



景川诊断

NEEQ：831676

武汉景川诊断技术股份有限公司

WUHAN KING DIAGNOSTIC TECHNOLOGY CO., LTD.



半年度报告

— 2021 —

公司半年度大事记

全资子公司中太生物于报告期内取得了两项新产品《医疗器械注册证》，增强了公司核心技术能力，丰富了公司检测产品线。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
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	14
第五节	股份变动和融资	16
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	19
第七节	财务会计报告	21
第八节	备查文件目录	101

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。

公司负责人马全新、主管会计工作负责人胡淑君及会计机构负责人（会计主管人员）关章荣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
市场竞争风险	体外诊断医疗产品及技术服务是医疗行业重要发展趋势，市场前景普遍看好，同时由于整体市场规模和人均消费比成熟市场仍有较大差距，未来在经济发展、医疗体制改革、人口老龄化和居民可支配收入增长等因素的影响下，国内体外诊断市场拥有广阔的市场空间，并保持较快的增长速度。随之而来，市场竞争层次也将从价格、服务和资源导向转变为技术和应用导向，市场竞争程度越来越激烈。未来，公司如果不在人员和技术储备、产品多元化、检测质量、销售与服务网络方面持续提升的话，将导致公司竞争力减弱，并影响公司销售业绩。
实际控制人不当控制的风险	公司实际控制人苏恩本通过控股股东基蛋生物间接控制公司56.98%的表决权，并担任公司董事长。若实际控制人利用其控制地位，在公司发展战略、经营方针、利润分配、投资计划等重大事项的决策和监督过程中行使不当控制，可能存在损害公司中小股东利益的情况。
新产品研发和注册风险	体外诊断行业是技术密集型行业，研发成果从实验室技术转化为产品一般需要1年甚至更长的时间。同时，产品必须经过产品临床试验、注册检测和注册审批等阶段，才能获得食品药品监督管理部门颁发的产品注册证书。目前国家相关部门对体外诊断产品的注册管理较为严格，从申请到完成注册的周期一般为1-2年。如果公司不能及时地开发出新产品并通过注册，将会

	导致新产品的研发或注册失败，从而影响公司前期研发投入回报和未来收益的实现。
经销商管理风险	公司在产品销售环节采取经销为主、直销为辅的销售模式。随着经销商数量的不断增加，对经销商的培训管理、组织管理以及风险管理的难度也将加大。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，将对公司的市场推广产生不利影响。
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、景川诊断	指	武汉景川诊断技术股份有限公司
中太生物	指	武汉中太生物技术有限公司
景川生物	指	武汉景川科技发展有限公司
凯特迪安	指	武汉凯特迪安科贸有限公司
景辰生物	指	武汉景辰生物科技有限公司
多科爱	指	武汉多科爱科技有限公司
湖南景川	指	湖南景川生物科技有限公司
基蛋生物	指	基蛋生物科技股份有限公司
众聚成	指	武汉众聚成咨询管理有限责任公司
博瑞弘	指	武汉博瑞弘管理咨询合伙企业（有限合伙）
三会	指	武汉景川诊断技术股份有限公司股东大会、董事会、监事会
“三会”议事规则	指	武汉景川诊断技术股份有限公司《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
公司章程	指	武汉景川诊断技术股份有限公司章程及相应修正案
主办券商、华英证券	指	华英证券有限责任公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2021年1月1日至2021年6月30日
试剂盒	指	一组特定试剂和材料，人们可按其说明进行操作，不用自配试剂，可减少操作误差，提高检测的重复性。
生化诊断	指	通过各种生物化学反应或免疫反应，测定体内酶类、糖类、脂类、蛋白和非蛋白氮类、无机元素类等生物化学指标的诊断方法。
IVD、体外诊断	指	采用免疫学、微生物学、分子生物学等原理或方法制备的、在体外用于对人类疾病的诊断、检测及流行病学调查等的诊断试剂。

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	武汉景川诊断技术股份有限公司
英文名称及缩写	Wuhan King Diagnostic Technology Co.,Ltd.
证券简称	景川诊断
证券代码	831676
法定代表人	马全新

二、 联系方式

董事会秘书	关章荣
联系地址	武汉市东湖新技术开发区高新二路 388 号武汉光谷国际生物医药企业加速器 1.1 期 6 号楼
电话	027-87531712
传真	027-87531713
电子邮箱	king@king-diag.com
公司网址	www.king-diag.com
办公地址	武汉市东湖新技术开发区高新二路 388 号武汉光谷国际生物医药企业加速器 1.1 期 6 号楼
邮政编码	430206
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	2006 年 3 月 16 日
挂牌时间	2015 年 1 月 22 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	体外诊断仪器及试剂的研发、生产及销售
主要产品与服务项目	体外诊断仪器及试剂的研发、生产及销售
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	37,930,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为基蛋生物科技股份有限公司
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为苏恩本，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	91420100783160245E	否
注册地址	湖北省武汉市东湖新技术开发区 高新二路 388 号武汉光谷国际生 物医药企业加速器 1.1 期 6 号楼	否
注册资本（元）	37,930,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	华英证券
主办券商办公地址	江苏省无锡市太湖新城金融一街 10 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）	华英证券

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	45,187,626.06	42,847,670.58	5.46%
毛利率%	49.96%	41.51%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	5,675,458.94	3,402,452.37	66.80%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	5,473,478.40	3,825,121.79	43.09%
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）	6.07%	5.10%	-
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）	5.85%	5.73%	-
基本每股收益	0.15	0.10	50%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	128,985,634.85	122,135,367.62	5.61%
负债总计	24,892,806.97	24,044,840.32	3.53%
归属于挂牌公司股东的净资产	96,365,613.10	90,690,154.16	6.26%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.54	2.39	6.28%
资产负债率%（母公司）	15.60%	10.66%	-
资产负债率%（合并）	19.30%	19.69%	-
流动比率	3.88	3.78	-
利息保障倍数	22.39	34.04	-

(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	-778,287.10	449,795.65	-273.03%
应收账款周转率	0.93	0.92	-
存货周转率	1.48	1.74	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	5.61%	21.58%	-
营业收入增长率%	5.46%	36.63%	-
净利润增长率%	43.27%	16.63%	-

（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**

本公司是一家专业从事体外诊断仪器和体外诊断试剂研发、生产及销售的高新技术企业。公司拥有湖北省食品药品监督管理局颁发的二类医疗器械（含体外诊断试剂）生产企业许可证和三类医疗器械经营许可证。公司依靠自主技术及研发团队，拥有多项自主知识产权和专利技术。目前公司自主研发生产的体外诊断产品已经获得四十多项医疗器械产品注册证。公司销售的体外诊断产品分为诊断仪器和诊断试剂，公司通过自产形成覆盖各细分诊断领域的产品组合，统一对外销售。

公司采取经销为主，直销为辅的销售模式。公司现有销售及售后服务已覆盖全国二十几个省份，并建立了较为完善的销售和服务网络，为各级用户提供了较为完善服务。

报告期内公司的商业模式无重大变化。

（二） 经营情况回顾**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	16,229,380.96	12.58%	19,589,224.35	16.04%	-17.15%
交易性金融资产	9,760,000.00	7.57%	4,270,000.00	3.50%	128.57%
应收票据	0.00	0%	105,688.80	0.09%	-
应收账款	47,011,282.16	36.45%	44,138,536.76	36.14%	6.51%
存货	15,843,084.74	12.28%	14,673,290.59	12.01%	7.97%
固定资产	30,384,179.87	23.56%	29,199,042.35	23.91%	4.06%
商誉	57,485.15	0.04%	57,485.15	0.05%	-
短期借款	15,187,000.00	11.77%	11,450,000.00	9.37%	32.64%
资产总计	128,985,634.85	100%	122,135,367.62	100%	5.61%

项目重大变动原因：

1、交易性金融资产：本期金额较上期同比增加 128.57%，其主要原因系公司为了降低公司财务费用、提高资金使用效率，在不影响公司日常经营及风险可控的前提下利用自有闲置资金于本期购买银行理财

产品金额增加所致。

2、短期借款：本期金额较上期同比增加 32.64%，其主要原因系公司报告期内收到银行发放的贷款多于归还的到期银行贷款金额所致。

2、营业情况与现金流量分析

√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	45,187,626.06	100%	42,847,670.58	100%	5.46%
营业成本	22,610,442.30	50.04%	25,062,316.37	58.49%	-9.78%
销售费用	7,931,857.98	17.55%	5,836,713.99	13.62%	35.89%
管理费用	5,253,293.36	11.63%	3,110,483.54	7.26%	68.89%
研发费用	1,639,151.23	3.63%	1,472,756.53	3.44%	11.30%
财务费用	314,411.49	0.70%	516,822.75	1.21%	-39.16%
信用减值损失	257,933.64	0.57%	574,223.09	1.34%	-55.08%
其他收益	335,964.95	0.74%	51,241.91	0.12%	555.64%
营业外支出	107,906.60	0.24%	750,004.77	1.75%	-85.61%
净利润	6,002,300.58	13.28%	4,189,661.82	9.78%	43.26%
经营活动产生的现金流量净额	-778,287.10	-	449,795.65	-	-273.03%
投资活动产生的现金流量净额	-6,004,848.71	-	-278,916.62	-	-2,052.92%
筹资活动产生的现金流量净额	3,423,292.42	-	5,986,699.90	-	-42.82%

项目重大变动原因：

- 1、销售费用：本期金额较上年同比增长 35.89%，主要是公司及子公司本期正常开展业务活动支出相关费用，而在上年同期因疫情原因无法正常开展销售业务活动使得相关差旅费、业务招待费等相关费用降低所致。
- 2、管理费用：本期金额较上年同比增长 68.89%，主要是公司及子公司本期正常开展日常经营活动支出相关费用，而在上年同期因疫情原因无法正常开展日常经营活动使得当期相关人工工资、办公费等相关费用支出减少所致。
- 3、财务费用：本期金额较上年同比下降 39.16%，主要是因本期银行贷款金额较上年同期减少的同时，本期银行贷款利率较上年同期下调后负担的贷款利息下降所致。
- 4、信用减值损失：本期金额较上年同比降低 55.08%，主要原因是有账期客户上年同期因受疫情影响而部分到期账款需延期回款，而本期回款情况已恢复正常所致。
- 5、其他收益：本期金额较上年同比增长 555.64%，其主要是本期内收到规上工业奖励、子公司高新认定补贴等政府补助近 30 万元所致。
- 6、营业外支出：本期金额较上年同比下降 85.61%，其主要是上年同期公司向承担新冠疫情防控工作的医疗机构捐赠 75 万元医疗物资所致。

- 7、净利润：本期金额较上年同比增长 43.26%，其主要是因上年同期因疫情原因公司及子公司销售外购的与疫情相关医疗物资较多，其相应营业成本较高，而本期销售与疫情相关医疗物资减少，在收入增长 5.6% 情况下营业成本下降 9.78% 所致。
- 8、经营活动产生的现金流量净额：本期经营活动产生的现金流量净额较上年同比下降 273.03%，其主要是因本期正常开展生产经营活动支出的期间费用资金较上年同期疫情期间支出的期间费用资金增加较多所致。
- 9、投资活动产生的现金流量净额：本期投资活动产生的现金流量净额较上年同期金额减少较多，其主要是因为公司用于购买银行理财产品的资金于本期收回资金少于上年同期金额。
- 10、筹资活动产生的现金流量净额：本期筹资活动产生的现金流量净额较上年同期同比下降 42.82%，其主要是因公司本期收到银行发放的贷款资金较上年同期减少所致。

三、 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（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	335,964.95
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-110,485.77
非经常性损益合计	225,479.18
所得税影响数	41,061.93
少数股东权益影响额（税后）	-17,563.29
非经常性损益净额	201,980.54

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

1. 会计政策变更及依据

财政部于 2018 年度修订了《企业会计准则第 21 号——租赁》（简称“新租赁准则”）。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。根据修订后的准则，对于首次执行日前已存在的合同，公司选择在首次执行日不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

2. 会计政策变更的影响

无

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

（一） 主要控股参股公司基本情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
武汉中太生物技术有限公司	子公司	医疗诊断试剂的生产及销售	5,000,000.00	22,039,737.35	17,142,507.21	8,436,285.26	2,481,380.56
武汉凯特迪安科贸有限公司	子公司	医疗器械及诊断试剂销售	2,250,000.00	41,551,675.41	11,081,526.24	11,698,785.53	-987,709.75
武汉景辰生物科技有限公司	子公司	医疗器械及试剂销售	6,000,000.00	23,991,061.34	15,049,164.44	15,663,683.33	1,469,362.18
武汉景川科技发展有限公司	子公司	医疗器械、仪器设备的维修服务	3,000,000.00	3,797,855.80	3,771,269.25	20,506.04	-64,635.45
武汉多科爱科技有限公司	子公司	医疗器械研发	2,000,000.00	23,567.71	23,567.71	0.00	-165.93
湖南景川生物科技有限公司		医疗器械研发	3,000,000.00	0	0	0	0

(二) 主要参股公司业务分析

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

公司在追求商业利益的同时，积极承担社会责任、保障职工权益、维护客户利益，公司通过自身业务为社会创造财富，助力地区经济发展，引进公司所需要的各类型人才，为社会提供适量的就业机会。

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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.（一）
是否存在对外担保事项	<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	四.二.（二）
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.（三）
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.（四）
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.（六）
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事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

（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	900,000.00	0.00
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务	11,100,000.00	810,121.71
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		

（四） 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	0.00	0.00
与关联方共同对外投资	0.00	0.00
债权债务往来或担保等事项	25,000,000.00	12,495,736.00

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、2021年1月13日至2021年3月30日，武汉农村商业银行光谷支行向本公司发放贷款共计9,980,000.00元，系归还前期到期贷款后经公司董事会审议通过后双方重新签订了续贷1000万元的借款合同，由公司原实际控制人马全新、胡淑君夫妇在原保证合同约定期限内延续提供连带责任保证担保。该偶发性关联交易事项已事前经公司董事会及股东大会审议通过，审议担保金额为1300万元。具体详见公司在全国中小企业股份转让系统指定披露平台 www.neeq.com.cn 上披露的编号为2019-030号、2019-031号、2019-033号、2020-061公告。

2、2021年5月18日召开的2020年度股东大会审议通过了关于公司及控股子公司凯特迪安、景辰生物拟于12个月内分别向银行申请贷款不超过300万元（共计不超过900万元），拟由公司法定代表人马全新及其配偶胡淑君为贷款提供连带责任保证担保的议案。报告期内中国建设银行股份有限公司湖北省分行向控股子公司凯特迪安发放贷款175.70万元，系归还前期到期贷款后续贷。上述偶发性关联交易事项详见公司在全国中小企业股份转让系统指定披露平台 www.neeq.com.cn 上披露的编号为2021-002号、2021-008号、2021-011号公告。

3、控股子公司景辰生物本报告期内向其少数股东武汉景恒鑫科技服务有限公司拆借入流动资金期末结余758,736.00元。该偶发性关联交易事项已事前经公司董事会及股东大会审议通过，审议金额为300万元，具体详见公司在全国中小企业股份转让系统指定披露平台 www.neeq.com.cn 上披露的编号为2019-010号、2019-013号、2019-019号公告。

上述偶发性关联交易是关联方无偿提供借款及无偿为公司及子公司贷款提供连带责任保证担保，不向公司收取任何费用，不存在损害公司利益的情形，有利于解决公司资金需求问题，改善公司财务状况和日常业务的开展，支持了公司的发展，不会对公司产生不利的影响，且不会对其他股东利益产生任何损害。

（五） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
挂牌时-公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2015年1月22日	-	正在履行中
挂牌时-公开转让说明书	董监高	限售承诺	2015年1月22日	-	正在履行中
收购时-收购报告书	实际控制人或控股股东	关于保证公众公司独立性的承诺	2020年3月18日	-	正在履行中
收购时-收购报	实际控制人或	限售承诺	2020年7月21	2021年7月20	已履行完毕

报告书	控股股东		日	日	
收购时-收购报告书	实际控制人或控股股东	关于不注入金融属性、房地产开发业务或资产的承诺	2020年3月18日	-	正在履行中
收购时-收购报告书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2020年3月18日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无

(六) 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
东湖新技术开发区 高新二路 388 号武 汉光谷国际生物医药企业加速器 1.1 期 6 号楼	固定资产	抵押	17,789,750.14	13.79%	借款抵押
应收账款	流动资产	质押	450,000.00	0.35%	借款质押
总计	-	-	18,239,750.14	14.14%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

无

第五节 股份变动和融资

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	14,767,166	38.93%	996,444	15,763,610	41.56%
	其中：控股股东、实际控制人	2,924,000	7.71%	0	2,924,000	7.71%
	董事、监事、高管	163,279	0.43%	996,444	1,159,723	3.06%
	核心员工	746,001	1.97%	0	746,001	1.97%
有限售条件股份	有限售股份总数	23,162,834	61.07%	-996,444	22,166,390	58.44%
	其中：控股股东、实际控制人	18,687,212	49.27%	0	18,687,212	49.27%

	董事、监事、高管	4,475,622	11.80%	-996,444	3,479,178	9.17%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		37,930,000	-	0	37,930,000	-
普通股股东人数						26

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	基蛋生物科技股份有限公司	21,611,212	0	21,611,212	56.98%	18,687,212	2,924,000	0	0
2	武汉聚成咨询管理有限责任公司	6,079,163	0	6,079,163	16.03%	0	6,079,163	0	0
3	武汉博瑞弘管理咨询合伙企业（有限合伙）	2,543,067	0	2,543,067	6.70%	0	2,543,067	0	0
4	马全新	2,505,526	0	2,505,526	6.61%	1,879,145	626,381	0	0
5	胡淑君	1,289,335	0	1,289,335	3.40%	967,002	322,333	0	0
6	王玉	898,551	0	898,551	2.37%	0	898,551	0	0

	琼								
7	马全海	692,657	0	692,657	1.83%	0	692,657	0	0
8	王松	423,188	0	423,188	1.12%	0	423,188	0	0
9	吴艳芳	380,797	0	380,797	1.00%	285,598	95,199	0	0
10	荣筱媛	212,319	0	212,319	0.56%	159,239	53,080	0	0
	合计	36,635,815	0	36,635,815	96.60%	21,978,196	14,657,619	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

武汉众聚成咨询管理有限责任公司为马全新、胡淑君控制的有限责任公司，马全新与胡淑君为夫妻关系。武汉博瑞弘是由众聚成及公司骨干员工出资设立的有限合伙企业，武汉众聚成为武汉博瑞弘唯一执行合伙事务的普通合伙人，公司骨干员工为有限合伙人。除此之外，公司股东及其关系密切的家庭成员间不存在关联关系或通过投资、协议或其他安排形成的一致行动关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

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、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况：

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
苏恩本	董事长	男	1966年3月	2020年8月28日	2023年8月27日
马全新	董事、总经理	男	1971年1月	2020年8月28日	2023年8月27日
胡淑君	董事、副总经理	女	1977年5月	2020年8月28日	2023年8月27日
倪文	董事	男	1983年6月	2020年8月28日	2023年8月27日
颜彬	董事	男	1982年11月	2020年8月28日	2023年8月27日
叶艳丽	监事会主席	女	1978年3月	2020年8月28日	2023年8月27日
孟玲	监事	女	1979年11月	2020年8月28日	2023年8月27日
胡鹏辉	监事	男	1982年12月	2020年8月28日	2023年8月27日
关章荣	董事会秘书、财务负责人	男	1973年12月	2020年8月28日	2023年8月27日
吴艳芳	副总经理	女	1980年7月	2020年8月28日	2023年8月27日
荣筱媛	副总经理	女	1984年2月	2020年8月28日	2023年8月27日
董事会人数：					5
监事会人数：					3
高级管理人员人数：					5

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事苏恩本、倪文、颜彬及监事孟玲均在公司控股股东基蛋生物有任职，其中苏恩本为公司控股股东基蛋生物的控股股东、实际控制人；除董事苏恩本、倪文、颜彬及监事孟玲外，其余董事、监事、高级管理人员均为公司股东，其中董事马全新、胡淑君为夫妻关系。此外，公司董事、监事、高级管理人员无关联关系。

（二） 变动情况

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

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

(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	期末人数
管理人员	4	4
生产人员	19	19
销售人员	57	57
技术人员	20	20
财务人员	7	7
行政人员	14	17
员工总计	121	124

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

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	10	0	0	10

核心员工的变动情况：

无

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） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金	五（一）	16,229,380.96	19,589,224.35
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五（二）	9,760,000.00	4,270,000.00
衍生金融资产			
应收票据	五（三）	0	105,688.80
应收账款	五（四）	47,011,282.16	44,138,536.76
应收款项融资			
预付款项	五（五）	3,992,509.09	4,729,397.71
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（六）	3,631,482.93	3,167,526.91
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（七）	15,843,084.74	14,673,290.59
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（八）	127,948.19	127,948.19
流动资产合计		96,595,688.07	90,801,613.31
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			
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（九）	30,384,179.87	29,199,042.35
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	五（十）	57,485.15	57,485.15
长期待摊费用	五（十一）	1,599,433.68	1,756,035.67
递延所得税资产	五（十二）	348,848.08	321,191.14
其他非流动资产			
非流动资产合计		32,389,946.78	31,333,754.31
资产总计		128,985,634.85	122,135,367.62
流动负债：			
短期借款	五（十三）	15,187,000.00	11,450,000.00
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）	3,243,927.54	4,281,163.01
预收款项			
合同负债	五（十五）	2,545,314.92	2,538,889.53
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（十六）	784,375.20	962,069.59
应交税费	五（十七）	2,152,597.31	3,917,981.68
其他应付款	五（十八）	979,592.00	894,736.51
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			
流动负债合计		24,892,806.97	24,044,840.32
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			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		0	0
负债合计		24,892,806.97	24,044,840.32
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（十九）	37,930,000.00	37,930,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十）	17,426,710.72	17,426,710.72
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（二十一）	1,492,781.84	1,492,781.84
一般风险准备			
未分配利润	五（二十二）	39,516,120.54	33,840,661.60
归属于母公司所有者权益合计		96,365,613.10	90,690,154.16
少数股东权益		7,727,214.78	7,400,373.14
所有者权益（或股东权益）合计		104,092,827.88	98,090,527.30
负债和所有者权益（或股东权益）总计		128,985,634.85	122,135,367.62

法定代表人：马全新

主管会计工作负责人：胡淑君

会计机构负责人：关章荣

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金		9,068,424.45	7,901,657.27
交易性金融资产		3,410,000.00	2,470,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二（一）	21,297,218.01	17,950,557.08
应收款项融资			
预付款项		4,056,274.67	3,537,441.43
其他应收款	十二（二）	189,683.75	177,907.82
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		5,893,591.22	4,349,636.45
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		127,188.19	127,188.19
流动资产合计		44,042,380.29	36,514,388.24
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二（三）	18,426,000.00	18,426,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		26,408,770.92	25,477,262.98
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		444,147.81	498,645.45
递延所得税资产		53,680.20	40,246.17
其他非流动资产			
非流动资产合计		45,332,598.93	44,442,154.60
资产总计		89,374,979.22	80,956,542.84
流动负债：			
短期借款		9,980,000.00	5,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		305,001.14	399,945.09
预收款项			
合同负债		2,256,155.34	1,789,959.46
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		239,813.21	209,266.49
应交税费		1,157,105.95	1,225,142.70
其他应付款		7,929.51	7,324.00
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		13,946,005.15	8,631,637.74
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		0	0
负债合计		13,946,005.15	8,631,637.74
所有者权益（或股东权益）：			
股本		37,930,000.00	37,930,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		21,566,361.13	21,566,361.13
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,403,881.60	1,403,881.60
一般风险准备			
未分配利润		14,528,731.34	11,424,662.37
所有者权益（或股东权益）合计		75,428,974.07	72,324,905.10
负债和所有者权益（或股东权益）总计		89,374,979.22	80,956,542.84

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业总收入		45,187,626.06	42,847,670.58
其中：营业收入	五（二十三）	45,187,626.06	42,847,670.58
利息收入			

已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		38,221,474.58	36,395,663.21
其中：营业成本	五（二十三）	22,610,442.30	25,062,316.37
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（二十四）	472,318.22	396,570.03
销售费用	五（二十五）	7,931,857.98	5,836,713.99
管理费用	五（二十六）	5,253,293.36	3,110,483.54
研发费用	五（二十七）	1,639,151.23	1,472,756.53
财务费用	五（二十八）	314,411.49	516,822.75
其中：利息费用		324,230.08	428,093.01
利息收入		25,665.59	7,611.65
加：其他收益	五（二十九）	335,964.95	51,241.91
投资收益（损失以“-”号填列）	五（三十）	10,870.29	51,422.08
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十一）	-257,933.64	-574,223.09
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（三十二）	-44,618.68	0
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		7,010,434.40	5,980,448.27
加：营业外收入	五（三十三）	31,169.22	0
减：营业外支出	五（三十四）	107,906.60	750,004.77

四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		6,933,697.02	5,230,443.50
减：所得税费用	五（三十五）	931,396.44	1,040,781.68
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		6,002,300.58	4,189,661.82
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）		6,002,300.58	4,189,661.82
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）		326,841.64	787,209.45
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		5,675,458.94	3,402,452.37
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		6,002,300.58	4,189,661.82
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		5,675,458.94	3,402,452.37
（二）归属于少数股东的综合收益总额		326,841.64	787,209.45
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.15	0.10
（二）稀释每股收益（元/股）		0.15	0.10

法定代表人：马全新

主管会计工作负责人：胡淑君

会计机构负责人：关章荣

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业收入	十二（四）	19,473,588.24	12,541,778.00
减：营业成本	十二（四）	11,488,628.36	8,537,222.67
税金及附加		136,334.21	105,290.39
销售费用		2,338,502.21	1,377,448.87
管理费用		1,268,928.36	891,318.71
研发费用		588,639.88	497,490.55
财务费用		187,397.38	408,553.46
其中：利息费用		200,329.10	323,119.01
利息收入		14,727.82	3,910.66
加：其他收益		313,125.50	30,668.09
投资收益（损失以“-”号填列）	十二（五）	0	30,742.97
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-92,015.92	-175,549.93
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,686,267.42	610,314.48
加：营业外收入		30,925.00	
减：营业外支出		65,346.57	4.77
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,651,845.85	610,309.71
减：所得税费用		547,776.88	152,577.43
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,104,068.97	457,732.28
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,104,068.97	457,732.28
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			

2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		3,104,068.97	457,732.28
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			0.10
（二）稀释每股收益（元/股）			0.10

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
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		48,164,048.68	44,705,911.30
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			
收到其他与经营活动有关的现金	五（三十六）	3,024,737.08	246,159.35
经营活动现金流入小计		51,188,785.76	44,952,070.65
购买商品、接受劳务支付的现金		29,678,742.69	32,686,971.39
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		6,080,317.87	4,798,195.38

支付的各项税费		5,620,402.69	3,306,241.74
支付其他与经营活动有关的现金	五（三十六）	10,587,609.61	3,710,866.49
经营活动现金流出小计		51,967,072.86	44,502,275.00
经营活动产生的现金流量净额		-778,287.10	449,795.65
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		10,870.29	51,422.08
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		30,000.00	0
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	五（三十六）	2,900,000.00	8,320,000.00
投资活动现金流入小计		2,940,870.29	8,371,422.08
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		555,719.00	330,338.70
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	五（三十六）	8,390,000.00	8,320,000.00
投资活动现金流出小计		8,945,719.00	8,650,338.70
投资活动产生的现金流量净额		-6,004,848.71	-278,916.62
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			1.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			1.00
取得借款收到的现金		11,737,000.00	13,139,450.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五（三十六）	397,216.00	1,268,600.00
筹资活动现金流入小计		12,134,216.00	14,408,051.00
偿还债务支付的现金		8,000,000.00	6,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		324,230.08	428,093.01
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（三十六）	386,693.50	1,993,258.09
筹资活动现金流出小计		8,710,923.58	8,421,351.10
筹资活动产生的现金流量净额		3,423,292.42	5,986,699.90
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		-3,359,843.39	6,157,578.93
加：期初现金及现金等价物余额		19,589,224.35	8,195,295.38
六、期末现金及现金等价物余额		16,229,380.96	14,352,874.31

法定代表人：马全新

主管会计工作负责人：胡淑君

会计机构负责人：关章荣

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
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		16,898,549.83	13,109,238.43
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,080,927.72	1,125,829.35
经营活动现金流入小计		17,979,477.55	14,235,067.78
购买商品、接受劳务支付的现金		16,263,568.69	15,537,454.00
支付给职工以及为职工支付的现金		1,611,844.59	1,101,056.49
支付的各项税费		1,098,897.05	582,467.77
支付其他与经营活动有关的现金		1,678,070.94	1,487,457.92
经营活动现金流出小计		20,652,381.27	18,708,436.18
经营活动产生的现金流量净额		-2,672,903.72	-4,473,368.40
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		0	30,742.97
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		1,100,000.00	4,050,000.00
投资活动现金流入小计		1,100,000.00	4,080,742.97
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			140,525.81
投资支付的现金			
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		2,040,000.00	4,050,000.00
投资活动现金流出小计		2,040,000.00	4,190,525.81
投资活动产生的现金流量净额		-940,000.00	-109,782.84
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		9,980,000.00	10,139,450.00
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		9,980,000.00	10,139,450.00
偿还债务支付的现金		5,000,000.00	5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		200,329.10	323,119.01
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		5,200,329.10	5,323,119.01
筹资活动产生的现金流量净额		4,779,670.90	4,816,330.99

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		1,166,767.18	233,179.75
加：期初现金及现金等价物余额		7,901,657.27	4,254,959.08
六、期末现金及现金等价物余额		9,068,424.45	4,488,138.83

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（二十八）
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	不适用
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
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	不适用
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	不适用
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	六（三）
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	不适用
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	不适用
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	不适用
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	不适用
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	不适用
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
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	不适用
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	不适用
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用

附注事项索引说明：

详见附注三（二十八）、重要会计政策的变更；附注六、合并范围的变更。

（二） 财务报表项目附注

武汉景川诊断技术股份有限公司 二〇二一年半年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

（一） 公司概况

武汉景川诊断技术股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）于2014年8月20日由武汉艾尔夫分析仪器有限公司整体改制而成。公司取得武汉市工商行政管理局颁发的企业法人营业执照，注册号：91420100783160245E。注册资本为37,930,000.00元，法定代表人：马全新。公司注册地：武汉市东湖新技术开发区高新二路388号武汉光谷国际生物医药企业加速器1.1期6号楼。公司经营范围为：医疗器械开发；分析仪器、仪器仪表、电子产品的开发、生产及销售；经营第一类医疗器械、第二类医疗器械、第三类医疗器械；生产二类6840临床检验分析仪器(凭许可证在有效期内经营)；医疗器械的租赁、维修及检测；计算机软件的技术咨询、技术开发、技术转让及技术服务；货物进出口、技术进出口、代理进出口(不含国家禁止或限制进出口的货物或技术)。(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董事会于2021年8月16日批准报出。

（二） 合并财务报表范围

截至2021年6月30日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
武汉景辰生物科技有限公司
武汉凯特迪安科贸有限公司
武汉中太生物技术有限公司
武汉景川生物科技发展有限公司
武汉多科爱科技有限公司
湖南景川生物科技有限公司

本公司子公司的相关信息详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本报告期合并范围变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”。

二、 财务报表的编制基础

（一） 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），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》的相关规定编制。

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

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、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2021 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小

于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

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

(1) 增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定

的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

（2）处置子公司

①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

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

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

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

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

（3）购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产

负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

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

(八) 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

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和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 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。

本公司将同时符合下列条件且未被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，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）：

- 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；
- 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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地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）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量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外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

（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，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（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、 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

一 收取金融资产现金流量的合同权利终止；

— 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

— 金融资产已转移，虽然本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，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

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。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（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（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，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（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（债务工具）的情形）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

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

本公司以单项或组合的方式对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）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值有不同的会计处理方法：

（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；

（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；

（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

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。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，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，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。

本公司对于应收票据及应收账款，在资产负债日发生信用减值的应收账款，期末单项评估预期信用损失，除此之外无论是否存在重大融资成分，本公司均运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合	内容
账龄组合-设备及试剂等货款组合	已单独计提减值准备的应收账款、其他应收款外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的试剂和设备等销售业务分部应收款
合并范围内关联方组合	合并范围内关联方的应收款余额

本公司对于其他应收款，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，按照“三阶段”模型计量损失准备。

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合	内容
组合 1	非内部关联方
组合 2	内部关联方

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

(十) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

2、 发出存货的计价方法

存货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

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

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。

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

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

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十一) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供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）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（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。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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“（九）6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

（十二）持有待售

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

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。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

（十三）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，是指对被投资单位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

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，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。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。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，按上述原则确认的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。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，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初始投资成本。

（2）通过企业合并以外的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。

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，除非投资符合持有待售的条件。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，同时调整长期股权投资的成本。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；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（简称“其他所有者权益变动”），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、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，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和其他综合收益等进行调整后确认。

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，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（3）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。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置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，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，其他所有者权益变动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，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；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，确认为金融资产，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，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，属于一揽子交易

的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

(十四) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

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。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。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：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	10-40	5.00	2.38-9.50
机器设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
电子设备	年限平均法	5	5.00	19.00
运输设备	年限平均法	5	5.00	18.00
其他	年限平均法	5	5.00	19.00

3、 固定资产处置

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

(十五) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十六) 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。

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。

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。

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。

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实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

(十七) 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，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具有商业实质，且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量时，以公允价值为基础计量。如换入资产和换出资产的公允价值均能可靠计量的，对于换入的无形资产，以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入的无形资产的初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠。非货币性资产交换不具有商业实质，或换入资产和换出资产的公允价值均不能可靠计量的，对于换入的无形资产，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初始投资成本。

(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摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	依据
土地使用权	按土地证的使用年限	年限平均法	土地使用权

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、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

每年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。
截至资产负债表日,本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

4、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：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

5、开发阶段支出资本化的具体条件

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。

(十八) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，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。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，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。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

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。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十九) 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。

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

(二十) 合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十一) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

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

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。此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

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

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

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

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价

格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

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

(二十二) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

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

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

(二十三) 收入

收入确认原则和收入计量原则

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控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。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，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，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：

- 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。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 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，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当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，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本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。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

- 客户已接受该商品或服务。

(二十四) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

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。

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进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

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

- 1、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，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不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。

(二十五) 政府补助

1、 类型

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

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

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：根据政府补助相关文件明确补助资金用于购买固定资产或无形资产的政府补助资金划分为与资产相关的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：根据政府补助相关文件明确补助资金属于无偿性质且用于费用补偿的，划分为与收益相关的政府补

助。

2、 确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

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。

(二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

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；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

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

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

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体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；
- 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。

(二十七) 租赁

自 2021 年 1 月 1 日起的会计政策

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进

行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

1、 本公司作为承租人

（1）使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本公司发生的初始直接费用；

本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。本公司按照本附注“三、（十八）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（2）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资

产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

（4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

2、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

（2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（九）金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（九）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

3、售后租回交易

公司按照本附注“三、（二十三）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

（1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让

不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、(XX)金融工具”。

(2) 作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、(九)金融工具”。

2021年1月1日前的会计政策

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。

(二十八) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

执行《企业会计准则第 21 号——租赁》(2018 年修订)

财政部于 2018 年度修订了《企业会计准则第 21 号——租赁》(简称“新租赁准则”)。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。根据修订后的准则，对于首次执行日前已存在的合同，公司选择在首次执行日不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

- 本公司作为承租人

本公司选择根据首次执行新租赁准则的累积影响数，调整首次执行新租赁准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

对于首次执行日前已存在的经营租赁，本公司在首次执行日根据剩余租赁付款

额按首次执行日本公司的增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并根据每项租赁选择以下两种方法之一计量使用权资产：

- 假设自租赁期开始日即采用新租赁准则的账面价值，采用首次执行日的本公司的增量借款利率作为折现率。
- 与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整。

对于首次执行日前的经营租赁，本公司在应用上述方法的同时根据每项租赁选择采用下列一项或多项简化处理：

- 1) 将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁作为短期租赁处理；
- 2) 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；
- 3) 使用权资产的计量不包含初始直接费用；
- 4) 存在续租选择权或终止租赁选择权的，根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；
- 5) 作为使用权资产减值测试的替代，按照本附注“三、(二十二) 预计负债”评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；
- 6) 首次执行日之前发生的租赁变更，不进行追溯调整，根据租赁变更的最终安排，按照新租赁准则进行会计处理。

对于首次执行日前已存在的融资租赁，本公司在首次执行日按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债。

- 本公司作为出租人

对于首次执行日前划分为经营租赁且在首次执行日后仍存续的转租赁，本公司在首次执行日基于原租赁和转租赁的剩余合同期限和条款进行重新评估，并按照新租赁准则的规定进行分类。重分类为融资租赁的，本公司将其作为一项新的融资租赁进行会计处理。

除转租赁外，本公司无需对其作为出租人的租赁按照新租赁准则进行调整。

本公司自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

- 本公司执行新租赁准则未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

2、重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	1%、5%、6%、13%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%、15%、10%+2.5%、2.5%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计征	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计征	1.5%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
武汉景川诊断技术股份有限公司	15%
武汉中太生物技术有限公司	15%
武汉凯特迪安科贸有限公司	10%+2.5%
武汉景辰生物科技有限公司	10%+2.5%
武汉多科爱科技有限公司	2.5%
武汉景川生物科技发展有限公司	2.5%
湖南景川生物科技有限公司	2.5%

(二) 税收优惠

2020年12月1日，本公司被湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、国家税务总局湖北省税务局认定为高新技术企业，并颁发了高新技术企业证书（证书编号：GR202042003181），认定有效期三年。根据国税函[2009]203号关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知的规定，本公司2021年度适用15%的所得税税率。

2018年11月本公司之子公司武汉中太生物技术有限公司被湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、国家税务总局湖北省税务局认定为高新技术企业，并颁发了高新技术企业证书（证书编号：GR201842001827），认定有效期三年。根据国税函[2009]203号关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知的规定，本公司之子公司武汉中太生物技术有限公司2021年度适用15%的所得税税率。

根据2019年1月17日，财政部、税务总局出具财税[2019]13号文件《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》：一、对月销售额10万元以下（含本数）的增

值税小规模纳税人，免征增值税；二、对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。同时，根据 2021 年 4 月 7 日税务总局出具的《关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告（国家税务总局公告 2021 年第 8 号）》相关规定，自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。本公司之子公司武汉景辰生物科技有限公司、武汉凯特迪安科贸有限公司、武汉景川生物科技发展有限公司、武汉多科爱科技有限公司和湖南景川生物科技有限公司满足小型微利企业条件，2021 年度武汉景川生物科技发展有限公司、武汉多科爱科技有限公司和湖南景川生物科技有限公司按 2.5% 税率计缴企业所得税；武汉景辰生物科技有限公司和武汉凯特迪安科贸有限公司应纳税所得额 100 万以下按照 2.5% 计提企业所得税，应纳税所得额 100 万以上 300 万以下的按照 10% 计提企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	14,360.90	13,399.30
银行存款	16,215,020.06	19,575,825.05
合计	16,229,380.96	19,589,224.35

(二) 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	9,760,000.00	4,270,000.00
其中：其他-理财产品	9,760,000.00	4,270,000.00
合计	9,760,000.00	4,270,000.00

(三) 应收票据

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	0	105,688.80
合计	0	105,688.80

(四) 应收账款

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	42,947,770.83	39,738,267.57
1 至 2 年	6,607,273.73	6,930,384.90
2 至 3 年	288,066.70	154,037.25
3 至 4 年	106,835.25	72,777.50
4 至 5 年	46,446.00	28,106.70
5 年以上	22,792.00	7,907.00
小计	50,019,184.51	46,931,480.92
减：坏账准备	3,007,902.35	2,792,944.16
合计	47,011,282.16	44,138,536.76

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	50,019,184.51	100.00	3,007,902.35	6.01	47,011,282.16	46,931,480.92	100.00	2,792,944.16	5.95	44,138,536.76
其中：										
设备及试剂等货款组合	50,019,184.51	100.00	3,007,902.35	6.01	47,011,282.16	46,931,480.92	100.00	2,792,944.16	5.95	44,138,536.76
合并范围内关联方组合										
合计	50,019,184.51	100.00	3,007,902.35	6.01	47,011,282.16	46,931,480.92	100.00	2,792,944.16	5.95	44,138,536.76

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：设备及试剂等货款组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	42,947,770.83	2,147,388.54	5.00
1至2年	6,607,273.73	660,727.37	10.00
2至3年	288,066.70	86,420.01	30.00
3至4年	106,835.25	53,417.63	50.00
4至5年	46,446.00	37,156.80	80.00
5年以上	22,792.00	22,792.00	100.00
合计	50,019,184.51	3,007,902.35	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	2,792,944.16	2,792,944.16	217,413.89		2,455.70	3,007,902.35
合计	2,792,944.16	2,792,944.16	217,413.89		2,455.70	3,007,902.35

4、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	2,455.70

5、 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
武汉市江夏区第一人民医院（协和江南医院）	13,256,452.20	26.50	779,159.71
秭归县人民医院	4,934,364.15	9.86	259,213.21
武汉恒达远科技有限公司	4,519,592.32	9.04	316,589.90
德宝恒生医疗器械有限公司	4,219,836.45	8.44	244,982.35
秭归县中医医院	3,333,046.02	6.66	190,995.44
合计	30,263,291.14	60.50	1,790,940.61

(五) 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	3,628,440.81	90.88	4,106,007.99	86.82
1至2年	74,517.82	1.87	231,329.31	4.89
2至3年	37,708.80	0.94	275,450.31	5.82
3年以上	251,841.66	6.31	116,610.10	2.47
合计	3,992,509.09	100.00	4,729,397.71	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
武汉澳飞羚科技有限公司	1,828,877.80	45.81
武汉海康晟业科技有限公司	160,000.00	4.01
湖北锐斯泰生物科技有限公司	159,342.50	3.99
庙岭恒亮塑料制品经营部	157,680.00	3.95
武汉信肯商贸有限公司	155,000.00	3.88
合计	2,460,900.30	61.64

(六) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款项	3,631,482.93	3,167,526.91
合计	3,631,482.93	3,167,526.91

其他应收款项**(1) 按账龄披露**

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	3,454,380.20	2,960,731.57
1至2年	199,315.33	140,808.19
2至3年	156,500.00	321,738.00
3至4年	120,975.90	4,975.90

账龄	期末余额	上年年末余额
4至5年	2,000.00	2,000.00
小计	3,933,171.43	3,430,253.66
减：坏账准备	301,688.50	262,726.75
合计	3,631,482.93	3,167,526.91

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	3,933,171.43	100.00	301,688.50	7.67	3,631,482.93	3,430,253.66	100.00	262,726.75	7.66	3,167,526.91
其中：										
组合 1	3,933,171.43	100.00	301,688.50	7.67	3,631,482.93	3,430,253.66	100.00	262,726.75	7.66	3,167,526.91
组合 2										
合计	3,933,171.43	100.00	301,688.50	7.67	3,631,482.93	3,430,253.66	100.00	262,726.75	7.66	3,167,526.91

按组合计提坏账准备：

组合 1：非内部关联方

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	3,454,380.20	172,719.01	5.00
1 至 2 年	199,315.33	19,931.54	10.00
2 至 3 年	156,500.00	46,950.00	30.00
3 至 4 年	120,975.90	60,487.95	50.00
4 至 5 年	2,000.00	1,600.00	80.00
合计	3,933,171.43	301,688.50	7.67

(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)	
上年年末余额	262,726.75			262,726.75
上年年末余额在本期	262,726.75			262,726.75
--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	40,519.75			40,519.75
本期转回				
本期转销				
本期核销	1,558.00			1,558.00
其他变动				
期末余额	301,688.50			301,688.50

(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	
信用减值损失	262,726.75	40,519.75		1,558.00	301,688.50

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	
合计	262,726.75	40,519.75		1,558.00	301,688.50

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
投标保证金	10,200.00	5,850.00
押金	30,000.00	22,000.00
员工借支	2,349,836.03	750,566.23
质保金	1,151,340.00	2,211,400.00
其他	391,795.40	440,437.43
合计	3,933,171.43	3,430,253.66

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 项期末余额合 计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
秭归县疾病预防控制中心	质保金	1,000,000.00	1年以内	25.42	50,000.00
王秀芳	其他	417,375.00	1年以内	10.61	20,868.75
王鋈	其他	369,246.00	1年以内	9.39	18,462.30
王美玲	其他	321,957.14	1至2年	8.19	16,970.71
袁雷	其他	183,143.83	1至4年	4.66	54,104.74
合计		2,291,721.97		58.27	160,406.50

(七) 存货

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	6,258,374.82		6,258,374.82	5,042,166.34		5,042,166.34
发出商品						
在产品	472,410.53		472,410.53	753,492.17		753,492.17
库存商品	9,112,299.39		9,112,299.39	8,877,632.08		8,877,632.08
合计	15,843,084.74		15,843,084.74	14,673,290.59		14,673,290.59

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣增值税额	127,948.19	127,948.19
待抵扣企业所得税		
合计	127,948.19	127,948.19

(九) 固定资产**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	30,384,179.87	29,199,042.35
合计	30,384,179.87	29,199,042.35

固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他	合计
1. 账面原值						
(1) 上年年末余额	22,912,579.31	10,126,927.15	3,150,094.77	1,183,668.26	2,567,337.31	39,940,606.80
(2) 本期增加金额		2,251,647.20	747,557.52	33,052.10	93,000.00	3,125,256.82
—购置		2,251,647.20	747,557.52	33,052.10	93,000.00	3,125,256.82
—其他						
(3) 本期减少金额		336,325.59	222,978.63	335,022.43	24,052.54	918,379.19
(4) 期末余额	22,912,579.31	12,042,248.76	3,674,673.66	881,697.93	2,636,284.77	42,147,484.43
2. 累计折旧						
(1) 上年年末余额	2,756,604.97	5,105,329.36	1,086,768.92	753,889.90	1,038,971.30	10,741,564.45
(2) 本期增加金额	262,714.86	1,056,892.50	280,971.23	61,218.61	153,912.55	1,815,709.75
—计提	262,714.86	1,056,892.50	280,971.23	61,218.61	153,912.55	1,815,709.75
(3) 本期减少金额		301,037.16	151,811.28	318,271.29	22,849.91	793,969.64
(4) 期末余额	3,019,319.83	5,861,184.70	1,215,928.87	496,837.22	1,170,033.94	11,763,304.56
3. 减值准备						
(1) 上年年末余额						
(2) 本期增加金额						
(3) 本期减少金额						
(4) 期末余额						

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他	合计
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	19,893,259.48	6,181,064.06	2,458,744.79	384,860.71	1,466,250.83	30,384,179.87
(2) 上年年末账面价值	20,155,974.34	5,021,597.79	2,063,325.85	429,778.36	1,528,366.01	29,199,042.35

(十) 商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
账面原值				
武汉凯特迪安科贸有限公司	57,485.15			57,485.15
小计	57,485.15			57,485.15
减值准备				
小计				
账面价值	57,485.15			57,485.15

(十一) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
房屋装修费	1,529,044.53	74,510.00	207,218.19		1,396,336.34
仪器租赁费	226,991.14		23,893.80		203,097.34
合计	1,756,035.67	74,510.00	231,111.99		1,599,433.68

(十二) 递延所得税资产和递延所得税负债**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	3,309,590.85	348,848.08	3,055,670.91	321,191.14
合计	3,309,590.85	348,848.08	3,055,670.91	321,191.14

(十三) 短期借款

项目	期末余额	上年年末余额
质押合同	450,000.00	450,000.00
抵押借款	9,980,000.00	2,000,000.00
保证借款	3,000,000.00	6,000,000.00
信用借款	1,757,000.00	3,000,000.00
合计	15,187,000.00	11,450,000.00

说明：（1）2021年1月11日，本公司与武汉农村商业银行股份有限公司光谷分行签署《流动资金借款合同》，借款金额 1,000.00 万元，借款期限一年。上述借款由本公司法定代表人马全新和本公司之子公司武汉凯特迪安科贸有限公司、武汉中太生物技术有限公司在原保证合同约定期限内继续提供保证担保。同时，在原抵押、质押合同约定期限内继续以本公司之所属位于武汉东湖新技术开发区高新二路 388 号光谷国际生物医药企业加速器 1-1 期 6 栋的工业厂房作为抵押物，以其专利权作为质押物。截至 2021 年 6 月 30 日止，合计放款 9,980,000.00 元。

（2）2020 年 12 月 25 日，本公司之子公司武汉景辰生物科技有限公司通过纳税贷自中国建设银行股份有限公司湖北省分行贷款 45.00 万元，借款期限一年。上述借款由本公司之法定代表人马全新提供保证担保。同时，以本公司之子公司武汉景辰生物科技有限公司应收秭归县疾病预防控制中心的款项作为质押。截至 2020 年 12 月 31 日至，质押的应收款项已全部收回。

（3）2020 年 11 月 30 日，本公司之子公司武汉凯特迪安科贸有限公司与武汉农村商业银行股份有限公司光谷分行签署《流动资金借款合同》，借款金额 300.00 万元，借

款期限一年。上述借款由本公司和本公司之法定代表人马全新和本公司之子公司武汉凯特迪安科贸有限公司股东陈华蓉在原保证合同约定期限内继续提供保证担保。

(4) 2021年4月30日，本公司之子公司武汉凯特迪安科贸有限公司通过纳税贷自中国建设银行股份有限公司湖北省分行贷款175.70万元。

(十四) 应付账款

项目	期末余额	上年年末余额
货款	3,243,927.54	4,281,163.01
合计	3,243,927.54	4,281,163.01

(十五) 合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
货款	2,545,314.92	2,538,889.53
合计	2,545,314.92	2,538,889.53

(十六) 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	962,069.59	6,409,660.65	6,587,355.04	784,375.20
离职后福利-设定提存计划		323,093.42	323,093.42	
合计	962,069.59	6,732,754.07	6,910,448.46	784,375.20

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	962,069.59	5,492,867.01	5,670,561.40	784,375.20
(2) 职工福利费		399,069.07	399,069.07	
(3) 社会保险费		226,218.57	226,218.57	
其中：医疗保险费		208,778.94	208,778.94	
工伤保险费		3,651.66	3,651.66	
生育保险费		13,787.97	13,787.97	
(4) 住房公积金		127,881.00	127,881.00	
(5) 工会经费和职工教育经费		163,625.00	163,625.00	

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	962,069.59	6,409,660.65	6,587,355.04	784,375.20

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		300,681.91	300,681.91	
失业保险费		22,411.51	22,411.51	
合计		323,093.42	323,093.42	

(十七) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	411,762.58	1,696,622.42
企业所得税	1,625,992.93	2,034,125.56
个人所得税	54,863.63	50,882.61
城市维护建设税	34,912.46	82,911.68
教育费附加	14,963.02	35,534.11
地方教育费附加	10,085.30	17,887.91
其他税费	17.39	17.39
合计	2,152,597.31	3,917,981.68

(十八) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		1,331.25
其他应付款项	979,592.00	893,405.26
合计	979,592.00	894,736.51

1、 应付利息

项目	期末余额	上年年末余额
短期借款应付利息		1,331.25
合计		1,331.25

2、 其他应付款项

按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
保证金		3,000.00
备用金		122,244.76
车辆购置款		146,693.50
关联方借款	758,736.00	601,520.00
其他	220,856.00	19,947.00
合计	979,592.00	893,405.26

(十九) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	37,930,000.00						37,930,000.00

(二十) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	17,426,710.72			17,426,710.72
合计	17,426,710.72			17,426,710.72

(二十一) 盈余公积

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,492,781.84				1,492,781.84
合计	1,492,781.84				1,492,781.84

(二十二) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	33,840,661.60	21,779,746.59
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	33,840,661.60	21,779,746.59
加：本期归属于母公司所有者的净利润	5,675,458.94	12,609,439.22
减：提取法定盈余公积		548,524.21
期末未分配利润	39,516,120.54	33,840,661.60

(二十三) 营业收入和营业成本**1、 营业收入和营业成本情况**

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	45,187,626.06	22,610,442.30	42,847,670.58	25,062,316.37
合计	45,187,626.06	22,610,442.30	42,847,670.58	25,062,316.37

营业收入和成本明细（分产品）：

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
试剂类	36,054,729.61	16,126,773.66	28,736,699.35	6,431,578.26
仪器类	6,197,032.41	4,589,201.23	12,697,547.86	18,147,564.79
其他类	2,935,864.04	1,894,467.41	1,413,423.37	483,173.32
合计	45,187,626.06	22,610,442.30	42,847,670.58	25,062,316.37

2、 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
秭归县人民医院	3,501,019.61	7.75
武汉市江夏区第一人民医院（协和江南医院）	2,882,996.61	6.38
国药控股宜昌医药贸易有限公司	2,444,579.26	5.41
江苏艾赛氏生物科技有限公司	2,430,752.20	5.38
武汉市蔡甸区人民医院	2,374,467.83	5.25
合计	13,633,815.51	30.17

(二十四) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	210,501.55	177,169.24
教育费附加	90,214.34	65,862.62
地方教育费附加	60,143.29	48,031.90
印花税	16,929.90	16,579.50
房产税	58,123.03	88,423.72
城镇土地使用税	1,205.36	503.05
车辆购置税	35,200.75	0

项目	本期金额	上期金额
合计	472,318.22	396,570.03

(二十五) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
工资	2,620,383.10	3,091,056.05
运费	299,044.51	248,036.60
包装费	67,660.07	79,797.65
宣传费	822,427.88	673,730.84
差旅费	1,212,453.88	780,104.08
通讯费	29,830.84	17,541.85
办公费	151,537.60	58,437.97
业务招待费	1,388,303.04	372,524.44
展会费	0.00	3,600.00
招标费	13,151.70	25,341.98
折旧费	938,585.28	271,382.53
维修费	26,477.03	0.00
其他	362,003.05	215,160.00
合计	7,931,857.98	5,836,713.99

(二十六) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	2,245,200.86	1,542,171.39
办公费用	1,477,194.59	501,290.15
业务招待费	75,366.46	46,542.36
差旅费	29,325.07	8,885.80
房租	145,771.01	148,276.90
水电物业费	127,383.55	118,749.80
折旧及摊销	529,169.71	432,802.99
汽车费用	140,658.08	54,872.10
中介机构费	236,849.05	205,773.59
其他	246,374.98	51,118.46
合计	5,253,293.36	3,110,483.54

(二十七) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,073,941.37	918,133.36
直接投入	472,462.43	321,559.64
设计费	0.00	150,943.39
研发折旧费	88,400.26	82,120.14
其他	4,347.17	0.00
合计	1,639,151.23	1,472,756.53

(二十八) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	324,230.08	428,093.01
其中：金融机构贷款利息支出	324,230.08	428,093.01
减：利息收入	25,665.59	7,611.65
其他	15,847.00	96,341.39
合计	314,411.49	516,822.75

(二十九) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	335,964.95	51,241.91
合计	335,964.95	51,241.91

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
规上工业奖励	100,000.00		与收益相关
以工代训补贴	15,000.00		与收益相关
高新技术企业认定补贴	100,000.00	10,000.00	与收益相关
贷款利息补贴	23,423.19		与收益相关
个税手续费返还	4,443.27	2,197.91	与收益相关
研发投入补贴		10,000.00	与收益相关
疫情期间房产税退税	93,098.49		与收益相关
稳岗补贴		29,044.00	与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
合计	335,964.95	51,241.91	

(三十) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
交易性金融资产在持有期间的投资收益		51,422.08
处置交易性金融资产取得的投资收益	10,870.29	
合计	10,870.29	51,422.08

(三十一) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	257,933.64	574,223.09
合计	257,933.64	574,223.09

(三十二) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失	-44,618.68	0.00	-44,618.68
合计	-44,618.68	0.00	-44,618.68

(三十三) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
其他	31,169.22	0.00	31,169.22
合计	31,169.22	0.00	31,169.22

(三十四) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
其他	107,906.60	750,004.77	107,906.60
合计	107,906.60	750,004.77	107,906.60

(三十五) 所得税费用

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	959,053.38	1,322,840.21

项目	本期金额	上期金额
递延所得税费用	-27,656.94	-282,058.53
合计	931,396.44	1,040,781.68

(三十六) 现金流量表项目**1、 收到的其他与经营活动有关的现金**

项目	本期金额	上期金额
退保证金及押金	1,980,000.00	159,000.00
政府补助	335,964.95	51,241.91
利息收入	25,665.59	8,475.84
备用金退回	683,106.54	27,441.60
合计	3,024,737.08	246,159.35

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付期间费用	10,587,609.61	3,710,866.49
合计	10,587,609.61	3,710,866.49

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
赎回理财产品	2,900,000.00	8,320,000.00
合计	2,900,000.00	8,320,000.00

4、 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
购买理财产品	8,390,000.00	8,320,000.00
合计	8,390,000.00	8,320,000.00

5、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到关联方及其他自然人借款	397,216.00	1,268,600.00
合计	397,216.00	1,268,600.00

6、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
偿还关联方及其他自然人借款	386,693.50	1,993,258.09
合计	386,693.50	1,993,258.09

(三十七) 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	6,002,300.58	4,189,661.82
加：信用减值损失	-257,933.64	574,223.09
资产减值准备		
固定资产折旧	1,815,709.75	1,102,371.89
油气资产折耗		
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	231,111.99	167,961.48
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）	324,230.08	428,093.01
投资损失（收益以“-”号填列）	-10,870.29	-51,422.08
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-27,656.94	-282,058.53
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）	-1,169,794.15	-6,159,224.55
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-2,494,124.00	-7,668,758.38
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-5,191,260.48	8,148,947.90
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-778,287.10	449,795.65
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		

补充资料	本期金额	上期金额
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	16,229,380.96	14,352,874.31
减：现金的期初余额	19,589,224.35	8,195,295.38
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-3,359,843.39	6,157,578.93

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	16,229,380.96	19,589,224.35
其中：库存现金	14,360.90	13,399.30
可随时用于支付的银行存款	16,215,020.06	19,575,825.05
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	16,229,380.96	19,589,224.35

(三十八) 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
固定资产	17,789,750.14	借款抵押
应收账款	450,000.00	借款质押
合计	18,239,750.14	

六、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

本年度未发生非同一控制下企业合并。

(二) 同一控制下企业合并

本年度未发生同一控制下企业合并。

(三) 其他原因的合并范围变动。

2021年4月22日，公司总经理办公会会议审议确定了设立子公司湖南景川生物科技有限公司，由公司与全资子公司武汉中太生物技术有限公司认缴出资300万元设立，其中公司认缴出额210万元，出资比例为70%，全资子公司中太生物认缴出资金额90万元，出资比例为30%。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
武汉中太生物技术有限公司	武汉	武汉	医药试剂生产和销售	100.00		同一控制下企业合并
武汉景川生物科技发展有限公司	武汉	武汉	医疗器械研发、维修、技术咨询	85.20		投资或设立
武汉凯特迪安科贸有限公司	武汉	武汉	医药试剂销售	82.00		非同一控制下企业合并
武汉景辰生物科技有限公司	武汉	武汉	医药试剂销售	65.00		投资或设立
武汉多科爱科技有限公司	武汉	武汉	医疗器械研发和销售	51.00		设立
湖南景川生物科技有限公司	湘潭	湘潭	医疗器械研发、生产和销售	70.00	30.00	设立

2、 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
武汉凯特迪安科贸有限公司	18.00	-177,787.76		1,994,674.72
武汉景辰生物科技有限公司	35.00	514,276.76		5,267,207.55

3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						上年年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动 负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动 负债	负债合计
武汉凯特迪安科贸 有限公司	38,415,496.90	3,136,178.51	41,551,675.41	30,470,149.17		30,470,149.17	38,785,196.46	3,172,771.57	41,957,968.03	29,888,732.04		29,888,732.04
武汉景辰生物科技 有限公司	23,157,838.45	833,222.89	23,991,061.34	8,941,896.90		8,941,896.90	23,352,124.80	586,369.13	23,938,493.93	10,358,691.67		10,358,691.67

八、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
基蛋生物科技 股份有限公司	江苏省 南京市	体外诊断产品的研发、生产和销售	363,852,903.00	56.98	56.98

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
武汉景恒鑫科技服务有限公司	持有控股子公司 10%以上股权的股东
武汉博瑞弘管理咨询合伙企业（有限合伙）	受原控股股东控制
陈华蓉（身份证号码 42242219820223****）	持有控股子公司 9.6%股权的股东
武汉众聚成咨询管理有限责任公司	持有本公司 10.00%以上股权的股东
广州基蛋医疗器械有限公司	受同一企业控制
吉林基蛋生物科技有限公司	受同一企业控制
江苏基蛋生物医药有限公司	受同一企业控制
陕西基蛋生物科技有限公司	受同一企业控制
河南基蛋生物科技有限公司	受同一企业控制
湖北基蛋医疗器械有限公司	受同一企业控制
北京基蛋生物科技有限公司	受同一企业控制
黄石星邈科技有限公司	受同一企业控制
山东基蛋医疗器械有限公司	受同一企业控制
成都基蛋生物科技有限公司	受同一企业控制

(四) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
广州基蛋医疗器械有限公司	商品销售	9,046.03	
吉林基蛋生物科技有限公司	商品销售	159,255.94	

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
江苏基蛋生物医药有限公司	商品销售	121,363.19	
陕西基蛋生物科技有限公司	商品销售	12,730.07	
河南基蛋生物科技有限公司	商品销售	70,892.39	
湖北基蛋医疗器械有限公司	商品销售	233,407.09	
北京基蛋生物科技有限公司	商品销售	30,530.97	
山东基蛋医疗器械有限公司	商品销售	7,500.88	
基蛋生物科技股份有限公司	商品销售	25,646.02	
成都基蛋生物科技有限公司	商品销售	139,749.13	

2、 关联担保情况

本公司作为担保方：

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
武汉凯特迪安科贸有限公司	3,000,000.00	2019/11/15	2021/11/14	否

本公司作为被担保方：

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
马全新	3,000,000.00	2020/6/10	2021/6/9	是
马全新	2,000,000.00	2020/6/29	2021/6/28	是
马全新、胡淑君、武汉中太生物技术有 限公司、武汉凯特迪安科贸有限公司	10,000,000.00	2019/11/26	2021/11/25	否
马全新	450,000.00	2020/12/23	2021/12/22	否
马全新、胡淑君、陈华蓉	3,000,000.00	2020/11/27	2021/11/26	否

3、 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
武汉景恒鑫科技服务有限公司	758,736.00	2019 年度	2021 年度	

(五) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
------	-----	------	--------

		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	吉林基蛋生物科技有限公司	64,944.20	3247.21	59,409.20	2,970.46
应收账款	江苏基蛋生物医药有限公司	89,667.45	4483.37	120.00	6.00
应收账款	湖北基蛋医疗器械有限公司	25,970.00	1298.5		
应收账款	陕西基蛋生物科技有限公司	840.00	42.00		

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
其他应付款	武汉景恒鑫科技服务有限公司	758,736.00	601,520.00
预收款项	广州基蛋医疗器械有限公司	60,687.00	70,909.00

说明：武汉景恒鑫的 75.87 万元其他应付款系控股子公司武汉景辰生物科技有限公司拆借入资金的余款。

(六) 其他关联交易

截至 2021 年 6 月 30 日止，本公司无其他关联交易事项。

九、 承诺及或有事项

截至 2021 年 6 月 30 日止，本公司无需要披露的承诺及或有事项。

十、 资产负债表日后事项

截至 2021 年 8 月 16 日止，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

截至 2021 年 6 月 30 日止，本公司无需要披露的其他重要事项。

十二、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

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	18,236,960.24	17,521,353.28
1 至 2 年	2,755,331.93	545,684.00
2 至 3 年	562,203.67	118,601.25
3 至 4 年	68,735.25	8,535.50
4 至 5 年	13,170.00	13,025.70

账龄	期末余额	上年年末余额
小计	21,636,401.09	18,207,199.73
减：坏账准备	339,183.08	256,642.65
合计	21,297,218.01	17,950,557.08

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
按组合计提坏账准备	21,636,401.09	100	339,183.08	1.57	21,297,218.01	18,207,199.73	100.00	256,642.65	1.41	17,950,557.08
其中：										
设备及试剂等货款组合	4,572,306.40	21.13	339,183.08	7.42	4,233,123.32	3,721,957.70	20.44	256,642.65	6.90	3,465,315.05
合并范围内关联方组合	17,064,094.69	78.87			17,064,094.69	14,485,242.03	79.56			14,485,242.03
合计	21,636,401.09	100	339,183.08	1.57	21,297,218.01	18,207,199.73	100.00	256,642.65	1.41	17,950,557.08

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：设备及试剂等货款组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	3,917,379.15	195868.96	5.00
1至2年	367,480.50	36748.05	10.00
2至3年	205,541.50	61662.45	30.00
3至4年	68,735.25	34367.62	50.00
4至5年	13,170.00	10536.00	80.00
合计	4,572,306.40	339,183.08	7.42

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末 余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转 回	转销或核销	
信用减值损失	256,642.65	256,642.65	336,727.38		2,455.70	339,183.08
合计	256,642.65	256,642.65	336,727.38		2,455.70	339,183.08

4、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	2,455.70

5、 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
武汉凯特迪安科贸有限公司	14,729,272.70	68.08	846,153.21
武汉景辰生物科技有限公司	2,334,821.99	10.79	215,609.64
武汉百瑞得科技有限公司	1,562,735.00	7.22	129,850.75
德宝恒生医疗器械有限公司	705,153.60	3.26	35,257.68
兴山县人民医院	346,420.00	1.60	17,321.00
合计	19,678,403.29	90.95	1,244,192.28

(二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款项	189,683.75	177,907.82
合计	189,683.75	177,907.82

其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	115,038.44	145,842.72
1 至 2 年	75,330.26	43,730.26
2 至 3 年	18,000.00	
小计	208,368.70	189,572.98
减：坏账准备	18,684.95	11,665.16
合计	189,683.75	177,907.82

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
按组合计提坏账准备	208,368.70	100.00	18,684.95	8.97	189,683.75	189,572.98	100.00	11,665.16	6.15	177,907.82
其中：										
组合 1	208,368.70	100.00	18,684.95	8.97	189,683.75	189,572.98	100.00	11,665.16	6.15	177,907.82
组合 2										
合计	208,368.70	100.00	18,684.95	8.97	189,683.75	189,572.98	100.00	11,665.16	6.15	177,907.82

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：组合 1

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	115,038.44	5,751.92	5.00
1 至 2 年	75,330.26	7,533.03	10.00
2 至 3 年	18,000.00	5,400.00	30.00
合计	208,368.70	18,684.95	8.97

(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)	
上年年末余额	11,665.16			11,665.16
上年年末余额在本期	11,665.16			11,665.16
--转入第二阶段				11,665.16
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	7,019.79			7,019.79
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	18,684.95			18,684.95

(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	
信用减值损失	11,665.16	7,019.79			18,684.95
合计	11,665.16	7,019.79			18,684.95

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金	20,400.00	6,000.00
员工借支	160,830.26	151,230.26
其他	27,138.44	32,342.72
合计	208,368.70	189,572.98

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额 合计数的比例(%)	坏账准备期 末余额
张建伟	备用金	114,330.26	1年以内、1 至2年	54.87	9,083.03
武汉光谷生物医药产业园发展有限公司	其他	14,400.00	1年以内	6.91	720.00
中国石油天然气股份有限公司湖北武汉销售 分公司	其他	12,318.44	1年以内	5.91	615.92
李军哲	备用金	9,000.00	2至3年	4.32	2,700.00
王燕	备用金	9,000.00	2至3年	4.32	2,700.00
合计		159,048.70		76.33	15,818.95

(三) 长期股权投资

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
对子公司投资	18,426,000.00		18,426,000.00	18,426,000.00		18,426,000.00
合计	18,426,000.00		18,426,000.00	18,426,000.00		18,426,000.00

对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期	本期	期末余额	本期计提减	减值准备期
		增加	减少		值准备	末余额
武汉中太生物技术有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
武汉景川生物科技发展有限公司	2,556,000.00			2,556,000.00		
武汉凯特迪安科贸有限公司	3,570,000.00			3,570,000.00		
武汉景辰生物科技有限公司	7,000,000.00			7,000,000.00		
武汉多科爱科技有限公司	300,000.00			300,000.00		
合计	18,426,000.00			18,426,000.00		

(四) 营业收入和营业成本**1、 营业收入和营业成本情况**

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	18,770,533.82	11,259,662.84	11,838,723.58	8,266,450.02
其他业务	703,054.42	228,965.52	703,054.42	270,772.65
合计	19,473,588.24	11,488,628.36	12,541,778.00	8,537,222.67

营业收入明细：

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
试剂类	1,4637,340.19	8,158,391.18	7,064,379.67	4,912,255.47
仪器类	3,862,385.72	2,889,880.74	3,652,168.20	2,720,639.88
其他类	270,807.91	211,390.92	1,122,175.71	633,554.67
合计	18,770,533.82	11,259,662.84	11,838,723.58	8,266,450.02

2、 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
武汉信肯商贸有限公司	753,456.07	3.87
武汉百瑞得科技有限公司	706,243.34	3.63
陕西裕兴医疗设备有限公司	575,221.24	2.95
德宝恒生医疗器械有限公司	421,165.73	2.16
武汉迈广医疗科技有限公司	409,500.01	2.10
合计	2,865,586.39	14.71

(五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
处置交易性金融资产取得的投资收益		30,742.97
合计		30,742.97

十三、 补充资料**(一) 当期非经常性损益明细表**

项目	金额	说明
----	----	----

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	335,964.95	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-110,485.77	
小计	225,479.18	
所得税影响额	41,061.93	
少数股东权益影响额（税后）	-17,563.29	
合计	201,980.54	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.07	0.1496	0.1496
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.85	0.1443	0.1443

武汉景川诊断技术股份有限公司
（加盖公章）
二〇二一年八月十七日

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：

董事会办公室