



豪迈生物

NEEQ : 871983

北京豪迈生物工程股份有限公司

BEIJING HOMA BIOLOGICAL ENGINEERING CO.,LTD



年度报告

2020

公司年度大事记

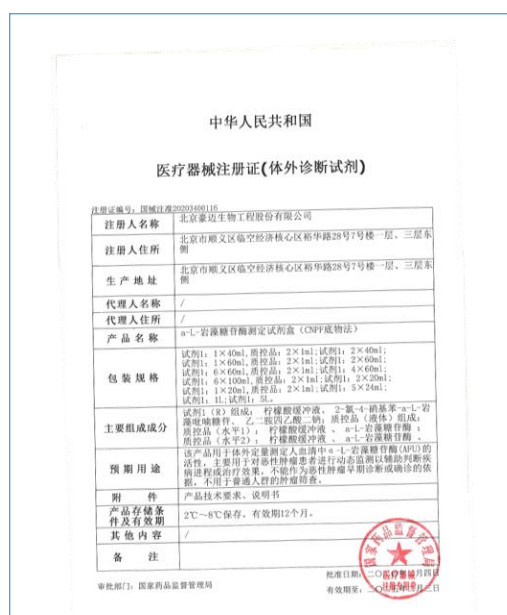


2020 年 9 月取得医疗器械经营许可证的延续证书。

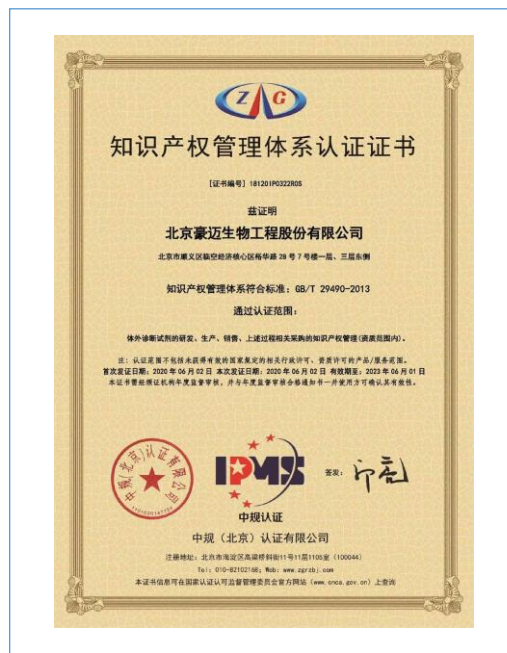


2020 年 8 月取得 COVID-19 Antigen Test Kit (新型冠状病毒抗原检测试剂盒) 欧盟 CE 备案凭证。

2020 年 5 月取得 COVID-19 IgM/IgG Antibody Test Kit (新型冠状病毒抗体检测试剂) 产品欧盟 CE 备案凭证, 并通过商务部审核同时被列入商务部批准出口的生产企业名单 (白名单)。



2020 年 2 月取得国家药品监督管理局审批的 a-L-岩藻糖苷酶测定试剂盒 (CNPF 底物法) 三类产品注册证。



建立了豪迈生物的知识产权管理体系, 并于 2020 年 6 月通过体系考核, 获得知识产权管理体系认证证书。

新型冠状病毒 (COVID-19) IgM/IgG 抗体检测试剂盒 (胶体) 成功通过中国食品药品检定研究院注册检验。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	10
第四节	重大事件	18
第五节	股份变动、融资和利润分配.....	22
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	25
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	29
第八节	财务会计报告	34
第九节	备查文件目录.....	95

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

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。

公司负责人王键、主管会计工作负责人吕镭及会计机构负责人（会计主管人员）吕镭保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本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、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在未按要求披露的事项	☐ 是 ☒ 否
是否被出具非标准审计意见	☐ 是 ☒ 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
控股股东、实际控制人控制不当风险	王键直接持有公司 84.17%的股份，另外王键持有智合信晟 89.29%的出资，智合信晟持有公司 11.40%的股份，王键直接和间接持有公司 94.35%的股份，为公司第一大股东并担任公司董事长、总经理，对公司经营具有决定性影响，是公司的控股股东和实际控制人。尽管公司目前已经按照现代企业制度建立起完善的法人治理结构以防范控制不当的情况发生，但若公司控股股东、实际控制人利用其特殊地位，通过行使表决权或其他方式，对公司经营业务、投融资决策、人事安排、利润分配等方面实施影响和控制，进而可能损害公司及其他股东的利益。 应对措施：加强落实三会议事程序，通过《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》、《关联交易决策制度》、《对外担保管理制度》、《重大投资决策管理办法》等制度履行职责，严格限制实际控制人行使股东权利的程序，保证公司及公司其他股东利益不受侵害。
应收账款回收风险	报告期末，公司应收账款账面价值为 14,001,612.11 元，占资产比重为 40.03%，虽然截至 2020 年 12 月 31 日公司应收账款账龄 1 年以内的占 73.06%，账龄较短，加之公司的客户主要是常年合作的大型医药公司，信誉较好，实际发生坏账的可能性

	较小。且公司为了应对坏账风险，采取了包括积极催收账款、充分计提坏账准备等在内的诸多管理措施，但若该等客户不能及时支付款项，公司应收账款产生坏账的可能性增加，进而影响公司资金周转及偿债能力，随着公司业务规模的扩大，应收账款余额可能仍将保持在较高水平，如果出现大额应收账款无法回收发生坏账的情况，将对公司业绩和生产经营产生较大的影响。 应对措施：（1）做好应收款项的规模控制，定期对应收款项的性质、账龄、额度进行分析，建立起应收款项的预警机制；（2）及时跟进项目进展，沟通项目回款进度，将应收款项的催收工作落实到责任人；（3）对应收款项的欠款单位持续关注，了解其日常的经营状况，资金流向，回款政策，保证客户回款的可持续性。
所得税政策变化风险	报告期内，公司享受高新技术企业所得税优惠政策，自 2018 年起 15% 税率减征企业所得税，有效期三年。报告期内公司享受的税收优惠系按照国家政策相关规定享有，且公司经营业绩不存在对税收优惠的严重依赖。但若上述税收优惠政策未来发生变化，仍会对公司经营业绩产生一定的影响。 应对措施：公司将继续加大在研发、市场拓展等方面的投入，保持技术领先地位，提高核心竞争力，积极拓展业务，开发行业市场，一方面提高公司的盈利能力，逐步减少对税收优惠的依赖，降低税收优惠变化的不确定性对公司经营业绩的影响。另一方面，积极关注国家各项税收政策，使企业能够符合条件，享受国家税收优惠。
核心技术人才流失及核心技术泄密风险	公司所在的体外诊断试剂行业属于技术密集型、人才密集型的行业，需要专业的技术研究人才。因此，公司所拥有的专业人才数量和素质及专业团队的稳定性是公司可持续发展的关键。经过多年的发展，公司已拥有一支素质高、创新力强的人才队伍，虽然公司为员工提供了多元化的发展平台和个性化的发展路径，但公司依然面临由于公司规划与个人发展理念不同，造成专业人才流失及核心技术泄密的风险。 应对措施：公司已与所有员工签订保密协议，规定所有员工（包括核心技术人员）对公司的知识产权和商业秘密负有严格的保密义务。公司对开发的软件产品及时申请著作权登记，保护自身权益。此外，公司也将进一步完善知识管理体系、绩效考核体系，并准备采取一系列吸引和稳定核心技术人员措施，比如持股计划等激励措施，从而保持公司的可持续发展。
营业规模较小的市场风险	公司目前正处于发展阶段，2020 年度、2019 年度实现营业收入分别为 20,005,447.25 元、27,165,603.54 元，报告期末的资产总额分别为 34,976,414.13 元、33,117,009.37 元，净资产分别为 22,727,351.65 元、24,251,837.24 元。公司营业收入、资产规模与行业内其他上市公司相比相对较小，客户积累较少，导致公司抵御市场风险能力较弱。 应对措施：一方面，公司会积极开拓市场，稳步拓展渠道，

	扩大营业收入；另一方面，公司积极拓展融资渠道，增加公司的资金实力和抵御市场风险的能力。
经销商管理风险	公司充分利用专业分工优势，将更多资源集中在产品研发、生产环节，在产品销售环节采用了行业主流的“经销和直销相结合、经销为主”的模式。随着经销商数量的持续增加，公司对经销商的培训管理、组织管理以及风险管理的难度也在加大。若公司不能及时提高对经销商的管理能力，一旦经销商出现自身管理混乱、违法违规等行为，或者公司与经销商发生纠纷，可能导致公司产品销售出现区域性下滑，对公司的市场推广产生不利影响。 应对措施：公司通过与经销商建立长期稳定的合作关系，并严格要求经销商按照合同约定销售公司产品，降低有关风险。
产品质量控制风险	公司自成立以来，为确保产品质量，在采购、生产、储存、运输过程中对温度和湿度等都有十分严格的要求。公司设有质量部，具体负责质量管理工作，对公司原料采购、生产、运输、存储等各个环节进行管理。虽然公司在安全生产、操作流程和质量控制等方面有一系列严格的制度、规定和要求，但由于采购、生产、运输、存储等环节众多，公司仍面临一定的产品质量控制风险。 应对措施：公司建立了质量部，质量控制部对公司产品进行严格质检，并建立健全了各项质量、环境等管理条例，以保证公司产品生产质量。
房屋到期无法续租的风险	公司目前主要以租赁方式取得办公及经营场所，租赁的位于北京临空经济核心区裕华路 28 号 7 号楼一层的房屋将于 2022 年 8 月 31 日到期，租赁位于北京临空经济核心区裕华路 28 号 7 号楼三层东侧的房屋将于 2022 年 8 月 31 日到期。如果北京空港科技园股份有限公司期后不与公司续租，公司将面临重新选址的问题，将对公司经营产生不利影响。公司存在未来变更经营场所造成短期内影响经营活动的风险。 应对措施：租赁期满之前公司将与出租方北京空港科技园股份有限公司协商续租事宜，双方达成续租的意向较大，不续租概率较小，且公司周边房源充足，公司将密切关注该经营场所到期续租相关事宜。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目		释义
公司、豪迈生物	指	北京豪迈生物工程股份有限公司
董事会	指	北京豪迈生物工程股份有限公司董事会
监事会	指	北京豪迈生物工程股份有限公司监事会
公司章程	指	《北京豪迈生物工程股份有限公司公司章程》
三会	指	股东大会/股东会、董事会、监事会
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
高级管理人员	指	总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
赛佰科技	指	北京赛佰科技有限公司
智合信晟	指	北京智合信晟管理咨询中心（有限合伙）
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
主办券商	指	首创证券股份有限公司
报告期	指	2020 年 1 月 1 日-2020 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
体外诊断	指	在人体之外, 对人体血液、体液、组织等样本进行检测, 从而判断疾病或机体功能的诊断方法。体外诊断是现代检验医学的重要载体, 提供了大部分临床诊断的决策信息。
IVD	指	In vitro diagnostic product 的缩写, 指体外诊断。
体外诊断试剂	指	在体外诊断过程中, 单独或者与仪器配合使用, 对人体样本(各种体液、细胞、组织样本等)进行体外检测的试剂、试剂盒、校准品(物)、质控品(物)等。

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	北京豪迈生物工程股份有限公司
英文名称及缩写	BEIJINGHOMABIOLOGICALENGINEERINGCO.,LTD
证券简称	豪迈生物
证券代码	871983
法定代表人	王键

二、 联系方式

董事会秘书	吕镭
联系地址	北京市顺义区临空经济核心区裕华路 28 号 7 号楼一层
电话	010-64459728
传真	010-64410842
电子邮箱	lvlei@homabio.com
公司网址	www.homabio.com
办公地址	北京市顺义区临空经济核心区裕华路 28 号 7 号楼一层
邮政编码	101318
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

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	1995 年 8 月 8 日
挂牌时间	2017 年 9 月 8 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-医药制造业（C27）-生物药品制造（C276）-生物药品制造（C2760）
主要业务	体外诊断试剂及诊断检验仪器的研发、生产和销售。
主要产品与服务项目	体外诊断试剂及诊断检验仪器
普通股股票交易方式	☐ 连续竞价交易 ☒ 集合竞价交易 ☐ 做市交易
普通股总股本（股）	12,280,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	王键
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（王键），无一致行动人

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	911101016000459665	否
注册地址	北京市顺义区临空经济核心区裕华路 28 号 7 号楼一层、三层东侧	否
注册资本	1228 万元	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	首创证券	
主办券商办公地址	北京西城区德胜门外大街 115 号	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	首创证券	
会计师事务所	立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	何晓云	东松
	3 年	3 年
会计师事务所办公地址	北京市丰台区万丰路 68 号院银座和谐广场西侧办公区 1502 号	

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、经营情况和管理层分析

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	20,005,447.25	27,165,603.54	-26.36%
毛利率%	69.89%	66.43%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	477,154.41	4,590,573.09	-89.61%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-96,074.37	4,249,309.69	-102.26%
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)	1.99%	19.19%	-
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)	-0.40%	17.76%	-
基本每股收益	0.04	0.37	-89.19%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	34,976,414.13	33,117,009.37	5.61%
负债总计	12,249,062.48	8,865,172.13	38.17%
归属于挂牌公司股东的净资产	22,727,351.65	24,251,837.24	-6.29%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.85	1.97	-6.09%
资产负债率%(母公司)	35.02%	26.77%	-
资产负债率%(合并)	35.02%	26.77%	-
流动比率	2.61	3.28	-
利息保障倍数	2.56	21.43	-

(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	-1,577,152.36	4,061,280.82	-138.83%
应收账款周转率	1.34	1.96	-
存货周转率	1.34	2.88	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	5.61%	0.16%	-
营业收入增长率%	-26.36%	9.77%	-
净利润增长率%	-89.61%	-10.44%	-

(五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	12,280,000	12,280,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
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）	76,129.62
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	51,165.96
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	547,091.22
非经常性损益合计	674,386.80
所得税影响数	-101,158.02
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	573,228.78

(八) 补充财务指标

□适用 √不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 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

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
预收款项	396,084.07			
合同负债		350,516.88		
其他流动负债		45,567.19		

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

√ 适用 □ 不适用

1、 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
2017 年，财政部颁布了修订的《企业会计准则第 14 号——收入》（简称“新收入准则”），本公司自 2020 年 1 月 1 日开始按照新修订的上述准则进行会计处理，根据衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行新准则的累计影响数调整本报告期初留存收益及财务报表其他相关科目。	未受影响

本公司于 2020 年 1 月 1 日起执行财政部于 2017 年修订的《企业会计准则第 14 号——收入》（以下简称“新收入准则”，修订前的收入准则简称“原收入准则”）。新收入准则引入了收入确认计量的五步法，并针对特定交易（或事项）增加了更多的指引。

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期期初（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。除了提供了更广泛的收入交易的披露外，首次执行新收入准则对当期期初的留存收益金额未产生重大影响。

执行新收入准则对本期期初资产负债表相关项目的影响列示如下：

项目	2019 年 12 月 31 日	重分类	2020 年 1 月 1 日
预收款项	396,084.07	-396,084.07	
合同负债		350,516.88	350,516.88
其他流动负债		45,567.19	45,567.19

2、 重要会计估计变更

本公司 2020 年度无应披露的会计估计变更。

3、 重要前期差错更正

本公司 2020 年度无应披露的重要前期差错更正事项。

(十) 合并报表范围的变化情况

□ 适用 √ 不适用

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

公司主要从事体外诊断试剂及检验仪器的研发、生产和销售，将体外诊断试剂及仪器主要通过经销商销售给终端客户，实现产品销售收入和盈利。公司关键资源要素在于产品的配方和制备技术，通过多年的研发，目前已取得 149 项体外诊断试剂并已取得相关注册证书。公司在产品采购、生产、销售方面已经形成自己的商业模式，其商业模式具有可持续性。

公司结合市场需求及行业发展趋势，设立了研发部，以研发新产品、不断改进工艺，提升产品的品质，扩大市场份额，凭借严格高效的管理流程确保所有产品的优良品质，实现盈利最大化。建立起庞大良好合作的终端需求市场，实现公司收入的快速增长。公司通过向终端医院销售配套仪器的形式，按照“仪器+试剂”的模式向医院销售试剂，以优惠价格和条件销售给客户，客户向公司采购试剂的模式。

公司采取直销和经销相结合的销售模式，其中以经销为主，公司大部分产品先销售给全国各地的经销商，然后由经销商销售到医院、体检中心等最终用户。业务主要涵盖北京、广东、上海、山东、河南、河北、湖南、湖北、云南、浙江、重庆及内蒙古等地区，有利于市场的快速开发和扩张，对产品市场推广、提高公司品牌和市场影响力具有积极的作用，使公司在短期内建立了覆盖全国大多数省份的经销网络，为公司快速发展奠定了基础。

行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主营业务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主要产品或服务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
客户类型是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
关键资源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
销售渠道是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
收入来源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

(二) 财务分析

1、 资产负债结构分析

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	4,852,830.25	13.87%	6,681,691.65	20.18%	-27.37%
应收票据	-	-	--	--	-

应收账款	14,001,612.11	40.03%	13,662,069.87	41.25%	2.49%
存货	5,154,928.01	14.74%	3,597,249.55	10.86%	43.30%
投资性房地产	-	-	--	-	-
长期股权投资	-	-	--	-	-
固定资产	1,608,349.87	4.60%	1,737,523.68	5.25%	-7.43%
在建工程	-	-	-	-	-
无形资产	-	-	-	-	-
商誉	--	-	-	-	-
短期借款	8,000,000.00	22.87%	3,000,000.00	9.06%	166.67%
长期借款	-	-	-	-	-
预付款项	990,809.95	2.83%	34,631.13	0.10%	2,761.04%
其他应收款	177,067.96	0.51%	67,479.30	0.20%	162.40%
一年内到期的非流动资产	1,514,992.00	4.33%	2,661,921.00	8.04%	-43.09%
交易性金融资产	4,000,000.00	11.44%	1,000,000.00	3.02%	300.00%
其他流动资产	429,031.27	1.23%	-	-	-
长期应收款	400,848.00	1.15%	1,355,008.00	4.09%	-70.42%
长期待摊费用	1,628,902.63	4.66%	2,148,793.40	6.49%	-24.19%
应付账款	2,730,994.08	7.81%	3,116,881.37	9.41%	-12.38%
应交税费	341,541.63	0.98%	1,316,073.97	3.97%	-74.05%
其他应付款	65,007.96	0.19%	92,275.51	0.28%	-29.55%
预收款项	-	-	396,084.07	1.20%	-100.00%
应付职工薪酬	472,374.68	1.35%	538,142.20	1.62%	-12.22%
递延收益	329,585.39	0.94%	405,715.01	1.23%	-18.76%
总资产	34,976,414.13	-	33,117,009.37	-	5.61%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金较上年末下降了 27.37%，主要原因为公司 2020 年经营现金净流入减少但费用支出增加所致。
- 2、应收账款较上年末增加 2.49%，主要原因为 2020 年度一年期以上的应收账款增加。
- 3、存货较上年末增加 43.30%，主要原因为新冠产品未形成规模销售及相关原辅料在库所致。
- 4、短期借款较上年末增加 166.67%，原因为银行贷款增加了 5,000,000.00 元。
- 5、交易性金融资产较上年末增加 300.00%，原因为 2020 年度增加银行理财 3,000,000.00 所致。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

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	20,005,447.25	-	27,165,603.54	-	-26.36%
营业成本	6,023,128.59	30.11%	9,118,427.42	33.57%	-33.95%

毛利率	69.89%	-	66.43%	-	-
销售费用	3,319,226.86	16.59%	4,156,694.48	15.30%	-20.15%
管理费用	5,825,224.69	29.12%	5,103,668.59	18.79%	14.14%
研发费用	4,680,872.37	23.40%	3,542,868.17	13.04%	32.12%
财务费用	142,668.02	0.71%	218,800.17	0.81%	-34.80%
信用减值损失	-309,335.31	-1.55%	-133,598.07	-0.49%	-
资产减值损失	-	-	-	-	-
其他收益	76,129.62	0.38%	81,197.37	0.30%	-6.24%
投资收益	51,165.96	0.26%	283,919.82	1.05%	-81.98%
公允价值变动收益	-	-	-55,075.57	-0.20%	-100.00%
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-286,493.09	-1.43%	5,015,632.70	18.46%	-105.71%
营业外收入	548,334.11	2.74%	100,680.00	0.37%	444.63%
营业外支出	1,242.89	0.01%	9,235.27	0.03%	-86.54%
净利润	477,154.41	2.39%	4,590,573.09	16.90%	-89.61%

项目重大变动原因：

报告期内：

1、营业收入较上年同期下降了 26.36%，营业成本较上年同期下降了 33.95%，毛利率增长了 3.46%，主要原因是：2020 年公司受新冠疫情影响，收入下降较为明显，但同时公司增强内部管理，采取一些降本增效措施，优化产品成品结构。因此综合导致公司营业成本下降和毛利率上升。

2、2020 年初，为适应新冠疫情所带来的市场变化，公司调整研发方向，开展了一系列关于新冠检测试剂产品的研发，并于 2020 年 6 月取得国际 CA 认证。同时，公司在研项目也按计划积极有序的推进，所以造成研发支出增长幅度较大，较去年同期增长了 32.12%。

3、财务费用较上年同期降低了 34.80%，原因为收到政府给予的贷款贴息，调减了部分财务费用所致。

4、信用减值损失较上年同期增加-17.57 万元，主要原因为 2020 年公司客户受新冠疫情影响未能及时回款，造成一年期以上的应收账款大幅度上升，从而导致相应减值准备增加。

5、营业外收入较上年增加了 444.63%，主要原因为收到云南昌北合同违约金 47 万。

6、净利润较上年同期降低了 89.61%，主要原因为：收入较上年同期下降、研发费用较上年同期增长所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	20,005,447.25	27,165,603.54	-26.36%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	6,023,128.59	9,118,427.42	-33.95%
其他业务成本	-	-	-

按产品分类分析：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
体外诊断试剂	19,490,649.87	5,704,544.51	70.73%	-22.22%	-9.65%	-4.07%
医疗器械仪器	433,620.38	318,584.08	26.53%	-79.41%	-88.64%	59.68%
劳务	177.00					
技术服务	81,000.00					
合计	20,005,447.25	6,023,128.59	69.89%	-26.36%	-33.95%	3.46%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

报告期内，营业收入与上年同期下降 26.36%，其中：体外诊断试剂收入下降 22.22%，医疗器械仪器销售收入下降 79.41%，同时，为其他公司提供产品研发、生产、注册方面流程的指导和培训收取技术服务费 81,000 元。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	北京市普仁医院	1,317,363.81	6.58%	否
2	青海省共和县中医院	1,223,582.21	6.12%	否
3	武汉同济医疗产业公司	1,219,394.85	6.09%	否
4	湖南合富医疗设备有限公司	1,004,430.64	5.02%	否
5	鄂尔多斯市中医医院	990,524.19	4.95%	否
合计		5,755,295.70	28.76%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	北京九强生物技术股份有限公司	1,080,823.19	13.14%	否
2	杭州萌康科技有限公司	710,251.53	8.63%	否
3	安徽大千生物工程有限公司	582,038.88	7.08%	否
4	上海聚创医药科技有限公司	410,500.83	4.99%	否
5	深圳市艾伟迪生物科技有限公司	402,192.71	4.89%	否
合计		3,185,807.14	38.73%	-

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	-1,577,152.36	4,061,280.82	-138.83%
投资活动产生的现金流量净额	-2,961,251.54	2,847,661.25	-203.99%
筹资活动产生的现金流量净额	2,709,542.50	-5,846,760.66	-

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额报告期较上年同期减少了 138.83%，主要原因是：销售收入下降及往期应收账款未及时回款、费用支出增加所致。
- 2、2020 年度公司投资活动产生的现金流量净流入-296.13 万元，主要原因为：报告期内公示理财金额为 400 万元，未赎回所致。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额报告期较上年同期增加了 855.63 万元，主要原因为：报告期银行借款净额增加了 5,000,000.00 元和分配利润 2,001,640.00 元所致。

(三) 投资状况分析

1、 主要控股子公司、参股公司情况

☐适用 ☒不适用

公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

☐是 ☒否

三、 持续经营评价

报告期内，公司各项业务进展顺利，经营情况保持健康成长，资产负债结构合理，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

报告期内，公司未发生对持续经营能力有重大影响的事项。公司和董事、监事、高级管理人员均没有发生违法、违规行为。因此，公司具备持续经营能力。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在其他重大关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(三)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(四)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

（二） 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

本报告期公司无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

（三） 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售		
与关联方共同对外投资		
债权债务往来或担保等事项	8,000,000	8,000,000

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

1、公司于 2020 年 2 月 20 日召开第一届董事会第二十次会议，审议通过了《关于关联方为公司银行借款提供担保》议案，具体内容如下：公司拟向中国建设银行股份有限公司北京顺义空港支行申请授信，额度为 500 万，利率 3.85%，贷款期限一年。该笔授信由董事长王键先生及妻子巫英姿女士提供保证担保。实际情况以公司与银行签订的合同为准。

2020 年 3 月 20 日，公司召开 2019 年年度股东大会（公告编号 2020-014）审议通过该议案。截止本报告披露日，该笔贷款实际放款 500 万元。

2、公司于 2020 年 7 月 24 日召开第二届董事会第三次会议，审议通过了《关于追认关联方为公司银行借款提供担保》议案。具体内容如下：公司拟向中国建设银行股份有限公司北京顺义支行申请 500 万元贷款，贷款期限一年，年利率为 LPR 利率减 13.5 基点。该笔贷款由董事长王键先生及妻子巫英姿女士提供保证担保。实际情况以公司与银行签订的合同为准。

2020 年 8 月 10 日，公司召开 2020 年第二次临时股东大会（公告编号 2020-032）审议通过该议案。截止本报告披露日，该笔贷款为追溯 2019 年中国建设银行股份有限公司北京顺义支行申请 500 万元贷款展期半年的事项。

3、公司于 2020 年 11 月 18 日召开第二届董事会第六次会议，审议通过了《关于追认关联方为公司银行借款提供担保》议案。具体内容如下：公司拟向上海浦东发展银行股份有限公司北京分行申请授信，额度为 300 万，贷款期限一年。该笔授信由董事长王键先生及妻子巫英姿女士提供保证担保。实际情况以公司与银行签订的合同为准。

2020 年 12 月 3 日，公司召开 2020 年第四次临时股东大会（公告编号 2020-042）审议通过该议案。截止本报告披露日，该笔贷款实际放款 300 万元。

(四) 经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项

单位：元

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
对外投资	2020 年 1 月 20 日	2020 年 2 月 21 日	中国建设银行	银行理财产品	乾元—日鑫月溢	1,000,000 元	否	否
对外投资	2020 年 4 月 10 日	2020 年 2 月 21 日	上海浦东发展银行	银行理财产品	天添利 1 号	2,400,000 元	否	否
对外投资	2020 年 4 月 21 日	2020 年 2 月 21 日	上海浦东发展银行	银行理财产品	天添利 1 号	2,400,000 元	否	否
对外投资	2020 年 6 月 15 日	2020 年 2 月 21 日	上海浦东发展银行	银行理财产品	财富班车进取 3 号	4,400,000 元	否	否

对 外 投 资	2020 年 12 月 2 日	2020 年 2 月 21 日	上海浦 东发展 银行	银行理财 产品	天添利普 惠计划	2,000,000 元	否	否
------------	--------------------	--------------------	------------------	------------	-------------	----------------	---	---

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

1、购买银行理财产品：在不影响日常经营及资金安全的前提下，公司使用部分闲置自有资金购买的银行理财产品，有利于提高资金使用效率，获得一定的投资收益，进一步提升公司整体业绩水平，为股东获取更多的投资回报。如公司因项目投资或经营需要资金时，公司将终止购买理财产品以保证公司资金需求。因此购买理财产品不会影响公司的日常经营，不会影响公司主营业务正常开展。

(五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2017 年 4 月 27 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2017 年 4 月 27 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2017 年 4 月 27 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017 年 4 月 27 日		挂牌	资金占用承诺	控股股东已出具承诺,保证将不再违规借用、占用公司资金、资产及其他利益。	正在履行中
董监高	2017 年 4 月 27 日		挂牌	资金占用承诺	董监高已出具承诺,保证将不再违规借用、占用公司资金、资产及其他利益。	正在履行中
其他股东	2017 年 4 月 27 日		挂牌	资金占用承诺	公司持股 5%以上的股东已出具承诺,保证将不再违规借用、占用公司资金、资产及其他利益。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017 年 4 月 27 日		挂牌	规范关联交易承诺	出具了《减少和规范关联交易的承诺函》	正在履行中
董监高	2017 年 4 月 27 日		挂牌	规范关联交易承诺	出具了《减少和规范关联交易的承诺函》	正在履行中

其他股东	2017 年 4 月 27 日		挂牌	规范关联交易承诺	出具了《减少和规范关联交易的承诺函》	正在履行中
------	--------------------	--	----	----------	--------------------	-------

承诺事项详细情况：**1、关于避免同业竞争的承诺**

为避免同业竞争，保障公司的利益，公司控股股东、实际控制人、持股 5%以上股东及董事、监事、高级管理人员已出具《关于避免同业竞争的承诺函》。

2、不占用资金资产的承诺

公司实际控制人王键已出具承诺，保证将不再违规借用、占用公司资金、资产及其他利益。报告期内，公司不存在资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用或者其他关联企业占用的情况。

3、规范关联交易的承诺

为减少和规范与公司的关联交易，公司的控股股东、实际控制人、持股 5%以上的股东、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员均出具了《减少和规范关联交易的承诺函》，承诺将尽力减少与公司之间的关联交易；对于无法避免的任何业务来往或交易均应严格遵守有关法律、法规及《公司章程》、《关联交易管理办法》等规定，按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格严格按市场公认的合理价格确定，并按规定履行信息披露义务；双方就相互间关联事务及交易事务所做出的任何约定及安排，均不妨碍对方为其自身利益、在市场同等竞争条件下与任何第三方进行业务往来或交易；保证严格遵守相关法律法规及《公司章程》、《关联交易管理办法》等公司管理制度的规定。

报告期内，公司及承诺人均严格履行承诺，无违背承诺的情况。

第五节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 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	4,061,332	33.07%	0	4,061,332	33.07%
	其中：控股股东、实际控制人	2,584,000	21.04%	0	2,584,000	21.04%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	8,218,668	66.93%	0	8,218,668	66.93%
	其中：控股股东、实际控制人	7,752,000	63.13%	0	7,752,000	63.13%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		12,280,000	-	0	12,280,000	-
普通股股东人数		3				

股本结构变动情况：

☐适用 ☒不适用

(二) 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	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	王键	10,336,000	0	10,336,000	84.17%	7,752,000	2,584,000	0	0
2	北京智合信晟管理咨询中心（有限合伙）	1,400,000	0	1,400,000	11.40%	466,668	933,332	0	0
3	北京赛佰科技有限公司	544,000	0	544,000	4.43%	0	544,000	0	0
合计		12,280,000	0	12,280,000	100.00%	8,218,668	4,061,332	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

王键持有智合信晟 85.7144% 的出资，是智合信晟的执行事务合伙人。赛佰科技的股东王国良、巫必文与王键分别为父子和翁婿关系。除此以外股东之间不存在亲属关系，及其他关联关系。

二、 优先股股本基本情况

☐ 适用 ☒ 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☒ 是 ☐ 否

王键，男，汉族，1965 年 6 月 16 日出生，身份证号码：42010619650616****，中国国籍，加拿大永久居留权，毕业于北京师范大学世界经济专业，研究生学历。1989 年 9 月至 1992 年 12 月，任机械部中国汽车工业总公司监察局干部；1993 年 1 月至 1995 年 7 月，任北京豪迈科贸公司董事长、总经理；1995 年 8 月至 2017 年 2 月，任北京豪迈生物工程有限公司董事长、总经理；2017 年 3 月至今，任股份公司董事长、总经理。报告期内公司控股股东、实际控制人未发生变动。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的普通股股票发行情况

☐ 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

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

☐ 适用 ☒ 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	信用贷	建设银行	银行	5,000,000.00	2020 年 3 月 16	2021 年 3 月	3.915%

	款	空港支行			日	15 日	
2	信用贷款	浦发银行 顺义支行	银行	3,000,000.00	2020 年 11 月 12 日	2021 年 11 月 3 日	4.35%
合计	-	-	-	8,000,000.00	-	-	-

关联方王键、巫英姿自愿为公司上述银行贷款提供担保。

九、 权益分派情况

（一） 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☒适用 ☐不适用

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2020 年 10 月 9 日	1.63	0	0
合计	1.63	0	0

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

☐适用 ☒不适用

（二） 权益分派预案

☐适用 ☒不适用

十、 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
王键	董事长、总经理	男	1965 年 6 月	2020 年 3 月 12 日	2023 年 3 月 11 日
李曼	董事	女	1984 年 12 月	2020 年 3 月 12 日	2023 年 3 月 11 日
巫晓妍	董事	女	1962 年 6 月	2020 年 3 月 12 日	2023 年 3 月 11 日
王国良	董事	男	1933 年 7 月	2020 年 3 月 12 日	2023 年 3 月 11 日
黄本巧	董事	男	1988 年 8 月	2020 年 3 月 12 日	2023 年 3 月 11 日
王友	监事会主席、职工代表监事	男	1984 年 10 月	2020 年 3 月 12 日	2023 年 3 月 11 日
刘京	职工代表监事	女	1981 年 2 月	2020 年 3 月 12 日	2023 年 3 月 11 日
任辉	监事	女	1985 年 7 月	2020 年 3 月 12 日	2023 年 3 月 11 日
王清华	原董事会秘书	女	1969 年 1 月	2017 年 3 月 1 日	2020 年 2 月 3 日
王清华	原董事、财务负责人	女	1969 年 1 月	2017 年 3 月 1 日	2020 年 2 月 29 日
孙启芳	原董事会秘书	男	1974 年 1 月	2020 年 2 月 3 日	2020 年 2 月 29 日
孙启芳	原董事会秘书、原财务负责人	男	1974 年 1 月	2020 年 3 月 12 日	2020 年 7 月 29 日
吕镭	董事会秘书、财务负责人	男	1982 年 10 月	2020 年 7 月 31 日	2023 年 3 月 11 日
朱驰	副总经理、研发总监	男	1982 年 12 月	2020 年 3 月 12 日	2023 年 3 月 11 日
丰明智	副总经理、销售总监	男	1980 年 4 月	2020 年 3 月 12 日	2023 年 3 月 11 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：

公司董事巫晓妍为公司董事长王键妻子的姐姐，公司董事王国良为公司董事长王键的父亲。除此之外，公司董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系。

（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
王键	董事长、总经理	10,336,000	0	10,336,000	84.17%	0	0
合计	-	10,336,000	-	10,336,000	84.17%	0	0

（三） 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☒ 是 ☐ 否
	财务总监是否发生变动	☒ 是 ☐ 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☒适用 ☐不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
王清华	董事、董事会秘书、财务总监	离任	无	个人原因
孙启芳	董事会秘书、财务总监	离任	无	个人原因
黄本巧	监事会主席	新任	董事	股东大会选举
王友	职工代表监事	新任	监事会主席	监事会选举
任辉	人事经理	新任	股东代表监事	股东大会选举
吕镭	无	新任	董事会秘书、财务总监	董事会任命

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

黄本巧，男，汉族，1988年8月27日出生，中国籍，无境外永久居留权，毕业于河南职工医学院，大专学历。2008年8月至2009年7月，任广州标佳科技有限公司质检员；2009年8月至2009年11月，任有限公司工程师；2009年12月至2012年1月，任北京信达沐益生物科技有限公司工程师；2012年2月至2014年10月，任北京恩济和生物科技有限公司质量部经理；2014年11月至2015年1月，任美高怡生生物技术（北京）有限公司质量部经理；2015年2月至2017年2月，任有限公司运营总监；2017年3月至2020年2月，任股份公司运营总监；第一届监事会主席；2020年3月，任股份公司董事。

任辉，女，汉族，1985年7月15日出生，中国籍，无境外永久居留权，毕业于北京经济技术学院，

本科学历。2008 年 6 月至 2013 年 5 月，任费尔特兰北京汽车滤清系统有限公司行政主管；2013 年 6 月至 2014 年 9 月，任北京康威德国际通用设备有限公司人事行政主管；2014 年 10 月至 2016 年 8 月，任北京迈基诺基因科技股份有限公司行政人事经理；2016 年 8 月至 2017 年 11 月，任康保安防系统（中国）有限公司行政经理；2017 年 12 月至今，任北京豪迈生物工程股份有限公司行政人事经理；2020 年 3 月起，任股份公司监事。

吕镭，男，1982 年 10 月出生，中国国籍，本科学历，2006 年 7 月至 2008 年 8 月，任河南天明会计师事务所有限公司项目经理；2008 年 8 月至 2009 年 7 月，任香港珂曼国际集团有限公司财务主管；2009 年 7 月至 2015 年 12 月，任北京天弈谷能源技术有限公司财务总监；2015 年 12 月至 2018 年 9 月，任东旭光电科技股份有限公司财务管理与内控管理部部长；2018 年 9 月至 2019 年 8 月，任同方威视技术股份有限公司事业部财务负责人；2019 年 8 月至 2020 年 4 月，任建元资本（中国）融资租赁有限公司高级财务经理；2020 年 7 月至今任北京豪迈生物工程股份有限公司财务负责人及董事会秘书。

（四） 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	5	4		9
财务人员	4	2	2	4
销售人员	20		4	16
售后人员	3			3
研发人员	18		7	11
采购人员	2	1	1	2
生产人员	10	1		11
员工总计	62	8	14	56

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	0
硕士	3	1
本科	16	16
专科	35	23
专科以下	7	16
员工总计	62	56

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

公司通过网络招聘、内部培养及人才公司推荐等方式吸纳、引进公司所需人才，并结合员工入职年限、工作表现、贡献程度等适时调整员工薪酬待遇。

公司每年度结合经营发展目标及员工任职情况制定相适应的培训计划，并采用网络视频和现场培训相结合方式组织员工培训学习，从而不断提升员工综合素质。

公司目前无离退休员工。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

单位：股

☐适用 ☒不适用

三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	☐ 是 ☒ 否
投资机构是否派驻董事	☐ 是 ☒ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	☐ 是 ☒ 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	☒ 是 ☐ 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规以及全国中小企业股份转让系统制定的相关业务规则的要求，持续完善法人治理结构、制定了《信息披露管理制度》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《投资者关系管理制度》、《对外投资融资管理制度》等内部管理制度，构成了行之有效的内控管理体系，有效的保证了公司正常生产经营和规范化运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司建立了较为完善的投资者关系管理制度和内部管理制度，公司通过电话、邮件以及在全国中小企业股份转让系统及时进行信息披露等方式，切实保护股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东，特别是中小股东充分行使其合法权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大决策均按照《公司章程》以及相关内部控制制度的规定程序和规则进行，根据各事项的审批权限，经过公司董事会、监事会或股东大会的讨论、审议通过。在公司重要的人事变动、融资、关联交易、担保事项上均规范操作，杜绝出现违法违规情况。截止报告期末，上述机构成员均依法运作，未出现违法违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

4、 公司章程的修改情况

公司根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》及监管要求，并结合公司实际情况，对《公司章程》部分内容进行了修订。详见公司于 2020 年 2 月 21 日日披露于全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）的《关于拟修订公司章程公告》（公告编号：2020-010）。

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	8	2020年2月3日第一届董事会第十九次会议：审议通过《关于任命孙启芳为公司董事会秘书》议案； 2020年2月20日第一届董事会第二十次会议：审议通过《2019年年度报告及报告摘要》议案、《2019年度总经理年度工作报告》议案、《2019年度财务决算报告》议案、《2019年度利润分配预案》议案、《2020年度财务预算报告》议案、《关于续聘立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）》议案、《2020年使用自有资金购买银行理财产品》议案、《关于修订〈公司章程〉》议案、《关于公司董事会换届选举》议案、《关联方为公司银行借款提供担保》议案、审议通过《关于提议召开公司2019年年度股东大会》议案； 2020年3月12日第二届董事会第一次会议：审议通过《选举王键为公司第二届董事会董事长》议案、《聘任王键为公司总经理》议案、《聘任孙启芳为公司财务总监及董事会秘书》议案、审议《聘任朱驰为公司副总经理》议案、审议《聘任丰明智为公司副总经理》议案、《关于会计师事务所变更的议案》； 2020年5月7日第二届董事会第二次会议：审议通过《关于终止公司2019年年度权益分派预案》议案、《提议召开2020年第一次临时股东大会》议案； 2020年7月24日第二届董事会第三次会议：审议通过《2020年半年度报告》议案、《关于追认关联方为公司银行借款提供担保》议案； 2020年7月31日第二届董事会第四次会议：《关于任命吕镭为公司财务负责人及董事会秘书》议案； 2020年9月4日第二届董事会第五次会议：审议通过《2020年半年度利润分配预案》议案、《关于提请召开2020年第三次临时股东大会》议案； 2020年11月18日第二届董事会第六次会

		议：审议通过《关于追认关联方为公司银行借款提供担保》议案、《关于提议召开公司 2020 年第四次临时股东大会》议案。
监事会	3	2020 年 2 月 20 日第一届监事会第四次会议：审议通过《2019 年度监事会工作报告的议案》、《关于公司 2019 年年度报告及其摘要》议案、审议《关于公司 2019 年度财务决算报告》议案、审议《关于公司 2020 年度财务预算报告》议案、审议《关于公司 2019 年度利润分配预案》议案、审议《公司监事会换届》议案；《2018 年度监事会工作报告的议案》、《关于公司 2018 年年度报告的议案》； 2020 年 3 月 12 日第二届监事会第一次会议：审议通过《选举王友为公司第二届监事会主席》； 2020 年 7 月 24 日第二届监事会第二次会议：审议通过《2020 年半年度报告》。
股东大会	5	2020 年 3 月 12 日召开 2019 年年度股东大会：审议通过审议《2019 年度董事会工作报告》议案、《2019 年度监事会工作报告》议案、《关于 2019 年年度报告及年度报告摘要》议案、《关于 2019 年度财务决算报告》议案、《关于 2020 年度财务预算报告》议案、《关于续聘立信中联会计师事务所为公司 2020 年度审计机构》议案、审议《关于公司 2019 年年度利润分配预案》议案、审议《2020 年使用自有资金购买银行理财产品》议案、《关于修订〈公司章程〉》议案、审议《关于公司董事会换届选举》议案、审议《关于公司监事会换届选举》议案、审议《关于关联方为公司银行借款提供担保》议案等； 2020 年 5 月 25 日召开 2020 年第一次临时股东大会：审议通过《关于终止公司 2019 年年度权益分派预案》议案。 2020 年 8 月 10 日召开 2020 年第二次临时股东大会：审议通过《关于追认关联方为公司银行借款提供担保》议案； 2020 年 9 月 22 日召开 2020 年第三次临时股东大会：审议通过《2020 年半年度利润分配预案》议案； 2020 年 12 月 3 日召开 2020 年第四次临时股东大会：审议通过《关于追认关联方为公司银行借款提供担保》议案。

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司建立了规范的公司治理结构，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律、法规等的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。报告期内，公司未发生来自控股股东及实际控制人以外的股东或其代表参与公司治理的情况，也未发生公司管理层引入职业经理人的情况。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在本年度内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对本年度内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立：公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，未受到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

2、人员独立：公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及公司《公司章程》合法产生；公司的总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其它职务，未在控股股东及其控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

3、资产独立：公司合法拥有与目前业务有关的设备以及软件著作权等资产的所有权或使用权。公司独立拥有该等资产，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。

4、机构独立：公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、财务负责人等高级管理人员在内的高级管理层，公司独立行使经营管理职权。

5、财务独立：公司设立了独立的财务会计部门，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立做出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业共用银行账户的情形。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

（四） 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司于 2018 年 4 月 18 日第一届董事会第八次会议决议通过《年报重大差错责任追究制度》。公司信息披露负责人及公司管理层严格遵守上述制度。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况，执行情况良好。

三、 投资者保护

（一） 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

☐适用 ☒不适用

（二） 特别表决权股份

☐适用 ☒不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	立信中联审字[2021]D-0384 号	
审计机构名称	立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)	
审计机构地址	北京市丰台区万丰路 68 号院银座和谐广场西侧办公区 1502 号	
审计报告日期	2021 年 4 月 15 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	何晓云	东松
	3 年	3 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	3 年	
会计师事务所审计报酬	9 万元	
审 计 报 告		
立信中联审字[2021]D-0384 号		
北京豪迈生物工程股份有限公司全体股东：		
一、审计意见		
我们审计了北京豪迈生物工程股份有限公司（以下简称豪迈生物公司）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的资产负债表，2020 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。		
我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了豪迈生物公司 2020 年 12 月 31 日的财务状况以及 2020 年度的经营成果和现金流量。		
二、形成审计意见的基础		
我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于北京豪迈生物公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。		
三、其他信息		
豪迈生物公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括构成 2020 年年度报告相关文件中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。		
我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。		
结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。		
基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。		
四、管理层和治理层对财务报表的责任		
管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内		

部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估豪迈生物公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算豪迈生物公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督豪迈生物公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对豪迈生物公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致豪迈生物公司不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

（此页无正文）

立信中联会计师事务所(特殊普通合伙) 中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国注册会计师：

中国天津市 2021 年 4 月 15 日

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	4,852,830.25	6,681,691.65
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、（二）	4,000,000.00	1,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、（三）	14,001,612.11	13,662,069.87
应收款项融资			
预付款项	五、（四）	990,809.95	34,631.13
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、（五）	177,067.96	67,479.30
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（六）	5,154,928.01	3,597,249.55
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	五、（七）	1,514,992.00	2,661,921.00
其他流动资产	五、（八）	429,031.27	
流动资产合计		31,121,271.55	27,705,042.50
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	五、（九）	400,848.00	1,355,008.00
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	五、（十）	1,608,349.87	1,737,523.68
在建工程		-	-
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、(十一)	1,628,902.63	2,148,793.40
递延所得税资产	五、(十二)	217,042.08	170,641.79
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,855,142.58	5,411,966.87
资产总计		34,976,414.13	33,117,009.37
流动负债：			
短期借款	五、(十三)	8,000,000.00	3,000,000.00
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、(十四)	2,730,994.08	3,116,881.37
预收款项	五、(十五)		396,084.07
合同负债	五、(十六)	277,688.26	
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、(十七)	472,374.68	538,142.20
应交税费	五、(十八)	341,541.63	1,316,073.97
其他应付款	五、(十九)	65,007.96	92,275.51
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五、(二十)	31,870.48	
流动负债合计		11,919,477.09	8,459,457.12
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		-	-
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益	五、(二十一)	329,585.39	405,715.01
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		329,585.39	405,715.01
负债合计		12,249,062.48	8,865,172.13
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、(二十二)	12,280,000.00	12,280,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(二十三)	1,500,271.21	1,500,271.21
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(二十四)	1,487,832.05	1,440,116.61
一般风险准备			
未分配利润	五、(二十五)	7,459,248.39	9,031,449.42
归属于母公司所有者权益合计		22,727,351.65	24,251,837.24
少数股东权益			
所有者权益合计		22,727,351.65	24,251,837.24
负债和所有者权益总计		34,976,414.13	33,117,009.37

法定代表人：王键

主管会计工作负责人：吕镭

会计机构负责人：吕镭

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
一、营业总收入		20,005,447.25	27,165,603.54
其中：营业收入	五、(二十六)	20,005,447.25	27,165,603.54
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		20,109,900.61	22,326,414.39
其中：营业成本	五、(二十六)	6,023,128.59	9,118,427.42
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			

分保费用			
税金及附加	五、(二十七)	118,780.08	185,955.56
销售费用	五、(二十八)	3,319,226.86	4,156,694.48
管理费用	五、(二十九)	5,825,224.69	5,103,668.59
研发费用	五、(三十)	4,680,872.37	3,542,868.17
财务费用	五、(三十一)	142,668.02	218,800.17
其中：利息费用	五、(三十一)	166,978.85	249,960.66
利息收入	五、(三十一)	12,529.89	42,639.19
加：其他收益	五、(三十二)	76,129.62	81,197.37
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(三十三)	51,165.96	283,919.82
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）	五、(三十四)		-55,075.57
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十五)	-309,335.31	-133,598.07
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-286,493.09	5,015,632.70
加：营业外收入	五、(三十六)	548,334.11	100,680.00
减：营业外支出	五、(三十七)	1,242.89	9,235.27
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		260,598.13	5,107,077.43
减：所得税费用	五、(三十八)	-216,556.28	516,504.34
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		477,154.41	4,590,573.09
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）		477,154.41	4,590,573.09

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（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		477,154.41	4,590,573.09
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		477,154.41	4,590,573.09
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		477,154.41	4,590,573.09
（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）		0.04	0.37

(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.04	0.37
------------------	--	------	------

法定代表人：王键

主管会计工作负责人：吕镭

会计机构负责人：吕镭

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
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		23,465,025.60	28,038,278.76
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
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		170,155.99	
收到其他与经营活动有关的现金	五、(三十九)	1,688,348.19	416,771.44
经营活动现金流入小计		25,323,529.78	28,455,050.20
购买商品、接受劳务支付的现金		8,538,450.25	8,613,489.91
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		6,843,355.34	6,289,506.53
支付的各项税费		2,547,296.32	2,698,606.31
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三十九)	8,971,580.23	6,792,166.63
经营活动现金流出小计		26,900,682.14	24,393,769.38
经营活动产生的现金流量净额	五、(四十)	-1,577,152.36	4,061,280.82
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		9,200,000.00	8,282,300.43
取得投资收益收到的现金		51,165.96	283,919.82
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			
投资活动现金流入小计		9,251,165.96	8,566,220.25
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,417.50	718,559.00
投资支付的现金		12,200,000.00	5,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		12,212,417.50	5,718,559.00
投资活动产生的现金流量净额		-2,961,251.54	2,847,661.25
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		8,000,000.00	7,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		8,000,000.00	7,500,000.00
偿还债务支付的现金		3,000,000.00	9,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,290,457.50	4,346,760.66
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		5,290,457.50	13,346,760.66
筹资活动产生的现金流量净额		2,709,542.50	-5,846,760.66
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	五、（四十）	-1,828,861.40	1,062,181.41
加：期初现金及现金等价物余额	五、（四十）	6,681,691.65	5,619,510.24
六、期末现金及现金等价物余额	五、（四十）	4,852,830.25	6,681,691.65

法定代表人：王键

主管会计工作负责人：吕镭

会计机构负责人：吕镭

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2020 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者权益合 计
	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		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	12,280,000.00				1,500,271.21				1,440,116.61		9,031,449.42		24,251,837.24
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	12,280,000.00				1,500,271.21				1,440,116.61		9,031,449.42		24,251,837.24
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									47,715.44		-1,572,201.03		-1,524,485.59
（一）综合收益总额											477,154.41		477,154.41
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
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								47,715.44		-2,049,355.44		-2,001,640.00	
1. 提取盈余公积								47,715.44		-47,715.44			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配										-2,001,640.00		-2,001,640.00	
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、本年期末余额	12,280,000.00				1,500,271.21			1,487,832.05		7,459,248.39		22,727,351.65	

项目	2019 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者权益合 计
	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		
一、上年期末余额	12,280,000.00				1,500,271.21				981,059.30		8,829,533.64		23,590,864.15
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	12,280,000.00				1,500,271.21				981,059.30		8,829,533.64		23,590,864.15
三、本期增减变动金额（减少 以“－”号填列）									459,057.31		201,915.78		660,973.09
（一）综合收益总额											4,590,573.09		4,590,573.09
（二）所有者投入和减少资本													
1．股东投入的普通股													
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									459,057.31		-4,388,657.31		-3,929,600.00

1. 提取盈余公积									459,057.31		-459,057.31		0.00
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-3,929,600.00		-3,929,600.00
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、本年年末余额	12,280,000.00				1,500,271.21				1,440,116.61		9,031,449.42		24,251,837.24

法定代表人：王键

主管会计工作负责人：吕镭

会计机构负责人：吕镭

三、 财务报表附注

北京豪迈生物工程股份有限公司 二〇二〇年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

北京豪迈生物工程股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)于 1995 年 8 月 08 日在北京市工商行政管理局顺义分局成立。公司社会统一信用代码:911101016000459665。公司法定代表人:王键。住所:北京市顺义区临空经济核心区裕华路 28 号 7 号楼一层、三层东侧。注册资本:人民币 1228 万元。

本公司前身为北京豪迈生物工程有限公司,原注册资本 648 万元,2017 年 2 月 28 日召开临时股东会,公司系以发起设立方式,依法整体变更设立为股份有限公司,变更前后各股东持股比例不变,以原北京豪迈生物工程有限公司 2016 年 12 月 31 日为基准日的经审计的净资产整体变更投入,变更后的公司股本 1,088 万元,此次注册资本变更由北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)审验出具京会兴验字[2017]第 11010005 号验资报告。变更后具体情况如下:

2017 年 3 月 18 日,根据北京豪迈生物工程股份有限公司第一次股东会决议,同意增加北京智合信晟管理咨询中心(有限合伙)为股东,以货币资金人民币 245 万元出资,其中 140 万元计入本公司股本,105 万元计入本公司的资本公积,变更后公司股本为人民币 1,228 万元。此次变更由北京恒浩会计师事务所有限公司审验出具京恒验字[2017]第 093 号验资报告。

经营范围:生产生物制品、医疗器械;销售医疗器械(限Ⅲ类)(以医疗器械经营企业许可证为准);销售机械设备、电子产品、计算机、软件及辅助设备、建筑材料;货物进出口、技术进出口、代理进出口;技术推广服务;租赁机械设备;维修机械设备。(企业依法自主选择经营项目,开展经营活动;依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动;不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

本财务报表业经本公司董事会于 2021 年 4 月 15 日决议批准报出。

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基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》、具体会计准则和其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下简称“企业会计准则”)以及中国证券监督管

理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)的披露规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司营业周期为 12 个月。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果和现金流量等相关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

正常营业周期，是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。正常营业周期通常短于一年。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）现金及现金等价物的确定标准

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

（六）外币业务和外币报表折算

1、外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、外币财务报表的折算

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

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

（七）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融工具的分类

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：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其他综合收益的金融资产（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同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的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同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（债务工具）；除此之外的其他金融资产，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。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其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（权益工具）。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（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（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款

项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

（4）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当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其公允价值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损益。

（5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其公允价值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损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

（1）转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，

并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

（2）保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

（3）既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1）未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2）保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

（1）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）被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产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）之和。

（2）金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当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：

1）终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2）终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产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）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负

债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对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（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备

提示：对于包含重大融资成分的应收账款、租赁应收款和通过销售商品提供劳务形成的长期应收款，企业也可以选择采用一般金融资产的减值方法，即按照自初

始确认后信用风险是否已显著增加分别按照相当于未来 12 个月的预期信用损失（阶段一）或整个存续期的预期信用损失（阶段二和阶段三）计量损失准备。

对于客观证据表明存在减值，以及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，计提减值准备；对于不存在减值客观依据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资，或当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，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。具体如下：

（1）应收票据

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	银行承兑票据	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%
组合二	商业承兑汇票	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，计算预期信用损失

组合中采用账龄分析法计提预期信用损失的损失率：

账龄	应收票据计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5
1—2 年	10
2—3 年	30
3—4 年	50
4—5 年	80
5 年以上	100

（2）应收账款

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	账龄组合	按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

组合中采用账龄分析法计提预期信用损失的损失率：

账龄	应收账款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5
1—2 年	10
2—3 年	30
3—4 年	50

账龄	应收账款计提比例(%)
4—5 年	80
5 年以上	100

(3) 其他应收款

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	账龄组合	按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

组合中采用账龄分析法计提预期信用损失的损失率：

账龄	其他应收账款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5
1—2 年	10
2—3 年	30
3—4 年	50
4—5 年	80
5 年以上	100

(八) 存货

1、存货的分类

存货主要包括原材料、库存商品、产成品、半成品、周转材料、包装物等。

2、发出存货的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。
领用和发出时按月末一次加权平均法计价。

3、不同类别存货可变现净值的确定依据

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

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

存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法；

（2）包装物采用一次转销法。

（九）合同资产

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三、

（七）6 金融工具减值。

（十）持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

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

（十一）长期股权投资

1、共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

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

2、初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及

以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

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

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投

资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

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

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自

取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

（十二）固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

2、固定资产分类和折旧方法

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

资产类别	折旧方法	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
生产设备	年限平均法	10	5	9.50
生产器具	年限平均法	5	5	19.00
电子设备	年限平均法	3	5	31.67
办公设备	年限平均法	5	5	19.00
运输设备	年限平均法	4	5	23.75

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

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

异。

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

（十三）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

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，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- （2）借款费用已经发生；
- （3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

（十四）无形资产

1、无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

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

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

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：（1）来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；（2）综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，本公司对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下

而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（十五）长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

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

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

减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（十六）长期待摊费用

长期待摊费用为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。。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

本公司长期待摊费用包括装修费和投放设备。

1、摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2、摊销年限

装修费按 5 年摊销，投放设备按 5 年摊销。

（十七）合同负债

合同负债是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

（十八）职工薪酬

职工薪酬是本公司为获得职工提供的服务而给予的各种形式报酬以及其他相关支出，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

1、短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划：

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

（2）设定受益计划

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

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余

确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

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

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

3、辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议。本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

（十九）收入

2020 年 1 月 1 日起适用的会计政策

1. 收入确认的一般原则

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

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

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。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该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，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：（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。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用投入法确定恰当的履约进度。当履约进度不能合理确定时，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。

2. 可变对价

合同中存在可变对价的，本公司按照期望值或有可能发生金额确定可变对价的佳估计数，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。每一资产负债表日，本公司重新估计应计入交易价格的可变对价金额。

3. 重大融资成分

对于合同中存在重大融资成分的，本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，使用将合同对价的名义金额折现为商品或服务现销价格的折现率，将确定的交易价格与合同承诺的对价金额之间的差额在合同期间内采用实际利率法摊销。

对于预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司未考虑合同中存在的重大融资成分。

4. 应付客户对价

合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

5. 交易价格分配至各单项履约义务

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。但在有确凿证据表明合同折扣或可变对价仅与合同中一项或多项（而非全部）履约义务相关的，本公司将该合同折扣或可变对价分摊至相关一项或多项履约义务。单独售价，是指本公司向客户单独销售商品或服务的价格。单独售价无法直接观察的，本公司综合考虑能够合理取得的全部相关信息，并最大限度地采用可观察的输入值估计单独售价。

6. 主要责任人/代理人

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

款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

7. 合同变更

本公司与客户之间的建造合同发生合同变更时：

（1）如果合同变更增加了可明确区分的及合同价款，且新增合同价款反映了新增单独售价的，本公司将该合同变更作为一份单独的合同进行会计处理；

（2）如果合同变更不属于上述第（1）种情形，且在合同变更日已转让的与未转让的之间可明确区分的，本公司将其视为原合同终止，同时，将原合同未履约部分与合同变更部分合并为新合同进行会计处理；

（3）如果合同变更不属于上述第（1）种情形，且在合同变更日已转让的与未转让的之间不可明确区分，本公司将该合同变更部分作为原合同的组成部分进行会计处理，由此产生的对已确认收入的影响，在合同变更日调整当期收入。

8. 收入确认的具体方法

本公司的商品销售收入主要包括体外诊断试剂销售收入和体外诊断仪器销售收入，具体收入、成本确认方法如下：

①体外诊断试剂销售收入

公司在将试剂发出后，本公司在履行了合同中的履约义务，即不再对相关商品或服务拥有控制权时，公司在此时依据出库单开具发票和确认收入。

②体外诊断仪器销售收入

公司根据合同或协议约定将仪器送达至客户指定地点，按合同约定（如需安装调试至预定可使用状态并取得验收单据时）确认体外诊断仪器销售收入。

2020 年 1 月 1 日前适用的会计政策

1、 销售商品收入确认的一般原则

- （1）本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- （2）本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- （3）收入的金额能够可靠地计量；
- （4）相关的经济利益很可能流入本公司；
- （5）相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、具体原则

本公司的商品销售收入主要包括体外诊断试剂销售收入和体外诊断仪器销售收入，具体收入、成本确认方法如下：

①体外诊断试剂销售收入

公司在将试剂出库并经客户收货后，相关风险和报酬已经转移，公司并没有保留与所有权相关的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制，收入金额能

够可靠计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关成本能够可靠计量，公司在此时依据出库单开具发票和确认收入。

②体外诊断仪器销售收入

公司根据合同或协议约定将仪器送达至客户指定地点，按合同约定（如需安装调试至预定可使用状态并取得验收单据时）确认体外诊断仪器销售收入。

（二十）合同成本

1. 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

（1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

（2）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

（3）该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

2. 合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

3. 合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

4. 合同成本减值

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本公司将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

（1）企业因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

（2）为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

（二十一）政府补助

1、政府补助类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产

相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

2、确认时点

公司于收到政府补助时确认。

3、会计处理

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

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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

（二十二） 递延所得税资产/递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（二十三） 租赁

1、经营租赁会计处理

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

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

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

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

2、融资租赁会计处理

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

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

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

（二十四） 终止经营

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

（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(二十五) 重要会计政策和会计估计变更

1、重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
2017 年，财政部颁布了修订的《企业会计准则第 14 号——收入》(简称“新收入准则”)，本公司自 2020 年 1 月 1 日开始按照新修订的上述准则进行会计处理，根据衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行新准则的累计影响数调整本报告期初留存收益及财务报表其他相关科目。	未受影响

本公司于 2020 年 1 月 1 日起执行财政部于 2017 年修订的《企业会计准则第 14 号——收入》(以下简称“新收入准则”，修订前的收入准则简称“原收入准则”)。新收入准则引入了收入确认计量的五步法，并针对特定交易(或事项)增加了更多的指引。

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期期初(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计影响数进行调整。除了提供了更广泛的收入交易的披露外，首次执行新收入准则对当期期初的留存收益金额未产生重大影响。

执行新收入准则对本期期初资产负债表相关项目的影响列示如下：

项目	2019 年 12 月 31 日	重分类	2020 年 1 月 1 日
预收款项	396,084.07	-396,084.07	
合同负债		350,516.88	350,516.88
其他流动负债		45,567.19	45,567.19

2、重要会计估计变更

本公司 2020 年度无应披露的会计估计变更。

3、重要前期差错更正

本公司 2020 年度无应披露的重要前期差错更正事项。

四、税项

(一) 主要税种及税率：

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	应税收入按13%、3%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	按实际缴纳的流转税的 5%计缴。
教育费附加	实际缴纳的流转税	按实际缴纳的流转税的 3%计缴。
地方教育附加	实际缴纳的流转税	按实际缴纳的流转税的 2%计缴。

税种	计税依据	税率
企业所得税	应纳税所得额	按应纳税所得额的 15%计缴。

（二）税收优惠政策及依据：

公司于 2018 年 10 月 31 日取得编号为 GR201811005599 的高新技术企业资格证书，报告期内所得税减按 15%计征。

五、 财务报表主要项目注释

（一）货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	43,555.07	42,378.45
银行存款	4,809,275.18	6,639,313.20
其他货币资金		
合计	4,852,830.25	6,681,691.65

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

（二）交易性金融资产

1、交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
衍生金融资产		
其他	4,000,000.00	1,000,000.00
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		
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
其他		
合计	4,000,000.00	1,000,000.00

2、其他说明

公司于 2019 年 3 月、2020 年 1 月向中国建设银行北京分行累计购买理财产品 2,000,000.00 元，产品名称为北京“乾元-日鑫月溢”（按日）开放式理财，于 2020 年 12

月向上海浦东发展银行股份有限公司北京分行购买理财产品 2,000,000.00 元，产品名称为“天添利普惠计划”开放式理财，该产品为非保本浮动收益型理财产品，产品期限为无固定期限，产品存续期内任一工作日的指定时段均可接受申购、追加投资、赎回申请。

（三）应收账款情况

1、应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	11,112,745.46	13,480,508.20
1 至 2 年	3,532,431.94	627,574.52
2 至 3 年	104,694.52	358,348.04
3 至 4 年	358,348.04	64,274.98
4 至 5 年	64,274.98	38,944.46
5 年以上	38,944.46	
小计	15,211,439.40	14,569,650.20
减：坏账准备	1,209,827.29	907,580.33
合计	14,001,612.11	13,662,069.87

2、应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	15,211,439.40	100.00	1,209,827.29	7.95	14,001,612.11
其中：账龄组合	15,211,439.40	100.00	1,209,827.29	7.95	14,001,612.11
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	15,211,439.40	100.00	1,209,827.29	7.95	14,001,612.11

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	

单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	14,569,650.20	100.00	907,580.33	6.23	13,662,069.87
其中：账龄组合	14,569,650.20	100.00	907,580.33	6.23	13,662,069.87
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	14,569,650.20	100.00	907,580.33	6.23	13,662,069.87

3、本期计提、转回或收回坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	907,580.33	302,246.96			1,209,827.29
合计	907,580.33	302,246.96			1,209,827.29

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
湖南合富医疗设备有限公司	3,523,052.65	23.16	278,474.82
杭州萌康科技有限公司	1,039,276.91	6.83	56,596.55
北京医院	1,903,040.00	12.51	151,040.00
武汉同济医疗产业公司	1,296,345.60	8.52	64,817.28
青海省共和县中医院	1,336,651.30	8.79	66,832.57
合计	9,098,366.46	59.81	617,761.21

（四）预付款项

1、预付款项按账龄列示：

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	990,809.95	100.00	34,631.13	100.00
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 年以上				

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
合计	990,809.95	100.00	34,631.13	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

债务人名称	期末余额	比例（%）
上海牧雷电子科技中心（有限合伙）	400,000.00	40.37
北深氧益餐饮管理（北京）有限公司	252,000.00	25.43
深圳迎凯生物科技有限公司	138,600.00	13.99
广州蓝勃生物科技有限公司	78,663.71	7.94
浙江拱东医疗器械股份有限公司	19,500.00	1.97
合计	888,763.71	89.70

（五）其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	177,067.96	67,479.30
合计	177,067.96	67,479.30

1、其他应收款情况

（1）按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	180,337.85	66,910.84
1 至 2 年	3,250.00	460.00
2 至 3 年	460.00	5,000.00
3 至 4 年	5,000.00	
4 至 5 年	-	
5 年以上	225,140.00	225,140.00
小计	414,187.85	297,510.84

账龄	期末余额	上年年末余额
减：坏账准备	237,119.89	230,031.54
合计	177,067.96	67,479.30

(2) 按分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	414,187.85	100.00	237,119.89	57.25	177,067.96
其中：账龄组合	414,187.85	100.00	237,119.89	57.25	177,067.96
合计	414,187.85	100.00	237,119.89	57.25	177,067.96

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	297,510.84	100.00	230,031.54	77.32	67,479.30
其中：账龄组合	297,510.84	100.00	230,031.54	77.32	67,479.30
合计	297,510.84	100.00	230,031.54	77.32	67,479.30

按账龄组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	180,337.85	9,016.89	5.00
1—2 年（含 2 年）	3,250.00	325.00	10.00
2—3 年（含 3 年）	460.00	138.00	30.00
3—4 年（含 4 年）	5,000.00	2,500.00	50.00
4—5 年（含 5 年）	-		
5 年以上	225,140.00	225,140.00	100.00
合计	414,187.85	237,119.89	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	230,031.54			230,031.54
年初其他应收款账面余额在本期				
--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	7,088.35			7,088.35
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	237,119.89			237,119.89

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
第一阶段	230,031.54	7,088.35			237,119.89
合计	230,031.54	7,088.35			237,119.89

(5) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	255,750.00	270,850.00
备用金	54,577.01	19,600.00
往来款	100,260.84	
其他	3,600.00	7,060.84
合计	414,187.85	297,510.84

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
------	------	------	----	-----------------	----------

				(%)	
空港物业租赁保证金	保证金	225,140.00	5 年以上	54.36	225,140.00
阳信木元素臻品家具营销中心	往来款	51,500.00	1 年以内	12.43	2,575.00
广州蓝勃生物科技有限公司	往来款	27,500.00	1 年以内	6.64	1,375.00
湖南鑫卫医药电子商务科技发展有限公司	保证金	25,000.00	1 年以内	6.04	1,250.00
薛江波	员工备用金	17,700.00	1 年以内	4.27	885.00
合计		346,840.00		83.74	231,225.00

(六) 存货

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,099,883.80		1,099,883.80
半成品	703,349.25		703,349.25
库存商品	1,261,257.27		1,261,257.27
产成品	1,609,112.76		1,609,112.76
周转材料/包装材料	481,324.93		481,324.93
合计	5,154,928.01		5,154,928.01

(续)

项目	上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	798,335.32		798,335.32
半成品	660,149.29		660,149.29
库存商品	1,399,083.70		1,399,083.70
产成品	563,805.21		563,805.21
周转材料/包装材料	175,876.03		175,876.03
合计	3,597,249.55		3,597,249.55

(七) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期应收款	1,514,992.00	2,661,921.00

合计	1,514,992.00	2,661,921.00
----	--------------	--------------

(八) 其他流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预缴所得税	429,031.27		429,031.27			
合计	429,031.27		429,031.27			

(九) 长期应收款

项目	期末余额			上年年末余额			折现率 区间
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	
分期收款 销售商品	400,848.00		400,848.00	1,355,008.00		1,355,008.00	
合计	400,848.00		400,848.00	1,355,008.00		1,355,008.00	

(十) 固定资产

1、固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	1,608,349.87	1,737,523.68
固定资产清理		
合计	1,608,349.87	1,737,523.68

2、固定资产情况

项目	办公设备	电子设备	生产器具	生产设备	运输设备	合计
一、账面原值：						
1. 上年年末余额	760,756.25	552,566.18	669,747.74	2,606,879.39	916,528.00	5,506,477.56
2. 本期增加金额		4,510.50	192,829.45			197,339.95
(1) 购置		4,510.50	192,829.45			197,339.95
3. 本期减少金额			52,212.39			52,212.39
(1) 处置或报废			52,212.39			52,212.39
4. 期末余额	760,756.25	557,076.68	810,364.80	2,606,879.39	916,528.00	5,651,605.12
二、累计折旧						

1.上年年末余额	660,733.96	517,145.29	580,135.15	1,136,081.56	874,857.92	3,768,953.88
2.本期增加金额	28,341.35	5,705.22	34,641.49	211,419.55	-4,156.32	275,951.29
（1）计提	28,341.35	5,705.22	34,641.49	211,419.55	-4,156.32	275,951.29
3.本期减少金额			1,649.92			1,649.92
（1）处置或报废			1,649.92			1,649.92
4.期末余额	689,075.31	522,850.51	613,126.72	1,347,501.11	870,701.60	4,043,255.25
三、减值准备						
1.上年年末余额						
2.本期增加金额						
（1）计提						
3.本期减少金额						
（1）处置或报废						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	71,680.94	34,226.17	197,238.08	1,259,378.28	45,826.40	1,608,349.87
2.年初账面价值	100,022.29	35,420.89	89,612.59	1,470,797.83	41,670.08	1,737,523.68

（十一）长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费	443,774.96	290,549.52	196,880.00		537,444.48
投放设备	1,705,018.44	178,867.92	792,428.21		1,091,458.15
合计	2,148,793.40	469,417.44	989,308.21	-	1,628,902.63

（十二）递延所得税资产/递延所得税负债**1、未经抵销的递延所得税资产**

项目	期末余额		上年年末余额	
	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	1,446,947.18	217,042.08	1,137,611.87	170,641.79
合计	1,446,947.18	217,042.08	1,137,611.87	170,641.79

（十三）短期借款

1、短期借款分类：

项目	期末余额	上年年末余额
信用借款	5,000,000.00	
保证借款	3,000,000.00	3,000,000.00
合计	8,000,000.00	3,000,000.00

2020 年 11 月 12 日，公司与上海浦东发展银行股份有限公司北京分支行签订《融资额度协议》（合同编号 BC2020110300000956），融资额度为 300.00 万元，额度有效期：2020 年 11 月 12 日至 2021 年 11 月 03 日。王键、巫英姿签订《最高额保证合同》（合同编号 ZB9146201900000011），为上述借款提供保证担保。

2020 年 3 月 16 日，公司与中国建设银行股份有限公司北京顺义支行签订人民币额度借款合同（合同编号 12331020003），借款额度为 500.00 万元，额度有效期：2020 年 3 月 16 日至 2021 年 3 月 15 日。在额度有效期内可以循环使用，不限次数和每次的金额，但申请借款金额与未偿还的本合同项下的借款本金余额之和不得超过借款额度。

（十四）应付账款

项目	期末余额	上年年末余额
货款	2,730,994.08	3,116,881.37
合计	2,730,994.08	3,116,881.37

（十五）预收款项

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款		396,084.07
合计		396,084.07

（十六）合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款	277,688.26	
合计	277,688.26	

（十七）应付职工薪酬**1、应付职工薪酬列示**

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	485,731.78	6,721,420.56	6,761,087.94	446,064.40
离职后福利-设定提存计划	52,410.42	56,167.26	82,267.40	26,310.28
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	538,142.20	6,777,587.82	6,843,355.34	472,374.68

2、短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	435,321.88	6,213,279.63	6,225,519.03	423,082.48
(2) 职工福利费				
(3) 社会保险费	50,409.90	273,648.38	301,076.36	22,981.92
其中：医疗保险费	43,707.10	270,208.48	294,103.58	19,812.00
工伤保险费	3,206.06	3,439.90	5,061.00	1,584.96
生育保险费	3,496.74		1,911.78	1,584.96
(4) 住房公积金		234,492.55	234,492.55	
(5) 工会经费和职工教育经费				
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	485,731.78	6,721,420.56	6,761,087.94	446,064.40

3、设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	49,955.11	53,492.96	78,350.40	25,097.67
失业保险费	2,455.31	2,674.30	3,917.00	1,212.61
合计	52,410.42	56,167.26	82,267.40	26,310.28

(十八) 应交税费

税种	期末余额	上年年末余额
增值税	309,674.21	875,388.26
企业所得税		353,146.88

税种	期末余额	上年年末余额
城市维护建设税	15,933.71	43,769.41
教育费附加	9,560.23	26,261.65
地方教育附加	6,373.48	17,507.77
合计	341,541.63	1,316,073.97

（十九）其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付股利		
应付利息		
其他应付款	65,007.96	92,275.51
合计	65,007.96	92,275.51

1、其他应付款按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
保证金	63,000.00	
员工报销款	2,007.96	92,275.51
合计	65,007.96	92,275.51

（二十）其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税	31,870.48	
合计	31,870.48	

（二十一）递延收益

项目	上年年末余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
政府补助	405,715.01		76,129.62	329,585.39	
合计	405,715.01		76,129.62	329,585.39	

其中，涉及政府补助的项目：

项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产/收益相关
----	--------	----------	------------	------	------	----------

项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产/收益相关
糖化白蛋白酶法检测试剂盒项目创新基金资助	405,715.01		76,129.62		329,585.39	与资产相关
合计	405,715.01		76,129.62		329,585.39	

（二十二） 股本

项目	上年年末余额	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	12,280,000.00						12,280,000.00
合计	12,280,000.00						12,280,000.00

（二十三） 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价	1,369,914.85			1,369,914.85
其他资本公积	130,356.36			130,356.36
合计	1,500,271.21			1,500,271.21

（二十四） 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	1,440,116.61	47,715.44		1,487,832.05
任意盈余公积				
储备基金				
合计	1,440,116.61	47,715.44		1,487,832.05

（二十五） 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	9,031,449.42	8,829,533.64
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	9,031,449.42	8,829,533.64
加：本期归属于母公司所有者的净利润	477,154.41	4,590,573.09
减：提取法定盈余公积	47,715.44	459,057.31
提取任意盈余公积		

项目	本期	上期
提取一般风险准备		
应付普通股股利	2,001,640.00	3,929,600.00
转作股本的普通股股利		
权益内部结转		
期末未分配利润	7,459,248.39	9,031,449.42

（二十六） 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	20,005,447.25	6,023,128.59	27,165,603.54	9,118,427.42
其他业务				
合计	20,005,447.25	6,023,128.59	27,165,603.54	9,118,427.42

（二十七） 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	51,955.14	85,310.93
教育费附加	31,173.10	51,186.55
地方教育费附加	20,782.04	34,124.38
车船使用税	5,150.00	5,150.00
印花税	9,719.80	10,183.70
合计	118,780.08	185,955.56

（二十八） 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,893,553.51	1,836,934.91
广告宣传费	122,595.45	173,602.05
差旅费	162,865.96	374,044.24
费用摊销	554,834.63	527,681.31
业务招待费	157,412.44	396,806.90
运费		175,607.04

办公费	4,973.50	11,952.82
折旧费	63,983.51	39,237.75
会议费	5,613.50	60,252.08
技术服务费	300,000.00	530,447.93
其他	53,394.36	30,127.45
合计	3,319,226.86	4,156,694.48

（二十九） 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,525,819.08	2,377,348.05
服务费	1,390,030.04	401,425.27
租赁费	310,803.44	467,750.50
差旅费	227,005.86	444,480.79
办公费	450,463.36	401,010.10
折旧摊销	158,124.88	153,585.11
车辆费用	91,383.30	142,738.94
招待费	72,592.28	181,923.26
维修费	72,716.50	268,336.29
注册费	501,711.23	155,600.00
培训费		63,200.00
其他	24,574.72	46,270.28
合计	5,825,224.69	5,103,668.59

（三十） 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,350,290.51	1,312,304.46
材料及物料消耗	553,813.48	734,541.40
折旧摊销	141,466.88	169,308.01
租赁费	431,460.91	524,571.40
技术咨询服务费	2,080,770.22	516,603.77
差旅费	28,342.50	33,553.50

其他	94,727.87	251,985.63
合计	4,680,872.37	3,542,868.17

（三十一） 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	166,978.85	249,960.66
减：利息收入	12,529.89	42,639.19
汇兑损益		
手续费支出	5,711.73	4,462.37
其他	-17,492.67	7,016.33
合计	142,668.02	218,800.17

（三十二） 其他收益**1、其他收益明细如下：**

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	76,129.62	81,197.37
合计	76,129.62	81,197.37

2、计入其他收益的政府补助：

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
糖化白蛋白酶法检测试剂盒项目分摊递延收益	76,129.62	81,197.37	与资产相关
合计	76,129.62	81,197.37	

（三十三） 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		199,897.90
理财收益	51,165.96	84,021.92
合计	51,165.96	283,919.82

（三十四） 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-55,075.57

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
合计		-55,075.57

（三十五） 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-302,246.96	-135,529.78
其他应收款坏账损失	-7,088.35	1,931.71
合计	-309,335.31	-133,598.07

（三十六） 营业外收入**1、营业外收入明细如下**

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助		100,400.00	
其他	548,334.11	280.00	548,334.11
合计	548,334.11	100,680.00	548,334.11

2、计入营业外收入的政府补助：

补助项目	本期发生金额	上期发生金额
管委会补贴款		400.00
高新认定奖		100,000.00
合计		100,400.00

（三十七） 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款支出	1,242.89	1,200.00	1,242.89
其他		8,035.27	
合计	1,242.89	9,235.27	1,242.89

（三十八） 所得税费用**1、所得税费用表**

项目	本期发生额	上期发生额
当期企业所得税费用	-170,155.99	544,805.40
递延所得税费用	-46,400.29	-28,301.06
合计	-216,556.28	516,504.34

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	260,598.13
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	39,089.72
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	-170,155.99
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	19,496.62
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	
研发费用加计扣除影响	-104,986.63
所得税费用	-216,556.28

（三十九） 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	本期发生额	上期发生额
往来款	1,675,818.30	273,732.25
利息收入	12,529.89	42,639.19
政府补助		100,400.00
合计	1,688,348.19	416,771.44

2、支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	4,544,313.13	1,090,895.00
费用	4,426,024.21	5,692,036.36

项目	本期发生额	上期发生额
营业外支出	1,242.89	9,235.27
合计	8,971,580.23	6,792,166.63

（四十）现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	477,154.41	4,590,573.09
加：资产减值准备	309,335.31	133,598.07
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	275,951.29	292,063.55
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	989,308.21	736,617.77
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“一”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“一”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“一”号填列）		55,075.57
财务费用（收益以“一”号填列）	166,978.85	249,960.66
投资损失（收益以“一”号填列）	-51,165.96	-283,919.82
递延所得税资产减少（增加以“一”号填列）	-46,400.29	-20,039.72
递延所得税负债增加（减少以“一”号填列）		-8,261.34
存货的减少（增加以“一”号填列）	-1,557,678.46	-869,571.22
经营性应收项目的减少（增加以“一”号填列）	342,223.93	-1,797,517.03
经营性应付项目的增加（减少以“一”号填列）	-2,482,859.65	982,701.24
其他		-
经营活动产生的现金流量净额	-1,577,152.36	4,061,280.82
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	4,852,830.25	6,681,691.65
减：现金的年初余额	6,681,691.65	5,619,510.24
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,828,861.40	1,062,181.41

2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	4,852,830.25	6,681,691.65
其中：库存现金	43,555.07	42,378.45
可随时用于支付的银行存款	4,809,275.18	6,639,313.20
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	4,852,830.25	6,681,691.65

（四十一） 政府补助

1、与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表 列报项目	计入当期损益或冲减相关 成本费用损失的金额		计入当期损益或冲 减相关成本费用损 失的项目
			本期金额	上期金额	
糖化白蛋白酶法检测试剂 盒项目创新基金资助	76,129.62	递延收益	76,129.62	81,197.37	其他收益
合计	76,129.62		76,129.62	81,197.37	

2、与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成 本费用损失的金额		计入当期损益或冲 减相关成本费用损 失的项目
		本期金额	上期金额	
管委会补贴款	400.00		400.00	营业外收入
高新认定奖	100,000.00		100,000.00	营业外收入
合计	100,400.00		100,400.00	

六、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其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定和分析本公司所面临的各種风险，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之内。

（一）市场风险

1、汇率风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司主要业务活动以人民币计价结算。截止 2020 年 12 月 31 日，不存在资产或负债为美元、欧元等外币余额情况。

2、利率风险—现金流量变动风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。截止 2020 年 12 月 31 日，利率产生的合理变动将不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

3、其他价格风险

本公司持有的交易性金融资产的投资在资产负债表日以公允价值计量。因此，本公司承担着证券市场变动的风险。本公司采取持有多种权益证券组合的方式降低权益证券投资的价格风险。

（二）信用风险

2020 年 12 月 31 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保。为降低信用风险，本公司相关部门负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

（三）流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，

以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

七、 公允价值的披露

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
一、持续的公允价值计量				
◆交易性金融资产				
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			4,000,000.00	4,000,000.00
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他			4,000,000.00	4,000,000.00
持续以公允价值计量的资产总额			4,000,000.00	4,000,000.00

八、 关联方及关联交易

(一) 本企业的实际控制人

本公司的实际控制人为王键，王键持有公司 84.17%的股权，并担任公司法定代表人和董事长、总经理。

(二) 本企业的子公司情况

2019 年 6 月 28 日，公司第一届董事会第十五次会议审议通过《关于对外投资设立全资子公司》议案，截至 2020 年 12 月 31 日，相关子公司尚未完成工商设立登记。

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
北京赛佰科技有限公司	赛佰科技的股东王国良、巫必文与王键分别为父子和翁婿关系，王键为赛佰科技执行董事，王键与监事巫英姿为夫妻关系。
北京智合信晟管理咨询中心（有限合伙）	公司股东，持股比例 11.40%
巫英姿	控股股东、实际控制人王键之妻子
吕镭	财务负责人、董事会秘书
李曼	董事
巫晓妍	董事
王国良	董事
朱驰	副总经理

丰明智	副总经理
黄本巧	董事
王友	监事会主席、职工代表监事
任辉	监事
刘京	监事

（四）关联交易情况

1、关联担保情况

本公司作为被担保方：

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
王键、巫英姿	3,000,000.00	2020 年 11 月	2021 年 11 月	否
王键、巫英姿	5,000,000.00	2020 年 3 月	2021 年 3 月	否

2020 年 11 月 12 日，公司与上海浦东发展银行股份有限公司北京分支行签订《融资额度协议》（合同编号 BC2020110300000956），融资额度为 300.00 万元，额度有效期：2020 年 11 月 12 日至 2021 年 11 月 03 日。王键、巫英姿签订《最高额保证合同》（合同编号 ZB9146201900000011），为上述借款提供保证担保。

2020 年 3 月 16 日，公司与中国建设银行股份有限公司北京顺义支行签订人民币额度借款合同（合同编号 12331020003），借款额度为 500.00 万元，额度有效期：2020 年 3 月 16 日至 2021 年 3 月 15 日。在额度有效期内可以循环使用，不限次数和每次的金额，但申请借款金额与未偿还的本合同项下的借款本金余额之和不得超过借款额度。王键、巫英姿签订《人民币额度借款本金最高额保证合同》，为上述借款提供连带保证责任。

九、 承诺及或有事项

（一）重大承诺事项

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

（二）或有事项

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十、 资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十一、 其他重要事项

无。

十二、补充资料

（一）当期非经常性损益明细表

根据中国证监会《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（2008）》[证监会公告（2008）43 号]及证监会公告[2011]41 号，本公司非经常性损益如下：

项目	金额	说明
1. 非流动资产处置损益		
2. 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的的税收返还、减免		
3. 计入当期损益的政府补助（与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）	76,129.62	
4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
5. 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
6. 非货币性资产交换损益		
7. 委托他人投资或管理资产的损益		
8. 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
9. 债务重组损益		
10. 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
11. 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
12. 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
13. 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
14. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	51,165.96	
15. 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
16. 对外委托贷款取得的损益		
17. 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
18. 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
19. 受托经营取得的托管费收入		
20. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	547,091.22	
21. 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	674,386.80	
22. 所得税影响额	-101,158.02	

项目	金额	说明
合计	573,228.78	

（二）净资产收益率及每股收益

本公司按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》（“中国证券监督管理委员会公告[2010]2 号”）、《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》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43 号”）要求计算的净资产收益率和每股收益如下：

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	1.99	0.04	0.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.40	-0.01	-0.01

北京豪迈生物工程股份有限公司

（公章）

2021 年 4 月 15 日

第九节 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。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会办公室