



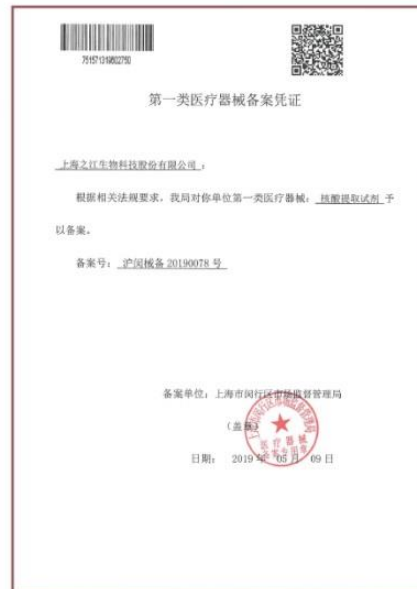
2019

半年度报告

上海之江生物科技股份有限公司
Shanghai ZJ Bio-Tech Co., Ltd.

股票代码:834839

公司半年度大事记



- ◆ 2019年半年度, 公司3项专利获得授权。
- ◆ 2019年半年度, 公司1项III类体外诊断试剂完成注册, 5项III类体外诊断试剂完成延续注册, 7项产品完成I类备案, 6项产品完成CE备案。
- ◆ 2019年, 公司积极参与国内外各类展会, 如CACLP、CMEF等。

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	12
第五节 股本变动及股东情况	14
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	16
第七节 财务报告	19
第八节 财务报表附注	30

释义

释义项目		释义
之江生物、公司、股份公司	指	上海之江生物科技股份有限公司
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
股东大会	指	上海之江生物科技股份有限公司股东大会
董事会	指	上海之江生物科技股份有限公司董事会
监事会	指	上海之江生物科技股份有限公司监事会
公司章程	指	最近一次经公司股东大会批准的现行有效的章程
报告期	指	2019年1月1日至2019年6月30日
之江药业	指	上海之江药业有限公司
宁波康飞	指	宁波康飞顿斯投资管理合伙企业（有限合伙）
之江医药	指	上海之江生物医药科技有限公司
上海奥润	指	上海奥润微纳新材料科技有限公司
之江工程	指	上海之江生物工程有限公司
之江美国	指	LIFERIVER BIO-TECH UNITED STATES CORP
杭州博赛	指	杭州博赛基因诊断技术有限公司
杭州博康	指	杭州博康生物科技有限公司
ChunLab	指	ChunLab, Inc.
公司法	指	中华人民共和国公司法

声明与提示

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

公司负责人邵俊斌、主管会计工作负责人姜长涛及会计机构负责人（会计主管人员）姜长涛保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会秘书办公室
备查文件	1、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。 2、年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	上海之江生物科技股份有限公司
英文名称及缩写	Shanghai ZJ Bio-Tech Co., Ltd
证券简称	之江生物
证券代码	834839
法定代表人	邵俊斌
办公地址	上海市闵行区新骏环路 588 号 26 幢

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	倪卫琴
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	否
电话	021-34680598
传真	021-34635507
电子邮箱	info@liferiver.com.cn
公司网址	www.liferiver.com.cn
联系地址及邮政编码	上海市闵行区新骏环路 588 号 26 幢, 201114
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2005 年 4 月 18 日
挂牌时间	2015 年 12 月 14 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C27 医药制造业-C276 生物药品制造-C2760 生物药品制造
主要产品与服务项目	分子诊断试剂的研发、生产和销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	146,028,262
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	上海之江药业有限公司
实际控制人及其一致行动人	邵俊斌

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	913100007743014560	否
注册地址	上海市张江高科技产业东区瑞庆	否

	路 528 号 20 幢乙号 1 层、21 幢甲号 1 层	
注册资本（元）	146,028,262	否

五、 中介机构

主办券商	东方花旗
主办券商办公地址	上海市黄浦区中山南路 318 号 24 层
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	131,292,860.72	103,481,626.32	26.88%
毛利率%	78.01%	80.69%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	29,825,127.50	22,627,731.50	31.81%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	26,744,580.99	21,709,598.93	23.19%
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）	5.44%	4.65%	-
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）	4.88%	4.46%	-
基本每股收益	0.20	0.15	33.33%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	612,927,370.65	579,855,936.20	5.70%
负债总计	50,183,951.32	46,193,264.73	8.64%
归属于挂牌公司股东的净资产	562,743,419.33	533,662,671.47	5.45%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.85	3.65	5.45%
资产负债率%（母公司）	15.55%	14.90%	-
资产负债率%（合并）	8.19%	7.97%	-
流动比率	9.93	9.93	-
利息保障倍数	-	369.14	-

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	28,762,416.58	26,877,460.01	7.01%
应收账款周转率	0.99	0.98	-
存货周转率	0.69	0.58	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	5.70%	5.11%	-
营业收入增长率%	26.88%	22.62%	-
净利润增长率%	31.81%	11.43%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	146,028,262.00	146,028,262.00	0.00%
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-118,136.60
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）	3,764,878.25
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-23,128.78
非经常性损益合计	3,623,612.87
所得税影响数	543,066.36
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	3,080,546.51

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司业务立足于体外诊断行业中的分子诊断领域，依靠公司在该领域的多年经营，具备持续创新的研发能力和对前沿技术与需求的快速反应能力，拥有多项核心专利，为客户提供多样化的产品解决方案。公司主要生产分子诊断试剂并提供配套的仪器，以直销与经销相结合的方式销售给医院、疾控中心等相关单位或机构。公司主要通过提供分子诊断试剂产品获得收入、利润和现金流。公司的商业模式已经过市场实践，并已取得了较好的发展效果，具有可持续性。

报告期内，公司的商业模式较上年度没有发生较大的变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，公司经营业绩得到了持续、快速增长。

在技术产品开发方面，公司继续加大技术创新力度，重点关注新技术、新产品开发，同时持续对已有技术产品优化开发，进一步丰富并优化公司产品线。

在市场营销方面，大力加快市场拓展步伐，进一步加强了市场竞争力，实现了公司销售收入的持续增长，不断扩大公司在分子诊断领域的影响力。

报告期内，在公司全体员工的共同努力下，公司主营业务保持较快增长，实现营业收入 13,129.29 万元，营业利润 3,477.30 万元及净利润 2,982.51 万元，较上年同期分别增长了 26.88%、30.18%及 31.81%。

报告期内，凭借清晰的发展思路、稳健的发展策略、务实的营销战略、踏实的工作作风，在产品的研发与生产、营销、资本运作方面取得显著成绩。

三、 风险与价值

1、新产品研发和技术替代风险

自成立以来公司通过各种方式不断提升公司研发能力，推出新产品来满足市场需求，为公司的持续快速成长奠定了基础。分子诊断试剂行业具有科技含量高、人员素质要求高、研发及产品注册周期较长、研发风险大等特点。若公司产品研发水平提升缓慢，新产品的推出落后于市场的发展，致使科研与生产不能满足市场的要求，公司目前所掌握的技术可能被同行业更先进的技术所代替，将对未来公司业绩增长产生不利影响。公司将密切关注行业技术发展，持续加强研发投入，有效控制研发风险，提高产品的竞争力。

应对措施：公司将密切关注行业技术发展，持续加强研发投入，同时，有效控制研发风险，提高产品的竞争力。

2、主营业务单一的风险

公司主要产品为应用实时荧光定量 PCR 技术的分子诊断试剂，主营业务较为单一。尽管公司不断加大研发投入，积极向诊断仪器、技术服务等领域拓展，尽量规避主营业务相对单一带来的风险，但分子诊断试剂作为公司最主要产品的状况短期内不会改变。若分子诊断试剂行业较高的回报率吸引更多的投资者介入，或现有厂商扩大分子诊断试剂的产能，将可能使公司分子诊断试剂产品的收益水平下降，对未来生产经营和财务状况产生不利影响。

应对措施：公司未来将在维持现有产品市场优势地位的同时，加大对高通量测序领域的研发投入力度，为公司培育新的收入和利润来源。

3、核心技术人才流失风险

公司在长期的研发、生产实践中掌握了主要产品的生产工艺和核心技术，并培养了一批核心技术人才，这些核心技术人才是公司持续发展的重要资源和基础。同时，公司的大批熟练技术员工也在生产、质控等方面积累了宝贵的经验，是公司产品质量合格、品质稳定的重要保障。随着行业竞争格局的不断变化，对技术人才的争夺必将日趋激烈，若公司未来不能在发展前景、薪酬、福利、工作环境等方面持续提供具有竞争力的待遇和激励机制，可能会造成技术人才队伍的不稳定，从而对公司的业务及长远发展造成不利影响。

应对措施：公司将着力从以下两个方面构筑优秀的技术队伍，一是公司为技术人员提供有竞争力的薪酬福利待遇，建立公平的竞争晋升机制和激励制度；二是公司积极为技术人员提供良好的科研条件和工作环境，努力创造团结协作、开放和谐的企业文化氛围。

4、产品质量风险

分子诊断试剂作为一种特殊的医疗器械产品，直接关系到医疗诊断的准确性，因此其质量尤其重要。为确保体外诊断试剂产品的质量，公司在生产、储存、运输过程中对温度、洁净度等有十分严格的要求。公司自成立以来，一直高度重视产品的质量。公司设有生产质量管理中心，具体负责生产和质量管理工作，制定了一系列质量管理体系，对公司原料采购、生产、运输、存储等各个环节进行管理。虽然公司在安全生产、操作流程和质量控制等方面有一系列严格的制度、规定和要求，且自成立以来未因质量问题受到相关部门的行政处罚，但在生产、运输等方面一旦维护或操作不当，可能导致质量事故的发生，影响公司的正常生产和经营。

应对措施：公司将不断完善质量控制体系，严格执行指标控制标准，有效控制产品质量，降低由于质量问题可能带来的风险。

5、实际控制人不当控制及公司治理风险

邵俊斌持有公司控股股东之江药业 55.04%股权，股东宁波康飞 55.04%股份，为公司实际控制人，其同时担任公司董事长、总经理。实际控制人能对公司的发展战略、人事安排、生产经营、财务等决策实施有效控制及重大影响。若公司的内部控制有效性不足、公司治理结构不够健全、运作不够规范，可能会导致实际控制人损害公司和中小股东利益的公司治理风险。

股份公司成立后，公司陆续制定了《公司章程》以及关联交易、对外投资、对外担保和信息披露等方面的内部控制制度文件，建立健全了法人治理架构。但是，随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

应对措施：管理层将不断加深学习相关规定和制度，提高规范运作意识，并在实践中不断完善和修订相关内控制度，在适当时机引入相关财务、法律和管理方面人才。

四、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

（二） 其他社会责任履行情况

公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，积极承担和履行社会责任。报告期内，公司一方面积极开展生产经营工作，努力开拓市场，优化业务模式。另一方面，公司积极树立和维护诚信、守法、公正的良好形象，依法纳税。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	10,500,000.00	118,067.50
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	6,000,000.00	310,971.12
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他		

(二) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	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	2015/9/11		挂牌	同业竞争承	同业竞争承诺 邵	正在履行中

或控股股东				诺	俊斌出具《避免同 业竞争承诺函》	
-------	--	--	--	---	---------------------	--

承诺事项详细情况：

公司在股转系统挂牌时，公司控股股东之江药业、实际控制人邵俊斌出具了《关于避免同业竞争的承诺函》。

报告期内，上述承诺得到严格履行，未有任何违背承诺的事项。

(三) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
货币资金	使用受限	206,550.71	0.03%	美国子公司经营需要，信用卡保证金
合计	-	206,550.71	0.03%	-

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售 条件股 份	无限售股份总数	146,028,262	100%	0	146,028,262	100%
	其中：控股股东、实际控制人	64,969,560	44.49%	0	64,969,560	44.49%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	0	0%	0	0	0%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		146,028,262	-	0	146,028,262	-
普通股股东人数						28

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	上海之江药业有限公司	64,969,560	0	64,969,560	44.49%	0	64,969,560
2	中信(上海)股权投资中心(有限合伙)	39,454,262	0	39,454,262	27.02%	0	39,454,262
3	宁波睿道投资管理合伙企业(有限合伙)	10,924,800	0	10,924,800	7.48%	0	10,924,800
4	上海能发投资咨询有限公司	7,636,440	0	7,636,440	5.23%	0	7,636,440
5	宁波康飞顿斯投资管理合伙企业(有限合伙)	6,002,000	0	6,002,000	4.11%	0	6,002,000
合计		128,987,062	0	128,987,062	88.33%	0	128,987,062

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

上海之江药业有限公司的实际控制人和宁波康飞顿斯投资管理合伙企业(有限合伙)的实际控制人

均为邵俊斌。除此之外，公司未知其他投资者之间是否具有关联关系。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

之江药业持有公司 44.49%的股份，为公司控股股东。

上海之江药业有限公司成立于 2010 年 6 月 24 日，法定代表人为邵俊斌，统一社会信用代码为 91310112564783880N，注册地址为上海市闵行区苏召路 1628 号 1 幢 C283 室，注册资本为 748.4134 万元。

报告期内，控股股东无变动情况。

(二) 实际控制人情况

邵俊斌持有公司控股股东之江药业 55.04%股权，并持有宁波康飞 55.04%的出资份额，邵俊斌通过之江药业及宁波康飞控制公司，为公司实际控制人。

邵俊斌先生，1971 年 1 月出生，中国籍，无境外居留权，医学硕士、科学博士。1993 年 7 月至 1997 年 9 月于武警浙江总队杭州医院任技术人员；1997 年 9 月至 2000 年 6 月于浙江大学攻读内科学硕士学位；2000 年 9 月至 2003 年 5 月于浙江大学攻读内科学博士学位；2003 年 5 月至 2004 年 2 月于杭州博赛担任技术总监；2004 年 2 月至 2008 年 2 月于杭州博康担任执行董事兼总经理，2005 年 4 月至 2011 年 8 月于之江有限担任执行董事兼总经理；2010 年 6 月至今于之江药业担任执行董事；2011 年 8 月至今于公司担任董事长、总经理兼研发总监。现任公司董事长、总经理兼研发总监，之江药业执行董事，之江医药执行董事、总经理，之江工程执行董事、总经理，之江美国董事，杭州博康监事，杭州博赛监事，宁波美投执行事务合伙人，宁波康飞执行事务合伙人。

报告期内，实际控制人无变动。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
邵俊斌	董事长、董事、 总经理	男	1971年1月	博士	2017.8.8-2020.8.7	是
倪卫琴	董事、董事会秘 书、副总经理	女	1981年9月	本科	2017.8.8-2020.8.7	是
赵洪昇	董事、副总经理	男	1972年5月	本科	2017.8.8-2020.8.7	是
王大松	董事	男	1968年7月	博士	2017.8.8-2020.8.7	否
师以康	独立董事	男	1969年11 月	博士	2017.8.8-2020.8.7	是
俞丽辉	独立董事	男	1965年10 月	硕士	2017.8.8-2020.8.7	是
董建平	独立董事	男	1970年11 月	本科	2017.8.8-2020.8.7	是
季诚伟	监事	男	1970年5月	本科	2017.8.8-2020.8.7	否
王逸芸	监事	女	1980年6月	硕士	2017.8.8-2020.8.7	是
王岳明	监事	男	1968年10 月	本科	2017.8.8-2020.8.7	否
麻静明	副总经理	男	1969年1月	本科	2017.8.8-2020.8.7	是
姜长涛	财务总监	男	1979年6月	本科	2017.8.8-2020.8.7	是
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、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

邵俊斌是公司控股股东上海之江药业有限公司的控股股东，是公司实际控制人。
赵洪昇、麻静明、倪卫琴、王逸芸是公司控股股东上海之江药业有限公司的股东。
其余无关联关系。

(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
邵俊斌	董事长、董事、 总经理	0	0	0	0%	0
倪卫琴	董事、董事会秘 书、副总经理	0	0	0	0%	0
赵洪昇	董事、副总经 理	0	0	0	0%	0

王大松	董事	0	0	0	0%	0
师以康	独立董事	0	0	0	0%	0
俞丽辉	独立董事	0	0	0	0%	0
董建平	独立董事	0	0	0	0%	0
季诚伟	监事	0	0	0	0%	0
王逸芸	监事	0	0	0	0%	0
王岳明	监事	0	0	0	0%	0
麻静明	副总经理	0	0	0	0%	0
姜长涛	财务总监	0	0	0	0%	0
合计	-	0	0	0	0%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
生产人员	58	37
技术人员	83	72
行政管理人员	33	35
财务人员	10	10
销售人员	73	79
员工总计	257	233
按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	5	5
硕士	39	32
本科	96	93
专科	56	61
专科以下	61	42
员工总计	257	233

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

公司期末人数比期初减少 24 人，减少的人员主要为生产人员，主要原因是公司采用劳务派遣用工性质。

报告期内，公司员工保持相对稳定，人员变动处于合理水平。

报告期内，公司有针对性地参加人才交流会，招聘应届毕业生和优秀专业人才，为人才提供发挥自己才干的舞台和机会，帮助人才实现自身的价值，并提供与其自身价值相适应的待遇和职位。

截止报告期末，公司不存在需承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工	8	7
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	0	0

核心人员的变动情况：

公司现有核心员工 7 名，比期初减少 1 人。离职核心员工具体情况如下：

史一博：女，1981 年 11 月出生，中国籍，无境外居留权，博士学历。2012 年 7 月至今于公司任职，任公司市场部经理，2019 年 6 月离职。

上述核心员工的离职不会对公司产生任何不利影响，公司已完成史一博所负责工作的平稳交接。

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	附注五(一)	275,002,902.60	265,898,045.23
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	附注五(二)	130,333,605.10	105,100,089.76
其中：应收票据			-
应收账款		130,333,605.10	105,100,089.76
应收款项融资			
预付款项	附注五(三)	811,994.34	286,142.30
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	附注五(四)	1,133,810.59	934,571.91
其中：应收利息		501,360.76	170,582.79
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	附注五(五)	44,544,949.05	39,342,650.33
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	附注五(六)	3,263,197.55	259,301.28
流动资产合计		455,090,459.23	411,820,800.81
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			

长期股权投资	附注五(七)	9,427,033.46	11,078,266.38
其他权益工具投资	附注五(八)	28,564,777.93	29,358,548.23
其他非流动金融资产			
投资性房地产	附注五(九)	4,087,127.71	4,258,929.21
固定资产	附注五(十)	105,387,148.93	113,590,175.16
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	附注五(十一)	1,206,249.08	1,017,099.47
开发支出			
商誉	附注五(十二)	5,404,994.34	5,404,994.34
长期待摊费用			
递延所得税资产	附注五(十三)	3,209,769.51	2,618,998.14
其他非流动资产	附注五(十四)	549,810.46	708,124.46
非流动资产合计		157,836,911.42	168,035,135.39
资产总计		612,927,370.65	579,855,936.20
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	附注五(十五)	31,082,425.71	24,751,924.96
其中：应付票据			
应付账款		31,082,425.71	24,751,924.96
预收款项	附注五(十六)	5,663,783.57	6,759,731.18
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	附注五(十七)	5,642,363.79	5,721,499.74
应交税费	附注五(十八)	2,241,785.73	3,293,829.72
其他应付款	附注五(十九)	1,180,348.71	932,469.16
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			

其他流动负债			
流动负债合计		45,810,707.51	41,459,454.76
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	附注五(二十)	60,275.47	61,163.38
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	附注五(二十一)	4,312,968.34	4,672,646.59
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,373,243.81	4,733,809.97
负债合计		50,183,951.32	46,193,264.73
所有者权益（或股东权益）：			
股本	附注五(二十二)	146,028,262.00	146,028,262.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股			
永续债			
资本公积	附注五(二十三)	257,629,335.19	257,629,335.19
减：库存股			
其他综合收益	附注五(二十四)	376,889.31	1,121,268.95
专项储备			
盈余公积	附注五(二十五)	30,695,732.12	30,695,732.12
一般风险准备			
未分配利润	附注五(二十六)	128,013,200.71	98,188,073.21
归属于母公司所有者权益合计		562,743,419.33	533,662,671.47
少数股东权益			
所有者权益合计		562,743,419.33	533,662,671.47
负债和所有者权益总计		612,927,370.65	579,855,936.20

法定代表人：邵俊斌

主管会计工作负责人：姜长涛

会计机构负责人：姜长涛

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		180,313,765.53	194,964,451.10
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期		-	

损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	附注十四(一)	140,774,502.18	114,812,805.50
应收款项融资			
预付款项		562,573.84	187,082.95
其他应收款	附注十四(二)	94,932,718.02	64,431,201.01
其中：应收利息		370,395.83	170,582.79
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		42,291,956.23	38,589,410.20
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		3,185,929.76	214,153.05
流动资产合计		462,061,445.56	413,199,103.81
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	附注十四(三)	101,603,807.00	103,255,039.92
其他权益工具投资	附注十四(四)	28,564,777.93	29,358,548.23
其他非流动金融资产			
投资性房地产		4,087,127.71	4,258,929.21
固定资产		104,466,217.12	110,845,635.29
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		1,197,125.91	1,005,557.16
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		3,115,191.29	2,522,640.10
其他非流动资产		12,686.00	171,000.00
非流动资产合计		243,046,932.96	251,417,349.91
资产总计		705,108,378.52	664,616,453.72
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期		-	

损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		52,854,011.46	42,842,289.43
预收款项		5,572,799.61	5,803,199.93
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		5,231,987.42	5,298,640.31
应交税费		2,091,329.91	3,209,215.72
其他应付款		39,499,822.81	37,129,687.36
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		105,249,951.21	94,283,032.75
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		60,275.47	61,163.38
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		4,312,968.34	4,672,646.59
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,373,243.81	4,733,809.97
负债合计		109,623,195.02	99,016,842.72
所有者权益：			
股本		146,028,262.00	146,028,262.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		257,629,335.19	257,629,335.19
减：库存股			
其他综合收益		-793,770.30	
专项储备			
盈余公积		30,695,732.12	30,695,732.12
一般风险准备			
未分配利润		161,925,624.49	131,246,281.69
所有者权益合计		595,485,183.50	565,599,611.00

负债和所有者权益合计		705,108,378.52	664,616,453.72
-------------------	--	-----------------------	-----------------------

法定代表人：邵俊斌

主管会计工作负责人：姜长涛

会计机构负责人：姜长涛

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		131,292,860.72	103,481,626.32
其中：营业收入	附注五(二十七)	131,292,860.72	103,481,626.32
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		98,633,549.75	76,211,428.61
其中：营业成本	附注五(二十七)	28,872,620.41	19,983,323.67
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	附注五(二十八)	115,930.91	289,922.51
销售费用	附注五(二十九)	40,660,538.86	33,107,981.19
管理费用	附注五(三十)	14,578,878.83	12,204,026.59
研发费用	附注五(三十一)	11,386,241.51	10,808,779.82
财务费用	附注五(三十二)	-1,278,004.77	-1,332,305.10
其中：利息费用		-	189,507.34
利息收入		1,234,615.02	1,053,083.27
信用减值损失			
资产减值损失	附注五(三十三)	4,297,344.00	1,149,699.93
加：其他收益	附注五(三十四)	3,764,878.25	1,058,235.48
投资收益（损失以“-”号填列）	附注五(三十五)	-1,651,232.92	-1,617,912.95
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,651,232.92	-1,617,912.95
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		34,772,956.30	26,710,520.24
加：营业外收入	附注五(三十六)	4,519.22	70,226.00

减：营业外支出	附注五(三十七)	145,784.60	50,738.21
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		34,631,690.92	26,730,008.03
减：所得税费用	附注五(三十八)	4,806,563.42	4,102,276.53
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		29,825,127.50	22,627,731.50
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）		29,825,127.50	22,627,731.50
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		29,825,127.50	22,627,731.50
六、其他综合收益的税后净额		-744,379.64	458,753.89
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-744,379.64	458,753.89
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		-793,770.30	
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		-793,770.30	
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		49,390.66	458,753.89
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备			
8.外币财务报表折算差额		49,390.66	458,753.89
9.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		29,080,747.86	23,086,485.39
归属于母公司所有者的综合收益总额		29,080,747.86	23,086,485.39
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）		0.20	0.15
(二)稀释每股收益（元/股）		0.20	0.15

法定代表人：邵俊斌

主管会计工作负责人：姜长涛

会计机构负责人：姜长涛

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	附注十四(五)	129,386,058.34	102,302,031.01
减：营业成本	附注十四(五)	28,764,527.21	18,872,826.90
税金及附加		80,996.49	204,324.32
销售费用		40,890,892.35	33,081,192.74
管理费用		12,081,583.11	9,209,016.11
研发费用		10,774,191.13	11,280,477.92
财务费用		-956,132.18	-1,039,641.99
其中：利息费用		-	189,507.34
利息收入		918,394.35	877,052.40
加：其他收益		3,761,878.25	1,058,235.48
投资收益（损失以“-”号填列）	附注十四(六)	-1,651,232.92	-1,617,912.95
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,651,232.92	-1,617,912.95
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-4,310,019.54	-1,121,838.73
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		35,550,626.02	29,012,318.81
加：营业外收入		800.00	56,816.00
减：营业外支出		145,434.60	50,174.84
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		35,405,991.42	29,018,959.97
减：所得税费用		4,726,648.62	3,931,899.26
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		30,679,342.80	25,087,060.71
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		30,679,342.80	25,087,060.71
（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		-793,770.30	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-793,770.30	
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		-793,770.30	
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			

2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		29,885,572.50	25,087,060.71
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.21	0.17
（二）稀释每股收益（元/股）		0.21	0.17

法定代表人：邵俊斌

主管会计工作负责人：姜长涛

会计机构负责人：姜长涛

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		106,805,763.93	97,756,504.32
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		2,412.61	1,131.98
收到其他与经营活动有关的现金	附注五(三十九)	7,212,551.33	1,294,176.81
经营活动现金流入小计		114,020,727.87	99,051,813.11
购买商品、接受劳务支付的现金		17,798,448.18	16,407,835.08
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		19,057,373.92	17,299,222.49
支付的各项税费		12,124,695.40	6,792,546.84
支付其他与经营活动有关的现金	附注五(三十九)	36,277,793.79	31,674,748.69
经营活动现金流出小计		85,258,311.29	72,174,353.10
经营活动产生的现金流量净额		28,762,416.58	26,877,460.01
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		638,923.66	737,194.85
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	附注五(三十九)		275,000.00
投资活动现金流入小计		638,923.66	1,012,194.85
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		20,325,451.46	13,265,982.96
投资支付的现金			3,000,000.00
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		20,325,451.46	16,265,982.96
投资活动产生的现金流量净额		-19,686,527.80	-15,253,788.11
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			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			189,507.34
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	附注五(三十九)		1,080,000.00
筹资活动现金流出小计			1,269,507.34
筹资活动产生的现金流量净额			-1,269,507.34
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		28,580.45	574,555.77
五、现金及现金等价物净增加额		9,104,469.23	10,928,720.33
加：期初现金及现金等价物余额		265,691,882.66	207,495,158.95
六、期末现金及现金等价物余额		274,796,351.89	218,423,879.28

法定代表人：邵俊斌

主管会计工作负责人：姜长涛

会计机构负责人：姜长涛

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		104,428,524.97	95,367,195.02
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		6,893,419.31	1,060,262.25
经营活动现金流入小计		111,321,944.28	96,427,457.27
购买商品、接受劳务支付的现金		13,519,415.77	12,381,855.61
支付给职工以及为职工支付的现金		16,454,664.84	13,650,822.62
支付的各项税费		11,661,115.01	6,070,859.29
支付其他与经营活动有关的现金		32,270,636.85	30,726,067.31
经营活动现金流出小计		73,905,832.47	62,829,604.83
经营活动产生的现金流量净额		37,416,111.81	33,597,852.44
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		638,923.66	737,194.85
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			275,000.00
投资活动现金流入小计		638,923.66	1,012,194.85
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		22,250,069.76	13,329,158.33
投资支付的现金			3,150,000.00
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		30,319,448.30	4,007,349.50
投资活动现金流出小计		52,569,518.06	20,486,507.83
投资活动产生的现金流量净额		-51,930,594.40	-19,474,312.98
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			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			189,507.34
支付其他与筹资活动有关的现金		100,000.00	1,075,113.18
筹资活动现金流出小计		100,000.00	1,264,620.52
筹资活动产生的现金流量净额		-100,000.00	-1,264,620.52
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-36,202.98	212,087.15
五、现金及现金等价物净增加额		-14,650,685.57	13,071,006.09
加：期初现金及现金等价物余额		194,964,451.10	143,107,901.38
六、期末现金及现金等价物余额		180,313,765.53	156,178,907.47

法定代表人：邵俊斌

主管会计工作负责人：姜长涛

会计机构负责人：姜长涛

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

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

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

重要会计政策变更

执行《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）相关规定。

财政部发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。

本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
执行《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》	公司董事会	(1) 资产负债表：“其他权益工具投资”，期末金额 28,564,777.93 元；“其他综合收益”，期末金额-793,770.30

(财会〔2019〕6号)相关规定, 变更企业财务报表相关格式。		元。 (2) 利润表: “其他权益工具投资公允价值变动”, 本期金额-793,770.30 元。
---------------------------------	--	---

2、非调整事项

公司第三届董事会第八次会议于 2019 年 8 月 22 日审议通过《关于 2019 年半年度利润分配的议案》, 拟以 2019 年 6 月 30 日的总股本 146,028,262 股为基数, 向全体股东每 10 股派发现金红利 4.5 元人民币。上述预案尚需提交公司股东大会审议。

二、 报表项目注释

上海之江生物科技股份有限公司 二〇一九年半年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

(以下附注未经特别注明, 期末指 2019 年 6 月 30 日, 期初指 2018 年 12 月 31 日, 本期指 2019 年 1-6 月, 上期指 2018 年 1-6 月)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

上海之江生物科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)是在上海之江生物科技有限公司的基础上整体变更设立的股份有限公司, 由上海之江药业有限公司、杭州睿道投资管理合伙企业(有限合伙)[现已更名为宁波睿道投资管理合伙企业(有限合伙)]、上海能发投资咨询有限公司、杭州桥石投资管理有限公司和杭州腾昌投资管理合伙企业(有限合伙)作为发起人, 注册资本 6,000.00 万元(每股面值人民币 1 元)。统一社会信用代码为: 913100007743014560。

公司于 2015 年 12 月在全国中小企业股份转让系统挂牌, 股票代码为 834839。

经过历次股权变更和增资, 截至 2019 年 6 月 30 日, 公司股本总额为 146,028,262 股, 每股面值 1 元, 其中: 上海之江药业有限公司持有 64,969,560 股, 占股本总额的 44.4912%; 中信(上海)股权投资中心(有限合伙)持有 39,454,262 股, 占股本总额的 27.0182%; 宁波睿道投资管理合伙企业(有限合伙)持有 10,924,800 股, 占股本总额的 7.4813%; 上海能发投资咨询有限公司持有 7,636,440 股, 占股本总额的 5.2294%; 宁波康飞顿斯投资管理合伙企业(有限合伙)持有 6,002,000 股, 占股本总

额的 4.1102%；东方证券股份有限公司持有 4,079,000 股，占股本总额的 2.7933%；杭州腾昌投资管理合伙企业(有限合伙)持有 2,147,600 股，占股本总额的 1.4707 %；宁波璟辉投资管理合伙企业(有限合伙)持有 2,545,600 股，占股本总额的 1.7432 %；上海迈景纳米科技有限公司持有 1,650,000 股，占股本总额的 1.1299%；东安新三板 1 号私募投资基金持有 440,000 股，占股本总额的 0.3013%；上海高特佳懿海投资合伙企业（有限合伙）持有 2,136,080 股，占股本总额的 1.4628%；天风汇城（武汉）投资中心（有限合伙）持有 400,000 股，占股本总额的 0.2739%；上海弘诚良行投资管理有限公司持有 300,000 股，占股本总额的 0.2054%；上海双盈企业发展有限公司持有 39,000 股，占股本总额的 0.0267%；郭彦超等 14 位自然人合计持有 3,303,920 股，占股本总额的 2.2625%。

本公司的母公司为上海之江药业有限公司，本公司的实际控制人为邵俊斌。

公司经营范围：生物技术的研究开发，生物技术咨询，III类 6840 医用体外诊断试剂的生产，医疗器械的销售，化学试剂（除危险品）的零售；货物进出口等。

本财务报表业经公司全体董事于 2019 年 8 月 22 日批准报出。

（二）合并财务报表范围

截至 2019 年 6 月 30 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
1、杭州博康生物科技有限公司（以下简称“杭州博康”）
2、上海之江生物医药科技有限公司（以下简称“之江医药”）
3、上海奥润微纳新材料科技有限公司（以下简称“上海奥润”）
4、LIFERIVER BIO-TECH UNITED STATES CORP（以下简称“之江美国”）
5、上海之江生物工程有限公司（以下简称“之江工程”）

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

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》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准

则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）编制财务报表。

(二) 持续经营

公司自报告期末起至少 12 个月以内具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

本半年报涵盖的会计期间为：2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，

经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。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。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

(1) 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主

体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变

动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

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

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

(八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇

兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

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

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(十) 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：应收款项余额前五名。

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

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	
组合名称	依据
账龄组合	除已单独计提减值准备的应收款项外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。
关联方组合	合并关联方之间应收款项。
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合名称	依据
账龄组合	账龄分析法。
关联方组合	不计提坏账准备。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
----	-------------	--------------

1年以内（含1年）	5	5
1—2年	20	20
2—3年	50	50
3年以上	100	100

3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独计提坏账准备的理由：有客观证据表明单项金额虽不重大，但因其发生了特殊减值的应收款应进行单项减值测试。

坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。

(十一) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、在产品、库存商品、委托加工物资、发出商品等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资

产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

(十二) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，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。合并日长期股权投资的初始投资成本，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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲

减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司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所有者权益。

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可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、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，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按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，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，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，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；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间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益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。

(十三) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十四) 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超

过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业 提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	3-10	5	31.67-9.50
运输工具	年限平均法	4-5	5	23.75-19.00
电子及其他设备	年限平均法	3-5	5	31.67-19.00

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的

差异。

公司在承租开始日,将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,其差额作为未确认的融资费。

(十五) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量;

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

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

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产,在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销;无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的,视为使用寿命不确定的无形资产,不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况:

项目	预计使用寿命	依据
软件	10	预计受益期限
商标	10	预计受益期限

专利权	10	预计受益期限
-----	----	--------

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(十六) 长期资产减值

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、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，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。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十七) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负

债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时,按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额,确认结算利得或损失。

详见本附注“五、(十八) 应付职工薪酬”。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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,或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时(两者孰早),确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益。

(十八) 收入

1、 销售商品收入确认的一般原则:

- (1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方;
- (2) 本公司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;
- (3) 收入的金额能够可靠地计量;
- (4) 相关的经济利益很可能流入本公司;
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、 具体原则

- (1) 国内销售在满足以下条件时,确认收入:

根据与客户签订的销售合同或订单组织发货,客户验货并签收时确认收入;

- (2) 国外销售在满足以下条件时,确认收入:

根据与客户签订的出口合同或订单组织发货,向海关报关出口取得报关单并取得提单(运单)时确认收入。

(十九) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

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。

2、 确认时点

本公司在实际收到政府补助款时确认政府补助。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公

司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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，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，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十一) 租赁

1、 经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、 融资租赁会计处理

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

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

(二十二) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

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

(二十三) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

执行《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号) 相关规定。

财政部发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。

本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
执行《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）相关规定，变更企业财务报表相关格式。	公司董事会	（1）资产负债表：“其他权益工具投资”，期末金额 28,564,777.93 元；“其他综合收益”，期末金额-793,770.30 元。 （2）利润表：“其他权益工具投资公允价值变动”，本期金额-793,770.30 元。

2、重要会计估计变更

本报告期主要会计估计未变更。

四、税项

（一）主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	3%、6%、13%、16%、17%[注 1]
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%、5%、1%[注 2]
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%、15%
教育费附加	按应缴纳的营业税、增值税及消费税计征	3%
地方教育费附加	按应缴纳的营业税、增值税及消费税计征	2%
河道管理费	按应缴纳的营业税、增值税及消费税计征	1%

注 1：根据《财政部国家税务总局关于简并增值税征收率政策的通知》（财税[2014]57 号）的规定，公司自产试剂销售收入 2018 年度适用增值税征收率为 3%；2018 年 1 月至 2018 年 4 月公司其他产品销售收入及设备租赁业务收入增值税税率为 17%，技术服务收入增值税征收率为 6%，上海奥润、之江医药、及孙公司杭州博赛产品销售收入增值税税率为 17%；杭州博康采购增值税税率为 3%的产品再销售适用 3% 增值税税率，销售其他产品增值税税率为 17%；之江工程为小规模纳税人，增值税税率为 3%。

根据《财政部 税务总局关于调整增值税税率的通知》（财税〔2018〕32 号）的规定，

自 2018 年 5 月 1 日起，公司其他产品销售收入及设备租赁业务收入增值税税率为 16%，技术服务收入增值税征收率为 6%，上海奥润、之江医药、及孙公司杭州博赛产品销售收入增值税税率为 16%，杭州博康产品销售收入增值税税率适用对应产品采购增值税税率，产品采购增值税税率为 16% 和 3%。

根据国家政策规定，自 2019 年 4 月 1 日起，公司其他产品销售收入及设备租赁业务收入增值税税率为 13%，技术服务收入增值税征收率为 6%，上海奥润、之江医药、及孙公司杭州博赛产品销售收入增值税税率为 13%，杭州博康产品销售收入增值税税率适用对应产品采购增值税税率，产品采购增值税税率为 13% 和 3%。

注 2：2019 年度，公司城建税税率为 1%；子公司之江医药城建税税率为 5%；子公司上海奥润、杭州博康、之江工程、孙公司杭州博赛城建税税率为 7%。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
之江医药	25%
杭州博康	25%
杭州博赛	25%
上海奥润	25%
之江工程	25%
之江美国	注 3

注 3：之江美国按美国税法规定的累进税率缴纳企业所得税。

(二) 税收优惠

根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2008]172 号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火[2008]362 号）有关规定，上海市科学技术局、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局联合颁发《高新技术企业证书》（证书编号 GR201831001313），认定公司为高新技术企业，认定有效期为三年，2019 年度企业所得税税率按照 15% 执行。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	179,437.70	156,914.65
银行存款	274,616,914.19	265,534,968.01
其他货币资金	206,550.71	206,162.57
合计	275,002,902.60	265,898,045.23
其中：存放在境外的款项总额	32,186,891.60	33,442,789.78

其中受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
信用卡保证金	206,550.71	206,162.57
合计	206,550.71	206,162.57

(二) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据		
应收账款	130,333,605.10	105,100,089.76
合计	130,333,605.10	105,100,089.76

1、 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票		
合计		

(2) 期末公司无已质押的应收票据。

(3) 期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

(4) 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	146,738,429.87	100.00	16,404,824.77	11.18	130,333,605.10	117,295,657.62	100.00	12,195,567.86	10.40	105,100,089.76
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	146,738,429.87	100.00	16,404,824.77		130,333,605.10	117,295,657.62	100.00	12,195,567.86		105,100,089.76

无期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	114,313,851.53	5,715,692.57	5.00
1至2年	24,513,010.53	4,902,602.11	20.00
2至3年	4,250,075.45	2,125,037.73	50.00
3年以上	3,661,492.36	3,661,492.36	100.00
合计	146,738,429.87	16,404,824.77	

(2) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 4,209,256.91 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3) 本期无实际核销的应收账款

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
北京五鸿源商贸有限公司	34,554,658.00	23.55	2,624,318.00
迪安诊断技术集团股份有限公司下属公司	14,700,780.40	10.02	1,982,951.52
中国人民解放军总医院(含海南分院)	6,175,336.38	4.21	308,766.82
中国医药集团下属公司	6,162,603.86	4.20	309,555.19
深圳市罗湖区人民医院	4,663,220.00	3.18	233,161.00
合计	66,256,598.64	45.16	5,458,752.53

(5) 无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(三) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	811,994.34	100.00	275,372.30	96.24
1至2年			10,770.00	3.76
2至3年				
合计	811,994.34	100.00	286,142.30	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
Foundry Medical Innovations, Inc	206,241.00	25.40
宁波市远江医疗用品有限公司	150,000.00	18.47
梅特勒-托利多国际贸易(上海)有限公司	52,104.07	6.42
吴艇	37,500.00	4.62
贵州尚博美会议展览有限公司	30,000.00	3.69
合计	475,845.07	58.60

(四) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	501,360.76	170,582.79
应收股利		
其他应收款	632,449.83	763,989.12
合计	1,133,810.59	934,571.91

1、应收利息

(1) 应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
定期存款	501,360.76	170,582.79
合计	501,360.76	170,582.79

(2) 无重要逾期利息。

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	879,007.60	100.00	246,557.77	28.05	632,449.83	945,094.90	100.00	181,105.78	19.16	763,989.12
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	879,007.60	100.00	246,557.77		632,449.83	945,094.90	100.00	181,105.78		763,989.12

期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	232,605.81	11,630.30	5.00
1至2年	497,102.00	99,420.40	20.00
2至3年	27,585.45	13,792.73	50.00
3年以上	121,714.34	121,714.34	100.00
合计	879,007.60	246,557.77	

(2) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 65,451.99 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3) 本期无实际核销的其他应收款情况。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	844,999.52	895,407.10
往来款	3,200.00	2,300.00
备用金	6,913.01	28,900.88
其他	23,895.07	18,486.92
合计	879,007.60	945,094.90

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	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
辽宁出入境检验检疫局	保证金	155,400.00	1-2年	17.68	31,080.00
中国医学科学院肿瘤医院	保证金	153,200.00	1-2年	17.43	30,640.00
浙江省政府采购中心	保证金	102,500.00	注 1	11.66	22,500.00

青海国际旅行卫生保健中心	保证金	75,000.00	1年以内	8.53	3,750.00
河南省人民医院	保证金	20,000.00	3年以上	2.28	20,000.00
合计		506,100.00		57.58	107,970.00

注1：1-2年100,000.00元，3年以上2,500.00元。

(6) 无涉及政府补助的应收款项。

(7) 无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

(五) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	16,733,291.41		16,733,291.41	20,059,240.97		20,059,240.97
在产品	2,183,866.68		2,183,866.68	96,751.30		96,751.30
库存商品	24,479,521.72	182,696.11	24,296,825.61	17,529,207.01	160,061.01	17,369,146.00
发出商品	1,130,631.26		1,130,631.26	1,695,621.46		1,695,621.46
委托加工物资	200,334.09		200,334.09	121,890.60		121,890.60
合计	44,727,645.16	182,696.11	44,544,949.05	39,502,711.34	160,061.01	39,342,650.33

2、 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	160,061.01	145,221.10		122,586.00		182,696.11
合计	160,061.01	145,221.10		122,586.00		182,696.11

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	1,881,578.23	259,301.28
预缴所得税	1,381,619.32	

合计	3,263,197.55	259,301.28
----	--------------	------------

(七) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提 减值准备	减值准备期末 余额
		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	宣告发放现金股 利或利润	其他			
联营企业											
三优生物医药（上海）有限公司	3,814,944.44			-1,078,133.83					2,736,810.61		
杭州德译医疗科技有限公司	7,263,321.94			-573,099.09					6,690,222.85		
小计	11,078,266.38			-1,651,232.92					9,427,033.46		
合计	11,078,266.38			-1,651,232.92					9,427,033.46		

(八) 其他权益工具投资

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
可供出售债务工具						
可供出售权益工具	28,564,777.93		28,564,777.93	29,358,548.23		29,358,548.23
其中：按公允价值计量	28,564,777.93		28,564,777.93	29,358,548.23		29,358,548.23
按成本计量						
合计	28,564,777.93		28,564,777.93	29,358,548.23		29,358,548.23

(九) 投资性房地产

1、采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 期初余额	7,233,747.31	7,233,747.31
(2) 本期增加金额		
—存货\固定资产\在建工程转入		
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额	7,233,747.31	7,233,747.31
2. 累计折旧和累计摊销		
(1) 期初余额	2,974,818.10	2,974,818.10
(2) 本期增加金额	171,801.50	171,801.50
—计提或摊销	171,801.50	171,801.50
—固定资产转入		
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额	3,146,619.60	3,146,619.60
3. 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		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	4,087,127.71	4,087,127.71
(2) 期初账面价值	4,258,929.21	4,258,929.21

2、无未办妥产权证书的投资性房地产情况。

(十) 固定资产

1、固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	期初余额
固定资产	105,387,148.93	113,590,175.16
固定资产清理		
合计	105,387,148.93	113,590,175.16

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
1. 账面原值					
(1) 期初余额	72,029,582.71	66,989,397.41	5,338,115.79	56,192,043.19	200,549,139.10
(2) 本期增加金额		4,320,323.27		4,098,185.06	8,418,508.33
—购置				517,678.65	517,678.65
—存货转入		4,320,323.27		3,580,506.41	7,900,829.68
(3) 本期减少金额		368,822.34		2,216,186.88	2,585,009.22
—处置或报废		368,822.34		2,216,186.88	2,585,009.22
—转入投资性房地产					0.00
(4) 期末余额	72,029,582.71	70,940,898.34	5,338,115.79	58,074,041.37	206,382,638.21
2. 累计折旧					
(1) 期初余额	24,051,960.97	23,553,914.74	4,100,036.55	35,253,051.68	86,958,963.94
(2) 本期增加金额	2,067,547.08	2,241,029.34	326,486.56	11,248,978.58	15,884,041.56
—计提	2,067,547.08	2,241,029.34	326,486.56	11,248,978.58	15,884,041.56
(3) 本期减少金额		5,827.40		1,841,688.82	1,847,516.22
—处置或报废		5,827.40		1,841,688.82	1,847,516.22

—转入投资性房地产					0.00
(4) 期末余额	26,119,508.05	25,789,116.68	4,426,523.11	44,660,341.44	100,995,489.28
3. 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					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	45,910,074.66	45,151,781.66	911,592.68	13,413,699.93	105,387,148.93
(2) 期初账面价值	47,977,621.74	43,435,482.67	1,238,079.24	20,938,991.51	113,590,175.16

- 3、无暂时闲置的固定资产。
- 4、无通过融资租赁租入的固定资产。
- 5、无通过经营租赁租出的固定资产。
- 6、无未办妥产权证书的固定资产情况。

(十一) 无形资产

1、无形资产情况

项目	软件	商标权	专利权	合计
1. 账面原值				
(1) 期初余额	1,733,201.00	1,900.00	153,605.00	1,888,706.00
(2) 本期增加金额	271,567.35			271,567.35
—购置	271,567.35			271,567.35
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额	2,004,768.35	1,900.00	153,605.00	2,160,273.35
2. 累计摊销				
(1) 期初余额	727,643.84	1,900.00	142,062.69	871,606.53
(2) 本期增加金额	79,998.60		2,419.14	82,417.74
—计提	79,998.60		2,419.14	82,417.74
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额	807,642.44	1,900.00	144,481.83	954,024.27
3. 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				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	1,197,125.91		9,123.17	1,206,249.08
(2) 期初账面价值	1,005,557.16		11,542.31	1,017,099.47

- 2、无未办妥产权证书的土地使用权情况。

(十二) 商誉

1、商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

的事项		企业合并形成的	其他	处置	其他	
奥润微纳新材料	5,404,994.34					5,404,994.34
合计	5,404,994.34					5,404,994.34

2、商誉减值准备。

经减值测试，上海奥润商誉不存在减值。

3、商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

上海奥润微纳新材料科技有限公司主要经营微米、纳米等专业领域内的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让；微米、纳米材料的销售，磁珠的生产和销售，从事货物及技术进出口等业务。主要现金流入独立于其他资产或者资产组的现金流入，因此将该公司与商誉相关的经营性资产作为一个资产组。

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

商誉减值测试过程及确认方法：公司期末对与商誉相关的各资产组进行了减值测试，首先将该商誉及归属于少数股东权益的商誉包括在内，调整各资产组的账面价值，然后将调整后的各资产组账面价值与其可收回金额进行比较，以确定各资产组（包括商誉）是否发生了减值。

商誉减值测试的关键参数确认方法如下：

被投资单位名称或形成商誉的事项	关键参数				
	预测期限	预测增长率	稳定期增长率	利润率	折现率
上海奥润微纳新材料科技有限公司	2019年-2022年	注	0%	根据预测期内收入、成本、费用等计算	16.21%

注：根据公司管理层分析，同时参考历史收入数据和波动趋势，综合考虑评估基准日后各种因素对该指标的变动影响，预测得出上海奥润微纳新材料科技有限公司 2019 年-2022 年收入增长率分别为 5.00%、3.00%、3.00%、3.00%。

5、商誉减值测试的影响

上海奥润微纳新材料科技有限公司本期业绩达到预期，公司以其 2019 年 6 月 30 日与商誉相关的经营性资产组的自我评估结果为基础确定，根据减值测试的结果，本期期末商誉不存在减值迹象。

(十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	16,834,078.65	2,562,824.26	12,536,734.65	1,918,101.15
资产相关政府补助	4,312,968.34	646,945.25	4,672,646.59	700,896.99
合计	21,147,046.99	3,209,769.51	17,209,381.24	2,618,998.14

2、 无未经抵销的递延所得税负债。

3、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	15,140,924.11	19,035,921.47
合计	15,140,924.11	19,035,921.47

4、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

年份	期末余额	期初余额	备注
202301-06	539,704.56		
2022	996,531.66	996,531.66	
2021	306,228.97	306,228.97	
2020	5,031,896.86	5,031,896.86	
2019	8,266,562.06	8,266,562.06	
2018		4,434,701.92	
合计	15,140,924.11	19,035,921.47	

(十四) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付工程设备款	549,810.46	708,124.46

合计	549,810.46	708,124.46
----	------------	------------

(十五) 应付票据及应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付票据		
应付账款	31,082,425.71	24,751,924.96
合计	31,082,425.71	24,751,924.96

1、 应付账款

(1) 应付账款列示:

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	27,428,931.93	18,892,985.23
1 至 2 年	3,449,190.20	5,776,387.82
2 至 3 年	126,355.81	29,303.01
3 年以上	77,947.77	53,248.90
合计	31,082,425.71	24,751,924.96

(2) 无账龄超过一年的重要应付账款。

(十六) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	3,373,992.54	4,771,360.70
1 至 2 年	1,615,897.07	722,246.88
2 至 3 年	372,308.00	400,114.00
3 年以上	301,585.96	866,009.60
合计	5,663,783.57	6,759,731.18

2、 无账龄超过一年的重要预收款项。

(十七) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	5,481,313.77	17,218,684.84	17,311,996.44	5,388,002.17
离职后福利-设定提存计划	240,185.97	1,745,071.37	1,730,895.72	254,361.62
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	5,721,499.74	18,963,756.21	19,042,892.16	5,642,363.79

2、短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	5,273,275.83	14,788,989.12	14,953,326.39	5,108,938.56
(2) 职工福利费		759,157.79	759,157.79	
(3) 社会保险费	126,085.44	1,000,778.50	956,460.21	170,403.73
其中：医疗保险费	111,877.53	889,434.11	850,366.90	150,944.74
工伤保险费	2,800.08	20,162.31	18,953.14	4,009.25
生育保险费	11,407.83	91,182.08	87,140.17	15,449.74
(4) 住房公积金	81,952.50	630,531.68	603,892.22	108,591.96
(5) 工会经费和职工教育经费		39,227.75	39,159.83	67.92
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	5,481,313.77	17,218,684.84	17,311,996.44	5,388,002.17

3、设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	234,877.72	1,697,310.58	1,685,909.41	246,278.89
失业保险费	5,308.25	47,760.79	44,986.31	8,082.73
企业年金缴费				
合计	240,185.97	1,745,071.37	1,730,895.72	254,361.62

(十八) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	2,101,867.79	1,827,867.94
企业所得税	66,212.10	1,419,074.29

印花税	37,282.43	39,887.86
城市维护建设税	10,676.36	3,387.71
教育费附加	18,535.85	2,302.09
地方教育费附加	6217.21	834.08
销售税	269.86	269.86
个人所得税	724.13	205.89
合计	2,241,785.73	3,293,829.72

(十九) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,180,348.71	932,469.16
合计	1,180,348.71	932,469.16

1、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
保证金	1,161,765.03	826,884.64
单位往来	16,905.94	85,995.40
备用金		15,911.38
其他	1,677.74	3,677.74
合计	1,180,348.71	932,469.16

(2) 无账龄超过一年的重要其他应付款。

(二十) 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款		
专项应付款	60,275.47	61,163.38
合计	60,275.47	61,163.38

1、专项应付款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
军队特需检测试剂产 学研联盟建设	61,163.38		887.91	60,275.47	
合计	61,163.38		887.91	60,275.47	

根据公司与军事医学科学院放射与辐射医学研究所、军事医学科学院微生物与流行病学研究所、中国人民解放军总医院签订的《军队特需检测试剂产学研联盟建设》科研计划项目合同，公司截至 2019 年 6 月 30 日，共计收到中华人民共和国财政部专项拨款 6,911,599.50 元。截至 2019 年 6 月 30 日，该项目尚未结算，已发生项目支出 6,851,324.03 元，其中 1,421,663.25 元用于购买固定资产支出，5,429,660.78 元用于其他费用支出。

(二十一) 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	4,672,646.59	3,385,200.00	3,744,878.25	4,312,968.34
合计	4,672,646.59	3,385,200.00	3,744,878.25	4,312,968.34

涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入当期损益 金额	其他变动	期末余额
呼吸道病原体多平台检测产品的产业化	2,776,804.84		674,442.75		2,102,362.09
全自动核酸提取及试剂加样一体机	1,120,000.00				1,120,000.00
全自动分子诊断检测系统及配套试剂的产学研合作项目	391,247.39		33,535.50		357,711.89
高危型人乳头瘤(HPV)分型核酸测定试剂盒（荧光 PCR 法）的开发和应用		300,000.00	300,000.00		
感染性疾病分子快速诊断技术平台建立与系列产品产业化发展课题专项补助	132,000.16		43,999.98		88,000.18
手足口病病原体核酸测定试剂盒研制及产业化专项补助	87,499.86		17,500.02		69,999.84
糖尿病合并肺部感染规范化诊治适宜技	165,094.34				165,094.34
重症乙肝精准诊断新技术新方案的转化项目		409,800.00			409,800.00
传染病核酸诊断试剂的研制项目		2,675,400.00	2,675,400.00		
合计	4,672,646.59	3,385,200.00	3,744,878.25		4,312,968.34

(二十二) 股本

项目	期初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新 股	送股	公积金转 股	其 他	小计	
股份总额	146,028,262.00						146,028,262.00

(二十三) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价 (股本溢价)	255,507,848.36			255,507,848.36
其他资本公积	2,121,486.83			2,121,486.83
合计	257,629,335.19			257,629,335.19

(二十四) 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期 所得税前发生额	减：前期计入其他综合 收益当期转入损益	减：所得 税费用	税后归属于母公 司	税后归属于 少数股东	
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		-793,770.30			-793,770.30	-793,770.30	
其中：权益法下不能转损益的其他综合收益		-793,770.30			-793,770.30	-793,770.30	
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	1,121,268.95	49,390.66			49,390.66	1,170,659.61	
其中：外币财务报表折算差额	1,121,268.95	49,390.66			49,390.66	1,170,659.61	
可供出售金融资产公允价值变动损益							
其他综合收益合计	1,121,268.95	-744,379.64			-744,379.64	376,889.31	

(二十五) 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	30,695,732.12			30,695,732.12
合计	30,695,732.12			30,695,732.12

说明：根据公司章程，按照母公司税后净利润的 10% 计提法定盈余公积。

(二十六) 未分配利润

项目	2019 年 1-6 月份	2018 年度
调整前上期末未分配利润	98,188,073.21	44,735,413.99
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	98,188,073.21	44,735,413.99
加：本期归属于母公司所有者的净利润	29,825,127.50	59,668,081.10
减：提取法定盈余公积		6,215,421.88
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	128,013,200.71	98,188,073.21

(二十七) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本基本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	114,854,334.94	19,566,578.76	98,513,122.30	16,723,873.97
其他业务	16,438,525.78	9,306,041.65	4,968,504.02	3,259,449.70
合计	131,292,860.72	28,872,620.41	103,481,626.32	19,983,323.67

2、公司前 5 大客户的营业收入情况

客户	本期		
	销售金额	销售占比	是否存在关联关系
北京五鸿源商贸有限公司	14,385,894.40	10.96	否
深圳市罗湖区人民医院	6,106,771.85	4.65	否
中国医药集团下属公司	5,182,027.52	3.95	否
迪安诊断技术集团股份有限公司下属公司	4,391,368.04	3.34	否
浙江大学医学院附属第一医院	3,941,165.05	3.00	否
合计	34,007,226.86	25.90	

(二十八) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	25,877.29	51,038.17
教育费附加	34,400.31	97,024.49
地方教育费附加	11,658.27	64,682.99
房产税		36,916.00
印花税	38,197.44	30,885.68
城镇土地使用税	3,127.60	6,255.18
车船使用税	2,670.00	3,120.00
合计	115,930.91	289,922.51

(二十九) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
市场服务费	19,695,235.49	15,724,376.64
职工薪酬	7,989,358.48	6,746,319.38
折旧费	5,324,800.61	5,271,836.86
差旅费	2,480,230.47	1,711,639.60
业务招待费	1,562,441.37	1,017,932.64
运输费	699,704.75	992,542.31
其他	2,908,767.69	1,643,333.76
合计	40,660,538.86	33,107,981.19

(三十) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,440,184.98	3,406,870.13
累计折旧及无形资产摊销	4,196,372.32	3,292,748.93
咨询费与审计费	1,078,287.37	653,264.18
办公费	916,900.19	1,173,233.06
业务招待费	1,377,846.54	672,999.99
差旅费	385,280.77	401,193.08
其他	3,184,006.66	2,603,717.22
合计	14,578,878.83	12,204,026.59

(三十一) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
材料费	5,187,461.00	4,746,127.55
职工薪酬	4,488,326.61	3,622,291.62
折旧费	1,345,118.46	1,212,518.98
其他	365,335.44	1,227,841.67
合计	11,386,241.51	10,808,779.82

(三十二) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用		189,507.34
减：利息收入	1,234,615.02	1,053,083.27
汇兑损益	-88,503.85	-495,638.68
其他	45,114.10	26,909.51
合计	-1,278,004.77	-1,332,305.10

(三十三) 资产减值损失

坏账损失	4,274,708.90	1,062,459.82
存货跌价损失	22,635.10	87,240.11
合计	4,297,344.00	1,149,699.93

(三十四) 其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
手足口病病原体核酸检测试剂盒研制及产业化补助项目	17,500.02	17,500.02	17,500.02
扩建手足口病病原体核酸检测试剂盒批量生产补助项目		63,199.98	
感染性疾病分子快速诊断技术平台建立与系列产补助项目	43,999.98	43,999.98	43,999.98
全自动分子诊断检测系统及配套试剂	33,535.50	33,535.50	33,535.50
呼吸道病原体多平台检测产品的产业化	674,442.75		674,442.75
全自动高通量测序样品处理和建库工作站		900,000.00	
高危型人乳头瘤(HPV)分型核酸检测试剂盒(荧光PCR法)的开发和应用	300,000.00		300,000.00
传染病核酸诊断试剂的研制项目	2,675,400.00		2,675,400.00
录取本镇居民补贴	20,000.00		20,000.00
合计	3,764,878.25	1,058,235.48	3,764,878.25

(三十五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,651,232.92	-1,617,912.95
处置长期股权投资产生的投资收益		
理财产品到期收益		
长期股权投资持有期间产生的其他权益变动转入投资收益		
合计	-1,651,232.92	-1,617,912.95

(三十六) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		70,226.00	
其他	4,519.22		4,519.22
合计	4,519.22	70,226.00	4,519.22

计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额
关于录用居住在浦江镇沪籍人员补贴的规定		11,500.00

上海市失业保险支持企业稳定岗位补贴		54,676.00
上海市就业促进中心补贴款		2,070.00
上海知识产权局资助款		1,880.00
上海宝山区职业见习带教费补贴款		100.00
合计		70,226.00

(三十七) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	27,648.00		27,648.00
非流动资产毁损报废损失	118,136.60	50,539.84	118,136.60
其他		198.37	
合计	145,784.60	50,738.21	145,784.60

(三十八) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	5,397,334.79	4,148,890.37
递延所得税费用	-590,771.37	-46,613.84
合计	4,806,563.42	4,102,276.53

(三十九) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	2,898,995.06	381,538.77
政府补助	3,385,200.00	70,226.00
定期存款利息收入	903,837.05	666,381.17
其他	24,519.22	176,030.87
合计	7,212,551.33	1,294,176.81

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
市场服务费	13,152,550.05	14,451,538.58
研究开发费	5,552,796.44	6,568,837.32

差旅费	2,865,511.24	2,112,832.68
咨询费与审计费	1,078,287.37	653,264.18
业务招待费	2,940,287.91	1,690,932.63
汽车费用	332,082.62	217,828.33
办公费	916,900.19	1,173,233.06
其他	9,439,377.97	4,806,281.91
合计	36,277,793.79	31,674,748.69

3、收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到与资产相关的政府补助		275,000.00
购买少数股东权益		
合计		275,000.00

4、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付 IPO 款项		1,080,000.00
购买少数股东权益		
合计		1,080,000.00

(四十) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	29,825,127.50	22,627,731.50
加：资产减值准备	4,297,344.00	1,149,699.93
固定资产折旧	12,621,947.56	11,286,294.48
无形资产摊销	82,417.74	70,530.65
长期待摊费用摊销		
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）	118,136.60	50,539.84
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）	20,810.21	-22,579.81
投资损失（收益以“－”号填列）	1,651,232.92	1,617,912.95
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-590,771.37	-46,613.84
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	8,168,163.21	-648,056.52
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-33,237,599.37	-7,912,820.47
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	5,805,607.58	-236,943.22
其他		-1,058,235.48
经营活动产生的现金流量净额	28,762,416.58	26,877,460.01
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	274,796,351.89	218,423,879.28
减：现金的期初余额	265,691,882.66	207,495,158.95
加：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	9,104,469.23	10,928,720.33

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	274,796,351.89	265,691,882.66
其中：库存现金	179,437.70	156,914.65
可随时用于支付的银行存款	274,616,914.19	265,534,968.01
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	274,796,351.89	265,691,882.66

其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物

六、合并范围的变更

- (一) 本期未发生非同一控制下企业合并。
- (二) 本期未发生同一控制下企业合并。
- (三) 本期未发生反向购买。
- (四) 本期未处置子公司。
- (五) 本期无其他原因的合并范围变动。

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
之江医药	上海	上海	工业	100.00		设立
杭州博康	杭州	杭州	商业	100.00		设立
之江美国	美国	美国	商业	100.00		设立
上海奥润	上海	上海	工业	100.00		非同一控制收购
之江工程	上海	上海	工业	100.00		设立

2、无重要的非全资子公司。

3、无使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制。

4、无向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持。

(二) 无在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易。

(三) 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	
三优生物医药(上海)有限公司	上海	上海	生物医药研发与销售	14.01		权益法
杭州德译医疗科技有限公司	杭州	杭州	生物医药研发与销售	16.00		权益法

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

1) 在被投资单位的董事会中派有代表；投资方可以通过该代表参与被投资单位经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响；

2) 参与被投资单位财务与经营政策制定过程，包括股利分配政策等的制定。

1、无合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明。

2、无合营企业或联营企业发生的超额亏损。

3、无与合营企业投资相关的未确认承诺。

4、无与合营企业或联营企业投资相关的或有负债。

(四) 无重要的共同经营。

(五) 无在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益。

八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司相关部门设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过相关主管递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(一) 信用风险

信用风险是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。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司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（当此信息可获取时）。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季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用

特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

(二) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

(1) 利率风险

利率风险，是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。本公司未面临利率风险。

(2) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债。

(三) 流动性风险

流动性风险，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。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司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、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
上海之江药业有限公司	上海	投资	748.4134 万元	44.49	44.49

本公司最终控制方是：邵俊斌。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
ChunLab Inc	本公司对外投资公司
三优生物医药（上海）有限公司	联营企业

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
赵洪昇	关键管理人员
赵玉珠	关键管理人员直系亲属
赵洪浩	关键管理人员直系亲属
林胜芳	关键管理人员直系亲属

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海之江药业有限公司	支付资金占用费		18.95
ChunLabInc（韩国）	采购商品	11.81	26.46

2、 关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	承租资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
三优生物医药（上海）有限公司	房屋	31.10	27.69

- 3、本期无关联担保情况。
- 4、本期无关联方资金拆借。
- 5、本期未发生关联方资产转让、债务重组。
- 6、关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	791,328.44	817,493.85

- 7、本期未发生其他关联交易。

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	三优生物医药（上海）有限公司	167,204.74	8,360.24		

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	ChunLabInc（韩国）		120,325.62
其他应付款	三优生物医药（上海）有限公司	22,400.00	22,400.00
预收账款	三优生物医药（上海）有限公司		40,600.00

十、 股份支付

本报告期未发生股份支付事项。

十一、 承诺及或有事项

本期无重要承诺及或有事项。

十二、资产负债表日后事项

公司第三届董事会第八次会议于2019年8月22日审议通过《关于2019年半年度利润分配的议案》，拟以2019年6月30日的总股本146,028,262股为基数，向全体股东每10股派发现金红利4.5元人民币。上述预案尚需提交公司股东大会审议。

十三、其他重要事项。

本期无其他重要事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据		
应收账款	140,774,502.18	114,812,805.50
合计	140,774,502.18	114,812,805.50

1、 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		
合计		

(2) 期末公司无已质押的应收票据。

(3) 期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

(4) 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	156,835,564.83	100.00	16,061,062.65	10.24	140,774,502.18	126,662,218.14	100.00	11,849,412.64	9.36	114,812,805.50
组合 1	145,858,254.56	93.00	16,061,062.65	11.01	129,797,191.91	116,367,620.34	91.87	11,849,412.64	10.18	104,518,207.70
组合 2	10,977,310.27	7.00			10,977,310.27	10,294,597.80	8.13			10,294,597.80
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	156,835,564.83	100.00	16,061,062.65		140,774,502.18	126,662,218.14	100.00	11,849,412.64		114,812,805.50

期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	113,781,815.84	5,689,090.79	5.00
1至2年	24,486,863.33	4,897,372.67	20.00
2至3年	4,229,952.41	2,114,976.21	50.00
3年以上	3,359,622.98	3,359,622.98	100.00
合计	145,858,254.56	16,061,062.65	

(2) 本期计提、收回或转回应收账款情况

本期计提坏账准备金额 4,211,650.01 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3) 本期无实际核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计 数的比例(%)	坏账准备
北京五鸿源商贸有限公司	34,554,658.00	22.03	2,624,318.00
迪安诊断技术集团股份有限公司下属公司	14,678,188.40	9.36	1,960,359.52
杭州博康	8,041,416.70	5.13	
中国人民解放军总医院(含海南分院)	6,175,336.38	3.94	308,766.82
中国医药集团下属公司	6,162,603.86	3.93	309,555.19
合计	69,612,203.34	44.39	5,202,999.53

(5) 无因金融资产转移而终止确认的应收款项情况。

(6) 无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	370,395.83	170,582.79
应收股利		
其他应收款	94,562,322.19	64,260,618.22
合计	94,932,718.02	64,431,201.01

1、 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
定期存款	370,395.83	170,582.79
合计	370,395.83	170,582.79

(2) 无重要逾期利息。

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	94,773,536.99	100.00	211,214.80	0.22	94,562,322.19	64,396,098.59	100.00	135,480.37	0.21	64,260,618.22
组合 1	820,809.52	0.87	211,214.80	25.73	609,594.72	763,937.90	1.19	135,480.37	17.73	628,457.53
组合 2	93,952,727.47	99.13			93,952,727.47	63,632,160.69	98.81			63,632,160.69
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	94,773,536.99	100.00	211,214.80		94,562,322.19	64,396,098.59	100.00	135,480.37		64,260,618.22

期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	218,989.90	10,949.50	5.00
1至2年	484,702.00	96,940.40	20.00
2至3年	27,585.45	13,792.73	50.00
3年以上	89,532.17	89,532.17	100.00
合计	820,809.52	211,214.80	

(2) 本期计提、收回或转回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 75,734.43 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3) 本期无实际核销的其他应收款。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	817,409.52	744,037.90
往来款	93,955,127.47	63,632,160.69
备用金	1,000.00	19,900.00
合计	94,773,536.99	64,396,098.59

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
上海之江生物医药科技有限公司	往来款	93,647,105.60	注 1	98.81	
上海之江生物工程有限公司	往来款	300,000.00	1年以内	0.32	
辽宁出入境检验检疫局	保证金	155,400.00	1-2年	0.16	31,080.00
中国医学科学院肿瘤医院	保证金	153,200.00	1-2年	0.16	30,640.00

浙江省政府采购中心	保证金	102,500.00	注 2	0.11	22,500.00
合计		94,358,205.60		99.56	84,220.00

注 1: 1 年以内 36,514,414.30 元, 1-2 年 4,028,147.69 元, 2-3 年 52,050,000.00 元, 3 年以上 1,054,543.61 元;

注 2: 1-2 年 100,000.00 元, 3 年以上 2,500.00 元。

(6) 无涉及政府补助的应收款项。

(7) 无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(三) 长期股权投资

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	92,176,773.54		92,176,773.54	92,176,773.54		92,176,773.54
对联营、合营企业投资	9,427,033.46		9,427,033.46	11,078,266.38		11,078,266.38
合计	101,603,807.00		101,603,807.00	103,255,039.92		103,255,039.92

1、对子公司投资

被投资单位	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
之江医药	30,000,000.00			30,000,000.00		
杭州博康	2,000,000.00			2,000,000.00		
上海奥润	7,000,000.00			7,000,000.00		
之江美国	52,876,773.54			52,876,773.54		
之江工程	300,000.00			300,000.00		
合计	92,176,773.54			92,176,773.54		

2、对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		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	宣告发放现金股利或利润	其他			
联营企业											
三优生物医药（上海）有限公司	3,814,944.44			-1,078,133.83					2,736,810.61		
杭州德译医疗科技有限公司	7,263,321.94			-573,099.09					6,690,222.85		
合计	11,078,266.38			-1,651,232.92					9,427,033.46		

(四) 其他权益工具投资

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
可供出售债务工具						
可供出售权益工具	28,564,777.93		28,564,777.93	29,358,548.23		29,358,548.23
其中：按公允价值计量	28,564,777.93		28,564,777.93	29,358,548.23		29,358,548.23
按成本计量						
合计	28,564,777.93		28,564,777.93	29,358,548.23		29,358,548.23

(五) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本基本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	113,440,135.91	18,819,399.50	97,426,476.25	15,035,743.00
其他业务	15,945,922.43	9,945,127.71	4,875,554.76	3,837,083.90
合计	129,386,058.34	28,764,527.21	102,302,031.01	18,872,826.90

2、公司前 5 大客户的营业收入情况

客户	本期		
	销售金额	销售占比	是否存在 关联关系
北京五鸿源商贸有限公司	14,385,894.40	11.12	否
深圳市罗湖区人民医院	6,106,771.85	4.72	否
中国医药集团下属公司	5,182,027.52	4.01	否
迪安诊断技术集团股份有限公司下属公司	4,391,368.04	3.39	否
浙江大学医学院附属第一医院	3,941,165.05	3.05	否
合计	34,007,226.86	26.29	

(六) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,651,232.92	-1,617,912.95
处置长期股权投资产生的投资收益		
理财产品投资收益		
长期股权投资持有期间产生的其他权益变动转入投资收益		
合计	-1,651,232.92	-1,617,912.95

十五、 补充资料

(一) 非经常性损益明细表

项目	本期发生额	上期发生额	说明
----	-------	-------	----

非流动资产处置损益	-118,136.60	-50,539.84	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免			
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,764,878.25	1,128,461.48	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			
非货币性资产交换损益			
委托他人投资或管理资产的损益			
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备			
债务重组损益			
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等			
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益			
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益			
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益			
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			
对外委托贷款取得的损益			
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益			
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响			
受托经营取得的托管费收入			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-23,128.78	-198.37	
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
所得税影响额	-543,066.36	-159,590.70	
少数股东权益影响额			
合计	3,080,546.51	918,132.57	

(二) 净资产收益率及每股收益:

本期	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	5.44	0.20	0.20
扣除非经常性损益后归属于公司股东的净利润	4.88	0.18	0.18

上期	加权平均净资产收益 率 (%)	每股收益 (元/股)	
		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	4.65	0.15	0.15
扣除非经常性损益后归属于公司股东的净利润	4.46	0.15	0.15

(三) 无境内外会计准则下会计数据差异。

上海之江生物科技股份有限公司

二〇一九年八月二十六日