



奥迪康

NEEQ:835620

江苏奥迪康医学科技股份有限公司



半年度报告

— 2021 —

公司半年度大事记

1、二类体外诊断试剂产品-糖化血红蛋白检测试剂（离子交换层析法）许可事项变更申请获批；

2、国家科技型中小企业 2021 年度评价通过审批。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义.....	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和经营情况.....	9
第四节	重大事件	15
第五节	股份变动和融资	17
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	57

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。

公司负责人庄雷、主管会计工作负责人温艳萍 及会计机构负责人（会计主管人员）温艳萍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
1. 公司产品品种单一风险	<p>公司目前投入市场的只有两种产品系列：糖化血红蛋白分析仪和电解质分析仪。公司销售来源较为单一，目前电解质分析仪市场同质化现象严重，如果将来在糖化血红蛋白分析仪产品上出现有力的竞争者，将对公司的销售产生不利影响。</p> <p>应对措施：公司计划继续加大研发强度，利用自身技术优势，在加快研发新产品的同时，加强对现有产品的不断改进和升级，同时以研发带动生产和销售，加大在销售渠道方面的投入，完善其营销渠道，优化其售后服务，全方位增强公司竞争力，提高持续盈利能力。</p>
2. 股东家族控制不当风险	<p>公司控股股东为庄东宁，实际控制人为庄东宁、周贵徽夫妇，其中周贵徽任公司董事长，其子庄雷为公司董事、总经理和董事会秘书，同时，三位家族成员直接或间接持有公司100.00%的股份，能够实际控制和支配公司重大经营决策。后续随着公司的发展及中小股东的进入，若公司控股股东利用家族对公司的实际控制权对公司的生产经营、财务、投资决策、发展战略、人事任命、利润分配等重大事宜实施影响，可能损坏公私利益，不利于现代企业管理机制的引进和推广，可能存在家族企业控制不当的风险。</p> <p>应对措施：虽然存在上述风险，但公司已经建立了较为合理的法人治理结构。《公司章程》、“三会”议事规则及《关</p>

	<p>关联交易决策制度》、《投融资管理办法》、《对外担保管理办法》等对关联交易、购买出售重大资产、重大对外担保等事项均进行了相应制度性规定。这些制度措施，将对股东的行为进行合理的限制，以保证关联交易的公允性、重大事项决策程序的合法合规性，保护公司所有股东的利益。公司将严格依据《公司法》等法律法规和规范性文件的要求规范运作，认真执行《公司章程》、三会议事规则、《关联交易决策制度》等规章制度的规定，保障三会的切实执行，不断完善法人治理结构，切实保护中小投资者的利益，避免公司被控股股东、实际控制人所控制的家族不当控制。</p>
3. 公司治理风险	<p>股份公司成立后，公司建立了由股东大会、董事会、监事会和高级管理层组成的公司治理结构，制定了较为完备的《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易决策制度》等规章制度，明确了“三会”的职责划分。但股份公司成立时间较短，特别是公司股票在全国中小企业股份转让系统公开转让后，将对公司治理提出更高的要求，而公司管理层对相关制度的完全理解和全面执行将有个过程。因此，短期内公司治理仍存在不规范的风险。</p> <p>应对措施：公司管理层将加强学习，严格遵守各项规章制度，严格按照“三会”议事规则、《关联交易决策制度》、《投融资管理办法》、《对外担保管理办法》治理公司，使公司朝着更加规范化的方向发展。</p>
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	指	释义
公司、股份公司、奥迪康	指	江苏奥迪康医学科技股份有限公司
有限公司	指	公司前身“江苏奥迪康医学科技有限公司”
股东大会	指	江苏奥迪康医学科技股份有限公司股东大会
董事会	指	江苏奥迪康医学科技股份有限公司董事会
监事会	指	江苏奥迪康医学科技股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司总经理、董事会秘书、财务总监
公司管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
主办券商	指	申万宏源证券承销保荐有限责任公司
会计师事务所	指	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
律师事务所	指	北京盈科（上海）律师事务所
《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》

《公司章程》	指	《江苏奥迪康医学科技股份有限公司章程》
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

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	江苏奥迪康医学科技股份有限公司
	Jiangsu Audicom Medical Technology Co.,Ltd
证券简称	奥迪康
证券代码	835620
法定代表人	庄雷

二、 联系方式

董事会秘书	庄雷
联系地址	镇江新区丁卯南纬四路 36 号高新技术产业园 4 号楼 4 层
电话	0511-88880152
传真	0511-84449169
电子邮箱	13655299959@vip.126.com
公司网址	www.audicom.cn
办公地址	镇江新区丁卯南纬四路 36 号高新技术产业园 4 号楼 4 层
邮政编码	212000
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	公司董秘办公室

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	1996 年 11 月 12 日
挂牌时间	2016 年 1 月 19 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-专用设备制造业 35-医疗仪器设备及器械制造 358-医疗诊断、监护及治疗设备制造（C3581）
主要业务	临床医学体外诊断分析仪及配套试剂的销售、生产和研发
主要产品与服务项目	临床医学体外诊断分析仪器及配套试剂
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）	10,080,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（庄东宁）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（庄东宁、周贵徽），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	9132110060884376X8	否
注册地址	镇江市新区丁卯南纬四路 36 号高 新技术产业园 4 号楼 4 层	否
注册资本（元）	10,080,000	是

2021 年 4 月 22 日，公司完成 2020 年度权益分派，以 840 万股本为基数向全体股东每 10 股送红股 2 股，分红后总股本增至 10,080,000 股。

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	申万宏源承销保荐
主办券商办公地址	上海市徐汇区常熟路 239 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）	申万宏源承销保荐

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	16,326,592.43	14,261,986.14	14.48%
毛利率%	76.34%	79.76%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	4,940,730.11	4,611,669.74	7.14%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	4,940,152.10	4,376,430.51	12.88%
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）	13.74%	14.68%	-
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）	13.74%	13.93%	-
基本每股收益	0.49	0.55	-10.91%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	32,328,411.16	49,603,553.58	-34.83%
负债总计	9,581,147.05	8,277,019.58	15.76%
归属于挂牌公司股东的净资产	22,747,264.11	41,326,534.00	-44.96%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.26	4.92	-54.07%
资产负债率%（母公司）	29.64%	16.69%	-
资产负债率%（合并）	0%	0%	-
流动比率	2.93	5.44	-
利息保障倍数	0	0	-

(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	5,818,093.15	4,088,119.30	42.32%
应收账款周转率	13.91	13.05	-
存货周转率	0.91	0.80	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-34.83%	11.05%	-
营业收入增长率%	14.48%	-13.84%	-
净利润增长率%	7.14%	-24.87%	-

（五） 补充财务指标

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

（一） 商业模式

公司所属行业为专用设备制造业（C35）：医疗诊断、监护及治疗设备制造。公司集临床医学体外诊断分析仪及配套试剂的销售、生产和研发于一体，是一家在电解质分析仪和糖化血红蛋白分析仪两大体外生化诊断领域中的专业供应商。公司在电解质分析仪和糖化血红蛋白分析仪两大领域中深耕 25 年，同时作为国内较早生产糖化血红蛋白分析仪的制造商之一，公司现有 30 项专利技术。在持续围绕市场需求深入探索的基础上，公司通过自主研发与技术升级，使自身产品质量长期保持稳定，性价比不断提升，其中电解质分析仪主要依托“全封闭离子选择性参考电极”和“离子选择性电极温湿控制法”两项专有技术；糖化血红蛋白分析仪主要依托“糖化血红蛋白分析仪四梯度洗脱分析法”，这些技术不仅使公司的市场占有率得到稳定提升，同时也使公司长期与客户维持了较高的议价能力。公司的毛利率略高于同行业竞争者，主要是因为公司自主研发的专利技术使公司产品在提高性能的同时不耗费过多成本。另外，公司生产的仪器采用封闭式系统，配套试剂与公司的仪器绑定，故购买者必须使用公司生产的试剂来维持仪器的正常运作，高毛利率的试剂产品使公司保持了较高的盈利能力。此外，公司商业模式的形成是公司在行业领域中多年摸索实践而得出的、具有使公司持续经营并保持高盈利的一套有效的模式，具体描述如下：

（一）经营模式

体外诊断行业的终端用户主要为各级别的医疗机构。这些机构数量庞大，区域分布较广，专业性强，并且体外诊断的产品品类繁杂，因此生产厂家通常专注于产品的研发、生产和售后，而经销商则承担了产品的销售和客户关系维护的市场功能。同样，公司也采用“与经销商合作，共同拓展渠道”的经营模式销售产品。公司制造生产模式主要是单件小批量的生产模式，手工操作在生产过程中占比较大。公司生产中心主要负责仪器的组装，不自己生产零部件。

（二）销售模式

公司是以“经销为主+直销为辅”的销售模式。公司根据规模、信誉、专业度以及渠道等多个方面筛选与之合作的经销商，通过一段时间的合作之后，资质良好的经销商会添加到公司长期合作的经销商名单，后期公司会与他们根据终端客户需求共同开拓市场抢占先机。公司对经销商的销售均为买断式销售。公司对于经销商实行严格并有效的管理，制订了完善的经销商管理制度。公司的经销商必须经过公司事先考察审核；必须与公司签订长期的经销商协议；必须是独立企业法人并拥有医疗器械经营许可证；拥有良好的信誉和稳定的销售网络。公司在全国范围内按区域划分设独家经销商，在经济发达省份中按地级市划分，比如山东、江苏、福建、湖南和四川等省份，在经济相对落后的省份只设一个独家经销商。在合作中独家经销商享有以下几项权利：a. 在其所负责区域中的独家销售权 b. 委派销售人员辅助此经销商在当地的市场拓展工作 c. 优先派驻业工程师提供售后服务工作 d. 与经销商一起合作共同拓展市

场。同时，公司每一季度都会对其独家经销商进行复审，如不符合公司要求的将取消其经销商资格，复审的标准有：a. 经销商所负责的区域市场的销售反馈是否良好。b. 经销商在合同期内有无达到其承诺的业绩指标。c. 出现扰乱市场规范，跨区域销售，与其他区域经销商恶性竞争的情况。

（三）盈利模式

公司一贯坚持“仪器+试剂”一体化发展的模式。仪器销售带动试剂销售，由于试剂属于消耗类产品，会给公司带来长期稳定的销售额。从而较大程度提升了公司的持续经营能力。公司通过对市场长期的长期研究，稳守现有的“黄金细分市场”即处于中低端的电解质分析仪领域及低压液相糖化血红蛋白分析仪领域，并开拓未来的“黄金细分市场”即高压液相糖化血红蛋白分析仪领域。此外，公司的终端销售用户也集中在市场潜力很大的三乙/二甲医院。展望未来，公司可预期的销售收入比较可观。

（四）采购模式

公司首先对供应单位营业执照、医疗器械经营企业许可证等资质进行查验，其次对供应单位的产能、产品质量、信誉、资信等进行初评，然后通过样品检测、实地考察之后，审慎选择供应单位并列入“合格供方名单”。公司每年的采购计划依据年初下发的生产经营计划对全年原材料的需求量进行预测，并在原材料价格下降时进行库存储备。

（五）结算模式

体外诊断产品的终端用户主要为医院，付款能力较好，一般情况下执行“先款后货”的原则，即在货物交付前已确保收到经销商的全部货款。此外，公司在销售招标时，采取一事一议原则，根据不同销售对象的资金实力、合作期限、销售规模等因素，由总经理签字审批后，给予经销商一定的信用期限和信用额度。

（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		本期期初		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	16,657,427.04	51.53%	39,586,739.85	79.81%	-57.92%
应收账款	1,035,726.54	3.20%	1,187,368.12	2.39%	-12.77%
存货	4,633,999.54	14.33%	3,837,123.33	7.74%	20.77%
其他流动资产	5,000,000.00	15.47%	-	-	-
投资性房地产	1,364,458.16	4.22%	1,428,568.46	2.88%	-4.49%
固定资产	2,150,364.45	6.65%	2,007,372.70	4.05%	7.12%
在建工程	341,421.52	1.06%	665,434.91	1.34%	-48.69%

项目重大变动原因：

1、货币资金减少 57.92%：本期货币资金 1665.74 万元，较上年同期 3958.67 万元减少 2292.93 万元，主要是因为：（1）2021 年经股东会决议，向股东庄东宁、周贵徽、庄雷派发现金红利 2352 万元，2020 年没有派发现金红利。（2）2021 年 5 月购买《中国农业银行“金钥匙·安心得利·181 天”人民币理财产品》，投资金额 500 万元。

2、其他流动资产增加 100%：本期其他流动资产 500 万元，较上年同期 0 万元增加 500 万元，主要是因为：2021 年 5 月购买《中国农业银行“金钥匙·安心得利·181 天”人民币理财产品》，投资金额 500 万元。

3、在建工程减少 48.69%：本期在建工程 34.14 万元，较上年同期 66.54 万元减少 32.40 万元，主要是因为：2020 年公司新增离心管灌装压盖机、全自动灌装生产线，共计 42.9 万元，分别于 2021 年 1 月和 2021 年 6 月验收合格。

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	16,326,592.43	-	14,261,986.14	-	14.48%
营业成本	3,862,464.25	23.66%	2,886,604.82	20.24%	33.81%
毛利率	76.34%	-	79.76%	-	-
销售费用	3,012,968.07	18.45%	2,628,023.55	18.43%	14.65%
管理费用	2,061,145.18	12.62%	2,185,569.60	15.32%	-5.69%
研发费用	1,671,820.05	10.24%	1,503,298.70	10.54%	11.21%
财务费用	-117,446.21	-0.72%	-136,205.60	-0.96%	13.77%
其他收益	153,050.34	0.94%	238,383.68	1.67%	-35.80%
资产处置收益	-	-	114,981.02	0.81%	-
营业利润	5,811,943.65	35.60%	5,362,622.80	37.60%	8.38%
净利润	4,940,730.11	30.26%	4,611,669.74	32.34%	7.14%
经营活动产生的现金流量净额	5,818,093.15	-	4,088,119.30	-	42.32%
投资活动产生的现金流量净额	-5,120,056.50	-	-1,663,370.14	-	-207.81%
筹资活动产生的现金流量净额	-23,520,000.00	-	-	-	-

投资活动产生的现金流量净额项目重大变动原因：

1、营业成本增加 33.81%：本期营业成本 386.25 万元，较上年同期 288.66 万元增加了 97.59 万元，主要是因为：（1）2021 年受疫情影响减少，公司营业收入增加，营业成本相应增加，同时 2021 年原料价格上涨使得营业成本上升。（2）按新会计准则规定，将发生的物流费 28.84 万元列报到营业成本中。

2、其他收益减少 35.80%：本期其他收益 15.31 万元，较上年同期 23.84 万元减少了 8.53 万元，主要是因为：2020 年收到政府补助 9.89 万元，而 2021 年没有。

3、经营活动产生的现金流量净额变动比例较大，主要是因为：2020 年受国内国外疫情影响，公司销售波动大，造成销售商品收到的现金减少，而 2021 年影响较小。

4、投资活动产生的现金流量净额变动比例较大，主要是因为：2021 年 5 月购买《中国农业银行“金钥匙·安心得利·181 天”人民币理财产品》，投资金额 500 万元。

5、筹资活动产生的现金流量净额变动比例较大，主要是因为：2021 年经股东会决议，向股东庄东宁、

周贵徽、庄雷派发现金红利 2352 万元，2020 年没有派发现金红利。

三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-
1. 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）	-
2. 除上述各项之外的其他营业收入和支出	680.01
非经常性损益合计	680.01
所得税影响数	102.00
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	578.01

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

2018 年 12 月 7 日，中华人民共和国财政部（以下简称“财政部”）发布了《关于修订印发〈企业会计准则第 21 号——租赁〉的通知》（财会〔2018〕35 号）（以下简称“新租赁准则”），新租赁准则要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2019 年 1 月 1 日起施行；其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。根据上述会计准则的修订及执行期限要求，公司对会计政策相关内容进行调整，并从 2021 年 1 月 1 日起开始执行。

根据新旧准则衔接规定，公司自 2021 年 1 月 1 日起按新租赁准则要求进行会计报表列报，不追溯调整 2020 年可比数，本次会计政策变更未对公司财务报表产生影响。

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

（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

公司积极承担职工、消费者、供应商等利益相关者的合法权益，履行社会责任。

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资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.（三）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<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） 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
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	关联交易和竞业承诺	2015年12月3日		正在履行中
公开转让说明书	其他股东	关联交易和竞业承诺	2015年12月3日		正在履行中

	董监高	关联交易和竞 业承诺	2015年12月3 日		正在履行中
--	-----	---------------	----------------	--	-------

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

履行情况：报告期内，董事、监事、高级管理人员不存在超期未履行完毕承诺事项。

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	5,250,000	62.50%	1,050,000	6,300,000	62.50%
	其中：控股股东、实际控制人	4,900,000	58.33%	980,000	5,880,000	58.33%
	董事、监事、高管	350,000	4.17%	70,000	420,000	4.17%
	核心员工	0	0%		0	0%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	3,150,000	37.50%	630,000	3,780,000	37.50%
	其中：控股股东、实际控制人	2,100,000	25.00%	420,000	2,520,000	25.00%
	董事、监事、高管	1,050,000	12.50%	210,000	1,260,000	12.50%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		8,400,000	-	1,680,000	10,080,000	-
普通股股东人数		3				

股本结构变动情况：

√适用□不适用

2021年3月16日，召开江苏奥迪康医学科技股份有限公司第二届董事会第九次会议，审议通过《2020年度权益分派预案》，2020年度权益分配方案为：公司目前总股本为8,400,000股，拟以权益分派实施时股权登记日应分配股数为基数，以未分配利润向全体股东每10股送红股2股，每10股派发现金红利28元（含税）；2021年4月8日，召开2020年年度股东大会审议通过《2020年度权益分派预案》；2021年4月22日，公司在中国证券登记结算有限责任公司完成本次权益分派，公司股本由8,400,000股，增至10,080,000股。

(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	庄东宁	4,900,000	980,000	5,880,000	58.33%	0	5,880,000	0	0
2	周贵徽	2,100,000	420,000	2,520,000	25.00%	2,520,000	0	0	0
3	庄雷	1,400,000	280,000	1,680,000	16.67%	1,260,000	420,000	0	0
合计		8,400,000	1,680,000	10,080,000	100.00%	3,780,000	6,300,000	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：
公司自然人股东庄东宁与周贵徽系夫妻关系，与庄雷系父子关系，除此之外，股东之间无其他关联关系。

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
周贵徽	董事长	女	1973年12月	2018年7月1日	2021年6月30日
庄雷	董事、总经理、 董事会秘书	男	1983年4月	2018年7月1日	2021年6月30日
丰苏姗	董事	女	1985年6月	2018年7月1日	2021年6月30日
李海斌	董事	男	1981年2月	2018年7月1日	2021年6月30日
华其根	董事	男	1946年3月	2018年7月1日	2021年6月30日
苏慧	监事会主席	女	1991年4月	2018年7月1日	2021年6月30日
刘国伟	监事	女	1976年6月	2018年7月1日	2021年6月30日
陈健	职工监事	女	1991年2月	2020年2月28日	2021年6月30日
温艳萍	财务总监	女	1978年1月	2018年7月1日	2021年6月30日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					2

2021年6月15日召开第二届董事会第十次会议决议、第二次监事会第八次会议决议，并经2021年第一次临时股东大会审议通过《关于公司董事会换届选举》议案以及《关于公司监事会换届选举》议案。

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

庄东宁和周贵徽为夫妻关系，庄东宁和庄雷为父子关系，周贵徽为庄雷继母。

除上述情况以外，公司董事、监事、高级管理人员之间无其他关联关系。

(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	16	16
技术人员	11	12
生产人员	20	20
行政人员	4	4
销售人员	37	40
财务人员	4	4
员工总计	92	96

(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

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年6月30日	2021年1月1日
流动资产：			
货币资金	五（一）	16,657,427.04	39,586,739.85
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五（二）	1,035,726.54	1,187,368.12
应收款项融资			
预付款项	五（三）	623,366.83	302,048.42
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（四）	124,605.00	143,365.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（五）	4,633,999.54	3,837,123.33
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（六）	5,000,000.00	-
流动资产合计		28,075,124.95	45,056,644.72
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	五（七）	1,364,458.16	1,428,568.46

固定资产	五（八）	2,150,364.45	2,007,372.70
在建工程	五（九）	341,421.52	665,434.91
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）	286,795.50	370,161.21
递延所得税资产	五（十一）	110,246.58	75,371.58
其他非流动资产			
非流动资产合计		4,253,286.21	4,546,908.86
资产总计		32,328,411.16	49,603,553.58
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五（十二）	1,300,937.12	944,018.10
预收款项			
合同负债	五（十三）	6,072,523.09	5,008,510.16
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（十四）	970,082.35	1,424,399.30
应交税费	五（十五）	667,876.56	379,414.44
其他应付款		6,900.00	6,900.00
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（十六）	562,827.93	513,777.58
流动负债合计		9,581,147.05	8,277,019.58
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			
负债合计		9,581,147.05	8,277,019.58
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（十七）	10,080,000.00	8,400,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（十八）	2,546,715.62	2,546,715.62
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（十九）	5,672,302.13	5,178,229.12
一般风险准备			
未分配利润	五（二十）	4,448,246.36	25,201,589.26
归属于母公司所有者权益合计		22,747,264.11	41,326,534.00
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		22,747,264.11	41,326,534.00
负债和所有者权益（或股东权益）总计		32,328,411.16	49,603,553.58

法定代表人：庄雷

主管会计工作负责人：温艳萍

会计机构负责人：温艳萍

（二） 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		16,326,592.43	14,261,986.14
其中：营业收入	五（二十一）	16,326,592.43	14,261,986.14
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		10,667,699.12	9,252,728.04
其中：营业成本	五（二十一）	3,862,464.25	2,886,604.82
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(二十二)	176,747.78	185,436.97
销售费用	五(二十三)	3,012,968.07	2,628,023.55
管理费用	五(二十四)	2,061,145.18	2,185,569.60
研发费用	五(二十五)	1,671,820.05	1503298.70
财务费用	五(二十六)	-117,446.21	-136,205.60
其中：利息费用			
利息收入		-227,698.26	-19,046.13
加：其他收益	五(二十七)	153,050.34	238,383.68
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五(二十八)	-	114,981.02
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		5,811,943.65	5,362,622.80
加：营业外收入		680.01	62,871.01
减：营业外支出			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		5,812,623.66	5,425,493.81
减：所得税费用	五(二十九)	871,893.55	813,824.07
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,940,730.11	4,611,669.74
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）		4,940,730.11	4,611,669.74
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）		4,940,730.11	4,611,669.74
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		4,940,730.11	4,611,669.74
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额			
(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）		0.49	0.55
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.49	0.55

法定代表人：庄雷

主管会计工作负责人：温艳萍

会计机构负责人：温艳萍

（三） 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		19,045,040.53	15,634,003.84
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		153,050.34	139,483.68
收到其他与经营活动有关的现金	五（三十）	266,473.51	307,541.64
经营活动现金流入小计		19,464,564.38	16,081,029.16
购买商品、接受劳务支付的现金		4,325,570.02	3,362,690.93
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		4,891,877.38	4,705,453.13
支付的各项税费		1,690,208.86	1,533,026.53
支付其他与经营活动有关的现金	五（三十）	2,738,814.97	2,391,739.27
经营活动现金流出小计		13,646,471.23	11,992,909.86
经营活动产生的现金流量净额		5,818,093.15	4,088,119.30
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			191,330.87
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			191,330.87
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		120,056.50	1,854,701.01
投资支付的现金		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		5,120,056.50	1,854,701.01
投资活动产生的现金流量净额		-5,120,056.50	-1,663,370.14
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			
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			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		23,520,000.00	-
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		23,520,000.00	-
筹资活动产生的现金流量净额		-23,520,000.00	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-107,349.46	70,671.03
五、现金及现金等价物净增加额		-22,929,312.81	2,495,420.19
加：期初现金及现金等价物余额		39,586,739.85	31,327,539.52

六、期末现金及现金等价物余额		16,657,427.04	33,822,959.71
----------------	--	---------------	---------------

法定代表人：庄雷

主管会计工作负责人：温艳萍

会计机构负责人：温艳萍

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

附注事项索引说明:

1、2018年12月7日，中华人民共和国财政部（以下简称“财政部”）发布了《关于修订印发〈企业会计准则第21号——租赁〉的通知》（财会〔2018〕35号）（以下简称“新租赁准则”），新租赁准则要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自2019年1月1日起施行；其他执行企业会计准则的企业自2021年1月1日起施行。根据上述会计准则的修订及执行期限要求，公司对会计政策相关内容进行调整，并从2021年1月1日起开始执行。根据新旧准则衔接规定，公司自2021年1月1日起按新租赁准则要求进行会计报表列报，不追溯调整2020年可比数，本次会计政策变更未对公司财务报表产生影响。

2、2021年经股东会决议，向股东庄东宁、周贵徽、庄雷派发现金红利2352万元，派发红股168万股。

(二) 财务报表项目附注

一、企业的基本情况

(一) 企业注册地、组织形式和总部地址。

江苏奥迪康医学科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身为镇江中健医学科技有限责任公司，由庄东宁、郭俊霞于1996年11月12日共同出资设立组建。

2015年7月根据协议、章程和公司股东会决议的规定，本公司整体变更为“江苏奥迪康医学科技股份有限公司”。截止2021年6月30日，公司的股本为人民币10,080,000.00元。

2015年12月29日经全国股份转让系统公司同意本公司股票在全国股份转让系统挂牌公开转让，公

司股份代码为 835620。

公司注册地：江苏省镇江新区丁卯南纬四路 36 号高新技术产业园 4 号楼 4 层。

(二) 企业的业务性质和主要经营活动。

公司主要生产和销售临床医学体外诊断分析仪及配套试剂等。

(三) 本财务报表业经本公司董事会于 2021 年 8 月 23 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》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），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：公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策和会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2021 年 6 月 30 日的财务状况、2021 年 1-6 月的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 6 月 30 日止。

(三) 营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(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

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(六) 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不

同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

(七) 金融工具

1. 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件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：①本公司管理金融资产的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；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可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。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。

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其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，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将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。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

(2) 金融负债

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；金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

(1) 金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）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债务工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将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。

(2) 金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如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；如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。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对

公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认后

日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

(1) 金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，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报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

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报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下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）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，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下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）之和。

(2) 金融负债

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

金融负债(或其一部分)终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额，计入当期损益。

(八) 预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产(含应收款项)、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(含应收款项融资)、租赁应收款、进行减值会计处理并确认损失准备。

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采用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。

（1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

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

（2）应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

①不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

2. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

（九）存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料（包装物、低值易耗品等）、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按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。

4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(十) 合同资产和合同负债

1. 合同资产

本公司将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）作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。对于不包含或重大融资成分的合同资产，本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产，本公司按照一般方法计量损失准备。

2. 合同负债

本公司将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。

本公司将同一合同下的合同资产或合同负债以净额列示。

(十一) 投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

(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的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；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

本公司固定资产主要分为：办公设备、电子设备、机械设备、运输工具等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
办公设备	10	5	9.50

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	3-5	5	19.00-31.67
机械设备	10	5	9.50
运输工具	4	5	23.75

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

（十三）在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（十四）长期资产减值

采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程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。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（十五）长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）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。

(十六) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

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，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利

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

3. 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，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：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本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。

4. 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(十七) 预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(十八) 收入

1、收入确认原则

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，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品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本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务在某一时间段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

收入确认方法

本公司与客户之间的销售合同通常包含设备销售、及耗材销售等多项承诺。对于其中可单独区分的设备销售和安装服务，本公司将其分别作为单项履约义务。对于由不可单独区分的设备销售和安装服务组成的组合，由于客户能够从每一个组合或每一个组合与其他易于获得的资源一起使用中受益，且这些组合彼此之间可明确区分，故本公司将上述每一个组合分别构成单项履约义务。由于上述可单独区分的设备销售和安装服务、以及由不可单独区分的设备销售和安装服务的组合的控制权均在客户验收时转移至客户，本集团在相应的单项履约义务履行后，客户验收完成时点确认该单项履约义务的收入。

2、收入确认的具体方法

公司主要销售电解质分析仪和糖化血红蛋白分析仪、及相关耗材类产品。

1. 销售商品合同

(1) 内销收入确认

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司转让商品的履约义务不满足在某一时间段内履行的三个条件，故对于不需要安装的销售商品，公司于对方签收完毕时确认销售商品收入；对于需要安装调试的销售商品，公司于对方验收完毕时确认销售商品收入。

(2) 外销收入确认

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司转让商品的履约义务不满足在某一时间段内履行的三个条件，因外销商品系不需要本公司安装、本公司报关出口完毕、将提单交付物流公司时销售商品收入。

2. 提供服务合同

本公司与客户之间的提供服务合同通常包含出租房屋履约义务，由于本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，本公司将其作为在某一时间段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入。

（十九） 合同成本

本公司的合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

本公司为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范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）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，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. 因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；
2. 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项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超过假定不计提减值准备情况下的该资产在转回日的账面价值。

（二十） 政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，

应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，与资产相关的政府补助。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，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，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；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。

2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。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。

(二十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

2. 递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

3. 对与子公司及联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。对与子公司及联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。

(二十二) 租赁

1. 作为承租人在合同开始日，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。为确定

合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。一般会计处理如下：

在租赁期开始日，本公司将其可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，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；承租人发生的初始直接费用；承租人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。

在租赁期开始日，本公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧，并计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。

本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

2. 作为承租人

作为出租人，租赁开始日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为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按直线法确认为当期损益。

(2) 在租赁期开始日，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。对应收融资租赁款进行初始计量时，以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。

(二十三) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

财政部 2018 年 12 月修订印发了《企业会计准则第 21 号—租赁》（以下简称“新租赁准则”），公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则，并按新租赁准则的要求列报，不对比较财务报表追溯调整，执行新租赁准则对本公司无影响。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
----	------	----

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务产生的增值额	13%、0%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应税所得额	15%

(二)重要税收优惠及批文

1、本公司按财税[2011]100号《关于软件产品增值税政策的通知》的规定享受软件产品增值税即征即退优惠政策，即按增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

2、本公司2018年12月3日再次被复审为高新技术企业，证书编号为GR201832008047，有效期三年。公司本期企业所得税减按15%的税率征收。

五、财务报表重要项目注释

(一)货币资金

类别	期末余额	期初余额
银行存款	16,657,427.04	39,586,739.85
合计	16,657,427.04	39,586,739.85

(二)应收账款

1. 应收账款分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	1,098,219.60	100.00	62,493.06	5.69
其中：组合1：账龄组合	1,098,219.60	100.00	62,493.06	5.69
合计	1,098,219.60	100.00	62,493.06	5.69

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	1,249,861.18	100.00	62,493.06	5.00

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
其中：组合 1：账龄组合	1,249,861.18	100.00	62,493.06	5.00
合计	1,249,861.18	100.00	62,493.06	5.00

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1：账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1 年以内	1,098,219.60	5.69	62,493.06	1,249,861.18	5.00	62,493.06
合计	1,098,219.60	5.69	62,493.06	1,249,861.18	5.00	62,493.06

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 0 元。

3. 本期末应收账款余额前五名合计金额分别为 1,077,329.16 元，占应收账款期末余额合计数的比例分别为 98.10%。

(三) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	623,366.83	100.00	302,048.42	100.00
合计	623,366.83	100.00	302,048.42	100.00

2. 本期末预付款项金额前五名合计金额分别为 421,238.00 元，占预付款项期末余额合计数的比例分别为 67.57%。

(四) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款项	124,605.00	143,365.00
减：坏账准备	-	-
合计	124,605.00	143,365.00

1. 其他应收款项

(1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
押金和保证金	54,365.00	59,565.00
备用金	70,240.00	83,800.00
减：坏账准备	-	-
合计	124,605.00	143,365.00

(2) 其他应收款项账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	72,940.00	58.54	91,700.00	63.96
1 至 2 年	-	-	-	-
2 至 3 年	3,912.00	3.14	9,852.00	6.87
3 至 4 年	5,940.00	4.77	1,500.00	1.05
4 至 5 年	1,500.00	1.20	-	-
5 年以上	40,313.00	32.35	40,313.00	28.12
合计	124,605.00	100.00	143,365.00	100.00

(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)	
期初余额	-	-	-	-
期初余额在本期重新评估后	-	-	-	-
本期计提	-	-	-	-
本期转回	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末余额	-	-	-	-

注：期末备用金账龄在 1 年内，预计无信用损失；押金和保证金系合同期内，预计无信用损失。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
镇江市江大江科大大学科技有限公司	押金	40,313.00	5 年以上	32.35	-
李海斌	备用金	34,440.00	1 年以内	27.64	-
韩风圣	备用金	17,000.00	1 年以内	13.64	-
印萍	备用金	15,300.00	1 年以内	12.28	-
镇江大学科技园发展有限公司	押金	9,852.00	1 年以内	7.91	-
合计		116,905.00	-	93.82	-

(五) 存货

1. 存货的分类

存货类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,965,857.78	-	2,965,857.78	2,210,527.83	-	2,210,527.83
在产品	1,452,984.79	-	1,452,984.79	1,409,231.53	-	1,409,231.53
产成品	215,156.97	-	215,156.97	217,363.97	-	217,363.97
合计	4,633,999.54	-	4,633,999.54	3,837,123.33	-	3,837,123.33

2. 存货跌价准备的增减变动情况

存货类别	期初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
原材料	-	-	-	-	-
在产品	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-	-

(六) 其他流动资产

类 别	期末余额	期初余额
其他权益工具投资-理财产品	5,000,000.00	-
合计	5,000,000.00	-

注：其他权益工具投资是公司于 2021 年 5 月向银行购买的“金钥匙·安心得利·181 天”非保本浮动收益型理财产品，产品风险评级为中低，以成本计量，预期最高年化收益率为 3.20%。

(七) 投资性房地产

1. 按成本计量的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	3,485,547.00	3,485,547.00
2. 本期增加金额		
(1) 外购		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	3,485,547.00	3,485,547.00
二、累计折旧和累计摊销		
1. 期初余额	1,616,994.43	1,616,994.43
2. 本期增加金额	64,110.30	64,110.30
(1) 计提或摊销	64,110.30	64,110.30
3. 本期减少金额		

项目	房屋及建筑物	合计
(1) 处置		
4.期末余额	1,681,104.73	1,681,104.73
三、减值准备		
1.期初余额	439,984.11	439,984.11
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	439,984.11	439,984.11
四、账面价值		
1.期末账面价值	1,364,458.16	1,364,458.16
2.期初账面价值	1,428,568.46	1,428,568.46

(八) 固定资产

类 别	期末余额	期初余额
固定资产	2,150,364.45	2,007,372.70
固定资产清理		
减：减值准备		
合计	2,150,364.45	2,007,372.70

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	办公设备	电子设备	机械设备	运输工具	合计
一、账面原值					
1.期初余额	229,945.99	944,472.86	527,908.39	2,476,052.39	4,178,379.63
2.本期增加金额	-	6,016.81	438,053.08	-	444,069.89
(1) 购置	-	6,016.81	58,407.07	-	64,423.88
(2) 在建工程转入	-	-	379,646.01	-	379,646.01
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
4.期末余额	229,945.99	950,489.67	965,961.47	2,476,052.39	4,622,449.52
二、累计折旧					
1.期初余额	146,052.94	821,214.04	238,469.55	965,270.40	2,171,006.93
2.本期增加金额	10,922.46	20,652.57	30,262.23	239,240.88	301,078.14
(1) 计提	10,922.46	20,652.57	30,262.23	239,240.88	301,078.14
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
4.期末余额	156,975.40	841,866.61	268,731.78	1,204,511.28	2,472,085.07
三、账面价值					
1.期末账面价值	72,970.59	108,623.06	697,229.69	1,271,541.11	2,150,364.45

项目	办公设备	电子设备	机械设备	运输工具	合计
2.期初账面价值	83,893.05	123,258.82	289,438.84	1,510,781.99	2,007,372.70

(九) 在建工程

类别	期末余额	期初余额
在建工程项目	341,421.52	665,434.91
减：减值准备	-	-
合计	341,421.52	665,434.91

1. 在建工程项目

(1) 在建工程项目基本情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
装修费	341,421.52	-	341,421.52	251,284.91	-	251,284.91
待安装设备	-	-	-	414,150.00	-	414,150.00
合计	341,421.52	-	341,421.52	665,434.91	-	665,434.91

(十) 长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费	370,161.21	-	83,365.71	-	286,795.50
合计	370,161.21	-	83,365.71	-	286,795.50

(十一) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	75,371.58	502,477.17	75,371.58	502,477.17
其他流动负债	34,875.00	232,500.00	-	-
合计	110,246.58	734,977.17	75,371.58	502,477.17

(十二) 应付账款

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	1,300,937.12	944,018.10
合计	1,300,937.12	944,018.10

(十三) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
预收货款	6,072,523.09	5,008,510.16
合计	6,072,523.09	5,008,510.16

(十四) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	1,424,399.30	4,092,576.30	4,546,893.25	970,082.35
离职后福利-设定提存计划	-	338,892.18	338,892.18	-
合计	1,424,399.30	4,431,468.48	4,885,785.43	970,082.35

2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,424,399.30	3,538,308.67	3,992,625.62	970,082.35
职工福利费	-	164,263.66	164,263.66	-
社会保险费	-	213,604.76	213,604.76	-
其中：医疗保险费	-	184,850.28	184,850.28	-
工伤保险费	-	18,485.03	18,485.03	-
生育保险费	-	10,269.46	10,269.46	-
住房公积金	-	171,586.70	171,586.70	-
工会经费和职工教育经费	-	4,812.51	4,812.51	-
合计	1,424,399.30	4,092,576.30	4,546,893.25	970,082.35

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	-	328,622.72	328,622.72	-
失业保险费	-	10,269.46	10,269.46	-
合计	-	338,892.18	338,892.18	-

(十五) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	136,578.11	223,978.65
城市维护建设税	17,464.93	18,287.18
教育费附加	7,484.98	7,837.37
地方教育费附加	4,989.99	5,224.91
个人所得税	15,896.92	21,988.87
企业所得税	484,370.91	94,060.13
城镇土地使用税	40.92	40.92
房产税	-	7,011.31

税种	期末余额	期初余额
印花税	1,049.80	985.10
合计	667,876.56	379,414.44

(十六) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	562,827.93	513,777.58
合计	562,827.93	513,777.58

(十七) 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	8,400,000.00	-	1,680,000.00	-	-	1,680,000.00	10,080,000.00

注：本期增加系基于2021年4月8日公司2020年年度股东大会审议通过《2020年度权益分派预案》，截至2021年4月21日已完成中国登记结算有限公司权益登记。

(十八) 资本公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
股本溢价	2,546,715.62	-	-	2,546,715.62
合计	2,546,715.62	-	-	2,546,715.62

(十九) 盈余公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	5,178,229.12	494,073.01	-	5,672,302.13
合计	5,178,229.12	494,073.01	-	5,672,302.13

(二十) 未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	25,201,589.26	
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	-	
调整后期初未分配利润	25,201,589.26	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	4,940,730.11	

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	25,201,589.26	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	
调整后期初未分配利润	25,201,589.26	
减：提取法定盈余公积	494,073.01	10%
应付普通股股利	23,520,000.00	
转作股本的普通股股利	1,680,000.00	
期末未分配利润	4,448,246.36	

（二十一）营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本按项目分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	16,288,497.19	3,798,353.95	14,261,986.14	2,886,604.82
其他业务	38,095.24	64,110.30	-	-
合计	16,326,592.43	3,862,464.25	14,261,986.14	2,886,604.82

2. 本期营业收入按收入确认时间分类

收入确认时间	主营业务收入：销售商品	其他业务收入：租赁
在某一时点确认	16,288,497.19	38,095.24
合计	16,288,497.19	38,095.24

（二十二）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	99,692.46	97,088.33
教育费附加	42,725.35	41,609.28
地方教育费附加	28,483.56	27,739.52
房产税	228.57	14,639.30
印花税	5,536.00	4,278.70
土地使用税	81.84	81.84
合计	176,747.78	185,436.97

（二十三）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	113,261.54	60,211.97
差旅费	818,240.73	479,470.34
通讯费	57,484.29	40,640.98
职工薪酬	1,688,663.04	1,452,589.91
业务招待费	2,385.35	15,468.20
市场推广费	196,369.29	123,983.51
售后服务费	116,198.66	121,491.33
其他费用	20,365.17	14,273.90
物流费	-	319,893.41
合计	3,012,968.07	2,628,023.55

(二十四) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	942,458.28	1,267,527.72
租赁费及物业费	205,737.20	114,229.16
中介服务费	144,098.10	150,943.39
差旅费	143,624.75	107,300.34
办公费	148,762.96	188,240.75
其他	182,277.82	149,631.35
通讯费	10,198.40	14,004.21
业务招待费	121,269.84	81,989.37
折旧费	162,717.83	111,703.31
合计	2,061,145.18	2,185,569.60

(二十五) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,109,827.37	1,031,701.61
材料费	170,007.78	232,055.70
燃料动力费	14,793.77	10,397.14
折旧费	109,983.37	45,113.53
服务咨询费	82,245.11	45,054.99
差旅费	23,789.26	42,610.92
其他费用	161,173.39	96,364.81
合计	1,671,820.05	1,503,298.70

(二十六) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
减：利息收入	227,698.26	19,046.13
减：汇兑收益	-85,745.16	131,956.94
手续费支出	24,506.89	14,797.47
合计	-117,446.21	-136,205.60

(二十七) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
开放发展专项资金	-	50,800.00	与收益相关
软件增值税即征即退	153,050.34	139,483.68	与收益相关
商务发展专项资金	-	28,100.00	与收益相关
专利补贴	-	-	与收益相关
两大高地资助资金	-	20,000.00	与收益相关
合计	153,050.34	238,383.68	

(二十八) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得	-	114,981.02
合计	-	114,981.02

(二十九) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	906,768.55	810,858.03
递延所得税费用	-34,875.00	2,966.04
合计	871,893.55	813,824.07

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	5,812,623.66
按法定/适用税率计算的所得税费用	871,893.55
调整以前期间所得税的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-
研发费用加计扣除之所得税影响额	-
所得税费用	871,893.55

(三十) 现金流量表

1. 收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金	266,473.51	307,541.64
其中：存款利息收入	227,698.26	19,046.13
政府补助	-	98,900.00
其他	38,775.25	189,595.51
支付其他与经营活动有关的现金	2,738,814.97	2,391,739.27
其中：费用	2,697,661.67	2,297,809.87
其他	41,153.30	93,929.40

(三十一) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	4,940,730.11	4,611,669.74
加：信用减值损失	-	-
资产减值准备	-	-
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	365,188.44	237,828.50
无形资产摊销	-	-
长期待摊费用摊销	83,365.71	101,271.12

项目	本期发生额	上期发生额
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）	-	-114,981.02
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	-
净敞口套期损失（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）	107,349.46	-70,671.03
投资损失（收益以“-”号填列）	-	-
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-34,875.00	2,966.04
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）	-796,876.21	-306,199.32
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-150,916.83	-162,088.91
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,304,127.47	-211,675.82
其他	-	--
经营活动产生的现金流量净额	5,818,093.15	4,088,119.30
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动	-	-
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3. 现金及现金等价物净变动情况	-	-
现金的期末余额	16,657,427.04	33,822,959.71
减：现金的期初余额	39,586,739.85	31,327,539.52
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-22,929,312.81	2,495,420.19

2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	16,657,427.04	39,586,739.85
其中：库存现金	-	-
可随时用于支付的银行存款	16,657,427.04	39,586,739.85
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	16,657,427.04	39,586,739.85

(三十二) 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	1,895,966.95	6.4601	12,248,136.09
欧元	11,450.47	7.6862	88,010.60
港币	0.60	0.8321	0.50
应收账款			
其中：美元	516.00	6.4601	3,333.41
预收账款			
其中：美元	52,327.30	6.4601	338,039.59
欧元	136,347.68	7.6862	1,047,995.54

六、与金融工具相关的风险

本公司的金融工具主要包括货币资金、应收票据、应收账款、应付票据、应付账款、应付债券等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险，董事会全权负责建立并监督本公司的风险管理架构，以及制定和监察本公司的风险管理政策。

风险管理目标和政策：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。

1、信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款等。

本公司持有的货币资金，主要存放于商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。本公司采取限额政策以规避对任何金融机构的信贷风险。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本

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

截至 2021 年 6 月 30 日，本公司的前五大客户的应收款占本公司应收款项总额情况详见“附注五、（二）应收账款”“按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况”。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融工具的账面金额。本公司没有提供可能令本公司承受信用风险的担保。

2、流动性风险

流动性风险为本公司在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。本公司在资金正常和

紧张的情况下，确保有足够的流动性来履行到期债务，且与金融机构进行融资磋商，保持一定水平的备用授信额度以降低流动性风险。

3、市场风险

(1) 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。 本公司的主要经营位于中国境内，销售业务主要以人民币结算，但主要材料浆粕以及部分主要设备的采购以外币结算，本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元和欧元）存在外汇风险。 相关金融工具主要包括：以外币计价的货币资金、应付账款等。

截至 2021 年 6 月 30 日，外币金融工具折算成人民币的金额列示如“五、（三十二）外币货币性项目”所述。

(2) 利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。本公司的利率风险主要产生于银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。由于定期存款为短期存款，故银行存款的公允价值利率风险并不重大。

七、关联方关系及其交易

(一) 本公司实际控制人

庄东宁直接持有公司 58.33%股权、周贵徽直接持有公司 25.00%股权，本公司的实际控制人为庄东宁先生及其妻子周贵徽女士。

(二) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
庄雷	持股比例超过（含）5%股东、总经理、董秘
温艳萍	财务总监
丰苏姗	董事
李海斌	董事
华其根	董事
苏慧	监事会主席

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
刘国伟	监事
陈健	职工监事

(三) 关联交易情况

1. 关键管理人员报酬

关键管理人员薪酬	本期发生额	上期发生额
合计	873,565.00	875,600.00

(四) 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		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	李海斌	34,440.00		20,000.00	
合计		34,440.00		20,000.00	

注：期末其他应收款之李海斌的款项系员工备用金。

八、承诺及或有事项

无

九、资产负债表日后事项

无

十、其他重要事项

无

十一、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-	
1. 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）	-	
2. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	680.01	
3. 所得税影响额	-102.00	
合计	578.01	

(二) 净资产收益率和每股收益

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	
	本年度	上年度	本年度	上年度

归属于公司普通股股东的净利润	13.74	14.68	0.49	0.55
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.74	13.93	0.49	0.52

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：

镇江新区丁卯南纬四路 36 号高新技术产业园 4 号楼 4 层