表范围具体情况详见本附注七“在其他主体中权益的披露”，合并范围本期无增减情况。

本财务报表经本公司第二届董事会第四次会议于 2020 年 8 月 25 日决议批准报出。

二、 财务报表的编制基础

1、 财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》及具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2、 持续经营

公司已评价自报告期末起至少 12 个月的持续经营能力，本公司管理层相信公司能自本财务报表批准日后不短于 12 个月的可预见未来期间内持续经营。因此，本公司以持续经营为基础编制截至 2020 年 6 月 30 日止的财务报表。

三、 重要会计政策、会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、应收款项、存货、固定资产等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三之“9、金融工具”、“12 存货”、“18 固定资产”、“28 收入”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，请参阅附注三相关各项描述。

1、 遵循企业会计准则的声明

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

2、 会计期间

以公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

4、 记账本位币

以人民币为记账本位币。

5、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下企业合并

参与合并的各方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，为同一控制下企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，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。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下企业合并。购买方支付的合并成本是为取得被购买方控制权而支付的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所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。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，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转入当期投资收益。在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新

计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

6、 合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围包括本公司及本公司的子公司。子公司的经营成果和财务状况由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

本公司通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其实施控制时纳入合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。

本公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，并自购买日起将被合并子公司纳入合并范围。

子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，在编制合并财务报表时按本公司的会计期间或会计政策对子公司的财务报表进行必要的调整。合并范围内企业之间所有重大交易、余额以及未实现损益在编制合并财务报表时予以抵消。内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则不予抵消。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中股东权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，在个别财务报表中，对于处置的股权，按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定进行会计处理；同时，对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。在合并财务报表中，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，在丧失控制权时转为当期投资收益

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，需考虑各项交易是否构成一揽子交易，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，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，对其中每一项交易分别按照前述进行会计处理；若各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、 现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指持有的期限短、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）外币交易的会计处理

发生外币交易时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额，除根据借款费用核算方法应予资本化的，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日仍采用交易发生日的即期汇率折算。

（2）外币财务报表的折算

境外经营的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。境外经营的利润表中的收入和费用项目，采用年平均汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益中列示。

9、 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，应当终止确认：（一）收取该金融资产现金流量的合同权利终止。（二）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

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

对于以常规方式购买或出售金融资产的，公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产。

（2）金融资产的分类和计量

在初始确认金融资产时本公司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。

1）金融资产的初始计量：

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款，本公司按照预期有权收取的对价初始计量。

2）金融资产的后续计量：

①以摊余成本计量的债务工具投资

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，且公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标的，本公司将其分类为以摊余成本计量的金融资产。该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、减值及终止确认产生的利得或损失，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债务工具投资

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，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该金融资产采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

③指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

初始确认时，本公司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。本公司将其相关股利收入计入当期损益，其公允价值变动计入其他综合收益。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。

④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括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和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。

本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，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。

在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司可将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，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。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

（4）金融负债的分类和计量

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。

1）金融负债的初始计量

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于以摊余成本计量的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

2）金融负债的后续计量

①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。

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，由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益；终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。如果前述会计处理会造成或扩大损益中的会计错配，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。

（5）金融资产和金融负债的抵销

同时满足下列条件的，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：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。

（6）金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本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，使用不可观察输入值。

（7）金融工具减值（不含应收款项）

1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对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、财务担保合同等计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司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。

本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融工具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，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月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已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，本

公司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；金融工具自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

10、 应收款项

本公司应收款项主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资和其他应收款。

（1）减值准备的确认方法

对于因销售产品或提供劳务而产生的应收款项及租赁应收款，本公司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。

对其他类别的应收款项，本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融工具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，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月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已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，本公司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；应收款项自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的应收款项，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

（2）除单独评估信用风险的应收款项外，本公司根据信用风险特征将其他应收款项划分为若干组合 ，在组合基础上计算预期信用损失：

单独评估信用风险的应收款项，如：应收利息；应收股利；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。

除了单独评估信用风险的应收款项外，本公司基于共同风险特征将应收款项划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。不同组合的确定依据：

项　目	确定组合的依据	预期信用损失计提方法
账龄分析法组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
合并报表内关联方组合	公司合并报表范围内关联方产生的应收款项	除已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务以外，不计提。
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行	除已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务以外，不计提。
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，与账龄分析法组合划分相同	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

对于划分为账龄组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

账　龄	预期信用损失率

一年以内	5%
一至二年	10%
二至三年	30%
三至四年	50%
四至五年	80%
五年以上	100%

11、 应收款项融资

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的应收票据及应收账款，本公司将其分类为应收款项融资，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

12、 存货

（1）本公司存货包括原材料、在产品、产成品、周转材料等。

（2）原材料、产成品发出时采用加权平均法核算。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

期末，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益；以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

（4）本公司存货盘存采用永续盘存制。

（5）周转材料包括低值易耗品和包装物等，在领用时采用一次转销法进行摊销。

13、 合同资产

合同资产是指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。本公司拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法，与附注三、11 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法一致。

14、 合同成本

（1）取得合同的成本

本公司为取得合同发生的增量成本(即不取得合同就不会发生的成本)预期能够收回的，确认为一项资产，并采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行推销，计入当期损益。若该项资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。本公司为取得合同发生的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

（2）履行合同的成本

本公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的，确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。确认的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

（3）合同成本减值

合同成本账面价值高于下列两项的差额的，计提减值准备，并确认为资产减值损失：①因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；②为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前款①减②的差额高于合同成本账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的合同成本账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

15、 持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（一）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；

（二）出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，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。

16、 长期股权投资

（1）重大影响、共同控制的判断标准

①本公司结合以下情形综合考虑是否对被投资单位具有重大影响：是否在被投资单位董事会或类似权利机构中派有代表；是否参与被投资单位财务和经营政策制定过程；是否与被投资单位之间发生重要交易；是否向被投资单位派出管理人员；是否向被投资单位提供关键技术资料。

②若本公司与其他参与方均受某合营安排的约束，任何一个参与方不能单独控制该安排，任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排，本公司判断对该项合营安排具有共同控制。

（2）投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、对于同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以在合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。

分步实现的同一控制下企业合并，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前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/股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融

工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权根据本准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，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应结转。

B、对于非同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以企业合并成本作为投资成本。

追加投资能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按实际支付的购买价款作为投资成本。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

③因追加投资等原因，能够对被投资单位单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

（3）后续计量及损益确认方法

①对子公司投资

在合并财务报表中，对子公司投资按附注三、6 进行处理。

在母公司财务报表中，对子公司投资采用成本法核算，在被投资单位宣告分派的现金股利或利润时，确认投资收益。

②对合营企业投资和对联营企业投资

对合营企业投资和对联营企业投资采用权益法核算，具体会计处理包括：

对于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，其差额包含在长期股权投资成本中；对于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成本。

取得对合营企业投资和对联营企业投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益并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现金股利或利润应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础确定，对于被投资单位的会计政策或会计期间与本公司不同的，权益法核算时按照本公司的会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行必要调整。与合营企业和联营企业之间内部交易产生的未实现损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在权益法核算时予以抵消。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

对合营企业或联营企业发生的净亏损，除本公司负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及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。被投资企业以后实现净利润的，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。处置该项投资时，将原计入资本公积的部分按相应比例转入当期损益。

③处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额计入当期损益，采用权益法核算的长期股权投资，处置时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值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，应当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。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位控制的，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重大影响的，改按权益法核算，并对剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。处置后剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响的，按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制权之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

17、 投资性房地产

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，在使用寿命内扣除预计净残值后按年限平均法计提折旧或进行摊销。

类　别	使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋建筑物	30 年	5%	3.17%
土地使用权	50 年	0	2.00%

18、 固定资产

（1）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。

（2）本公司采用年限平均法计提固定资产折旧，各类固定资产使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限	预计净残值率	年折旧率
房屋建筑物	20-30 年	5%	3.17%-4.75%

类别	折旧年限	预计净残值率	年折旧率
机器设备	10 年	5%	9.50%
投放设备	5 年	0%	20.00%
其他设备	3-5 年	5%	19.00%-31.67%

本公司至少在每年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。

19、 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。

20、 借款费用

（1）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，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用计入当期损益。

（2）当资产支出已经发生、借款费用已经发生且为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始时，开始借款费用的资本化。符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。当所购建或者生产的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化，以后发生的借款费用计入当期损益。

（3）借款费用资本化金额的计算方法

①为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用、外币专门借款本金和利息的汇兑差额），其资本化金额为在资本化期间内专门借款实际发生的借款费用减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额。

②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销），其资本化金额根据在资本化期间内累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定。

21、 无形资产

（1）无形资产按照取得时的成本进行初始计量。

（2）无形资产的摊销方法

①对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期限内，采用年限平均法摊销。

类　别	使用寿命
土地使用权	50 年
软件	5 年
专用资质及技术	10 年

本公司至少于每年年度终了对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

②对于使用寿命不确定的无形资产，不摊销。于每年年度终了，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，并按其使用寿命进行摊销。

（3）内部研究开发项目

①划分公司内部研究开发项目研究阶段和开发阶段的具体标准

研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于一项或若干项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品或获得新工序等。

②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，予以资本化：

A、完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C、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，应当证明其有用性；

D、有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

22、 长期资产减值

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定长期股权投资、 采用成本模式计量的投资性房地产、 固定资产、 在建工程、 采用成本模式计量的生产性生物资产 、油气资产、 无形资产等长期资产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期资产进行减值测试，估计其可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，本公司至少于每年年度终了对商誉、使用寿命不确定的无形资产以及尚未达到可使用状态的无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明上述长期资产可收回金额低于其账面价值的，其账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者。

资产组是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。在认定资产组时，主要考虑该资产组能否独立产生现金流入，同时考虑管理层对生产经营活动的管理方式、以及对资产使用或者处置的决策方式等。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据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减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。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，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零三者之中最高者。

前述长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

23、 长期待摊费用

长期待摊费用按其受益期平均摊销。

项　目	受益期
装修款	3 年
设备改造	设备剩余可使用年限

如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值转入当期损益。

24、 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或服务的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

25、 职工薪酬

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

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

离职后福利为设定提存计划，主要包括基本养老保险、失业保险等，相应的支出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，本公司在下列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：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

本公司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，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

26、 预计负债

（1）与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

①该义务是企业承担的现时义务；

②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；

③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。

在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。

②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

27、 股份支付

（1）股份支付的种类

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

（2）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

28、 收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。对于附有质量保证条款的销售，如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务，该质量保证构成单项

履约义务。否则，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理。

交易价格，是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，但不包含代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。合同中存在可变对价的，本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。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。合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付(或承诺支付)客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据合同中的融资成分调整交易价格；对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额确定。

公司收入主要来源于以下业务类型：

（1）销售商品收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，确认销售商品收入。

本公司的商品销售主要为内销，具体确认方法为：根据约定的交货方式已将货物交付，客户验收并确认，且符合其他收入确认条件时确认销售收入的实现。

（2）提供劳务收入

①在交易的完工进度能够可靠地确定，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

确定完工进度可以选用下列方法：已完工作的测量，已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例，已经发生的成本占估计总成本的比例。

②在提供劳务交易结果不能够可靠估计时，分别下列情况处理：

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

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

（3）让渡资产使用权收入

在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，确认让渡资产使用权收入。

29、 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。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。本公司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。

政府补助同时满足下列条件的，予以确认：（1）企业能够满足政府补助所附条件；（2）企业能够收到政府补助。与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益或冲减相关资产的账面价值。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内结合具体资产实现未来经济利益的消耗方式分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

30、 所得税

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

除与直接计入股东权益的交易或事项有关的所得税影响计入股东权益外，当期所得税费用和递延所得税费用（或收益）计入当期损益。

当期所得税费用是按本年度应纳税所得额和税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上对以前年度应交所得税的调整。

资产负债表日，如果纳税主体拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

递延所得税资产和递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。暂时性差异是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额，包括能够结转以后年度抵扣的亏损和税款递减。递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并交易中产生的资产或负债初始确认形成的暂时性差异，不确认递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生递延所得税。

资产负债表日，根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

（1）纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

（2）递延所得税资产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。

31、 租赁

（1）经营租赁

租入资产

经营租赁租入资产的租金费用在租赁期内按直线法确认为相关资产成本或费用。或有租金在实际发生时计入当期损益。

租出资产

经营租赁租出资产所产生的租金收入在租赁期内按直线法确认为收入。经营租赁租出资产发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁

租入资产

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。

租出资产

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。

32、 重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

财政部于 2017 年 7 月 5 日修订发布了《企业会计准则第 14 号——收入》（财会〔2017〕22 号），境内上市企业自 2020 年 1 月 1 日起施行。经公司管理层批准，公司自 2020 年 1 月 1 日采用财政部修订发布的《企业会计准则第 14 号——收入》。

受影响的合并资产负债表项目如下：

项　目	2019 年 12 月 31 日	重分类	重新计量	2020 年 1 月 1 日
资产：	-	-	-	-
负债：				
预收款项	3,745,117.87	-3,745,117.87		0.00
合同负债		3,656,690.74		3,656,690.74
其他流动负债	1,677,751.05	88,427.13		1,766,178.18
所有者权益：	-	-	-	-

受影响的母公司资产负债表项目如下：

项　目	2019 年 12 月 31 日	重分类	重新计量	2020 年 1 月 1 日
资产：	-	-	-	-
负债：				
预收款项	3,745,117.87	-3,745,117.87		0.00
合同负债		3,616,551.89		3,616,551.89
其他流动负债		128,565.98		128,565.98
所有者权益：	-	-	-	-

［注］于 2020 年 1 月 1 日，本公司根据合同约定已收客户对价而承担向客户转让商品的义务部分，按照新收入准则要求从“预收款项”重分类至“合同负债”，其中的增值税款部分重分类至“其他流动负债”。

（2）重要会计估计变更

报告期，公司未发生重要会计估计变更。

四、 税项

1、 主要税种及税率

税　种	计税依据	税率	备注
增值税	应税收入根据相应税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	生物制品产品销售按 3%的税率计缴；一般货物销售按照 13%的税率计缴；其他销售货物或提供应税劳务按照法定税率计缴。	
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%	
教育费附加	应缴流转税税额	3%	
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%	
企业所得税	应纳税所得额	［注］	

［注］公司企业所得税税率

序号	公司名称	所得税税率
1	江苏力博医药生物技术股份有限公司	15%
2	江阴市力博医药生物技术研究所	25%
3	无锡源博生物科技有限公司	25%

2、 主要税收优惠

（1）增值税

根据江阴市国家税务局出具的《一般纳税人简易办法征收认定通知书》（澄国税）国税易审字[2012]第3号，公司自2012年9月1日至2015年9月1日取得按照简易办法计算、申报、缴纳增值税的办法，公司生物制品产品销售产生的增值税按照3%计算增值税销项税。2015年8月30日，公司在江阴市国家税务局办理了增值税一般纳税人选择简易办法征收的备案手续，生物制品产品销售产生的增值税继续按照3%计算增值税销项税。2018年9月新的增值税一般纳税人选择简易办法征收备案表显示，公司生物制品产品销售产生的增值税税率3%的有效期为2018年9月1日至2021年8月31日。

（2）所得税

公司于2019年11月通过高新技术企业审核，取得由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局颁发的高新技术企业证书，有效期为三年，报告期按应纳税所得额15%的税率计缴企业所得税。

五、 合并财务报表主要项目注释

（如无特别注明，期末指2020年6月30日，期初指2020年1月1日，本期指2020年1-6月，上期指2019年1-6月，金额以人民币元为单位）

1、 货币资金

（1）明细项目

项　目	期末余额	期初余额
现金	63,508.06	77,473.36
银行存款	18,243,460.36	39,236,580.49
其他货币资金		
合　计	18,306,968.42	39,314,053.85
其中：存放在境外的款项总额	-	-

（2）货币资金期末余额中，无其他抵押、冻结等对变现有限制、或存在潜在回收风险的款项。

2、 应收账款

（1）按账龄披露

账　龄	期末余额	期初余额
1年以内	18,453,255.40	13,301,454.25
1至2年	1,542,948.00	470,734.00
2至3年	24,600.00	190,750.00
3至4年	750.00	1,200.00
合　计	20,021,553.40	13,964,138.25
减：应收账款坏账准备	1,084,712.57	769,971.11

账　龄	期末余额	期初余额
账面价值	18,936,840.83	13,194,167.14

（2）按坏账准备计提方法分类

类　别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金　额	比例	坏账准备	比例	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	20,021,553.40	100.00%	1,084,712.57	5.42%	18,936,840.83
账龄组合	20,021,553.40	100.00%	1,084,712.57	5.42%	18,936,840.83
合　计	20,021,553.40	100.00%	1,084,712.57	5.42%	18,936,840.83

（续上表）

类　别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金　额	比例	坏账准备	比例	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	13,964,138.25	100.00%	769,971.11	5.51%	13,194,167.14
账龄组合	13,964,138.25	100.00%	769,971.11	5.51%	13,194,167.14
合　计	13,964,138.25	100.00%	769,971.11	5.51%	13,194,167.14

按组合计提坏账准备

名　称	期末余额			期初余额		
	金额	坏账准备	比例	金额	坏账准备	比例
1年以内	18,453,255.40	922,662.77	5.00%	13,301,454.25	665,072.71	5.00%
1至2年	1,542,948.00	154,294.80	10.00%	470,734.00	47,073.40	10.00%
2至3年	24,600.00	7,380.00	30.00%	190,750.00	57,225.00	30.00%
3至4年	750.00	375.00	50.00%	1,200.00	600.00	50.00%
合　计	20,021,553.40	1,084,712.57	5.42%	13,964,138.25	769,971.11	5.51%

（3）本期坏账准备计提、收回或转回的情况

类　别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	769,971.11	314,741.46			1,084,712.57
合　计	769,971.11	314,741.46	-	-	1,084,712.57

（4）本期实际核销的应收账款情况

无。

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

往来单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款总额比例	坏账准备期末余额
河南省肿瘤医院	非关联客户	2,996,978.00	1年以内2,038,860.00；1至2年958,118.00	14.97%	197,754.80
安康市中心医院	非关联客户	2,101,840.00	1年以内1,860,560.00；1至2年241,280.00	10.50%	117,156.00
杭州承致生物技术有限公司	非关联客户	1,513,987.54	1年以内	7.56%	75,699.38
云南省肿瘤医院	非关联客户	1,015,733.00	1年以内	5.07%	50,786.65

往来单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款总额比例	坏账准备期末余额
河南省人民医院	非关联客户	918,120.00	1年以内728,120.00；1至2年190,000.00	4.59%	55,406.00
合计		8,546,658.54		42.69%	496,802.83

（6）期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

（7）期末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

3、 预付款项

（1）账龄分析

账　龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	7,940,189.49	99.00%	5,216,258.03	99.38%
1至2年	79,192.00	0.99%	1,450.00	0.03%
2至3年	1,050.00	0.01%		
3年以上			31,000.00	0.59%
合　计	8,020,431.49	100.00%	5,248,708.03	100.00%

（2）预付款项期末余额前五名单位情况

往来单位名称	与本公司关系	金额	占预付款项总额比例
江苏中济万泰生物医药有限公司	非关联供应商	5,979,979.01	74.56%
嘉兴科瑞迪医疗器械有限公司	非关联供应商	953,000.00	11.88%
烟台艾德康生物科技有限公司	非关联供应商	208,400.00	2.60%
浙江欧尔赛斯科技有限公司	非关联供应商	133,427.00	1.66%
潍坊骏驰电子科技有限公司	非关联供应商	101,000.00	1.26%
合　计		7,375,806.01	91.96%

4、 其他应收款

项　目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	370,716.29	110,828.59
合　计	370,716.29	110,828.59

其他应收款

（1）按账龄披露

账　龄	期末余额	期初余额
1年以内	339,002.62	65,040.62
1至2年	13,282.00	3,000.00
2至3年	20,200.00	60,200.00
3至4年	41,900.00	7,200.00
4至5年	8,100.00	3,000.00

账　龄	期末余额	期初余额
合　计	422,484.62	138,440.62
减：其他应收款坏账准备	51,768.33	27,612.03
账面价值	370,716.29	110,828.59

（2）按款项性质分类情况

款项的性质	期末余额	期初余额
保证金	398,450.00	122,406.00
职工备用金	19,000.00	11,000.00
其他往来	5,034.62	5,034.62
合　计	422,484.62	138,440.62

（3）按坏账准备计提方法分类

类　别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金　额	比例	坏账准备	比例	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	422,484.62	100.00%	51,768.33	12.25%	370,716.29
账龄组合	422,484.62	100.00%	51,768.33	12.25%	370,716.29
合　计	422,484.62	100.00%	51,768.33	12.25%	370,716.29

（续上表）

类　别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金　额	比例	坏账准备	比例	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	138,440.62	100.00%	27,612.03	19.95%	110,828.59
账龄组合	138,440.62	100.00%	27,612.03	19.95%	110,828.59
合　计	138,440.62	100.00%	27,612.03	19.95%	110,828.59

按组合计提坏账准备

名　称	期末余额			期初余额		
	金额	坏账准备	比例	金额	坏账准备	比例
1年以内	339,002.62	16,950.13	5.00%	65,040.62	3,252.03	5.00%
1至2年	13,282.00	1,328.20	10.00%	3,000.00	300.00	10.00%
2至3年	20,200.00	6,060.00	30.00%	60,200.00	18,060.00	30.00%
3至4年	41,900.00	20,950.00	50.00%	7,200.00	3,600.00	50.00%
4至5年	8,100.00	6,480.00	80.00%	3,000.00	2,400.00	80.00%
合　计	422,484.62	51,768.33	12.25%	138,440.62	27,612.03	19.95%

（4）本期坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合　计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期 预期信用损失 （未发生信用减值）	整个存续期 预期信用损失 （已发生信用减值）	
期初余额	27,612.03			27,612.03

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合　计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期 预期信用损失 （未发生信用减值）	整个存续期 预期信用损失 （已发生信用减值）	
期初余额在本期				
-转入第二阶段				
-转入第三阶段				
-转回第二阶段				
-转回第一阶段				
本期计提	24,156.30			24,156.30
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	51,768.33			51,768.33

（5）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类　别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或 转回	转销或 核销	其他	
账龄组合	27,612.03	24,156.30				51,768.33
合　计	27,612.03	24,156.30	-	-	-	51,768.33

（6）本期实际核销的其他应收款情况

无。

（7）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

项　目	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备 期末余额
烟台艾德康生物科技有限公司	保证金	300,000.00	1 年以内	71.01%	15,000.00
河南省人民医院	保证金	20,000.00	3 至 4 年	4.73%	10,000.00
华润河南医药有限公司	保证金	20,000.00	3 至 4 年	4.73%	10,000.00
河南省大禹药业有限公司	保证金	20,000.00	2 至 3 年	4.73%	6,000.00
江阴百桥国际生物科技孵化园有限公司	保证金	10,000.00	1 至 2 年	2.37%	1,000.00
合　计		370,000.00		87.57%	42,000.00

（8）报告期末，无涉及政府补助的其他应收款。

（9）报告期末，无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

（10）报告期末，无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

5、 存货

（1）分类情况

项　目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值

项　目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	21,584,133.43		21,584,133.43	8,709,955.71		8,709,955.71
在产品	1,268,029.24		1,268,029.24	1,441,060.68		1,441,060.68
产成品	4,970,264.65		4,970,264.65	3,946,916.31		3,946,916.31
合　计	27,822,427.32	-	27,822,427.32	14,097,932.70	-	14,097,932.70

（2）存货跌价准备

无。

公司计提存货跌价准备的依据参加本财务报表附注“三、 重要会计政策、会计估计 12、存货”相关内容。

6、 其他流动资产

项　目	期末余额	期初余额
可抵扣增值税进项税	49,473.48	16,114.83
预缴企业所得税	881,812.72	
合　计	931,286.20	16,114.83

7、 投资性房地产

（1）分类情况

项　目	房屋建筑物	土地使用权	合　计
一、账面原值			
1.期初余额	5,054,168.26	807,591.57	5,861,759.83
2.本期增加金额			
（1）购置			
（2）新增出租转入			
3.本期减少金额	1,620,528.22	156,519.01	1,777,047.23
（1）处置或报废			
（2）结束出租转出	1,620,528.22	156,519.01	1,777,047.23
4.期末余额	3,433,640.04	651,072.56	4,084,712.60
二、累计折旧			
1.期初余额	1,393,438.51	179,016.10	1,572,454.61
2.本期增加金额	53,711.64	6,510.72	60,222.36
（1）计提	53,711.64	6,510.72	60,222.36
（2）新增出租转入			
3.本期减少金额	404,626.17	34,695.05	439,321.22
（1）处置或报废			
（2）结束出租转出	404,626.17	34,695.05	439,321.22
4.期末余额	1,042,523.98	150,831.77	1,193,355.75

项　目	房屋建筑物	土地使用权	合　计
三、减值准备			
1.期初余额	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
4.期末余额	-	-	-
四、账面价值			
1.期末账面价值	2,391,116.06	500,240.79	2,891,356.85
2.期初账面价值	3,660,729.75	628,575.47	4,289,305.22

（2）报告期末，公司无未办妥产权证书的投资性房地产情况。

8、 固定资产

项　目	期末余额	期初余额
固定资产	66,535,274.35	63,315,779.55
固定资产清理		
合　计	66,535,274.35	63,315,779.55

固定资产

（1）分类情况

项　目	房屋建筑物	机器设备	投放设备	其他设备	合　计
一、账面原值					
1.期初余额	35,182,013.10	9,376,124.92	58,592,900.75	13,418,285.67	116,569,324.44
2.本期增加金额	1,620,528.22	3,155,898.00	5,713,001.73	928,184.41	11,417,612.36
（1）购置		3,155,898.00	5,713,001.73	928,184.41	9,797,084.14
（2）结束出租转入	1,620,528.22				1,620,528.22
3.本期减少金额					
（1）处置或报废					
（2）新增出租转出					
4.期末余额	36,802,541.32	12,532,022.92	64,305,902.48	14,346,470.08	127,986,936.80
二、累计折旧					
1.期初余额	9,137,088.79	5,594,514.42	30,513,326.02	8,008,615.66	53,253,544.89
2.本期增加金额	980,320.11	512,370.17	5,187,962.39	1,517,464.89	8,198,117.56
（1）计提	575,693.94	512,370.17	5,187,962.39	1,517,464.89	7,793,491.39
（2）结束出租转入	404,626.17				404,626.17
3.本期减少金额					
（1）处置或报废					
（2）新增出租转出					
4.期末余额	10,117,408.90	6,106,884.59	35,701,288.41	9,526,080.55	61,451,662.45
三、减值准备					
1.期初余额	-	-	-	-	-

项　目	房屋建筑物	机器设备	投放设备	其他设备	合　计
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1.期末账面价值	26,685,132.42	6,425,138.33	28,604,614.07	4,820,389.53	66,535,274.35
2.期初账面价值	26,044,924.31	3,781,610.50	28,079,574.73	5,409,670.01	63,315,779.55

（2）报告期末，公司无未办妥产权证书的固定资产情况。

9、 无形资产

（1）分类情况

项　目	土地使用权	软件	专用资质及技术	合　计
一、账面原值				
1.期初余额	4,556,474.50	224,611.12	1,023,658.26	5,804,743.88
2.本期增加金额	156,519.01			156,519.01
（1）购置				
（2）结束出租转入	156,519.01			156,519.01
3.本期减少金额				
（1）处置或报废				
（2）新增出租转出				
4.期末余额	4,712,993.51	224,611.12	1,023,658.26	5,961,262.89
二、累计摊销				
1.期初余额	1,010,018.74	155,777.59	443,585.43	1,609,381.76
2.本期增加金额	81,824.99	7,000.02	51,182.94	140,007.95
（1）计提	47,129.94	7,000.02	51,182.94	105,312.90
（2）结束出租转入	34,695.05			34,695.05
3.本期减少金额				
（1）处置或报废				
（2）新增出租转出				
4.期末余额	1,091,843.73	162,777.61	494,768.37	1,749,389.71
三、减值准备				
1.期初余额	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-
四、账面价值				
1.期末账面价值	3,621,149.78	61,833.51	528,889.89	4,211,873.18
2.期初账面价值	3,546,455.76	68,833.53	580,072.83	4,195,362.12

（2）报告期末，公司无未办妥权证书的无形资产情况。

10、 长期待摊费用

项　目	期初余额	本期增加	本期摊销	期末余额
装修费	228,492.61		78,738.30	149,754.31
设备改造	1,066,587.55		217,635.00	848,952.55
二号楼、科研楼项目增补改造工程	12,272.90	221,000.00	124,197.36	109,075.54
钢结构大棚项目		713,000.00	118,833.36	594,166.64
合　计	1,307,353.06	934,000.00	539,404.02	1,701,949.04

11、 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

项　目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,123,929.17	168,589.38	780,906.41	117,135.97
预提费用	356,057.95	53,408.69	706,016.53	105,902.48
无形资产摊销	3,953,999.98	593,100.00	5,271,999.94	790,799.99
递延收益	4,056,342.09	608,451.31	4,802,272.57	720,340.89
固定资产内部未实现损益	459,063.27	68,859.50	545,368.95	81,805.35
合　计	9,949,392.46	1,492,408.88	12,106,564.40	1,815,984.68

（2）未经抵销的递延所得税负债

无。

（3）以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项　目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	-	1,492,408.88	-	1,815,984.68
递延所得税负债	-	-	-	-

（4）未确认递延所得税资产明细

项　目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	12,551.73	16,676.73
可抵扣亏损	9,477,735.60	6,268,833.35
合　计	9,490,287.33	6,285,510.08

（5）截止报告期末，未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

项　目	期末余额	期初余额
2020 年度	514,567.05	514,567.05
2021 年度	730,941.79	730,941.79
2022 年度	818,394.68	818,394.68
2023 年度	737,854.28	737,854.28
2024 年度	3,467,075.55	3,467,075.55

项　目	期末余额	期初余额
2025 年度	3,208,902.25	
合　计	9,477,735.60	6,268,833.35

12、 其他非流动资产

项　目	期末余额	期初余额
预付设备等购买非流动资产款	1,849,500.00	3,236,898.00
合　计	1,849,500.00	3,236,898.00

13、 应付账款

（1）款项性质

项　目	期末余额	期初余额
应付经营活动采购款	2,587,926.82	2,231,925.71
应付非流动资产购买款	851,851.00	192,600.00
合　计	3,439,777.82	2,424,525.71

（2）账龄情况

项　目	期末余额	期初余额
一年以内	3,268,602.49	2,144,660.34
一年以上	171,175.33	279,865.37
合　计	3,439,777.82	2,424,525.71

（3）应付账款期末余额中无重要的账龄为一年以上的余额情况。

14、 合同负债

（1）款项性质

项　目	期末余额	期初余额
预收货款	361,023.71	2,947,571.07
预收服务费款	1,315,882.42	709,119.67
合　计	1,676,906.13	3,656,690.74

[注] 期初数与上期末的调整，参见会计报表附注三、32 会计政策、会计估计变更披露的相关内容。

（2）账龄结构

项　目	期末余额	期初余额
一年以内	1,644,169.30	3,623,503.36
一年以上	32,736.83	33,187.38
合　计	1,676,906.13	3,656,690.74

（3）期末无重要的账龄 1 年以上合同负债情况。

15、 应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

项　目	期初余额	本期新增	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	8,473,573.35	12,656,499.54	15,222,878.75	5,907,194.14
二、离职后福利-设定提存计划	89,680.05	99,592.73	182,618.33	6,654.45
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合　计	8,563,253.40	12,756,092.27	15,405,497.08	5,913,848.59

（2）短期薪酬列示

项　目	期初余额	本期新增	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	8,378,411.64	11,408,005.16	14,106,424.95	5,679,991.85
二、职工福利费		573,160.74	573,160.74	0.00
三、社会保险费	48,549.71	212,197.83	226,803.06	33,944.48
其中：医疗保险费	42,762.40	181,866.18	195,672.65	28,955.93
工伤保险费	2,696.87	3,302.25	5,773.23	225.89
生育保险费	3,090.44	27,029.40	25,357.18	4,762.66
四、住房公积金	46,612.00	317,493.00	310,203.00	53,902.00
五、工会经费		139,355.81		139,355.81
六、职工教育经费		6,287.00	6,287.00	
七、非货币福利				
八、其他				
合　计	8,473,573.35	12,656,499.54	15,222,878.75	5,907,194.14

（3）离职后福利-设定提存计划

项　目	期初余额	本期新增	本期减少	期末余额
基本养老保险	85,524.80	96,633.92	175,705.92	6,452.80
失业保险费	4,155.25	2,958.81	6,912.41	201.65
合　计	89,680.05	99,592.73	182,618.33	6,654.45

16、 应交税费

项　目	期末余额	期初余额
增值税	396,383.65	522,045.48
个人所得税	34,421.37	94,941.77
企业所得税	17.82	242,509.31
城市建设维护税	27,746.86	35,060.91
教育费附加	19,819.18	25,043.51
房产税	98,704.29	97,936.19
土地使用税	26,574.00	26,574.00
印花税	2,606.50	3,786.20
合　计	606,273.67	1,047,897.37

17、 其他应付款

项　目	期末余额	期初余额
应付利息		

项　目	期末余额	期初余额
应付股利		
其他应付款	4,450,951.80	3,676,380.30
合　计	4,450,951.80	3,676,380.30

其他应付款

（1）款项性质

项　目	期末余额	期初余额
往来款	600.00	600.00
保证金	4,435,159.90	3,675,780.30
其他	15,191.90	
合　计	4,450,951.80	3,676,380.30

（2）账龄情况

项　目	期末余额	期初余额
一年以内	2,225,090.80	1,544,769.30
一年以上	2,225,861.00	2,131,611.00
合　计	4,450,951.80	3,676,380.30

（3）期末余额账龄超过 1 年的其他应付款前五位

对方单位	一年以上期末余额	款项性质
上海杰核泰生物科技发展中心（普通合伙）	157,985.60	保证金
昆明秉晟科技有限公司	100,000.00	保证金
孙翠莲	100,000.00	保证金
广州国彧生物科技有限公司	80,000.00	保证金
上海维镝生物科技有限公司	80,000.00	保证金
合　计	517,985.60	

18、 其他流动负债

项　目	期末余额	期初余额
计提的应付销售返利	356,057.95	706,016.53
未支付员工报销费用	1,126,787.52	971,734.52
待转销项税额	48,220.14	88,427.13
合　计	1,531,065.61	1,766,178.18

[注] 期初数与上期末的调整，参见会计报表附注三、32 会计政策、会计估计变更披露的相关内容。

19、 递延收益

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	4,802,272.57		745,930.48	4,056,342.09	政府补助形成
合　计	4,802,272.57	-	745,930.48	4,056,342.09	

其中涉及政府补助的项目：

项　目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
精准医疗输血检测用微柱凝胶系列产	4,802,272.57		745,930.48		4,056,342.09	与资产相关

项　目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
品的研发及产业化						
合　计	4,802,272.57	-	745,930.48		4,056,342.09	

[注] 公司收到江苏省科技成果转化专项资金补助，用于进行“精准医疗输血检测用微柱凝胶系列产品的研发及产业化”，公司根据购入固定资产折旧计提情况进行摊销，尚待摊销余额计入递延收益。

20、 股本

项　目	期初余额	本期增减（+，-）					期末余额
	数 量	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数 量
股份总数	37,165,800.00					-	37,165,800.00

21、 资本公积

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	26,536,826.50			26,536,826.50
其他资本公积	6,740,800.00			6,740,800.00
合　计	33,277,626.50	-	-	33,277,626.50

22、 盈余公积

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	5,820,267.38			5,820,267.38
合　计	5,820,267.38		-	5,820,267.38

23、 未分配利润

项　目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	47,941,595.62	28,666,576.61
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	47,941,595.62	28,666,576.61
加：本期归属于母公司所有者的净利润	7,190,577.64	21,644,437.14
减：提取法定盈余公积		2,369,418.13
应付普通股股利		
期末未分配利润	55,132,173.26	47,941,595.62

24、 营业收入及营业成本

（1）分类情况

项　目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	54,044,900.97	16,566,175.93	50,661,982.04	13,288,036.98
其他业务	343,671.71	144,584.16	388,043.18	174,658.34

项　目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
合　计	54,388,572.68	16,710,760.09	51,050,025.22	13,462,695.32

（2）主营业务分类别情况

项　目	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
血液检测产品收入	48,479,054.45	12,483,417.42	46,734,483.05	10,931,646.48
服务费收入	1,913,365.13	69,258.88	1,941,352.86	132,530.29
设备及耗材收入	3,652,481.39	4,013,499.63	1,986,146.13	2,223,860.21
合　计	54,044,900.97	16,566,175.93	50,661,982.04	13,288,036.98

（3）其他业务分类别情况

项　目	本期发生额		上期发生额	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
出租业务	325,974.35	136,337.65	388,043.18	174,658.34
其他	17,697.36	8,246.51		
合　计	343,671.71	144,584.16	388,043.18	174,658.34

（4）公司销售前五名客户收入总额及其占营业收入总额的比例列示如下

项　目	本期发生额	上期发生额
销售前五名客户收入总额（万元）	1,311.87	1,268.76
占营业收入总额的比例	24.12%	24.85%

25、 税金及附加

项　目	本期发生额	上期发生额
城建税	125,548.50	109,058.66
教育费附加	89,677.50	77,899.07
房产税	197,408.58	195,872.39
土地使用税	53,148.00	53,148.00
印花税	12,075.50	13,389.40
合　计	477,858.08	449,367.52

26、 销售费用

项　目	本期发生额	上期发生额
运杂费		975,375.80
职工薪酬	3,839,139.10	2,601,269.94
试验及检测费	18,256.50	22,980.71
折旧及摊销费用	5,222,562.59	4,549,090.15
广告宣传费	129,427.09	37,945.00
差旅费	1,045,655.70	1,565,516.00
业务招待费	780,227.93	1,073,618.00
办公费用	138,469.36	281,698.74
市场推广费	5,125,241.18	4,227,478.64

项　目	本期发生额	上期发生额
其他	167,849.71	171,312.34
合　计	16,466,829.16	15,506,285.32

27、 管理费用

项　目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,620,254.78	1,665,738.46
折旧及摊销费用	824,816.31	589,081.53
办公性费用	619,623.01	893,336.11
审计及咨询等中介费用	592,222.00	518,427.50
业务招待费	946,892.47	844,163.50
差旅费	203,104.63	356,146.16
其他	10,432.49	10,185.13
合　计	4,817,345.69	4,877,078.39

28、 研发费用

项　目	本期发生额	上期发生额
直接耗用的材料	1,455,742.00	1,539,882.40
职工薪酬	4,298,151.77	3,886,857.95
摊销及折旧	1,544,121.69	1,281,525.38
其他研发费用	1,361,560.20	1,044,441.04
合　计	8,659,575.66	7,752,706.77

29、 财务费用

项　目	本期发生额	上期发生额
利息支出		2,138.89
减：利息收入	93,480.76	60,163.00
汇兑损失		
金融机构手续费	4,188.18	4,344.03
合　计	-89,292.58	-53,680.08

30、 其他收益

（1）分类情况

项　目	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助	745,930.48	565,430.60
与收益相关的政府补助	970,306.73	1,036,000.00
合　计	1,716,237.21	1,601,430.60

（2）政府补助明细情况

项　目	金额	与资产/收益相关

项　目	金额	与资产/收益相关
精准医疗输血检测用微柱凝胶系列产品的研发及产业化补助	745,930.48	与资产相关
高新区科技创新专项资金	839,000.00	与收益相关
省级以上企业工程技术研究中心补助	100,000.00	与收益相关
失业基金稳岗补贴	31,306.73	与收益相关
合　计	1,716,237.21	

31、 信用减值损失

项　目	本期发生额	上期发生额
应收款项坏账准备	-338,897.76	-168,147.33
合　计	-338,897.76	-168,147.33

32、 资产处置收益

项　目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置		-129,655.34
合　计	-	-129,655.34

33、 营业外收入

项　目	本期发生额	上期发生额
非流动资产报废收益		
其他	840.00	280.00
合　计	840.00	280.00

34、 营业外支出

项　目	本期发生额	上期发生额
非流动资产报废损失		
往来款核销	32,200.00	
其他	609,740.71	
合　计	641,940.71	-

35、 所得税费用

项　目	本期发生额	上期发生额
本期所得税费用	567,581.88	764,188.85
递延所得税费用	323,575.80	393,265.74
合　计	891,157.68	1,157,454.59

本期会计利润与所得税费用的调整过程

项　目	本期发生额	上期发生额
利润总额	8,081,735.32	10,359,479.91
按 15%税率计算的所得税费用	1,212,260.29	1,553,921.98

项　目	本期发生额	上期发生额
子公司适用不同税率的影响	-184,990.01	-90,928.64
调整以前期间所得税的影响	-270,155.97	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	280,064.55	248,444.05
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	470,027.41	234,999.04
研发费用加计扣除	-616,048.59	-788,981.84
所得税费用	891,157.68	1,157,454.59

36、 现金流量表项目

（1）收到其他与经营活动有关的现金

项　目	本期发生额	上期发生额
收到的房租	343,671.71	388,043.18
收到的存款利息	93,480.76	60,163.00
收到的政府补助	970,306.73	536,000.00
收到的经营性往来款及其他	775,411.50	24,930.00
合　计	2,182,870.70	1,009,136.18

（2）支付其他与经营活动有关的现金

项　目	本期发生额	上期发生额
支付的各项期间费用	10,392,210.89	13,328,365.12
支付的银行手续费	4,188.18	4,344.03
支付的经营性往来款及其他	893,784.71	52,350.68
合　计	11,290,183.78	13,385,059.83

37、 现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

项　　目	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	7,190,577.64	9,202,025.32
加：资产减值准备	338,897.76	168,147.33
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,847,203.03	6,792,334.27
无形资产摊销	111,823.62	104,823.40
长期待摊费用摊销	539,404.02	286,505.28
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）		129,655.34
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）		2,138.89
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	323,575.80	393,265.74
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		

项　　目	本期发生额	上期发生额
存货的减少（增加以“-”号填列）	-13,724,494.62	-7,921,296.80
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-9,994,995.33	-9,641,199.73
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-5,614,894.34	-7,124,702.71
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-12,982,902.42	-7,608,303.67
二、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		
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	18,306,968.42	11,711,381.20
减：现金的期初余额	39,314,053.85	32,520,968.70
现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-21,007,085.43	-20,809,587.50

（2）现金及现金等价物的构成

项　目	期末余额	期初余额
一、现金	18,306,968.42	11,711,381.20
其中：库存现金	63,508.06	47,480.86
可随时用于支付的银行存款	18,243,460.36	11,663,900.34
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
三、现金及现金等价物余额	18,306,968.42	11,711,381.20

六、 合并范围的变更

报告期内，公司合并范围未发生变更。

七、 在其他主体中权益的披露

1、 在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

序号	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	
1	江阴市力博医药生物技术研究所	江阴市	江阴市	科研	100%		投资设立
2	无锡源博生物科技有限公司	江阴市	江阴市	制造业	100%		非同一控制下企业合并

（2）重要的非全资子公司

公司报告期无非全资子公司。

2、 在合营安排或联营企业中的权益

公司报告期无在合营安排或联营企业中的权益。

3、 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

公司报告期无未纳入合并财务报表范围的结构化主体。

八、 与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、应付账款、其他应收款及其他应付款等，相关金融工具详情于各附注披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。

本公司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，将风险对日常经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它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并进行风险管理，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。

本公司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。

1、 市场风险

市场风险是指利率、汇率以及其他市场因素变动而引起金融工具的价值变化，进而对未来收益或者未来现金流量可能造成潜在损失的风险。

（1）外汇风险

外汇风险是指影响本公司财务成果和现金流的外汇汇率的变动中的风险。

本公司承受外汇风险主要与所持有外币的货币资金、应收款项及应付款项有关，由于外币与本公司的功能货币之间的汇率变动使本公司面临外汇风险，但本公司管理层认为，由于公司外汇业务发生较少，故本公司与此所面临的外汇风险可以控制。

（2）利率风险

本公司的利率风险产生于银行借款。固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险，浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险。本公司根据利率市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。截止报告期末，本公司无银行借款，因此本公司管理层认为公允利率风险并不重大。

敏感性分析

利率风险敏感性分析基于市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用的假设。对于长期借款，敏感性分析基于该借款在一个完整的会计年度内将不会被要求偿付。此外，在管理层进行敏感性分析时，50 个基点的增减变动被认为合理反映了利率变化的可能范围。截止报告期末，本公司无银行借款，故未进行敏感性分析。

（3）其他价格风险

不适用。

2、 信用风险

信用风险是指本公司客户（或交易对手）未能履行合同所规定的义务，或信用质量发生变化影响金融工具价值，从而给本公司带来损失的风险。可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。

本公司信用风险主要与应收款项相关。为降低信用风险，本公司控制信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。本公司于每个资产负债表日根据应收款项的回收情况，计提充分的坏账准备。对于账龄较长的应收款，公司采取的以下措施来规避信用风险:1、业务人员每年对分管区域客户逐一列出交易方式与授信申请给业务经理，财务部门根据两年交易额和回款时效性，审核业务经理批准额度，并给予独立意见或建议额度，上报总经理终审；2、销售开票时，应收账款专员查询系统，确认发货单与实际业务是否相符，对可能出现的异常情况，有权暂停发货业务，业务人员提供合理说明与授权后，才可开票发货；3、财务部每月结账后，提供账龄分析，针对应收账款超一定期限未发生业务，并且回款不及时客户列出名单，提醒业务人员、业务经理、关注风险，建议业务部提供解决方案；4、安排应收账款专员，每月与销售部门共同召开一次应收账款沟通协调会，对可能存在一定风险的客户，逐个落实业务人员跟进回款；5、每季由业务部与财务部分别选择部分客户发出应收账款询证函，客户回执关联业务人员绩效考核，确保风险在我公司可控范围以内，必要的情况下及时采取法律手段，收回应收账款。因此，本公司管理层认为所承担的信用风险已经可以控制。

此外，本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

3、 流动风险

流动风险主要指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要、并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

截止期末，本公司自有资金较充裕，流动性风险较小。

综上所述，本公司管理层认为本公司所承担的流动风险已经大为降低，对本公司的经营和财务报表不构成重大影响，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

九、 关联方及关联方交易

1、 本公司的最终控制方情况

截至报告期末，公司前三大股东的持股比例分别为24.8454%、11.2111%、8.6795%，无单一股东持有本公司30%以上的股权。任何单一股东均无法控制股东大会或对股东大会决议产生决定性影响，无法单独通过实际支配的公司股份决定公司董事会半数以上成员选任，公司无控股股东。

2、 本公司的子公司情况

参见本附注“七、在其他主体中权益的披露”中“在子公司中的权益”相关内容。

3、 本公司的合营及联营企业情况

报告期内，公司无合营及联营企业。

4、 关联交易情况

报告期，公司无需披露的关联交易。

5、 关联方应收应付款项

报告期，公司无需披露的关联往来。

十、 承诺及或有事项

1、 重要的承诺事项

截止报告期末，公司无需披露的重要承诺事项。

2、 或有事项

截止报告期末，公司无需披露的重要或有事项。

十一、 资产负债表日后事项

截止报告日，本公司无需披露的资产负债表日后事项。

十二、 其他重要事项

本公司无需披露的其他重要事项。

十三、 母公司财务报表主要项目注释

（如无特别注明，期末指2020年6月30日，期初指2020年1月1日，本期指2020年1-6月，上期指2019年1-6月，金额以人民币元为单位）

1、 应收账款

（1）按账龄披露

账　龄	期末余额	期初余额
1 年以内	18,255,255.40	13,032,954.25
1 至 2 年	1,542,948.00	470,734.00
2 至 3 年	24,600.00	190,750.00
3 至 4 年	750.00	
合　计	19,823,553.40	13,694,438.25
减：应收账款坏账准备	1,074,812.57	755,946.11
账面价值	18,748,740.83	12,938,492.14

（2）按坏账准备计提方法分类

类　别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金　额	比例	坏账准备	比例	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	19,823,553.40	100.00%	1,074,812.57	5.42%	18,748,740.83
账龄组合	19,823,553.40	100.00%	1,074,812.57	5.42%	18,748,740.83
合　计	19,823,553.40	100.00%	1,074,812.57	5.42%	18,748,740.83

（续上表）

类　别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金　额	比例	坏账准备	比例	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	13,694,438.25	100.00%	755,946.11	5.52%	12,938,492.14
账龄组合	13,694,438.25	100.00%	755,946.11	5.52%	12,938,492.14
合　计	13,694,438.25	100.00%	755,946.11	5.52%	12,938,492.14

按组合计提坏账准备

名　称	期末余额			期初余额		
	金额	坏账准备	比例	金额	坏账准备	比例
1 年以内	18,255,255.40	912,762.77	5.00%	13,032,954.25	651,647.71	5.00%
1 至 2 年	1,542,948.00	154,294.80	10.00%	470,734.00	47,073.40	10.00%
2 至 3 年	24,600.00	7,380.00	30.00%	190,750.00	57,225.00	30.00%
3 至 4 年	750.00	375.00	50.00%			
合　计	19,823,553.40	1,074,812.57	5.42%	13,694,438.25	755,946.11	5.52%

（3）本期坏账准备计提、收回或转回的情况

类　别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	755,946.11	318,866.46			1,074,812.57
合　计	755,946.11	318,866.46	-	-	1,074,812.57

（4）本期实际核销的应收账款情况

无。

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

往来单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款总额比例	坏账准备期末余额
河南省肿瘤医院	非关联客户	2,996,978.00	1年以内2,038,860.00；1至2年958,118.00	15.12%	197,754.80
安康市中心医院	非关联客户	2,101,840.00	1年以内1,860,560.00；1至2年241,280.00	10.60%	117,156.00
杭州承致生物技术有限公司	非关联客户	1,513,987.54	1年以内	7.64%	75,699.38
云南省肿瘤医院	非关联客户	1,015,733.00	1年以内	5.12%	50,786.65
河南省人民医院	非关联客户	918,120.00	1年以内728,120.00；1至2年190,000.00	4.63%	55,406.00
合计		8,546,658.54		43.11%	496,802.83

（6）期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

（7）期末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

2、 其他应收款

项　目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	365,333.40	105,445.70
合　计	365,333.40	105,445.70

其他应收款

（1）按账龄披露

账　龄	期末余额	期初余额
1年以内	333,968.00	60,006.00
1至2年	13,282.00	3,000.00
2至3年	20,200.00	60,200.00
3至4年	41,900.00	7,200.00
4至5年	5,100.00	
合　计	414,450.00	130,406.00
减：其他应收款坏账准备	49,116.60	24,960.30
账面价值	365,333.40	105,445.70

（2）按款项性质分类情况

款项的性质	期末余额	期初余额
保证金	395,450.00	119,406.00
职工备用金	19,000.00	11,000.00
合　计	414,450.00	130,406.00

（3）按坏账准备计提方法分类

类　别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金　额	比例	坏账准备	比例	
按单项计提坏账准备					

类　别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
按组合计提坏账准备	414,450.00	100.00%	49,116.60	11.85%	365,333.40
账龄组合	414,450.00	100.00%	49,116.60	11.85%	365,333.40
合　计	414,450.00	100.00%	49,116.60	11.85%	365,333.40

（续上表）

类　别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金　额	比例	坏账准备	比例	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	130,406.00	100.00%	24,960.30	19.14%	105,445.70
账龄组合	130,406.00	100.00%	24,960.30	19.14%	105,445.70
合　计	130,406.00	100.00%	24,960.30	19.14%	105,445.70

按组合计提坏账准备

名　称	期末余额			期初余额		
	金额	坏账准备	比例	金额	坏账准备	比例
1年以内	333,968.00	16,698.40	5.00%	60,006.00	3,000.30	5.00%
1至2年	13,282.00	1,328.20	10.00%	3,000.00	300.00	10.00%
2至3年	20,200.00	6,060.00	30.00%	60,200.00	18,060.00	30.00%
3至4年	41,900.00	20,950.00	50.00%	7,200.00	3,600.00	50.00%
4至5年	5,100.00	4,080.00	80.00%			
合　计	414,450.00	49,116.60	11.85%	130,406.00	24,960.30	19.14%

（4）本期坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合　计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期 预期信用损失 （未发生信用减值）	整个存续期 预期信用损失 （已发生信用减值）	
期初余额	24,960.30			24,960.30
期初余额在本期				
-转入第二阶段				
-转入第三阶段				
-转回第二阶段				
-转回第一阶段				
本期计提	24,156.30			24,156.30
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	49,116.60			49,116.60

（5）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类　别	期初余额	本期变动金额	期末余额

		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
账龄组合	24,960.30	24,156.30				49,116.60
合　计	24,960.30	24,156.30	-	-	-	49,116.60

（6）本期实际核销的其他应收款情况

无。

（7）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

项　目	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
烟台艾德康生物科技有限公司	保证金	300,000.00	1年以内	72.39%	15,000.00
河南省人民医院	保证金	20,000.00	3至4年	4.83%	10,000.00
华润河南医药有限公司	保证金	20,000.00	3至4年	4.83%	10,000.00
河南省大禹药业有限公司	保证金	20,000.00	2至3年	4.83%	6,000.00
江阴百桥国际生物科技孵化园有限公司	保证金	10,000.00	1至2年	2.41%	1,000.00
合　计		370,000.00		89.29%	42,000.00

（8）报告期末，无涉及政府补助的其他应收款。

（9）报告期末，无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

（10）报告期末，无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

3、 长期股权投资

（1）分类情况

项　目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	5,590,000.00	500,000.00	5,090,000.00	5,590,000.00	500,000.00	5,090,000.00
对联营、合营企业投资						
合　计	5,590,000.00	500,000.00	5,090,000.00	5,590,000.00	500,000.00	5,090,000.00

[注] 根据子公司江阴市力博医药生物技术研究所的业务性质及其经营状况，预计无法收回对其投资，全额计提减值准备。

（2）对子公司投资

被投资单位名称	占被投资单位注册资本比例	期初余额	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
江阴市力博医药生物技术研究所	100.00%	500,000.00			500,000.00		500,000.00
无锡源博生物科技有限公司	100.00%	5,090,000.00			5,090,000.00		
合　计		5,590,000.00	-	-	5,590,000.00	-	500,000.00

4、 营业收入及营业成本

（1）分类情况

项　目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本

项　目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	53,599,697.45	16,419,363.32	50,578,774.54	13,229,619.14
其他业务	401,989.08	223,654.48	446,626.04	253,861.48
合　计	54,001,686.53	16,643,017.80	51,025,400.58	13,483,480.62

（2）主营业务分类别情况

项　目	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
血液检测产品收入	48,479,054.45	12,483,417.42	46,734,483.05	10,931,646.48
服务费收入	1,913,365.13	69,258.88	1,941,352.86	132,530.29
设备及耗材收入	3,207,277.87	3,866,687.02	1,902,938.63	2,165,442.37
合　计	53,599,697.45	16,419,363.32	50,578,774.54	13,229,619.14

（3）其他业务分类别情况

项　目	本期发生额		上期发生额	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
出租业务	384,557.21	215,540.71	446,626.04	253,861.48
其他	17,431.87	8,113.77		
合　计	401,989.08	223,654.48	446,626.04	253,861.48

（4）母公司销售前五名客户收入总额及其占营业收入总额的比例如下

项　目	本期发生额	上期发生额
销售前五名客户收入总额（万元）	1,310.86	1,266.09
占营业收入总额的比例	24.27%	24.81%

十四、 补充资料

1、 非经常性损益明细表

项　目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损益		-129,655.34
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）	1,716,237.21	1,601,430.60
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-641,100.71	280.00
减：所得税影响金额	165,004.14	222,108.29
合　计	910,132.36	1,249,946.97

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

2、 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益(元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.63%	0.19	0.19
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.91%	0.17	0.17

江苏力博医药生物技术股份有限公司

2020 年 8 月 26 日

第八节　备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）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。