



# 美康基因

NEEQ : 834367

## 北京美康基因科学股份有限公司



## 半年度报告

— 2021 —

# 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	3
第二节	公司概况 .....	5
第三节	会计数据和经营情况 .....	7
第四节	重大事件 .....	14
第五节	股份变动和融资 .....	15
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	18
第七节	财务会计报告 .....	20
第八节	备查文件目录 .....	74

## 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。

公司负责人金鑫、主管会计工作负责人邱艳莉及会计机构负责人（会计主管人员）邱艳莉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
汇率变化风险	公司汇率风险主要来源于以外币计价的美国公司资产及负债。由于金融市场的复杂性，当汇率发生剧烈波动时，公司以外币计价的资产价值也将随之波动，可能对公司利润产生影响。
新产品注册审批风险	国家规定体外诊断新产品投入生产之前必须获得产品注册证，通过国家食品药品监督管理局审核，还要经过产品注册检验、临床考核等一系列环节。无法通过审核或审核时间较长会影响公司推出新产品，从而对公司未来经营业绩产生一定的影响。
核心技术失密风险	报告期内，公司采取有效措施保护了核心技术，未发生因技术泄密所导致的经营风险。但出于保护核心技术的考虑和体外诊断试剂产品的特殊性，公司只对部分关键制备技术申请了专利。若核心技术人员离开本公司或私自泄露公司技术机密，可能会给公司带来直接或间接的经济损失。
实际控制人不当控制风险	金鑫、王瑞环系公司实际控制人。二人实际支配股份公司股份表决权合计为 43.96%，且二人已签署《一致行动协议》。因此，实际控制人有可能通过行使表决权对公司经营等事项进行不当控制从而损害公司及其他股东的利益。
市场竞争加剧风险	随着生物医药行业的快速发展及新竞争对手出现，公司面临行业竞争加剧的压力，公司有可能遇见因不能及时有效应对市场竞争导致增长放缓、未来产品市场份额下降的风险。
开发支出不能资本化影响损益的风险	公司开发支出结转无形资产的条件是项目取得专利证书或产品注册证，如果已计入开发支出的研发项目不能取得专利证书或产品注册证书，那么已经资本化的开发支出就要转为研

	发费用，可能会影响报告期的损益。
境外投资管理受阻风险	美国公司面临受相关部门监管政策影响，以及东道国政治、经济、对外商投资的监管制度等与我国不同所带来的公司境外投资管理活动受阻风险。
所得税政策变化的风险	公司于 2012 年通过国家高新技术企业认定，2015 年及 2018 年通过国家高新技术企业复审。全资子公司南京美宁康诚生物科技有限公司于 2015 年通过国家高新技术企业认定，2018 年通过国家高新技术企业复审。两公司均按 15%税率减征企业所得税。如果公司 2021 年度不能被继续认定为高新技术企业，公司将不再享受相关税收优惠，这将对公司盈利能力产生一定影响。
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、股份公司、美康基因	指	北京美康基因科学股份有限公司
南京美宁	指	南京美宁康诚生物科技有限公司
美国美康	指	Mokobio Biotechnology R&D Center, INC.
泰州昌美	指	泰州昌美医疗科技有限公司
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、副总经理及财务总监
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
《公司章程》	指	《北京美康基因科学股份有限公司章程》
三会议事规则	指	股东大会会议事规则、董事会议事规则、监事会议事规则
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、东莞证券	指	东莞证券股份有限公司
极速核酸检测	指	基于 PCR 技术的快速检测方法
报告期	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日
体外诊断试剂（IVD）	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
免疫平台	指	免疫诊断平台
基因平台	指	基因诊断平台
免疫比浊法	指	通过各种生物化学反应或免疫反应测定体内生化指标的一种检测方法
酶联免疫法	指	酶联免疫吸附剂测定法简称，在免疫酶技术的基础上发展起来的一种新型的免疫测定技术
胶体金免疫层析法	指	用于定性或半定量的快速免疫检测方法
量子点荧光免疫层析法	指	以量子点微球为载体，用于定量检测的一种方法

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	北京美康基因科学股份有限公司
英文名称及缩写	Mokobio Life Science Corporation Beijing MOKOBIO
证券简称	美康基因
证券代码	834367
法定代表人	金鑫

### 二、 联系方式

信息披露事务负责人	邱艳莉 13911693759
联系地址	北京市丰台区南四环西路 188 号 15 区 5 号楼 9 层
电话	01063704022
传真	01063704027
电子邮箱	stock@mokobio.com.cn
公司网址	www.mokobio.com
办公地址	北京市丰台区南四环西路 188 号 15 区 5 号楼 9 层
邮政编码	100070
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	2005 年 8 月 30 日
挂牌时间	2015 年 11 月 17 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C2 制造业-C27 医药制造业-C276 生物药品制造-C2760 生物药品制造
主要业务	体外诊断试剂及相关设备的生产、研发、销售与技术服务工作
主要产品与服务项目	免疫检测产品（POCT 快速诊断）、基因检测精准医疗
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）	50,080,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（金鑫、王瑞环）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（金鑫、王瑞环），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	911101067802414968	否
注册地址	北京市丰台区南四环西路 188 号 15 区 5 号楼 7 层（园区）	否
注册资本（元）	50,080,000	否

## 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	东莞证券
主办券商办公地址	北京市西城区太平街 8 号朱雀门 30 号三层
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	东莞证券

主办券商联系电话：66216511

## 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	19,856,807.81	19,591,395.04	1.35%
毛利率%	69.93%	70.76%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,623,220.61	-2,140,390.11	22.56%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-3,984,761.78	-3,844,319.43	3.65%
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）	-0.06%	-5.36%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-0.10%	-9.63%	-
基本每股收益	-0.05	-0.04	

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	66,444,832.04	65,277,467.38	1.79%
负债总计	30,654,401.82	26,539,155.01	15.51%
归属于挂牌公司股东的净资产	40,083,534.74	42,706,955.35	-6.14%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.80	0.84	
资产负债率%（母公司）	22.84%	20.64%	-
资产负债率%（合并）	46.14%	40.66%	-
流动比率	1.08	1.29	-
利息保障倍数	-11.41	-6.35	-

##### (三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	1,448,772.63	-6,514,799.12	-122.24%
应收账款周转率	1.54	1.76	-
存货周转率	0.51	0.52	-

##### (四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
--	----	------	-------

总资产增长率%	1.79%	21.51%	-
营业收入增长率%	1.35%	-13.19%	-
净利润增长率%	48.87%	-63.16%	-

## （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

根据中国证监会《上市公司行业分类指引》(2012 年修订)，公司目前所处行业为“C27 医药制造业”，主营业务为体外诊断试剂及相关设备的生产、研发、销售与技术服务工作。

#### 研发模式：

多年以来，美康基因密切关注国内外前沿技术的发展和行业发展情况,结合市场需求与临床需要,有针对性的进行产品研发，形成了以自主研发为主，自主研发与合作研发相结合的研发体系，公司建立北京、南京两大生产基地，用于自主研发产品的产业化生产。

截至目前，公司已形成免疫平台诊断试剂、基因平台诊断试剂及相关检测服务、检测设备三大系列产品，掌握了酶联免疫、免疫比浊、免疫层析、量子点荧光免疫层析、核酸提取、多重荧光定量 PCR、极速荧光定量 PCR、二代测序等多项诊断技术关键资源。公司面向临床诊断、体检机构、疾病预防控制等主要客户提供多项产品,其中免疫平台诊断产品包括胃肠道检测系列产品、细菌及病毒感染常规监控系列产品、妇幼保健系统检测系列产品、骨健康筛查系列产品、心脏标志物检测系列产品等；基因平台诊断产品包括核酸前处理系列试剂(Moko Quickpre+)、多重荧光定量检测试剂(Moko PCR+)、高通量基因检测系统检测试剂及服务(Moko Power+)，极速荧光定量检测试剂，宫颈癌甲基化检测产品、乙肝病毒检测产品等；检测设备产品包括 Mokosensor-A300 胶体金免疫分析仪、Mokosensor C-100 型生化分析仪、S160 极速核酸提取仪、V280 极速荧光定量 PCR 仪、Q240 量子点荧光免疫层析分析仪、Q100 量子点荧光免疫层析分析仪等。截至报告披露之日，公司已获得 36 项体外诊断产品注册证书,获得授权专利 29 项，软件著作权 7 项。

#### 销售模式：

报告期公司继续选择直接和地市级代理商及终端合作方式，继续执行以量子点荧光免疫检测平台为市场核心推广产品线，胶体金免疫检测平台为辅助推广产品线的免疫推广市场策略。同时，根据公司免疫检测双平台产品的特点，开展以社区及乡镇卫生院为未来主要市场发展方向的长尾市场占领计划。围绕专病进行系统诊断的打包推广模式。逐步建立建成了“心血管病诊断系列”“糖尿病视网膜病变诊断系列”“发热炎症诊断系列”“全消化道功能评估检测系列”四大系列检测项目。基本覆盖公司 90%检测项目，并有效应和政府号召的慢病管理，大健康及基层诊疗能力提升的政策要求。

#### 生产模式：



公司调整生产模式，采用公司采用产成品库存保证与以销定产相结合的生产模式。公司销售计划部根据与客户签订的销售合同、营销中心的销售计划、以往的销售数据再结合公司的产成品库存情况，对产品生产量进行预测并交付生产部，生产部依据预测数据制定生产计划并组织生产，公司的生产计划将视销售情况、生产能力进行调整，按需应变，提高生产效率，确保产品质量，以实现生产效益最大化。

未来，美康基因将继续通过“以销定产”的生产模式、“直销与经销相结合、经销为主”的销售模式，坚持自主创新，以研发带动生产和销售，依托先进的基因检测及免疫检测核心技术，通过不断向客户提供多种类型体外诊断产品和服务来获得收入。

报告期内，公司的商业模式未发生重大变化。

## （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	3,834,618.05	5.77%	2,749,927.14	4.21%	39.44%
应收账款	10,761,012.16	16.20%	12,268,683.49	18.79%	-12.29%
预付账款	2,270,076.70	3.42%	874,548.54	1.34%	159.57%
其他应收款	1,846,114.83	2.78%	2,631,485.87	4.03%	-29.85%
存货	11,662,638.09	17.55%	11,558,073.20	17.71%	0.90%
其他流动资产	896,722.96	1.35%	1,668,424.80	2.56%	-46.25%
固定资产	6,364,144.11	9.58%	6,359,402.06	9.74%	0.07%
无形资产	11,834,720.37	17.81%	13,230,266.08	20.27%	-10.55%
开发支出	12,599,431.83	18.96%	8,390,619.45	12.85%	50.16%
长期待摊费用	4,375,352.93	6.58%	5,546,036.75	8.50%	-21.11%
资产总计	66,444,832.03		65,277,467.38	100.00%	1.79%
短期借款	9,948,000.00	14.97%	10,000,000.00	15.32%	-0.52%
应付票据	4,750,550.00	7.15%	1,428,500.00	2.19%	232.56%
应付账款	3,144,077.53	4.80%	4,011,475.60	6.15%	-21.62%
预收款项	7,071,033.07	10.80%	5,837,205.67	8.94%	21.14%
应付职工薪酬	-		1,608,222.60	2.46%	-100.00%
应交税费	101,095.46	0.15%	236,753.86	0.36%	-57.30%
其他应付款	3,818,949.96	5.75%	1,586,063.08	2.43%	140.78%
长期借款	1,020,695.80	1.54%	1,030,934.20	1.58%	-0.99%
递延收益	800,000.00	1.20%	800,000.00	1.23%	0.00%
负债总计	30,654,401.82	46.14%	26,539,155.01	40.66%	15.51%

#### 项目重大变动原因：

1. 截止 2021 年 6 月 30 日，公司货币资金为 3,834,618.05，较 2021 年年初增加 1,084,690.91 元，增加 39.44%，主要原因是 2021 年上半年公司销售回款增加所致。

2. 截止2021年6月30日, 公司预付账款为2,270,076.70元, 较2021年年初增加1,395,528.16元, 增加159.57%主要原因是公司采购原材料支付货款, 尚未取得发票所致。

3. 截止2021年6月30日, 公司其他应流动资产为896,722.96元, 较2021年年初减少771,701.85元, 减少46.25%, 主要原因是上期留抵税额本期摊销同时上期缴纳房租本期大部分已摊销所致。

4. 截止2021年6月30日, 公司开发支出为12,599,431.83元, 较2021年年初增加4,208,812.38元, 增加50.16%, 主要原因是2021年上半年增加20余项产品的质控品研发所致。

5. 截止2021年6月30日, 应付票据4,750,550.00元, 较2021年年初增加3,322,050.00元, 增加232.56%, 主要原因是2021年上半年公司增加票据结算业务所致。

6. 截止2021年6月30日应付职工薪酬为0元, 较2021年年初减少1,608,222.60元, 原因是上年末美国公司应付未付工资已经结算完毕所致。

7. 截止2021年6月30日应交税费101,095.46, 较2021年年初减少135,658.40元, 减少57.30%原因主要是是收入季节性原因变动所致。

8. 截止2021年6月30日其他应付款3,818,949.96较2021年年初增加2,232,886.88元增加140.78%, 是本期收到的保证金和押金较高所致

## 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	19,856,807.81	100%	19,591,395.04	100%	1.35%
营业成本	5,971,148.86	30.07%	5,727,969.52	29.24%	4.25%
税金及附加	74,776.88	0.38%	77,506.94	0.40%	-3.52%
销售费用	10,148,246.67	51.11%	9,047,478.20	46.18%	12.17%
管理费用	4,999,254.03	25.18%	6,124,906.35	31.26%	-18.38%
研发费用	2,780,317.64	14.00%	2,019,463.38	10.31%	37.68%
财务费用	256,576.62	1.29%	278,016.71	1.42%	-7.71%
其他收益	1,300,900.00	6.55%			
信用减值损失	64,289.93	0.32%	182.19	0.00%	35,187.30%
资产处置收益			-2,316.10	-0.01%	-100.00%
投资收益			-373,239.13	-1.91%	-100.00%
营业利润	-3,008,322.95	-15.15%	-4,059,319.10	-20.72%	-25.89%
营业外收入	74,420.00	0.37%	2,079,302.36	10.61%	-96.42%
营业外支出	13,779.21	0.07%		0.00%	
利润总额	-2,947,682.16	-14.84%	-1,980,016.74	-10.11%	48.87%
经营活动产生的现金流量净额	1,448,772.63	-	-6,514,799.12	-	-122.24%
投资活动产生的现金流量净额	-109,811.74	-	-2,288,419.18	-	-95.20%
筹资活动产生的现金流量净额	-252,962.39	-	9,743,140.01	-	-102.60%

### 项目重大变动原因：

1.2021年1-6月研发费用为2780317.64元，较2020年同期增加760,854.26元，增加37.68%，主要原因是2021年上半年量子点平台五项新产品调研及初期研发实验所致。

2.2021年1-6月其他收益发生1,300,900.00元，较去年增加1,300,900.00元，主要是由于会计科目变动导致，2021年1-6月收到政府补贴计入其他收益项目，而上年同期计入营业外收入。

3.2021年1-6月公司信用减值损失64,289.93元，较2020年同期增加64,107.74元，增加35,187.30%，主要原因是本期应收账款和其他应收款减少，坏账准备相应冲回所致。

4.2021年1-6月公司资产处置收益和投资收益为零，原因是本期未发生资产处置收益和投资收益。

5.2021年1-6月公司净利润为-2,947,682.16元，较2020年同期亏损增加967,665.42元，增加48.87%，主要是由于研发投入增加和政府补贴减少所致。

6.2021年1-6月公司的经营活动净现金流入1,448,772.63元，较上年同期增加7,963,571.75元，增幅122.24%，主要销售回款增加，应收账款收回及现金流出减少所致

7.2021年1-6月公司投资活动产生的现金流量净额为-109,811.74元，较上年同期增加2,178,607.44元，增幅为95.20%，主要原因是上半年固定资产和无形资产投入减少所致。

8.2021年1-6月公司筹资活动产生的现金流量净额为-252,962.39元，较上年同期减少9,996,102.40元，减幅102.6%，主要原因是上年同期受疫情影响贷款额度大幅增加，本年无新增贷款额度。

### 三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
(1)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	4,790.17
(3)计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,368,001.00
(5)企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	0.00
(20)除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-11,250.00
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,361,541.17</b>
所得税影响数	0.00
少数股东权益影响额（税后）	0.00
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,361,541.17</b>

#### 四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

##### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更  会计差错更正  其他原因  不适用

##### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用  不适用

#### 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
南京美宁康诚生物科技有限公司	子公司	诊断试剂及设备的研发、生产、销售	10,000,000.00	34,950,466.39	- 8,967,611.96	6,099,929.43	- 3,152,485.04
美国美康生物技术研究中心	子公司	诊断产品研发	10000 美元	5,096,033.93	2,178,333.69	115,667.90	- 1,622,307.73

## (二) 主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
南京美宁康诚生物科技有限公司	公司设备及量子点试剂生产基地	作为公司设备及试剂生产基地
美国美康生物技术研究中心	公司研发中心	作为公司核心技术研发中心

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

## 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
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.(四)
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

##### 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

##### 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其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售		

与关联方共同对外投资		
债权债务往来或担保等事项	33,000,000.00	7,000,000.00

**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：**

为支持公司经营发展，公司控股股东实际控制人金鑫、王瑞环自愿为公司银行授信无偿提供担保。该关联交易有利于公司业务发展，不存在损害公司和其他股东利益的情形。

**(四) 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	同业竞争承诺	2015年11月17日		正在履行中

**无超期未履行完毕的承诺事项详细情况：**

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	29,461,736	58.83%	0	29,461,736	58.83%
	其中：控股股东、实际控制人	5,504,287	10.99%	0	5,504,287	10.99%
	董事、监事、高管	6,329,736	12.64%	0	6,329,736	12.64%
	核心员工	4,895,749	9.78%	0	4,895,749	9.78%
有限售条件股份	有限售股份总数	20,618,264	41.17%	0	20,618,264	41.17%
	其中：控股股东、实际控制人	16,512,863	32.97%	0	16,512,863	32.97%
	董事、监事、高管	18,989,214	37.92%	0	18,989,214	37.92%
	核心员工	613,000	1.22%	0	613,000	1.22%
<b>总股本</b>		50,080,000	-	0	50,080,000	-
<b>普通股股东人数</b>						45

**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	金鑫	18,898,200	0	18,898,200	37.74%	14,173,650	4,724,550	0	0
2	北京中关村创业投资发展有限公司	6,381,200	0	6,381,200	12.74%	0	6,381,200	0	0
3	北京龙磐生物医药业投资中心(有限合伙)	5,571,000	0	5,571,000	11.12%	0	5,571,000	0	0
4	张宁	4,522,700		4,522,700	9.03%	100,000	4,422,700	0	0
5	新疆信辉股权投资有限公司	3,505,050	0	3,505,050	7.00%	0	3,505,050	0	0
6	王瑞环	3,118,950	0	3,118,950	6.23%	2,339,213	779,737	0	0
7	王瑛琦	1,729,100	0	1,729,100	3.45%	1,296,825	432,275	0	0
8	曾滨	1,117,550	0	1,117,550	2.23%	1,117,550	0	0	0
9	李国炜	875,250	0	875,250	1.75%	0	875,250	0	0
10	金玲	741,550	0	741,550	1.48%	556,163	185,387	0	0
	<b>合计</b>	<b>46,460,550</b>	<b>0</b>	<b>46,460,550</b>	<b>92.77%</b>	<b>19,583,401</b>	<b>26,877,149</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

普通股前十名股东间相互关系说明：

- 1、公司股东金鑫与王瑞环系夫妻关系；
- 2、非自然人股东北京中关村创业投资发展有限公司董事长庄海为非自然人股东北京同信开元投资咨询中心(有限合伙)执行合伙人。
- 3、非自然人股东北京龙磐生物医药业投资中心(有限合伙)与新疆信辉股权投资有限公司



拥有同一法人股东——常州投资集团有限公司。

4、非自然人股东北京中关村创业投资发展有限公司为非自然人股东北京龙磐生物医药创业投资中心(有限合伙)的法人股东之一。

## 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
金鑫	董事长、总经理	男	1971年9月	2021年5月21日	2024年5月20日
王瑞环	董事、副总经理	女	1973年11月	2021年5月21日	2024年5月20日
郝长松	董事、副总经理	男	1969年1月	2021年5月21日	2024年5月20日
白冰	董事	男	1985年11月	2021年5月21日	2024年5月20日
刘畅	董事	女	1977年11月	2021年5月21日	2024年5月20日
李军红	董事	男	1973年6月	2021年5月21日	2024年5月20日
张记军	监事会主席	女	1983年8月	2021年5月21日	2024年5月20日
罗胜辉	监事	男	1968年10月	2021年5月21日	2024年5月20日
吴春利	监事	男	1978年2月	2021年5月21日	2024年5月20日
邱艳莉	财务总监、信息披露负责人	女	1967年11月	2021年5月21日	2024年5月20日
朱钧 (Jun Zhu)	董事、副总经理	男	1972年11月	2021年5月21日	2024年5月20日
董事会人数:					7
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:

金鑫先生与王瑞环女士系夫妻关系，二人同为公司控股股东及实际控制人；

#### (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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
金玲	董事	离任	无	换届
白冰	研发总监	新任	董事	换届
王瑛琦	监事会主席	离任	无	换届
张记军	生产中心总经	新任	监事会主席	换届

	理			
--	---	--	--	--

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

√适用 □不适用

1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
白冰	董事	199,999	0	199,999	0.4%	0	0
张记军	监事	76,000	0	76,000	0.15%	0	0
合计	-	275,999	-	275,999	0.55%	0	0

2、报告期内新任董事、监事、高级管理人员的主要工作经历等情况：

监事会主席：张记军，男，中国国籍，1983年出生，研究生学历。2009年至2012年任北京现代高达生物技术有限责任公司研发部主管；2012年至今任职于北京美康基因科学股份有限公司，历任研发部部长、生产部部长、北京生产中心常务副总经理，2021年起任北京生产中心总经理。

董事：白冰，男，中国国籍，1985年11月生，博士，目前担任公司北京研发中心总监。2012/10-2013/10 华润三九医药股份有限公司研发中心担任研发工程师。曾参与华蟾素冻干粉针剂（新肿瘤药物）的研发，主要负责小分子多肽的分离及定性、定量分析，协助开发华蟾素冻干粉针剂有效成分的工业化生产。

(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	21	16
生产人员	31	38
销售人员	54	39
技术人员	48	51
财务人员	6	6
员工总计	160	150

(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) 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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六（一）	3,834,618.05	2,749,927.14
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	六（二）	10,761,012.16	12,268,683.49
应收款项融资			
预付款项	六（三）	2,270,076.70	874,548.54
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六（四）	1,846,114.83	2,631,485.87
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六（五）	11,662,638.09	11,558,073.20
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	六（六）	896,722.96	1,668,424.80
<b>流动资产合计</b>		<b>31,271,182.79</b>	<b>31,751,143.04</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六（七）	6,364,144.11	6,359,402.06
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产			
无形资产	六（八）	11,834,720.37	13,230,266.08
开发支出	六（九）	12,599,431.83	8,390,619.45
商誉			
长期待摊费用	六（十）	4,375,352.94	5,546,036.75
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		35,173,649.25	33,526,324.34
<b>资产总计</b>		66,444,832.04	65,277,467.38
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六（十一）	9,948,000.000	10,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六（十二）	4,750,550.00	1,428,500.00
应付账款	六（十三）	3,144,077.53	4,011,475.60
预收款项			
合同负债	六（十四）	7,071,033.07	5,837,205.67
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	六（十五）		1,608,222.60
应交税费	六（十六）	101,095.46	236,753.86
其他应付款	六（十七）	3,818,949.96	1,586,063.08
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		28,833,706.02	24,708,220.81
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	六（十八）	1,020,695.80	1,030,934.20
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	六（十九）	800,000.00	800,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		1,820,695.80	1,830,934.20

负债合计		30,654,401.82	26,539,155.01
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六（二十）	50,080,000.00	50,080,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六（二十一）	29,667,365.86	29,667,365.86
减：库存股			
其他综合收益	六（二十二）	687,929.42	889,464.81
专项储备			
盈余公积	六（二十二）	475,987.57	475,987.57
一般风险准备			
未分配利润	六（二十三）	-40,827,748.11	-38,405,862.89
归属于母公司所有者权益合计		40,083,534.74	42,706,955.35
少数股东权益		-4,293,104.52	-3,968,642.98
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>35,790,430.22</b>	<b>38,738,312.37</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>66,444,832.04</b>	<b>65,277,467.38</b>

法定代表人：金鑫

主管会计工作负责人：邱艳莉

会计机构负责人：邱艳莉

## （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
<b>流动资产：</b>			
货币资金		3,632,942.89	2,335,539.57
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十六（一）	8,804,257.7	9,072,643.41
应收款项融资			
预付款项		2,602,722.12	360,099.85
其他应收款	十六（二）	34,775,185.95	36,591,398.82
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		4,046,709.30	3,915,132.33
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		648,615.41	687,758.25
<b>流动资产合计</b>		<b>54,510,433.37</b>	<b>52,962,572.23</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六（三）	31,508,614.99	29,457,517.67
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		931,988.99	558,998.53
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		3,671,748.89	4,641,603.26
开发支出		6,326,015.51	5,685,008.51
商誉			
长期待摊费用		253,893.50	362,705.00
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>42,692,261.88</b>	<b>40,705,832.97</b>
<b>资产总计</b>		<b>97,202,695.25</b>	<b>93,668,405.20</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		9,948,000.00	10,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		4,750,550.00	1,428,500.00
应付账款		1,136,300.22	4,459,172.72
预收款项			
合同负债		3,710,212.67	1,357,303.67
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬			
应交税费		98,549.38	229,501.05
其他应付款		1,739,264.56	1,055,202.63
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			
<b>流动负债合计</b>		<b>21,382,876.83</b>	<b>18,529,680.07</b>
<b>非流动负债：</b>			
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		800,000.00	800,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>800,000.00</b>	<b>800,000.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>22,182,876.83</b>	<b>19,329,680.07</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		50,080,000.00	50,080,000.00

其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		22,747,203.64	22,747,203.64
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		475,987.57	475,987.57
一般风险准备			
未分配利润		1,716,627.21	1,035,533.92
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>75,019,818.42</b>	<b>74,338,725.13</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>97,202,695.25</b>	<b>93,668,405.2</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
<b>一、营业总收入</b>		19,856,807.81	19,591,395.04
其中：营业收入	六（二十五）	19,856,807.81	19,591,395.04
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		24,230,320.69	23,275,341.10
其中：营业成本	六（二十五）	5,971,148.86	5,727,969.52
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	六（二十六）	74,776.88	77,506.94
销售费用	六（二十七）	10,148,246.66	9,047,478.20
管理费用	六（二十八）	4,999,254.03	6,124,906.35
研发费用	六（二十九）	<b>2,780,317.64</b>	<b>2,019,463.38</b>
财务费用	六（三十）	256,576.62	278,016.71
其中：利息费用		<b>237,455.31</b>	<b>269,299.99</b>
利息收入		<b>-5,091.70</b>	<b>3,000.69</b>
加：其他收益	六（三十一）	1,300,900.00	
投资收益（损失以“-”号填列）	六（三十二）		-373,239.13
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）	六（三十三）	64,289.93	182.19
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六（三十四）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-2,316.1
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-3,008,322.95	-4,059,319.10
加：营业外收入	六（三十五）	74,420.00	2,079,302.36
减：营业外支出	六（三十六）	13,779.21	
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-2,947,682.16	-1,980,016.74
减：所得税费用		-	
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-2,947,682.16	-1,980,016.74
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）		-2,947,682.16	-1,980,016.74
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）		-324,461.55	160,373.37
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,623,220.61	-2,140,390.11
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-201,535.39	398,063.73
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		-201,535.39	398,063.73
（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		-201,535.39	398,063.73
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		-2,947,682.16	-1,980,016.74
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-2,623,220.61	-2,140,390.11
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-324,461.55	160,373.37
<b>八、每股收益：</b>			

(一) 基本每股收益 (元/股)		-0.05	-0.04
(二) 稀释每股收益 (元/股)		-0.05	-0.04

法定代表人：金鑫

主管会计工作负责人：邱艳莉

会计机构负责人：邱艳莉

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
<b>一、营业收入</b>	十六(四)	15,104,626.75	13,255,827.60
减：营业成本	十六(四)	3,623,727.15	4,009,391.29
税金及附加		72,727.38	76,526.24
销售费用		6,591,134.18	6,565,877.43
管理费用		2,906,716.72	4,118,675.24
研发费用		2,385,424.33	
财务费用		206,479.42	275,730.01
其中：利息费用			269,299.99
利息收入			2,970.39
加：其他收益		1,300,900.00	
投资收益（损失以“-”号填列）			-1,000,000.00
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）		64,289.93	-3,950,565.60
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-2,316.10
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>683,607.50</b>	<b>-6,743,254.31</b>
加：营业外收入		15.00	2,060,891.79
减：营业外支出		2,529.21	
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>681,093.29</b>	<b>-4,682,362.52</b>
减：所得税费用			
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>681,093.29</b>	<b>-4,682,362.52</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		681,093.29	-4,682,362.52
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>六、综合收益总额</b>			
<b>七、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

#### (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
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		24,682,969.02	19,309,111.28
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		2,978,259.04	2,322,271.31
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>27,661,228.06</b>	<b>21,631,382.59</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		7,848,824.42	9,091,349.61
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		13,764,810.75	10,175,142.82
支付的各项税费		691,246.73	615,499.75
支付其他与经营活动有关的现金		3,907,573.53	8,264,189.53
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>26,212,455.43</b>	<b>28,146,181.71</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>1,448,772.63</b>	<b>-6,514,799.12</b>

<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		600.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>600.00</b>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		110,411.74	2,288,419.18
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>110,411.74</b>	<b>2,288,419.18</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-109,811.74</b>	<b>-2,288,419.18</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		9,948,000.00	13,012,440.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>9,948,000.00</b>	<b>13,012,440.00</b>
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	3,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		200,962.39	269,299.99
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>10,200,962.39</b>	<b>3,269,299.99</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-252,962.39</b>	<b>9,743,140.01</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-1,307.59</b>	<b>23,952.03</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>1,084,690.91</b>	<b>963,873.74</b>
加：期初现金及现金等价物余额		2,749,927.14	3,758,097.62
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>3,834,618.05</b>	<b>4,721,971.36</b>

法定代表人：金鑫

主管会计工作负责人：邱艳莉

会计机构负责人：邱艳莉

(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
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		18,168,786.97	14,668,796.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		14,995,425.87	7,175,105.27
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>33,164,212.84</b>	<b>21,843,901.27</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		4,044,953.06	4,801,179.51
支付给职工以及为职工支付的现金		6,490,263.79	6,151,220.52
支付的各项税费		672,137.83	599,140.61
支付其他与经营活动有关的现金		17,944,564.13	15,200,016.29

经营活动现金流出小计		29,151,918.81	26,751,556.93
经营活动产生的现金流量净额		4,012,294.03	-4,907,655.66
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		600.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		600.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		411,431.00	78,074.00
投资支付的现金		2,051,097.32	3,523,210.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,462,528.32	3,601,284.00
投资活动产生的现金流量净额		-2,461,928.32	-3,601,284.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		9,948,000.00	12,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		9,948,000.00	12,000,000.00
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	3,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		200,962.39	269,299.99
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		10,200,962.39	3,269,299.99
筹资活动产生的现金流量净额		-252,962.39	8,730,700.01
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		1,297,403.32	221,760.35
加：期初现金及现金等价物余额		2,335,539.57	3,213,371.71
六、期末现金及现金等价物余额		3,632,942.89	3,435,132.06

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

#### 附注事项索引说明:

无

#### (二) 财务报表项目附注

# 北京美康基因科学股份有限公司

## 2021 年半年度财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

### 一、公司的基本情况

#### 1. 公司概况

北京美康基因科学股份有限公司(以下简称“美康基因”或“公司”、“本公司”)系由原北京美康生物技术研究中心有限责任公司于 2015 年 7 月整体变更设立的股份有限公司。公司注册地址为北京市丰台区南四环西路 188 号 15 区 5 号楼 7 层, 法定代表人为金鑫。

本公司经批准的经营范围为: 体外诊断试剂生产; 技术开发; 技术咨询; 技术服务; 技术转让; 销售实验仪器、化工产品(不含危险化学品)、电子产品、计算机软件及辅助设备、饲料; 经济信息咨询; 货物进出口; 医疗设备租赁。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容展开经营活动。)

本公司及下属子公司(以下统称“本公司或公司”)主要的经营业务为: 体外诊断试剂及相关设备的生产、研发、销售和技术服务。

2. 公司实际控制人为金鑫和王瑞环。

3. 本公司财务报告于 2021 年 8 月 26 日经公司董事会批准报出。

4. 本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定, 包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司, 是指被本公司控制的企业或主体。

纳入本期合并报表范围的公司包括南京美宁康诚生物科技有限公司(以下简称“南京美宁”)、MokoBio Biotechnology R&D Center, Inc. (以下简称“美国美康”)。子公司具体情况详见“附注八、在其他主体中的权益”。

### 二、财务报表的编制基础

#### (一) 编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础, 根据实际发生的交易事项, 按照企业会计准则的有关规定, 并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

## （二）持续经营

本公司自报告期末起 12 个月内不存在导致对持续经营能力产生重大怀疑的因素。

## 三、重要会计政策及会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453 号）的列报和披露要求。

### （二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

### （三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

### （四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

### （五）企业合并

#### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值计量。本公司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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日对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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍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，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：



(1) 调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(2) 确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

(1) 判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

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，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 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。

(2) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，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，在合并财务报表中应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

#### （六）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

#### （七）合营安排

##### 1. 合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：（1）各参与方均受到该安排的约束；（2）两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

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。

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。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

##### 2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（4）按其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，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

#### （八）现金流量表之现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资）。

#### （九）外币业务和外币报表折算

## 1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

## 2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

### （十）金融工具

（自 2019 年 1 月 1 日起适用）

#### 1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

（2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

#### 2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时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以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

(1) 以摊余成本计量的金融资产

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

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，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权益工具投资

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

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

### 3. 金融负债分类和计量

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

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公司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，并在公司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。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）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(含属于金融负债的衍生工具)和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

#### 4. 金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

#### 5. 金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。

（1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后

并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的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的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不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。

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

1) 应收票据

本公司对于应收票据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。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确认组合的依据
应收票据组合 A	承兑人为信用风险较小的银行
应收票据组合 B	根据承兑人的信用风险划分（同应收账款）

## 2) 应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项，本公司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；对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

## 3) 其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
其他应收款组合 A	应收备用金等其他款项（不含其他应收款组合 B、组合 C）
其他应收款组合 B	应收合并范围内关联方款项
其他应收款组合 C	应收押金、保证金

## 6. 金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

以下金融工具会计政策适用于 2018 年度及以前。

#### 1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

#### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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

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

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

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同



时调整公允价值变动损益。（2）可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产的账面价值；（2）因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入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之和。

### 4. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

### 5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，确认其减值损失，并将原直接计入其他综合收益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

注：根据具体情况披露各类可供出售金融资产减值的各项认定标准。其中，对于权益工具投资，明确披露判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据。

6. 本期将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产，持有意图或能力发生改变的依据。

#### （十一）应收款项

对于应收款项的减值损失计量，2019年1月1日起比照前述金融资产的计量方法处理。

#### （十二）存货

##### 1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

##### 2. 发出存货的计价方法

原材料发出按加权平均法结转，库存商品按个别计价法结转。

##### 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

##### 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

##### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

#### 1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

#### 2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

### (十三) 持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（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，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小），预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作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。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

企业因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

### (十四) 终止经营

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

1. 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

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

3. 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

企业应当在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益应当作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益应当作为终止经营损益列报。

## （十五）长期股权投资

### 1. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

### 2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，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，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时，长期股权投资的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，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时,取得长期股权投资后,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额,确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本公司的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

### 3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制,是指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回报金额;重大影响,是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

### 4. 长期股权投资的处置

#### (1) 部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权时,应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

#### (2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的,对于处置的股权,应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值,出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额,确认为投资收益(损失);同时,对于剩余股权,应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的,应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

### 5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资,在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的,按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

## (十六) 固定资产

### 1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

## 2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
办公设备	5	5.00	19.00
电子设备	5	5.00	19.00
生产设备	5	5.00	19.00
实验设备	5	5.00	19.00
运输工具	10	5.00	9.50

## 3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

## 4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分 [ 通常占租赁资产使用寿命的 75%以上 (含 75%) ]；4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上 (含 90%) ]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上 (含 90%) ]；5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

## (十七) 在建工程

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

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

## (十八) 借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

## 2. 借款费用资本化期间

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

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

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

## 3. 借款费用资本化金额

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

## (十九) 无形资产

1. 无形资产包括软件、专有技术、专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	摊销年限（年）
专有技术、专利技术	10
软件	10
商标	10

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：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。

## （二十）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果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。

## （二十一）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除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

### 1. 短期薪酬

本公司在职工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。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

### 2. 辞退福利

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

### 3. 设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

## （二十二）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。



2. 本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

### （二十三）股份支付

#### 1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### 2. 权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

（2）不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

#### 3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

#### 4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

##### （1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

##### （2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

##### （3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

## （二十四）收入

### 1. 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：（1）将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；（3）收入的金额能够可靠地计量；（4）相关的经济利益很可能流入；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

### 2. 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

### 3. 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## （二十五）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

### 3. 政府补助采用总额法：

(1) 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

(2) 与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

4. 对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

5. 本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

6. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

(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，本公司选择按照下列方法进行会计处理：

1) 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) 以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

(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

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

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

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

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

#### （二十七）租赁

##### 1. 经营租赁

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

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

##### 2. 融资租赁

本公司为承租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

本公司为出租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

## 四、税项

### （一）主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率 (%)
增值税	销售货物或提供应税劳务	3.00、13.00、16.00
城市维护建设税	应缴流转税税额	7.00
教育费附加	应缴流转税税额	3.00
地方教育费附加	应缴流转税税额	2.00
企业所得税	应纳税所得额	15.00、25.00

### （二）重要税收优惠政策

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十三条规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税。

本公司于2018年10月31日取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR201811004825，有效期3年，2020年度按照15%的税率征收企业所得税。

子公司南京美宁于2018年11月30日取得江苏省科学技术委员会、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR201832007037，有效期3年，2020年度按照15%的税率征收企业所得税。

子公司泰州昌美报告期内企业所得税税率为25%；子公司美国美康报告期内企业所得税税率为15%。

## 五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

会计政策的变更执行《企业会计准则第 14 号——收入》（2017 年修订）（以下简称“新收入准则”）。财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 14 号——收入》。修订后的准则规定，首次执行该准则应当根据累积影响数调整当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。执行《企业会计准则解释第 13 号》财政部于 2019 年 12 月 10 日发布了《企业会计准则解释第 13 号》（财会〔2019〕21 号，以下简称“解释第 13 号”），自 2020 年 1 月 1 日起施行，不要求追溯调整。

## 六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指 2021 年 1 月 1 日，期末指 2021 年 6 月 30 日，上期指 2020 年半年度，本期指 2021 年半年度。

### （一）货币资金

#### 1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	14,761.93	14,901.93
银行存款	2,110,306.12	2,306,475.21
其他货币资金	1,709,550.00	428,550.00
<u>合计</u>	<u>3,834,618.05</u>	<u>2,749,927.14</u>
其中： <u>存放在境外的款项总额</u>	<u>139,513.81</u>	<u>382,900.90</u>

#### （1）受限的其他货币资金

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	1,709,550.00	428,550.00
合计	<u>1,709,550.00</u>	<u>428,550.00</u>

2. 期末不存在抵押、质押、冻结等对使用有限制的款项。

3. 期末不存在存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

## (二) 应收账款

### (1) 按账龄披露

账龄	2021年6月30日	2021年1月1日
1年以内(含1年)	6,553,896.39	8,954,536.96
1-2年(含2年)	4,220,460.66	3,880,344.10
2-3年(含3年)	884,470.00	367,210.00
3-4年(含4年)	47,600.00	47,600.00
4-5年(含5年)	25,100.00	25,100.00
5年以上	367,200.00	367,200.00
小计	<u>12,098,727.05</u>	<u>13,641,991.06</u>
减: 坏账准备	1,337,714.89	1,373,307.57
合计	<u>10,761,012.16</u>	<u>12,268,683.49</u>

### (2) 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	坏账准备	
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	11,718,727.05	96.86	957,714.89	8.17	10,761,012.16
单项计提坏账准备的应收账款	380,000.00	3.14	380,000.00	100.00	0
合计	<u>12,098,727.05</u>		<u>1,337,714.89</u>		<u>10,761,012.16</u>

(续上表)

类别	金额	占总额比例(%)	期初余额	整个存续期预期信用损失率(%)	账面价值
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	13,261,991.06	97.21	993,307.57	7.49	12,268,683.49

单项计提坏账准备的 应收账款	380,000.00	2.79	380,000.00	100	
<b>合计</b>	<b>13,641,991.06</b>	<b>100</b>	<b>1,373,307.57</b>	<b>—</b>	<b>12,268,683.49</b>

(3) 按组合计提坏账准备:

应收账款组合, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	2021年6月30日	坏账准备期末余额	预期信用损失率(%)
1年以内(含1年)	6,553,896.39	226,920.73	3.46
1-2年(含2年)	4,220,460.66	561,298.12	13.30
2-3年(含3年)	884,470.00	148,638.30	16.81
3-4年(含4年)	47,600.00	10,748.11	22.58
4-5年(含5年)	25,100.00	22,909.63	91.27
5年以上	367,200.00	367,200.00	100.00
<b>合计</b>	<b>12,098,727.05</b>	<b>1,337,714.89</b>	<b>—</b>

(4) 报告期内计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销 其他变动	
计提应收账款 坏账准备	1,373,307.57		35,592.68		1,337,714.89
收回或转回的 应收账款坏账 准备			0.00		
<b>合计</b>	<b>1,373,307.57</b>		<b>35,592.68</b>		<b>1,337,307.57</b>

(5) 本期无实际核销的应收账款情况

(6) 期末应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应 收款 总额 的比 例 (%)	坏账准备期 末余额
Quantum Molecular Diagnostics, LLC	非关联方	1,363,704.10	1年以内	11.27	47,216.60
杭州云医购供应链科技有限公司	非关联方	1,180,592.00	1年以内	9.76	40,876.57
北京古都金泰生物技术有限公司	非关联方	700,000.00	1-2年	5.79	93,096.16
德州凯普生物技术有限公司	非关联方	880,000.00	1-2年	7.27	117,035.17
长春美年大健康宇宸医院有限公司朝 阳健康体检中心	非关联方	568,900.00	1年以内	4.70	19,697.47
<b>合计</b>		<b>4,693,196.10</b>		<b>38.79</b>	<b>317,921.98</b>

(三) 预付款项

(1) 按账龄列示

账龄	期末余额	比例 (%)	期初余额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	2,244,888.29	98.89	855,745.75	97.85
1-2 年 (含 2 年)	5,037.68	0.22	4,022.92	0.46
2-3 年 (含 3 年)	15,113.05	0.67	11,281.68	1.29
3 年以上	5,037.68	0.22	3,498.19	0.4
<u>合计</u>	<u>2,270,076.70</u>	<u>100.00</u>	<u>874,548.54</u>	<u>100.00</u>

(2) 预付款项金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	款项性质	期末余额	账龄	占预付款项的比例 (%)
上海墨迪斯医疗技术有限公司	非关联方	预付材料款	496,476.00	1 年以内	21.87
北京卓梵科技有限公司	非关联方	预付材料款	210,000.00	1 年以内	9.25
深圳市奋卓科技有限公司	非关联方	预付材料款	110,561.28	1 年以内	4.87
南京达蓝自动化科技有限公司	非关联方	预付材料款	75,000.00	1 年以内	3.30
北京天一时创科技有限公司	非关联方	预付材料款	69,000.00	1 年以内	3.03
<u>合计</u>			<u>961,037.28</u>		<u>42.33</u>

(四) 其他应收款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,846,114.83	2,631,485.87
<u>合计</u>	<u>1,846,114.83</u>	<u>2,631,485.87</u>

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	1,249,305.94	1,536,599.63
1-2 年 (含 2 年)	335,780.67	870,775.84
2-3 年 (含 3 年)	58,670.15	75,929.58



3-4年(含4年)	25,480.00	
4-5年(含5年)		
5年以上	255,720.50	255,720.50
<u>小计</u>	<u>1,924,957.26</u>	<u>2,739,025.55</u>
减: 坏账准备	78,842.43	107,539.68
<u>合计</u>	<u>1,846,114.83</u>	<u>2,631,485.87</u>

(2) 按性质分类其他应收款的账面余额

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	646,770.57	638,393.80
保证金及押金	1,278,186.69	1,655,947.17
其他		444,684.58
<u>合计</u>	<u>1,924,957.26</u>	<u>2,739,025.55</u>

(3) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

账龄	期末数			年初数		
	账面余额 金额	比例(%)	坏账准备	账面余额 金额	比例(%)	坏账准备
1年以内(含1年)	383,275.48	61.50	19,163.78	1,119,865.83	81.31	55,993.30
1至2年(含2年)	137,276.66	22.03	13,727.67	234,999.54	17.06	23,499.96
2至3年(含3年)	93,363.53	14.98	18,672.72	22,429.58	1.63	4,485.92
3年以上	9,294.40	1.49	3,717.76			
<u>合计</u>	<u>623,210.07</u>	<u>100.00</u>	<u>55,281.93</u>	<u>1,377,294.95</u>	<u>100.00</u>	<u>83,979.18</u>

采用其他组合方法计提坏账准备的其他应收款项

组合名称	期末数			年初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
保证金及押金组合	1,278,186.69			1,338,170.10		
<u>合计</u>	<u>1,278,186.69</u>	<u>--</u>		<u>1,338,170.10</u>	<u>--</u>	

## (4) 单项计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
北京道丰总部基地物业管理有限公司	13,249.50	13,249.50	5年以上	100.00	预计无法收回
广州伟丰物业发展有限公司	311.00	311.00	5年以上	100.00	预计无法收回
许健	10,000.00	10,000.00	5年以上	100.00	预计无法收回
<u>合计</u>	<u>23,560.50</u>	<u>23,560.50</u>	—	—	—

## (5) 本报告期无收回或转回的坏账准备情况

## (6) 本报告期无实际核销的其他应收款项情况

## (7) 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	账面余额	账龄	占其他应收 款合计的比 例 (%)	坏账 准备
北京美亚赢泰投资管理有限公司	押金	200,000.00	5年以上	10.39	
深圳市元秦生物科技有限公司	押金	150,000.00	1-2年(含2年)	7.79	
杭州云医购供应链科技有限公司	保证金	140,000.00	1-2年(含2年)	7.27	
南京生物医药谷建设发展有限公司	押金	86,000.00	4-5年(含5年)	4.47	
北京金泰恒字典当有限公司	押金	18,200.00	1-2年(含2年)	0.95	
<u>合计</u>		<u>594,200.00</u>			

## (五) 存货

项目	期末余额		期初余额	
	账面余额	跌价准 备	账面余额	跌价准 备
原材料	4,921,872.98		5,436,935.41	
在产品	2,679,579.56		2,537,699.63	
库存商品	4,061,185.55		3,583,438.16	
<u>合计</u>	<u>11,662,638.09</u>		<u>11,558,073.20</u>	

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	571,081.11	1,008,116.42
预付房租	325,641.84	896,722.95
剩余摊销期限为一年以内的资产		
<u>合计</u>	<u>896,722.95</u>	<u>1,668,424.80</u>

(七) 固定资产

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	6,364,144.11	6,359,402.06
固定资产清理		
<u>合计</u>	<u>6,364,144.11</u>	<u>6,359,402.06</u>

2. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	办公设备	电子设备	生产设备	实验设备	运输设备	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	1,642,685.05	487,082.74	2,853,362.51	7,531,425.22	368,878.84	12,883,434.36
2. 本期增加金额	0.00	0.00	0.00	1,122,880.99	0.00	1,122,880.99
(1) 购置				0.00		0.00
(2) 其他				0.00		0.00
3. 本期减少金额	0.00		31,329.92	0.00	0.00	31,329.92
(1) 处置或报废			31,329.92			31,329.92
(2) 其他	1,642,685.05	487,082.74	2,822,032.59	8,654,306.21	368,878.84	13,974,985.43
4. 期末余额	0	0	0	0	0	0.00
二、累计折旧						
1. 期初余额	1,310,448.54	373,799.20	1,865,616.41	2,642,565.73	331,602.42	6,524,032.30
2. 本期增加金额	58,599.58	16,433.68	146,705.39	865,070.37		1,086,809.02
(1) 计提	58,599.58	16,433.68	146,705.39	865,070.37	0.00	1,086,809.02

项目	办公设备	电子设备	生产设备	实验设备	运输设备	合计
(2) 其他	0.00	0.00	0.00			0.00
3. 本期减少金额	0.00					0.00
(1) 处置或报废						
4. 期末余额	1,369,048.12	390,232.88	2,012,321.80	3,507,636.10	331,602.42	7,610,841.32
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额						
四、账面价值						
<u>1. 期末账面价值</u>	<u>273,636.93</u>	<u>96,849.86</u>	<u>809,710.79</u>	<u>5,146,670.11</u>	<u>37,276.42</u>	<u>6,364,144.11</u>
<u>2. 期初账面价值</u>	<u>332,236.51</u>	<u>113,283.54</u>	<u>987,746.10</u>	<u>4,888,859.49</u>	<u>37,276.42</u>	<u>6,359,402.06</u>

(八) 无形资产

项目	软件	商标	专有技术	专利技术	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	1,577,420.00	14,800.00	39,514,539.11	9,440,870.94	50,547,630.05
2. 本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 其他					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	1,577,420.00	14,800.00	39,514,539.11	9,440,870.94	50,547,630.05
二、累计摊销					
1. 期初余额	1,106,459.53	14,800.00	15,782,147.68	5,032,115.59	21,935,522.80
2. 本期增加金额					
(1) 计提	78,976.56		1,316,569.15		1,395,545.71
(2) 其他					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					

项目	软件	商标	专有技术	专利技术	合计
4. 期末余额	1,185,436.09	14,800.00	17,098,716.83	5,032,115.59	23,331,068.51
三、减值准备					
1. 期初余额			11,069,371.09	4,312,470.08	15,381,841.17
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			11,069,371.09	4,312,470.08	15,381,841.17
四、账面价值					
1. 期末账面价值	<u>391,983.91</u>	<u>0.00</u>	<u>11,346,451.19</u>	<u>96,285.27</u>	<u>11,834,720.37</u>
2. 期初账面价值	<u>470,960.47</u>	<u>0.00</u>	<u>12,663,020.34</u>	<u>96,285.27</u>	<u>13,230,266.08</u>

(九) 开发支出

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	计入当期损益	
子宫颈癌新型生物标志物检测试剂项目 MKBJ-GRT001	2,100,117.78	41,379.57				2,141,497.35
乙肝病毒高灵敏分型/耐药检测 MKBJ-NIG001	947,289.16	50,595.47				997,884.63
MKBJ-QDS034 新型冠状病毒 IgM/IgG 联合检测试剂盒（量子点荧光免疫层析法） COVID-QD	1,690,574.73					1,690,574.73
新型冠状病毒 IgM/IgG 联合检测试剂盒（胶体金免疫层析法）	239,479.67					239,479.67
量子点	1,923,782.47	1,321,521.36				3,245,303.83
多重量子点荧光分析仪	0.00	7,959.22				7,959.22
新型冠状病毒中和抗体检测试剂盒	1,489,375.64					1,489,375.64
免疫产品质控品研发		2,787,356.76				2,787,356.76
<u>合计</u>	<u>8,390,619.45</u>	<u>4,208,812.38</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>12,599,431.83</u>

(十) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修工程	733,380.13		227,740.80		505,639.33
渠道支出-设备	4,812,656.62	729,211.85	1,672,154.87		3,869,713.60
<u>合计</u>	<u>5,546,036.75</u>	<u>729,211.85</u>	<u>1,899,895.67</u>		<u>4,375,352.93</u>

(十一) 短期借款

项目	期末余额	期初余额
保证借款	9,948,000.00	10,000,000.00
<u>合计</u>	<u>9,948,000.00</u>	<u>10,000,000.00</u>

(十二) 应付票据

票据种类	期末余额	年初余额	已到期未支付的票 据金额
银行承兑汇票	4,750,550.00	1,428,500.00	
<u>合计</u>	<u>4,750,550.00</u>	<u>1,428,500.00</u>	

(十三) 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	1,754,077.53	3,621,475.60
应付工程款	390,000.00	390,000.00
<u>合计</u>	<u>2,144,077.53</u>	<u>4,011,475.60</u>

(2) 期末无账龄超过1年的重要应付账款。

(十四) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
货款	7,071,033.07	5,837,205.67
<u>合计</u>	<u>7,071,033.07</u>	<u>5,837,205.67</u>

### (十五) 应付职工薪酬

#### 1. 分类列示

项 目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
短期薪酬	1,608,222.60	10,713,344.23	12,321,566.83	0.00
离职后福利中的设定提存计划负债		892,690.06	892,690.06	0.00
辞退福利				0.00
<u>合计</u>	<u>1,608,222.60</u>	<u>11,606,034.29</u>	<u>13,214,256.89</u>	<u>0.00</u>

#### 2. 短期薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,553,866.60	9,406,506.39	10,960,372.99	0.00
二、职工福利费		55,175.57	55,175.57	0.00
三、社会保险费	28,664.00	698,596.59	727,260.59	0.00
其中：1. 医疗保险费	26,402.30	641,140.33	667,542.63	0.00
2. 工伤保险费		19,531.17	19,531.17	0.00
3. 生育保险费	2,261.70	37,925.09	40,186.79	0.00
四、住房公积金	25,692.00	553,065.68	578,757.68	0.00
五、工会经费和职工教育经费			0	0.00
六、其他短期薪酬			0	0.00
<u>合计</u>	<u>1,608,222.60</u>	<u>10,713,344.23</u>	<u>12,321,566.83</u>	<u>0.00</u>

#### 3. 离职后福利中的设定提存计划负债

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末应付未付金额
基本养老保险	0.00	859,295.45	859,295.45	0.00
失业保险	0.00	33,394.61	33,394.61	0.00
<u>合计</u>	<u>0.00</u>	<u>892,690.06</u>	<u>892,690.06</u>	<u>0.00</u>

### (十六) 应交税费

税费项目	期初余额	本期应交	本期已交	期末余额
增值税	188,381.38	438,528.14	553,574.86	73,334.66
城市维护建设税	13,186.70	30,696.97	37,074.09	6,809.58
教育费附加	9,419.07	21,926.41	26,481.50	4,863.98
代扣代缴个人所得税	21,180.41	66,105.69	71,198.86	16,087.24
印花税	4,586.30	22,153.50	26,739.80	-
<u>合计</u>	<u>236,753.86</u>	<u>579,410.71</u>	<u>715,069.11</u>	<u>101,095.46</u>



(十七) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	3,818,949.96	1,586,063.08
<u>合计</u>	<u>3,818,949.96</u>	<u>1,586,063.08</u>

1. 其他应付款

(1) 按性质列示

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	293,620.50	293,620.50
保证金及押金	936,160.00	936,160.00
其他	2,589,169.46	356,282.58
<u>合计</u>	<u>3,818,949.96</u>	<u>1,586,063.08</u>

(2) 期末无账龄超过1年的重要其他应付款。

(十八) 长期借款

项目	期末余额	年初余额
信用借款	1,020,695.80	1,030,934.20
<u>合计</u>	<u>1,020,695.80</u>	<u>1,030,934.20</u>

(十九) 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
北京市丰台区疫情防控应急项目政 策兑现资金	800,000.00			800,000.00
<u>合计</u>	<u>800,000.00</u>			<u>800,000.00</u>

(1) 政府补助情况:

补助项目	期初余额	本期新增补 助金额	本期计入其 他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
------	------	--------------	----------------	------	------	-----------------

新型冠状病毒量子点检测试剂盒及其监控系统	800,000.00	800,000.00	与资产相关
<u>合计</u>	<u>800,000.00</u>	<u>800,000.00</u>	

(二十) 股本

投资者名称	期初余额	本期增减变动(+、-)				期末余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其他 合计	
<b>一、有限售条件股份</b>	<u>20,618,264.00</u>					<u>20,618,264.00</u>
1. 其他内资持股	20,618,264.00					20,618,264.00
其中：境内自然人持股	20,618,264.00					20,618,264.00
<b>二、无限售条件流通股份</b>	<u>29,461,736.00</u>					<u>29,461,736.00</u>
1. 人民币普通股	29,461,736.00					29,461,736.00
<u>股份合计</u>	<u>50,080,000.00</u>					<u>50,080,000.00</u>

(二十一) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	29,667,365.86			29,667,365.86
<u>合计</u>	<u>29,667,365.86</u>			<u>29,667,365.86</u>

(二十二) 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期增加	本期减少	所得税	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东	
外币财务报表折算差额	889,464.81		201,535.39			0	687,929.42
<u>合计</u>	<u>889,464.81</u>		<u>201,535.39</u>			<u>0</u>	<u>687,929.42</u>

(二十三) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	475,987.57			475,987.57
<u>合计</u>	<u>475,987.57</u>			<u>475,987.57</u>

(二十四) 未分配利润

项目	期末余额	期初余额
上期期末未分配利润	-38,405,862.89	-36,540,215.83
期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-38,405,862.89	-36,540,215.83
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-2,421,885.22	-1,865,647.06
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	<u>-40,827,748.11</u>	<u>-38,405,862.89</u>

## （二十五）营业收入、营业成本

### 1. 按性质分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	19,856,807.81	5,971,148.86	19,591,395.04	5,727,969.52
<u>合计</u>	<u>19,856,807.81</u>	<u>5,971,148.86</u>	<u>19,591,395.04</u>	<u>5,727,969.52</u>

### 2. 按产品分类

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
免疫诊断平台产品	19,058,264.61	5,915,497.16	19,178,138.41	5,687,964.55
检测设备平台产品	34,592.97	16,718.81	78,150.42	
基因平台产品	763,950.23	38,932.89	335,106.21	40,004.97
<u>合计</u>	<u>19,856,807.81</u>	<u>5,971,148.86</u>	<u>19,591,395.04</u>	<u>5,727,969.52</u>

### 3. 报告期内主要客户收入情况

客户名称	本期发生额	占营业收入比重（%）
深圳市宇泰生物技术有限公司	1,126,834.95	5.67
杭州云医购供应链科技有限公司	1,026,550.49	5.17
郑州美诚康医疗器械有限公司	555,708.74	2.8
河南佑捷德生物技术有限公司	419,223.30	2.11
安康市强健仁医疗科技有限公司	380,368.93	1.92

客户名称	本期发生额	占营业收入比重 (%)
<u>合计</u>	<u>3,508,686.41</u>	<u>17.67</u>

(二十六) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	30,696.97	29,192.48
教育费附加	21,926.41	20,851.76
印花税	22,153.50	27,462.70
<u>合计</u>	<u>74,776.88</u>	<u>77,506.94</u>

(二十七) 销售费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,116,619.68	3,907,516.21
办公费及会议费	123,990.99	102,356.31
房租物业水电费	162,674.49	168,746.31
招待费	129,625.23	85,322.99
差旅费	731,302.46	426,480.29
折旧摊销	2,648,625.33	1,585,063.87
市场推广宣传费	1,609,779.78	2,070,909.62
其他	625,628.71	701,082.60
<u>合计</u>	<u>10,148,246.67</u>	<u>9,047,478.20</u>

(二十八) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,642,170.29	2,398,514.30
折旧摊销	113,394.80	270,665.55
服务费	396,208.89	496,501.19
办公费及培训会议	129,412.32	249,389.90
房租及物业水电费	875,225.87	899,108.22
招待费	234,272.75	119,147.96
差旅费	85,218.88	154,771.70
其他	1,523,350.23	1,536,807.53
<u>合计</u>	<u>4,999,254.03</u>	<u>6,124,906.35</u>

(二十九) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员工资	1,451,049.68	1,214,765.16
房屋租赁水电费	342,160.37	326,129.23
办公费	37,546.15	207,699.24
材料消耗	444,939.70	89,770.44
中介服务费	482,670.00	
折旧	21,951.74	181,099.32
检测费		
<u>合计</u>	<u>2,780,317.64</u>	<u>2,019,463.38</u>

(三十) 财务费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
手续费支出	24,213.01	11,717.41
减：利息收入	5,091.70	3,000.69
利息支出	237,455.31	269,299.99
汇兑损益		
<u>合计</u>	<u>256,576.62</u>	<u>278,016.71</u>

(三十一) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
收到北京海外学人中心奖励资金	1,000,000.00	
收到北京市丰台区科学技术和 信息化局汇入的丰台区高层次人才 首期奖金	300,000.00	
收到国家知识产权局专利局北京 代办处北京市知识产权资助金	900.00	
<u>合计</u>	<u>1,300,900.00</u>	

(三十二) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		<u>-373,239.13</u>

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
<u>合计</u>		<u>-373,239.13</u>

(三十三) 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-35,592.68	182.19
其他应收款坏账损失	-28,697.25	
<u>合计</u>	<u>-64,289.93</u>	<u>182.197</u>

(三十四) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益		2,316.10
<u>合计</u>		<u>2,316.10</u>

(三十五) 营业外收入

1. 分类列示

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益金额
非流动资产毁损报废利得	7,319.00		7,319.00
政府补助	67,101.00	2,078,908.61	67,101.00
其他		393.75	
<u>合计</u>	<u>74,420.00</u>	<u>2,079,302.36</u>	<u>33,101.07</u>

2. 政府补助明细

补助项目	本期发生额		上期发生额	
	金额	与资产相关/与收益相关	金额	与资产相关/与收益相关
北京市丰台区科学技术和信息化局汇入的丰台区高层次人才首期奖金	300,000.00	与收益相关		
收到北京海外学人中心奖励资金	1,000,000.00	与收益相关		
稳岗补贴			68,457.40	与收益相关

补助项目	本期发生额		上期发生额	
	金额	与资产相关/与收益相关	金额	与资产相关/与收益相关
中关村高端领军人才首席科学家奖励资金			2,000,000.00	与收益相关
2020年南京知识产权战略专项资金	900.00	与收益相关	1,500.00	与收益相关
南京市社会保险管理中心单位职业培训补贴	2,500.00	与收益不相关		
个税返还			8951.21	与收益相关
<u>合计</u>	<u>1,303,400.00</u>		<u>2,078,908.61</u>	

(三十六) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益金额
罚款	11,250.00		0
非流动资产报废损失	2,529.21		
债务重组损失			
<u>合计</u>	<u>13,779.21</u>		

(三十七) 现金流量表项目注释

(1) 收到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
政府补助	1,377,820.00	2,078,908.61
保证金及押金	19,200.00	164,583.09
其他	1,581,239.04	78,779.61
<u>合计</u>	<u>2,978,259.04</u>	<u>2,322,271.31</u>

(2) 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
往来款		891,303.59
付现费用	3,907,573.53	7,372,885.95
<u>合计</u>	<u>3,907,573.53</u>	<u>8,264,189.54</u>

(三十八) 现金流量表补充资料

(1) 净利润调节为经营活动现金流量

项目	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		

项目	本期发生额	上期发生额
净利润	-2,947,682.16	-1,980,016.74
加：资产减值准备	-64,289.93	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,086,809.02	1,511,682.48
无形资产摊销	1,921,342.27	776,520.63
长期待摊费用摊销	1,964,185.60	1,319,174.17
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）		
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）		
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）	-104,564.89	
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-4,574,274.09	-5,884,570.84
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	4,167,246.81	-2,257,588.82
其他		
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>1,448,772.63</b>	<b>-6,514,799.12</b>

## 二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：

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

## 三、现金及现金等价物净增加情况：

现金的期末余额	3,834,618.05	4,721,971.36
减：现金的期初余额	2,749,927.14	3,758,097.62
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,084,690.91	963,873.74

## (2) 现金和现金等价物的构成

项目	本期发生额	上期发生额
一、现金	2,321,377.14	3,758,097.62
其中：1. 库存现金	14,901.93	9,947.93
2. 可随时用于支付的银行存款	2,306,475.21	3,748,149.69



项目	本期发生额	上期发生额
3. 可随时用于支付的其他货币资金		
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	2,321,377.14	3,758,097.62
其中：母公司或公司内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(三十九) 外币货币性项目

(1) 分类列示

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	21,596.23	6.4601	139,513.81
其他应收款			
其中：美元	109,240.68	6.4601	705,705.71
其他应付款			
其中：美元	297,794.82	6.4601	1,923,784.32

(2) 重要境外经营实体的情况

境外经营实体名称	主要经营地	记账本位币	选择依据
MokoBio Biotechnology R&D Center, Inc	美国	美元	以境外经营地本币为记账本位币

## 七、合并范围的变动

(一) 非同一控制下企业合并

报告期内本公司未发生非同一控制下企业合并导致合并范围发生变动情形。

(二) 同一控制下企业合并

报告期内本公司未发生同一控制下企业合并导致合并范围发生变动情形。

(三) 反向购买

报告期内本公司未发生反向购买导致合并范围发生变动情形。

(四) 处置子公司

报告期内本公司未发生处置子公司导致合并范围发生变动情形。

(五) 其他原因的合并范围变动

无。

(六) 其他

报告期内本公司未发生其他导致合并范围发生变动情形。

## 八、在其他主体中的权益

### 1. 在子公司中的权益

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	取得方式
南京美宁康诚生物科技有限公司	南京	南京	体外诊断产品生产销售	100.00	100.00	投资设立
MokoBioBiotechnologyR&DCenter, Inc.	美国	美国	医药开发	80.00	80.00	投资设立

## 九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

### 1. 金融工具分类

(1) 资产负债表日的各类金融资产的账面价值如下：

金融资产项目	期末余额	期初余额
货币资金	3,834,618.05	2,749,927.14
应收账款	10,761,012.16	12,268,683.49
其他应收款	1,846,114.83	2,631,485.87
<u>合计</u>	<u>16,441,745.04</u>	<u>17,650,096.50</u>

(2) 资产负债表日的各类金融负债的账面价值如下：

金融负债项目	期末余额	期初余额
短期借款	9,948,000.00	10,000,000.00
应付账款	2,144,077.53	4,011,475.60
其他应付款	3,818,949.96	1,586,063.08
<u>合计</u>	<u>15,911,027.49</u>	<u>15,597,538.68</u>

## 2. 信用风险

本公司除现金以外的货币资金主要存放于信用良好的金融机构，管理层认为其不存在重大的信用风险，预期不会因为对方违约而给本公司造成损失。

对于应收款项，由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。本公司已根据实际情况制定了信用政策，按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。为监控本公司的信用风险，本公司按照账龄、到期日等要素对本公司的客户资料进行分析以对应收款项余额进行持续监控，确保本公司不致面临重大坏账风险。

本公司信用风险主要是受每个客户自身特性的影响，而不是客户所在的行业或国家和地区。因此重大信用风险集中的情况主要源自本公司存在对个别客户的重大应收款项。于资产负债表日，本公司的前五大客户的应收款占本公司应收款项总额的 45.36%。此外，本公司未逾期也未减值的应收款项主要是与近期并无欠款记录的众多客户有关。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。2020 年 12 月 31 日本公司没有对外提供任何可能令本公司承受信用风险的担保。

## 3. 流动风险

流动风险，是指企业在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。本公司及各子公司负责自身的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本公司运营产生的预计现金流量。

本公司于资产负债表日的金融资产和金融负债按未折现的合同现金流量的剩余合约期限，以及被要求支付的最早日期如下：

金融资产项目	期末余额				合计
	1 年以内	1 年至 2 年	2 年至 3 年	3 年以上	
货币资金	3,834,618.05				3,834,618.05
应收账款	10,761,012.16				10,761,012.16
其他应收款	1,846,114.83				1,846,114.83
短期借款	9,948,000.00				9,948,000.00
应付账款	2,144,077.53				2,144,077.53
其他应付款	3,818,949.96				3,818,949.96

金融资产项目	期初余额				合计
	1 年以内	1 年至 2 年	2 年至 3 年	3 年以上	
货币资金	2,749,927.14				2,749,927.14
应收账款	12,268,683.49				12,268,683.49

金融资产项目	期初余额				合计
	1年以内	1年至2年	2年至3年	3年以上	
其他应收款	2,631,485.87				2,631,485.87
短期借款	10,000,000.00				10,000,000.00
应付账款	4,011,475.60				4,011,475.60
其他应付款	1,586,063.08				1,586,063.08

#### 4. 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险、外汇风险和其他价格风险，如权益工具投资价格风险。

##### (1) 利率风险

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

本公司未面临市场利率变动的风险。

##### (2) 汇率风险

外汇风险，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。

本公司未面临外汇变动风险。

##### (3) 权益工具投资价格风险

权益工具投资价格风险，是指权益性证券的公允价值因股票指数水平和个别证券价值的变化而降低的风险。

截至2021年6月30日，本公司未持有暴露于因归类为交易性权益工具投资和可供出售权益工具投资的个别权益工具投资。

#### 5. 资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束，报告期内资本管理目标、政策或程序未发生变化。

## 十、公允价值

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或转移一项债务所需支付的价格。

以下方法和假设用于估计公允价值。

货币资金、应收票据、应收账款、应付票据、应付账款等，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相等。

非上市的持有至到期投资、长期应收款、长短期借款、应付债券等，采用未来现金流量折现法确定公允价值，以合同条款和特征在实质上相同的其他金融工具的市场收益率作为折现率。

上市的金融工具，以市场报价确定公允价值。

本公司确定金融工具公允价值计量的方法未发生改变。

本公司采用的公允价值在计量时分为以下层次：

第一层次输入值是企业在计量日能取得相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

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

本公司于 2021 年 6 月 30 日各项金融资产和金融负债的账面价值与公允价值之间无重大差异。

## 十一、关联方关系及其交易

1. 关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

2. 本公司无母公司

3. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注八。

4. 本公司其他关联方情况

关联方名称	关联关系
金鑫	实际控制人、股东、董事长、总经理
张宁	持有本公司 5%以上股份的股东
王瑞环	持有本公司 5%以上股份的股东、董事、副总经理
北京中关村创业投资发展有限公司	持有本公司 5%以上股份的股东
新疆信辉股权投资有限公司	持有本公司 5%以上股份的股东
北京龙磐生物医药创业投资中心（有限合伙）	持有本公司 5%以上股份的股东
北京同信开元投资咨询中心（有限合伙）	持有本公司 0.08%以上股份的股东
朱钧	董事、副总经理
李军红	董事
白冰	董事

关联方名称	关联关系
刘畅	董事
罗胜辉	监事
郝长松	董事、副总经理
邱艳莉	财务总监
张记军	监事会主席
吴春利	监事

## 5. 关联方交易

### (1) 关联方交易及关联方余额

本期及上期均无关联方交易及关联方余额。

#### (1) 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
北京中关村科技融资担保有限公司、金鑫及配偶王瑞环、南京美宁康诚生物科技有限公司	2,000,000.00	2021-3-23	2022-3-22	否
金鑫及配偶王瑞环	5,000,000.00	2021-5-25	2022-5-24	否
北京市中小企业信用再担保有限公司、金鑫及配偶王瑞环	3,000,000.00	2020-6-23	2021-6-18	是
金鑫及配偶王瑞环	5,000,000.00	2020-5-9	2021-5-8	是
金鑫及配偶王瑞环	2,000,000.00	2020-8-14	2021-2-13	是

#### 关联担保情况说明：

北京美康基因科学股份有限公司向华夏银行北京菜户营支行借款200.00万元，北京中关村科技融资担保有限公司、本公司法定代表人金鑫及配偶王瑞环、南京美宁康诚生物科技有限公司作为担保方，为公司200.00万元银行借款提供担保，并签订了合同编号【2021年WT0088】的最高额委托保证合同。

北京美康基因科学股份有限公司向招商银行北京世纪城分行申请授信500.00万元，本公司法定代表人金鑫及配偶王瑞环作为担保方，为其500.00万元银行授信提供担保，并签订了合同编号【2021世纪城授信386】的保证合同。

北京美康基因科学股份有限公司向交通银行北京丰台支行借款300.00万元，北京市中小企业信用再担保有限公司、本公司法定代表人金鑫及配偶王瑞环作为担保方，为公司300.00万元银行借款提供担保，并签订了合同编号【25910054-3】的保证合同。

北京美康基因科学股份有限公司向中国建设银行股份有限公司北京通州分行借款500.00万元，本公司法定代表人金鑫及配偶王瑞环作为担保方，为其500.00万元银行借款提供担保，并签订了合同编号【2020年123510字第002号】的保证合同。

北京美康基因科学股份有限公司向上海浦东发展银行股份有限公司北京分行借款200.00万元，本公司法定代表人金鑫及配偶王瑞环作为担保方，为其200.00万元银行借款提供担保，并签订了合同编号【91202020280131】的保证合同。

## **十二、股份支付**

本公司报告期内无股份支付事项。

## **十三、承诺及或有事项**

本公司无需披露的重要承诺及或有事项。

## **十四、资产负债表日后事项**

公司本期无需披露资产负债表日后事项。

## **十五、其他重要事项**

### 1. 债务重组

本公司无需要在财务报表附注中说明的债务重组事项。

### 2. 资产置换

#### (1) 非货币性资产交换

本公司无需要在财务报表附注中说明的非货币性资产交换事项。

#### (2) 其他资产置换

本公司无需要在财务报表附注中说明的其他资产置换事项。

### 3. 年金计划

本公司无需要在财务报表附注中说明的年金计划事项。

### 4. 终止经营

本公司无需要在财务报表附注中说明的终止经营事项。

### 5. 借款费用

本公司无需要在财务报表附注中说明的借款费用资本化的事项。

### 6. 外币折算

(1) 本期计入损益的汇兑损益为 0 元。

(2) 本期无处置境外经营对外币财务报表折算差额的影响。

### 7. 租赁

本公司无需要在财务报表附注中说明的租赁的事项。

## 十六、母公司财务报表项目注释

### (一) 应收账款

#### 1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	8,845,403.20	8,525,862.46
1-2年(含2年)	207,828.55	713,095.00
2-3年(含3年)	55,060.00	230,890.00
3-4年(含4年)	140,770.00	47,600.00
4-5年(含5年)	21,500.00	21,500.00
5年以上	367,200.00	367,200.00
<u>小计</u>	<u>9,637,761.75</u>	<u>9,906,147.46</u>
减: 坏账准备	833,504.05	833,504.05
<u>合计</u>	<u>8,804,257.70</u>	<u>9,072,643.41</u>

#### 2. 按坏账计提方法分类披露

##### (1) 分类列示

类别	金额	期末余额		比例(%)
		占总额比例(%)	坏账准备	
单项金额重大并单项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				
其中: 账龄分析法组合	7,434,308.00	77.14	453,504.05	6.10
纳入合并范围内的应收关联方款项组合	1,823,453.75	18.92		
<u>组合小计</u>	<u>9,257,761.75</u>	<u>96.06</u>	<u>453,504.05</u>	<u>4.90</u>
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	380,000.00	3.94	380,000.00	100
<u>合计</u>	<u>9,637,761.75</u>	<u>100.00</u>	<u>833,504.05</u>	<u>8.65</u>

(续上表)



类别	金额	期初余额		
		占总额比例 (%)	坏账准备	比例 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款				
其中：账龄分析法组合	7,785,108.56	78.58	453,504.05	5.83
纳入合并范围内的应收关联方款项组合	1,741,038.90	17.58		
<u>组合小计</u>	<u>9,526,147.46</u>	<u>96.16</u>	<u>453,504.05</u>	<u>4.76</u>
单项计提坏账准备的应收账款	380,000.00	3.84	380,000.00	100
<u>合计</u>	<u>9,906,147.46</u>	<u>100</u>	<u>833,504.05</u>	<u>8.41</u>

(2) 按组合计提坏账准备：

应收账款组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		预期信用损失率 (%)
	账面余额	坏账准备	
1年以内(含1年)	6,703,149.45	192,256.12	2.87
1-2年(含2年)	307,828.55	64,305.38	20.89
2-3年(含3年)	355,060.00	143,728.29	40.48
3-4年(含4年)	30,770.00	17,591.21	57.17
4-5年(含5年)	21,500.00	19,623.05	91.27
5年以上	16,000.00	16,000.00	100.00
<u>合计</u>	<u>7,434,308.00</u>	<u>453,504.05</u>	

(3) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末余额	坏账准备余额	计提比例 (%)	计提理由
纳入合并范围内的应收关联方款项组合	1,823,453.75	0		个别认定，单项计提
<u>合计</u>	<u>1,823,453.75</u>	<u>0</u>		

(续上表)

组合名称	期初余额	坏账准备余额	计提比例 (%)	计提理由
纳入合并范围内的应收关联方款项组合	1,741,038.90			个别认定，单项计提
<u>合计</u>	<u>1,741,038.90</u>			

(4) 单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	计提比例%	账龄	计提理由
浙江盛域医疗技术有限公司	380,000.00	380,000.00	100.00	3-5年；5年以上	预计收回可能性较小
<u>合计</u>	<u>380,000.00</u>	<u>380,000.00</u>	——	——	

### 3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
计提应收账款坏账准备	833,504.05				833,504.05
收回或转回的应收账款坏账准备					
<u>合计</u>	<u>833,504.05</u>				<u>833,504.05</u>

### 4. 本期应收账款无转回或收回情况

### 5. 期末应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备 期末余额
南京美宁康诚生物科技有限公司	关联方	1,823,453.75	1年以内	18.92%	-
杭州云医购供应链科技有限公司	非关联方	893,554.00	1年以内	9.27%	25,628.43
长春美年大健康宇宸医院有限公司 朝阳健康体检中心	非关联方	568,900.00	1年以内	5.90%	16,316.88
上海美张门诊部有限公司	非关联方	212,160.00	1年以内, 1-2年	2.20%	6,085.06
浙江盛域医疗技术有限公司	非关联方	380,000.00	2-3年 五年以上	3.94%	380,000.00
<u>合计</u>		<u>3,878,067.75</u>		<u>40.24%</u>	<u>428,030.38</u>

## (二) 其他应收款

### 1. 总表情况

#### (1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	34,775,185.95	36,591,398.82

项目	期末余额	期初余额
合计	34,775,185.95	36,591,398.82

## 2. 其他应收款

### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	8,367,787.13	12,189,165.82
1-2年(含2年)	24,629,087.89	12,439,922.07
2-3年(含3年)	1,800,552.67	11,834,552.67
3-4年(含4年)		
4-5年(含5年)		
5年以上	23,560.50	173,560.50
合计	34,820,988.19	36,637,201.06
减: 坏账准备	45,802.24	45,802.24
合计	34,775,185.95	36,591,398.82

### (2) 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	坏账准备	
				整个存续期 预期信用损 失率(%)	
按组合 计提坏 账准备 的其他 应收款 组合:					
账龄分 析法组 合:	444,834.80	1.28	22,241.74	5.00	422,593.06
组合: 保证金 及押金 组合:	252,610.35	0.73			252,610.35
组合: 纳入合 并范围 内的应 收关联 方款项 组合	34,099,982.54	97.93			34,099,982.54
组合小 计	34,797,427.69		22,241.74	0.06	34,775,185.95
单项计 提坏账 准备的 其他应 收款	23,560.50	0.07	23,560.50		0

合计	<u>34,820,988.19</u>	<u>10.00</u>	<u>45,802.24</u>	<u>0.13</u>	<u>34,775,185.95</u>
----	----------------------	--------------	------------------	-------------	----------------------

续上表：

类别	金额	比例 (%)	期初余额		账面价值
			坏账准备	坏账比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
组合：账龄分析法组合	444,684.58	1.21	22,241.74	5	422,442.84
组合：保证金及押金组合	550,933.80	1.51			550,933.80
组合：纳入合并范围内的应收关联方款项组合	35,618,022.18	97.22			35,618,022.18
组合小计	<u>36,613,640.56</u>	<u>99.94</u>			<u>36,591,398.82</u>
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款	23,560.50	0.06	23,560.50		
合计	<u>36,637,201.06</u>	<u>100</u>	<u>45,802.24</u>	<u>—</u>	<u>36,591,398.82</u>

(4) 按组合计提坏账准备：

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

账龄	2021年6月30日	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1年以内(含1年)	429,684.50	20,726.71	4.82%
1-2年(含2年)	15,150.30	1,515.03	10.00
合计	<u>444,834.80</u>	<u>22,241.74</u>	<u>5.00%</u>

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)	计提理由
组合：保证金及押金组合	252,610.35			业务保证金及房屋押金，发生坏账可能性较小
组合：纳入合并范围内的应收关联方款项组合	34,099,982.54			个别认定，单项计提
合计	<u>34,352,592.89</u>			

(续上表)

组合名称	期初余额	坏账准备期初余额	计提比例 (%)	计提理由
组合：保证金及押金组合	550,933.80			业务保证金及房屋押金，发生坏账可能性较小
组合：纳入合并范围内的应收关联方款项组合	35,618,022.18			个别认定，单项计提
<u>合计</u>	<u>36,168,955.98</u>			

(6) 期末单项计提坏账准备的其他应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
北京道丰总部基地物业管理有限 公司	13,249.50	13,249.50	5年以上	100	收回可能性较小
广州伟丰物业发展有限公司	311.00	311.00	5年以上	100	收回可能性较小
许健	10,000.00	10,000.00	5年以上	100	收回可能性较小
<u>合计</u>	<u>23,560.50</u>	<u>23,560.50</u>		—	

(7) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联方组合	34,099,982.54	35,618,022.18
账龄组合	444,834.80	468,245.08
保证金及押金组合	252,610.35	550,933.80
<u>合计</u>	<u>34,797,427.69</u>	<u>36,637,201.06</u>

(8) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总 额的比例 (%)	坏账准备 期末余额
南京美宁康诚生物科技有限公司	公司往来 款	34,099,982.54	1年以内-2年	97.93%	
北京美亚赢泰投资管理有限公司	押金	200,000.00	1-2年, 5年以上	0.57%	
李焕	备用金	171,579.28	1年以内	0.49%	
李伟红	备用金	52,592.52	1年以内	0.15%	
苑絮涛	备用金	50,000.00	1年以内	0.14%	
<u>合计</u>		<u>34,574,154.34</u>		<u>99.15</u>	

(三) 长期股权投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
南京美宁康诚生物科技有限公司	9,296,000.00		
MokoBio Biotechnology R&D Center, Inc	20,161,517.67	2,051,097.32	
<u>合计</u>	<u>29,457,517.67</u>	<u>2,051,097.32</u>	1

本期增减变动			
权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金红利或利润
<u>合计</u>			

接上表：

本期增减变动		期末余额	减值准备期末余额
本期计提减值准备	其他		
		9,296,000.00	
		22,212,614.99	
		<u>31,508,614.99</u>	

#### （四）营业收入、营业成本

##### 1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	15,031,693.27	3,549,366.15	12,870,818.76	3,648,912.00
其他业务	72,933.48	74,361.00	385,008.84	360,479.29
<u>合计</u>	<u>15,104,626.75</u>	<u>3,623,727.15</u>	<u>13,255,827.60</u>	<u>4,009,391.29</u>

## 十七、补充资料

1. 按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益[2008]》的要求，

## 报告期非经常性损益情况

### 报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	本期发生额	说明
(1) 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	4,790.17	
(2) 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,368,001.00	
(3) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-11,250.00	
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,361,541.17</b>	
减：所得税影响金额		
<b>扣除所得税影响后的非经常性损益</b>	<b>1,361,541.17</b>	

## 2. 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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-0.06	-0.05	-0.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.10	-0.05	-0.05

注：基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以母公司发行在外普通股的加权平均数计算，稀释每股收益以根据稀释性潜在普通股调整后的归属于母公司普通股股东的合并净利润除以调整后的母公司发行在外普通股的加权平均数计算。报告期本公司无稀释性的潜在普通股，因此稀释每股收益与基本每股收益相同。

## 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：

北京美康基因科学股份有限公司董秘办公室