



康爱生物

NEEQ : 833338

北京康爱瑞浩生物科技股份有限公司

Beijing Biohealthcare Biotechnology Co., Ltd.



半年度报告

2018

## 公司半年度大事记

2018年2月6日 公司与北京医院联合开展“脐带间充质干细胞治疗骨关节炎临床 I/II 期临床试验”，预计 2019 年 IND 申报。

2018年2月10日 公司利用自主专利技术“MTCA-CTL（多靶点复合抗原细胞毒性 T 细胞技术）”向国家食品药品监督管理总局（CFDA）申报免疫细胞类生物制品临床试验批件，预计 2019 年初取得临床批件。

2018年2月10日 公司利用自主专利技术“CD20 嵌合抗原受体的 T 细胞”向国家食品药品监督管理总局（CFDA）申报免疫细胞类生物制品临床试验批件，预计 2019 年取得临床批件。

2018年5月6日 公司在海南乐城国际医疗先行区与慈铭健康体检管理集团股份有限公司--博鳌慈铭奥亚国际医院达成战略合作，已投入试运行。

# 目 录

声明与提示.....	6
第一节 公司概况 .....	7
第二节 会计数据和财务指标摘要 .....	9
第三节 管理层讨论与分析 .....	11
第四节 重要事项 .....	15
第五节 股本变动及股东情况 .....	17
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	19
第七节 财务报告 .....	23
第八节 财务报表附注 .....	- 1 -

## 释义

释义项目	指	释义
公司/股份公司/本公司/康爱生物	指	北京康爱瑞浩生物科技股份有限公司
主办券商	指	安信证券股份有限公司
股东大会	指	北京康爱瑞浩生物科技股份有限公司股东大会
董事会	指	北京康爱瑞浩生物科技股份有限公司董事会
监事会	指	北京康爱瑞浩生物科技股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会的统称
《股东大会议事规则》	指	《北京康爱瑞浩生物科技股份有限公司股东大会议事规则》
《董事会议事规则》	指	《北京康爱瑞浩生物科技股份有限公司董事会议事规则》
《监事会议事规则》	指	《北京康爱瑞浩生物科技股份有限公司监事会议事规则》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《北京康爱瑞浩生物科技股份有限公司章程》
报告期内	指	2018年1-6月、2018年半年度
报告期末	指	2018年6月30日
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
国家卫生健康委员会	指	中华人民共和国国家卫生健康委员会
元、万元	指	人民币元、人民币万元
DC-CIK	指	DC细胞和CIK细胞进行共同培养而形成的杀伤性细胞群体
增强型 DC-CIK	指	负载抗原的DC细胞和CIK细胞进行共同培养而形成的杀伤性细胞群体
抗原	指	能够刺激机体产生(特异性)免疫应答,并能与免疫应答产物抗体和致敏淋巴细胞在体内外结合,发生免疫效应(特异性反应)的物质
DC	指	树突状细胞。目前已知的功能最强的抗原提呈细胞,参与抗原的识别、加工处理与提呈,是机体免疫反应的首要环节,能够刺激初始型T细胞增殖活化,识别和杀伤肿瘤细胞,并能抑制肿瘤血管生成,同时激发免疫记忆保护
CIK	指	细胞因子诱导的杀伤细胞
CTL	指	细胞毒性T淋巴细胞。属于白细胞的亚部,为一种特异T细胞,专门分泌各种细胞因子参与免疫作用
CAR-T	指	嵌合抗原受体T细胞技术。其能识别某种肿瘤抗原的抗体的抗原结合部与CD3- $\zeta$ 链或Fc $\epsilon$ RI $\gamma$ 的细胞内部分在体外偶联为一个嵌合蛋白,通过基因转导的方法转染患者的T细胞,使其表达嵌合抗原受体

GMP	指	药品生产质量管理规范
T 细胞	指	T 淋巴细胞, 是淋巴细胞的主要组分, 具有重要的细胞免疫作用
CTL	指	细胞毒性 T 淋巴细胞(cytotoxiclymphocyte, CTL), 是白细胞的亚部, 为一种特异 T 细胞, 专门分泌各种细胞因子参与免疫作用
IND	指	临床研究的申请
临床试验	指	临床试验(Clinical Trial), 指任何在人体(病人或健康志愿者)进行药物的系统性研究, 以证实或揭示试验药物的作用、不良反应及/或试验药物的吸收、分布、代谢和排泄, 目的是确定试验药物的疗效与安全性

## 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。

公司负责人卢戎、主管会计工作负责人卢戎及会计机构负责人（会计主管人员）邢军梅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	<ol style="list-style-type: none"><li>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</li><li>2. 北京康爱瑞浩生物科技股份有限公司第二届董事会第四次会议决议</li><li>3. 北京康爱瑞浩生物科技股份有限公司第二届监事会第三次会议决议</li><li>4. 报告期内在制定网站上公开披露的所有公司文件的正本及公告原稿</li></ol>

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	北京康爱瑞浩生物科技股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing Biohealthcare Biotechnology Co.,Ltd.
证券简称	康爱生物
证券代码	833338
法定代表人	卢戌
办公地址	北京市顺义区空港科技园 B 区 2 号楼 210

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	杨秀丽
电话	010-80498890
传真	010-80498896
电子邮箱	yangxl@biohealthcare.com.cn
公司网址	www.biohealthcare.com.cn
联系地址及邮政编码	北京市顺义区空港科技园 B 区 2 号楼 210 邮政编码 101300
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	2012 年 9 月 10 日
挂牌时间	2015 年 8 月 31 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	M 科学研究和技术服务业-M75 科技推广和应用服务业-M751 技术推广服务-M7512 生物技术推广服务
主要产品与服务项目	细胞免疫治疗技术应用服务
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	35,700,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	无
实际控制人及其一致行动人	卢戌

### 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	91110108053599336E	否

注册地址	北京市海淀区上地信息产业基地 三街1号楼四层C段417	否
注册资本（元）	35,700,000.00	否

## 五、 中介机构

主办券商	安信证券
主办券商办公地址	深圳市福田区金田路4018号安联大厦35层、28层A02单元
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	1,963,588.05	951,353.81	106.40%
毛利率	-15.90%	-175.21%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-5,752,290.21	-7,039,806.51	18.29%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-5,770,310.76	-7,630,361.01	24.38%
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）	-43.35%	-26.48%	-
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）	-43.49%	-28.70%	-
基本每股收益	-0.16	-0.39	58.97%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	12,612,879.77	18,556,922.68	-32.03%
负债总计	2,220,931.14	2,412,683.84	-7.95%
归属于挂牌公司股东的净资产	10,391,948.63	16,144,238.84	-35.63%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.29	0.45	-35.56%
资产负债率（母公司）	23.95%	20.46%	-
资产负债率（合并）	17.61%	13.00%	-
流动比率	3.51	5.25	-
利息保障倍数	-2,099,119.03	-6,463,384.56	-

### 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	-4,470,101.73	-6,119,769.81	26.96%
应收账款周转率	2.48	0.28	-
存货周转率	3.04	4.51	-

### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
--	----	------	------

总资产增长率	-0.32%	-26.17%	-
营业收入增长率	1.06%	-28.48%	-
净利润增长率	-0.18%	-16.04%	-

## 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	35,700,000	35,700,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

## 六、 补充财务指标

适用 不适用

## 七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据	-	-	-	-
应收账款	2,480,318.02		6,694,131.20	
应收票据及应收账款		2,480,318.02		6,694,131.20
应付票据	-	-	-	-
应付账款	950,412.65		1,594,900.21	
应付票据及应付账款		950,412.65		1,594,900.21
管理费用	3,255,074.05	2,142,194.74	3,164,256.88	2,237,902.38
研发费用	-	1,112,879.31	-	926,354.50

注：上表系根据 2018 年 6 月 15 日财政部发布《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号）相关规定，本公司进行会计政策变更而导致的追溯调整或重述情况。

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、 商业模式

公司是处于生物技术行业的干细胞、免疫细胞技术的服务提供商；同时康爱生物全资子公司北京奥康华医学检验所有限公司也是临床特检、基因检测、免疫功能评价的服务提供商；主要产品和服务是CAR-T、MTCA-CTL(多靶点复合抗原细胞毒性 T 细胞)技术研发、技术服务和技术转让。公司利用技术优势和硬件优势对外提供细胞治疗技术研发、技术服务和技术转让及生产和销售。顺应国家政策利好趋势，未来公司逐步由细胞治疗技术服务型企业转变成为生物医药企业，产品按生物制品申报上市。公司以具有先进性的新药研发技术为依托，短期内通过开展技术服务和技术转让、免疫功能评价获得收入；长期通过持续的研发投入快速推进在研品种的研发进度以尽快实现产品上市销售，确立以创新药品生产和销售为主要收入来源的盈利模式。

报告期内，公司商业模式未发生变化。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

#### 二、 经营情况回顾

##### (一) 经营计划

报告期内，公司实现销售收入 1,963,588.05 元，同比增长 106.40%；净利润 -5,752,290.21 元，亏损同比减少 1,287,516.30 元；总资产 12,612,879.77 元，较期初减少了 5,944,042.91 元；净资产 10,391,948.63 元，较期初减少了 5,752,290.21 元。本期对公司有重大影响的事项：

##### 1. CAR-T CD19、CAR-T CD20、MTCA-CTL 等公司在研药物的重点品种，新药申报稳步推进

- 1) CAR-T CD19 为肿瘤免疫细胞治疗药物。主要用于非霍奇金淋巴瘤、急性淋巴细胞白血病、慢性淋巴细胞白血病、霍奇金淋巴瘤等在内的血液瘤疾病的治疗，目前正在与国内多家著名医院合作开展临床研究，目前正处于 IND 阶段，预计 CDE 近期受理。
- 2) MTCA-CTL 为肿瘤免疫细胞治疗药物，适用于多癌种的恶性肿瘤的预防、治疗、防复发转移，是国际领先的实体瘤细胞治疗技术。目前公司与中国医科院肿瘤医院合作开展临床研究，临床效果喜人。II 期 63 例不可切除胃癌临床研究取得重大进展，显示出很好的治疗效果和安全性，体现了良好的成药性。是公司自主研发具有多靶点识别肿瘤细胞的免疫细胞治疗药物。正处于 IND 阶段，预计 CDE 近期受理。
- 3) CAR-T CD20 为肿瘤免疫细胞治疗药物，主要用于 B 淋巴细胞慢性白血病、滤泡性淋巴瘤、成人弥

慢性大细胞淋巴瘤等疾病的治疗，目前正在与国内多家著名医院合作开展临床研究，目前正准备IND阶段。

- 4) 公司与三博脑科医院联合开展针对肿瘤新抗原（Neoantigen）免疫细胞治疗临床 I/II 期临床试验，稳步推进。
- 5) 公司与北京医院联合开展“脐带间充质干细胞治疗骨关节炎临床 I/II 期临床试验”，进展顺利。

## 2. 战略合作海南博鳌慈铭奥亚国际医院投入运营

在海南乐城国际医疗先行区，公司与慈铭体检集团（博鳌慈铭奥亚国际医院）免疫检测与治疗合作，目前已正式投入运行，稳步发展，势头良好。

## 3. 技术转让与技术服务业务保持良好增长态势

报告期内，公司细胞储存及免疫检测、评价等各项技术服务收入稳步增长；收入的增长为公司研发投入提供了有益补充。

### （二）财务分析

经营状况分析：

项目	本期金额	增长比例	上期金额
营业总收入	1,963,588.05	106.40%	951,353.81
其中：主营业务收入	1,963,588.05	106.40%	951,353.81
营业成本	2,275,786.80	-13.08%	2,618,208.87
销售费用	1,976,740.37	9.99%	1,797,178.77
管理费用	1,397,524.22	-34.76%	2,142,194.74
研发费用	2,114,408.67	89.99%	1,112,879.31
财务费用	-7,755.13	58.15%	-18,530.35
营业利润	-5,751,589.53	-27.21%	-7,901,859.78
利润总额	-5,751,588.88	-20.19%	-7,207,000.92
净利润	-5,752,290.21	-18.29%	-7,039,806.51

1、报告期内，公司的业务收入主要来自技术服务收入和子公司检测收入。公司本期内营业收入比上年同期增长 106.40%，主要原因：在这一年的时间中通过销售部的努力，加大了宣传力度，致使本报告期内营业收入较上期有所提高。

2、本期管理费用比上年同期下降的原因是本期公司管理层通过不断规范管理，控制了财务支出，导致了本报告期内管理费用比去年同期下降了 34.76%。

3、本期研发费用比去年同期增长了 89.99%，主要原因是公司加快推进新药 CAR-T CD19、CAR-T CD20、MTCA-CTL 等新药的申报，支付给 CRO（北京瑞杰传思咨询有限公司）、安评机构（昭衍新药股份有限公司）所产生的费用，因此致使研发费用大幅增长。

现金流量分析：

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	-4,470,101.73	-6,119,769.81	26.96%
投资活动产生的现金流量净额	-53,420.00	-1,450,085.52	96.32%
筹资活动产生的现金流量净额	0.00	0.00	0.00%

1、经营活动产生的现金流量净额比去年同期增加了 1,619,668.08 元，主要原因是本期比去年同期经营活动现金流出金额减少了 1,833,382.56 元，致使本期经营活动产生的现金流量净额增加。

2、投资活动产生的现金流量净额比去年同期增加了 1,396,665.52 元，主要原因是本期与去年同期投资活动现金流入均为 0.00 元，去年同期投入第三方医学检验所实验室设备，本期只投入了少量的研发仪器设备，致使本期投资活动产生的现金流量净额增加。

资产负债状况分析：

报告期内，公司总资产 12,612,879.77 元，较期初减少 32.03%，主要原因是受“魏则西事件”的影响，自 2016 年的下半年开始，整体公司的业绩下滑，货币资金支出较大所致。总负债 2,220,931.14 元，较期初减少 7.95%，基本保持稳定。净资产 10,391,948.63 元，较期初减少 35.63%，主要原因是虽然公司业绩有所增长，但仍然处于亏损状态所致。

### 三、 风险与价值

#### 1、行业监管政策变化的风险

我国将细胞免疫治疗作为第三类医疗技术在医院开展，根据卫生部《卫办医政函（2011）541 号》的文件通知，自 2011 年 5 月 2 日至 2013 年 5 月 31 日期间，指定中华医学会、中国医师协会、中国医院协会和中华口腔医学会作为第三类医疗技术审核机构，负责全国第三类医疗技术临床应用能力技术审核工作。前述通知到期后，尚没有进一步指定审核机构，目前中华人民共和国卫生部、国家卫生和计划生育委员会以及国家食品药品监督管理局等主管单位正在完善相关的监督、审核机制，公司面临行业监管政策发生变化的风险。

受“魏则西事件”的影响，2016 年 5 月 4 日国家卫计委紧急召开了电视电话会议，叫停国内所有细

胞免疫治疗的临床应用及加强细胞免疫治疗的临床研究的监管，更有一些地方职能部门或医院从严管理，将正在开展的细胞免疫治疗的临床研究也暂停，国内蓬勃发展的免疫治疗顿时从波峰跌入谷底。自2016年的下半年开始，整体公司的业绩下滑幅度较大。

**应对措施：**

未来公司将主要精力投入到抗肿瘤新药的研发与产业化，主要产品和服务是 CAR-T CD19、CAR-T CD20、MTCA-CTL 肿瘤创新药物研发的技术服务和技术转让。公司利用技术优势和硬件优势对外提供新药开发的技术服务和技术转让及新药的研发、生产和销售。公司以新药研发技术为依托，短期内通过开展技术服务和技术转让获得收入；长期通过持续的研发投入快速推进在研品种的研发进度以尽快实现产品上市销售，未来确立以药品生产和销售为主要收入来源的盈利模式。

**2、经营现金流量持续为负的风险：**

公司的经营活动现金流量净额任然持续为负且金额较大，如果公司经营现金流量在未来持续为负数，且不能及时通过其他渠道获得资金，公司将出现流动性风险，进而影响公司正常业务的发展，甚至会对公司的持续经营能力造成重大影响。

应对措施：公司在原有业务基础上，积极开拓新业务，提高业务收入；同时通过发行股票募集资金及银行借贷以解决现金流紧缺问题。

#### **四、 企业社会责任**

公司遵守所有的法律、法规，包括环境保护法、消费者权益法和劳动保护法。完成所有的合同义务，带头诚信经营，合法经营。带动企业的雇员、企业所在的社区等共同遵纪守法，共建法治社会。加速产业技术升级和产业结构的优化，大力发展绿色企业，增大企业吸纳就业的能力，为环境保护和社会安定尽职尽责；积极支援支持健康、人文关怀、文化与艺术、城市建设等项目的发展。

#### **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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行事项	<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) 承诺事项的履行情况

1、公司全体股东，董事、监事及高级管理人员，全体核心技术人员均签署了《避免同业竞争承诺函》，承诺不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对康爱生物构成竞争的业务及活动，或拥有与康爱生物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。并愿意承担因违反上述承诺，由本人直接原因造成的，并经法律认定的康爱生物的全部经济损失。

2、公司董事、监事及高级管理人员签署《规范减少关联交易承诺函》，表示其所控制的公司将尽可能避免、减少与北京康爱瑞浩生物科技股份有限公司及其控股子公司之间的关联交易，对于不可避免的关联交易将严格遵守《公司法》、全国股份转让系统的有关规定以及该公司《公司章程》和《关联交易管理制度》的有关规定，遵照一般市场交易规则依法进行，不损害北京康爱瑞浩生物科技股份有限公司及其控股子公司的利益。如违反承诺导致该公司及其子公司遭受损失的，将承担赔偿责任。

报告期内，以上人员均严格执行相关承诺，公司无新的重大承诺事项。



## 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	25,898,276	72.54%	0	25,898,276	72.54%	
	其中：控股股东、实际控制人	2,191,782	61.39%	0	2,191,782	61.39%	
	董事、监事、高管	120,490	0.34%	0	120,490	0.34%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	9,801,724	27.46%	0	9,801,724	27.46%	
	其中：控股股东、实际控制人	8,180,346	22.91%	0	8,180,346	22.91%	
	董事、监事、高管	361,476	27.46%	0	361,476	27.46%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		35,700,000	-	0	35,700,000	-	
普通股股东人数							12

#### (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 限售股份 数量	期末持有无限 售股份数量
1	深圳市高特佳投资集团有限公司-深圳市高特佳睿智投资合伙企业(有限合伙)	10,402,700	0	10,402,700	29.14%	0	10,402,700
2	卢戌	10,372,128	0	10,372,128	29.05%	8,180,346	2,191,782
3	深圳紫荆天使创投合伙企业(有限合伙)	5,373,568	0	5,373,568	15.05%	0	5,373,568
4	北京中献电子技术开发中心	2,289,416	0	2,289,416	6.41%	0	2,289,416
5	北京和光博雅二号投资中心(有限合伙)	2,169,870	0	2,169,870	6.08%	539,958	1,629,912
合计		30,607,682	0	30,607,682	85.73%	8,720,304	21,887,378

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

以上股东间不存在关联关系。

## 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

### (一) 控股股东情况

公司无控股股东。

### (二) 实际控制人情况

截至报告期末，卢戌直接持有公司 29.05%股份。同时，卢戌持有北京华康天使投资合伙企业（有限合伙）99.80%的股份，且为北京华康天使投资合伙企业（有限合伙）的普通合伙人及执行事务合伙人，北京华康天使投资合伙企业（有限合伙）持有公司 6.05%股份，卢戌直接或间接控制公司 35.10%的股份，且担任公司董事长兼总经理，可以通过股东大会、董事会对公司的重大决策、人事任免等重大事项产生决定性影响，因此，卢戌仍为公司的实际控制人。

报告期内公司实际控制人未发生变化。

实际控制人简历：

卢戌，男，1971年1月出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，博士研究生学历，教授及高级工程师。1996年7月至2004年8月，任兰州生物制品研究所研究人员；2004年9月至2007年12月，自由职业者；2008年1月至2009年1月，任北京华大吉比爱生物技术有限公司市场部经理；2009年2月至2010年1月，自由职业者；2010年2月至2011年2月，任北京华大基因研究中心有限公司医学健康事业部市场部总监；2011年3月至2012年8月，任北京永泰免疫应用科技有限公司副总经理；2012年9月至2015年1月，任康爱有限董事长、总经理；2015年2月至今，任康爱生物董事长、总经理。

## 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	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
卢戊	董事长、总经理	男	1971年1月8日	博士	2018年4月3日 -2021年4月2日	是
陈晨	董事	女	1972年12月10日	本科	2018年4月3日 -2021年4月2日	否
张宏志	董事	男	1973年8月18日	专科	2018年4月3日 -2021年4月2日	否
陈媛	董事	女	1981年3月23日	本科	2018年4月3日 -2021年4月2日	否
李彤	董事	女	1975年9月7日	硕士	2018年4月3日 -2021年4月2日	否
张琼	监事会主席	女	1992年9月19日	专科	2018年4月3日 -2021年4月2日	是
薛彬	监事	男	1980年3月29日	本科	2018年4月3日 -2021年4月2日	是
徐颖	职工代表监事	女	1987年1月25日	本科	2018年4月3日 -2021年4月2日	是
邢军梅	财务负责人	女	1981年2月6日	本科	2018年4月3日 -2021年4月2日	是
刘雪松	副总经理	男	1962年9月16日	硕士	2018年4月3日 -2021年4月2日	是
王跃	副总经理	男	1973年1月1日	本科	2018年4月3日 -2021年4月2日	是
杨秀丽	董事会秘书	女	1989年10月8日	专科	2018年4月3日 -2021年4月2日	是
董事会人数:						5
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:

公司董事长卢戊为公司实际控制人，除此之外公司董事、监事、高级管理相互间及与控股股东、实际控制人间无关联关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通	数量变动	期末持普通	期末普通股	期末持有股
----	----	-------	------	-------	-------	-------

		股数		股数	持股比例	票期权数量
卢戎	董事长、总经理	10,372,128	0	10,372,128	29.05%	0
陈晨	董事	431,966	0	431,966	1.21%	0
合计	-	10,804,094	0	10,804,094	30.26%	0

### (三) 变动情况

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

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
程长兰	董事	换届	无	换届离任
陈媛	无	换届	董事	换届新任
张琼	职工代表监事	换届	监事会主席	换届新任
薛彬	销售总监	换届	监事	换届新任
徐颖	行政人事专员	换届	职工代表监事	换届新任

注：本期内公司董事会换届，卢戎、陈晨、张宏志、李彤均为连任无变动，另一名董事由程长兰换为陈媛。

#### 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

##### 新任董事简历：

陈媛，1981年3月23日出生，女，汉族，中国国籍，无境外永久居留权。2004年7月毕业于山东大学，本科学历，通信工程专业。

2006年5月至2014年8月，任国家知识产权局专利局审查员；2015年9月至今，任知识产权出版社有限责任公司项目经理；2017年12月至今，任中知高德知识产权运营管理（苏州）有限公司监事；2018年4月至今，任北京康爱瑞浩生物科技股份有限公司董事。

##### 新任监事简历：

张琼，1992年9月19日出生，女，汉族，中国国籍，无境外永久居留权。甘肃省卫生学校学护理专业，大专学历。

2012年5月至2013年6月在甘肃省康复中心工作，2013年7月至今北京康爱瑞浩生物科技股份有限公司职员；2015年11月至2018年2月，任北京康爱瑞浩生物科技股份有限公司职工代表监事；2018

年4月至今，任北京康爱瑞浩生物科技股份有限公司监事会主席。

徐颖，1987年1月25日出生，女，汉族，中国国籍，无境外永久居留权。2008年6月毕业于中国行政管理学院大学，本科学历，行政管理专业。

2015年1月至2017年7月，任北京晶客博雅营销策划有限公司人事行政主管；2017年8月至今，任北京康爱瑞浩生物科技股份有限公司人事行政专员；2018年4月至今，任北京康爱瑞浩生物科技股份有限公司监事。

薛彬，1980年03月29日出生，男，汉族，中国国籍，无境外永久居留权。2004年7月毕业于中央工艺美术学院，本科学历，视觉传达专业。

2011年12月至2014年7月，任北京陈康林野生真菌研究院有限公司营销总监；2014年8月至2017年9月，任北京中恒嘉业国际生物科技有限公司总经理；2017年10月至今，任北京康爱瑞浩生物科技股份有限公司销售总监；2018年4月至今，任北京康爱瑞浩生物科技股份有限公司监事。

## 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	6	7
检验员	4	4
销售人员	8	8
技术人员	4	4
财务人员	2	2
行政管理人員	3	3
客服人员	4	4
市场部	4	4
员工总计	35	36

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	2	2
硕士	2	2
本科	15	15
专科	12	13
专科以下	4	4
员工总计	35	36

### 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：

#### 1、人才引进与招聘

根据公司在研项目的推进及生产经营实际需要，公司建立了多种招聘渠道以满足用人需求、保证招

聘质量。本年度招聘工作遵循满足现有人员需求与必要人力储备相结合的原则进行。

## 2、员工培训

公司重视员工的培训和发展工作，根据不同岗位制定了差异化培训计划，包括新员工入职培训、职能部门业务培训、一线员工的技能培训、管理能力提升培训等，不断提高公司员工的整体素质，以实现公司与员工的双赢共进。

## 3、薪酬政策

公司薪酬设计合理，能有效调动员工生产积极性，不存在损害劳动者利益的情况。公司严格遵守《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与员工签订《劳动合同书》，按国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金。

4、公司不存在需公司承担费用的离退休职工。

## (二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

### 核心员工：

适用 不适用

### 其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

### 核心人员的变动情况：

报告期，公司无经过股东大会认定的核心员工及其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）。

## 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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	5,335,517.91	9,859,039.64
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
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	六、2	454,162.59	1,126,345.63
预付款项	六、3	535,126.14	385,915.76
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	六、4	262,040.00	277,301.00
买入返售金融资产		-	-
存货	六、5	828,440.66	669,112.43
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	六、6	292,682.21	212,247.17
<b>流动资产合计</b>		<b>7,707,969.51</b>	<b>12,529,961.63</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	六、7	3,131,005.07	3,948,524.09
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	六、8	266,945.76	284,685.78
开发支出		-	-

商誉		-	-
长期待摊费用	六、9	967,198.37	1,253,288.79
递延所得税资产	六、10	539,761.06	540,462.39
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		4,904,910.26	6,026,961.05
<b>资产总计</b>		12,612,879.77	18,556,922.68
<b>流动负债：</b>			
短期借款		-	-
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
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	六、11	1,511,113.81	1,446,494.68
预收款项	六、12	115,000.00	158,150.00
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	六、13	413,639.70	413,964.51
应交税费	六、14	0	57,363.47
其他应付款	六、15	156,586.52	312,120.07
应付分保账款		-	-
保险合同准备金		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		2,196,340.03	2,388,092.73
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益	六、16	24,591.11	24,591.11
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		24,591.11	24,591.11
<b>负债合计</b>		2,220,931.14	2,412,683.84
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			



股本	六、17	35,700,000.00	35,700,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	六、18	7,022,743.67	7,022,743.67
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	六、19	107,179.47	107,179.47
一般风险准备		-	-
未分配利润	六、20	-32,437,974.51	-26,685,684.30
归属于母公司所有者权益合计		10,391,948.63	16,144,238.84
少数股东权益		-	-
<b>所有者权益合计</b>		<b>10,391,948.63</b>	<b>16,144,238.84</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>12,612,879.77</b>	<b>18,556,922.68</b>

法定代表人：卢戊

主管会计工作负责人：卢戊

会计机构负责人：邢军梅

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		4,351,601.49	8,666,200.77
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	九、1	72,460.80	571,078.48
预付款项		520,539.81	350,438.37
其他应收款	九、2	-	-
存货		2,630,889.63	2,638,950.63
持有待售资产		499,289.19	292,390.07
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		52,816.75	0.00
<b>流动资产合计</b>		<b>8,127,597.67</b>	<b>12,519,058.32</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	九、3	8,750,000.00	7,750,000.00
投资性房地产		-	-
固定资产		2,188,146.10	2,779,924.38

在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		98,612.49	106,352.49
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		367,377.17	547,616.79
递延所得税资产		532,379.82	531,720.11
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>11,936,515.58</b>	<b>11,715,613.77</b>
<b>资产总计</b>		<b>20,064,113.25</b>	<b>24,234,672.09</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		-	-
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		1,210,331.57	1,159,114.05
预收款项		115,000.00	156,050.00
应付职工薪酬		230,144.18	216,544.97
应交税费		-	30,603.83
其他应付款		3,225,706.68	3,371,275.75
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>4,781,182.43</b>	<b>4,933,588.60</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		24,591.11	24,591.11
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>24,591.11</b>	<b>24,591.11</b>
<b>负债合计</b>		<b>4,805,773.54</b>	<b>4,958,179.71</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		35,700,000.00	35,700,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-

资本公积		7,022,743.67	7,022,743.67
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		112,678.84	112,678.84
一般风险准备		-	-
未分配利润		-27,577,082.80	-23,558,930.13
<b>所有者权益合计</b>		<b>15,258,339.71</b>	<b>19,276,492.38</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>20,064,113.25</b>	<b>24,234,672.09</b>

法定代表人：卢戊

主管会计工作负责人：卢戊

会计机构负责人：邢军梅

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>	六、21	1,963,588.05	951,353.81
其中：营业收入	六、21	1,963,588.05	951,353.81
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
<b>二、营业总成本</b>		7,736,684.43	8,853,213.59
其中：营业成本	六、21	2,275,786.80	2,618,208.87
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	六、22	4,599.96	7,795.70
销售费用	六、23	1,976,740.37	1,797,178.77
管理费用	六、24	1,397,524.22	2,142,194.74
研发费用	六、25	2,114,408.67	1,112,879.31
财务费用	六、26	-7,755.13	-18,530.35
资产减值损失	六、27	-24,620.46	1,193,486.55
加：其他收益	六、28	21,200.00	694,770.00
投资收益（损失以“-”号填列）	六、29	306.85	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
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）		-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-5,751,589.53	-7,207,089.78
加：营业外收入	六、30	0.65	88.86
减：营业外支出		-	-
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-5,751,588.88	-7,207,000.92
减：所得税费用	六、31	701.33	-167,194.41
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-5,752,290.21	-7,039,806.51
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		-	-
2. 终止经营净利润		-	-
（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		-5,752,290.21	-7,039,806.51
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后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净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
<b>七、综合收益总额</b>		-5,752,290.21	-7,039,806.51
归属于母公司所有者的综合收益总额		-5,752,290.21	-7,039,806.51
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		-0.16	-0.39
（二）稀释每股收益		-0.16	-0.39

法定代表人：卢戊

主管会计工作负责人：卢戊

会计机构负责人：邢军梅

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	九、4	1,303,928.84	372,749.98
减：营业成本	九、4	1,218,014.81	1,710,656.53
税金及附加		3,310.00	4,293.00
销售费用		933,892.67	1,535,043.19
管理费用		1,192,956.23	2,077,121.91
研发费用		2,023,598.52	1,065,872.16
财务费用		-8,347.19	-18,796.72
其中：利息费用		2.74	-
利息收入		13,132.18	21,310.95
资产减值损失		-19,176.32	1,186,613.68
加：其他收益		21,200.00	694,770.00
投资收益（损失以“-”号填列）	九、5	306.85	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
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）		-	-
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-4,018,813.03</b>	<b>-6,493,283.77</b>
加：营业外收入		0.65	-
减：营业外支出		-	-
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-4,018,812.38</b>	<b>-6,493,283.77</b>
减：所得税费用		-659.71	-
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-4,018,152.67</b>	<b>-6,493,283.77</b>
（一）持续经营净利润		-	-
（二）终止经营净利润		-	-
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
（一）以后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净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
<b>六、综合收益总额</b>		<b>-4,018,152.67</b>	<b>-6,493,283.77</b>

<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		-0.16	-0.39
（二）稀释每股收益		-0.16	-0.39

法定代表人：卢戎

主管会计工作负责人：卢戎

会计机构负责人：邢军梅

#### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,929,380.56	1,642,235.20
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
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		-	-
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	六、32	49,588.76	1,520,448.60
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>2,978,969.32</b>	<b>3,162,683.80</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		694,337.94	1,290,432.05
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		-	-
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		2,605,935.79	2,421,257.16
支付的各项税费		250,028.76	531,822.48
支付其他与经营活动有关的现金	六、32	3,898,768.56	5,038,941.92
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>7,449,071.05</b>	<b>9,282,453.61</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-4,470,101.73</b>	<b>-6,119,769.81</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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			
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		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		53,420.00	1,450,085.52
投资支付的现金		-	-
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		53,420.00	1,450,085.52
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-53,420.00	-1,450,085.52
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		-	-
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		-	-
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		-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		-	-
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-	-
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-4,523,521.73	-7,569,855.33
加：期初现金及现金等价物余额		9,859,039.64	20,154,525.32
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		5,335,517.91	12,584,669.99

法定代表人：卢戊

主管会计工作负责人：卢戊

会计机构负责人：邢军梅

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,040,223.34	1,147,665.00
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		18,174.02	1,448,987.93
<b>经营活动现金流入小计</b>		2,058,397.36	2,596,652.93
购买商品、接受劳务支付的现金		456,410.56	583,737.24

支付给职工以及为职工支付的现金		1,336,377.45	1,904,051.86
支付的各项税费		185,699.21	236,726.65
支付其他与经营活动有关的现金		3,341,089.42	4,219,255.28
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>5,319,576.64</b>	<b>6,943,771.03</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-3,261,179.28</b>	<b>-4,347,118.10</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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		-	-
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		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		53,420.00	205,641.03
投资支付的现金		1,000,000.00	3,700,000.00
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		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>1,053,420.00</b>	<b>3,905,641.03</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,053,420.00</b>	<b>-3,905,641.03</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
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		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-4,314,599.28</b>	<b>-8,252,759.13</b>
加：期初现金及现金等价物余额		8,666,200.77	20,022,600.05
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>4,351,601.49</b>	<b>11,769,840.92</b>

法定代表人：卢戊

主管会计工作负责人：卢戊

会计机构负责人：邢军梅



## 第八节 财务报表附注

### 一、 附注事项

#### (一) 附注事项索引

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

#### (二) 附注事项详情

##### 1、 会计政策变更

财政部于2018年6月15日发布了《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15号)，执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知要求编制2018年度及以后期间的财务报表。

### 二、 报表项目注释

北京康爱瑞浩生物科技股份有限公司

财务报表附注

截止2018年06月30日

(除特别说明外, 金额以人民币元表述)

## 一、公司基本情况

### (一) 公司概况

北京康爱瑞浩生物科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)于2012年9月10日在北京注册成立, 现总部位于北京市海淀区上地信息产业基地三街1号楼四层C段417。

### (二) 公司的业务性质和主要经营活动。

公司所属行业为科技推广和应用服务行业。

公司经营范围: 生产诊断用生物试剂盒(仅限I类医疗器械)(限分支机构经营); 销售III、II类医疗器械; 体外诊断试剂; 体外循环及血液处理设备; 医用卫生材料及敷料; II类; 医用化验和基础设备器具; 消毒和灭菌设备及器具(限分支机构经营); 技术开发、技术服务、技术转让、技术咨询; 销售仪器仪表、化工产品(不含危险化学品及一类易制毒化学品)、化妆品; 机械设备租赁(不含汽车租赁)。企业依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目、经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。

本公司2017年度纳入合并范围的子公司共2户, 详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围与上年度相比未发生变化。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第33号发布、财政部令第76号修订)、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”), 以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2014年修订)的披露规定编制。

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

## 三、遵循企业会计准则的声明

本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2018年

06月30日的财务状况及2018年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

#### 四、重要会计政策和会计估计

##### 1、会计期间

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

##### 2、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

##### 3、记账本位币

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

##### 4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

###### （1）同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

###### （2）非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为

合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 5、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响

该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

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

## （2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这

些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

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

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

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

## 7、现金及现金等价物的确定标准

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

## 8、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

## (2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

## 9、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和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资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

### (1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

### (2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

#### ②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

#### ③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

#### ④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公



允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

### （3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

#### ①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

#### ②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月，持续下跌期间的确定依据为连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 20%，反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

### （4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利

终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；  
③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

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

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

## 10、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款和预付账款等。

### （1）坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

### （2）坏账准备的计提方法

#### ①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 20 万元以上（含 20 万）的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

#### ②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

**A. 信用风险特征组合的确定依据**

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
无风险组合	以应收款项的交易对象和款项性质为信用风险特征划分组合，公司合并范围内的应收款项及其他不存在收回风险的款项。

**B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法**

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄组合	账龄分析法
无风险组合	不计提坏账准备

**a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法**

账龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%	预付账款计提比例%
1年以内（含1年）	3.00	3.00	3.00
1-2年	10.00	10.00	10.00
2-3年	50.00	50.00	50.00
3年以上	100.00	100.00	100.00

**③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项**

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

**（3）坏账准备的转回**

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

**11、存货**

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、周转材料、库存商品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按移动加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 12、持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在

划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

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

### 13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

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

#### （1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日

之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

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

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

## （2）后续计量及损益确认方法

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

### ①成本法核算的长期股权投资

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

### ②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的

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

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司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。

### ③收购少数股权

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

### ④处置长期股权投资

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

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

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负

债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

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

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

本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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## 14、固定资产

### (1) 固定资产确认条件

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



## (2) 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率%	年折旧率%
电子设备	年限平均法	3	10	30
工具用具	年限平均法	5	10	18
运输工具	年限平均法	4	10	22.5

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

## (3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

## (4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## (5) 其他说明

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

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

## 15、在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

## 16、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差

额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

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

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

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

## 17、无形资产

### （1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

### （2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### （3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

## 18、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括装修工程款等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 19、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或

资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 20、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本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。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

本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，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

## 21、预计负债

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

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

## 22、收入

### （1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的

继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

① 本公司具体确认方法：

a 商品销售收入

本公司销售增强型 DC-CIK 试剂包产品，于相关产品提供给客户，由客户验收完毕并取得货款或相关收款凭证后确认商品销售收入。

b 技术服务收入

本公司提供增强型 DC-CIK 相关临床研究技术服务，于相关技术服务提供完毕，由客户验收完毕并取得货款或相关收款凭证后确认技术服务收入。

本公司提供健康检测服务，于相关检测服务提供完毕取得服务款或相关收款凭据确认收入。

(2) 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例/已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

(4) 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

(5) 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

## 23、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，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本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。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

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

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或（对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助）调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## **24、递延所得税资产/递延所得税负债**

### **（1）当期所得税**

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

## （2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

## （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

## （4）所得税的抵销

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳

税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 25、租赁

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

### (1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

### (2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

### (3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

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

### (4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

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

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

## 26、其他重要的会计政策和会计估计

### (1) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②



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

终止经营的会计处理方法参见本附注四、12“持有待售资产和处置组”相关描述。

## 27、主要会计政策变更、会计估计变更

### (1) 会计政策变更

#### ①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

财政部于2018年6月15日发布了《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15号），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知要求编制2018年度及以后期间的财务报表。

本公司执行财会〔2018〕15号的主要影响如下：

会计政策变更内容和原因	受影响的报表项目名称	本期受影响的报表项目金额	上期列报在报表项目的金额
应收票据和应收账款合并列示	应收票据及应收账款	454,162.59	1,126,345.63
管理费用列报调整	管理费用	1,397,524.22	2,142,194.74
研发费用单独列示	研发费用	2,114,408.67	1,112,879.31
.....			

#### ②其他会计政策变更

无

### (2) 会计估计变更

无

## 28、重大会计判断和估计

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

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

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

### (1) 租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第21号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租

赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

#### （2）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

#### （3）存货跌价准备

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

#### （4）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

#### （5）持有至到期投资

本公司将符合条件的有固定或可确定还款金额和固定到期日且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产归类为持有至到期投资。进行此项归类工作需涉及大量的判断。在进行判断的过程中，本公司会对其持有该类投资至到期日的意愿和能力进行评估。除特定情况外（例如在接近到期日时出售金额不重大的投资），如果本公司未能将这些投资持有至到期日，则须将全部该类投资重分类至可供出售金融资产，且在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不得再将该金融资产划分为持有至到期投资。如出现此类情况，可能对财务报表上所列报的相关金融资产价值产生重大的影响，并且可能影响本公司的金融工具风险管理策略。

#### （6）持有至到期投资减值

本公司确定持有至到期投资是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断。发生减值的客观证据包括发行方发生严重财务困难使该金融资产无法在活跃市场继续交易、无法履行合同条款（例如，偿付利息或本金发生违约）等。在进行判断的过程中，本公司需评估发生减值的客观证据对该项投资预计未来现金流的影响。

#### （7）可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确

定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

#### （8）长期资产减值准备

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

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

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

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

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

#### （9）折旧和摊销

本公司对固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### （10）开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

#### （11）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

#### （12）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果

同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

### (13) 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

## 29、其他

无

## 五、税项

### 1、主要税种及税率

(1) 本公司主要税种及税率：

税种	计税依据	税率(%)
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	3、6、17
城建税	应纳流转税额	7、5
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	15

(2) 本公司下属子公司北京康爱瑞浩细胞技术有限公司主要税种及税率：

税种	计税依据	税率(%)
增值税	应纳税增值额(简易征收)	3
城建税	应纳流转税额	5
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	25

(3) 本公司下属子公司北京奥康华医学检验所有限公司主要税种及税率:

税种	计税依据	税率(%)
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	6
城建税	应纳流转税额	5
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	25

2、税收优惠及批文

本公司2015年7月21日经北京市科学技术委员会,北京市财政局,北京市国家税务局,北京市地方税务局联合认定为高新技术企业,证书号为GR201511000065,有效期三年,故本公司2015至2017年度享受税收优惠政策,适用15%的企业所得税优惠税率。

3、其他说明

无

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目(含公司财务报表主要项目注释)除非特别指出,“期初”指2018年1月1日,“期末”指2018年06月30日;“本年”指2018年度,“上年”指2017年度。

1、货币资金

类别	期末余额	期初余额
现金		30,000.00
银行存款	5,335,517.91	9,829,039.64
合计	<u>5,335,517.91</u>	<u>9,859,039.64</u>

注:本公司本报告期末不存在有抵押冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

2、应收票据及应收账款

(1)、应收账款

类别	期末余额	期初余额
应收账款	4,019,319.00	4,716,122.50
减:坏账准备	3,565,156.41	3,589,776.87
合计	<u>454,162.59</u>	<u>1,126,345.63</u>

(2)、应收账款分类披露

类别	期末数	
	账面余额	坏账准备

	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	3,438,800.00	85.56	3,438,800.00	96.45
按组合计提坏账准备的应收账款	474,019.00	11.79	19,856.41	0.56
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	106,500.00	2.65	106,500.00	2.99
合计	<u>4,019,319.00</u>	<u>100.00</u>	<u>3,565,156.41</u>	<u>100.00</u>

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	3,438,800.00	72.23	3,438,800.00	95.79
按组合计提坏账准备的应收账款	1,170,822.50	24.83	44,476.87	1.24
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	106,500.00	2.24	106,500.00	2.97
合计	<u>4,716,122.50</u>	<u>100.00</u>	<u>3,589,776.87</u>	<u>100.00</u>

①、期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
哈尔滨市安德森科技开发有限公司	1,425,000.00	1,425,000.00		100.00	预期无法收回
重庆沁莲生物医药科技股份有限公司	950,000.00	950,000.00		100.00	预期无法收回
成都市第一人民医院	506,000.00	506,000.00		100.00	预期无法收回
通化市中心医院	307,800.00	307,800.00		100.00	预期无法收回
北京京承卓越中医药科技有限公司	250,000.00	250,000.00		100.00	预期无法收回
合计	<u>3,438,800.00</u>	<u>3,438,800.00</u>		—	—

②、按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1年以内	393,507.00	3.00	11,805.21	1,081,505.50	3.00	32,445.17
1至2年	80,512.00	10.00	8,051.2	81,567.00	10.00	8,156.70
2至3年				7,750.00	50.00	3,875.00
3至4年						
4至5年						
5年以上						
合计	<u>474,019.00</u>		<u>19,856.41</u>	<u>1,170,822.50</u>		<u>44,476.87</u>

③、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	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
哈尔滨市安德森科技开发有限公司	1,425,000.00	35.45	1,425,000.00
重庆沁莲生物医药科技股份有限公司	950,000.00	23.64	950,000.00
成都市第一人医院	506,000.00	12.59	506,000.00
通化市中心医院	307,800.00	7.66	307,800.00
北京京承卓越中医药科技有限公司	250,000.00	6.22	250,000.00
合计	<u>3,438,800.00</u>	<u>85.56</u>	<u>3,438,800.00</u>

3、预付款项

(1)、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	514,790.64	96.20	365,564.06	94.73
1至2年	20,335.50	3.80	20,351.70	5.27
2至3年				
3年以上				
合计	<u>535,126.14</u>	<u>100.00</u>	<u>385,915.76</u>	<u>100.00</u>

(2)、预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
北京科源顺达净化工程有限公司	395,000.00	81.28
陕西盛世惠普药业有限公司	22,000.00	4.53
北京精盈科创科技有限公司	18,300.00	3.77
安维康基因科技(北京)有限公司	11,750.00	2.42

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
北京昊诺斯科技有限公司	11,640.00	2.40
合计	<u>458,690.00</u>	<u>94.40</u>

#### 4、其他应收款

##### (1)、其他应收款分类披露

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	262,040.00	100.00		
其中：无风险组合	262,040.00	100.00		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				
合计	<u>262,040.00</u>	<u>100.00</u>		

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	277,301.00	100.00		
其中：无风险组合	277,301.00	100.00		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				
合计	<u>277,301.00</u>	<u>100.00</u>		

##### (2)、其他应收款项按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金	251,439.00	244,106.00
备用金	10,601.00	33,195.00
合计	<u>262,040.00</u>	<u>277,301.00</u>

##### (3)、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
北京空港科技创业园区股份有限公司	押金	239,106.00	1-2年 及2-3年	91.25	



债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
田武杰	备用金	8,601.00	1年以内	3.28	
刘春丽	押金	5,833.00	1年以内	2.23	
王建阁	押金	3,500.00	2-3年	1.34	
黎若卿	押金	3,000.00	1年以内	1.14	
合计		<u>260,040.00</u>		<u>99.24</u>	

## 5、存货

### 存货的分类

存货类别	期末数			期初数		
	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	710,414.79		710,414.79	570,350.23		570,350.23
库存商品	20,856.16		20,856.16	7,935.40		7,935.40
周转材料	97,169.71		97,169.71	90,826.80		90,826.80
合计	<u>828,440.66</u>		<u>828,440.66</u>	<u>669,112.43</u>		<u>669,112.43</u>

## 6、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	292,682.21	212,247.17
合计	<u>292,682.21</u>	<u>212,247.17</u>

## 7、固定资产

### (1)、固定资产情况

项目	运输工具	电子设备	工具用具	合计
一、账面原值	859,934.00	6,826,277.96	1,156,980.91	8,843,192.87
1.期初余额				
2.本期增加金额		83,378.06		83,378.06
(1) 购置		83,378.06		83,378.06
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4.期末余额	859,934.00	6,909,656.02	1,156,980.91	8,926,570.93
二、累计折旧				
1.期初余额	501,878.92	3,957,547.94	435,241.92	4,894,668.78
2.本期增加金额	15,420.24	788,476.28	97,000.56	900,897.08
(1) 计提	15,420.24	788,476.28	97,000.56	900,897.08
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4.期末余额	517,299.16	4,746,024.22	532,242.48	5,795,565.86
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	342,634.84	2,163,631.80	624,738.43	3,131,005.07
2.期初账面价值	358,055.08	2,868,730.02	721,738.99	3,948,524.09

### (2)、通过经营租赁租出的固定资产情况

类别	账面价值
工具用具	546,000.00
合计	546,000.00

### 8、无形资产

项目	专利技术	信息管理系统	财务软件	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	80,000.00	200,000.00	73,300.00	353,300.00
2. 本期增加金额				
(1) 购置				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	80,000.00	200,000.00	73,300.00	353,300.00
二、累计摊销				
1. 期初余额	22,000.11	21,666.71	24,947.40	68,614.22
2. 本期增加金额				
(1) 计提	4,000.02	10,000.02	3,739.98	17,741.02
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	26,000.13	31,666.73	28,687.38	86,354.24
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	53,999.87	168,333.27	44,612.62	266,945.76
2. 期初账面价值	57,999.89	178,333.29	48,352.60	284,685.78

### 9、长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费	1,253,288.79		286,090.42		967,198.37

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
合计	1,253,288.79		286,090.42		967,198.37

## 10、递延所得税资产、递延所得税负债

未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	539,761.06	3,562,223.81	540,462.39	3,589,776.87
小计	539,761.06	3,562,223.81	540,462.39	3,589,776.87

## 11、应付票据及应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付账款	1,511,113.81	1,446,494.68
合计	1,511,113.81	1,446,494.68

### (1)、应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
耗材款	705,104.19	640,485.06
推广服务费	65,266.42	65,266.42
设备款	599,000.00	599,000.00
装修费	141,743.20	141,743.20
合计	1,511,113.81	1,446,494.68

### (2)、账龄超过1年的大额应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
天津裕联科技有限公司	390,000.00	未至结算期
重庆沁莲生物医药科技股份有限公司	296,910.00	未至结算期
上海毕欧桥生物科技有限公司	209,000.00	未至结算期
科源顺达(北京)空气净化工程有限公司	121,743.20	未至结算期
贵州嘉信合康科技有限公司	55,346.42	未至结算期
合计	1,072,999.62	—

## 12、预收款项

预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
技术服务费	115,000.00	156,050.00

项目	期末余额	期初余额
检测服务费		2,100.00
合计	<u>115,000.00</u>	<u>158,150.00</u>

### 13、应付职工薪酬

#### (1)、应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	392,485.04	2,734,785.58	2,733,965.56	393,305.06
离职后福利-设定提存计划	21,479.47	169,142.21	170,287.04	20,334.64
合计	<u>413,964.51</u>	<u>2,903,927.79</u>	<u>2,904,252.60</u>	<u>413,639.70</u>

#### (2) 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	357,593.66	2,547,778.98	2,545,659.94	359,712.70
职工福利费				
社会保险费	21,257.38	103,078.6	104,160.62	20,175.36
其中：医疗保险费	19,025.64	90,630.40	91,555.20	18,100.84
工伤保险费	906.43	5,198.16	5,281.40	823.19
生育保险费	1,325.31	7,250.04	7,324.02	1,251.33
住房公积金	13,634.00	83,928.00	84,145.00	13,417.00
工会经费和职工教育经费				
合计	<u>392,485.04</u>	<u>2,734,785.58</u>	<u>2,733,965.56</u>	<u>393,305.06</u>

#### (3) 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	20,675.16	163,600.56	164,763.72	19,512.00
失业保险费	<u>804.31</u>	5,541.65	5,523.32	822.64
合计	<u>21,479.47</u>	<u>169,142.21</u>	<u>170,287.04</u>	<u>20,334.64</u>

### 14、应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税		57,318.55
城市维护建设税		22.46
教育费附加		13.48

税种	期末余额	期初余额
地方教育费附加		8.98
合计	0.00	57,363.47

## 15、其他应付款

### 1、按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	156,586.52	312,120.07
合计	156,586.52	312,120.07

## 16、递延收益

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
科技计划专项课题	24,591.11			24,591.11	与资产相关
合计	24,591.11			24,591.11	

注：根据 2014 年北京市科学技术委员会委托的中介机构北京高技术创新服务中心与本公司签订的《北京市科技计划专项课题任务书》，课题专项经费预算批复 40 万元，2014 年 9 月 1 日本公司收到北京高技术创新服务中心科技经费 28 万元，根据情况报告书，用于课题咨询及管理费 13 万元。其余 15 万根据《北京市科技计划专项课题任务书》采购的专业设备的折旧年限进行摊销，2018 年年中未摊销。

## 17、股本

投资者名称	年初余额		本期增加	本期减少	年末余额	
	投资金额	比例%			投资金额	比例%
卢戊	10,372,128.00	29.05			10,372,128.00	29.05
陈晨	431,966.00	1.21			431,966.00	1.21
李亚玲	1,295,896.00	3.63			1,295,896.00	3.63
深圳紫荆天使创投合伙企业（有限合伙）	5,373,568.00	15.05			5,373,568.00	15.05
北京中献电子技术开发中心	2,289,416.00	6.41			2,289,416.00	6.41
北京和光博雅二号投资中心（有限合伙）	2,169,870.00	6.08			2,169,870.00	6.08
北京华康天使投资合伙企业（有限合伙）	2,159,828.00	6.05			2,159,828.00	6.05
袁征	50,000.00	0.14			50,000.00	0.14
深圳市高特佳睿智投资合伙企业（有限合伙）	10,402,700.00	29.14			10,402,700.00	29.14

投资者名称	年初余额		本期增加	本期减少	年末余额	
	投资金额	比例%			投资金额	比例%
周漪军	593,628.00	1.67			593,628.00	1.67
深圳前海睿石成长 股权投资基金管理 有限公司	535,000.00	1.50			535,000.00	1.50
钱祥丰	26,000.00	0.07			26,000.00	0.07
合计	<u>35,700,000.00</u>	<u>100.00</u>			<u>35,700,000.00</u>	<u>100.00</u>

### 18、资本公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、资本溢价	7,022,743.67			7,022,743.67
合计	<u>7,022,743.67</u>			<u>7,022,743.67</u>

### 19、盈余公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	107,179.47			107,179.47
合计	<u>107,179.47</u>			<u>107,179.47</u>

### 20、未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	-26,685,684.30	-12,722,133.37
调整年初未分配利润合计数		
调整后年初未分配利润	-26,685,684.30	-12,722,133.37
加：本年归属于母公司股东的净利润	-5,752,290.21	-13,963,550.93
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	<u>-32,437,974.51</u>	<u>-26,685,684.30</u>

### 21、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	1,963,588.05	2,275,786.80	951,353.81	2,618,208.87

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
合计	1,963,588.05	2,275,786.80	951,353.81	2,618,208.87

**主营业务按类型情况:**

类型	本年		上年	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
技术服务业务	1,342,370.21	1,257,594.30	372,749.98	1,710,656.53
健康检测服务	621,217.84	1,018,192.50	578,603.83	907,552.34
合计	1,963,588.05	2,275,786.80	951,353.81	2,618,208.87

**22、税金及附加**

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	7.03	
教育费附加	4.22	
地方教育费附加	2.81	
车船使用税	2,700.00	
印花税	1,885.90	7,795.70
合计	4,599.96	7,795.70

**23、销售费用**

项目	本期发生额	上期发生额
推广服务费	575,739.78	807,021.00
工资薪酬	906,466.35	595,049.18
办公费	56,132.56	35,892.8
业务宣传费	37,093.73	196,021.00
差旅费	31,426.08	12,463.95
业务招待费	190,014.15	88,951.33
交通、通讯费	22,079.96	41,208.43
会议费		12,790.00
折旧与摊销	4,004.53	6,597.48
低值易耗品	3,342.50	
福利费	43,890.73	
中介服务费	106,550.00	
其他费用		1,183.60
合计	1,976,740.37	1,797,178.77



## 24、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	450,378.94	531,715.22
折旧	106,283.92	105,408.49
办公费	83,861.74	125,035.84
汽车费用	142,952.78	230,699.86
房租	71,122.87	76,265.74
物业及供暖费	16,643.30	14,725.66
水电费	2,748.85	3,077.48
差旅费	6,566.85	26,045.13
招聘培训费	500.00	128,000.00
资产摊销	17,740.02	7,740.00
中介费	9,595.81	143,000.00
业务招待费	29,337.51	152,808.93
上市中介费	256,045.07	222,967.58
会议费		68,240.00
交通费	8,754.06	13,553.90
运输费	4,596.60	24,697.45
福利费	184,703.51	141,136.30
其他费用	5,692.39	127,077.16
合计	1,397,524.22	2,142,194.74

## 25、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	806,659.21	636,612.40
劳务费	44,300.00	45,750.00
折旧及摊销	72,702.76	122,515.61
办公费	4,895.75	484.00
交通费	4,223.00	82.00
服务费	809,973.95	30,500.00
租赁费	85,114.29	
福利费	6,618.00	
差旅费	26,368.28	63,813.00
物料消耗	253,553.43	120,654.37

项目	本期发生额	上期发生额
保险费		75,471.70
专利费		16,996.23
合计	2,114,408.67	1,112,879.31

## 26、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	2.74	
减：利息收入	-14,700.92	-23,160.39
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费支出	6,943.05	4,630.04
其他支出		
合计	-7,755.13	-18,530.35

## 27、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-24,620.46	1,193,486.55
存货跌价损失		
持有待售资产减值损失		
可供出售金融资产减值损失		
持有至到期投资减值损失		
长期股权投资减值损失		
投资性房地产减值损失		
固定资产减值损失		
工程物资减值损失		
在建工程减值损失		
生产性生物资产减值损失		
油气资产减值损失		
无形资产减值损失		
商誉减值损失		
其他减值损失		
合计	-24,620.46	1,193,486.55

## 28、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
表面展示 GPI-NY-ESO-1 融合蛋白的细胞膜质与其应用	10,000.00		与收益相关
一种肿瘤疫苗及其应用	10,000.00		与收益相关

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
中关村管委会基层党组织工作和活动经费	1,200.00		与收益相关
市科委补助(中关村现代服务业试点项目补助)		690,000.00	与收益相关
中关村企业信用促进会中介服务资金补助		3,000.00	与收益相关
专利资助金		1,770.00	与收益相关
合计	21,200.00	694,770.00	

### 29、投资收益

类 别	本期发生额	上期发生额
理财产品的投资收益	306.85	
合计	306.85	0.00

### 30、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
与日常活动无关的政府补助			
其他	0.65	88.86	0.65
合计	0.65	88.86	0.65

### 31、所得税费用

#### (1) 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用		
递延所得税费用	701.33	-167,194.41
其他		
合计	701.33	-167,194.41

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	金 额
利润总额	-5,751,588.88
按法定/适用税率计算的所得税费用	-862,738.33
子公司适用不同税率的影响	-173,277.65
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,036,717.31
使用前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	
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	

项 目	金 额
所得税费用	701.33

### 32、现金流量表

#### (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
往来款及员工备用金	13,687.84	802,588.21
政府补助款	21,200.00	694,700.00
利息收入	14,700.92	23,160.39
合 计	49,588.76	1,520,448.60

#### (2) 支付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
费用及员工备用金	3,898,765.82	5,038,941.92
银行利息支出	2.74	
合 计	3,898,768.56	5,038,941.92

## 七、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
北京康爱瑞浩细胞技术有限公司	北京	北京	技术服务	100.00		投资设立
北京奥康华医学检验有限公司	北京	北京	医学检验	100.00		投资设立

## 八、关联方关系及其交易

### 1、本公司的母公司

股东名称	关联关系	控股股东对本公司持股比例		控股股东对本公司表决权比例
		直接持股比例	间接持股比例	
卢戊	实际控制人	29.0535%	6.0499%	35.1034%

注：本公司控股股东及实际控制人为卢戊，其直接持有本公司股权比例为 29.0535%。同时，卢戊持有北京华康天使投资合伙企业（有限合伙）99.80%的股份，且为北京华康天使投资合伙企业（有限合伙）的普通合伙人及执行事务合伙人，北京华康天使投资合伙企业（有限合伙）持有本公司股权比例为 6.0499%。卢戊直接或间接持有本公司 35.1034%的股份，为本公司实际控制人。

### 2、本公司子公司的情况

详见附注“七、1、在子公司中的权益”。

### 3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	持股比例%
陈晨	本公司之参股股东兼董事	1.2100
李亚玲	本公司之参股股东	3.6300
周漪军	本公司之参股股东	1.6628
深圳紫荆天使创投合伙企业（有限合伙）	本公司之参股股东	15.052
北京中献电子技术开发中心	本公司之参股股东	6.4129
北京华康天使投资合伙企业（有限合伙）	本公司之参股股东	6.0499
北京和光博雅二号投资中心（有限合伙）	本公司之参股股东	6.0781
深圳市高特佳睿智投资合伙企业（有限合伙）	本公司之参股股东	29.1392
深圳前海睿石成长股权投资基金管理有限公司	本公司之参股股东	1.4986
袁征	本公司之参股股东	0.1401
钱祥丰	本公司之参股股东	0.0728
张宏志	本公司之董事	
陈媛	本公司之董事	
李彤	本公司之董事	
张琼	本公司之监事会主席	
薛彬	本公司之监事	
徐颖	本公司之职工代表监事	
杨秀丽	本公司之高管	
刘雪松	本公司之高管	
王跃	本公司之高管	
邢军梅	本公司之高管	
荆卫华	本公司实际控制人之配偶	

## 九、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收票据及应收账款

#### (1) 应收账款

类 别	期末余额	期初余额
应收账款	3,609,312.00	4,127,106.00
减：坏账准备	3,536,851.20	3,556,027.52

类别	期末余额	期初余额
合计	<u>72,460.80</u>	<u>57,1078.48</u>

## (2) 应收账款分类披露

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	3,438,800.00	95.28	3,438,800.00	97.23
按组合计提坏账准备的应收账款	80,512.00	2.23	8,051.20	0.23
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	90,000.00	2.59	90,000.00	2.54
合计	<u>3,609,312.00</u>	<u>100.00</u>	<u>3,536,851.20</u>	<u>100.00</u>

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	3,438,800.00	83.32	3,438,800.00	96.70
按组合计提坏账准备的应收账款	598,306.00	14.50	27,227.52	0.77
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	90,000.00	2.18	90,000.00	2.53
合计	<u>4,127,106.00</u>	<u>100.00</u>	<u>3,556,027.52</u>	<u>100.00</u>

## ① 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例%	计提理由
哈尔滨市安德森科技开发有限公司	1,425,000.00	1,425,000.00	100.00	预期无法收回
重庆沁莲生物医药科技股份有限公司	950,000.00	950,000.00	100.00	预期无法收回
成都市第一人医院	506,000.00	506,000.00	100.00	预期无法收回
通化市中心医院	307,800.00	307,800.00	100.00	预期无法收回
北京京承卓越中医药科技有限公司	250,000.00	250,000.00	100.00	预期无法收回
合计	<u>3,438,800.00</u>	<u>3,438,800.00</u>	—	—

## ② 按组合计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
1 年以内			3.00
1 至 2 年	80,512.00	8,051.20	10.00
2 至 3 年			50.00

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
3年以上			
合计	80,512.00	8,051.20	—

(3)、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	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
哈尔滨市安德森科技开发有限公司	1,425,000.00	39.48	1,425,000.00
重庆沁莲生物医药科技股份有限公司	950,000.00	26.32	950,000.00
成都市第一人医院成都市第一人医院	506,000.00	14.02	506,000.00
通化市中心医院	307,800.00	8.53	307,800.00
北京京承卓越中医药科技有限公司	250,000.00	6.93	250,000.00
合计	3,438,800.00	95.28	3,438,800.00

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	2,630,889.63	100.00		
其中：无风险组合	2,630,889.63	100.00		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				
合计	2,630,889.63	100.00		

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	2,638,950.63	100.00		
其中：无风险组合	2,638,950.63	100.00		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				
合计	2,638,950.63	100.00		

(2)、其他应收款项按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
子公司往来款	2,370,849.63	2,370,849.63
备用金	8,601.00	23,995.00
保证金及押金	251,439.00	244,106.00
合计	<u>2,630,889.63</u>	<u>2,638,950.63</u>

(3)、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
北京奥康华医学检验所有限公司	往来款	2,370,849.63	1年以内至2-3年	90.12	
北京空港科技创业园区股份有限公司	押金	239,106.00	1-2年及2-3年	9.09	
田武杰	备用金	8,601.00	1年以内	0.33	
刘春丽	押金	5,833.00	1年以内	0.22	
王建阁	押金	3,500.00	1-2年	0.13	
合计		<u>2,627,889.63</u>		<u>99.89</u>	—

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

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	8,750,000.00		8,750,000.00	7,750,000.00		7,750,000.00
合计	<u>8,750,000.00</u>		<u>8,750,000.00</u>	<u>7,750,000.00</u>		<u>7,750,000.00</u>

(2)、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
北京康爱瑞浩细胞技术有限公司	3,800,000.00			3,800,000.00		
北京奥康华医学检验所有限公司	3,950,000.00	1,000,000.00		4,950,000.00		
合计	<u>7,750,000.00</u>	<u>1,000,000.00</u>		<u>8,750,000.00</u>		

4、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务小计	1,303,928.84	1,218,014.81	372,749.98	1,710,656.53
合计	<u>1,303,928.84</u>	<u>1,218,014.81</u>	<u>372,749.98</u>	<u>1,710,656.53</u>

5、投资收益



项目	本期发生额	上期发生额
理财产品取得的投资收益	306.85	0.00
合计	306.85	0.00

## 十、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

项目	金额
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	
2. 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的的税收返还、减免	
3. 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）	21,200.00
4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
5. 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	
6. 非货币性资产交换损益	
7. 委托他人投资或管理资产的损益	
8. 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	
9. 债务重组损益	
10. 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
11. 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	
12. 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	
13. 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
14. 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	
15. 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
16. 对外委托贷款取得的损益	
17. 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	
18. 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	
19. 受托经营取得的托管费收入	
20. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	0.65
21. 其他符合非经常性损益定义的损益项目	
22. 所得税影响额	3,180.10
23. 少数股东影响额	
合计	18,020.55

北京康爱瑞浩生物科技股份有限公司

2018年8月28日