

公司代码: 688338

公司简称: 赛科希德

北京赛科希德科技股份有限公司

2020 年半年度报告

重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、 重大风险提示

公司已在本报告中详细阐述公司在生产经营过程中可能面临的各种风险及应对措施，敬请查阅“第四节 经营情况的讨论与分析”之“风险因素”。敬请投资者注意投资风险。

三、公司全体董事出席董事会会议。

四、本半年度报告未经审计。

五、公司负责人吴仕明、主管会计工作负责人李国及会计机构负责人(会计主管人员)郭丽声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

六、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

七、是否存在公司治理特殊安排等重要事项

适用 不适用

八、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告所涉及的公司未来计划、发展战略等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

九、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

十、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

十一、其他

适用 不适用

目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	7
第三节	公司业务概要.....	11
第四节	经营情况的讨论与分析.....	19
第五节	重要事项.....	24
第六节	股份变动及股东情况.....	29
第七节	优先股相关情况.....	33
第八节	董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	33
第九节	公司债券相关情况.....	34
第十节	财务报告.....	34
第十一节	备查文件目录.....	132

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
赛科希德、公司	指	北京赛科希德科技股份有限公司
赛诺希德	指	北京赛诺希德医疗器械有限公司，公司全资子公司
赛诺希德医疗科技	指	北京赛诺希德医疗科技有限公司，公司全资子公司
北京赛诺恒	指	北京赛诺恒科技中心（有限合伙），原名为天津赛恒科技中心（有限合伙）
宁波君度	指	宁波君度尚左股权投资合伙企业（有限合伙），原名为银川君度尚左股权管理合伙企业（有限合伙）
LYFE	指	LYFE Denali Limited
LSI Medience Corporation	指	美迪恩斯生命科技株式会社（原名为“Mitsubishi Chemical Medience Corporation”或“三菱化学美迪恩斯株式会社”）
TÜV SÜD	指	南德意志集团
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
二级医院及以下医疗机构	指	包括二级医院、一级医院、未定级医院及基层医疗卫生机构
万元	指	人民币万元
元	指	人民币元
IVD	指	In Vitro Diagnosis 的缩写，中文译为体外诊断，IVD 产业即指体外诊断产业
体外诊断医疗器械	指	用于检查从人体中提取的样本，以提供诊断、监视或相容性信息为目的的医疗器械
体外诊断试剂	指	按医疗器械管理的体外诊断试剂，包括在疾病的预测、预防、诊断、治疗监测、预后观察和健康状态评价的过程中，用于人体样本体外检测的试剂、试剂盒、校准品、质控品等产品。可以单独使用，也可以与仪器、器具、设备或者系统组合使用
试剂盒	指	旨在用于完成一个特定体外诊断检验包装在一起的一组组分。试剂盒组分可包括试剂（抗体、酶、缓冲液和稀释液）、校准物、控制物和其他物品和材料
流水线	指	实验室自动化检验流水线，是指将临床实验室中各种独立的自动化仪器以特殊的物流传送设备串联起来，在信息流的主导控制下，构成流水线作业的组合，形成大规模的全实验室常规检验过程的自动化
凝血测试仪	指	凝血分析仪，指临床上用于对患者的血液进行凝血和抗凝、纤溶和抗纤溶分析的仪器
血流变测试仪	指	血液流变仪或血液流变测试仪，指以旋转法、毛细管法等方法对血液或血浆的粘度进行测量的仪器；主要是医疗、卫生、科研等单位用于检测在特定切变率下血液粘度的医疗器械，临床上在血栓预防、治疗等方面具有重要的意义
动态血沉压积测试仪	指	红细胞沉降率测定仪，指在临床中用于检测红细胞沉降率

		的仪器
血小板聚集测试仪	指	在临床上用于检测血小板聚集率的仪器
牛顿流体	指	服从牛顿粘性定律, 粘度不随剪切应力与剪切速率的变化而改变的流体
非牛顿流体	指	不服从牛顿粘性定律, 粘度随剪切应力与剪切速率的变化而改变的流体
量值溯源	指	通过一条具有规定不确定度的不间断的比较链, 使测量结果或标准值能够与规定的参考标准(通常是国家标准或国际标准) 联系起来的特性, 称为量值的溯源性 (traceability)。溯源顺序通常采用溯源等级图来描述
校准品	指	具有在校准函数中用作独立变量值的参考物质。也称“校准物”
质控品	指	被其制造商预期用于验证体外诊断器械性能特征的物质、材料或物品。又称“质控物”
凝血酶	指	一种蛋白水解酶, 其活性中心位于丝氨酸残基上, 属于丝氨酸蛋白酶类。凝血酶在止血与凝血的生理和病理过程中具有多种作用
凝血活酶	指	用于 PT 测试的包含磷脂和组织因子的制备物, 可结合因子 VII 和 VIIa, 促进因子 VII 活化到 VIIa。组织因子和 VIIa 的复合物在 Ca^{2+} 存在下能激活因子 IX 和因子 X
PT	指	凝血酶原时间 (PT), 待测血浆加入过量组织凝血活酶混悬液, 在 Ca^{2+} 参与下将纤维蛋白原变为不溶性纤维蛋白, 从而出现凝固。测定凝固所需的时间, 即为待测血浆凝血酶原时间 (PT)
APTT	指	活化部分凝血活酶时间 (APTT), 待测血浆加入 APTT 试剂, 在 Ca^{2+} 参与下纤维蛋白原变为不溶性纤维蛋白, 从而出现凝固。测定凝固所需的时间, 即为待测血浆活化部分凝血活酶时间 (APTT)
TT	指	凝血酶时间 (TT), 待测血浆加入标定的凝血酶溶液, 纤维蛋白原变为不溶性纤维蛋白, 从而出现凝固, 测定凝固所需的时间, 即为待测血浆凝血酶时间 (TT)
FIB	指	纤维蛋白原 (FIB), 凝血 I 因子。主要由肝细胞合成的、具有凝血功能的蛋白质
FDP	指	纤维蛋白 (原) 降解产物 (FDP), 纤维蛋白和/或纤维蛋白原降解产物的总称
D-Dimer/D-二聚体	指	交联纤维蛋白的特异降解产物, 它的生产或增高反映了凝血和纤溶系统的激活
AT/AT-III	指	AT 旧名为抗凝血酶-III (AT-III), 是血浆中具有灭活凝血酶作用的物质。国际血栓与止血学会 (ISTH) 现在已将术语命名为“抗凝血酶”, 不再使用抗凝血酶 III
LA	指	狼疮抗凝物 (LA), 是血液凝固过程中出现的获得性抑制物。是一种抗磷脂抗体类型
肝素	指	肝素是一种酸性粘多糖, 在体内是由肥大细胞合成。肝素是一种混杂的氨基葡聚糖, 分子量多在 2500~33000 之间。广泛分布于人体的各器官, 如肝、肺、心、肾与肠等
组织因子 (TF)	指	为凝血 III 因子, 是一种含有糖基的单链跨膜蛋白。是生理凝血过程中最重要的启动因子
凝血因子	指	已知参与血液凝固过程的凝血因子有 13 个, 其本质均为蛋白质, 而且多数是蛋白酶 (原)。除因子 III 外, 其他

		因子都存在于新鲜血浆中，且多数在肝脏中合成。凝血过程是由一系列凝血因子参与的复杂酶促反应，以凝血酶生成成为中心，以纤维蛋白形成而告终
抗体	指	免疫系统受抗原刺激后，B 细胞转化为浆细胞，由浆细胞产生能与抗原发生特异性结合的球蛋白
单克隆抗体	指	由一个 B 细胞克隆合成的、只能与一种相应抗原表位特异性结合的完全均一的免疫球蛋白
抗原	指	可被 T 淋巴细胞、B 淋巴细胞识别，能刺激生物体免疫系统产生抗体或形成致敏淋巴细胞、并能与相应抗体或致敏淋巴细胞发生特异性结合的物质
重组蛋白	指	是一种由原核细胞、真核细胞、昆虫细胞、动物细胞等表达的外源蛋白质
血友病	指	是一种 X 染色体连锁的隐性遗传性出血性疾病，可分为血友病 A 和血友病 B 两种。前者为凝血因子 VIII 缺乏，后者为凝血因子 IX 缺乏，均由相应的凝血因子基因突变引起
组织因子 (TF)	指	为凝血 III 因子，是一种含有糖基的单链跨膜蛋白。是生理凝血过程中最重要的启动因子
凝血因子	指	已知参与血液凝固过程的凝血因子有 13 个，其本质均为蛋白质，而且多数是蛋白酶（原）。除因子 III 外，其他因子都存在于新鲜血浆中，且多数在肝脏中合成。凝血过程是由一系列凝血因子参与的复杂酶促反应，以凝血酶生成成为中心，以纤维蛋白形成而告终
抗体	指	免疫系统受抗原刺激后，B 细胞转化为浆细胞，由浆细胞产生能与抗原发生特异性结合的球蛋白
单克隆抗体	指	由一个 B 细胞克隆合成的、只能与一种相应抗原表位特异性结合的完全均一的免疫球蛋白
抗原	指	可被 T 淋巴细胞、B 淋巴细胞识别，能刺激生物体免疫系统产生抗体或形成致敏淋巴细胞、并能与相应抗体或致敏淋巴细胞发生特异性结合的物质
重组蛋白	指	是一种由原核细胞、真核细胞、昆虫细胞、动物细胞等表达的外源蛋白质

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司基本情况

公司的中文名称	北京赛科希德科技股份有限公司
公司的中文简称	赛科希德
公司的外文名称	Beijing Succeeder Technology Inc.
公司的外文名称缩写	Succeeder
公司的法定代表人	吴仕明
公司注册地址	北京市昌平区科技园区创新路27号1A座
公司注册地址的邮政编码	102200
公司办公地址	北京市昌平区科技园区创新路27号1A座 北京市昌平区科学园路7号院1号楼8层
公司办公地址的邮政编码	102200
公司网址	http://www.succeeder.com.cn
电子信箱	investor@succeeder.com.cn
报告期内变更情况查询索引	无

二、联系人和联系方式

	董事会秘书（信息披露境内代表）
姓名	张嘉翊
联系地址	北京市昌平区科学园路7号院1号楼8层
电话	010-53855568-808
传真	010-53855570
电子信箱	investor@succeeder.com.cn

三、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券日报》、 《证券时报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	上海证券交易所网站www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司董事会办公室
报告期内变更情况查询索引	无

四、公司股票/存托凭证简况

(一) 公司股票简况

√适用 □不适用

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所及板块	股票简称	股票代码	变更前股票简称
人民币普通股（A股）	上海证券交易所科创板	赛科希德	688338	——

(二) 公司存托凭证简况

□适用 √不适用

五、 其他有关资料

□适用 √不适用

六、 公司主要会计数据和财务指标**(一) 主要会计数据**

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	99,194,115.13	109,155,426.70	-9.13
归属于上市公司股东的净利润	25,046,487.68	30,391,386.25	-17.59
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润	28,151,180.59	30,270,255.81	-7.00
经营活动产生的现金流量净额	18,996,893.52	29,739,564.30	-36.12
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上 年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	387,740,450.26	374,693,962.58	3.48
总资产	433,522,949.52	426,691,686.00	1.60

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.41	0.53	-22.64
稀释每股收益(元/股)	0.41	0.53	-22.64
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	0.46	0.52	-11.54
加权平均净资产收益率(%)	6.57	12.78	下降6.21个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资 产收益率(%)	7.38	12.73	下降5.35个百分点
研发投入占营业收入的比例(%)	6.85	6.12	增加0.73个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

√适用 □不适用

经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少36.12%，主要系因营业收入减少，销售商品、提供劳务收到的现金也随之减少所致。

七、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

八、 非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非流动资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,322,287.42	
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
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	-4,974,867.32	
其他符合非经常性损益定义的 损益项目		
少数股东权益影响额		
所得税影响额	547,886.99	
合计	-3,104,692.91	

九、其他

适用 不适用

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

(一) 公司主要业务及主要产品

1、公司主要业务

公司自成立以来一直致力于血栓与止血体外诊断领域的检测仪器、试剂及耗材的研发、生产和销售，为医疗机构提供凝血、血液流变、血沉压积、血小板聚集等自动化检测仪器及配套的试剂和耗材，是血栓与止血体外诊断领域领先的国内生产商。

公司主要采用“自主研发生产、以销定产、以产定购、以经销为主”的经营模式。公司已形成了拥有自主核心技术的集仪器、试剂及耗材于一体的产品体系，重点发展凝血检测和血流变检测产品，同时在产品的专业化、系列化及自动化等方面不断发展和创新。

自发生新型冠状病毒感染的肺炎疫情以来，公司持续密切关注疫情发展。公司为抗击疫情捐赠了一批医疗设备，公司服务团队深入一线提供支持服务，为抗击疫情做贡献。

报告期内公司主营业务未发生重大变化。

2、公司主要产品

公司的血栓与止血体外诊断产品分为检测仪器、试剂和耗材三类，具体如下表：

产品类别		产品名称	功能与应用
检测仪器	凝血测试仪	半自动凝血测试仪	主要用于出血性和血栓性疾病的筛查、诊断、溶栓及抗凝治疗的监测
		全自动凝血测试仪	
	血流变测试仪	半自动血流变测试仪	主要用于体外检测全血粘度及血浆粘度，对微循环、血栓性等疾病进行筛查、预防
		全自动血流变测试仪	
动态血沉压积测试仪	动态血沉压积测试仪	用于测量红细胞沉降率和红细胞压积	
	血小板聚集测试仪	血小板聚集测试仪	用于检测血小板聚集率
试剂	凝血试剂	活化部分凝血活酶时间测定试剂盒（凝固法）	采用凝固法，在凝血测试仪上进行活化部分凝血活酶时间测定
		纤维蛋白原含量测定试剂盒（凝固法）	采用凝固法，在凝血测试仪上进行纤维蛋白原含量测定
		凝血酶原时间测定试剂盒（凝固法）	采用凝固法，在凝血测试仪上进行凝血酶原时间测定
		凝血酶时间测定试剂盒（凝固法）	采用凝固法，在凝血测试仪上进行凝血酶时间测定
		纤维蛋白（原）降解产物测定试剂盒（胶乳免疫比浊法）	采用免疫比浊法，在凝血测试仪上定量测定人血浆中纤维蛋白（原）降解产物含量
		D-二聚体测定试剂盒（胶乳免疫比浊法）	采用免疫比浊法，在凝血测试仪上定量测定人血浆中D-二聚体含量
		D-二聚体质控品试剂盒	用于评价或验证D-二聚体项目的测量精密度和测量准确度；对D-二聚体项目进行质量评价
		凝血质控品试剂盒	用于评价或验证凝血酶原时间（PT）、活化部分凝血活酶时间（APTT）、纤维蛋白原含量（FIB）和凝血酶时间（TT）的测量精密度和测量准确性；对以上项目进行质量评价

产品类别		产品名称	功能与应用
	血流变试剂	nNF 非牛顿流体质控物	用于血流变测试仪上全血粘度的质量评价
		牛顿流体质控物	用于血流变测试仪上血浆粘度的质量评价
耗材	凝血耗材	SFT 特殊清洗液、SFW 清洗液、反应杯	与 SF 系列凝血测试仪配套使用
	血流变耗材	SAW 血流变专用清洗液、SAWT 血流变清洗液、SAWZ 加样针清洗维护液、SAWM 毛细管专用清洗液	用于清洗 SA 系列血流变测试仪锥板、毛细管、管路、加样针等部件

（二）经营模式

公司采用“自主研发生产、以产定购、以销定产、以经销为主”的经营模式，符合医疗器械行业惯例、公司自身发展阶段及客户分布情况。

1、采购模式

公司实行“以产定购”的采购模式。公司研发中心负责编制生产各产品所需采购原材料的物料清单和质量要求，并对采购原材料进行分类；物资部依据物料技术指标选择符合要求的合格供应商。公司经过严格评审和长期质量验证，与合格供应商建立了长期的合作关系。

2、生产模式

公司实行“以销定产”的生产模式。销售部负责制定年度销售计划，生产中心根据销售计划制定生产计划，并根据市场情况、库存情况和销售量情况随时调整季度、月度生产计划，最后由生产中心组织生产，整个过程中实施了严格的质量把控，以确保最终产品的质量。

3、研发模式

公司建立了覆盖仪器、试剂、耗材产品线的研发团队，坚持自主研发为主。研发中心作为承担公司科技创新及技术管理的部门，主要负责编制设计计划、技术研究、新产品开发和产品重大改进的设计、收集国内外同行业先进技术进行理论实践研究、编制设计文件及关键工艺等工作。

4、销售模式

报告期内，公司仍以境内销售为主。由于公司产品的终端用户主要为分布在全国各地的医疗机构，所以公司采用经销为主的销售模式，既能提升销售服务能力、扩大对终端客户覆盖范围，又能避免直销模式下终端医疗机构的账期较长对公司造成的资金占用。

（三）行业情况说明

1、所属行业及行业发展阶段

根据中国证监会《上市公司行业分类指引》（2012年修订）的规定，公司所属行业为制造业（分类代码为C）项下的“C27 医药制造业”，细分行业属于“医疗器械行业”项下的“体外诊断行业”。按照《国民经济行业分类》（GB/T4754-2017），公司所属行业为“医疗仪器设备及器械制造”行业中的“医疗诊断、监护及治疗设备制造”子行业（分类代码 C3581）。

2、全球体外诊断行业持续稳定增长

体外诊断市场与各地区的人口总数、医疗保障水平、医疗技术及服务水平等因素密切相关。从市场规模来看，根据 Allied Market Research 报告，2017 年全球体外诊断市场规模 648 亿美元，预计 2020 年将达到 747 亿美元，期间年复合增长率为 4.7%。慢性病、传染病发病人数的不断增长以及体外诊断检测技术的不断发展成为驱动体外诊断市场不断发展的主要因素。

3、我国体外诊断市场持续快速增长

在我国医疗器械行业属于国家鼓励发展的产业，被纳入战略性新兴产业，符合国家发展改革委《战略性新兴产业重点产品和服务指导目录（2016年版）》、国务院《“十三五”国家科技创新规划》等国家创新发展战略。体外诊断行业是医疗器械行业中重要的细分行业。目前我国体外诊断行业处于高速发展期，根据 Applied Market Research 报告，2014 年我国体外诊断行业市场

规模为 300 亿元，预计 2019 年增加到 705 亿元，五年复合增长率为 18.6%，远高于同时期全球平均增长水平。

4、本报告期新冠疫情对行业发展的影响

2020 年初发生并持续发酵至今的新型冠状病毒疫情在全球范围内大流行，严重威胁着人类的健康和生命，成为全球最重要的公共卫生威胁。从政府端、医院临床端、产业端到普通百姓，对传染病的认知和重视都达到了前所未有的高度，对新冠疫情相关的诊断、治疗、防护等产品的需求更为急迫，供给缺口巨大；但同时医疗机构受到疫情的影响，出现了就诊人群下降的情况，导致疫情期间常规医疗产品需求下降。本次疫情是对全球医疗卫生资源的重大考验，世界卫生组织 8 月 1 日宣布，新冠疫情仍然构成“国际关注的突发公共卫生事件”，预计疫情持续时间较长，需要有长期的应对措施。

二、核心技术与研发进展

1、核心技术及其先进性以及报告期内的变化情况

公司目前专注血栓与止血体外诊断领域，形成了覆盖仪器、试剂及耗材的核心技术集群，具备突出的自主研发和技术创新能力。目前拥有血液流变特性测量技术平台、出凝血诊断测试技术平台、生物原材料技术平台、凝血诊断试剂核心工艺、溯源方法 5 大核心技术类别。公司 5 大核心技术类别对应 15 项拥有自主知识产权的核心技术，分别为：全血粘度检测技术、血浆粘度检测技术、红细胞沉降率检测技术、主动式双磁路运动速度检测系统技术、多波长光学检测系统技术、单克隆抗体制备技术、重组蛋白制备技术、凝血因子纯化技术、纤维蛋白原含量检测试剂制备技术、凝血酶时间检测试剂制备技术、含硅物质组合物检测试剂制备技术、组织因子酯化技术、单克隆抗体乳胶化学交联技术、纤维蛋白（原）片段降解及纯化技术、产品量值溯源技术。上述核心技术均来自于自主研发。

公司根据上述分类方式，对核心技术进行了分类，具体如下：

序号	技术类别	技术名称
1	血液流变特性 测量技术平台	全血粘度检测技术
2		血浆粘度检测技术
3		红细胞沉降率检测技术
4	出凝血诊断 测试技术平台	主动式双磁路运动速度检测系统技术
5		多波长光学检测系统技术
6	生物原材料 技术平台	单克隆抗体制备技术
7		重组蛋白制备技术
8		凝血因子纯化技术
9	凝血诊断试剂 核心工艺	纤维蛋白原含量检测试剂制备技术
10		凝血酶时间检测试剂制备技术
11		含硅物质组合物检测试剂制备技术
12		组织因子酯化技术
13		单克隆抗体乳胶化学交联技术
14		纤维蛋白（原）片段降解及纯化技术
15	溯源方法	产品量值溯源技术

报告期内核心技术无变化。

1. 报告期内获得的研发成果

(1) 报告期内，公司境内医疗器械产品注册证未发生变化，截至 2020 年 6 月 30 日，累计已取得境内医疗器械产品注册证 21 项。

(2) 报告期内，公司新增授权专利 2 项，其中：实用新型专利 1 项、外观专利 1 项；截至 2020 年 6 月 30 日，累计获得授权专利 22 项，其中：发明专利 5 项、实用新型专利 3 项、外观专利 14 项。新增授权专利情况如下：

序号	专利权人	专利号	专利类型	专利名称	申请日	授权日	有效期	取得方式
1	公司	ZL2019 21158855.1	实用新型	一种清洗液缓存装置	2019.07.22	2020.04.03	申请日起 10 年	原始取得
2	公司	ZL2019 30424721.9	外观设计	全自动血流变测试仪 (SA-9800)	2019.08.06	2020.01.21	自申请日起 10 年	原始取得

(3) 报告期内，公司新增计算机软件著作权 1 项，截至 2020 年 6 月 30 日，累计获得计算机软件著作权 19 项。新增计算机软件著作权情况如下：

序号	著作权人	登记号	证书号	软件名称	开发完成日期	登记日期	保护期限	取得方式及范围
1	公司	2020SR0087424	软著登字第 4966120 号	SA-9800 全自动血液流变仪软件 [简称: SA-9800 流变仪软件] V1.0	2019.10.31	2020.01.16	2019.10.31-2069.12.31	原始取得/全部权利

2. 研发投入情况表

单位：元

本期费用化研发投入	6,799,162.81
本期资本化研发投入	0.00
研发投入合计	6,799,162.81
研发投入总额占营业收入比例 (%)	6.85
研发投入资本化的比重 (%)	0.00

3. 在研项目情况

√适用 □不适用

单位：元

序号	项目名称	预计总投资规模	本期投入金额	累计投入金额	进展或阶段性成果	拟达到目标	技术水平	具体应用前景
1	SF-8100 改进型组合式方法学凝血测试系统	4,500,000.00	768,690.23	5,197,197.33	产品注册检验	基于已有 SF-8100 产品平台,改进 SF-8100 光学测量系统,提高加样精度及运行速度,形成一款新的全自动凝血测试仪和测试软件	满足更快的检测速度需求及特殊项目检测需求	整体提升原有 SF-8100 的可靠性和稳定性
2	SF-8200 改进型全自动凝血测试仪	13,500,000.00	665,517.89	14,555,862.43	产品注册检验	基于已有 SF-8200 产品平台,提高加样精度及运行速度,优化测量流程,形成一款新的全自动凝血测试仪和测试软件	满足更快的检测速度需求及特殊项目检测需求	整体提升原有 SF-8200 的检测速度、性能、功能、质量要求,满足市场对特殊项目检测需求
3	SF-9200 全自动凝血测试平台	10,000,000.00	1,889,434.36	2,792,886.16	工程样机调试	在原有 SF 系列全自动凝血测试仪的基础上增加样本穿刺针、独立混匀机构、可对接流水线的全自动进样机构及系统控制优化,形成可对接流水线的核心技术、SF-9200 仪器和测试软件	形成可对接流水线、具有样品穿刺针、测量速度更快的高端全自动凝血测试仪	适用于三级医院的检测数量大、检测项目多、速度要求高的需求,以及生物安全性需求,可对接流水线
4	狼疮抗凝物内激活途径	2,000,000.00	384,198.63	2,288,641.54	研发小试	基于凝固法研究凝血内激活途径的狼疮抗凝物试剂研究	可应用于体外定性检测人血浆中狼疮抗凝物;评价活化部分凝血活酶时间测试结果存在非预期延长	满足市场狼疮抗凝物诊断需求,市场前景良好,有利于抗磷脂综合征的诊断
5	重组组织	5,000,000.00	218,084.95	3,628,783.54	产品转	开展重组组织因子的	采用重组蛋白技术所获得的	PT 试剂盒的重要

	因子				化	构建、表达，采用发酵和纯化技术，制备出可用于凝血酶原时间测试试剂盒的生物原材料	组织因子解决了兔脑粉批间差大、灵敏度低以及胎盘来源问题，具有批间差小、活性高、稳定性好的优点。所形成的 PT 检测试剂盒，无需冻干、液相环境稳定性高、灵敏度高、ISI 低，不仅用于一般的凝血筛查，口服华法林用药监测、肝病等疾病的辅助诊断，还可用于外源性凝血因子定量检测，属于行业先进水平	原材料，对 PT 试剂提升灵敏度、降低批间差、减少试剂成本具有重要意义，有利于临床用药的检测灵敏度需求
6	D-Dimer 抗体及试剂盒	6,000,000.00	1,420,458.13	6,715,705.13	自产抗体进入筛选和产品转化；基于外购抗体的试剂盒正在开展临床试验	开展 D-Dimer 单克隆抗体的制备、鉴定工作，选择可用于乳胶标记实验的适宜抗体，用于乳胶免疫比浊法的 D-Dimer 试剂；完成抗体包被方法研究，形成 D-Dimer 试剂盒工艺方法；完成 D-Dimer 质控品校准品的开发、溯源体系研究及 D-Dimer 试剂盒临床研究	完成了 D-Dimer 抗原的制备与纯化，形成了具有溯源体系的 D-Dimer 测量体系，兼顾试剂的检测灵敏度、特异性和直接检测线性范围，选用不同粒径的乳胶进行活化及化学交联；D-Dimer 试剂可用于 VTE 的排除诊断，具有较宽的直接检测线性范围，避免了临床高值样本重稀释，从而提高了临床检验结果的准确性和检测效率，可降低临床应用成本	D-Dimer 抗体可降低原材料的对外依赖，为临床形成完整的溯源体系；D-Dimer 试剂用于 VTE 的排除诊断，具有较宽的线性范围，降低临床应用成本，满足临床检测需求
7	凝血试剂配套质控品	2,000,000.00	196,363.11	1,706,720.86	正在开展临床试验	完成 AT 质控品及校准品；完成赋值方法研究，可溯源至国际标准品	AT 质控品及校准品已形成了一系列完整的溯源链。为测试系统形成了准确可靠的量值来源，为临床检验过程提供了量值可靠的质控品、校准品	该项目与 AT 试剂配套，进行产品溯源和质量控制，有利于开展本地化测量系统的量值传递，为临床可比

								性提供了可靠方法和产品
8	抗凝血酶试剂盒	2,000,000.00	433,142.54	2,060,552.56	正在开展临床试验	基于发色底物法,完成凝血 II 因子抑制途径的 AT 试剂原材料研究、工艺方法研究、稳定性研究,形成可面向临床的试剂盒产品	具有较宽线性的 AT 试剂盒,用于凝血 II 因子抑制途径的抗凝血酶活性定量测量	AT 是特殊凝血项目,可进行抗凝系统的诊断,市场前景良好
9	纤维蛋白(原)降解产物校准品及质控品	520,000.00	336,779.88	840,171.80	产品转化	采用免疫比浊法,用于 FDP 试剂盒的系统校准及质量控制,形成多梯度的 FDP 校准品及质控品;完成溯源体系研究	为 FDP 的量值溯源提供了核心原料,有利于企业建立企业参考品和溯源程序。形成的 FDP 质控品、校准品,可用于实验室质量控制及实际产品工业化生产过程的质量控制	采用可溯源的校准品对 FDP 项目进行校准,为临床检测提供可靠数据,为纤溶系统,尤其原发性纤溶诊疗提供可靠的诊断结果
10	纤维蛋白原校准品	510,000.00	346,791.90	822,371.08	产品转化	完成原材料研究、工艺方法研究、稳定性研究及溯源至国际标准品的赋值方法研究,形成 FIB 校准品	为 FIB 的量值溯源提供了校准品,有利于企业建立企业参考品和溯源程序。形成的 FIB 各级校准品,可用于实验室质量控制及实际产品工业化生产过程的质量控制	采用已溯源校准品对 FIB 项目进行校准,为临床检测提供可靠数据,为凝血诊断,尤其临床中肝素治疗及溶栓治疗监测提供可靠的诊断结果
合计	/	46,030,000.00	6,659,461.62	40,608,892.43	/	/	/	/

情况说明

□适用 √不适用

4. 研发人员情况

单位:元 币种:人民币

基本情况		
公司研发人员的数量(人)	43	
研发人员数量占公司总人数的比例(%)	15.30	
研发人员薪酬合计(元)	4,129,200.04	
研发人员平均薪酬(元)	96,027.91	
教育程度		
学历构成	数量(人)	比例(%)
研究生及以上	16	37.21
大学本科	22	51.16
大专及以下	5	11.63
合计	43	100.00
年龄结构		
年龄区间	数量(人)	比例(%)
30岁及以下	12	27.91
31-40岁	18	41.86
41岁及以上	13	30.23
合计	43	100.00

5. 其他说明

□适用 √不适用

三、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

√适用 □不适用

详见“第四节经营情况的讨论与分析”之“三、报告期内主要经营情况(三)资产、负债情况分析”

其中:境外资产0(单位:元 币种:人民币),占总资产的比例为0%。

四、报告期内核心竞争力分析

(一) 核心竞争力分析

√适用 □不适用

1、技术及研发优势

经过多年的积累,公司形成了覆盖仪器、试剂及耗材的核心技术集群,具备突出的自主研发和技术创新能力。公司拥有15项核心技术,主要涉及血液流变特性测量技术平台、出凝血诊断测试技术平台、生物原材料技术平台、凝血诊断试剂核心工艺、溯源方法五个方面。公司核心技术权属清晰并发展成熟,公司在血液流变特性测量技术平台上开展的“非牛顿流体流变学特性测试技术研究及应用”项目获得了2009年国家科技进步二等奖和2009年北京市科技进步二等奖。公司的核心技术产品获得了科学技术部、北京市科学技术委员会、中国医学装备协会等颁发的多项重要荣誉。

公司立足于血栓与止血体外诊断领域，依托已有的核心技术平台，重点丰富和完善产品线，形成完整的水栓与止血检测系统，并不断研发具有前瞻性和技术先进性的相关技术和产品，目前公司在研项目储备丰富。

2、产品优势

公司生产凝血测试仪、血流变测试仪、血沉压积测试仪、血小板聚集测试仪、诊断试剂、质控品和耗材等产品，产品线覆盖血栓与止血体外诊断的主要应用领域，形成了覆盖仪器、试剂、耗材一体化的产品体系。可应用于脑卒中、冠心病、静脉血栓栓塞症等血栓性疾病和出血性疾病的预防、筛查、诊断和监测。目前公司生产或经营的试剂产品已经覆盖国内血栓与止血体外诊断行业中的主流检测项目，能够满足终端客户多元化的临床需求。

目前公司生产的中高端系列凝血测试仪基本可以满足大中型医疗机构的需求，仪器及试剂价格与主要国外品牌相比，价格优势明显。因此，公司生产的水栓与止血体外诊断产品在进口替代背景下具有较强竞争力。

3、服务优势

公司的产品体系、服务体系都聚集在水栓与止血体外诊断领域，培养了一支专业经验丰富的服务队伍。公司的服务队伍由工程部、学术应用部组成，以多种形式向终端客户提供学术推广服务、普及临床应用知识，以提升终端客户的学术认知水平，同时通过专业化技术服务提高用户使用体验。公司的服务队伍还负责对区域经销商服务队伍提供技术支持和培训，共同为终端客户提供专业服务。

公司凝血产品终端用户目前主要为二级医院及以下医疗机构。在我国由于临床认知不足，在水栓与止血诊断技术应用上与欧美发达国家有较大差距，尤其二级医院及以下医疗机构对于血栓与止血检测项目的理解和应用还处于初级阶段，医生对血栓与止血项目最新学术和技术应用的培训需求不断增加。分级诊疗政策的实施提升了二级医院及以下医疗机构的诊断需求，为了更好地服务这一市场，公司积极开展对终端客户的学术培训，有助于提升临床医生对血栓性疾病及出血性疾病的认知和诊疗水平。

(二) 报告期内发生的导致公司核心竞争力受到严重影响的事件、影响分析及应对措施

适用 不适用

第四节 经营情况的讨论与分析

一、经营情况的讨论与分析

2020 年上半年，公司在董事会的领导下，紧紧围绕年初的发展规划，推动主营业务稳健发展。报告期内，公司积极应对国内外经济环境、医疗行业环境的变化，发挥专业优势，不断加强产品研发与营销体系建设，深入推进精益化管理与内部风险控制，持续提升公司的品牌形象和公司的核心竞争力。

自发生新型冠状病毒感染的肺炎疫情以来，赛科希德及时响应一线对抗击疫情的物资需求，积极组织复工生产，全力保证医疗物资的供应。同时公司捐赠了一批可用于新冠肺炎疫情诊治的医疗设备，用于抗击新冠肺炎疫情，担负起中国自主品牌的社会责任。

报告期内，受新冠肺炎疫情影响，国内医疗机构常规检验量同比减少，随着国内疫情逐步得到控制，二季度各级医疗机构的检验量较一季度有所回升，但报告期内血栓与止血类检测量仍未达到去年同期水平，公司诊断试剂销量与去年同期相比下滑，因此公司营业收入同比减少 9.13%。为抗击疫情，公司在报告期内捐赠设备也影响了当期公司利润。以上因素导致归属于上市公司股东的净利润比去年同期下降 17.59%，归属于上市公司股东的扣非后净利润比去年同期下降 7%。

报告期内公司重点工作回顾如下：

1、积极参与国内疫情防控，为疫情防控做出了贡献

自发生新型冠状病毒感染的肺炎疫情以来，赛科希德持续密切关注疫情发展，克服重重困难，积极组织生产，全力保障疫情前线临床检测和治疗设备使用需求；技术服务队伍勇于逆行，深入

抗击疫情一线，以专业知识和实际行动为抗击疫情、救治患者提供力所能及的支持。报告期内，赛科希德向抗疫一线捐赠了可用于新冠肺炎诊治的设备 97 台，用于抗击新冠肺炎疫情。

2、生产经营目标完成情况

报告期内，公司在董事会领导下，管理层积极应对疫情给生产经营带来的不利影响，复工后克服了供应链不畅、物流不正常等问题，迅速恢复了正常生产秩序和产能。截至本报告期末，公司资产总额 43,352.29 万元，归属于上市公司股东的净资产 38,774.05 万元。公司资产质量良好，财务状况稳健。2020 年上半年公司实现营业收入 9,919.41 万元，同比下降 9.13%；归属于上市公司股东的净利润 2,504.65 万元，同比下降 17.59%。归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 2,815.12 万元，同比下降 7%。

3、技术研发和创新能力建设情况

2020 年上半年，公司进一步加强创新能力建设和研发投入，取得较好的预期成果。截至 2020 年 6 月 30 日，公司在研项目 10 项，其中 2 个仪器新产品进入产品注册检验阶段，3 个试剂新产品进入临床试验阶段。公司拥有专利 22 项（其中发明专利 5 项）。

4、提升营销服务能力

随着今年年初新冠肺炎疫情的发生、持续发展和扩散，疫情影响诊疗量，进而影响体外诊断行业的发展。由于国内采取了严格的疫情防控措施，医院的诊疗量下滑给公司的营销工作带来了巨大的挑战。特殊时期公司通过线上培训，提升公司及代理商营销团队的专业水平。同时针对报告期内线下营销活动减少的情况，市场部、学术应用部、工程部借助网络信息平台，积极推广与新冠肺炎相关的检测项目用于临床诊断，及时解决临床一线在诊疗过程遇到的问题，同时加强学术应用和品牌推广。

5、企业管理情况

2020 年上半年公司严格遵循质量管理体系的要求来规范，全面提升生产和质量管理水平，进一步全面贯彻和推行质量管理体系建设，确保质量方针的贯彻落实和质量目标的全面实现，质量体系有效运行。公司建立了 ISO13485:2016 的质量管理体系，并通过第三方权威机构 TÜV SÜD 质量管理体系认证。

二、风险因素

√适用 □不适用

1、公司面临血流变检测产品市场空间有限的风险

血流变检测指标目前在临床上主要用于辅助诊断和预防医学中过筛普查。未来相关疾病诊断指标将会不断增多且更加精准，血流变检测用于辅助诊断的作用存在弱化的可能。报告期内，在新型冠状病毒肺炎疫情中，医疗机构对血流变检测设备采购需求有所降低，进而可能对公司血流变产品的销售产生不利影响。

2、公司存在重要原材料由国外单一供应商供应的进口依赖风险

报告期内，公司试剂类原材料 D-Dimer B3 Bulk（为生产 D-二聚体试剂产品的原材料）及 FDP Bulk（为生产 FDP 试剂产品的原材料）的供应商为美迪恩斯生命科技株式会社。公司 D-二聚体及 FDP 试剂产品的销售规模逐年上升带动了原材料采购规模的上升，且 D-Dimer B3 Bulk 及 FDP Bulk 合计采购金额占同期原材料采购总金额占比较大。美迪恩斯生命科技株式会社为国外供应商，报告期内与公司合作处于正常状态。

如果供应商所在国与中国发生贸易摩擦，供应商生产经营突发重大变化，供应商供货质量、价格等未能满足公司要求或者供应商与公司业务关系发生变化，而公司不能在短时间内更换供应商，则在短期内可能面临原材料供应中断影响正常生产经营的风险。

3、新型冠状病毒疫情进一步持续可能导致公司 2020 年度经营业绩较 2019 年度下滑的风险

自新型冠状病毒疫情在国内外发生以来，全球各行各业均受到了冲击。医疗机构用户受疫情影响，门诊、住院病人相应有所减少，对公司的产品销售带来不利的影响。目前，新冠病毒疫情防控任务依然艰巨，如疫情进一步持续可能导致公司 2020 年度经营业绩较 2019 年度出现下滑的风险。

4、公司可能面临因产品质量问题引起索赔或者发生法律诉讼、仲裁，甚至受到行政处罚的风险

体外诊断产品作为一种特殊的医疗器械产品，在生产、储存、运输过程中对温度、湿度、压力、洁净程度都有严格的要求，产品质量直接关系到医疗诊断的准确性。为确保体外诊断产品的质量，公司设立了专门的质量管理部门负责质量控制，并建立了涵盖产品整个生命周期的质量控制体系，质量控制措施覆盖产品研发、采购、生产、储存、销售、运输等各个环节。报告期内，公司不存在因产品质量问题而引发的重大纠纷，也不存在因违反有关医疗器械产品质量方面的法律法规而受到处罚的情况。但公司仍然可能因为产品在某个环节出现操作失误从而发生质量问题，引起索赔或者发生法律诉讼、仲裁，甚至受到行政处罚，均可能会对公司的业务、财务状况及声誉造成不利影响。

5、体外诊断产品研发周期长，且特殊及创新型检测试剂的研发存在较高壁垒，公司产品存在研发失败和注册延迟的风险

公司所处的体外诊断行业属于技术密集型行业，血栓与止血体外诊断产品的研发及应用涵盖了临床医学、材料学、生物学、精密仪器等多个学科的技术，因而新试剂产品的研发从策划立项到最终取得产品注册证书并上市一般需要 3-5 年的时间，研发周期较长，对技术创新和产品研发能力要求较高；同时特殊及创新型检测试剂的研发存在人才及研发壁垒、上游原材料壁垒等。因此，公司产品的研发存在研发失败风险。由于疫情影响，新产品注册工作存在注册延迟的风险。

三、报告期内主要经营情况

详见本节“一、经营情况的讨论与分析”。

(一) 主营业务分析

1 财务报表相关科目变动分析表

单位:元 币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	99,194,115.13	109,155,426.70	-9.13
营业成本	42,498,925.48	45,229,899.36	-6.04
销售费用	15,331,498.91	17,223,150.42	-10.98
管理费用	4,792,403.88	4,732,524.53	1.27
财务费用	-3,692,447.72	-1,207,165.40	205.88
研发费用	6,799,162.81	6,685,620.91	1.70
经营活动产生的现金流量净额	18,996,893.52	29,739,564.30	-36.12
投资活动产生的现金流量净额	-29,873,174.12	-3,068,165.14	873.65
筹资活动产生的现金流量净额	-12,950,000.00	108,000,363.98	-111.99

营业收入变动原因说明:营业收入较上年同期减少 9.13%，主要系部分经销商以及终端医院不同程度地受新冠疫情防控隔离或延期复工复产的影响，对公司的产品采购也相应延后或减少。

营业成本变动原因说明:营业成本较上年同期减少 6.04%，主要系受营业收入减少所致。

销售费用变动原因说明:销售费用减少 10.98%，主要系受新冠疫情影响，公司会议费、差旅费等支出减少所致。

管理费用变动原因说明:基本保持稳定。

财务费用变动原因说明:财务费用增加 205.88%，主要系银行存款利息收入增加所致。

研发费用变动原因说明:基本保持稳定

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要系营业收入减少所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要系购买一宗土地使用权所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要系 2019 年上半年收到股东增资款所致。

2 其他

(1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

(2) 其他

适用 不适用

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

(三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上年同期期末数	上年同期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上年同期期末变动比例 (%)	情况说明
应收票据	3,804,314.61	0.88	2,197,487.55	0.52	73.12	票据回款增加
无形资产	29,480,316.93	6.80	742,311.13	0.17	3,871.42	购置一宗土地使用权所致
长期待摊费用	205,604.71	0.05			不适用	购买软件使用权所致
预收款项			21,638,065.55	5.07	不适用	科目重分类
合同负债	16,369,678.15	3.78			不适用	2020 年执行新收入准则调整所致
应付职工薪酬	5,633,061.42	1.30	10,005,737.56	2.34	-43.70	发放 2019 年奖金所致
其他流动负债	2,128,058.16	0.49			不适用	合同负债对应的增值税

其他说明

无。

2. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

3. 其他说明

适用 不适用

(四) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

适用 不适用

本公司于 2020 年 4 月 17 日设立全资子公司北京赛诺希德医疗科技有限公司, 注册资本 5,000 万元。

(1) 重大的股权投资

适用 不适用

(2) 重大的非股权投资

适用 不适用

(3) 以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

(五) 重大资产和股权出售

适用 不适用

(六) 主要控股参股公司分析

适用 不适用

(七) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

四、其他披露事项

(一) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明

适用 不适用

(二) 其他披露事项

适用 不适用

第五节 重要事项

一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2019 年度股东大会	2020 年 3 月 2 日	不适用	不适用
2020 年第一次临时股东大会	2020 年 4 月 15 日	不适用	不适用
2020 年第二次临时股东大会	2020 年 5 月 13 日	不适用	不适用
2020 年第三次临时股东大会	2020 年 6 月 5 日	不适用	不适用

股东大会情况说明

适用 不适用

股东大会会议的召集、召开程序以及会议的决议和签署情况均符合《公司法》、《公司章程》和《股东大会议事规则》等相关法律、法规、规范性。审议了包括公司本次发行上市对董事会的授权、募集资金投资项目等在内的依法应由股东大会审议的事项。

二、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数 (股)	/
每 10 股派息数(元) (含税)	/
每 10 股转增数 (股)	/
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
无	

三、承诺事项履行情况

(一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

适用 不适用

四、聘任、解聘会计师事务所情况

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

2019 年年度股东大会审议通过了《关于续聘容诚会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2020 年度审计机构的议案》，继续聘任容诚会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2020 年度审计机构。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

公司对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

公司对上年年度报告中的财务报告被注册会计师出具“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

五、破产重整相关事项

适用 不适用

六、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

七、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

适用 不适用

八、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

九、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

十、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、 涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(五) 其他重大关联交易

适用 不适用

(六) 其他

适用 不适用

十一、 重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

2 担保情况

适用 不适用

3 其他重大合同

□适用 √不适用

十二、 上市公司扶贫工作情况

□适用 √不适用

十三、 可转换公司债券情况

□适用 √不适用

十四、 环境信息情况**(一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其重要子公司的环保情况说明**

□适用 √不适用

(二) 重点排污单位之外的公司的环保情况说明

√适用 □不适用

公司不属于重污染行业企业，公司及属下子公司都高度重视环境保护，合法合规进行生产管理，确保达标排放。报告期内没有受到重大环保处罚的情况。

1、体外诊断试剂生产车间环保情况

公司体外诊断试剂生产车间位于北京市昌平区科技园区创新路 27 号 1A 座一层、二层的自有工业厂房，主要环境影响为废水、噪声和固体废物。

(1) 废水处理：公司经营过程中产生的污水主要来源于生产废水和员工日常生活排水，生产废水为清洗产品及设备废水，清洗废水经一体化污水处理设施处理后与其他废水经大楼化粪池消解后入市政管网最终进入昌平污水处理中心进行处理。

(2) 噪声处理：噪声源主要是包装机、冻干机真空泵等生产过程中的产噪设备，噪声源强为 55-70dB(A)，在采取降噪措施后，产生的噪声经基础减震、建筑物隔声和距离衰减后，噪声达标。

(3) 固体废物处理：公司报告期产生的固体废弃物主要为：一般工业固体废物、危险废物和生活垃圾。

①一般工业固体废物

公司报告期产生一般工业固体废物主要包括生产过程中产生的废包装物和制水设备滤芯，废包装物交由废品回收公司统一回收利用；滤芯由厂家回收。

②危险废物

公司报告期生产过程中的危废，主要是质检过程中产生的废产品和废液，类别为：“HW01 医疗废物，HW49 废化学试剂”，委托北京润泰环保科技有限公司和北京金隅红树林环保技术有限责任公司进行清运、处置，并分别与其签订《医疗废物处置合同》和《技术服务合同》。

③生活垃圾

公司报告期的生活垃圾委托北京信创宇晨物业管理有限公司通过环卫部门清运。

2、体外诊断仪器生产车间环保情况

公司体外诊断仪器生产车间租赁位于北京市昌平区南邵镇兴昌路 1 号 1 号楼 3 层的工业厂房。主要环境影响为废水、噪声和固体废物。

(1) 废水处理：公司经营过程中产生的废水为生活污水，生活污水主要为职工日常生活盥洗产生的废水。生活污水排入园区污水站（由北京绿美得节能环保有限公司建设运营），最终排入昌平污水处理中心处理。

(2) 噪声处理：主要来源于组装工装、包装机等，其源强声级在 65-70dB(A) 范围内，在采取降噪措施后，产生的噪声经基础减振，车间墙体隔声后，噪声贡献值均能达到《工业企业厂界环境噪声排放标准》（GB12348-2008）中 3 类标准限值要求达标。

(3) 固体废物处理：公司报告期产生的固体废弃物主要为：一般工业固体废物和生活垃圾。

①一般工业固体废物

公司报告期产生的一般工业固体废物主要为生产过程中产生的废包装物、废标签纸，由废品回收公司定期收集，回收利用。

②生活垃圾

公司报告期的生活垃圾经垃圾桶收集，定期由环卫部门统一收纳，清运至垃圾综合处理厂处理，日产日清。

报告期内，公司严格遵守国家环保方面相关的法律法规，规范生产运营，符合环保方面的相关规定。

(三) 重点排污单位之外的公司未披露环境信息的原因说明

适用 不适用

(四) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

十五、 其他重大事项的说明

(一) 与上一会计期间相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况、原因及其影响

适用 不适用

1、根据财政部修订的《企业会计准则第 14 号—收入》，将现行收入和建造合同两项准则纳入统一的收入确认模型；以控制权转移替代风险报酬转移作为收入确认时点的判断标准；识别合同所包含的各单项履约义务并在履行时分别确认收入；对于包含多重交易安排的合同的会计处理提供更明确的指引；对于某些特定交易（或事项）的收入确认和计量给出了明确规定。本次会计政策是根据财政部修订及颁布的最新会计准则进行的变更，不会对公司的财务状况和经营成果产生重大影响。

2、2019 年 12 月 10 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 13 号》。本公司于 2020 年 1 月 1 日执行该解释，对以前年度不进行追溯。

(二) 报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况、更正金额、原因及其影响

适用 不适用

(三) 其他

适用 不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

报告期内，公司普通股股份总数及股本结构未发生变化。

2、股份变动情况说明

适用 不适用

3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

2020年8月6日，公司发行的A股股票在上海证券交易所科创板上市，本次公开发行股票2041.2万股，募集资金净额92,426.96万元，本次发行后公司总股本为8,164.8万股。

本次发行募集资金到位后，公司总股本和净资产将较发行前相应增加，但公司本次募集资金从资金投入到产生效益需要一定的时间，募投项目回报的实现需要一定周期，因此发行后公司当年的基本每股收益、稀释每股收益存在被摊薄的风险。

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

(二) 限售股份变动情况

适用 不适用

二、股东情况

(一) 股东总数:

截止报告期末普通股股东总数(户)	36
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

存托凭证持有人数量

适用 不适用

(二) 截止报告期末前十名股东、前十名无限售条件股东持股情况表

单位:股

前十名股东持股情况								
股东名称 (全称)	报告期内 增减	期末持股数 量	比例 (%)	持有有限售 条件股份数 量	包含 转融 通借 出股 份的 限售 股份 数量	质押或冻结情 况		股东 性质
						股份 状态	数量	

吴仕明	0	28,298,431	46.21	28,298,431	0	无	境内自然人
张海英	0	4,864,865	7.94	4,864,865	0	无	境内自然人
祝连庆	0	3,648,649	5.96	3,648,649	0	无	境内自然人
宁波君度尚左股权投资合伙企业(有限合伙)	0	3,402,000	5.56	3,402,000	0	无	境内非国有法人
张嘉翎	0	2,432,432	3.97	2,432,432	0	无	境内自然人
北京赛诺恒科技中心(有限合伙)	0	2,268,000	3.70	2,268,000	0	无	境内非国有法人
LYFE Denali limited	0	2,268,000	3.70	2,268,000	0	无	境外法人
吴桐	0	2,091,892	3.42	2,091,892	0	无	境内自然人
晏巧霞	0	1,459,459	2.38	1,459,459	0	无	境内自然人
王小青	0	1,118,919	1.83	1,118,919	0	无	境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称		持有无限售条件流通股的数量		股份种类及数量			
				种类	数量		
上述股东关联关系或一致行动的说明		1、吴桐系赛科希德董事长吴仕明之女； 2、北京赛诺恒为赛科希德员工持股平台，实控人为吴仕明。					
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明		无					

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件
适用 不适用

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	

1	吴仕明	28,298,431	2023-8-6	0	自上市之日起 36个月
2	张海英	4,864,865	2021-8-6	0	自上市之日起 12个月
3	祝连庆	3,648,649	2021-8-6	0	自上市之日起 12个月
4	宁波君度尚左股权投资合伙企业 (有限合伙)	3,402,000	2021-8-6	0	自上市之日起 12个月
5	张嘉翎	2,432,432	2021-8-6	0	自上市之日起 12个月
6	北京赛诺恒科技中心(有限合伙)	2,268,000	2023-8-6	0	自上市之日起 36个月
7	LYFE Denali limited	2,268,000	2021-8-6	0	自上市之日起 12个月
8	吴桐	2,091,892	2023-8-6	0	自上市之日起 36个月
9	晏巧霞	1,459,459	2021-8-6	0	自上市之日起 12个月
10	王小青	1,118,919	2021-8-6	0	自上市之日起 12个月
上述股东关联关系或一致行动的说明		1、吴桐系赛科希德董事长吴仕明之女； 2、北京赛诺恒为赛科希德员工持股平台，实控人为吴仕明。			

截止报告期末公司前十名境内存托凭证持有人情况表

□适用 √不适用

前十名有限售条件存托凭证持有人持有数量及限售条件

□适用 √不适用

(三) 截止报告期末表决权数量前十名股东情况表

□适用 √不适用

(四) 战略投资者或一般法人因配售新股/存托凭证成为前十名股东

□适用 √不适用

三、控股股东或实际控制人变更情况

□适用 √不适用

四、存托凭证相关安排在报告期的实施和变化情况

适用 不适用

五、特别表决权股份情况

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、持股变动情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员和核心技术人员持股变动情况

适用 不适用

其它情况说明

适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员和核心技术人员报告期内被授予的股权激励情况

1. 股票期权

适用 不适用

2. 第一类限制性股票

适用 不适用

3. 第二类限制性股票

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员和核心技术人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事、高级管理人员和核心技术人员变动的情况说明

适用 不适用

三、其他说明

适用 不适用

第九节 公司债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

适用 不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2020 年 6 月 30 日

编制单位:北京赛科希德科技股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产:			
货币资金	七、1	300,198,194.56	323,104,859.10
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	七、4	3,804,314.61	2,197,487.55
应收账款	七、5	19,043,030.35	20,173,723.41
应收款项融资			
预付款项	七、7	3,259,710.86	3,962,118.95
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、8	385,393.67	380,595.66
其中: 应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、9	32,380,414.98	31,389,146.51
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	七、13	466,952.38	554,495.95
流动资产合计		359,538,011.41	381,762,427.13
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	七、21	39,103,127.33	38,844,897.98
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	七、26	29,480,316.93	742,311.13
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	七、29	205,604.71	
递延所得税资产	七、30	3,505,889.14	3,040,336.76
其他非流动资产	七、31	1,690,000.00	2,301,713.00
非流动资产合计		73,984,938.11	44,929,258.87
资产总计		433,522,949.52	426,691,686.00
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	七、36	9,958,447.92	9,561,088.52
预收款项		-	21,638,065.55
合同负债	七、38	16,369,678.15	
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	七、39	5,633,061.42	10,005,737.56
应交税费	七、40	7,016,994.77	6,434,918.20
其他应付款	七、41	3,378,401.17	3,203,707.10
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	七、44	2,128,058.16	
流动负债合计		44,484,641.59	50,843,516.93
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	七、50	978,199.36	805,488.38

递延收益	七、51	319,658.31	348,718.11
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,297,857.67	1,154,206.49
负债合计		45,782,499.26	51,997,723.42
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	七、53	61,236,000.00	61,236,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、55	131,990,683.49	131,990,683.49
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	七、59	19,905,909.92	19,905,909.92
一般风险准备			
未分配利润	七、60	174,607,856.85	161,561,369.17
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		387,740,450.26	374,693,962.58
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		387,740,450.26	374,693,962.58
负债和所有者权益（或股东权益）总计		433,522,949.52	426,691,686.00

法定代表人：吴仕明

主管会计工作负责人：李国

会计机构负责人：郭丽

母公司资产负债表

2020年6月30日

编制单位：北京赛科希德科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金		277,834,811.95	273,101,936.32
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		3,804,314.61	2,197,487.55
应收账款	十七、1	19,043,030.35	20,173,723.41
应收款项融资			
预付款项		3,259,710.86	3,962,118.95
其他应收款	十七、2	378,743.67	380,595.66
其中：应收利息			
应收股利			
存货		32,380,414.98	31,389,146.51
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		416,613.44	548,808.40
流动资产合计		337,117,639.86	331,753,816.80
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、3	100,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		39,085,609.64	38,844,897.98
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		735,088.42	742,311.13
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		205,604.71	
递延所得税资产		3,505,801.64	3,040,336.76
其他非流动资产		1,690,000.00	2,301,713.00
非流动资产合计		145,222,104.41	94,929,258.87
资产总计		482,339,744.27	426,683,075.67
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		9,958,447.92	9,561,088.52
预收款项			21,638,065.55
合同负债		16,369,678.15	
应付职工薪酬		5,633,061.42	10,005,737.56
应交税费		7,001,019.91	6,434,487.69
其他应付款		52,378,401.17	3,203,707.10
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		2,128,058.16	
流动负债合计		93,468,666.73	50,843,086.42
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			

预计负债		978,199.36	805,488.38
递延收益		319,658.31	348,718.11
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,297,857.67	1,154,206.49
负债合计		94,766,524.40	51,997,292.91
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		61,236,000.00	61,236,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		131,990,683.49	131,990,683.49
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		19,905,909.92	19,905,909.92
未分配利润		174,440,626.46	161,553,189.35
所有者权益（或股东权益）合计		387,573,219.87	374,685,782.76
负债和所有者权益（或股东权益）总计		482,339,744.27	426,683,075.67

法定代表人：吴仕明

主管会计工作负责人：李国

会计机构负责人：郭丽

合并利润表

2020 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业总收入	七、61	99,194,115.13	109,155,426.70
其中：营业收入		99,194,115.13	109,155,426.70
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		66,701,033.86	73,920,893.82
其中：营业成本	七、61	42,498,925.48	45,229,899.36
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	七、62	971,490.50	1,256,864.00
销售费用	七、63	15,331,498.91	17,223,150.42
管理费用	七、64	4,792,403.88	4,732,524.53
研发费用	七、65	6,799,162.81	6,685,620.91
财务费用	七、66	-3,692,447.72	-1,207,165.40

其中：利息费用			
利息收入		2,538,867.25	1,415,716.30
加：其他收益	七、67	1,934,305.85	608,232.10
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、71	59,282.89	-97,954.14
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、73		-2,460.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		34,486,670.01	35,742,350.84
加：营业外收入	七、74	4,514.11	13,731.00
减：营业外支出	七、75	4,979,381.43	2,824.40
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		29,511,802.69	35,753,257.44
减：所得税费用	七、76	4,465,315.01	5,361,871.19
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		25,046,487.68	30,391,386.25
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		25,046,487.68	30,391,386.25
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. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		25,046,487.68	30,391,386.25
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			

(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		25,046,487.68	30,391,386.25
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		25,046,487.68	30,391,386.25
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.41	0.53
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.41	0.53

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

法定代表人：吴仕明

主管会计工作负责人：李国

会计机构负责人：郭丽

母公司利润表

2020 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业收入	十七、4	99,194,115.13	109,155,426.70
减：营业成本		42,498,925.48	45,229,899.36
税金及附加		971,462.90	1,256,864.00
销售费用		15,331,498.91	17,223,150.42
管理费用		4,617,990.75	4,741,758.49
研发费用		6,799,162.81	6,685,620.91
财务费用		-3,285,192.08	-1,208,949.89
其中：利息费用			
利息收入		2,130,143.06	1,415,629.99
加：其他收益		1,934,305.85	608,232.10
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号			

填列)			
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)		59,632.89	-97,954.14
资产减值损失(损失以“-”号填列)			
资产处置收益(损失以“-”号填列)			-2,460.00
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		34,254,205.10	35,734,901.37
加:营业外收入		4,514.11	13,731.00
减:营业外支出		4,979,381.43	2,824.40
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		29,279,337.78	35,745,807.97
减:所得税费用		4,391,900.67	5,361,871.19
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		24,887,437.11	30,383,936.78
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		24,887,437.11	30,383,936.78
(二)终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		24,887,437.11	30,383,936.78
七、每股收益:			
(一)基本每股收益(元/股)			
(二)稀释每股收益(元/股)			

法定代表人：吴仕明

主管会计工作负责人：李国

会计机构负责人：郭丽

合并现金流量表

2020年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020年半年度	2019年半年度
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		108,510,419.49	128,048,820.81
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			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		757,007.06	474,172.30
收到其他与经营活动有关的现金	七、78	4,244,961.21	1,499,584.97
经营活动现金流入小计		113,512,387.76	130,022,578.08
购买商品、接受劳务支付的现金		49,875,066.13	47,923,861.68
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			
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			
支付给职工及为职工支付的现金		25,512,934.45	23,173,513.09
支付的各项税费		12,342,239.54	15,816,057.35
支付其他与经营活动有关的现金	七、78	6,785,254.12	13,369,581.66
经营活动现金流出小计		94,515,494.24	100,283,013.78
经营活动产生的现金流量净额		18,996,893.52	29,739,564.30
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			350.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			350.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		29,873,174.12	3,068,515.14
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		29,873,174.12	3,068,515.14
投资活动产生的现金流量净额		-29,873,174.12	-3,068,165.14
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			108,000,363.98
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			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			108,000,363.98
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		12,000,000.00	
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	七、78	950,000.00	
筹资活动现金流出小计		12,950,000.00	
筹资活动产生的现金流量净额		-12,950,000.00	108,000,363.98
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,119,797.83	-84,421.82
五、现金及现金等价物净增加额		-22,706,482.77	134,587,341.32
加：期初现金及现金等价物余额		321,327,439.86	158,854,211.38
六、期末现金及现金等价物余额		298,620,957.09	293,441,552.70

法定代表人：吴仕明

主管会计工作负责人：李国

会计机构负责人：郭丽

母公司现金流量表

2020年1—6月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2020年半年度	2019年半年度
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		108,510,419.49	128,048,820.81
收到的税费返还		757,007.06	474,172.30
收到其他与经营活动有关的现金		55,798,069.52	1,499,498.66
经营活动现金流入小计		165,065,496.07	130,022,491.77
购买商品、接受劳务支付的现金		49,875,066.13	47,923,861.68
支付给职工及为职工支付的现金		25,473,746.86	23,173,513.09
支付的各项税费		12,283,417.90	15,816,057.35
支付其他与经营活动有关的现金		9,720,295.42	13,387,510.86
经营活动现金流出小计		97,352,526.31	100,300,942.98
经营活动产生的现金流量净额		67,712,969.76	29,721,548.79
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			350.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			350.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		987,877.69	3,068,515.14
投资支付的现金		50,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		50,987,877.69	3,068,515.14
投资活动产生的现金流量净额		-50,987,877.69	-3,068,165.14
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			108,000,363.98
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			108,000,363.98
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		12,000,000.00	
支付其他与筹资活动有关的		950,000.00	

现金			
筹资活动现金流出小计		12,950,000.00	
筹资活动产生的现金流量净额		-12,950,000.00	108,000,363.98
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,119,797.83	-84,421.82
五、现金及现金等价物净增加额		4,894,889.90	134,569,325.81
加：期初现金及现金等价物余额		271,417,127.08	158,803,456.73
六、期末现金及现金等价物余额		276,312,016.98	293,372,782.54

法定代表人：吴仕明

主管会计工作负责人：李国

会计机构负责人：郭丽

合并所有者权益变动表

2020 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	2020 年半年度												少数 股东 权益	所有者 权益 合计	
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本 (或 股本)	其他权益工 具			资本公积	减: 库存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润	其 他			小 计
优 先 股		永 续 债	其 他												
一、上年期末余额	61,236,000.00				131,990,683.49				19,905,909.92		161,561,369.17		374,693,962.58		374,693,962.58
加: 会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	61,236,000.00				131,990,683.49				19,905,909.92		161,561,369.17		374,693,962.58		374,693,962.58
三、本期增减变动金额 (减少以“—”号填列)											13,046,487.68		13,046,487.68		13,046,487.68
(一) 综合收益总额											25,046,487.68		25,046,487.68		25,046,487.68
(二) 所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															

项目	2019 年半年度												少数 股东 权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	56,700,000.00				28,526,319.51				13,085,770.47		97,341,434.12		195,653,524.10		195,653,524.10
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	56,700,000.00				28,526,319.51				13,085,770.47		97,341,434.12		195,653,524.10		195,653,524.10
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	4,536,000.00				103,464,363.98				6,820,139.45		64,219,935.05		179,040,438.48		179,040,438.48
（一）综合收益总额											71,040,074.50		71,040,074.50		71,040,074.50
（二）所有者投入和减少资本	4,536,000.00				103,464,363.98								108,000,363.98		108,000,363.98
1.所有者投入的普通股	4,536,000.00				103,464,363.98								108,000,363.98		108,000,363.98
2.其他权益工具持有者投入资本															
3.股份支付计入所有者权益的金额															
4.其他															

(三) 利润分配								6,820,139.45	-6,820,139.45				
1. 提取盈余公积								6,820,139.45	-6,820,139.45				
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	61,236,000.00				131,990,683.49			19,905,909.92	161,561,369.17		374,693,962.58		374,693,962.58

法定代表人：吴仕明

主管会计工作负责人：李国

会计机构负责人：郭丽

母公司所有者权益变动表

2020 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2020 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	61,236,000.00				131,990,683.49				19,905,909.92	161,553,189.35	374,685,782.76
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	61,236,000.00				131,990,683.49				19,905,909.92	161,553,189.35	374,685,782.76
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)										12,887,437.11	12,887,437.11
(一) 综合收益总额										24,887,437.11	24,887,437.11
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配										-12,000,000.00	-12,000,000.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者 (或股东) 的分配										-12,000,000.00	-12,000,000.00
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本 (或股本)											
2. 盈余公积转增资本 (或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											

(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	61,236,000.00				131,990,683.49				19,905,909.92	174,440,626.46	387,573,219.87

项目	2019 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	56,700,000.00				28,526,319.51				13,085,770.47	100,171,934.26	198,484,024.24
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	56,700,000.00				28,526,319.51				13,085,770.47	100,171,934.26	198,484,024.24
三、本期增减变动金额 (减少以“—”号填列)	4,536,000.00				103,464,363.98				6,820,139.45	61,381,255.09	176,201,758.52
(一) 综合收益总额										68,201,394.54	68,201,394.54
(二) 所有者投入和减少资本	4,536,000.00				103,464,363.98						108,000,363.98
1. 所有者投入的普通股	4,536,000.00				103,464,363.98						108,000,363.98
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配									6,820,139.45	-6,820,139.45	
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者 (或股东) 的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本 (或股本)											
2. 盈余公积转增资本 (或股											

本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	61,236,000.00				131,990,683.49				19,905,909.92	161,553,189.35	374,685,782.76

法定代表人：吴仕明

主管会计工作负责人：李国

会计机构负责人：郭丽

三、公司基本情况

1. 公司概况

√适用 □不适用

北京赛科希德科技股份有限公司（以下简称“本公司”、“公司”或“赛科希德公司”）系由北京赛科希德科技发展有限公司整体变更设立，并于 2015 年 12 月 17 日取得了统一社会信用代码为 9111011475010452XE 号的营业执照，注册资本 61,236,000.00 元。

公司住所：北京市昌平区科技园区创新路 27 号 1A 座。

公司法定代表人：吴仕明。

公司营业范围：技术开发、技术服务、技术咨询、技术转让；货物进出口、技术进出口；销售医疗器械；生产第二类、第三类医疗器械。

2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

本报告期末纳入合并范围的子公司

序号	子公司全称	子公司简称	持股比例%	
			直接	间接
1	北京赛诺希德医疗器械有限公司	赛诺希德	100.00	-
2	北京赛诺希德医疗科技有限公司	赛诺希德医疗科技	100.00	-

四、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为编制基础。

2. 持续经营

√适用 □不适用

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

√适用 □不适用

具体会计政策和会计估计提示：本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括营业周期、应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、研发费用资本化条件、收入确认和计量等。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

√适用 □不适用

本公司正常营业周期为一年。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用□不适用

(1) 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过分步交易实现同一控制下企业合并的会计处理方法见“五、重要会计政策及会计估计、6（6）”。

(2) 非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

通过分步交易实现非同一控制下企业合并的会计处理方法见“五、重要会计政策及会计估计、6（6）”。

(3) 企业合并中有关交易费用的处理

为进行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。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。

6. 合并财务报表的编制方法

√适用□不适用

(1) 合并范围的确定

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。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其回报金额。子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

(2) 关于母公司是投资性主体的特殊规定

如果母公司是投资性主体，则只将那些为投资性主体的投资活动提供相关服务的子公司纳入合并范围，其他子公司不予以合并，对不纳入合并范围的子公司的股权投资方确认为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

- ①该公司是以向投资方提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金。
- ②该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报。
- ③该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

当母公司由非投资性主体转变为投资性主体时，除仅将为其投资活动提供相关服务的子公司纳入合并财务报表范围编制合并财务报表外，企业自转变日起对其他子公司不再予以合并，并参照部分处置子公司股权但未丧失控制权的原则处理。

当母公司由投资性主体转变为非投资性主体时，应将原未纳入合并财务报表范围的子公司于转变日纳入合并财务报表范围，原未纳入合并财务报表范围的子公司在转变日的公允价值视同为购买的交易对价，按照非同一控制下企业合并的会计处理方法进行处理。

(3) 合并财务报表的编制方法

本公司以自身和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和会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

(4) 报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A. 同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，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。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及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，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。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司以及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。

B. 非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

②处置子公司或业务

A. 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B. 编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C. 编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

(5) 合并抵销中的特殊考虑

①子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤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的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

(6) 特殊交易的会计处理

①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，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，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

A. 通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终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所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

B. 通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。

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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

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，在合并财务报表中，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，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A. 一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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或合并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。

与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，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。

B. 多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，对丧失子公司控制权之前的各项交易，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；在合并财务报表中，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当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；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的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；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一次交易，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应当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。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

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

⑤ 因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

8. 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指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。

9. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

(1) 外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率（以下简称即期汇率的近似汇率）折算为记账本位币。

(2) 资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。对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；对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，计入当期损益。

(3) 外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

- ① 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。
- ② 利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

③外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

④产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10. 金融工具

√适用□不适用

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

本公司(借入方)与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债(或其一部分)的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

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。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

(2) 金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产, 仅将相关股利收入计入当期损益, 公允价值变动作为其他综合收益确认, 直到该金融资产终止确认时, 其累计利得或损失转入留存收益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产, 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产, 采用公允价值进行后续计量, 所有公允价值变动计入当期损益。

(3) 金融负债的分类与计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类:

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后, 对于该类金融负债以公允价值进行后续计量, 除与套期会计有关外, 产生的利得或损失(包括利息费用)计入当期损益。但本公司对指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债, 由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益, 当该金融负债终止确认时, 之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出, 计入留存收益。

②贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

财务担保合同指, 当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时, 要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后, 对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外, 金融负债与权益工具按照下列原则进行区分:

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务, 则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件, 但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算, 需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具, 是作为现金或其他金融资产的替代品, 还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者, 该工具是发行方的金融负债; 如果是后者, 该工具是发行方的权益工具。在某些情况下, 一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具, 其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值, 则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的, 还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量(例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格)的变动而变动, 该合同分类为金融负债。

(4) 衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具以衍生交易合同签订当日的公允价值进行初始计量, 并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产, 公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外, 衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失, 直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具, 如主合同为金融资产的, 混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产, 且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理, 嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系, 且与嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义的, 嵌入衍生工具从混合工具中分拆, 作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无

法单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

(5) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

- A. 将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；
- B. 将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

① 终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或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，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- A. 所转移金融资产的账面价值；
- B. 因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- A. 终止确认部分在终止确认日的账面价值；
- B. 终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

② 继续涉入所转移的金融资产

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，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其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，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

③ 继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

(6) 金融工具减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

① 预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款及应收融资款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

A 应收款项

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1：商业承兑汇票

应收票据组合 2：银行承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1：除应收合并范围内各公司之间的应收账款。

应收账款组合 2：应收合并范围内各公司之间的应收账款。

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

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收利息

其他应收款组合 2 应收股利

其他应收款组合 3 除应收合并范围内各公司之间的其他应收款

其他应收款组合 4 应收合并范围内各公司之间的其他应收款

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

B 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

②具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；
- G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

⑤预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表内列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(7) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(8) 金融工具公允价值的确定方法

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。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。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

11. 应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

详见“五、重要会计政策及会计估计、10（6）”。

12. 应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

详见“五、重要会计政策及会计估计、10（6）”。

13. 应收款项融资

适用 不适用

14. 其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

详见“五、重要会计政策及会计估计、10（6）”。

15. 存货

适用 不适用

（1）存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、委托加工物资、半成品、在产品、库存商品等。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

（3）存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

（4）存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，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。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，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。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②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。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(5) 周转材料的摊销方法

周转材料的摊销方法：周转材料在领用时采用一次摊销法摊销。

16. 合同资产

(1). 合同资产的确认方法及标准

适用 不适用

(2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

17. 持有待售资产

适用 不适用

18. 债权投资

债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

19. 其他债权投资

其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

20. 长期应收款

长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

21. 长期股权投资

适用 不适用

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

(1) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

（2）初始投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照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。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；

B. 同一控制下的企业合并，合并方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。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；

C. 非同一控制下的企业合并，以购买日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确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并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。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

B. 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；

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

（3）后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

本公司长期股权投资的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；长期股权投资的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。

本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；本公司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；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，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，应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等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易

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。本公司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，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

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公允价值计量，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法详见“五、重要会计政策及会计估计、30”。

22. 投资性房地产

不适用

23. 固定资产

(1). 确认条件

适用 不适用

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年的单位价值较高的有形资产。

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

- 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。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

(2). 折旧方法

适用 不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	10-40 年	5.00%	2.38%-9.50%
机器设备	年限平均法	3-10 年	1.00%-5.00%	9.50%-33.00%
电子设备	年限平均法	3-5 年	3.00%-5.00%	19.00%-32.33%
运输工具	年限平均法	5 年	3.00%-5.00%	19.00%-19.40%

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

适用 不适用

24. 在建工程

适用 不适用

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见“五、重要会计政策及会计估计、30”。

25. 借款费用适用 不适用**26. 生物资产**适用 不适用**27. 油气资产**适用 不适用**28. 使用权资产**适用 不适用**29. 无形资产****(1). 计价方法、使用寿命、减值测试**适用 不适用

①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
土地使用权	20-50 年	法定使用权
软件及其他	5 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司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，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于在资产负债表日进行减值测试。

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时判定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额，残值为零。但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

(2). 内部研究开发支出会计政策适用 不适用

本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

- A. 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- B. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- C. 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- D. 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

E. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

30. 长期资产减值

√适用 □不适用

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、无形资产、商誉、探明石油天然气矿区权益和井及相关设施等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、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，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，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。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

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，首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，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

31. 长期待摊费用

√适用 □不适用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销，各项费用摊销的年限如下：

项目	摊销年限
软件使用费	按照使用期限

32. 合同负债

合同负债的确认方法

√适用 □不适用

本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

33. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

②职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等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，在职工为其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，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

- A. 企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- B. 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

(2)、离职后福利的会计处理方法

√适用□不适用

①设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存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确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②设定受益计划

A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（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确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

B. 确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将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。

C. 确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

D. 确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

(a) 精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；

(b) 计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；

(c) 资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益,并且在后续会计期间不允许转回至损益,但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

(3)、辞退福利的会计处理方法

√适用□不适用

本公司向职工提供辞退福利的,在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益:

- ①企业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;
- ②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的,参照相应的折现率(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确定)将辞退福利金额予以折现,以折现后的金额计量应付职工薪酬。

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

√适用□不适用

- ①符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利,符合设定提存计划条件的,将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

- ②符合设定受益计划条件的

在报告期末,本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分:

- A. 服务成本;
- B. 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额;
- C. 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理,上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

34. 租赁负债

□适用 √不适用

35. 预计负债

√适用□不适用

- (1) 预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件,本公司将其确认为预计负债:

- ①该义务是本公司承担的现时义务;
- ②该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司;
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

- (2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量,并综合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。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的,按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

36. 股份支付

√适用□不适用

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

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

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

本公司在等待期内取消所授予权益工具的（因未满足可行权条件而被取消的除外），作为加速行权处理，即视同剩余等待期内的股权支付计划已经全部满足可行权条件，在取消所授予权益工具的当期确认剩余等待期内的所有费用。

37. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

38. 收入

(1). 收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

(1) 一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- ①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；
- ③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时间段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

⑤客户已接受该商品。

客户未行使的合同权利

本公司向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当本公司预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时，才将上述负债的相关余额转为收入。

(2) 具体方法

本公司销售商品收入确认的具体方法如下：

公司主要销售体外诊断仪器、试剂、耗材等商品。

国内销售收入确认条件：已经按合同或订单的约定发出商品，客户收到商品并签收后，商品所有权上的主要风险和报酬已转移给购货方，且收入和成本能可靠计量，公司确认商品销售收入。

国外销售收入确认条件：已经按合同或订单的约定，装船离港或离岸后，商品所有权上的主要风险和报酬已转移给购货方，公司根据出口报关单的数量、销售合同或订单约定的单价确认商品销售收入。

本公司提供劳务收入确认的具体方法如下：

公司的劳务收入主要是：在公司负责售后服务的区域，提供仪器质保期外的维护维修服务所收取的费用。

劳务收入确认条件：公司在完成维护维修服务并取得相应收款权利，同时相关的收入和成本能够可靠计量时，确认劳务收入。

(2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

适用 不适用

39. 合同成本

适用 不适用

40. 政府补助

适用 不适用

(1) 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

①本公司能够满足政府补助所附条件；

②本公司能够收到政府补助。

(2) 政府补助的计量

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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

(3) 政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

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划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。

②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

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；

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。

对于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，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，按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

41. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用□不适用

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

(1) 递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

在资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间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，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。

(2) 递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

- A. 商誉的初始确认；
- B. 具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

- A. 本公司能够控制暂时性差异转回的时间；
- B. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：可供出售金融资产公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减

A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本公司取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。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，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，计入当期损益。

④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

42. 租赁**(1). 经营租赁的会计处理方法**

适用 不适用

①本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

②本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。

(2). 融资租赁的会计处理方法

适用 不适用

(3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

43. 其他重要的会计政策和会计估计

□适用 √不适用

44. 重要会计政策和会计估计的变更**(1). 重要会计政策变更**

√适用 □不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
自 2020 年 01 月 01 日执行 2017 年 7 月财政部发布的《关于修订印发〈企业会计准则第 14 号——收入〉的通知》(财会〔2017〕22 号)	董事会批准	“预收账款”拆分为“合同负债”和“其他流动负债”。“预收账款”期末余额 18,497,736.31 元拆分为“合同负债”16,369,678.15 元和“其他流动负债”2,128,058.16 元。
2019 年 12 月 10 日, 财政部发布了《企业会计准则解释第 13 号》。	董事会批准	无。

其他说明:

1、根据财政部修订的《企业会计准则第 14 号—收入》，将现行收入和建造合同两项准则纳入统一的收入确认模型；以控制权转移替代风险报酬转移作为收入确认时点的判断标准；识别合同所包含的各单项履约义务并在履行时分别确认收入；对于包含多重交易安排的合同的会计处理提供更明确的指引；对于某些特定交易（或事项）的收入确认和计量给出了明确规定。本次会计政策是根据财政部修订及颁布的最新会计准则进行的变更，不会对公司的财务状况和经营成果产生重大影响。

2、2019 年 12 月 10 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 13 号》。本公司于 2020 年 1 月 1 日执行该解释，对以前年度不进行追溯。

①关联方的认定

解释第 13 号明确了以下情形构成关联方：企业与其所属企业集团的其他成员单位（包括母公司和子公司）的合营企业或联营企业；企业的合营企业与企业的其他合营企业或联营企业。此外，解释第 13 号也明确了仅仅同受一方重大影响的两方或两方以上的企业不构成关联方，并补充说明了联营企业包括联营企业及其子公司，合营企业包括合营企业及其子公司。

②业务的定义

解释第 13 号完善了业务构成的三个要素，细化了构成业务的判断条件，同时引入“集中度测试”选择，以在一定程度上简化非同—控制下取得组合是否构成业务的判断等问题。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行解释第 13 号，比较财务报表不做调整，执行解释第 13 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(2). 重要会计估计变更

□适用 √不适用

(3). 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况

√适用 □不适用

合并资产负债表

单位:元 币种:人民币

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
流动资产:			
货币资金	323,104,859.10	323,104,859.10	

结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	2,197,487.55	2,197,487.55	
应收账款	20,173,723.41	20,173,723.41	
应收款项融资			
预付款项	3,962,118.95	3,962,118.95	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	380,595.66	380,595.66	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	31,389,146.51	31,389,146.51	
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	554,495.95	554,495.95	
流动资产合计	381,762,427.13	381,762,427.13	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	38,844,897.98	38,844,897.98	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	742,311.13	742,311.13	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	3,040,336.76	3,040,336.76	
其他非流动资产	2,301,713.00	2,301,713.00	
非流动资产合计	44,929,258.87	44,929,258.87	
资产总计	426,691,686.00	426,691,686.00	
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			

应付票据			
应付账款	9,561,088.52	9,561,088.52	
预收款项	21,638,065.55		-21,638,065.55
合同负债		20,374,462.24	20,374,462.24
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	10,005,737.56	10,005,737.56	
应交税费	6,434,918.20	6,434,918.20	
其他应付款	3,203,707.10	3,203,707.10	
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		1,263,603.31	1,263,603.31
流动负债合计	50,843,516.93	50,843,516.93	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	805,488.38	805,488.38	
递延收益	348,718.11	348,718.11	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	1,154,206.49	1,154,206.49	
负债合计	51,997,723.42	51,997,723.42	
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	61,236,000.00	61,236,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	131,990,683.49	131,990,683.49	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	19,905,909.92	19,905,909.92	
一般风险准备			
未分配利润	161,561,369.17	161,561,369.17	
归属于母公司所有者权益（或 股东权益）合计	374,693,962.58	374,693,962.58	
少数股东权益			

所有者权益（或股东权益）合计	374,693,962.58	374,693,962.58	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	426,691,686.00	426,691,686.00	

各项目调整情况的说明：

√适用 □不适用

于2020年1月1日，本公司将与商品销售和提供劳务相关的预收账款21,638,065.55元重分类至合同负债和其他流动负债。

母公司资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金	273,101,936.32	273,101,936.32	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	2,197,487.55	2,197,487.55	
应收账款	20,173,723.41	20,173,723.41	
应收款项融资			
预付款项	3,962,118.95	3,962,118.95	
其他应收款	380,595.66	380,595.66	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	31,389,146.51	31,389,146.51	
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	548,808.40	548,808.40	
流动资产合计	331,753,816.80	331,753,816.80	
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	50,000,000.00	50,000,000.00	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	38,844,897.98	38,844,897.98	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	742,311.13	742,311.13	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	3,040,336.76	3,040,336.76	
其他非流动资产	2,301,713.00	2,301,713.00	

非流动资产合计	94,929,258.87	94,929,258.87	
资产总计	426,683,075.67	426,683,075.67	
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	9,561,088.52	9,561,088.52	
预收款项	21,638,065.55		-21,638,065.55
合同负债		20,374,462.24	20,374,462.24
应付职工薪酬	10,005,737.56	10,005,737.56	
应交税费	6,434,487.69	6,434,487.69	
其他应付款	3,203,707.10	3,203,707.10	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		1,263,603.31	1,263,603.31
流动负债合计	50,843,086.42	50,843,086.42	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	805,488.38	805,488.38	
递延收益	348,718.11	348,718.11	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	1,154,206.49	1,154,206.49	
负债合计	51,997,292.91	51,997,292.91	
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	61,236,000.00	61,236,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	131,990,683.49	131,990,683.49	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	19,905,909.92	19,905,909.92	
未分配利润	161,553,189.35	161,553,189.35	
所有者权益（或股东权益）合计	374,685,782.76	374,685,782.76	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	426,683,075.67	426,683,075.67	

各项目调整情况的说明：

适用 不适用

于 2020 年 1 月 1 日，本公司将与商品销售和提供劳务相关的预收账款 21,638,065.55 元重分类至合同负债和其他流动负债。

(4). 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据的说明

适用 不适用

2017 年 7 月 5 日，财政部发布了《企业会计准则第 14 号—收入(2017 年修订)》(财会[2017]22 号)(以下简称“新收入准则”)。要求境内上市企业自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。本公司于 2020 年 1 月 1 日执行新收入准则，对会计政策的相关内容进行调整。

新收入准则要求首次执行该准则的累积影响数调整首次执行当年年初(即 2020 年 1 月 1 日)留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。在执行新收入准则时，本公司仅对首次执行日尚未完成的合同的累积影响数进行调整。

45. 其他

适用 不适用

六、税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	销售商品、提供服务收入	13%、6%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

纳税主体名称	所得税税率(%)
赛科希德	15%
赛诺希德	25%
赛诺希德医疗科技	25%

2. 税收优惠

适用 不适用

(1) 2017 年 10 月本公司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、北京市地方税务局认定为高新技术企业，证书编号 GR201711001420，本公司 2017-2019 年度享受高新技术企业 15%的所得税优惠税率。

根据《国家税务总局关于高新技术企业资格复审期间企业所得税预缴问题的公告》(2011 年第 4 号)，本公司 2020 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日企业所得税暂按 15%税率预缴。

(2) 根据 2011 年 10 月 13 日财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》(财税(2011)100 号)的规定，公司享受软件产品增值税实际税负超过 3%的部分即征即退优惠政策。

3. 其他

适用 不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	29,313.57	28,485.78
银行存款	300,168,880.99	323,076,373.32
其他货币资金		
合计	300,198,194.56	323,104,859.10
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明：

无。

2、交易性金融资产

□适用 √不适用

3、衍生金融资产

□适用 √不适用

4、应收票据

(1). 应收票据分类列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	3,804,314.61	2,197,487.55
商业承兑票据		
合计	3,804,314.61	2,197,487.55

(2). 期末公司已质押的应收票据

□适用 √不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	266,184.00	0.00
商业承兑票据		
合计	266,184.00	0.00

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

□适用 √不适用

(5). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

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(%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	3,804,314.61	100.00	0.00	0.00	3,804,314.61	2,197,487.55	100.00	0.00	0.00	2,197,487.55
其中：										
组合 1										
组合 2	3,804,314.61	100.00	0.00	0.00	3,804,314.61	2,197,487.55	100.00	0.00	0.00	2,197,487.55
合计	3,804,314.61	/	0.00	/	3,804,314.61	2,197,487.55	/	0.00	/	2,197,487.55

按组合 2 计提坏账准备：于 2020 年 6 月 30 日、2019 年 12 月 31 日，本公司按照整个存续期预期信用损失计量银行承兑汇票坏账准备。本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失。

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

(6). 坏账准备的情况

适用 不适用

(7). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

5、 应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	19,934,295.80
1 至 2 年	89,639.16
2 至 3 年	13,459.00
3 至 4 年	19,560.00
4 至 5 年	27,864.00
5 年以上	211,629.00
合计	20,296,446.96

(2). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元币种：人民币

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(%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	20,296,446.96	100.00	1,253,416.61	6.18	19,043,030.35	21,487,158.34	100.00	1,313,434.93	6.11	20,173,723.41
其中：										
组合 1	20,296,446.96	100.00	1,253,416.61	6.18	19,043,030.35	21,487,158.34	100.00	1,313,434.93	6.11	20,173,723.41
组合 2										
合计	20,296,446.96	/	1,253,416.61	/	19,043,030.35	21,487,158.34	/	1,313,434.93	/	20,173,723.41

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：除应收合并范围内各公司之间的应收账款

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	19,934,295.80	996,714.79	5.00
1-2 年	89,639.16	8,963.92	10.00
2-3 年	13,459.00	4,037.70	30.00
3-4 年	19,560.00	9,780.00	50.00
4-5 年	27,864.00	22,291.20	80.00
5 年以上	211,629.00	211,629.00	100.00
合计	20,296,446.96	1,253,416.61	6.18

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

对于“除应收合并范围内各公司之间的应收账款”，公司按信用风险特征组合计提坏账。

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	1,313,434.93	-60,018.32				1,253,416.61
合计	1,313,434.93	-60,018.32				1,253,416.61

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

单位名称	期末余额	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
第一名	3,632,558.59	17.90	181,627.93
第二名	3,003,742.03	14.80	150,187.10
第三名	1,616,346.03	7.96	80,817.30

第四名	1,564,419.00	7.71	78,220.95
第五名	1,131,030.00	5.57	56,551.50
合计	10,948,095.65	53.94	547,404.78

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

6、应收款项融资

适用 不适用

7、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	3,259,710.86	100.00	3,962,118.95	100.00
合计	3,259,710.86	100.00	3,962,118.95	100.00

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无。

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
第一名	1,000,000.00	30.68
第二名	801,886.79	24.60
第三名	424,528.30	13.02
第四名	186,112.00	5.71
第五名	101,350.00	3.11
合计	2,513,877.09	77.12

其他说明

适用 不适用

8、其他应收款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	385,393.67	380,595.66
合计	385,393.67	380,595.66

其他说明：

□适用 √不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

□适用 √不适用

(2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

应收股利

(1). 应收股利

□适用 √不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

□适用 √不适用

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	256,740.83
1 至 2 年	101,337.15
2 至 3 年	69,980.65
3 至 4 年	

4至5年	6,500.00
5年以上	5,815.00
合计	440,373.63

(2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金	310,829.46	250,538.00
保证金	92,113.34	169,460.80
备用金及其他	37,430.83	14,841.39
合计	440,373.63	434,840.19

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020年1月1日余额	54,244.53			54,244.53
2020年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	735.43			735.43
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020年6月30日余额	54,979.96			54,979.96

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转	转销或核	其他变动	

			回	销		
其他应收款坏账准备	54,244.53	735.43				54,979.96
合计	54,244.53	735.43				54,979.96

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	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
第一名	押金	155,125.00	1 年以内	35.23	7,756.25
第二名	保证金	64,449.00	1 年以内、1-2 年	14.64	4,885.65
第三名	押金	55,358.00	1-2 年	12.57	5,535.80
第四名	押金	53,291.46	2-3 年	12.10	15,987.44
第五名	保证金	20,000.00	1 年以内	4.54	1,000.00
合计	/	348,223.46	/	79.08	35,165.14

(7). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

9、存货

(1). 存货分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	17,260,695.20		17,260,695.20	14,273,870.28		14,273,870.28
在产品	4,009,245.97		4,009,245.97	5,998,242.10		5,998,242.10
库存商品	9,338,992.79		9,338,992.79	9,636,590.02		9,636,590.02
半成品	1,502,175.92		1,502,175.92	1,129,656.43		1,129,656.43

委托加工物资	269,305.10		269,305.10	350,787.68		350,787.68
合计	32,380,414.98		32,380,414.98	31,389,146.51		31,389,146.51

(2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

适用 不适用

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

适用 不适用

(4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

10、合同资产

(1). 合同资产情况

适用 不适用

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

(3). 本期合同资产计提减值准备情况

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

11、持有待售资产

适用 不适用

12、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

13、其他流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
应收退货成本		
待摊费用	458,613.44	535,239.76
待认证进项税	8,338.94	
增值税留抵税额		19,256.19
合计	466,952.38	554,495.95

其他说明：

无。

14、 债权投资

(1). 债权投资情况

适用 不适用

(2). 期末重要的债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

15、 其他债权投资

(1). 其他债权投资情况

适用 不适用

(2). 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

16、 长期应收款

(1) 长期应收款情况

适用 不适用

(2) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

(4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

17、 长期股权投资

适用 不适用

18、其他权益工具投资**(1). 其他权益工具投资情况**

□适用 √不适用

(2). 非交易性权益工具投资的情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

19、其他非流动金融资产

□适用 √不适用

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

21、固定资产**项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	39,103,127.33	38,844,897.98
固定资产清理		
合计	39,103,127.33	38,844,897.98

其他说明：

无。

固定资产**(1). 固定资产情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输工具	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	36,770,822.69	10,674,507.44	2,417,002.35	3,909,007.71	53,771,340.19
2. 本期增加金额		1,704,336.14	171,761.33	79,725.67	1,955,823.14
(1) 购置		1,704,336.14	171,761.33	79,725.67	1,955,823.14
3. 本期减少金额		71,068.92	1,537.61		72,606.53
(1) 处置或报废		71,068.92	1,537.61		72,606.53
4. 期末余额	36,770,822.69	12,307,774.66	2,587,226.07	3,988,733.38	55,654,556.80
二、累计折旧					
1. 期初余额	7,389,903.21	4,145,618.12	1,038,617.59	2,352,303.29	14,926,442.21
2. 本期增加金额	525,996.42	722,533.65	156,278.74	292,708.10	1,697,516.91
(1) 计提	525,996.42	722,533.65	156,278.74	292,708.10	1,697,516.91
3. 本期减少金额		71,068.92	1,460.73		72,529.65
(1) 处置或报		71,068.92	1,460.73		72,529.65

废					
4. 期末余额	7,915,899.63	4,797,082.85	1,193,435.60	2,645,011.39	16,551,429.47
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	28,854,923.06	7,510,691.81	1,393,790.47	1,343,721.99	39,103,127.33
2. 期初账面价值	29,380,919.48	6,528,889.32	1,378,384.76	1,556,704.42	38,844,897.98

(2). 暂时闲置的固定资产情况

适用 不适用

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

适用 不适用

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

适用 不适用

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

固定资产清理

适用 不适用

22、在建工程

项目列示

适用 不适用

在建工程

(1). 在建工程情况

适用 不适用

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

适用 不适用

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

工程物资

适用 不适用

23、生产性生物资产

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、使用权资产

适用 不适用

26、无形资产

(1). 无形资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	软件及其他	专利权	非专利技术	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	732,439.00	952,028.11			1,684,467.11
2. 本期增加金额	28,865,501.43	58,407.08			28,923,908.51
(1) 购置	28,865,501.43	58,407.08			28,923,908.51
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	29,597,940.43	1,010,435.19			30,608,375.62
二、累计摊销					
1. 期初余额	238,400.57	703,755.41			942,155.98
2. 本期增加金额	127,646.44	58,256.27			185,902.71
(1) 计提	127,646.44	58,256.27			185,902.71
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	366,047.01	762,011.68			1,128,058.69
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					

4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	29,231,893.42	248,423.51			29,480,316.93
2. 期初账面价值	494,038.43	248,272.70			742,311.13

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0%

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

27、开发支出

适用 不适用

28、商誉

(1). 商誉账面原值

适用 不适用

(2). 商誉减值准备

适用 不适用

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

(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

适用 不适用

(5). 商誉减值测试的影响

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

29、长期待摊费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
软件使用费		217,699.11	12,094.40		205,604.71
合计		217,699.11	12,094.40		205,604.71

其他说明：

无。

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,308,396.57	196,294.48	1,367,679.46	205,151.92
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
无形资产摊销	247,496.28	37,124.44	239,761.71	35,964.26
销售返利	20,838,268.79	3,125,740.32	17,855,982.28	2,678,397.32
产品质量保证	978,199.36	146,729.90	805,488.38	120,823.26
合计	23,372,361.00	3,505,889.14	20,268,911.83	3,040,336.76

(2). 未经抵销的递延所得税负债

适用 不适用

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

适用 不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	61,192.44	
合计	61,192.44	

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

31、其他非流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
合同取得成本						
应收退货成本						
合同资产						
合同履约成本						
预付设备款				611,713.00		611,713.00
预付车位款	1,690,000.00		1,690,000.00	1,690,000.00		1,690,000.00
合计	1,690,000.00		1,690,000.00	2,301,713.00		2,301,713.00

其他说明：

无。

32、短期借款

(1). 短期借款分类

适用 不适用

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

33、交易性金融负债

适用 不适用

34、衍生金融负债

适用 不适用

35、应付票据

适用 不适用

36、应付账款

(1). 应付账款列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付货款	9,958,447.92	9,561,088.52
合计	9,958,447.92	9,561,088.52

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

37、预收款项

(1). 预收账款项列示

适用 不适用

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

38、合同负债

(1). 合同负债情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收商品款	16,369,678.15	20,374,462.24
合计	16,369,678.15	20,374,462.24

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

39、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	9,787,350.52	20,771,064.85	24,925,353.95	5,633,061.42
二、离职后福利-设定提存计划	218,387.04	305,340.74	523,727.78	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	10,005,737.56	21,076,405.59	25,449,081.73	5,633,061.42

(2). 短期薪酬列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	9,638,900.00	18,702,283.29	22,781,883.29	5,559,300.00
二、职工福利费		343,405.72	343,405.72	
三、社会保险费	148,450.52	657,286.93	731,976.03	73,761.42
其中：医疗保险费	135,012.70	647,437.49	708,688.77	73,761.42
工伤保险费	2,636.56	4,766.24	7,402.80	
生育保险费	10,801.26	5,083.20	15,884.46	
四、住房公积金		1,053,759.00	1,053,759.00	
五、工会经费和职工教育经费		14,329.91	14,329.91	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	9,787,350.52	20,771,064.85	24,925,353.95	5,633,061.42

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	207,987.68	292,086.56	500,074.24	
2、失业保险费	10,399.36	13,254.18	23,653.54	
3、企业年金缴费				
合计	218,387.04	305,340.74	523,727.78	

其他说明：

□适用 √不适用

40、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,518,590.81	2,612,225.35
消费税		
营业税		
企业所得税	4,196,784.72	3,442,559.08
个人所得税	27,371.65	95,185.14
城市维护建设税	125,929.54	130,611.27
教育费附加	75,557.73	78,366.76
地方教育费附加	50,371.82	52,244.50
印花税	22,388.50	23,726.10
合计	7,016,994.77	6,434,918.20

其他说明：

无。

41、其他应付款**项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	3,378,401.17	3,203,707.10
合计	3,378,401.17	3,203,707.10

其他说明：

无。

应付利息

□适用 √不适用

应付股利

□适用 √不适用

其他应付款**(1). 按款项性质列示其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付费用	1,552,824.83	1,606,080.26
保证金	1,120,000.00	1,370,000.00
社保款	135,446.14	130,648.82
其他	570,130.20	96,978.02
合计	3,378,401.17	3,203,707.10

(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

42、持有待售负债

□适用 √不适用

43、1 年内到期的非流动负债

□适用 √不适用

44、其他流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
合同负债（增值税）	2,128,058.16	1,263,603.31
合计	2,128,058.16	1,263,603.31

短期应付债券的增减变动：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

45、长期借款**(1). 长期借款分类**

□适用 √不适用

其他说明，包括利率区间：

□适用 √不适用

46、应付债券**(1). 应付债券**

□适用 √不适用

(2). 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

□适用 √不适用

(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

□适用 √不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

□适用 √不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

47、租赁负债

□适用 √不适用

48、长期应付款**项目列示**

□适用 √不适用

长期应付款

□适用 √不适用

专项应付款

□适用 √不适用

49、长期应付职工薪酬

□适用 √不适用

50、预计负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额	形成原因
对外提供担保			
未决诉讼			
产品质量保证	805,488.38	978,199.36	预提售后服务材料费
重组义务			
待执行的亏损合同			
应付退货款			
其他			
合计	805,488.38	978,199.36	/

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

无。

51、递延收益**递延收益情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	348,718.11		29,059.80	319,658.31	首都市民健康项目培育资金
合计	348,718.11		29,059.80	319,658.31	/

涉及政府补助的项目：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
首都市民健康项目培育资金	348,718.11			29,059.80		319,658.31	与资产相关

其他说明：

□适用 √不适用

52、其他非流动负债

□适用 √不适用

53、股本

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	61,236,000.00						61,236,000.00

其他说明：

无。

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

□适用 √不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

55、资本公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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)	124,624,517.60			124,624,517.60
其他资本公积	7,366,165.89			7,366,165.89

合计	131,990,683.49		131,990,683.49
----	----------------	--	----------------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：
无。

56、库存股

适用 不适用

57、其他综合收益

适用 不适用

58、专项储备

适用 不适用

59、盈余公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	19,905,909.92			19,905,909.92
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	19,905,909.92			19,905,909.92

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：
无。

60、未分配利润

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	161,561,369.17	97,341,434.12
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	161,561,369.17	97,341,434.12
加：本期归属于母公司所有者的净利润	25,046,487.68	71,040,074.50
减：提取法定盈余公积		6,820,139.45
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	12,000,000.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	174,607,856.85	161,561,369.17

调整期初未分配利润明细：

1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。

- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

61、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	98,759,158.44	42,308,327.59	108,472,379.40	44,918,101.67
其他业务	434,956.69	190,597.89	683,047.30	311,797.69
合计	99,194,115.13	42,498,925.48	109,155,426.70	45,229,899.36

(2). 合同产生的收入的情况

适用 不适用

(3). 履约义务的说明

适用 不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

其他说明：

无。

62、税金及附加

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税		
城市维护建设税	366,735.18	493,764.41
教育费附加	366,735.18	493,764.41
资源税		
房产税	157,668.96	157,481.36
土地使用税	2,245.27	2,245.27
车船使用税	4,449.41	3,194.05
印花税	73,656.50	106,414.50
合计	971,490.50	1,256,864.00

其他说明：

无。

63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,303,371.71	8,796,539.16
材料费	1,678,349.00	2,119,256.57
差旅费	1,478,082.83	2,000,890.33
运输费	1,387,987.13	1,761,996.61
会议费	483,329.33	1,366,233.23
培训费	328,696.71	405,119.81
业务招待费	154,756.44	253,936.24
售后服务费	4,716.98	168,607.03
办公费	178,380.75	113,245.54
业务宣传费	52,344.22	39,060.53
其他	281,483.81	198,265.37
合计	15,331,498.91	17,223,150.42

其他说明：

无。

64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,824,142.60	2,577,659.68
中介费	339,614.76	588,484.14
折旧费	554,765.06	487,500.82
办公费	289,675.26	277,800.25
车辆交通费	165,182.99	178,081.61
业务招待费	90,223.82	67,982.22
差旅费	6,415.85	34,501.38
其他	522,383.54	520,514.43
合计	4,792,403.88	4,732,524.53

其他说明：

无。

65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,129,200.04	4,113,610.57
研发材料	1,619,629.43	1,512,999.41
折旧费	416,814.59	429,280.34
房租	288,154.56	229,585.48
办公费	103,787.03	141,794.78

差旅费	7,561.81	115,240.95
中介费	197,612.71	76,408.82
其他	36,402.64	66,700.56
合计	6,799,162.81	6,685,620.91

其他说明：
无。

66、财务费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	-2,538,867.25	-1,415,716.30
汇兑损益	-1,177,513.29	182,798.77
手续费	23,932.82	25,752.13
合计	-3,692,447.72	-1,207,165.40

其他说明：
无。

67、其他收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
增值税退税	612,018.43	474,172.30
商务部中小企业境外展会补贴	206,154.00	73,673.00
2018 年中关村国际创新资源支持资金（第二批）补贴款	27,700.00	31,327.00
首都市民健康项目培育	29,059.80	29,059.80
代扣个人所得税手续费返还	40,373.62	
中关村科技园区管理委员会 2019 年中关村提升创新能力优化创新环境支持资金（专利部分）	6,000.00	
2019 年企业发展资金	1,013,000.00	
合计	1,934,305.85	608,232.10

其他说明：
无。

68、投资收益

适用 不适用

69、净敞口套期收益

适用 不适用

70、公允价值变动收益

□适用 √不适用

71、信用减值损失

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-735.43	-21,358.01
债权投资减值损失		
应收账款坏账损失	60,018.32	-76,596.13
合计	59,282.89	-97,954.14

其他说明：

无。

72、资产减值损失

□适用 √不适用

73、资产处置收益

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置损失		-2,460.00
合计		-2,460.00

其他说明：

□适用 √不适用

74、营业外收入

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

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
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
其他	4,514.11	13,731.00	4,514.11
合计	4,514.11	13,731.00	4,514.11

计入当期损益的政府补助

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

75、营业外支出

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	4,978,475.19		4,978,475.19
其他	906.24	2,824.40	906.24
合计	4,979,381.43	2,824.40	4,979,381.43

其他说明：

为了支持医疗机构抗击新冠肺炎疫情，公司于2020年上半年通过红十字会等公益性组织捐赠仪器设备，捐赠成本支出4,978,475.19元。

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	4,930,867.39	5,804,676.75
递延所得税费用	-465,552.38	-442,805.56
合计	4,465,315.01	5,361,871.19

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	29,511,802.69
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,426,770.40
子公司适用不同税率的影响	23,246.50
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	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	15,298.11
所得税费用	4,465,315.01

其他说明：

适用 不适用

77、其他综合收益

□适用 √不适用

78、现金流量表项目**(1)、收到的其他与经营活动有关的现金**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,252,854.00	105,000.00
备用金及押金、保证金	170,000.00	345,747.27
往来款	39,150.20	960.00
银行存款利息收入	2,739,049.02	1,034,146.70
个税手续费	40,373.62	
营业外收入-其他	3,534.37	13,731.00
合计	4,244,961.21	1,499,584.97

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无。

(2)、支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用付现	4,386,467.61	8,495,065.46
管理及研发费用付现	1,664,853.69	3,526,303.78
财务费用-手续费	23,932.82	25,752.13
营业外支出		2,824.40
往来款	710,000.00	1,319,635.89
合计	6,785,254.12	13,369,581.66

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无。

(3)、收到的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

(4)、支付的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

(5)、收到的其他与筹资活动有关的现金

□适用 √不适用

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
股权融资支付的中介费	950,000.00	
合计	950,000.00	

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无。

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	25,046,487.68	30,391,386.25
加：资产减值准备		
信用减值损失	-59,282.89	97,954.14
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,697,516.91	1,430,340.99
使用权资产摊销		
无形资产摊销	185,902.71	59,906.22
长期待摊费用摊销	12,094.40	11,396.03
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）		2,460.00
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	76.88	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	-1,119,797.83	84,421.82
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-465,552.38	-442,805.56
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）	-991,268.47	3,377,526.18
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	868,302.54	-7,024,812.60
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-6,177,586.03	1,751,790.83
其他		
经营活动产生的现金流量净额	18,996,893.52	29,739,564.30
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	298,620,957.09	293,441,552.70
减: 现金的期初余额	321,327,439.86	158,854,211.38
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	-22,706,482.77	134,587,341.32

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	298,620,957.09	321,327,439.86
其中: 库存现金	29,313.57	28,485.78
可随时用于支付的银行存款	298,591,643.52	321,298,954.08
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	298,620,957.09	321,327,439.86
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		

其他说明:

√适用 □不适用

期末现金及现金等价物余额与期末货币资金的差异为未到期银行定期存款的利息收入。

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项:

□适用 √不适用

81、所有权或使用权受到限制的资产

□适用 √不适用

82、外币货币性项目**(1). 外币货币性项目**

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	-	-	
其中：美元	10,942,746.66	7.0795	77,469,174.98
欧元			
港币			
应收账款	-	-	
其中：美元	133,382.19	7.0795	944,279.21
欧元	48,112.06	7.9610	383,020.11
港币			
长期借款	-	-	
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

无。

(2). 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因

□适用 √不适用

83、套期

□适用 √不适用

84、政府补助**1. 政府补助基本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与资产相关	29,059.80	其他收益	29,059.80
与收益相关	1,864,872.43	其他收益	1,864,872.43

2. 政府补助退回情况

□适用 √不适用

85、其他

□适用 √不适用

八、合并范围的变更**1、非同一控制下企业合并**

□适用 √不适用

2、同一控制下企业合并

□适用 √不适用

3、反向购买

□适用 √不适用

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

□适用 √不适用

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

√适用 □不适用

本公司于2020年4月17日设立全资子公司北京赛诺希德医疗科技有限公司，注册资本5,000万元。本公司将其纳入合并范围。

6、其他

□适用 √不适用

九、在其他主体中的权益**1、在子公司中的权益****(1) 企业集团的构成**

√适用 □不适用

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	
赛诺希德	北京市	北京市	医疗制造业	100.00	-	投资设立
赛诺希德医疗科技	北京市	北京市	医疗制造业	100.00	-	投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无。

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：
无。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：
无。

确定公司是代理人还是委托人的依据：
不适用

其他说明：
无。

(2). 重要的非全资子公司

适用 不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

适用 不适用

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

适用 不适用

(5). 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：

适用 不适用

其他说明：
适用 不适用

2、 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

适用 不适用

3、 在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

4、 重要的共同经营

适用 不适用

5、 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：
适用 不适用

6、 其他

适用 不适用

十、与金融工具相关的风险

√适用 □不适用

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

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，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

1. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款以及长期应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于国有银行和其它大中型上市银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收票据、应收账款、其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

(1) 信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

(2) 已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

(3) 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

2. 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。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

3. 市场风险

(1) 外汇风险

本公司的汇率风险主要来自持有的不以记账本位币计价的外币资产和负债。本公司有境外客户及股东，采用美元、欧元计价，因此本公司承担一定的汇率波动风险。

①截止 2020 年 6 月 30 日，本公司各外币资产负债项目的主要外汇风险敞口如下（出于列报考虑，风险敞口金额以人民币列示，以资产负债表日即期汇率折算）：

项目名称	美元		欧元	
	外币	人民币	外币	人民币
货币资金	10,942,746.66	77,469,174.98		
应收账款	133,382.19	944,279.21	48,112.06	383,020.11

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险。但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

②敏感性分析

于 2020 年 6 月 30 日，在其他风险变量不变的情况下，如果当日人民币对于美元升值或贬值 10%，那么本公司当年的净利润将增加或减少 666.51 万元。

(2) 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。

截至 2020 年 6 月 30 日，本公司无银行借款余额，因此不会因利率波动而对本公司的利润总额和股东权益产生影响。

十一、 公允价值的披露

1、 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

适用 不适用

2、 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

3、 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用 不适用

4、 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用 不适用

5、 持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

适用 不适用

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

9、其他

适用 不适用

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

适用 不适用

单位:万元 币种:人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
不适用					

本企业的母公司情况的说明

不适用。

本企业最终控制方是吴仕明。

其他说明:

截止 2020 年 6 月 30 日, 吴仕明先生直接持有公司 28,298,431 股股份, 占公司总股本的 46.2121%, 通过北京赛诺恒科技中心(有限合伙)间接控制公司 2,268,000 股股份, 占公司总股本的 3.7037%, 吴仕明合计控制公司 30,566,431 股股份, 占公司总股本的 49.9158%, 是公司控股股东、实际控制人。

2、本企业的子公司情况

适用 不适用

本企业子公司的情况详见附注九、1、(1)。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用

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

适用 不适用

4、其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
北京赛诺恒科技中心（有限合伙）	截止 2020 年 6 月 30 日，本公司控股股东、实际控制人、董事长、总经理吴仕明作为执行事务合伙人且出资份额占比 73.55%的合伙企业
北京绿美得节能环保工程有限公司	截止 2020 年 6 月 30 日，本公司持股 5%以上的股东张海英持股 99%并担任法定代表人、执行董事、经理的公司

其他说明
无。

5、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

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京绿美得节能环保工程有限公司	水电费及其他	52,428.32	42,034.07

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表：

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

本公司作为承租方：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
北京绿美得节能环保工程有限公司	房屋建筑物	753,282.16	753,282.16

关联租赁情况说明

适用 不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用**(5). 关联方资金拆借**适用 不适用**(6). 关联方资产转让、债务重组情况**适用 不适用**(7). 关键管理人员报酬**适用 不适用

单位：万元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	87.71	85.32

(8). 其他关联交易适用 不适用**6、关联方应收应付款项****(1). 应收项目**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
其他应收款	北京绿美得节能环保工程有限公司	55,358.00	5,535.80	55,358.00	5,535.80

(2). 应付项目适用 不适用**7、关联方承诺**适用 不适用**8、其他**适用 不适用**十三、 股份支付****1、 股份支付总体情况**适用 不适用**2、 以权益结算的股份支付情况**适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况适用 不适用**4、股份支付的修改、终止情况**适用 不适用**5、其他**适用 不适用**十四、承诺及或有事项****1、重要承诺事项**适用 不适用**2、或有事项****(1). 资产负债表日存在的重要或有事项**适用 不适用**(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：**适用 不适用**3、其他**适用 不适用**十五、资产负债表日后事项****1、重要的非调整事项**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
股票和债券的发行	公开发行股票		见说明
重要的对外投资			
重要的债务重组			
自然灾害			
外汇汇率重要变动			

经中国证券监督管理委员会《关于同意北京赛科希德科技股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可[2020]1359号文）核准文件的规定，公司向社会公开发行人民币普通股（A股）股票2,041.20万股，每股面值1元。根据容诚会计师事务所（特殊普通合伙）于2020年7月29日出具的容诚验字[2020]100Z0058号《验资报告》，本次公开发行完成后，扣除发行费用后募集资金净额为人民币924,269,637.22元，其中增加股本人民币20,412,000.00元，增加资本公积人民币903,857,637.22元。

2、利润分配情况适用 不适用

3、 销售退回

适用 不适用

4、 其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

十六、 其他重要事项

1、 前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

2、 债务重组

适用 不适用

3、 资产置换

(1). 非货币性资产交换

适用 不适用

(2). 其他资产置换

适用 不适用

4、 年金计划

适用 不适用

5、 终止经营

适用 不适用

6、 分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

(2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

(3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

适用 不适用

(4). 其他说明

适用 不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

8、其他

适用 不适用

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	19,934,295.80
1 至 2 年	89,639.16
2 至 3 年	13,459.00
3 至 4 年	19,560.00
4 至 5 年	27,864.00
5 年以上	211,629.00
合计	20,296,446.96

(2). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	20,296,446.96	100.00	1,253,416.61	6.18	19,043,030.35	21,487,158.34	100.00	1,313,434.93	6.11	20,173,723.41
其中：										
组合 1	20,296,446.96	100.00	1,253,416.61	6.18	19,043,030.35	21,487,158.34	100.00	1,313,434.93	6.11	20,173,723.41
组合 2										
合计	20,296,446.96	/	1,253,416.61	/	19,043,030.35	21,487,158.34	/	1,313,434.93	/	20,173,723.41

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

组合计提项目: 除应收合并范围内各公司之间的应收账款

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	19,934,295.80	996,714.79	5.00
1-2 年	89,639.16	8,963.92	10.00
2-3 年	13,459.00	4,037.70	30.00
3-4 年	19,560.00	9,780.00	50.00
4-5 年	27,864.00	22,291.20	80.00
5 年以上	211,629.00	211,629.00	100.00
合计	20,296,446.96	1,253,416.61	6.18

按组合计提坏账的确认标准及说明:

适用 不适用

对于“除应收合并范围内各公司之间的应收账款”，公司按信用风险特征组合计提坏账。

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露:

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位: 元币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	1,313,434.93	-60,018.32				1,253,416.61
合计	1,313,434.93	-60,018.32				1,253,416.61

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位名称	期末余额	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
第一名	3,632,558.59	17.90	181,627.93

第二名	3,003,742.03	14.80	150,187.10
第三名	1,616,346.03	7.96	80,817.30
第四名	1,564,419.00	7.71	78,220.95
第五名	1,131,030.00	5.57	56,551.50
合计	10,948,095.65	53.94	547,404.78

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

□适用 √不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

2、其他应收款**项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	378,743.67	380,595.66
合计	378,743.67	380,595.66

其他说明：

□适用 √不适用

应收利息**(1). 应收利息分类**

□适用 √不适用

(2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

应收股利**(1). 应收股利**

□适用 √不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

□适用 √不适用

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	249,740.83
1 至 2 年	101,337.15
2 至 3 年	69,980.65
3 至 4 年	
4 至 5 年	6,500.00
5 年以上	5,815.00
合计	433,373.63

(2). 按款项性质分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	92,113.34	169,460.80
押金	303,829.46	250,538.00
备用金及其他	37,430.83	14,841.39
合计	433,373.63	434,840.19

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020年1月1日余额	54,244.53			54,244.53
2020年1月1日余额 在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				

一、转回第一阶段				
本期计提	385.43			385.43
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020年6月30日余额	54,629.96			54,629.96

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

(4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款	54,244.53	385.43				54,629.96
合计	54,244.53	385.43				54,629.96

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	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
第一名	押金	155,125.00	1年以内	35.79	7,756.25
第二名	保证金	64,449.00	1年以内、1-2年	14.87	4,885.65
第三名	押金	55,358.00	1-2年	12.77	5,535.80
第四名	押金	53,291.46	2-3年	12.30	15,987.44
第五名	保证金	20,000.00	1年以内	4.61	1,000.00
合计	/	348,223.46	/	80.34	35,165.14

(7). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

3、长期股权投资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	100,000,000.00		100,000,000.00	50,000,000.00		50,000,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	100,000,000.00		100,000,000.00	50,000,000.00		50,000,000.00

(1) 对子公司投资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
赛诺希德	50,000,000.00			50,000,000.00		
赛诺希德医疗科技		50,000,000.00		50,000,000.00		
合计	50,000,000.00	50,000,000.00		100,000,000.00		

(2) 对联营、合营企业投资

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

4、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

主营业务	98,759,158.44	42,308,327.59	108,472,379.40	44,918,101.67
其他业务	434,956.69	190,597.89	683,047.30	311,797.69
合计	99,194,115.13	42,498,925.48	109,155,426.70	45,229,899.36

(2). 合同产生的收入情况

适用 不适用

(3). 履约义务的说明

适用 不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

5、投资收益

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

十八、 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：1 币种：CNY

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
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）	1,322,287.42	
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
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	-4,974,867.32	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	547,886.99	
少数股东权益影响额		
合计	-3,104,692.91	

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.57	0.41	0.41
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.38	0.46	0.46

3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、其他

适用 不适用

第十一节 备查文件目录

备查文件目录	载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告 报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正文及公告的原稿
--------	---

董事长：吴仕明

董事会批准报送日期：2020 年 8 月 26 日

修订信息

适用 不适用