



康韵生物

NEEQ:837968

杭州康韵生物科技股份有限公司

Hangzhou Kangyun Biological Technology  
Co., Ltd.

半年度报告

— 2020 —

## 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	3
第二节	公司概况 .....	6
第三节	会计数据和经营情况 .....	8
第四节	重大事件 .....	13
第五节	股份变动和融资 .....	15
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	17
第七节	财务会计报告 .....	20
第八节	备查文件目录 .....	59

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人斯筱昱、主管会计工作负责人陶惠琴及会计机构负责人（会计主管人员）王淑珍保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

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

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

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
一、公司治理的风险	公司自设立以来，逐步建立健全了法人治理结构，建立了股东大会制度、董事会制度、监事会制度等，制定了适应企业现阶段发展的内部控制体系，但公司治理和内部控制体系仍需要在生产经营过程中逐渐完善。随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，业务范围不断扩展，人员不断增加，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。
二、实际控制人不当控制及实际控制人发生变更的风险	金建英持有公司 63.45%的股份，作为公司的控股股东及实际控制人。公司法定代表人及董事长斯筱昱为金建英之女，金建英能够通过股东大会及董事会影响公司的发展战略、生产经营决策、人事和利润分配等重大事宜。若未来控股股东、实际控制人利用其实际控制地位和管理职权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能会给公司经营和其他股东利益带来风险。
三、市场开拓的风险	公司主营业务为 IVD 及其配套产品的销售及服务。截止 2020 年 6 月 30 日，公司主营业务收入为 5994.78 万元。公司在以后的发展过程中还将不断开拓市场，并努力向以提供医学诊断服务外包为核心业务的第三方医学诊断服务平台的方向发展。对于市场的开拓，公司存在一定的风险。

<p>四、应收账款的回收风险</p>	<p>截止 2020 年 6 月 30 日，公司应收账款为 4629.21 万元，应收账款账龄为 6 个月以内的约占 74.94%。公司按照谨慎性的原则计提了一定比例的坏账准备，但若该等款项不能及时收回，则可能给公司带来坏账风险。</p>
<p>五、货源供应出现波动的风险</p>	<p>IVD 行业的上游现阶段为垄断竞争行业，由于雅培、罗氏、西门子等跨国企业的产品具有明显的技术竞争优势、品牌认知度和市场占有率，因此上述企业通常会选取各国各地区具有显著区位优势的合作伙伴作为经销商，这种模式已为 IVD 行业发展的常态。由于公司管理团队深耕中国诊疗行业多年，对 IVD 行业的发展现状及未来趋势具有深刻理解，且与下游诊疗机构常年合作、互动紧密，故雅培等上游跨国企业与公司结成深度合作，由彼方为公司经营提供稳定货源。报告期内，公司向前五大供应商的采购金额占公司同期采购金额的比例 90.77%，供应商集中度相对较高，且与上游厂商合作关系稳定，因此公司经营所需货源供应平稳。一旦供应商货源供应出现波动，将会对公司经营产生不利影响。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>否</p>
<p>本期重大风险因素分析：</p>	<p>一、公司治理的风险 应对措施：提升管理水平，加强企业文化学习，加强员工技能培训，关怀员工，创造良好工作氛围，合适的机会引入员工持股计划，从而提高员工队伍稳定性。</p> <p>二、实际控制人不当控制及实际控制人发生变更的风险 应对措施：报告期内，公司制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《信息披露事务管理制度》等内部控制制度，提高公司治理水平，降低控股股东和实际控制人控制不当的风险。此外，公司还将通过加强对管理层培训等方式不断增强控股股东和管理层的诚信和规范意识，督促控股股东和实际控制人遵照相关法规规范经营公司，忠实履行职责。</p> <p>三、市场开拓的风险 应对措施：细致调研、周密布局、谨慎进行技术和产品引进。</p> <p>四、应收账款的回收风险 应对措施：公司目前主要销售对象（80%业务收入）为省内二三级公立医院，而公立医院普遍回款账期较长（医疗器械 3-6 个月），根据应收账款及销售金额与回款账期总体相匹配，且公司一年以账龄上未回收账款很低，总体风险可控。但于此同时公司仍将积极加强销售回款，控制应收账款余额较大的风险。</p> <p>五、货源供应出现波动的风险 应对措施：公司与前五大供应商都合作多年，一直以来供货极其稳定，极少数发生缺货、断货现象。同时公司不断寻求新的供应商以供选择，一旦主要供应商发生问题时保证有替补的供应商，提高供应链的响应效率和公司对下游医院的供应质量。</p>

## 释义

释义项目		释义
IVD	指	即 in vitro diagnostic products 指“体外诊断试剂”，是指将血液、体液、组织样本从人体中取出后进行检测而进行的诊断所需溶剂。
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2020年1月1日至2020年6月30日
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
三会	指	股东大会、董事会、监事会
《公司章程》	指	《杭州康韵生物科技股份有限公司章程》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
律师事务所	指	浙江金道律师事务所
天健、会计师事务所	指	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
浙商证券、主办券商	指	浙商证券股份有限公司
公司、股份公司、康韵生物	指	杭州康韵生物科技股份有限公司
杭州赛硅银	指	杭州赛硅银投资合伙企业（有限合伙）

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	杭州康韵生物科技股份有限公司
英文名称及缩写	Hangzhou Kangyun Biological Technology Co., Ltd. -
证券简称	康韵生物
证券代码	837968
法定代表人	斯筱昱

### 二、 联系方式

董事会秘书	王莹
联系地址	杭州市西湖区文二路 212 号高新大厦 15 楼
电话	0571-88853078
传真	0571-88851897
电子邮箱	hangzhokangyun@163.com
公司网址	
办公地址	杭州市西湖区文二路 212 号高新大厦 15 楼
邮政编码	310012
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2010-09-21
挂牌时间	2016-08-02
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	批发和零售业-批发业-医药及医疗器械批发-医疗用品及器材批发
主要业务	许可经营项目：批发、零售：第三类：临床检验分析仪器，三类体外诊断试剂（不含药品）；第二类医疗器械：体外诊断试剂（不含药品），6840 临床检验分析仪器，6841 医用化验和基础设备器具，6821 医用电子仪器设备。一般经营项目：服务：生物制品的技术开发，仪器仪表的租赁、维修。
主要产品与服务项目	公司在浙江省授权代理及经销的产品有：美国雅培样本处理系统、全自动生化分析仪及全自动免疫发光分析仪、日本积水医疗全自动血凝仪、美国伯乐全自动血型分析仪、日本爱科来全自动糖化血红蛋白分析仪、澳斯邦进口分装开放式生化试剂、艾瑞德干式免疫分析仪（PCT）等。

普通股股票交易方式	集合竞价交易
普通股总股本（股）	29,250,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	金建英
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（金建英），一致行动人为（斯筱昱）

#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91330100560592091U	否
金融许可证机构编码	-	否
注册地址	浙江省杭州市西湖区文二路 212 号第十五层	否
注册资本（元）	29,250,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	浙商证券
主办券商办公地址	浙江省杭州市江干区五星路 201 号浙商证券大楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	浙商证券

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据和经营情况

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	59,947,754.89	67,633,637.48	-11.36%
毛利率%	16.66%	16.54%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,545,244.77	417,671.97	-709.39%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,607,285.77	450,161.65	-679.19%
加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)	-4.65%	0.72%	-
加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	-4.76%	0.78%	-
基本每股收益	-0.09	0.01	-1,000.00%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	174,446,345.89	150,738,333.32	15.73%
负债总计	120,936,736.17	94,683,478.83	27.73%
归属于挂牌公司股东的净资产	53,509,609.72	56,054,854.49	-4.54%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.83	1.92	-4.69%
资产负债率%(母公司)	69.33%	62.81%	-
资产负债率%(合并)	69.33%	62.81%	-
流动比率	1.02	1.06	-
利息保障倍数	-0.51	0.29	-

##### (三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-8,772,205.70	-15,042,795.33	41.69%
应收账款周转率	1.24	1.29	-
存货周转率	1.62	1.89	-



#### （四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	15.73%	9.21%	-
营业收入增长率%	-11.36%	13.64%	-
净利润增长率%	-709.39%	-13.79%	-

#### （五） 补充财务指标

适用 不适用

### 二、 主要经营情况回顾

#### （一） 商业模式

公司属于批发行业，是一家靠创新、工艺、经验发展起来的专业 IVD 系统优化集成商。公司除经销各型号 IVD 产品外，同时为客户提供整体 IVD 系统集成设计、安装、调试、技术服务。

采购模式：公司所采购产品为 IVD 及其零配件等，其占营业成本的比重较大。在运营过程中，由公司向上游厂商购买或支付押金并借入 IVD 设备，并向该特定厂商购买对应的 IVD 作为设备的特定耗材。公司采购部门根据订单安排采购计划，并根据交货周期逐笔采购商品。目前公司与 IVD 及其零配件制造商合作关系稳定，相关产品供应充足，能保证公司正常经营的需要。

销售模式：目前公司的销售模式采用订单生产的模式，根据与客户签订销售协议所约定的性能参数、规格要求、交货时间，安排生产、发货、结算、回款。公司根据下游需求，设计并实施 IVD 产品在客户场地的具体实现，并有偿或免费将已实现完毕的 IVD 设备借予客户使用。客户在使用相应的 IVD 设备时，所对应的耗材就是特定的 IVD。公司通过从特定供应商采购 IVD 的同时，向客户独家供应 IVD 产品，并提供相应配套服务而获取利润。

报告期内公司的商业模式无重大变化。

#### （二） 经营情况回顾

报告期内公司经营情况

##### 1、公司财务状况

截止 2020 年 6 月 30 日公司总资产 174,446,345.89 元，较上年度同期增长 15.73%，主要原因在于库存商品有一定比例的上升。负债总额 120,936,736.17 元，较上年度同期增长 27.73%。资产负债率 69.33%，较上年度同期上涨 6.52%。

##### 2、公司经营成果

报告期内，公司实现营业收入 59,947,754.89 元，较上年度同期减少 11.36%。净利润-2,545,244.77 元，同比下降 709.39%，主要原因在于上半年疫情的影响。

报告期内，公司所处行业没有发生重大变化，公司的经营模式也没有发生重大变化。

#### （三） 财务分析

##### 1、资产负债结构分析

适用 不适用

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	2,502,039.64	1.43%	1,452,200.95	0.96%	72.29%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	46,292,096.83	26.54%	47,499,724.06	31.51%	-2.54%
存货	36,984,819.14	21.20%	24,779,247.95	16.44%	49.26%
投资性房地产	32,039,200.00	18.37%	32,039,200.00	21.25%	0%
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	15,663,441.12	8.98%	14,747,651.69	9.78%	6.21%
在建工程	3,874,366.10	2.22%	3,600,253.26	2.39%	7.61%
短期借款	55,500,000.00	31.81%	51,000,000.00	33.83%	8.82%
长期借款	-	-	-	-	-
资产总计	174,446,345.89	-	150,738,333.32	-	15.73%

#### 项目重大变动原因：

1、期末货币资金较上年期末增长 72.29%，主要系上半年医院回款有改善，应收账款比上年期末减少了 120 万。

2、期末存货较上年期末上升 49.26%，主要系 2020 年上半年受疫情影响，医院的订货量下降，而上游供应商对采购额有年度要求，采购量不变的情况下，医院订货量却在下降，导致库存增加。

## 2、营业情况分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	59,947,754.89	-	67,633,637.48	-	-11.36%
营业成本	49,958,620.34	83.34%	56,445,119.33	83.46%	-11.49%
毛利率	16.66%	-	16.54%	-	0.73%
销售费用	5,694,141.45	9.50%	4,465,772.60	6.60%	27.51%
管理费用	5,127,161.71	8.55%	4,689,443.57	6.93%	9.33%
财务费用	1,687,174.09	2.81%	1,378,261.59	2.04%	22.41%
营业利润	-2,607,285.77	-4.35%	606,429.76	0.90%	-529.94%
营业外收入	62,041.00	0.10%	12,500.00	0.02%	396.33%
营业外支出	-	-	55,819.58	0.08%	-
净利润	-2,545,244.77	-4.25%	417,671.97	0.62%	-709.39%

#### 项目重大变动原因：

1、期末营业利润较上年同期下降 529.94%，主要系受疫情影响，上半年的营收有所下滑，然而上游供应商的各项费用逐年递增，导致上半年营业利润出现亏损的情况。

2、期末净利润较上年同期下降 709.39%，主要系营业利润的下滑导致。

### 3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-8,772,205.70	-15,042,795.33	41.69%
投资活动产生的现金流量净额	0	-679,087.08	100.00%
筹资活动产生的现金流量净额	9,822,044.39	10,519,105.08	-6.63%

#### 现金流量分析：

1、期末经营活动产生的现金流量净额变动 41.69%：主要系 2020 年半年度医院的应收账款回款情况有所改善。

### 三、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	62,041.00
<b>非经常性损益合计</b>	<b>62,041.00</b>
所得税影响数	-
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>62,041.00</b>

### 四、会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### （一）会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更  会计差错更正  其他原因  不适用

#### （二）会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用  不适用

公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》（以下简称新收入准则）。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则的累积影响数调整本报告期初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

执行新收入准则对公司 2020 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2019 年 12 月 31 日	新收入准则调整影响	2020 年 1 月 1 日
预收款项	152,404.05	-152,404.05	0.00
合同负债	0.00	152,404.05	152,404.05

### 五、境内外会计准则下会计数据差异

适用  不适用

## 六、 主要控股参股公司分析

适用 不适用

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

## 七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 八、 企业社会责任

### （一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

### （二） 其他社会责任履行情况

适用 不适用

公司在疫情期间向平阳县人民医院和温州医学大学附属第二医院捐赠了价值 150 万元的发热门诊所需的仪器设备。

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

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

### 二、 重大事件详情

#### (一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	160,000,000.00	53,109,165.56
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务		
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他		

#### (二) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
公司名下投资性房地产	商业用地	抵押	32,039,200.00	18.37%	补充公司经营的流动资金
应收账款	应收款	质押	47,644,683.22	27.31%	补充公司经营的流动资金

总计	-	-	79,683,883.22	45.68%	-
----	---	---	---------------	--------	---

**资产权利受限事项对公司的影响：**

资产权利受限事项对公司没有影响，属于正常的融资贷款渠道，补充公司经营所需的流动资金。

## 第五节 股份变动和融资

### 一、普通股股本情况

#### (一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	9,504,375	32.49%	0	9,504,375	32.49%	
	其中：控股股东、实际控制人	4,639,600	15.86%	0	4,639,600	15.86%	
	董事、监事、高管	1,949,775	6.67%	0	1,949,775	6.67%	
	核心员工	115,000	0.39%	0	115,000	0.39%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	19,745,625	67.51%	0	19,745,625	67.51%	
	其中：控股股东、实际控制人	13,918,800	47.59%	0	13,918,800	47.59%	
	董事、监事、高管	5,826,825	19.92%	0	5,826,825	19.92%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		29,250,000	-	0	29,250,000	-	
普通股股东人数							20

#### 股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押或司法冻结股份数量
1	金建英	18,558,400	0	18,558,400	63.45%	13,918,800	4,639,600	0
2	仲亮	4,989,600	0	4,989,600	17.06%	3,742,200	1,247,400	0
3	陈亮	2,002,000	0	2,002,000	6.84%	1,501,500	500,500	0
4	杭州赛硅银	1,960,000	0	1,960,000	6.70%	0	1,960,000	0
5	景胜	840,000	0	840,000	2.87%	0	840,000	0
6	斯筱昱	645,000	0	645,000	2.21%	478,125	166,875	0
7	陶惠琴	65,000	0	65,000	0.22%	48,750	16,250	0
8	王莹	50,000	0	50,000	0.17%	37,500	12,500	0
9	焦亮	25,000	0	25,000	0.09%	0	25,000	0
10	郎康	25,000	0	25,000	0.09%	0	25,000	0
合计		29,160,000	-	29,160,000	99.70%	19,726,875	9,433,125	0

普通股前十名股东间相互关系说明：金建英和斯筱昱为母女关系，系为一致行动人。其他股东不存

在关联关系。

## 二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

金建英，1955年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，EMBA。1976年12月至1992年12月，任杭州民生药厂职工；1992年12月至1995年7月，任职于杭州中心血站；1995年7月至1998年12月，任职于杭州仁和贸易有限公司；1998年12月至2010年9月，任杭州万太电子技术有限公司董事长；2014年11月至2016年3月，任职于康韵有限；2016年3月至2018年3月，任康韵生物副董事长；2018年4月至今任公司董事。

报告期内，控股股东、实际控制人无变动。

## 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

## 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 五、 债券融资情况

适用 不适用

## 六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

## 七、 特别表决权安排情况

适用 不适用



## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
斯筱昱	董事长、董事	女	1983年4月	2019年5月16日	2022年5月15日
金建英	董事	女	1955年10月	2019年5月16日	2022年5月15日
仲亮	董事	男	1955年5月	2019年5月16日	2022年5月15日
陈亮	董事	男	1964年5月	2019年5月16日	2022年5月15日
黄昕	董事	男	1964年12月	2019年5月16日	2022年5月15日
任慧萍	监事会主席	女	1985年3月	2019年5月16日	2022年5月15日
雷灿	监事	女	1986年1月	2019年5月16日	2022年5月15日
柏戴凤	职工监事	女	1985年11月	2019年5月16日	2022年5月15日
徐玉浩	总经理	男	1976年9月	2019年5月16日	2022年5月15日
陶惠琴	副总经理	女	1982年5月	2019年5月16日	2022年5月15日
王淑珍	财务负责人	女	1979年11月	2019年5月16日	2022年5月15日
王莹	董事会秘书	女	1982年11月	2019年5月16日	2022年5月15日
董事会人数：					5
监事会人数：					3
高级管理人员人数：					4

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事长斯筱昱和控股股东、实际控制人金建英为母女关系。其他董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人相互之间不存在关联关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
斯筱昱	董事长、董事	645,000	0	645,000	2.21%	0	0
金建英	董事	18,558,400	0	18,558,400	63.45%	0	0
仲亮	董事	4,989,600	0	4,989,600	17.06%	0	0
陈亮	董事	2,002,000	0	2,002,000	6.84%	0	0
王淑珍	财务负责人	20,000	0	20,000	0.07%	0	0
柏戴凤	监事	5,000	0	5,000	0.02%	0	0
陶惠琴	副总经理	65,000	0	65,000	0.22%	0	0
王莹	董事会秘书	50,000	0	50,000	0.17%	0	0
合计	-	26,335,000	-	26,335,000	90.04%	0	0

### (三) 变动情况

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

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

### (四) 董事、监事、高级管理人员股权激励情况

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	12	1	0	13
销售人员	10	0	0	10
技术人员	18	1	0	19
财务人员	4	0	0	4
仓管人员	6	0	0	6
物流人员	4	0	0	4
员工总计	54	2	0	56

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	5	5
本科	11	12
专科	31	32
专科以下	7	7
员工总计	54	56

### (二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	9	0	0	9

#### 核心员工的变动情况：

报告期内公司核心员工没有变动。

### 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第七节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五（一）1	2,502,039.64	1,452,200.95
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	五（一）2	46,292,096.83	47,499,724.06
应收款项融资		-	-
预付款项	五（一）3	24,003,916.47	14,210,315.72
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	五（一）4	7,535,107.75	8,810,578.68
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货	五（一）5	36,984,819.14	24,779,247.95
合同资产		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	五（一）6	2,168,091.00	215,893.17
<b>流动资产合计</b>		<b>119,486,070.83</b>	<b>96,967,960.53</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款		-	-
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-

投资性房地产	五（一）7	32,039,200.00	32,039,200.00
固定资产	五（一）8	15,663,441.12	14,747,651.69
在建工程	五（一）9	3,874,366.10	3,600,253.26
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产		-	-
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	五（一）10	2,417,412.38	2,417,412.38
递延所得税资产	五（一）11	965,855.46	965,855.46
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		54,960,275.06	53,770,372.79
<b>资产总计</b>		174,446,345.89	150,738,333.32
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五（一）12	55,500,000.00	51,000,000.00
向中央银行借款		-	-
拆入资金		-	-
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款	五（一）13	21,292,638.67	7,439,412.79
预收款项	五（一）14	0	152,404.05
合同负债	五（一）15	1,412,600.00	0
卖出回购金融资产款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
应付职工薪酬	五（一）16	-	462,355.38
应交税费	五（一）17	60,827.13	252,718.08
其他应付款	五（一）18	39,441,419.34	32,147,337.50
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		-	-
<b>流动负债合计</b>		117,707,485.14	91,454,227.80
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金		-	-
长期借款		-	-

应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债	五（一）11	3,229,251.03	3,229,251.03
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		3,229,251.03	3,229,251.03
<b>负债合计</b>		120,936,736.17	94,683,478.83
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五（一）19	29,250,000.00	29,250,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五（一）20	16,078,847.96	16,078,847.96
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	五（一）21	1,251,078.07	1,251,078.07
一般风险准备		-	-
未分配利润	五（一）22	6,929,683.69	9,474,928.46
归属于母公司所有者权益合计		53,509,609.72	56,054,854.49
少数股东权益		-	-
<b>所有者权益合计</b>		53,509,609.72	56,054,854.49
<b>负债和所有者权益总计</b>		174,446,345.89	150,738,333.32

法定代表人：斯筱昱主管会计工作负责人：陶惠琴会计机构负责人：王淑珍

## （二） 利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
<b>一、营业总收入</b>		59,947,754.89	67,633,637.48
其中：营业收入	五（二）1	59,947,754.89	67,633,637.48
利息收入		0	0
已赚保费		0	0
手续费及佣金收入		0	0
<b>二、营业总成本</b>		62,493,417.40	67,021,026.94
其中：营业成本	五（二）1	49,958,620.34	56,445,119.33
利息支出		0	0

手续费及佣金支出		0	0
退保金		0	0
赔付支出净额		0	0
提取保险责任准备金净额		0	0
保单红利支出		0	0
分保费用		0	0
税金及附加	五（二）2	26,319.81	42,429.85
销售费用	五（二）3	5,694,141.45	4,465,772.60
管理费用	五（二）4	5,127,161.71	4,689,443.57
研发费用		0	0
财务费用	五（二）5	1,687,174.09	1,378,261.59
其中：利息费用		1,692,340.62	1,382,602.45
利息收入		5,166.53	4,340.86
加：其他收益		0	0
投资收益（损失以“-”号填列）		0	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0
信用减值损失（损失以“-”号填列）		0	0
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（二）6	-61,623.26	-6,180.78
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-2,607,285.77	606,429.76
加：营业外收入	五（二）7	62,041.00	12,500.00
减：营业外支出	五（二）8	0	55,819.58
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-2,545,244.77	563,110.18
减：所得税费用	五（二）9	0	145,438.21
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-2,545,244.77	417,671.97
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,545,244.77	417,671.97
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		-	-
2.归属于母公司所有者的净利润		-2,545,244.77	417,671.97
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
1.不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
（1）重新计量设定受益计划变动额		-	-

(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
(3) 其他权益工具投资公允价值变动		-	-
(4) 企业自身信用风险公允价值变动		-	-
(5) 其他		-	-
2. 将重分类进损益的其他综合收益		-	-
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
(2) 其他债权投资公允价值变动		-	-
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
(4) 其他债权投资信用减值准备		-	-
(5) 现金流量套期储备		-	-
(6) 外币财务报表折算差额		-	-
(7) 其他		-	-
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
<b>七、综合收益总额</b>		-	-
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-2,545,244.77	417,671.97
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-	-
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.09	0.01
(二) 稀释每股收益（元/股）		-	-

法定代表人：斯筱昱主管会计工作负责人：陶惠琴会计机构负责人：王淑珍

### (三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		70,192,588.30	79,519,075.77
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
代理买卖证券收到的现金净额		-	-
收到的税费返还		83,012.46	-
收到其他与经营活动有关的现金	五（三）1	85,160.93	107,880.81
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>70,360,761.69</b>	<b>79,626,956.58</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		69,860,497.24	84,756,735.79



客户贷款及垫款净增加额		-	-
存放中央银行和同业款项净增加额		-	-
支付原保险合同赔付款项的现金		-	-
为交易目的而持有的金融资产净增加额		-	-
拆出资金净增加额		-	-
支付利息、手续费及佣金的现金		-	-
支付保单红利的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		2,795,510.36	2,446,971.79
支付的各项税费		491,795.45	1,299,508.71
支付其他与经营活动有关的现金	五（三）2	5,985,164.34	6,166,535.62
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>79,132,967.39</b>	<b>94,669,751.91</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-8,772,205.70</b>	<b>-15,042,795.33</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		-	679,087.08
投资支付的现金		-	-
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>0</b>	<b>679,087.08</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>0</b>	<b>-679,087.08</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		36,480,000.00	10,350,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	五（三）3	8,000,000.00	12,294,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>44,480,000.00</b>	<b>22,644,000.00</b>
偿还债务支付的现金		32,054,418.58	3,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,803,537.03	1,374,894.92
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	五（三）4	800,000.00	7,750,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>34,657,955.61</b>	<b>12,124,894.92</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>9,822,044.39</b>	<b>10,519,105.08</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-</b>	<b>-</b>

<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		1,049,838.69	-5,202,777.33
加：期初现金及现金等价物余额		1,452,200.95	6,375,645.56
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		2,502,039.64	1,172,868.23

法定代表人：斯筱昱主管会计工作负责人：陶惠琴会计机构负责人：王淑珍

### 三、 财务报表附注

#### （一） 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.（二十）
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### （二） 报表项目注释

## 杭州康韵生物科技股份有限公司 财务报表附注

2020 半年度

金额单位：人民币元

### 一、公司基本情况

杭州康韵生物科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由原杭州康韵生物科技有限公司整体变更设立的股份有限公司，于 2016 年 3 月 2 日在杭州市工商行政管理局办妥变更登记。公司现持有统一社会信用代码为 91330100560592091U 的营业执照，注册资本 2,925 万元，股份总数 2,925 万股（每股面值 1 元）。公司股票已于 2016 年 8 月 2 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

本公司属体外诊断产品流通与服务行业。经营范围：批发、零售：第三类：临床检验分析仪器，三类体外诊断试剂（不含药品）；第二类医疗器械：体外诊断试剂（不含药品），6840 临床检验分析仪器，6841 医用化验和基础设备器具，6821 医用电子仪器设备。服务：生物制品的技术开发，仪器仪表的租赁、维修。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本财务报表业经公司 2020 年 8 月 28 日第二届董事会第五次会议批准对外报出。

### 二、财务报表的编制基础

#### （一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

#### （二）持续经营能力评价

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。

### 三、重要会计政策和会计估计

#### （一）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、经营成果和现金流量等有关信息。

#### （二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2020 年 1 月 1 日起至 2020 年 6 月 30 日止。

#### （三）营业周期

经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

#### （四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

#### （五）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有

的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## （六）金融工具

### 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于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的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1）按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额；2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（1）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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。（2）可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或

其一部分。

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；（2）未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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：（1）所转移金融资产的账面价值；（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。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之间，按照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：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

（1）第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

（2）第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

（3）第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

### 5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

（1）资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

（2）对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

（3）可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

① 债务人发生严重财务困难；

- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

#### （七）应收款项

##### 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额 200 万元以上（含）且占应收款项账面余额 10%以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；经单独进行减值测试后未发生减值的，按信用风险特征组合，以账龄分析法计提坏账准备。

##### 2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

###### （1）具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法

###### （2）账龄分析法

账 龄	应收账款 计提比例 (%)	其他应收款 计提比例 (%)
6 个月以内 (含, 下同)	1.00	5.00
6-12 个月	5.00	5.00
1-2 年	20.00	20.00
2-3 年	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

### 3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	信用风险与应收款项组合存在显著差异
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

对应收票据、应收利息、长期应收款等其他应收款项, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

#### (八) 存货

##### 1. 存货的分类

存货包括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。

##### 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

##### 3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日, 存货采用成本与可变现净值孰低计量, 按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。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; 需要经过加工的存货, 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; 资产负债表日, 同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的, 分别确定其可变现净值, 并与其对应的成本进行比较, 分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

##### 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

##### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

###### (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

###### (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

#### (九) 投资性房地产



1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用公允价值模式进行后续计量。公司从活跃的房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，对投资性房地产的公允价值作出合理估计。

#### （十）固定资产

##### 1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

##### 2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
机器设备	年限平均法	5	5	19.00
运输设备	年限平均法	4	5	23.75
其他设备	年限平均法	3	5	31.67

#### （十一）在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

#### （十二）借款费用

##### 1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

##### 2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

##### 3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

### （十三）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。
2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
软件	5

### （十四）部分长期资产减值

对固定资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

### （十五）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。
2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

（1）在职工为公司提供服务的会计期间，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。

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

- 1) 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作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对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；

- 2) 设定受益计划存在资产的，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，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；

- 3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益

计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

#### 4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，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) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### 5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及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等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

### (十六) 收入

#### 1. 收入确认原则

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

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

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；5) 客户已接受该商品；6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

#### 2. 收入计量原则

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

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

3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应

付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

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

### 3. 收入确认的具体方法

#### 1) 按时点确认的收入

公司销售医疗试剂等产品，属于在某一时点履行履约义务。销售产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

### (十七) 政府补助

#### 1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

#### 2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。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，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

3. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

### (十八) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够

的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

#### (十九) 经营租赁

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

#### (二十) 重要会计政策和会计估计变更

##### 1. 重要会计政策变更

##### (1) 企业会计准则变化引起的会计政策变更

公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》(以下简称新收入准则)。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则的累积影响数追溯调整本报告期期初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

执行新收入准则对公司 2020 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2019 年 12 月 31 日	新收入准则调整影响	2020 年 1 月 1 日
预收款项	152,404.05	-152,404.05	0.00
合同负债	0.00	152,404.05	152,404.05

## 四、税项

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	16%、13%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2%，12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

## 五、财务报表项目注释

### (一) 资产负债表项目注释

1. 货币资金

项 目	期末数	期初数
库存现金	46,232.29	32,689.93
银行存款	2,455,807.35	1,419,511.02
合 计	2,502,039.64	1,452,200.95

2. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	47,644,683.22	100.00	1,352,586.39	2.84	46,292,096.83
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	47,644,683.22	100.00	1,352,586.39	2.84	46,292,096.83

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	48,843,799.67	100.00	1,344,075.61	2.75	47,499,724.06
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	48,843,799.67	100.00	1,344,075.61	2.75	47,499,724.06

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
6个月以内	34,689,531.63	346,895.32	1.00	39,338,159.26	393,381.59	1.00
6-12个月	10,702,101.61	535,105.07	5.00	7,058,731.35	352,936.57	5.00
1-2年	2,228,079.98	445,616.00	20.00	2,088,810.28	417,762.06	20.00

2-3年			50.00	356,206.78	178,103.39	50.00
3年以上	24,970.00	24,970.00	100.00	1,892.00	1,892.00	100.00
小计	47,644,683.22	1,352,586.39	2.84	48,843,799.67	1,344,075.61	2.75

(2) 本期计提坏账准备 8,510.78 元。

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
华东医药温州有限公司	7,406,470.13	15.55	74,064.70
杭州雷赛医疗设备有限公司	3,937,983.77	8.27	133,288.80
乐清市第二人民医院	3,206,769.05	6.73	94,423.67
温州医科大学附属第一医院	3,184,774.50	6.68	31,847.75
绍兴市上虞人民医院	2,447,516.00	5.13	95,683.42
小计	20,183,513.45	42.36	429,308.34

### 3. 预付款项

(1) 账龄分析

账龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1年以内	23,752,536.93	99.00		23,752,536.93	14,010,435.34	98.59		14,010,435.34
1-2年	251,379.54	1.00		251,379.54	199,880.38	1.41		199,880.38
合计	24,003,916.47	100.00		24,003,916.47	14,210,315.72	100.00		14,210,315.72

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
杭州赛柏雅医疗器械有限公司	19,963,820.40	83.17
北京格瑞纳健峰生物技术有限公司	505,000.00	2.10
杭州雷赛医疗设备有限公司	451,162.00	1.88
上海常洋医疗器械有限公司	400,000.00	1.67
杭州辉图生物科技有限公司	380,000.00	1.58
小计	21,699,982.40	90.40

5. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	2,891,172.00				2,891,172.00
按信用风险特征组合计提坏账准备	5,000,026.06		356,090.31	7.12	4,643,935.75
单项金额不重大但单项计提坏账准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	7,891,198.06		356,090.31	4.51	7,535,107.75

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	4,775,000.00	52.39			4,775,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备	4,338,556.51	47.61	302,977.83	6.98	4,035,578.68
单项金额不重大但单项计提坏账准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	9,113,556.51	100.00	302,977.83	3.32	8,810,578.68

2) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
雅培贸易上海有限公司	2,891,172.00			系长期合作的供应商押金款，经减值测试后未发生减值。

3) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,319,432.72	215,971.64	5.00
1-2 年	675,593.34	135,118.67	20.00
3 年以上	5,000.00	5,000.00	100.00
小 计	5,000,026.06	356,090.31	7.12

(2) 本期计提坏账准备 53,112.48 元。



(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	7,663,609.00	9,025,037.00
往来款	218,127.35	79,057.80
应收暂付款	9,461.71	9,461.71
合 计	7,891,198.06	9,113,556.51

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备	是否为关联方
杭州赛柏雅医疗器械有限公司	押金保证金	3,264,837.00	1 年以内	41.37		是
雅培贸易上海有限公司	押金保证金	2,891,172.00	3 年以上	36.64		否
平安点创国际	押金保证金	890,000.00	1 年以内	11.28		否
平阳县人民医院	押金保证金	500,000.00	1-2 年以内	6.33		否
浙江快达建设安装工程集团有限公司	应收暂付款	76,800.00	1-2 年以内	0.98		否
小 计		7,622,809.00		96.60		

5. 存货

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	36,984,819.14		36,984,819.14	16,446,336.17		16,446,336.17
发出商品				8,332,911.78		8,332,911.78
合计	36,984,819.14		36,984,819.14	24,779,247.95		24,779,247.95

6. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
预缴税费	307,489.36	215,893.17
待摊费用	1,860,601.64	
合 计	2,168,091.00	215,891.17

7. 投资性房地产

(1) 明细情况

项目	房屋及建筑物	合计
期初数	32,039,200.00	32,039,200.00
本期变动	0.00	0.00

公允价值变动	0.00	0.00
期末数	32,039,200.00	32,039,200.00

(2) 其他说明

期末投资性房地产均用于银行借款抵押担保。公司期末投资性房地产价值业经坤元资产评估有限公司评估，由其出具《评估报告》（坤元评报〔2020〕186号）。

8. 固定资产

项目	机器设备	运输设备	其他设备	合计
账面原值				
期初数	20,461,712.89	2,461,507.31	941,208.01	23,864,428.21
本期增加金额				0.00
1) 购置	1,531,539.23	0.00	0.00	1,531,539.23
本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00
1) 处置	0.00	0.00	0.00	0.00
期末数	21,993,252.12	2,461,507.31	941,208.01	25,395,967.44
累计折旧				
期初数	6,375,637.80	1,962,649.40	778,489.32	9,116,776.52
本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00
1) 计提	447,672.1	123,297.75	44,779.95	615,749.80
本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00
1) 处置	0.00			
期末数	6,823,309.9	2,085,947.15	823,269.27	9,732,526.32
账面价值				
期末账面价值	15,169,942.22	375,560.16	117,938.74	15,663,441.12
期初账面价值	14,086,075.09	498,857.91	162,718.69	14,747,651.69

9. 在建工程

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
矩阵国际装修工程	3,874,366.10		3,874,366.10	3,600,253.26		3,600,253.26

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
矩阵国际装修工程	500 万	3,600,253.26	274,112.84			3,874,366.10

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
矩阵国际装修工程	77.49	77.49				短期借款

#### 10. 长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
医院实验室装修	2,417,412.38	0.00	0.00	0.00	2,417,412.38
合计	2,417,412.38	0.00	0.00	0.00	2,417,412.38

#### 11. 递延所得税资产、递延所得税负债

##### (1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末数		期初数	
	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	1,344,075.61	336,018.90	1,344,075.61	336,018.90
捐赠超支的会税差异	885,722.32	221,430.58	885,722.32	221,430.58
未弥补亏损	1,633,623.93	408,405.98	1,633,623.93	408,405.98
合计	3,863,421.86	965,855.46	3,863,421.86	965,855.46

##### (2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
投资性房地产公允价值变动	12,730,362.04	3,182,590.51	12,730,362.04	3,182,590.51
固定资产税前一次性扣除折会税差异	186,642.08	46,660.52	186,642.08	46,660.52
合计	12,917,004.12	3,229,251.03	12,917,004.12	3,229,251.03

12. 短期借款

项 目	期末数	期初数
抵押借款	15,500,000.00	15,000,000.00
应收质押	4,000,000.00	
抵押及保证借款	28,000,000.00	32,000,000.00
信用借款	8,000,000.00	4,000,000.00
合 计	55,500,000.00	51,000,000.00

13. 应付账款

项 目	期末数	期初数
应付材料采购款	21,292,638.67	7,439,412.79

14. 预收款项

项 目	期末数	期初数
预收货款	0.00	152,404.05
合 计	0.00	152,404.05

15. 合同负债

项 目	期末数	期初数
货款	1,412,600.00	0.00
合 计	1,412,600.00	0.00

16. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	439,219.48	2,424,897.12	2,864,116.6	0.00
离职后福利—设定提存计划	23,135.90		23,135.9	0.00
合 计	462,355.38	2,424,897.12	2,887,252.50	0.00

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	420,232.06	2,424,897.12	2,845,129.18	0.00
职工福利费	0.00			0.00

社会保险费	18,987.42		18,987.42	0.00
其中：医疗保险费	16,753.60		16,753.60	0.00
工伤保险费	319.12		319.12	0.00
生育保险费	1,914.70		1,914.70	0.00
住房公积金	0.00		0.00	0.00
小 计	439,219.48	2,424,897.12	2,864,116.60	0.00

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	22,338.12		22,338.12	0.00
失业保险费	797.78		797.78	0.00
小 计	23,135.90		23,135.9	0.00

17. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	32,928.18	16,106.65
代扣代缴个人所得税	19,612.15	25,203.67
城市维护建设税	3,320.11	2,195.56
房产税	0.00	203,862.69
教育费附加	1,422.90	940.95
地方教育附加	948.61	627.30
应交所得税	0	0.00
印花税	2,595.18	2,605.26
土地使用税		1,176.00
合计	60,827.13	252,718.08

18. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
拆借款	30,891,922.00	30,112,458.30
抵押借款	8,455,388.97	1,658,981.61
应付暂收款	44,108.37	370,297.59

押金保证金	50,000.00	5,600.00
合计	39,441,419.34	32,147,337.50

## 19. 股本

### (1) 明细情况

项目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	29,250,000.00						29,250,000.00

### (2) 变动情况说明

## 20. 资本公积

### (1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	16,078,847.96	0.00	0.00	16,078,847.96

### (2) 变动情况说明

## 21. 盈余公积

### (1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	1,251,078.07	0.00	0.00	1,251,078.07

### (2) 变动情况说明

## 22. 未分配利润

项目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	9,474,928.46	11,259,702.63
加：本期的净利润	-2,545,244.77	417,671.97
减：提取法定盈余公积	0.00	0.00
转作股本的普通股股利	0.00	0.00
期末未分配利润	6,929,683.69	11,677,374.60

## (二) 利润表项目注释

### 1. 营业收入/营业成本

项目	本期数	上年同期数
----	-----	-------

	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	59,947,754.89	49,958,620.34	67,633,637.48	56,445,119.33

## 2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	7,881.04	16,354.96
教育费附加	3,377.60	7,009.26
地方教育费附加	2,251.73	4,672.85
印花税	8,992.32	11,942.77
房产税	0.00	0.00
车船使用税	3,817.12	2,450.01
合 计	26,319.81	42,429.85

## 3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
市场费用	2,274,107.42	1,639,289.21
维保费	2,390,039.39	1,821,255.87
人员费用	1,029,994.64	1,005,227.52
折旧费	0.00	0.00
合 计	5,694,141.45	4,465,772.6

## 4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
人员费用	1,396,587.37	1,293,983.78
办公费	2,629,824.54	2,383,873.57
租赁费	485,000.00	482,460.45
折旧费	615,749.80	529,125.77
合 计	5,127,161.71	4,689,443.57

## 5. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	1,685,011.19	1,374,894.92
减：利息收入	5,166.53	4,340.86

银行手续费	7,329.43	7,707.53
合 计	1,687,174.09	1,378,261.59

#### 6. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	61,623.26	6,180.78

#### 7. 营业外收入

##### (1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与收益相关的政府补助	62,041.00	12,500.00	62,041.00
合计	62,041.00	12,500.00	62,041.00

#### 8. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠	0.00	32,100.00	0.00
非流动资产毁损报废损失	0.00	0.00	0.00
地方水利建设基金	0.00	0.00	0.00
其他	0.00	23,719.58	0.00
合计	0.00	55,819.58	0.00

#### 9. 所得税费用

##### (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	0.00	145,981.48
递延所得税费用	0.00	-543.27
合 计	0.00	145,438.21

#### (三) 现金流量表项目注释

##### 1. 收到其他与经营活动有关的现金



项 目	本期数	上年同期数
政府补助	62,041.00	12,500.00
利息收入	5,166.53	4,349.31
收到的保证金	0.00	88,157.00
应付暂收款	17,953.40	2,874.5
合 计	85,160.93	107,880.81

#### 2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
付现销售费用	2,801,429.99	2,779,649.80
付现管理费用	2,961,204.92	3,245,078.29
银行手续费	7,329.43	7,707.53
捐赠支出	0.00	32,100.00
暂付款项及保证金	215,200.00	102,000.00
合 计	5,985,164.34	6,166,535.62

#### 3. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到股东借款	0.00	12,294,000.00
收到应收质押借款	8,000,000.00	0.00
合 计	8,000,000.00	12,294,000.00

#### 4. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
归还股东借款	0.00	7,750,000.00
保证金	800,000.00	0.00
合 计	800,000.00	7,750,000.00

#### 5. 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		

净利润	-2,545,244.77	417,671.97
加：资产减值准备	61,623.26	6,180.78
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	615,749.80	529,125.77
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	1,685,011.19	1,378,270.04
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)		-543.27
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)	-16,406,577.24	-9,836,764.37
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-9,846,147.32	-5,308,407.49
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	17,663,379.38	-2,228,328.76
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-8,772,205.70	-15,042,795.33
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	2,502,039.64	1,172,868.23
减：现金的期初余额	1,452,200.95	6,375,645.56
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	1,049,838.69	-5,202,777.33

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

1) 现金	2,502,039.64	1,452,200.95
其中：库存现金	46,232.29	32,689.93
可随时用于支付的银行存款	2,455,807.35	1,419,511.02
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	2,502,039.64	1,452,200.95

#### (四) 其他

##### 1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
投资性房地产	32,039,200.00	用于银行借款抵押
应收账款	47,644,683.22	用于银行借款质押

##### 2. 政府补助

#### 六、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

##### (一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

##### 1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

##### 2. 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户

进行管理。截至2020年06月30日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的42.36%源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

## （二）流动风险

流动风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司运用银行借款等融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

### 金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款	55,500,000.00	57,482,416.64	57,482,416.64		
应付账款	21,292,638.67	21,292,638.67	21,292,638.67		
其他应付款	39,441,419.34	39,441,419.34	39,441,419.34		
小 计	116,234,058.01	118,216,474.65	118,216,474.65		

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款	51,000,000.00	53,608,446.56	53,608,446.56		
应付账款	7,439,412.79	7,439,412.79	7,439,412.79		
其他应付款	32,147,337.50	32,147,337.50	32,147,337.50		
小 计	90,586,750.29	93,195,196.85	93,195,196.85		

## （三）市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要系利率风险。

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

截至2020年6月30日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币4,000,000.00元(2019年12月31日：人民币29,800,000.0元)，在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润

总额和股东权益产生重大的影响。

## 七、公允价值的披露

### (一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
投资性房地产				
计划出租或出售的建筑物			32,039,200.00	32,039,200.00
持续以公允价值计量的资产总额			32,039,200.00	32,039,200.00

### (二) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目市价的确定依据

公司对位于矩阵国际的房屋建筑物计划出租，故按公允价值计量对其进行计量，期末公允价值计量系依据坤元资产评估有限公司出具的《评估报告》（坤元评报〔2020〕186号）确定。

## 八、关联方及关联交易

### (一) 关联方情况

关联方名称	关联方与本公司关系
金建英	实际控制人
仲亮	本公司股东
斯筱昱	实际控制人之女
孙庄园	本公司股东仲亮之配偶
杭州赛柏雅医疗器械有限公司	[注]

[注]：杭州赛柏雅医疗器械有限公司系由本公司前员工设立，公司截止 2020 年 6 月主要向杭州赛柏雅医疗器械有限公司采购，占同类交易比例 84.01%。

### (二) 关联交易情况

#### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
杭州赛柏雅医疗器械有限公司	采购商品	53,109,165.56	51,952,605.39

#### 2. 关联担保情况

(1) 斯筱昱于 2018 年 11 月 21 日与杭州联合农村商业银行股份有限公司西湖支行签订最高额不超过人民币 920 万元的抵押合同，以其位于杭州市西溪蝶园 1 幢 5 单元 102 室的自有房产为本公司与杭州联合农村商业银行西湖支行在 2018 年 11 月 21 日至 2028 年 11 月 20 日期间内发生的各类融资业务提供抵押担保。截至 2019 年 12 月 31 日，公司在该抵押合同项下的借款余额为 600 万元。

(2) 仲宁、邱野诗语于 2019 年 1 月 22 日与杭州联合农村商业银行股份有限公司西湖支行签订最高额不超过人民币 580 万元的抵押合同, 以其位于杭州西湖区松木场河东 9 幢 1 单元 201 室的自有房产为本公司与杭州联合农村商业银行西湖支行在 2019 年 1 月 22 日至 2029 年 1 月 21 日期间内发生的各类融资业务提供抵押担保。截至 2019 年 12 月 31 日, 公司在该抵押合同项下的借款余额为 300 万元。

(3) 仲亮、孙庄园于 2019 年 5 月 6 日与杭州联合农村商业银行西湖支行签订最高额不超过人民币 900 万元的抵押合同, 以其位于杭州市西溪蝶园 4 幢 1 单元 501 室的自有房产为本公司与杭州联合农村商业银行西湖支行在 2019 年 5 月 6 日至 2029 年 5 月 5 日期间内发生的各类融资业务提供抵押担保。截至 2019 年 12 月 31 日, 公司在该抵押合同项下借款余额 600 万元。

(4) 仲亮、孙庄园于 2019 年 12 月 3 日与中国民生银行股份有限公司杭州分行签订 33,000 万元的抵押合同, 合同约定以其位于杭州市西湖区锦绣文苑 4 幢 2 单元 202 室的自有房产作抵押。金建英、斯筱昱、杭州赛柏雅医疗器械有限公司承担连带责任保证, 借款期限为 2019 年 12 月 3 日至 2020 年 12 月 2 日。截至 2019 年 12 月 31 日, 公司在该抵押担保合同项下的借款余额为 2,800 万元。

(5) 斯筱昱、龚晓楠于 2018 年 9 月 18 日与中国工商银行股份有限公司杭州钱江支行签订最高额不超过人民币 1,000 万元的连带责任保证合同, 为本公司与中国工商银行股份有限公司杭州钱江支行在 2018 年 9 月 18 日至 2023 年 9 月 17 日期间内发生的各类融资业务提供抵押担保。金建英、斯子良于 2018 年 9 月 14 日与中国工商银行股份有限公司杭州钱江支行签订最高额不超过人民币 720 万元的抵押合同, 以其位于杭州市西湖区文欣苑 11 幢 1, 203 室的自有房产为本公司与中国工商银行股份有限公司杭州钱江支行在 2018 年 9 月 14 日至 2023 年 9 月 13 日期间内发生的各类融资业务提供抵押担保。截至 2019 年 12 月 31 日, 公司在上述两份担保合同、抵押担保合同项下的借款余额为 400 万元。

(6) 杭州赛柏雅医疗器械有限公司于 2019 年 12 月与平安点创国际融资租赁有限公司签订 90 万元的《保证合同》, 为本公司与平安点创国际融资租赁有限公司在 2019 年 12 月 23 日至 2020 年 12 月 22 日期间的融资租赁业务提供担保, 斯筱昱、金建英、龚晓楠、仲亮提供连带保证。截至 2020 年 06 月 30 日, 公司在该担保合同项下的应付债务余额为 45.53 万元。

### 3. 关联方资金拆借

关联方	期初余额	本期借入	本期归还	期末余额
金建英	26,862,307.00	1,980,000.00	200,000.00	28,642,307.00
斯筱昱	1,999,615.00	3,000,000.00	3,000,000.00	1,999,615.00
仲亮	250,000.00			250,000.00
小 计	29,111,922.00	4,980,000.00	3,200,000.00	30,891,922.00

### 4. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	1,277,881.91	1,229,152.60

### (三) 关联方应收应付款项

### 1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项	杭州赛柏雅医疗器械有限公司	19,963,820.40		12,599,728.19	
其他应收款	杭州赛柏雅医疗器械有限公司	3,264,837.00	17,750.00	3,264,837.00	17,750.00

### 2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
其他应付款	金建英	28,642,307.00	26,862,307.00
	斯筱昱	1,999,615.00	1,999,615.00
	仲亮	250,000.00	250,000.00
小 计		30,891,922.00	29,111,922.00

## 九、或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 十、资产负债表日后事项

公司无需披露的重要资产负债表日后事项中的非调整事项。

## 十一、其他重要事项

(一) 公司本期存货采购金额 63,217,330.84 元，其中，向关联方杭州赛柏雅医疗器械有限公司采购 53,109,165.56 元，占比 84.01%。本公司主要经营采购自关联方的产品，受关联方采购定价政策影响较大。

(二) 公司内部组织结构简单、产品种类单一、销售地区较为集中，无经营分部。

## 十二、其他补充资料

### (一) 非经常性损益

#### 1. 非经常性损益明细表

##### (1) 明细情况

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
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（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）	62,041.00	
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，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		0
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计		62,041.00
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）		
少数股东权益影响额(税后)		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额		62,041.00

## （二）净资产收益率及每股收益

### 1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-4.65%	-0.09	-
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-4.76%	-0.09	-

### 2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
-----	----	-----



归属于公司普通股股东的净利润		A	-2,545,244.77
非经常性损益		B	62,041
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润		C=A-B	-2,607,285.77
归属于公司普通股股东的期初净资产		D	56,054,854.49
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产		E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数		F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产		G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		H	
其他	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	
报告期月份数		K	6
加权平均净资产		$L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - \frac{G \times H}{K} \pm \frac{I \times J}{K}$	54,782,232.11
加权平均净资产收益率		M=A/L	-4.65%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率		N=C/L	-4.76%

### 3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

#### (1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	-2,545,244.77
非经常性损益	B	62,041.00
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-2,607,285.77
期初股份总数	D	29,250,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	
发行在外的普通股加权平均数	$L = \frac{D+E+F \times G}{K} - \frac{H \times I}{K} - J$	29,250,000.00

基本每股收益	$M=A/L$	-0.09
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	-0.09

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

杭州康韵生物科技股份有限公司

二〇二〇年八月二十八日

## 第八节 备查文件目录

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

文件备置地址：

公司董秘办公室