



中生金域

NEEQ : 838796

北京中生金域诊断技术股份有限公司

Beijing ZhongSheng JinYu Diagnosis Technology Co.,



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	6
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	8
第四节	重大事件	20
第五节	股份变动、融资和利润分配	23
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	28
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	32
第八节	财务会计报告	38
第九节	备查文件目录	125

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

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

公司负责人许存茂、主管会计工作负责人王洋及会计机构负责人（会计主管人员）曾祥娅保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中汇会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	☐ 是 ☒ 否
董事会是否审议通过年度报告	☒ 是 ☐ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在未按要求披露的事项	☐ 是 ☒ 否
是否被出具非标准审计意见	☐ 是 ☒ 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
政策风险	我国体外诊断产品现在按照医疗器械进行监管，行政主管部门为国家药品监督管理局。同时，体外诊断产品生产和经营还须符合《医疗器械经营监督管理办法》、《医疗器械生产监督管理办法》、《体外诊断试剂注册管理办法》等法律法规的规定，监管比较严格。公司主要产品为即时检验产品，这些产品需要销售给各类医院和妇幼保健院，而这在很大程度上需要依托政府采购和政策支持，所以政府导向和相关政策的变动可能对公司产品的销售量产生一定影响。
不能持续取得相关生产许可文件的风险	根据国家药品监督管理局就医疗器械产品生产经营制定的相关规定，医疗器械生产企业需获得《医疗器械生产许可证》和《医疗器械注册证》方可生产、销售自产的医疗器械。上述证书具有时效性，有效期届满时，企业需向监管部门重新申请、注册许可证书。公司重新申请、注册许可证书，其生产经营条件应当满足国家药品监督管理局的相关规定。目前公司已经取得了生产经营所必须的许可证书，未来有效期届满时，公司需要重新申请、注册，如届时公司的生产经营条件已不能持续满足国

	家药品监督管理局的有关规定，公司的相关许可证书可能会被暂停或取消，从而对公司的生产经营产生重大影响。
产品质量的风险	公司产品属于医疗器械，拥有一套完善的产品生产与过程检测的质量管理体系，并于 2004 年通过了 ISO 9001 和 ISO 13485 质量体系认证。公司实行“三自一检”的产品制造过程管理和“5S”现场管理，产品的工序合格率达 98%以上，超同类行业 95%的平均工序合格率。公司自成立以来一直严把质量关，从未出现因质量问题造成的重大事故而受到相关部门处罚的情形，但未来不排除在原材料采购、生产、运输出现问题或因终端客户操作不当而引发事故的可能性。
研发风险	公司经过多年的发展，已经积累了大量的优秀人才，建立了自己的研发队伍，并与多家医科大学和检验所建立了合作关系。公司一直致力于新产品的研发，但体外诊断产业属于技术密集型产业，涉及生物学、临床医学、有机化学、机械设计与制造等多门学科，研发投入大，周期长。公司未来可能由于研发项目定位不能迎合市场需求，研发技术路线错误、研发进程缓慢、研发成果不能顺利通过临产试验和注册报批等原因而导致研发失败，进而影响公司的收益。
产品被假冒或仿制的风险	公司的市场地位和利润水平在很大程度上依赖于公司所取得的专利技术，公司已制订了多项措施加强对核心技术和人员的管理，自成立以来尚未发生管理层或研发人员违约泄密导致公司利益受损的情形。但由于市场竞争者众多，部分竞争者可能会采取高薪挖取公司核心技术人员、假冒或仿制公司产品等手段掠夺市场，从而对公司业绩造成不良影响。
公司治理机制不能有效发挥作用的风险	公司已在全国中小企业股份转让系统挂牌，成为非上市公众公司，公司治理机制需要在更大的范围发挥更有效的作用。同时，作为挂牌公司，公司的信息披露工作也面临着更高的要求。如果公司不能使其治理机制迅速实现科学化、高效化和制度化，或不能做到信息披露的客观、及时，将会在一定程度上影响公司的生产运营和投资者的利益。
公司存在对经销商的依赖风险	由于公司采用经销商制度，产品销售不直接面向终端客户，大部分终端客户资源集中在经销商手中，销售收入和业绩增长在很大程度上需要依赖经销商的力量，如果经销商联合压价可能影响公司产品销量和利润，从而对公司业绩造成影响。
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、中生金域	指	北京中生金域诊断技术股份有限公司
股东大会	指	北京中生金域诊断技术股份有限公司股东大会
董事会	指	北京中生金域诊断技术股份有限公司董事会
监事会	指	北京中生金域诊断技术股份有限公司监事会

三会	指	北京中生金域诊断技术股份有限公司股东大会、董事会、监事会
章程、公司章程	指	北京中生金域诊断技术股份有限公司章程
主办券商、兴业证券	指	兴业证券股份有限公司
中汇会计师事务所、会计师	指	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期	指	2021 年 1 月 1 日 - 2021 年 12 月 31 日
元	指	人民币元
体外诊断	指	在人体之外，对人体血液、体液、组织等样本进行检测，从而判断疾病或机体功能的诊断方法。体外诊断是现代检验医学的重要载体，提供了大部分临床诊断的决策信息。
POCT	指	Point-of-care testing 的英文缩写，在接近病人治疗处，由未接受临床实验室学科训练的临床人员或者病人（自我检测）进行的临床实验室检验。POCT 是在传统、核心或中心实验室以外进行的一切检验。

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	北京中生金域诊断技术股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing ZhongSheng JinYu Diagnosis Technology Co., Ltd.
证券简称	中生金域
证券代码	838796
法定代表人	许存茂

二、 联系方式

董事会秘书	王洋
联系地址	北京市昌平区马池口镇中国南车时代公司 25 号楼
电话	010-80108963
传真	010-80107911
电子邮箱	1019269196@qq.com
公司网址	http://www.jyr.cc
办公地址	北京市昌平区马池口镇中国南车时代公司 25 号楼
邮政编码	102249
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2003 年 2 月 11 日
挂牌时间	2016 年 9 月 22 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C-制造业 C27-医药制造业 C272-化学药品制剂制造 C2720 化学药品制剂制造
主要业务	体外诊断即时检测产品的研发、生产和销售为一体的高新技术企业
主要产品与服务项目	骨源性碱性磷酸酶检测系列产品、尿液碘测定系列产品、女性下生殖道感染评价系列产品、尿半乳糖测定系列产品和肠道屏障功能指标评价系列产品
普通股股票交易方式	☒ 集合竞价交易 ☐ 做市交易
普通股总股本（股）	30,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0

控股股东	控股股东为（中生北控生物科技股份有限公司）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（中生北控生物科技股份有限公司），一致行动人为（北京元贞投资管理有限公司、王加义先生）

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	91110114746701241M	否
注册地址	北京市昌平区 科技园区星火街 6 号标准厂房三楼东侧、二楼西侧	否
注册资本	3000 万元	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	兴业证券			
主办券商办公地址	北京市西城区锦什坊街 35 号北楼 6 层 021-38565619			
报告期内主办券商是否发生变化	否			
主办券商（报告披露日）	兴业证券			
会计师事务所	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	张军伟	赵亦飞		
	5 年	1 年	年	年
会计师事务所办公地址	杭州市江干区新业路 8 号华联时代大厦 A 幢 601 室			

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	38,622,055.94	20,904,830.30	84.75%
毛利率%	52.65%	44.30%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,173,406.07	-5,247,536.94	160.47%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,148,070.32	-5,796,453.04	154.31%
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）	14.50%	-22.89%	-
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）	14.38%	-25.29%	-
基本每股收益	0.11	-0.17	164.71%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	60,875,552.86	58,001,227.10	4.96%
负债总计	36,026,132.71	35,775,608.43	0.70%
归属于挂牌公司股东的净资产	23,472,968.43	20,299,562.36	15.63%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.78	0.68	14.71%
资产负债率%（母公司）	58.18%	62.00%	-
资产负债率%（合并）	59.18%	61.68%	-
流动比率	0.95	0.92	-
利息保障倍数	3.82	-19.99	-

(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	9,777,554.96	-2,862,129.74	441.62%
应收账款周转率	10.79	4.46	-
存货周转率	1.36	0.87	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	4.96%	-0.99%	-
营业收入增长率%	84.75%	-40.57%	-
净利润增长率%	-143.99%	-492.11%	-

(五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	30,000,000.00	30,000,000.00	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非经常性损益合计	29,806.76
所得税影响数	4,471.01
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	25,335.75

(八) 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 会计数据追溯调整或重述情况

☐会计政策变更 ☐会计差错更正 ☐其他原因 请填写具体原因 ☒不适用

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☒适用 ☐不适用

财政部于 2018 年 12 月 7 日修订发布了《企业会计准则第 21 号--租赁》(财会 [2018]35 号,以下简称“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。新租赁准则的实施能够更客观、公允地反映公司的财务状况和经营成果,符合相关法律法规

规规定和公司的实际情况，我公司目前无租赁业务，本次会计政策变更不涉及对公司以前年度的追溯调整，不会对公司经营成果和财务状况产生重大影响，亦不存在损害公司及股东利益的情况。

(十) 合并报表范围的变化情况

☐适用 ☒不适用

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

一、公司的主营业务

公司是专业提供体外诊断即时检测（POCT）产品的研发、生产和销售为一体的国家高新技术企业，产品主要服务于医院门诊、住院病人、体验中心、社区和家庭。 报告期内，公司主营业务收入分为骨源性碱性磷酸酶检测系列产品、尿液碘测定系列产品、女性下生殖道感染评价系列产品、尿半乳糖测定系列产品和肠道屏障功能指标评价系列产品。

二、公司的主要产品

公司在医疗器械体外诊断（IVD）行业中即时检验（POCT）的细分市场的占有率较高。即时检验（POCT）产品以客户需求为出发点进行开发，主要消费群体为医院门诊、住院病人、社区和家庭。现有 5 条生产线用于生产不同产品。

1、尿半乳糖测定系列产品（GAL）公司所生产的尿半乳糖测定试剂盒，通过检测人体尿液中半乳糖的浓度，能够有效检测人体乳糖耐受能力。腹泻分为食源性腹泻和感染性腹泻，公司的试剂能够有效鉴别出婴幼儿腹泻的类别，并且提供相应的膳食指导。若为食源性腹泻，在哺乳期的婴幼儿可尽快更换奶源，阻断腹泻根源。

2、骨源性碱性磷酸酶检测系列产品（BAP）骨源性磷酸酶 BAP 是反映骨代谢状况的理想生化指标，BAP 由成骨细胞合成，当人体钙营养不良或其他原因时，成骨细胞反馈性增生活跃，合成 BAP 释放进入血液，造成血液中 BAP 活性升高。目前该产品已在全国妇幼保健院作为常规检查应用。

3、尿液碘测定系列产品（UI）公司生产的尿液碘测定试剂盒主要通过检查尿液中碘营养水平，指导人体科学补碘，能够有效预防甲状腺疾病的发生。

4、女性下生殖道感染评价系列产品 阴道感染包括单一感染和混合感染，其中单一感染有 AV、BV、CV、DV、TV、VVC 等，混合感染包括双重感染和多重感染，各种感染的致病菌不同，治疗时所使用的药物有很大区别。根据对阴道感染患者的临床表现、分泌物性状、实验室指征和微生物学进行评价，可分出 36 种阴道感染类型；公司的阴道分泌物分析系统集设备、试剂、质控品和标准化操作流程为一体，全面鉴别诊断女性下生殖道感染。系统包括：阴道分泌物分析系统专用试剂、质控品、阴道分泌物分析仪、分析终端、生物显微镜及其成像系统 CCD、扫码器和打印机。

5、肠道屏障功能生化指标评价系列产品（DLT）公司的肠道屏障功能生化指标评价系列产品包括便携式生化分析仪配套试剂和数据分析终端，可实现即时、定量和快速检测。D-乳酸、DAO 和细菌内毒

素三项指标只需采用微量的全血，从肠黏膜细胞的损伤程度、肠黏膜通透性改变和细菌易位内毒素血症三方面综合反映肠道屏障功能状况，便于临床进行合理的治疗

三、公司业务相关的关键资源要素

（一）核心技术介绍

公司是专业提供体外诊断即时检测试剂的研发、生产、销售为一体的国家高新技术企业，在竞争激烈的体外检测市场，公司坚持将创新作为公司的核心竞争力。各个产品在各自细分市场的市场占有率领先。

在技术创新方面，一是坚持融合创新，将 POCT 相关技术与信息技术高度融合，形成一种新的产品技术形态，如将信息技术与物理、化学技术融合，研制成我国首创的阴道分泌物分析系统，克服了以往阴道分泌物检验结果碎片化的问题；二是将产品与服务进行融合，在产品嵌入决策支持系统，使产品不仅具有检测功能，还具有评价功能，如公司研制的肠道屏障功能评价系统，不仅能准确评价受试者的肠道屏障功能，还能给出检测结果的分析评价和处置建议，方便了临床；三是将互联网融入企业的经营和产品设计中，逐步实现了生产的数字化、智能化，产品的网络化，研制适于在“互联网+时代”和“工业 2025 时代”的新一代 POCT 产品，如公司正在研制的高血压、糖尿病危险分层系统等智能化、网络化产品。

在技术平台创新方面，公司利用国家科研项目为纽带，先后主导建立了“临床营养产业技术创新战略联盟”、“即时检测与健康监测物联网产业技术创新战略联盟”和“重症与危急救治产业技术创新战略联盟”，联盟整合我国上述领域的核心资源，搭建了产学研用合作平台，不仅促进了我国上述领域的发展，而且为公司积累了技术和产品输入与输出的通路。借助这些平台，公司先后与浙江大学国家光学技术研究中心，南昌大学国家食品安全重点实验室、武汉大学生物医学仪器技术中心、北京协和医院、北京医院、首都医科大学附属天坛医院等国内一流科研和临床单位建立了密切合作关系，公司所有产品都是在国内一流医院提供的临床需求和功能需求，临床专家反复验证的基础上完成的；产品涉及的生物检测高新技术都是与上述科研机构合作实现的，做到了“需求来自临床，产品服务临床”。因此，公司主要产品都是国内或国内外首创。在经营模式创新方面，公司整合相关药企和销售商，率先提出并实践了“诊疗一体化”经营模式。

（二）知识产权

截至报告期末，公司共获得专利 18 项，其中 12 项发明专利、5 项实用新型、1 项外观设计，另有 9 项专利已受理未授权，并取得 6 项软件著作权。

四、公司的商业模式

公司目前的销售模式主要为经销商制度。公司与下游有资质的经销商签订经销合同，获得授权的经销商在国内各级医疗机构和家庭推广公司产品和服务，由终端用户（各级医疗机构和家庭）使用公司产品对他人进行检测或自检。

报告期内至报告披露日，公司商业模式未发生变化。

与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	☐ 国家级 ☒ 省（市）级
“单项冠军”认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
“科技型中小企业”认定	√是
“技术先进型服务企业”认定	☐ 是
其他与创新属性相关的认定情况	- -
详细情况	1.专精特新：有效期 2020.10-2023.10 编号：2020JTX0245 依据文件《关于推进北京市中小企业“专精特新”发展的指导意见》(京经信发〔2019〕86号)要求 公示时间：2020年7月1日至2020年7月9日)。 2.公司“高新技术企业”认定情况：2012年，公司首次通过“高新技术企业”认定。2021年12月，公司通过高新技术企业复审认定，发证时间为2021年12月15日，有效期三年，证书编号：GR202121200943，认定依据为《高新技术企业认定管理办法》（国科发火【2016】32号）。 3.公司“科技型中小企业”认定情况：2017年，公司首次通过“科技型中小企业”认定。2021年4月，公司再次通过科技型中小企业认定，登记时间为2021年4月16日，有效期一年，登记编号：20212102130C000820，认定依据为《科技部财政部国家税务总局关于印发<科技型中小企业评价办法>的通知》（国科发改【2017】115号）。

行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

报告期内变化情况：

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

商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
------------	--

(二) 财务分析

1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		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	7,934,328.91	13.03%	3,322,257.28	5.73%	138.82%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	3,625,988.89	5.96%	3,347,107.99	5.77%	8.33%
存货	13,269,004.85	21.80%	13,641,110.40	23.52%	-2.73%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	2,023,273.37	3.32%	2,270,973.39	3.92%	-10.91%
在建工程	-	-	-	-	-
无形资产	9,282,907.01	15.25%	2,774,419.02	4.78%	234.59%
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	12,000,000.00	19.71%	9,000,000.00	15.52%	33.33%
长期借款	-	-	-	-	-
使用权资产	10,317,893.92	16.95%	12,897,367.40	22.24%	-20%
开发支出	6,038,740.85	9.92%	10,260,365.61	17.69%	-41.14%
应付账款	9,706,217.97	15.94%	9,522,866.47	16.42%	1.93%
资产总计	60,875,552.86	100%	58,001,227.10	100%	4.96%

资产负债项目重大变动原因：

2021 年末总资产 6087.56 万元，比年初上升 4.96%

(1) 货币资金 793.43 万元，占资产总额 13.03%，比年初货币资金占总资比例增加 7.30%，货币资金变动比率 138.82%，主要是销售收入上升，导致货币资金增加；

(2) 应收账款 362.60 万元，占资产总额的 5.96%，比年初货币资金占总资产的比例增加 0.19%，应收账款变动比率 8.33%，主要客户欠款按期收回，无逾期应收款项；

(3) 存货 1326.90 万元，占资产总额的 21.80%，比年初存货占总资产比例下降了约 1.72%，存货变动比率-2.73%，下降 37 万元的库存，主要销售收入上升使库存积压减少；

(4) 固定资产 202.33 万元，占资产总额的 3.32%，固定资产变动比率为-10.91%，较去年金额下降的主要原因是本年购置固定资产较少，下降主要是固定资产摊销所致。

(5) 无形资产 928.29 万元，占资产总额的 15.25%，比年初无形资产占总资产比例上升了约 10.47%，

无形资产变动比率 234.59%，2021 年从开发支出转入无形资产 4 个项目，分别为干式化学比色仪、混合性阴道感染检测试剂盒（干化学酶法）、钠/肌酐/微量白蛋白联检试剂盒（干化学法）、新型冠状病毒（COVID-19）IgM/IgG 抗体检测试剂盒（免疫层析法）；2020 年转的有 3 个项目，包括：前白蛋白/C-反应蛋白联检试剂盒（荧光免疫层板发）、肠屏分析仪、二胺氧化霉/乳酸/细菌内霉素联合试剂盒（酶法），总计转无形资产 7 个项目，故无形资产项目增加。

（6）使用权资产 1031.79 万元，占资产总额的 16.95%，比年初使用权资产占总资产的比例下降了 5.29%，使用权资产变动比率为-20%，主要原因是使用权资产正常计提折旧摊销所致。

（7）开发支出 603.87 万元，占资产总额的 9.92%，开发支出变动比率为-41.14%，较去年金额下降的主要原因是其中 4 个项目干式化学比色仪、混合性阴道感染检测试剂盒（干化学酶法）、钠/肌酐/微量白蛋白联检试剂盒（干化学法）、新型冠状病毒（COVID-19）IgM/IgG 抗体检测试剂盒（免疫层析法）均已转入无形资产。

（8）短期借款，由 2020 年的 900 万元增加到 2021 年的 1200 万元，主要是为应对短期经营风险增加银行借贷所致。

（9）应付账款，其中应付帐款 970.62 万元，占负债总额的 26.94%，增长率 1.93%，主要为外购原材料采购待付款增加。

2、 营业情况分析

（1）利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	38,622,055.94	-	20,904,830.30	-	84.75%
营业成本	18,286,518.74	47.35%	11,643,635.45	55.70%	57.05%
毛利率	52.65%	-	44.30%	-	-
销售费用	4,431,112.73	11.47%	4,931,849.21	23.59%	-10.15%
管理费用	7,205,471.74	18.66%	6,081,602.66	29.09%	18.48%
研发费用	4,642,768.10	12.02%	3,799,268.84	18.17%	22.20%
财务费用	1,094,857.96	2.83%	771,713.55	3.69%	41.87%
信用减值损失	-32,662.03	-0.08%	-9,861.22	-0.05%	231.22%
资产减值损失	-	-	-	-	-
其他收益	623.01	0.00%	16,278.28	0.08%	-96.17%
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-

汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	2,556,962.61	6.62%	-6,476,727.66	-30.98%	139.48%
营业外收入	15,637.00	0.04%	601,955.34	2.88%	-97.40%
营业外支出	15,111.96	0.04%	89,638.80	0.43%	-83.14%
净利润	2,623,801.48	6.79%	-5,964,236.69	-28.53%	143.99%

项目重大变动原因:

(1) 营业收入上升。2021 年销售收入上升 84.75%，主要业绩上升因素来源于 2 个方面，首先是女性下生殖道感染评价系列产品销售由于疫情控制良好，就医环境回暖带来销售上升 46.53%，绝对额 552 万元；其次，是与乐普合作实现新冠试剂盒代工劳务收入 979.77 万元。

(2) 营业成本上升。2021 年销售成本上升 57.05%，主要为销售业绩提升导致的正常成本费用增长，销售成本的增长速度要远低于销售收入的增长速度。

(3) 销售费用节省。2021 年销售费用较 2020 年节省了约 50.07 万元，主要费用项目中薪酬支出增加了 52.89 万元，主要是增加一名营销总监及提成支出跟随增加所致，房租物业费、折旧摊销减少均为租赁会计准则变更导致的费用项目调整所致，运费本期比上年数减少是收入准则变更此项费用统计在主营业务成本中导致。

(4) 管理费用上升。2021 年管理费用较 2020 年上升了约 112.39 万元，主要表现在工资薪金支出增加 76.78 万元，物业费增加约 15.77 万元，中介劳务费增加 31.55 万元。

(5) 研发费用上升。2020 年研发费用总体支出比去年上升 84.35 万元，主要是薪酬工资项目增加所致。

(6) 财务费用上升，主要是借款由 2020 年的 900 万元增长到 1200 万元而产生的利息支出，租赁负债利息费用增加 55 万元。

(7) 信用减值损失，降低主要是根据年末应收款项情况调整计提金额，重新调整计提金额导致。

(8) 其它收益，相关政策补助项目减少。

(9) 营业外收入，2020 年的稳岗补助等政府补贴收入减少。

(10) 营业外支出，捐赠等支出减少。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	28,828,819.75	20,904,830.30	37.91%
其他业务收入	9,793,236.19	-	-
主营业务成本	13,908,603.92	11,643,635.45	19.45%
其他业务成本	4,377,914.82	-	-

按产品分类分析：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
女性下生殖道感染评价系列产品	17,380,889.04	7,574,379.67	56.42%	46.53%	37.22%	2.96%
骨源性碱性磷酸酶检测系列	5,954,767.28	3,838,164.31	35.54%	17.52%	16.89%	0.35%
尿半乳糖测定系列产品	2,622,876.03	1,393,435.89	46.87%	14.00%	-28.56%	31.65%
肠道屏障功能指标评价系列产品	2,160,068.00	751,303.74	65.22%	108.20%	49.45%	13.67%
尿液碘测定系列产品	710,219.40	351,320.31	50.53%	11.27%	-9.14%	11.11%
小 计	28,828,819.75	13,908,603.92	51.75%	37.91%	19.45%	7.45%

按区域分类分析：

□ 适用 √ 不适用

收入构成变动的原因：

收入构成无显著变化。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	北京乐普诊断科技股份有限公司	9,788,519.21	25.34%	否
2	昆明菲博瑞生物技术有限公司	3,933,868.81	10.19%	否
3	杭州普安基因工程有限公司	3,776,991.16	9.78%	否
4	上海东泓医学科技发展有限公司	2,260,416.77	5.85%	否
5	南京爱楷能生物科技有限公司	1,917,350.42	4.96%	否
合计		21,677,146.37	56.12%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	中科和益（北京）科技发展有限公司	1,787,441.91	24.31%	否

2	宁波鸿鼎医疗器械科技有限公司	1,741,660.94	23.68%	否
3	浙江弥格科技有限公司	715,154.61	9.73%	否
4	北京同众塑料制品有限公司	472,864.00	6.43%	否
5	北京泊克智能科技有限公司	242,916.72	3.30%	否
合计		4,960,038.18	67.45%	-

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	9,777,554.96	-2,862,129.74	441.62%
投资活动产生的现金流量净额	-2,715,405.82	-4,115,876.44	34.03%
筹资活动产生的现金流量净额	-2,450,077.51	4,651,283.27	-152.68%

现金流量分析：

（1）经营性现金净流量为 977.76 万元，比去年同期增加了约 1263.97 万元的流入。主要为劳务代工收入导致经营性现金流增长。

（2）投资活动产生的现金流量净额比去年同期增加了 140.05 万元，主要是资本化研发项目投入减少和转入无形资产。

（3）筹资活动产生的现金流量净额比去年同期减少了 710.14 万元，主要是经营性租赁付款额 381.66 万元，2021 年度租赁准则变更后由原来的经营活动现金流中统计到筹资活动现金流中的变化所致。

（三）投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

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
北京康博斯诊断科	控股子公司	技术开发、技术转让、技术推广、技术咨询、技术服务；销售医疗器械（仅限一、二类）、计算机、软件及辅助设备；货物进出口、	20,000,000	1,120,233.97	356,697.37	2,566,928.69	-1,121,642.03

技 有 限 公 司	技术进出口、代理进出口；市场调查；会议服务；承办展览展示；租赁仪器仪表；销售食品；销售第三类医疗器械。					
-----------------------	---	--	--	--	--	--

主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

☐是 ☒否

三、 持续经营评价

截止2021年12月31日，公司总资产60,875,552.86元,净资产金额23,472,968.43元，资产负债率为59.18%，财务结构健康，不存在偿债违约风险，亦不存在无法持续经营的风险。报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等独立，保持良好的独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；公司和全体员工无重大违法、违规行为。报告期内,公司不存在债务违约和无法继续履行重大借款合同相关条款的情形,公司无对外担保,不存在因对外巨额担保等或有事项引发负债,不存在导致破产清算的情形,不存在控股股东、实际控制人及其他关联方占用资金的情形,不存在大量长期未予处理的不良资产。综上，公司拥有良好的持续经营能力。无以下八种情况发生。

- （一）营业收入低于100万元；
- （二）净资产为负；
- （三）连续三个会计年度亏损，且亏损额逐年扩大；
- （四）存在债券违约、债务无法按期偿还的情况；
- （五）实际控制人失联或高级管理人员无法履职；
- （六）拖欠员工工资或者无法支付供应商货款；
- （七）主要生产、经营资质缺失或者无法续期，无法获得主要生产、经营要素（人员、土地、设备、原材料）。
- （八）其他可能对公司的持续经营能力产生重大影响的事项。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

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

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（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	16,000,000	12,000,000

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

经第二届董事会第十次会议和 2020 年度股东大会审议通过《关于公司向银行借款并由关联方提供担保的议案》。为保证公司的日常经营和业务开展，解决日常流动资金的需求，公司通过外部借款方式融资，公司向银行申请贷款授预计 1600 万元整，融资期限为一年。具体贷款及关联担保方式如下：

（1）向北京农村商业银行商务中心区支行申请续贷 2021 年 5 月 11 号到期的贷款，借款额度 200 万元，借款期限为 2021 年 5 月 14 日至 2023 年 5 月 13 日，由中生北控生物科技股份有限公司提供保证担保，主要用于日常经营流动资金。

（2）向工商银行昌平区支行申请续贷 100 万元，授信期限为 2021 年 8 月 26 日至 2022 年 8 月 26 日，由北京晨光昌盛融资担保有限公司提供担保，中生北控生物科技股份有限公司、北京无贞投资管理有限责任公司提供向北京晨光昌盛融资担保有限公司提供反担保，主要用于日常经营流动资金。

（3）向华夏银行北京北沙滩支行申请 200 万元贷款，授信期限为 2021 年 6 月 16 日至 2023 年 5 月 13 日，由北京晨光昌盛融资担保有限公司提供担保，中生北控生物科技股份有限公司、北京无贞投资管理有限责任公司提供向北京晨光昌盛融资担保有限公司提供反担保，主要用于日常经营流动资金。

（4）向北京银行申请 200 万元借款额度，借款期限为 2020 年 6 月 30 日至 2021 年 6 月 28 日，由北京海淀科技企业融资担保有限公司提供担保，王加义、凌燕、肖艳及其配偶向北京海淀科技企业融资担保有限公司提供连带责任保证反担保，主要用于日常经营流动资金，2021 年 6 月 28 日到期已偿还，未续贷。

（5）向南京银行北京分行申请 200 万元授信额度，借款期限为 2021 年 2 月 25 日至 2022 年 2 月 25 日，公司关联方王加义及其配偶、肖艳及其配偶、凌燕提供个人连带责任保证担保，用于公司日常经营，2022 年 3 月 18 日已续贷。

（6）向兴业银行申请授信的 700 万元，借款期限为 2021 年 9 月 2 日至 2022 年 9 月 1 日，由王加义及其配偶提供个人连带责任保证担保，主要用于公司日常经营周转，2021 年 9 月实际借款 500 万元。

上述偶发性关联交易属于正常的商业经营行为，由关联方为公司获得银行贷款提供担保，目的是为了保证公司现金流量充足，履行了必要的决策程序，未向公司收取费用，符合公司的发展战略和长远规划，有利于公司持续稳定经营，不存在损害挂牌公司和其他股东利益的情形。

上述偶发性关联交易基于公司经营发展的资金需求，交易的达成有助于补充公司流动资金，能够有效提升公司的盈利能力，有利于改善公司财务状况和日常业务的开展，对公司的经营发展起到积极作用，不会对公司的独立性和正常经营构成影响。关联交易具有合理性和必要性，符合公司及全体股东的利益。

报告期内挂牌公司无违规关联交易

√是 □否

发生原因、整改情况及对公司的影响：

无

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	2015年9月1日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2015年9月1日		挂牌	限售承诺	其他（按《公司法》《公司章程》锁定期执行锁定）	正在履行中
董监高	2015年9月1日		挂牌	其他承诺（关于规范关联交易的承诺）	其他（承诺按《公司章程》执行）	正在履行中
董监高	2015年9月1日		挂牌	其他承诺（管理层诚信状况承诺）	其他（遵守国家法律相关挂牌公司股转政策承诺）	正在履行中

承诺事项履行情况

事项	是或否	是否完成整改
因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因，导致承诺无法履行或无法按期履行的，承诺人是否未及时披露相关信息	否	是
除自身无法控制的客观原因及全国股转公司另有要求的外，承诺已无法履行或履行承诺不利于维护挂牌公司权益的，承诺人是否未充分披露原因并履行替代方案或豁免承诺的审议程序	否	是
除自身无法控制的客观原因外，承诺人是否超期未履行承诺或违反承诺	否	是

董事、监事、高级管理人员与公司签订重要协议或做出重要承诺的情况

1、协议签署情况 在公司任职并专职领薪的董事、全体监事、全体高级管理人员与公司均签有《劳动合同》，对工作内容、劳动报酬等方面作了规定。该《劳动合同》均履行正常，不存在现时的或可预见发生的违约情形。

2、承诺情况

(1) 关于股份自愿锁定暨限制流通的承诺 公司全体董事、监事、高级管理人员于 2015 年 9 月出

具《关于股份自愿锁定暨限制流通承诺书》，承诺本人将按照《公司法》第一百二十四条、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》第 2.8 条及《公司章程》第二十七条规定锁定其所持有公司股份。

（2）关于避免同业竞争的承诺 公司全体董事、监事、高级管理人员于 2015 年 9 月签署《避免同业竞争的承诺》，承诺本人将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权，或在该经营实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。

（3）关于规范关联交易的承诺 公司全体董事、监事和高级管理人员于 2015 年 9 月签署《关于规范关联交易的承诺书》，承诺将尽可能的避免和减少其与股份公司之间的关联交易，对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，确保关联交易的价格原则上不偏离市场独立第三方的价格或收费的标准，并严格遵守《公司章程》及相关规章制度规定的关联交易的审批权限和程序，以维护公司及公司其他股东、债权人的合法权益。

（4）关于管理层诚信状况的承诺 公司全体董事、监事、高级管理人员于 2015 年 9 月签署《关于诚信状况的声明》，声明最近两年内本人没有因违反国家法律、行政法规、部门规章、自律规则等受到刑事、民事、行政处罚或纪律处分；本人并不存在因涉嫌违法违规行为处于调查之中尚无定论的情形；本人没有对所任职（包括现任职和曾任职）的公司因重大违法违规行为而被处罚负有责任的情形；本人不存在个人负有数额较大债务到期未清偿的情形；本人没有欺诈或其他不诚实行为等情况；本人具备和遵守《公司法》规定的任职资格和义务，不存在最近 24 个月内受到中国证监会行政处罚或者被采取证券市场禁入措施的情形。

报告期内，承诺人均严格履行了上述承诺。

（五） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
一批生产设备	生产设备	抵押	1,081,000	3.00%	2020 年 1 月，经董事长审核同意，公司通过融资租赁向仲津国际租赁有限公司融资 182.2 万元，借款期限自 2020 年 1 月 15 日至 2023 年 1 月 15 日，

					公司通过设备抵押进行担保
总计	-	-	1,081,000	3.00%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

公司与仲津国际融资租赁有限公司签定售后回租融资租赁合同，期限3年，2020年1月13日-2023年1月15日，公司一批生产设备以抵押方式融资，该等设备仍由公司正常使用，资产权利受限对公司生产经营活动无重大不利影响。

第五节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	11,040,000	36.80%	0	11,040,000	36.80%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	1,730,000	5.77%	0	1,730,000	5.77%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	18,960,000	63.20%	0	18,960,000	63.20%
	其中：控股股东、实际控制人	13,770,000	45.90%	0	13,770,000	45.90%
	董事、监事、高管	5,190,000	17.30%	0	5,190,000	17.30%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		30,000,000.00	-	0	30,000,000.00	-
普通股股东人数		18				

股本结构变动情况：

☐适用 ☒不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
----	------	-------	------	-------	---------	-------------	-------------	-------------	---------------

1	中生北控生物科技股份有限公司	13,770,000	0	13,770,000	45.9000%	13,770,000	0	0	0
2	北京元贞投资管理有限公司	7,830,000	0	7,830,000	26.1000%	0	7,830,000	0	0
3	王加义	5,400,000	0	5,400,000	18.0000%	4,050,000	1,350,000	0	0
4	肖艳	760,000	0	760,000	2.5333%	570,000	190,000	0	0
5	凌燕	760,000	0	760,000	2.5333%	570,000	190,000	0	0
6	康培玉	350,000	0	350,000	1.1667%	0	350,000	0	0
7	邵建发	220,000	0	220,000	0.7333%	0	220,000	0	0
8	钱进	150,000	0	150,000	0.5000%	0	150,000	0	0
9	李静	140,000	0	140,000	0.4667%	0	140,000	0	0
10	杨美玲	100,000	0	100,000	0.3333%	0	100,000	0	0
11	李超辉	100,000	0	100,000	0.3333%	0	100,000	0	0
12	李森	100,000	0	100,000	0.3333%	0	100,000	0	0
13	李小双	100,000	0	100,000	0.3333%	0	100,000	0	0
14	桂春爽	100,000	0	100,000	0.3333%	0	100,000	0	0
15	吴海燕	100,000	0	100,000	0.3333%	0	100,000	0	0
合计		29,980,000	0	29,980,000	99.9331%	18,960,000	11,020,000	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：
2015年2月12日，公司股东中生北控生物科技股份有限公司、北京元贞投资管理有限公司和王加义签署了一致行动协议，为一致行动人。除此之外，其他股东之间不存在相互关系。

二、 优先股股本基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的普通股股票发行情况

☐适用 ☒不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	信用贷款	南京银行股份有限公司北京分行	银行	2,000,000	2021年2月25日	2022年2月24日	6.00%
2	信用贷款	华夏银行股份有限公司北京北沙滩支行	银行	2,000,000	2021年5月17日	2022年5月16日	4.35%
3	信用贷款	北京农村商业银行商务中心支行	银行	2,000,000	2021年5月13日	2022年5月12日	4.10%
4	信用贷款	工商银行北京昌平支行	银行	1,000,000	2021年8月26日	2022年8月25日	3.85%
5	信用贷款	兴业银行股份有限公司北京龙域支行	银行	5,000,000	2021年9月2日	2022年9月1日	5.20%
6	信用贷款	北京银行北辰路支行	银行	2,000,000	2020年6月30日	2021年6月28日	4.30%
7	抵押	仲津国际租凭有限公司	金融机构	1,822,000	2020年1月15日	2023年1月15日	6.70%
合计	-	-	-	15,822,000	-	-	-

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

☐适用 ☒不适用

(二) 权益分派预案

☐适用 ☒不适用

十、 特别表决权安排情况

☐适用 ☒不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	是否为失信 联合惩戒对 象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
许存茂	董事长	男	否	1963 年 5 月	2021 年 7 月 12 日	2024 年 7 月 11 日
任年慧	副董事长	女	否	1971 年 4 月	2021 年 7 月 12 日	2024 年 7 月 11 日
王加义	董事、总经理	男	否	1953 年 9 月	2021 年 7 月 12 日	2024 年 7 月 11 日
凌燕	董事、副总经理	女	否	1970 年 5 月	2021 年 7 月 12 日	2024 年 7 月 11 日
翟毅	董事	女	否	1972 年 9 月	2021 年 7 月 12 日	2024 年 7 月 11 日
李奔	监事会主席、职 工代表监事	男	否	1984 年 11 月	2021 年 7 月 12 日	2024 年 7 月 11 日
马晓明	监事	女	否	1974 年 4 月	2021 年 7 月 12 日	2024 年 7 月 11 日
姜曦露	监事	女	否	1973 年 3 月	2021 年 7 月 12 日	2024 年 7 月 11 日
肖艳	副总经理	女	否	1964 年 12 月	2021 年 7 月 12 日	2024 年 7 月 11 日
王洋	财务总监、董事 会秘书	女	否	1977 年 2 月	2021 年 7 月 12 日	2024 年 7 月 11 日
董事会人数:					5	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					4	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司股东、董事、监事及高级管理人员之间不存在亲属关系;公司董事长许存茂就职于中生北控生物科技股份有限公司,任董事会秘书、副总裁,公司副董事长任年慧任职北京元贞投资管理有限公司董事,持有其出资的 33.33%,董事翟毅就职于中生北控生物科技股份有限公司,任总裁助理。

(二) 变动情况:

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
翟毅	无	新任	董事	换届
丁奇	董事	离任	无	个人原因

(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
翟毅	董事	0	0	0	0%	0	0
合计	-	0	-	0	0%	0	0

2、报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

翟毅，女，1972年09月27日出生，中国国籍，1992年6月至2003年2月，任中生北控生物科技股份有限公司仪器部生产主管；2003年3月至2010年4月，任公司质量管理部质量主管；2010年5月至2015年12月，任公司质量管理部部长；2016年1月至2021年5月，任公司办公室主任；2021年6月至今，任中生北控生物科技股份有限公司总裁助理，2021年7月12日任公司董事。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十六条规定的情形	否	无
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	无
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	无
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	无
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	无
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	中级证书
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（不限于近	否	无

亲属)		
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	无
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	无
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	无
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	无

(六) 独立董事任职履职情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政人员	24	3	0	27
生产人员	44	0	4	40
销售人员	15	5	0	20
技术人员	30	0	8	22
财务人员	4	0	0	4
员工总计	117	8	12	113

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	10	8
本科	26	26
专科	32	32
专科以下	48	46
员工总计	117	113

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

薪酬政策：公司为调动全员的工作积极性和创造性，充分发挥薪酬的激励作用，主要从管理、研发、营销、生产、职能五大系统进行岗位定级和薪酬激励。工资总额由基本工资、岗位津贴、学历津贴、职称津贴、工龄津贴、绩效奖励（提成/奖金）六部分构成。研发系统制定了研发项目奖及所研发的产品销售提成终身制奖励；营销系统的绩效奖励按销售业绩提取销售提成；生产系统绩效奖励按计件工资制执行管理及职能系统的绩效奖励与当年利润挂钩按比例分配。

培训计划：公司组织制定系列培训计划并有序开展《中层干部执行力培训》、《企业消防安全》、《营销绝对竞争力》、《顾客风险预警管理系统》、《防疫—中国战疫录》、《新冠疫情下临床试验数据质量风险

及应对措施》、《分子诊断技术在 2019-nCoV 检测中的应用》、《ISO9001 质量管理体系要求》、《车间现场管理》、《一线员工的培训》、《薪酬管理中的量化管理》、《财务类增值税法律制度》、《库房管理类一库存》、《物流管理》等课程培训。

公司有退休返聘人员 5 人，均签订劳务协议并明确工作职责及目标任务并进行绩效考核，无需公司承担费用的离退休职工。

(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

单位：股

姓名	变动情况	任职	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数
樊贵宝	无变动	总工程师	0	0	0
王珊珊	无变动	部长	0	0	0
王红明	无变动	车间主任	0	0	0
李会春	无变动	车间主任	0	0	0
李寅龙	无变动	主管	0	0	0

核心员工的变动对公司的影响及应对措施：

√适用 □不适用

核心员工 2021 年减少 2 人，分别是研发的邓绍立总经理助理，销售的部长马越。邓绍立负责的相关工作均交由分管研发的凌燕副总经理负责，相关工作按计划开展，无重大影响；销售部长马越的工作由杨美玲部长负责同时由营销总监督总负责督导，相关工作按计划开展，无重大影响。

三、 报告期后更新情况

□适用 √不适用

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司治理机制健全，合法规范经营。公司依法设立了股东大会、董事会、监事会、经理层、董事会秘书等组织机构制度，制定并通过了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》《信息披露事务管理制度》等公司治理制度，公司相关机构和人员能够依法履行职责，保护股东权益。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司章程中明确了公司股东享有的权利和承担的义务，同时规定公司控股股东、实际控制人不得利用其关联关系损害公司利益，违反规定的，给公司造成损失的，应当承担赔偿责任。

公司通过上述条款充分保障公司股东的知情权、参与权、质询权和表决权等权利。为促进和完善公司治理结构，规范公司投资者关系管理工作，依据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统投资者适当性管理办法》、《公司章程》的有关要求，并结合公司的实际情况，制定了《投资者关系管理制度》。公司投资者关系管理工作实行董事长负责制，公司总经理、副总经理、财务总监等公司高级管理人员积极参加重大投资者关系活动。公司董事会秘书担任投资者关系管理的具体负责人，全面负责公司投资者关系管理工作。

《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》和《关联交易管理制度》中对于公司与股东及实际控制人之间提供资金、商品、服务或者其他资产的交易，严格按照关联交易的决策程序履行董事会、股东大会的审议程序，关联董事、关联股东应当回避表决。

公司现有的治理机制能够有效地提高公司治理水平和决策质量、有效地识别和控制经营管理中的重

大风险，能够给所有股东提供合理保护及保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，便于接受投资者及社会公众的监督，符合公司发展的要求。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大决策均已履行规定的审批程序。

1、公司已经依法设立了股东大会、董事会、监事会、经理层、董事会秘书等组织机构制度，制定并通过了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》等公司治理制度，公司相关机构和人员能够依法履行职责，保护股东权益。

2、公司的董事、监事和高级管理人员符合法律、行政法规和规章规定的任职资格，依法开展经营活动，经营行为合法合规，不存在重大违法违规情形。

3、公司及其控股股东、实际控制人报告期内不存在损害投资者合法权益和社会公共利益的重大违法行为。

4、《公司章程》中已明确对外担保的审批权限和审议程序，公司不存在为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业进行担保的情形。公司没有重大投资事项，没有其他合并、分立、减少注册资本、重大收购或出售资产的行为。公司与关联方之间不存在其它重大债权债务关系。

5、根据中汇会计师事务所出具的《非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项审核说明》，公司有严格的资金管理制度，不存在资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业以借款、代偿债务、代垫款项或其他方式占用的情形。

4、 公司章程的修改情况

公司是否已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程：

√是 □否

报告期内，公司对《公司章程》进行了 1 次修订。

经 2021 年 4 月 23 日召开的第二届董事会第十次会议和 2021 年 5 月 18 日召开的 2020 年年度股东大会审议通过《关于追认变更公司经营范围并修订公司章程的议案》，公司根据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等相关规定，对《公司章程》相关条款进行修订，具体内容详见公司于 2021 年 4 月 23 日披露的《关于追认变更公司经营范围并修订公司章程的议案》（公告编号：2021-006）。

修订内容：把第二章公司的经营宗旨和范围，第十一条 经依法登记，公司的经营范围为：技术开

发、货物进出口、技术进出口、代理进出口、生产非医用口罩、销售非医用口罩；2002 版分类目录:II 类:II-6840 体外诊断试剂,II-6840-2 生化分析系统,II-6840-4 细菌分析系统,II-6840-3 免疫分析系统 ***2017 版分类目录:II 类:II-22-02 生化分析设备**。(市场主体依法自主选择经营项目,开展经营活动依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)修订为:第二章 公司的经营宗旨和范围,第十一条 经依法登记,公司的经营范围为:技术开发;货物进出口、技术进出口、代理进出口;生产非医用口罩;销售非医用口罩;2002 版分类目录:II 类:II-6840 体外诊断试剂,II-6840-2 生化分析系统,II-6840-4 细菌分析系统,II-6840-3 免疫分析系统 ***2017 版分类目录:II 类:II-22-02 生化分析设备***;生产药品;零售药品。(市场主体依法自主选择经营项目,开展经营活动;2002 版分类目录:II 类:II-6840 体外诊断试剂,II-6840-2 生化分析系统,II-6840-4 细菌分析系统,II-6840-3 免疫分析系统 ***2017 版分类目录:II 类:II-22-02 生化分析设备***、生产药品、零售药品以及依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动;不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

(二) 三会运作情况

1、三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	2	4	4

2、股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	无
2020 年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后 6 个月内举行	否	无
2020 年年度股东大会通知是否未提前 20 日发出	否	无
2021 年公司临时股东大会通知是否未均提前 15 日发出	否	无
独立董事、监事会、单独或合计持股 10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	无
股东大会是否实施过征集投票权	否	无
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时,对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	否	无

3、三会召集、召开、表决的特殊情况

☐适用 ☒不适用

4、三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司“三会”人员均符合《公司法》及《公司章程》规定的任职要求,能够按照“三会”议事规则独立、勤勉、诚信地履行职责,对公司的重大决策事项做出有效决议并严格执行。公司监事会能够较

好地履行对公司董事、总经理和其他高级管理人员的履行职责监督职责，保证公司治理合法合规。

报告期内，公司董事会、监事会、股东大会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决及决议各环节均符合有关法律法规要求及《公司章程》规定。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

公司监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司自设立以来，严格按照《公司法》及《公司章程》的要求规范运作，在业务、资产、人员、财务、机构等方面与主要股东及其控制的其他企业独立，公司具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

(一) 业务独立

公司专业致力于体外诊断即时检验产品的开发、生产和销售。公司主营业务具有完整的业务流程，拥有独立的供应、研发、销售部门，产、供、销系统完整。公司业务经营管理独立实施，独立承担责任与风险；股东根据《公司章程》的规定对公司行使股东权利；公司的业务独立于控股股东、实际控制人及其他控制的其他企业，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争或显失公平的关联交易。

(二) 资产独立

公司系由有限公司整体变更而来，公司历史沿革过程中的历次出资、注册资本变化均通过了工商行政管理部门的变更登记确认。

公司现有的生产经营场所系租赁使用，租赁合同正常签署及履行。公司具备与生产经营业务体系配套的资产。股份公司设立时，各发起人将生产经营性资产、相关的全部生产技术及配套设施完整投入公司，该等资产完整、权属明确，不存在重大或潜在的纠纷，公司资产与股东个人及其关联方资产权属界限明晰，公司对其资产具有完全控制支配权，并完全独立运营。

(三) 人员独立

公司具有完整、独立的劳动人事及薪酬管理体系，不存在股东干预公司人事任免的情形。公司独立

招聘员工，建立独立的考勤、绩效考核管理制度，公司与员工签署劳动合同并缴纳社会保险及公积金。

公司董事、监事、高级管理人员的任职严格按照《公司法》、《公司章程》等有关规定产生，公司高级管理人员均在本公司领取薪酬，未在实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事外的其他职务，公司的财务人员未在实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

（四）财务独立

公司设立独立的财务会计部门，设财务负责人一名并配备了专业财务人员，制定《财务管理制度》，建立独立的会计核算体系，能够独立做出财务决策，不存在股东干预公司资金使用的情况。公司具有规范的财务会计、财务管理及风险控制制度。

公司独立纳税，不存在与实际控制人及其控制的其他企业混合纳税现象。公司开立独立的基本存款账户，不存在与实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。

（五）机构独立

公司建立了适合自身经营所需的股东大会、董事会和监事会等机构，其中股东大会作为最高权力机构、董事会为决策机构、监事会为监督机构，且已聘请总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员。公司在上述组织机构中内设质检部、工程部、供应部、销售部、客服部、行政人事部、财务部等部门，上述部门均独立运作，不存在与实际控制人及其控制的其他企业混合经营、合署办公的情形。公司内部各机构均制定了相应的规章制度以规范其运作运行。公司拥有完全的机构设置自主权。

（三）对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否

公司严格按照《公司法》等有关法律、法规及《公司章程》等规章制度的要求，建立了适应公司管理要求的内部控制体系，体系涵盖了研发、营销、生产、供应、人事、财务等制度。公司会计核算体系、财务管理体系、风险控制体系健全、运作规范、效果良好，未发现重大缺陷及漏洞。从公司经营过程和成果看，公司的内部控制体系能够适应公司业务和管理的特点，相关制度完整、合理和有效。内部控制制度能够适应公司管理的要求，能够对编制真实、公允的财务报表提供合理的保证，能够对公司产品研发、项目执行提供保证，能够对公司内部运营与管理提供保证。

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算

的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

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

3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度持续完善风险控制体系。同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

（四） 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已建立了《年报信息披露重大差错责任追究制度》。公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层均严格按照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》、《公司章程》、《信息披露事务管理制度》及《年报信息披露重大差错责任追究制度》的要求，真实、准确、完整、及时地披露对公司股票价格可能产生较大影响的信息。

三、 投资者保护

（一） 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

☐适用 ☒不适用

（二） 特别表决权股份

☐适用 ☒不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	√无 □强调事项段 □其他事项段 □持续经营重大不确定性段落 □其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	中汇会审[2022] 1201 号			
审计机构名称	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	杭州市江干区新业路 8 号华联时代大厦 A 幢 601 室			
审计报告日期	2022 年 3 月 29 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	张军伟 5 年	赵亦飞 1 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	8 年			
会计师事务所审计报酬	15 万元			

审 计 报 告

中汇会审[2022]1201号

北京中生金域诊断技术股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了北京中生金域诊断技术股份有限公司(以下简称中生金域公司)财务报表，包括2021年12月31日的合并及母公司资产负债表，2021年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了中生金域公司2021年12月31日的合并及母公司财务状况以及2021年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于中生金域公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

中生金城公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括2021年年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息,我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计,我们的责任是阅读其他信息,在此过程中,考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作,如果我们确定其他信息存在重大错报,我们应当报告该事实。在这方面,我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

中生金城公司管理层(以下简称管理层)负责按照企业会计准则的规定编制财务报表,使其实现公允反映,并设计、执行和维护必要的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

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

中生金城公司治理层(以下简称治理层)负责监督中生金城公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

(六) 就中生金域公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：张军伟

中国·杭州

中国注册会计师：赵亦飞

报告日期：2022 年 3 月 29 日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日
流动资产：			
货币资金	五(一)	7,934,328.91	3,322,257.28
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)	3,625,988.89	3,347,107.99
应收款项融资			
预付款项	五(三)	1,060,817.19	1,157,920.43
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)	962,919.75	915,282.45
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五(五)	13,269,004.85	13,641,110.40
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			
流动资产合计		26,853,059.59	22,383,678.55
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		-	-
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五(六)	2,023,273.37	2,270,973.39
在建工程		-	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五(七)	10,317,893.92	12,897,367.40
无形资产	五(八)	9,282,907.01	2,774,419.02
开发支出	五(九)	6,038,740.85	10,260,365.61
商誉			
长期待摊费用	五(十)	5,682,168.68	6,414,878.89
递延所得税资产	五(十一)	77,509.44	11,195.61
其他非流动资产	五(十二)	600,000.00	988,348.63
非流动资产合计		34,022,493.27	35,617,548.55
资产总计		60,875,552.86	58,001,227.10
流动负债：			

短期借款	五(十三)	12,000,000.00	9,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五(十四)	9,706,217.97	9,522,866.47
预收款项			
合同负债	五(十五)	636,032.78	481,371.06
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五(十六)	1,752,165.55	1,427,913.55
应交税费	五(十七)	773,357.54	215,151.15
其他应付款	五(十八)	410,326.67	920,516.21
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	五(十九)	2,849,178.54	2,763,815.19
其他流动负债	五(二十)	82,684.26	62,578.23
流动负债合计		28,209,963.31	24,394,211.86
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	五(二十一)	7,734,081.73	10,726,535.69
长期应付款	五(二十二)	32,087.67	604,601.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五(二十三)	50,000.00	50,259.88
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		7,816,169.40	11,381,396.57
负债合计		36,026,132.71	35,775,608.43
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五(二十四)	30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			

永续债			
资本公积	五(二十五)	1,327,121.31	1,327,121.31
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五(二十六)	545,864.34	545,864.34
一般风险准备			
未分配利润	五(二十七)	-8,400,017.22	-11,573,423.29
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		23,472,968.43	20,299,562.36
少数股东权益		1,376,451.72	1,926,056.31
所有者权益（或股东权益）合计		24,849,420.15	22,225,618.67
负债和所有者权益（或股东权益）总计		60,875,552.86	58,001,227.10

法定代表人：许存茂

主管会计工作负责人：王洋

会计机构负责人：曾祥娅

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2021 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日
流动资产：			
货币资金		7,512,798.73	2,513,943.60
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十四(一)	3,383,564.58	3,286,450.58
应收款项融资			
预付款项		1,027,435.41	1,089,820.43
其他应收款	十四(二)	962,919.75	915,282.45
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		13,061,848.10	13,615,080.72
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			
流动资产合计		25,948,566.57	21,420,577.78
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			

长期股权投资	十四(三)	1,000,000.00	200,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		2,016,152.42	2,259,745.70
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		10,317,893.92	12,897,367.40
无形资产		9,282,907.01	2,774,419.02
开发支出		6,038,740.85	10,260,365.61
商誉			
长期待摊费用		5,682,168.68	6,414,878.89
递延所得税资产		77,509.44	11,195.61
其他非流动资产		600,000.00	988,348.63
非流动资产合计		35,015,372.32	35,806,320.86
资产总计		60,963,938.89	57,226,898.64
流动负债：			
短期借款		12,000,000.00	9,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		9,686,992.73	9,522,866.47
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,654,801.13	1,334,874.37
应交税费		767,131.61	208,822.07
其他应付款		379,406.85	887,757.87
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		281,996.86	336,360.03
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		2,849,178.54	2,763,815.19
其他流动负债		35,538.99	43,726.80
流动负债合计		27,655,046.71	24,098,222.80
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		7,734,081.73	10,726,535.69
长期应付款		32,087.67	604,601.00
长期应付职工薪酬			

预计负债			
递延收益		50,000.00	50,259.88
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		7,816,169.40	11,381,396.57
负债合计		35,471,216.11	35,479,619.37
所有者权益（或股东权益）：			
股本		30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,327,121.31	1,327,121.31
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		545,864.34	545,864.34
一般风险准备			
未分配利润		-6,380,262.87	-10,125,706.38
所有者权益（或股东权益）合计		25,492,722.78	21,747,279.27
负债和所有者权益（或股东权益）总计		60,963,938.89	57,226,898.64

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
一、营业总收入	五(二十八)	38,622,055.94	20,904,830.30
其中：营业收入		38,622,055.94	20,904,830.30
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		36,033,054.31	27,387,975.02
其中：营业成本		18,286,518.74	11,643,635.45
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		372,325.04	159,905.31

销售费用		4,431,112.73	4,931,849.21
管理费用		7,205,471.74	6,081,602.66
研发费用		4,642,768.10	3,799,268.84
财务费用		1,094,857.96	771,713.55
其中：利息费用		907,995.46	284,110.01
利息收入		25,014.81	23,229.65
加：其他收益		623.01	16,278.28
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（损失以“-”号填列）			
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）		-32,662.03	-9,861.22
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,556,962.61	-6,476,727.66
加：营业外收入		15,637.00	601,955.34
减：营业外支出		15,111.96	89,638.80
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,557,487.65	-5,964,411.12
减：所得税费用		-66,313.83	-174.43
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,623,801.48	-5,964,236.69
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）		2,623,801.48	-5,964,236.69
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）		-549,604.59	-716,699.75
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		3,173,406.07	-5,247,536.94
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		2,623,801.48	-5,964,236.69
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		3,173,406.07	-5,247,536.94
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-549,604.59	-716,699.75
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.11	-0.17
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.10	-0.17

法定代表人：许存茂

主管会计工作负责人：王洋

会计机构负责人：曾祥娅

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
一、营业收入		37,609,652.77	20,509,161.35
减：营业成本		18,077,380.56	11,592,502.54
税金及附加		362,882.43	155,729.42
销售费用		3,804,553.74	4,182,712.81
管理费用		5,920,298.69	5,031,426.14
研发费用		4,642,768.10	3,799,268.84
财务费用		1,089,992.89	770,776.07
其中：利息费用		907,995.46	284,110.01
利息收入		22,585.38	17,388.70
加：其他收益		259.88	15,800.97
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（损失以“-”号填列）			
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）		-33,450.40	-6,649.90
资产减值损失（损失以“-”号填列）			

资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,678,585.84	-5,014,103.40
加：营业外收入		15,637.00	601,955.34
减：营业外支出		15,093.16	89,610.50
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,679,129.68	-4,501,758.56
减：所得税费用		-66,313.83	-174.43
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,745,443.51	-4,501,584.13
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,745,443.51	-4,501,584.13
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		3,745,443.51	-4,501,584.13
七、每股收益：			
（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	2020 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		43,489,711.20	26,236,288.23
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		54,502.60	
收到其他与经营活动有关的现金		371,959.67	798,320.21
经营活动现金流入小计		43,916,173.47	27,034,608.44
购买商品、接受劳务支付的现金		7,458,674.06	5,435,269.88
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		16,389,297.22	13,026,522.36
支付的各项税费		3,247,384.55	2,117,690.25
支付其他与经营活动有关的现金		7,043,262.68	9,317,255.69
经营活动现金流出小计		34,138,618.51	29,896,738.18
经营活动产生的现金流量净额		9,777,554.96	-2,862,129.74
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			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,715,405.82	4,115,876.44
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			
投资活动现金流出小计		2,715,405.82	4,115,876.44
投资活动产生的现金流量净额		-2,715,405.82	-4,115,876.44
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			100,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			100,000.00
取得借款收到的现金		12,000,000.00	10,000,000.00
发行债券收到的现金			

收到其他与筹资活动有关的现金			1,455,906.00
筹资活动现金流入小计		12,000,000.00	11,555,906.00
偿还债务支付的现金		9,000,000.00	4,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		385,487.51	304,894.73
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		5,064,590.00	2,599,728.00
筹资活动现金流出小计		14,450,077.51	6,904,622.73
筹资活动产生的现金流量净额		-2,450,077.51	4,651,283.27
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		4,612,071.63	-2,326,722.91
加：期初现金及现金等价物余额		3,322,257.28	5,648,980.19
六、期末现金及现金等价物余额		7,934,328.91	3,322,257.28

法定代表人：许存茂

主管会计工作负责人：王洋

会计机构负责人：曾祥娅

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		42,291,087.16	25,684,678.63
收到的税费返还		54,502.60	
收到其他与经营活动有关的现金		372,071.11	789,821.95
经营活动现金流入小计		42,717,660.87	26,474,500.58
购买商品、接受劳务支付的现金		6,733,063.19	5,264,784.97
支付给职工以及为职工支付的现金		14,747,242.04	11,751,101.56
支付的各项税费		3,156,610.83	2,056,004.49
支付其他与经营活动有关的现金		7,118,006.35	8,914,529.38
经营活动现金流出小计		31,754,922.41	27,986,420.40
经营活动产生的现金流量净额		10,962,738.46	-1,511,919.82
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			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,713,805.82	4,109,286.44
投资支付的现金		800,000.00	
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		3,513,805.82	4,109,286.44
投资活动产生的现金流量净额		-3,513,805.82	-4,109,286.44
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		12,000,000.00	10,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			1,455,906.00
筹资活动现金流入小计		12,000,000.00	11,455,906.00
偿还债务支付的现金		9,000,000.00	4,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		385,487.51	304,894.73
支付其他与筹资活动有关的现金		5,064,590.00	2,064,728.00
筹资活动现金流出小计		14,450,077.51	6,369,622.73
筹资活动产生的现金流量净额		-2,450,077.51	5,086,283.27
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		4,998,855.13	-534,922.99
加：期初现金及现金等价物余额		2,513,943.60	3,048,866.59
六、期末现金及现金等价物余额		7,512,798.73	2,513,943.60

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2021 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	30,000,000.00				1,327,121.31				545,864.34		-11,573,423.29	1,926,056.31	22,225,618.67
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	30,000,000.00				1,327,121.31				545,864.34		-11,573,423.29	1,926,056.31	22,225,618.67
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											3,173,406.07	-549,604.59	2,623,801.48
（一）综合收益总额											3,173,406.07	-549,604.59	2,623,801.48
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	30,000,000.00				1,327,121.31				545,864.34		-8,400,017.22	1,376,451.72	24,849,420.15

项目	2020 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	30,000,000.00				1,327,121.31				545,864.34		-6,325,886.35	3,077,756.06	28,624,855.36
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	30,000,000.00				1,327,121.31				545,864.34		-6,325,886.35	3,077,756.06	28,624,855.36
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-5,247,536.94	-1,151,699.75	-6,399,236.69
（一）综合收益总额											-5,247,536.94	-716,699.75	-5,964,236.69
（二）所有者投入和减少资本												-435,000.00	-435,000.00
1．股东投入的普通股												-435,000.00	-435,000.00
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他													

(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	30,000,000.00				1,327,121.31				545,864.34		-11,573,423.29	1,926,056.31	22,225,618.67

法定代表人：许存茂

主管会计工作负责人：王洋

会计机构负责人：曾祥娅

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2021 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	30,000,000.00				1,327,121.31				545,864.34		-10,125,706.38	21,747,279.27
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	30,000,000.00				1,327,121.31				545,864.34		-10,125,706.38	21,747,279.27
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											3,745,443.51	3,745,443.51
（一）综合收益总额											3,745,443.51	3,745,443.51
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配												
1．提取盈余公积												
2．提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	30,000,000.00				1,327,121.31				545,864.34		-6,380,262.87	25,492,722.78

项目	2020 年
----	--------

	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	30,000,000.00				1,327,121.31				545,864.34		-5,624,122.25	26,248,863.40
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	30,000,000.00				1,327,121.31				545,864.34		-5,624,122.25	26,248,863.40
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-4,501,584.13	-4,501,584.13
（一）综合收益总额											-4,501,584.13	-4,501,584.13
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配												
1．提取盈余公积												
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配												
4．其他												

(四)所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本(或股本)												
2.盈余公积转增资本(或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五)专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
(六)其他												
四、本年期末余额	30,000,000.00				1,327,121.31				545,864.34		-10,125,706.38	21,747,279.27

三、 财务报表附注

北京中生金域诊断技术股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

一、公司基本情况

(一) 公司概况

北京中生金域诊断技术股份有限公司(以下简称公司或本公司)系于2015年6月15日经股东会批准,在北京中生金域诊断技术有限公司的基础上整体变更设立,于2015年8月7日在北京市工商行政管理局昌平分局登记注册,取得注册号为110114005294872的《企业法人营业执照》。2017年1月12日,公司取得由北京市工商行政管理局昌平分局颁发的营业执照,公司统一社会信用代码:91110114746701241M。公司注册地:北京市昌平区科技园区星火街6号标准厂房三楼东侧、二楼西侧。法定代表人:许存茂。公司现有注册资本为人民币30,000,000.00元,总股本为30,000,000.00股,每股面值人民币1元。其中:有限售条件的流通股份18,720,000.00股;无限售条件的流通股份11,280,000.00股。公司股票于2016 年9月22日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

截止 2021 年 12 月 31 日,公司股本结构如下:

股东	股本金额	出资比例(%)
中生北控生物科技股份有限公司	13,770,000.00	45.9000
北京元贞投资管理有限公司	7,830,000.00	26.1000
王加义	5,400,000.00	18.0000
肖艳	760,000.00	2.5333
凌燕	760,000.00	2.5333
康培玉	350,000.00	1.1667
邵建发	220,000.00	0.7333
钱进	150,000.00	0.5000
李静	140,000.00	0.4667
吴海燕	100,000.00	0.3333
李森	100,000.00	0.3333
杨美玲	100,000.00	0.3333
桂春爽	100,000.00	0.3333
李超辉	100,000.00	0.3333
李小双	100,000.00	0.3333
林尧波	10,200.00	0.0340

股东	股本金额	出资比例 (%)
王念清	5,100.00	0.0170
颜奕	4,000.00	0.0133
喻本浩	700.00	0.0023
合计	30,000,000.00	100.00

本公司的基本组织架构：根据国家法律法规和公司章程的规定，建立了由股东大会、董事会、监事会及经营管理层组成的规范的多层次治理结构。公司下设生产部、研发部、供应部、销售部等主要职能部门。

本公司属体外诊断试剂行业。经营范围为：技术开发；货物进出口、技术进出口、代理进出口；生产非医用口罩；销售非医用口罩；2002 版分类目录：II 类：II-6840 体外诊断试剂，II-6840-2 生化分析系统，II-6840-4 细菌分析系统，II-6840-3 免疫分析系统***2017 版分类目录：II 类：II-22-02 生化分析设备***；生产药品；零售药品。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；2022 版分类目录：II 类：II-6840 体外诊断试剂，II-6840-2 生化分析系统，II-6840-4 细菌分析系统，II-6840-3 免疫分析系统***2017 版分类目录：II 类：II-22-02 生化分析设备***、生产药品、零售药品以及依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

主要产品为：女性下生殖道感染评价系列产品、骨源性碱性磷酸酶检测系列产品、尿液碘测定系列产品、尿半乳糖测定系列产品、肠道屏障功能指标评价系列产品。

本财务报表及财务报表附注已于 2022 年 3 月 29 日经公司第三届董事会第三次会议批准对外报出。

（二）合并范围

本公司 2021 年度纳入合并范围的子公司共 1 家，详见附注七“在其他主体中的权益”。与上年度相比，本公司本年度合并范围未发生变化。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司以持续经营为基础，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》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制财务报表。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、主要会计政策和会计估计

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对应收款项预期信用减值的确定方法及会计处理方法、固定资产折旧政策、收入确认原则等交易和事项指定了若干具体会计政策和会计估计，具体会计政策参见附注三（十一）、附注三（十二）、附注三（十五）和附注三（二十一）等相关说明。

(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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期,并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理

企业合并,是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

1. 同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制,且该控制并非暂时性的,为同一控制下的企业合并。

公司在企业合并中取得的被合并方的资产、负债,除因会计政策不同而进行的调整以外,按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司取得的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。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并,合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和,与合并中取得的净资产账面价值的差额,调整资本公积(股本溢价),资本公积不足冲减的,调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资,在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动,应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的,为非同一控制下的企业合并。

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;对于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。

如果在购买日或合并当期期末,因各种因素影响无法合理确定作为合并对价付出的各项资产的公允价值,或合并中取得被购买方各项可辨认资产、负债的公允价值,合并当期期末,公司以暂时确定的价值为基础对企业合并进行核算。自购买日算起 12 个月内取得进一步的信息表明需对原暂时确定的价值进行调整的,则视同在购买日发生,进行追溯调整,同时对以暂时性价值为基础提供的比较报表信息进行调整;自购买日算起 12 个月以后对企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债价值的调整,按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和会计差错更正》的原则进行处理。

公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异,在购买日不符合递延所得税资产确认条件的,不予以确认。购买日后 12 个月内,如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在,预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的,确认相关的递延所得税资产,同时减少商誉,商誉不足冲减的,差额部分确认为当期损益;除上述情况以外,确认与企业合并相关的递延所得税资产,计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并,根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。多次交易的条款、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。

属于“一揽子交易”的,将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的,在合并财务报表中,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益,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。

3. 企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用,于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用,计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司,是指被本公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等)。

2. 合并报表的编制方法

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础,根据其他有关资料,编制合并报表。本公司编制合并财务报表,将整个企业集团视为一个会计主体,依据相关企业会计准则的确定、计量和列报要求,按照统一的会计政策,反映本公司整体财务状况、经营成果和现金流量。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易和往来对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务,视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围,将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。在报告期内,同时调整合并资产负债表的期初数,同时对比较报表的相关项目进行调整,视同合并后的报表主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本期若因非同一控制下企业合并增加子公司的,则不调整合并资产负债表期初数;以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。将子公司自购买日至期末的收入、费用、利润纳入合并利润表;该子公司自购买日至期末的现金流量纳入合并现金流量表。

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

3. 购买少数股东股权及不丧失控制权的部分处置子公司股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公

司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

4. 丧失控制权的处置子公司股权

本期本公司处置子公司,则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表;该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时,对于处置后的剩余股权投资,本公司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与商誉之和,形成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,在丧失控制权时采用被购买方直接处置相关资产和负债相同的基础进行会计处理(即除了在该原有子公司重新计量设定受益计划外净负债或者净资产导致的变动以外,其余一并转入当期投资收益)。其后,对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量,详见本附注三(十四)“长期股权投资”或本附注三(九)“金融工具”。

5. 分步处置对子公司股权投资至丧失控制权的处理

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。

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,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。

不属于一揽子交易的,对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”(详见前段)适用的原则进行会计处理。即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自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额,作为权益性交易计入资本公积(股本溢价)。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

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。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务,将合营安排分为共同经营和合营企业。

合营企业,是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司对合营企业的投资采用权益法核算,按照本附注三(十四)3(2)“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

共同经营,是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目,并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理:

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

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产(该资产不构成业务,下同)或者自共同经营购买资产时,在该等资产出售给第三方之前,本公司仅确认因该项交易产生的损益中属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的,对于由本公司向共同经营投出或者出售资产的情况,本公司全额确认损失;对于本公司自共同经营购买资产的情况,本公司按承担的份额确认该损失。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时,将本公司库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指企业持有的期限短(一般是指从购买日起3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) 金融工具

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。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类、确认依据和计量方法

(1) 金融资产和金融负债的确认和初始计量

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。对于以常规方式购买金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。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，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于初始确认时不具有重大融资成分的应收账款，按照本附注三(二十一)的收入确认方法确定的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的分类和后续计量

本公司根据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将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①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；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。

该类金融资产在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，所产生的利得或损失在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

对于金融资产的摊余成本，应当以该金融资产的初始确认金额经下列调整后的结果确定：①扣除已偿还的本金；②加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额；③扣除累计计提的损失准备。

实际利率法，是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，本公司在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系，应转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标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。

该类金融资产在初始确认后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。

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。该指定基于单项非交易性权益工具投资的基础上作出，且相关投资从工具发行者的角度符合权益工具的定义。此类投资在初始指定后，除了获得的股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外，其他相关的利得或损失(包

括汇兑损益)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,计入留存收益。

3)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述 1)、2)情形外,本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时,如果能够消除或显著减少会计错配,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。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的,该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。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量,产生的利得或损失计入当期损益。

(3)金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债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、财务担保合同及以摊余成本计量的金融负债。

1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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。在非同一控制下的企业合并中,本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的,该金融负债应当按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债在初始确认后以公允价值进行后续计量,产生的利得或损失计入当期损益。

因公司自身信用风险变动引起的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公允价值变动金额计入其他综合收益,除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。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,计入留存收益。

2)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

该类金融负债按照本附注三(九)2 金融资产转移的会计政策确定的方法进行计量。

3)财务担保合同

财务担保合同,是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时,要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

不属于上述 1)或 2)情形的财务担保合同,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按照本附注三(九)5 金融工具的减值方法确定的损失准备金额;②初始确认金额扣除按照本附注三(二十一)的收入确认方法所确定的累计摊销额后的余额。

4)以摊余成本计量的金融负债

除上述 1)、2)、3)情形外,本公司将其余所有的金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债。

该类金融负债在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量,产生的利得或损失在终止确认或在按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4)权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利),减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

2. 金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移,是指本公司将金融资产(或其现金流量)让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。金融资产终止确认,是指本公司将之前确认的金融资产从其资产负债表中予以转出。

满足下列条件之一的金融资产,本公司予以终止确认:(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;(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的风险和报酬,但是放弃了对该金融资产的控制。

若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,且保留了对

该金融资产的控制的，则按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)被转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2)因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。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。对于本公司指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具，整体或部分转移满足终止确认条件的，按上述方法计算的差额计入留存收益。

3. 金融负债终止确认条件

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)。本公司(借入方)与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债(或其一部分)的合同条款做出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

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。本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额，计入当期损益。

4. 金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本附注三(十)。

5. 金融工具的减值

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、合同资产、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、租赁应收款以及本附注三(九)1(3)3所述的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。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。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项或合同资产及租赁应收款，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融工具，本公司按照一般方法计量损失准备，在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来12个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后12个月内(若金融工具的预计存续期少于12个月，则为预计存续期)可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据的金融工具，本公司以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。若本公司判断金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险，则假定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，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中的账面价值；对于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，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产在资产负债表中的账面价值。

6. 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(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者转移一项负债所需支付的价格。本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本公司在计量日能够进入的交易市场。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的高低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中有类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利益和收益率曲线等；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据做出的财务预测等。每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

(十一) 应收账款减值

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注三(九)5所述的简化计量方法确定应收账款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收账款的信用损失。当单项应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款
合并范围内关联方组合	应收本公司合并报表范围内关联方款项

1. 账龄组合应收账款按照账龄分析法计算预期信用损失，账龄与整个存续期预期信用损失率对照表：

账龄	预期信用损失率(%)
6个月以内(含6个月)	0.00

账龄	预期信用损失率(%)
6个月-1年	5.00
1-2年	10.00
2-3年	30.00
3-4年	50.00
4-5年	80.00
5年以上	100.00

2. 合并范围内关联方组合应收账款预期信用损失计算方法:

组合名称	预期信用损失计算方法
合并范围内关联方组合	参考历史信用损失经验, 结合当前状况并考虑前瞻性信息, 通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率, 计算预期信用损失。

(十二) 其他应收款减值

本公司按照本附注三(九)5 所述的一般方法确定其他应收款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日, 本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量其他应收款的信用损失。当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时, 本公司根据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合, 参考历史信用损失经验, 结合当前状况并考虑前瞻性信息, 在组合基础上估计预期信用损失, 确定组合的依据如下:

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款
备用金及押金组合	应收备用金及押金
合并范围内关联方组合	应收本公司合并报表范围内关联方款项

1. 账龄组合其他应收款按照账龄分析法计算预期信用损失, 账龄与整个存续期预期信用损失率对照表:

账龄	预期信用损失率(%)
6个月以内(含6个月)	0.00
6个月-1年	5.00
1-2年	10.00
2-3年	30.00
3-4年	50.00
4-5年	80.00
5年以上	100.00

2. 其他组合其他应收款预期信用损失计算方法:

组合名称	预期信用损失计算方法
------	------------

备用金及押金组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
合并范围内关联方组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

(十三) 存货

1. 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、在途物资和委托加工物资等。

2. 企业取得存货按实际成本计量。(1)外购存货[原材料/库存商品]的成本即为该存货的采购成本，通过进一步加工取得的存货[在产品、半成品、产成品]成本由采购成本和加工成本构成。(2)债务重组取得债务人用以抵债的存货，以放弃债权的公允价值和使该存货达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该存货的相关税费为基础确定其入账价值。(3)在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的存货通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入存货的成本。(4)以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按公允价值确定其入账价值。

3. 企业发出存货的成本计量采用月末一次加权平均法。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

包装物按照一次转销法进行摊销。

5. 资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量。存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响，除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定，其中：

(1)产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；

(2)需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；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。

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

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

6. 存货的盘存制度为永续盘存制。

(十四) 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

1. 共同控制和重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经

过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

2. 长期股权投资的投资成本的确定

(1) 同一控制下的合并形成的，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，在合并日按取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所承担债务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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为其他权益工具投资而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本；原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理；原持有股权投资为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动直接转入留存收益。

(3) 除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量：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，与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定；在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本以放弃债权的公允价值为基础确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当直接转入留存收益。

3. 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

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

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

采用权益法核算的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，不调整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，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益和其他综合收益等。按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；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，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享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失、冲减长期应收项目的账面价值。经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

对于本公司向合营企业与联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或者联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

(1) 权益法核算下的长期股权投资的处置

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

(2) 成本法核算下的长期股权投资的处置

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或者金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础进行处理，并按比例结转

当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和净利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，其他综合收益和其他所有者权益全部结转为当期损益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

(十五) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1) 为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；(2) 使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认：(1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

2. 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。

3. 固定资产分类及折旧计提方法

固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同的方式为企业经济利益，则选择不同折旧率和折旧方法，分别计提折旧。各类固定资产折旧年限和折旧率如下：

固定资产类别	折旧方法	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
运输工具	年限平均法	4	5	23.75
电子设备	年限平均法	3	5	31.67
办公家具	年限平均法	5	5	19.00

说明：

(1) 符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

(2) 已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算折旧率。

(3) 公司至少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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

4. 其他说明

(1) 因开工不足、自然灾害等导致连续 3 个月停用的固定资产确认为闲置固定资产(季节性停用除外)。闲置固定资产采用和其他同类别固定资产一致的折旧方法。

(2)若固定资产处于处置状态，或者预期通过使用或处置不能产生经济利益，则终止确认，并停止折旧和计提减值。

(3)固定资产出售、转让、报废或者毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(4)本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

(十六) 无形资产

1. 无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。外购无形资产的成本，包括购买价、相关税费以及直接归属于该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本为基础确定其入账价值。在非货币性资产交换具备商业实质且换入或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此之外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发构建厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

2. 无形资产使用寿命及摊销

根据无形资产合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：(1)运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；(2)技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；(3)以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；(4)现在或潜在的竞争者预期采取的行动；(5)为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；(6)对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；(7)与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命依据	期限(年)
非专利技术	预计受益期限	10

对使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的判断依据是：

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理；预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

3. 内部研究开发项目支出的确认和计量

内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。划分研究阶段和开发阶段的标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开

发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

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，可证明其有用性；(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。如不满足上述条件的，于发生时计入当期损益；无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(十七) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、使用权资产、无形资产等长期资产，存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

1. 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
2. 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
3. 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
4. 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
5. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
6. 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等；
7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

上述长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，应当进行减值测试。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。公允价值的确定方法详见本附注三(十)；处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用；资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

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，以资产组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，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应收益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者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者资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或者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。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年终终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

(十八) 长期待摊费用

长期待摊费用按实际支出入账，在受益期或规定的期限内平均摊销。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。其中：

租入的固定资产发生的改良支出，对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内平均摊销。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，按剩余租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期限平均摊销。

租入的固定资产发生的装修费用,对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,按两次装修间隔期间与租赁资产剩余使用寿命中较短的期限平均摊销。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的,按两次装修间隔期间、剩余租赁期与租赁资产剩余使用寿命三者中较短的期限平均摊销。

(十九) 合同负债

合同负债是指公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

(二十) 职工薪酬

职工薪酬,是指企业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。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、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。

根据流动性,职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

1. 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间,将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金,确认为负债,并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,如能够可靠计量的,按照公允价值计量。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付,且财务影响重大的,则该负债将以折现后的金额计量。

2. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中,设定提存计划,是指向独立的基金缴存固定费用后,企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划;设定受益计划,是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

本公司按当期政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险,在职工为本公司提供服务的会计期间,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。

3. 辞退福利的会计处理方法

在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者裁减建议所提供的辞退福利时,和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。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的,按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等,在符合预计负债确认条件时,计入当期损益(辞退福利)。正式退休日期之后的经济补偿(如正常养老退休金),按照离职后福利处理。

(二十一) 收入

本公司自2020年1月1日起执行财政部于2017年7月5日发布《企业会计准则第14号——收入(2017年修订)》(财会[2017]22号)(以下简称“新收入准则”)。

1. 收入的总确认原则

新收入准则下,公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准。公司在履行了合同中的履约义务,即在客户取得相关商品控制权时确认收入。

满足下列条件之一的,公司属于在某一时段内履行履约义务;否则,属于在某一时点履行履约义务:(1)客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益;(2)客户能够控制公司履约过程中在建的商品;(3)公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途,且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务,公司在该段时间内按照履约进度确认收入,但是,

履约进度不能合理确定的除外。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时刻履行的履约义务，公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格，是公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额。公司代第三方收取的款项以及公司预期将退还给客户的款项，作为负债进行会计处理，不计入交易价格。合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

2. 本公司收入的具体确认原则

结合公司实际业务特点，公司产品出库并交付快递公司(物流公司)发运，取得客户签收证明时确认销售收入。

(二十二) 政府补助

1. 政府补助的分类

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

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。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。

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

(1) 政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

(2) 根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的政府补助，划分为与收益相关的政府补助。

(3) 若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将该政府补助款划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助：1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；2) 政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

2. 政府补助的确认时点

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于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预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

(1) 所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的(任何符合规定条件的企业均可申请)，而不是专门针对特定企业制定的；

(2) 应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

(3) 相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

(4) 根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件(如有)。

3. 政府补助的会计处理

政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；为非货币性资产的，按公允价值计量；非货币性资产公允价值不能可靠取得的，按名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对政府补助采用的是总额法，具体会计处理如下：

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当期损益；相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分以下情况进行会计处理：

(1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

(2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

(3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

政府补助计入不同损益项目的区分原则为：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；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

(二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。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。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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。

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。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。

2. 当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行

时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

（二十四）租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，承租人和出租人将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

1. 承租人

（1）使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量，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（扣除已享受的租赁激励相关金额）；发生的初始直接费用；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。

本公司使用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

（2）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权；根据公司提供的担保余值预计应支付的款项。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，采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债：本公司对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致；根据担保余值预计的应付金额发生变动；用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动。在对租赁负债进行重新计量时，本公司相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

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

(4) 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的,公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理:该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围;增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的,在租赁变更生效日,公司重新分摊变更后合同的对价,重新确定租赁期,并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

2. 出租人

在租赁开始日,本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁,是指无论所有权最终是否转移,但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁,是指除融资租赁以外的其他租赁。

本公司作为转租出租人时,基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。如果原租赁为短期租赁且本公司选择对原租赁不确认使用权资产和租赁负债,本公司将该转租赁分类为经营租赁。

(1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化,在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁会计处理

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

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注三(九)“金融工具”进行会计处理。未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(二十五) 终止经营

1. 终止经营的条件

终止经营,是指公司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。

2. 终止经营的列报

拟结束使用而非出售的处置组满足终止经营定义中有关组成部分的,自停止使用日起作为终止经营列报;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,且该子公司符合终止经营定义的,在合并报表中列报相关终止经营损益;在利润表中将终止经营处置损益的调整金额作为终止经营损益列报。

非流动资产或处置组不再划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除的,公司在当期利润表中将非流动资产或处置组的账面价值调整金额作为持续经营损益列报。公司的子公司、共同经营、合营企业、联营企业以及部分对合营企业或联营企业的投资不再继续划分为持有待售类别或从持有待售的处置组中移除的,公司在当期财务报表中相应调整各个划分为持有待售类别后可比会计期间的比较数据。

不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组,其减值损失或转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失或转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

对于当期列报的终止经营,公司在当期财务报表中,将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的,

公司在当期财务报表中,将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

(二十六) 重大会计判断和估计说明

本公司在运用会计政策过程中,由于经营活动内在的不确定性,本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验,并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而,这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异,进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核,会计估计的变更仅影响变更当期的,其影响数在变更当期予以确认;既影响变更当期又影响未来期间的,其影响数在变更当期和未来期间予以确认。于资产负债表日,本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下:

1. 金融工具的减值

本公司采用预期信用损失模型对以摊余成本计量的应收款项及债权投资、合同资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项融资及其他债权投资等的减值进行评估。运用预期信用损失模型涉及管理层的重大判断和估计。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息,建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。实际的金融工具减值结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响金融工具的账面价值及信用减值损失的计提或转回。

2. 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策,按照成本与可变现净值孰低计量,对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货,计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据,并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

3. 非金融非流动资产减值

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产,除每年进行的减值测试外,当其存在减值迹象时,也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产,当存在迹象表明其账面金额不可收回时,进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额,即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者,表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额,参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格,减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。在预计未来现金流量现值时,需要对该资产(或资产组)的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料,包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年评估商誉是否发生减值,要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时,本公司需要估计未来来自资产组的现金流量,同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

4. 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后,在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命,以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化,则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

5. 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内,本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额,结合纳税筹划策略,以决定应确认的递延所得税资产的金额。

6. 所得税

本公司在正常的经营活动中,有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异,则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

(二十七) 主要会计政策和会计估计变更说明

本节所列数据除非特别注明,金额单位为人民币元。

1. 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	备注
财政部于 2018 年 12 月 7 日发布《企业会计准则第 21 号——租赁(2018 修订)》(财会[2018]35 号,以下简称“新租赁准则”),本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。	[注 1]
财政部于 2021 年 1 月 26 日发布《企业会计准则解释第 14 号》(财会[2021]1 号,以下简称“解释 14 号”),本公司自 2021 年 1 月 26 日起执行。	[注 2]
财政部于 2021 年 12 月 30 日发布《企业会计准则解释第 15 号》(财会[2021]35 号,以下简称“解释 15 号”),本公司自 2021 年 12 月 30 日起执行其中的“关于资金集中管理相关列报”规定。	[注 3]

[注 1]新租赁准则完善了租赁的定义,本公司在新租赁准则下根据租赁的定义评估合同是否为租赁或者包含租赁。对于首次执行日(即 2021 年 1 月 1 日)前已存在的合同,本公司在首次执行日选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

(1) 本公司作为承租人

原租赁准则下,本公司根据租赁是否实质上将与资产所有权有关的全部风险和报酬转移给本公司,将租赁分为融资租赁和经营租赁。

新租赁准则下,本公司不再区分融资租赁与经营租赁,对所有租赁(选择简化处理方法的短期租赁和低价值资产租赁除外)确认使用权资产和租赁负债。

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

对于首次执行日前的经营租赁,本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日本公司增量借款利率折现的现值计量租赁负债,按照与租赁负债相等的金额计量使用权资产,并根据预付租金进行必要调整。本公司在应用上述方法的同时根据每项租赁选择采用下列一项或多项简化处理:

- 1) 对将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁作为短期租赁处理;
- 2) 计量租赁负债时,对具有相似特征的租赁采用同一折现率;
- 3) 使用权资产的计量不包含初始直接费用;
- 4) 存在续租选择权或终止租赁选择权的,根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期;
- 5) 作为使用权资产减值测试的替代,根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同,并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产;
- 6) 对首次执行新租赁准则当年年初之前发生的租赁变更,不进行追溯调整,根据租赁变更的最终安排,按照新租赁准则进行会计处理。

(2) 本公司作为出租人

在新租赁准则下,本公司作为转租出租人应基于原租赁产生的使用权资产,而不是原租赁的标的资产,对转租进行分类。对于首次执行日前划分为经营租赁且在首次执行日后仍存续的转租赁,本公司在首次执行日基于原租赁和转租赁的剩余合同期限和条款进行重新评估,并按照新租赁准则的规定进行分类。重分类为融资租赁的,本公司将其作为一项新的融资租赁进行会计处理。

除转租赁外，本公司无需对其作为出租人的租赁调整首次执行新租赁准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额。本公司自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

本公司在首次执行日执行新租赁准则追溯调整当期期初留存收益及财务报表项目情况详见本附注三(二十七)3之说明。本公司在首次执行日确认租赁负债采用的承租人增量借款利率的加权平均值为5.07%。本公司在2020年12月31日披露的重大经营租赁尚未支付的最低租赁付款额，按首次执行日承租人增量借款利率折现的现值为12,897,367.40元，该等租赁合同在首次执行日确认的租赁负债为12,897,367.40元，二者差额为0.00元。

[注2](1)针对社会资本方对政府和社会资本合作(PPP)项目合同，解释14号规定符合“双特征”和“双控制”的PPP项目合同按照该解释进行处理；在PPP项目资产建造和运营阶段的收入确认按照《企业会计准则第14号——收入》进行会计处理；在PPP项目资产建造过程中发生的借款费用，对于确认为无形资产的部分，在相关借款费用满足资本化条件时，应当予以资本化，并在PPP项目资产达到预定可使用状态时，结转至无形资产，其他借款费用，均应予以费用化；在PPP项目运营期间，有权向获取公共产品和服务的对象收取费用，但收费金额不确定的，该权利不构成一项无条件收取现金的权利，应当在PPP项目资产达到预定可使用状态时，将相关PPP项目资产的对价金额或确认的建造收入金额确认为无形资产；在项目运营期间，满足有权收取可确定金额的现金(或其他金融资产)条件的，应当在PPP项目资产达到预定可使用状态时，将相关PPP项目资产的对价金额或确认的建造收入金额超过有权收取可确定金额的现金(或其他金融资产)的差额，确认为无形资产。

(2)针对基准利率改革导致相关合同现金流量的确定基础发生变更的情形，解释14号规定，当仅因基准利率改革直接导致采用实际利率法确定利息收入或费用的金融资产或金融负债合同现金流量的确定基础发生变更，且变更前后的确定基础在经济上相当时，无需评估该变更是否导致终止确认该金融资产或金融负债，也不调整该金融资产或金融负债的账面余额，直接按照变更后的未来现金流量重新计算实际利率，并以此为基础进行后续计量。当基准利率改革直接导致未来租赁付款额的确定基础发生必要变更，且变更前后的确定基础在经济上相当时，承租人应当直接按照变更后租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

本公司按照规定自2021年1月26日起执行解释14号，上述规定未对本公司财务报表产生影响。

[注3]解释15号中“关于资金集中管理相关列报”要求自2021年12月30日执行，其他内容自2022年1月1日起施行。

针对资金集中管理相关列报，解释15号规定对于成员单位归集至集团母公司账户的资金，成员单位应当在资产负债表“其他应收款”项目中列示，或者根据重要性原则并结合本企业的实际情况，在“其他应收款”项目之上增设“应收资金集中管理款”项目单独列示；母公司应当在资产负债表“其他应付款”项目中列示。对于成员单位从集团母公司账户拆借的资金，成员单位应当在资产负债表“其他应付款”项目中列示；母公司应当在资产负债表“其他应收款”项目中列示。对于成员单位未归集至集团母公司账户而直接存入财务公司的资金，成员单位应当在资产负债表“货币资金”项目中列示，根据重要性原则并结合本企业的实际情况，成员单位还可以在“货币资金”项目之下增设“其中：存放财务公司款项”项目单独列示。对于成员单位未从集团母公司账户而直接从财务公司拆借的资金，成员单位应当在资产负债表“短期借款”项目中列示。

本公司按规定自2021年12月30日起执行解释15号中的“关于资金集中管理相关列报”，上述规定未对本公司财务报表产生影响。

2. 会计估计变更说明

本期公司无会计估计变更事项。

3. 首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

(1) 合并资产负债表

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
----	-------------	-----------	-----

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
使用权资产	不适用	12,897,367.40	12,897,367.40
一年内到期的非流动负债	592,983.48	2,763,815.19	2,170,831.71
租赁负债	不适用	10,726,535.69	10,726,535.69

[注]除对本表列示的合并资产负债表项目进行调整外,首次执行新租赁准则未对其他合并资产负债表项目的首次执行当年年初账面价值产生影响。

(2) 母公司资产负债表

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
使用权资产	不适用	12,897,367.40	12,897,367.40
一年内到期的非流动负债	592,983.48	2,763,815.19	2,170,831.71
租赁负债	不适用	10,726,535.69	10,726,535.69

[注]除对本表列示的母公司资产负债表项目进行调整外,首次执行新租赁准则未对其他母公司资产负债表项目的首次执行当年年初账面价值产生影响。

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过程中产生的增值额	13%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%[注]

[注] 不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
北京中生金域诊断技术股份有限公司	15%
北京康博斯诊断科技有限公司	20%

(二) 税收优惠及批文

1. 依据《高新技术企业认定管理办法》(国科发火[2016]32号)的规定,本公司于2020年10月21日取得了GR202011001822号《高新技术企业证书》,有效期三年,2020年至2022年企业所得税的适用税率为15%。

2. 根据财税[2019]13号文件规定,自2019年1月1日至2021年12月31日,对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分,减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税;对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分,减按50%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。根据财政部 税务总局公告2021年第12号,自2021年1月1日至2022年12月31日,对小型微利企业年应纳税所得额不超过100

万元的部分，在财税[2019]13 号文件第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。本公司之子公司北京康博斯诊断科技有限公司属于小型微利企业，2021 年度按照前述通知相关规定缴纳企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指 2021 年 1 月 1 日，期末系指 2021 年 12 月 31 日；本期系指 2021 年度，上年系指 2020 年度。金额单位为人民币元。

（一）货币资金

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	96,037.61	71,220.61
银行存款	7,838,291.30	3,251,036.67
合 计	7,934,328.91	3,322,257.28

2. 期末无抵押、质押、冻结等对外使用有限制或存放在境外、或货币汇回受到限制的款项。

（二）应收账款

1. 按账龄披露

账 龄	期末数
1 年以内分项	
6 个月以内（含 6 个月，下同）	3,322,361.80
6 个月-1 年	148,060.00
1 年以内小计	3,470,421.80
1-2 年	27,868.46
2-3 年	176,926.40
3-4 年	22,080.00
4-5 年	15,000.00
5 年以上	24,000.00
账面余额小计	3,736,296.66
减：坏账准备	110,307.77
账面价值合计	3,625,988.89

2. 按坏账计提方法分类披露

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	3,736,296.66	100.00	110,307.77	2.95	3,625,988.89
合 计	3,736,296.66	100.00	110,307.77	2.95	3,625,988.89

续上表：

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	3,424,834.93	100.00	77,726.94	2.27	3,347,107.99
合 计	3,424,834.93	100.00	77,726.94	2.27	3,347,107.99

3. 坏账准备计提情况

(1) 期末无按单项计提坏账准备的应收账款。

(2) 期末按组合计提坏账准备的应收账款

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	3,736,296.66	110,307.77	2.95

其中：账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内分项			
6 个月以内（含 6 个月，下同）	3,322,361.80	-	-
6 个月-1 年	148,060.00	7,403.00	5.00
1 年以内小计	3,470,421.80	7,403.00	0.21
1-2 年	27,868.46	2,786.85	10.00
2-3 年	176,926.40	53,077.92	30.00
3-4 年	22,080.00	11,040.00	50.00
4-5 年	15,000.00	12,000.00	80.00
5 年以上	24,000.00	24,000.00	100.00
小 计	3,736,296.66	110,307.77	2.95

(3) 损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况：

公司损失准备本期无变动金额重大的情况。

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

种类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	77,726.94	32,580.83	-	-	-	110,307.77
小 计	77,726.94	32,580.83	-	-	-	110,307.77

5. 期末应收账款金额前 5 名情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
新疆康迈特医疗器械有限公司	735,000.00	6 个月以内	19.67	-
昆明菲博瑞生物技术有限公司	660,000.00	6 个月以内	17.66	-
上海东泓医学科技发展有限公司	461,070.00	6 个月以内	12.34	-
南京爱楷能生物科技有限公司	412,810.00	6 个月以内	11.05	-
杭州普安基因工程有限公司	360,000.00	6 个月以内	9.64	-
小 计	2,628,880.00		70.36	-

(三) 预付款项

1. 账龄分析

账 龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	670,780.29	63.23	950,161.55	82.06
1-2年	242,792.18	22.89	73,384.00	6.34
2-3年	33,625.23	3.17	27,355.25	2.36
3-4年	27,355.25	2.58	82,506.55	7.13
4-5年	82,506.55	7.78	2,350.00	0.20
5年以上	3,757.69	0.35	22,163.08	1.91
合 计	1,060,817.19	100.00	1,157,920.43	100.00

2. 预付款项大额情况

单位名称	期末数	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)	未结算原因
京黔山科技（北京）有限公司	150,000.00	1 年以内	14.14	预付采购款

3. 期末无账龄超过 1 年且金额重大的预付款项。
4. 期末未发现预付款项存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(四) 其他应收款

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	963,122.75	203.00	962,919.75	915,404.25	121.80	915,282.45

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末数
1 年以内分项	
6 个月以内（含 6 个月）	93,475.75
6 个月-1 年	67,120.00
1 年以内小计	160,595.75
1-2 年	270,000.00
2-3 年	390,000.00
3-4 年	406.00
4-5 年	4,500.00
5 年以上	137,621.00
账面余额小计	963,122.75
减：坏账准备	203.00
账面价值小计	962,919.75

(2) 按性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金	802,121.00	802,121.00
备用金	160,595.75	112,877.25
其他	406.00	406.00
账面余额小计	963,122.75	915,404.25
减：坏账准备	203.00	121.80

款项性质	期末数	期初数
账面价值小计	962,919.75	915,282.45

(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	小 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)	
2021 年 1 月 1 日余额	121.80	-	-	121.80
2021 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段	-	-	-	-
——转入第三阶段	-	-	-	-
——转回第二阶段	-	-	-	-
——转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	81.20	-	-	81.20
本期收回或转回	-	-	-	-
本期转销或核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2021 年 12 月 31 日余额	203.00	-	-	203.00

1) 损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况:

公司损失准备本期无变动金额重大的情况。

2) 本期坏账准备计提以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的依据:

用以确定本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加等事项所采用的依据、输入值、假设等信息详见附注八(二)信用风险。

(4) 期末按组合计提坏账准备的其他应收款

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	406.00	203.00	50.00
备用金及押金组合	962,716.75	-	-
小 计	963,122.75	203.00	0.02

其中: 账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	-	-	-
1-2 年	-	-	-
2-3 年	-	-	-

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
3-4 年	406.00	203.00	50.00
小 计	406.00	203.00	50.00

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

种类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	121.80	81.20	-	-	-	203.00
小 计	121.80	81.20	-	-	-	203.00

(6) 期末其他应收款大额情况

单位名称	款项的性质或内容	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
北京中车重工机械有限公司	房租押金	390,000.00	2-3 年	40.49	-
仲津国际租赁有限公司	融资租赁保证金	270,000.00	1-2 年	28.03	-
小 计		660,000.00		68.52	-

(五) 存货

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	7,600,014.02	-	7,600,014.02	7,854,944.58	-	7,854,944.58
在产品	2,370,623.31	-	2,370,623.31	2,228,264.22	-	2,228,264.22
库存商品	3,129,303.64	-	3,129,303.64	3,438,632.00	-	3,438,632.00
发出商品	169,063.88	-	169,063.88	119,269.60	-	119,269.60
合 计	13,269,004.85	-	13,269,004.85	13,641,110.40	-	13,641,110.40

2. 报告期各期末未发现存货存在明显减值迹象，故未计提存货跌价准备和合同履约成本减值准备。

3. 期末存货余额中无资本化利息金额。

(六) 固定资产

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
固定资产	2,023,273.37	2,270,973.39

2. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加				本期减少		期末数
		购置	在建工程转入	企业合并增加	其他	处置或报废	其他	
(1) 账面原值								
机器设备	4,137,238.86	89,335.36	-	-	-	-	-	4,226,574.22
运输工具	1,160,297.99	925.66	-	-	-	-	-	1,161,223.65
电子设备	2,505,326.91	12,376.03	-	-	-	3,675.21	-	2,514,027.73
办公家具	234,299.16	8,999.00	-	-	-	-	-	243,298.16
小 计	8,037,162.92	111,636.05	-	-	-	3,675.21	-	8,145,123.76
(2) 累计折旧		计提						
机器设备	2,255,296.29	267,451.55	-	-	-	-	-	2,522,747.84
运输工具	1,102,340.88	-	-	-	-	-	-	1,102,340.88
电子设备	2,198,896.98	81,088.31	-	-	-	3,591.45	-	2,276,393.84
办公家具	209,655.38	10,712.45	-	-	-	-	-	220,367.83
小 计	5,766,189.53	359,252.31	-	-	-	3,591.45	-	6,121,850.39
(3) 账面价值								
机器设备	1,881,942.57	-	-	-	-	-	-	1,703,826.38
运输工具	57,957.11	-	-	-	-	-	-	58,882.77
电子设备	306,429.93	-	-	-	-	-	-	237,633.89
办公家具	24,643.78	-	-	-	-	-	-	22,930.33
小 计	2,270,973.39	-	-	-	-	-	-	2,023,273.37

[注]期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值 4,992,963.85 元。

(2) 期末未发现固定资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(3) 期末无经营租赁租出的固定资产。

(4) 期末无用于借款抵押的固定资产。

(七) 使用权资产

项 目	期初数	本期增加			本期减少		期末数
		租赁	企业合 并增加	其他	处置	其他	
(1)账面原值							
租赁房屋	12,897,367.40	-	-	-	-	-	12,897,367.40
(2)累计折旧		计提		其他	处置	其他	
租赁房屋	-	2,579,473.48	-	-	-	-	2,579,473.48
(3)账面价值							
租赁房屋	12,897,367.40	-	-	-	-	-	10,317,893.92

[注]期初数与上年末余额差异详见本附注三（二十七）3之说明。

(八) 无形资产

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加				本期减少		期末数
		购置	内部研发	企业合 并增加	其他	处置	其他 转出	
(1)账面原值								
非专利技术	2,972,591.74	-	7,009,727.28	-	-	-	-	9,982,319.02
(2)累计摊销		计提	其他			处置	其他	
非专利技术	198,172.72	501,239.29	-	-	-	-	-	699,412.01
(3)账面价值								
非专利技术	2,774,419.02	-	-	-	-	-	-	9,282,907.01

[注]本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 100.00%。

2. 期末未发现无形资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

3. 期末无用于抵押或担保的无形资产。

(九) 开发支出

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		内部开发支出	其他	确认为无形资 产	转入当期损益	
阴道分泌物分析仪 (JY-VFS-A)	1,871,882.39	568,069.04	-	-	-	2,439,951.43

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
阴道分泌物全自动分析仪（JY-VFS-1）	888,534.63	591,365.96	-	-	-	1,479,900.59
血清淀粉样蛋白 A/C-反应蛋白检测试剂盒	976,444.86	167,149.97	-	-	-	1,143,594.83
荧光免疫层析分析仪	533,049.25	198,179.16	-	-	-	731,228.41
25 羟基维生素 D 测定试剂盒（荧光免疫层析法）	184,925.52	59,140.07	-	-	-	244,065.59
干式化学比色仪	2,229,899.72	480,804.24	-	2,710,703.96	-	-
混合性阴道感染检测试剂盒（干化学酶法）	1,801,413.92	356,953.72	-	2,158,367.64	-	-
钠/肌酐/微量白蛋白联检试剂盒（干化学法）	1,692,244.69	366,440.36	-	2,058,685.05	-	-
新型冠状病毒（COVID-19）IgM/IgG 抗体检测试剂盒（免疫层析法）	81,970.63	-	-	81,970.63	-	-
费用化研发支出	-	4,642,768.10	-	-	4,642,768.10	-
合 计	10,260,365.61	7,430,870.62	-	7,009,727.28	4,642,768.10	6,038,740.85

2. 开发支出本期增加额中无资本化的借款费用

3. 说明资本化开始时点、资本化的具体依据、截至期末的研发进度等。

项目名称	资本化时点	截止期末研发进度	资本化具体依据
干式化学比色仪	2018 年 1 月 31 日	已获取注册证，进入工艺转化环节	本公司有足够的相关资源进行研发活动，研究开发支出在开发阶段具有针对性，形成新产品或者新技术的基本条件已经具备，且该阶段的支出能够可靠计量、未来经济利益流入能够可靠预计。公司的研发项目从前期调研到成熟应用，需经过调研、论证、立项、前期研究工作（包括配方和工艺设计、设备选型、制定技术标准等）、小试、中试、试产等若干阶段。公司以中试完成作为研究阶段和开发阶段的划分依据。即进行中试，模拟工业化生产的条件下进行的工艺研究，以验证放大生产后原工艺的可行性，保证研发和生产时工艺的一致性。中试成功后，正式进入开发阶段。
阴道分泌物分析仪（JY-VFS-A）	2018 年 1 月 2 日	已获得注册证，目前正在工艺转化中	
混合性阴道感染检测试剂盒（干化学酶法）	2018 年 1 月 7 日	已获得注册证，进一步改进生产工艺，投入临床医院试用中	
钠/肌酐/微量白蛋白联检试剂盒（干化学法）	2018 年 1 月 25 日	已获取注册证，进入工艺转化环节，投入社区医院试用中	
血清淀粉样蛋白 A/C-反应蛋白检测试剂盒	2019 年 1 月 1 日	已获取注册证，进入工艺转化环节	
阴道分泌物全自动分析仪（JY-VFS-1）	2018 年 2 月 9 日	申请注册证环节	
荧光免疫层析分析仪	2018 年 7 月 30 日	完成变更注册，进一步改进生产工艺	
25 羟基维生素 D 测定试剂盒（荧光免疫层析法）	2020 年 5 月 9 日	申请注册证环节	
新型冠状病毒（COVID-19）IgM/IgG 抗体检测试剂盒（免疫层析法）	2020 年 7 月 2 日	已获取欧盟注册，进入工艺转化环节。	

(十) 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数	其他减少原因
装修费	6,414,878.89	484,635.07	1,217,345.28	-	5,682,168.68	-

(十一) 递延所得税资产/递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	108,087.82	16,213.17	74,637.42	11,195.61

2. 以抵销后净额列示的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后的递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后的递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	1,547,684.09	61,296.27	1,934,605.11	-

3. 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣亏损	24,550,504.43	24,601,603.73
可抵扣暂时性差异	2,422.95	3,211.32
小 计	24,552,927.38	24,604,815.05

4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2023	374,423.19	374,423.19	-
2024	926,772.93	926,772.93	-
2025	1,424,091.89	1,365,118.90	-
2026	1,087,562.98	225,507.10	-
2027	10,642,226.23	11,449,095.32	-
2028	3,414,126.09	3,414,126.09	-
2029	-	-	-
2030	6,681,301.12	6,846,560.20	-
小 计	24,550,504.43	24,601,603.73	

(十二) 其他非流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付专利申请权转让款	600,000.00	-	600,000.00	600,000.00	-	600,000.00
预付装修改造款	-	-	-	388,348.63	-	388,348.63
合 计	600,000.00	-	600,000.00	988,348.63	-	988,348.63

(十三) 短期借款

1. 明细情况

借款类别	期末数	期初数
保证借款	12,000,000.00	9,000,000.00

2. 借款说明

(1) 本公司与南京银行股份有限公司北京分行签订“人民币流动资金借款合同”，借款金额 2,000,000.00 元，借款期限自 2021 年 2 月 25 日起至 2022 年 2 月 25 日止，由王加义、姜丽梅、凌燕、肖艳、付仕结提供保证担保。截止 2021 年 12 月 31 日借款余额 2,000,000.00 元。

(2) 本公司与北京农村商业银行股份有限公司商务中心区支行签订“借款合同”，借款金额 2,000,000.00 元，借款期限自 2021 年 5 月 13 日起至 2022 年 5 月 12 日止，由中生北控生物科技股份有限公司提供保证担保。截止 2021 年 12 月 31 日借款余额 2,000,000.00 元。

(3) 本公司与华夏银行股份有限公司北京北沙滩支行签订“流动资金借款合同”，借款金额 2,000,000.00 元，借款期限自 2021 年 5 月 17 日起至 2022 年 5 月 17 日止，由北京晨光昌盛融资担保有限公司提供保证担保，由中生北控生物科技股份有限公司、北京元贞投资管理有限公司提供保证反担保。截止 2021 年 12 月 31 日借款余额 2,000,000.00 元。

(4) 本公司与中国工商银行股份有限公司北京昌平支行签订“小企业借款合同”，借款金额 1,000,000.00 元，借款期限自 2021 年 8 月 26 日起至 2022 年 8 月 25 日止，由中生北控生物科技股份有限公司、北京元贞投资管理有限公司、北京晨光昌盛融资担保有限公司提供保证担保，由中生北控生物科技股份有限公司、北京元贞投资管理有限公司提供保证反担保。截止 2021 年 12 月 31 日借款余额 1,000,000.00 元。

(5) 本公司与兴业银行股份有限公司北京龙域支行签订“流动资金借款合同”，借款金额

5,000,000.00 元，借款期限自 2021 年 9 月 2 日起至 2022 年 9 月 1 日止，由王加义、姜丽梅提供保证担保。截止 2021 年 12 月 31 日借款余额 5,000,000.00 元。

(十四) 应付账款

1. 明细情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	4,720,716.19	6,062,264.04
1-2 年	4,089,486.41	3,283,749.85
2-3 年	719,162.79	44,251.30
3 年以上	176,852.58	132,601.28
合 计	9,706,217.97	9,522,866.47

2. 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

单位名称	期末数	未偿还或结转的原因
北京中科恒益科技有限公司	2,285,935.88	资金周转困难，暂未结算；
中科和益（北京）科技发展有限公司	1,306,170.22	资金周转困难，暂未结算；
宁波鸿鼎医疗器械科技有限公司	916,332.35	资金周转困难，暂未结算；
小 计	4,508,438.45	

(十五) 合同负债

项 目	期末数	期初数
6 个月以内	571,655.96	191,654.54
6 个月-1 年	47,053.68	195,996.64
1-2 年	11,163.85	87,520.76
2-3 年	2,168.14	2,243.36
3-4 年	3,991.15	3,814.16
4-5 年	-	141.60
合 计	636,032.78	481,371.06

(十六) 应付职工薪酬

1. 明细情况

项 目	期 初数	本 期增 加	本 期减 少	期 末数
-----	---------	--------------	--------------	---------

项 目	期 初数	本 期增 加	本 期减 少	本 期 末 数
(1)短期薪酬	1,427,913.55	16,111,892.21	15,917,572.86	1,622,232.90
(2)离职后福利— 设定提存计划	—	1,535,674.11	1,405,741.46	129,932.65
(3)辞退福利	—	432,674.52	432,674.52	—
(4)其他一年内到 期的其他福利	—	—	—	—
合 计	1,427,913.55	18,080,240.84	17,755,988.84	1,752,165.55

2. 短期薪酬

项 目	期 初数	本 期增 加	本 期减 少	本 期 末 数
(1)工资、奖金、津 贴和补贴	1,057,155.36	13,116,886.61	12,892,425.56	1,281,616.41
(2)职工福利费	21,800.00	621,284.70	622,570.70	20,514.00
(3)社会保险费	91,457.15	989,134.87	999,575.54	81,016.48
其中：医疗保险费	90,746.75	952,654.25	966,228.98	77,172.02
工伤保险费	—	35,770.22	31,925.76	3,844.46
生育保险费	710.40	710.40	1,420.80	—
(4)住房公积金	—	1,120,493.00	1,120,493.00	—
(5)工会经费和职 工教育经费	257,501.04	264,093.03	282,508.06	239,086.01
小 计	1,427,913.55	16,111,892.21	15,917,572.86	1,622,232.90

3. 设定提存计划

项 目	期 初数	本 期增 加	本 期减 少	本 期 末 数
(1)基本养老保险	—	1,480,524.34	1,354,529.14	125,995.20
(2)失业保险费	—	55,149.77	51,212.32	3,937.45
小 计	—	1,535,674.11	1,405,741.46	129,932.65

4. 其他说明

(1)应付职工薪酬期末数中无拖欠性质的职工薪酬。

(2)其他重大事项说明

公司参与的设定提存计划为基本养老保险和失业保险，按照当地规定比例进行缴纳。

(十七) 应交税费

项 目	期 末数	期 初数
-----	---------	---------

项 目	期末数	期初数
增值税	637,943.49	139,488.42
城市维护建设税	44,601.21	6,974.42
印花税	41,514.35	43,666.66
教育费附加	19,138.29	4,184.65
地方教育附加	12,758.52	2,789.77
代扣代缴个人所得税	17,401.68	18,047.23
合 计	773,357.54	215,151.15

(十八) 其他应付款

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
其他应付款	410,326.67	920,516.21

2. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
暂借款	276,220.00	740,420.00
押金保证金	20,000.00	20,000.00
其他	114,106.67	160,096.21
小 计	410,326.67	920,516.21

(2) 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

单位名称	期末数	未偿还或结转的原因
李静	276,220.00	合同约定分期还款

(3) 金额较大的其他应付款项性质或内容的说明

单位名称	期末数	款项性质或内容
李静	276,220.00	暂借款

(十九) 一年内到期的非流动负债

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期应付款	572,513.33	592,983.48
一年内到期的租赁负债	2,276,665.21	2,170,831.71
合 计	2,849,178.54	2,763,815.19

[注]期初数与上年末余额差异详见本附注三（二十七）3之说明。

2. 一年内到期的长期应付款

应付单位名称	付款期限	初始金额	利率	未确认费用	期末数	借款条件
仲津国际租赁有限公司	2022年1月15日至 2022年12月15日	626,400.00	月利率 1.29%	53,886.67	572,513.33	融资租赁借款

（二十）其他流动负债

项目及内容	期末数	期初数
待转销项税	82,684.26	62,578.23

（二十一）租赁负债

项 目	期末数	期初数
租赁房屋	7,734,081.73	10,726,535.69

[注]期初数与上年末余额差异详见本附注三（二十七）3之说明。

（二十二）长期应付款

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
融资租赁借款	32,087.67	604,601.00

2. 融资租赁借款

项 目	期末数	期初数
融资租赁借款	658,900.00	1,392,400.00
减：未确认融资费用	54,299.00	194,815.52
一年内到期的非流动负债	572,513.33	592,983.48
小 计	32,087.67	604,601.00

（二十三）递延收益

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
-----	-----	------	------	-----	------

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	50,259.88	-	259.88	50,000.00	以后期间计入损益

2. 涉及政府补助的项目

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期分摊		其他 变动	期末数	与资产相关/ 与收益相关
			转入项目	金额			
创新基金项目	259.88	-	其他收益	259.88	-	-	与资产相关
快速简易尿钠/肌酐/白蛋白联合检测试剂盒在基层高血压人群的应用和推广	50,000.00	-	-	-	-	50,000.00	与收益相关
小 计	50,259.88	-		259.88	-	50,000.00	

[注]涉及政府补助的项目的具体情况及分摊方法详见附注五(四十一)“政府补助”之说明。

(二十四) 股本

	期初数	本次变动增减(+、-)					期末数
		发行 新股	送股	公积金转 股	其他	小计	
股份总数	30,000,000.00-	-	-	-	-	-	30,000,000.00-

(二十五) 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	1,327,121.31	-	-	1,327,121.31

(二十六) 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	545,864.34	-	-	545,864.34

(二十七) 未分配利润

项 目	本期数	上年数
上年年末余额	-11,573,423.29	-6,325,886.35
加：年初未分配利润调整	-	-
调整后本年年初余额	-11,573,423.29	-6,325,886.35
加：本期归属于母公司所有者的净利润	3,173,406.07	-5,247,536.94
减：提取法定盈余公积	-	-

项 目	本期数	上年数
期末未分配利润	-8,400,017.22	-11,573,423.29

(二十八) 营业收入/营业成本

1. 明细情况

项 目	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	28,828,819.75	13,908,603.92	20,904,830.30	11,643,635.45
其他业务	9,793,236.19	4,377,914.82	-	-
合 计	38,622,055.94	18,286,518.74	20,904,830.30	11,643,635.45

2. 主营业务收入/主营业务成本情况(按产品分类)

产品名称	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
女性下生殖道感染评价系列产品	17,380,889.04	7,574,379.67	11,861,311.13	5,520,042.22
骨源性碱性磷酸酶检测系列产品	5,954,767.28	3,838,164.31	5,066,868.43	3,283,615.40
尿半乳糖测定系列产品	2,622,876.03	1,393,435.89	2,300,846.34	1,950,597.00
肠道屏障功能指标评价系列产品	2,160,068.00	751,303.74	1,037,497.41	502,699.01
尿液碘测定系列产品	710,219.40	351,320.31	638,306.99	386,681.82
小 计	28,828,819.75	13,908,603.92	20,904,830.30	11,643,635.45

3. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
北京乐普诊断科技股份有限公司	9,788,519.21	25.34
昆明菲博瑞生物技术有限公司	3,933,868.81	10.19
杭州普安基因工程有限公司	3,776,991.16	9.78
上海东泓医学科技发展有限公司	2,260,416.77	5.85
南京爱楷能生物科技有限公司	1,917,350.42	4.96
小 计	21,677,146.37	56.12

(二十九) 税金及附加

项 目	本期数	上年数
-----	-----	-----

项 目	本期数	上年数
城市维护建设税	187,564.17	71,831.61
教育费附加	101,239.96	43,074.04
地方教育附加	67,493.31	28,716.06
印花税	14,077.60	14,333.60
车船税	1,950.00	1,950.00
合 计	372,325.04	159,905.31

[注]计缴标准详见本附注四“税项”之说明。

(三十) 销售费用

项 目	本期数	上年数
薪酬支出	2,558,830.67	2,029,945.25
差旅费	570,033.32	571,620.37
业务宣传费	393,076.25	932,463.41
房租物业费	346,571.67	306,497.68
折旧摊销	116,023.23	121,608.70
招待费	106,893.30	124,678.42
包装费	101,895.96	79,664.61
会议费	85,725.18	105,525.50
售后维修	73,622.97	129,966.07
办公费	61,228.87	66,644.35
运费	-	367,225.04
其他	17,211.31	96,009.81
合 计	4,431,112.73	4,931,849.21

(三十一) 管理费用

项 目	本期数	上年数
薪酬支出	4,795,317.57	4,027,533.83
中介服务费	873,963.93	558,515.43
房租物业费	635,834.35	478,176.39
办公费	221,607.35	294,855.41

项 目	本期数	上年数
招待费	183,536.78	248,556.24
折旧摊销	182,919.98	191,474.05
差旅费	110,191.14	123,039.86
会议费	5,045.00	16,579.47
其他	197,055.64	142,871.98
合 计	7,205,471.74	6,081,602.66

(三十二) 研发费用

项 目	本期数	上年数
薪酬支出	2,542,012.11	1,875,369.62
折旧摊销	780,362.74	337,135.42
材料费	749,685.16	1,160,126.02
房租物业费	189,989.35	176,662.71
技术服务费	119,183.01	66,229.61
办公费	88,350.31	-
动力燃料费	72,653.87	42,425.39
差旅费	39,101.99	3,954.93
试验费	-	16,080.13
其他	61,429.56	121,285.01
合 计	4,642,768.10	3,799,268.84

(三十三) 财务费用

项 目	本期数	上年数
利息费用	937,017.30	284,110.01
其中：租赁负债利息费用	551,529.79	-
减：利息收入	25,014.81	23,229.65
减：财政贴息	29,021.84	-
融资租赁费用	140,516.52	211,121.88
融资手续费	50,340.00	247,771.98

项 目	本期数	上年数
手续费支出	21,020.79	51,939.33
合 计	1,094,857.96	771,713.55

[注]本期计入财务费用的政府补助情况详见附注五(四十一)“政府补助”之说明。

(三十四) 其他收益

项 目	本期数	上年数	与资产相关/ 与收益相关	计入本期非经常性 损益的金额
科技型中小企业技术创新基金无偿 资助项目-需氧菌阴道炎/细菌性阴 道病五项联合测定试剂盒项目	259.88	15,800.97	与资产相关	259.88
个税手续费返还	363.13	477.31	与收益相关	-
合 计	623.01	16,278.28		259.88

[注]本期计入其他收益的政府补助情况详见附注五(四十一)“政府补助”之说明。

(三十五) 信用减值损失

项 目	本期数	上年数
应收账款坏账损失	-32,580.83	-43,007.19
其他应收款坏账损失	-81.20	33,145.97
合 计	-32,662.03	-9,861.22

(三十六) 营业外收入

1. 明细情况

项 目	本期数	上年数	计入本期非经常性损 益的金额
政府补助	15,637.00	601,955.34	15,637.00

2. 计入当期营业外收入的政府补助情况

补助项目	本期数	上年数	与资产相关/与收益相关
残疾人岗位补贴	13,937.00	3,180.00	与收益相关
北京市知识产权资助金	1,700.00	1,200.00	与收益相关
以训稳岗补贴	-	336,000.00	与收益相关
临时性岗位补贴	-	183,260.00	与收益相关
稳岗补贴	-	78,315.34	与收益相关
小 计	15,637.00	601,955.34	

[注] 本期计入营业外收入的政府补助情况详见附注五(四十一)“政府补助”之说明。

(三十七) 营业外支出

项 目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
罚款支出	15,000.00	-	15,000.00
资产报废、毁损损失	83.76	717.50	83.76
税收滞纳金	18.80	28.30	18.80
对外捐赠	-	45,093.00	-
其他	9.40	43,800.00	9.40
合 计	15,111.96	89,638.80	15,111.96

(三十八) 所得税费用

1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
递延所得税费用	-66,313.83	-174.43

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数
利润总额	2,557,487.65
按法定/适用税率计算的所得税费用	383,623.15
子公司适用不同税率的影响	-56,082.10
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	23,788.30
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-154,856.47
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	217,354.92
税法规定的额外可扣除费用	-480,141.63
所得税费用	-66,313.83

(三十九) 合并现金流量表主要项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
收回备用金借款	290,570.97	151,873.19
政府补助	45,021.97	623,217.37
利息收入	25,014.81	23,229.65

项 目	本期数	上年数
收回备用金借款	290,570.97	151,873.19
其 他	11,351.92	-
合 计	371,959.67	798,320.21

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
其他期间费用	5,131,108.66	4,643,144.66
研发支出	1,142,403.90	1,410,101.09
差旅费	588,550.12	660,823.94
房租物业费	181,200.00	2,593,186.00
支付的押金	-	10,000.00
合 计	7,043,262.68	9,317,255.69

3. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
融资租赁款	-	1,455,906.00

4. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
租赁付款额	3,816,550.00	-
融资租赁还款	733,500.00	742,500.00
偿还暂借款	464,200.00	1,141,180.00
借款手续费	50,340.00	181,048.00
少数股东退股	-	535,000.00
合 计	5,064,590.00	2,599,728.00

(四十) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项 目	本期数	上年数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	2,623,801.48	-5,964,236.69
加：资产减值准备	-	-

项 目	本期数	上年数
信用减值损失	32,662.03	9,861.22
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	359,252.31	400,005.38
使用权资产折旧	2,579,473.48	-
无形资产摊销	501,239.29	198,172.72
长期待摊费用摊销	1,217,345.28	1,164,569.64
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)	83.76	717.50
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	1,098,851.98	284,110.01
投资损失(收益以“-”号填列)	-	-
净敞口套期损失(收益以“-”号填列)	-	-
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-66,313.83	-174.43
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)	372,105.55	-660,898.01
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-538,441.39	1,985,426.03
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	1,814,804.32	-85,540.03
处置划分为持有待售的非流动资产(金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外)或处置组(子公司和业务除外)时确认的损失(收益以“-”号填列)	-	-
其他	-217,309.30	-194,143.08
经营活动产生的现金流量净额	9,777,554.96	-2,862,129.74
(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	-	-
租赁形成的使用权资产	12,897,367.40	-
(3)现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	7,934,328.91	3,322,257.28
减:现金的期初余额	3,322,257.28	5,648,980.19
加:现金等价物的期末余额	-	-

项 目	本期数	上年数
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	4,612,071.63	-2,326,722.91

2. 现金和现金等价物

项 目	期末数	期初数
(1) 现金	7,934,328.91	3,322,257.28
其中：库存现金	96,037.61	71,220.61
可随时用于支付的银行存款	7,838,291.30	3,251,036.67
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
(2) 现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
(3) 期末现金及现金等价物余额	7,934,328.91	3,322,257.28
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

(四十一) 政府补助

1. 明细情况

补助项目	初始确认年度	初始确认金额	列报项目	计入当期损益	
				损益项目	金 额
财政贴息	2021 年度	29,021.84	财务费用	财务费用	-29,021.84
残疾人岗位补贴	2021 年度	13,937.00	营业外收入	营业外收入	13,937.00
北京市知识产权资助金	2021 年度	1,700.00	营业外收入	营业外收入	1,700.00
科技型中小企业技术创新基金无偿资助项目-需氧菌阴道炎/细菌性阴道病五项联合测定试剂盒项目	2010-2011 年度	259.88	递延收益	其他收益	259.88
合计		-			44,918.72

2. 政府补助说明

补助项目	本期数	与资产相关/ 与收益相关	说明
财政贴息	29,021.84	与收益相关	收到北京市昌平区财政局财政贴息款
残疾人岗位补贴	13,937.00	与收益相关	北京市残疾人联合会-京残发(2018)26 号
北京市知识产权资助金	1,700.00	与收益相关	北京市知识产权局-京知局(2019)324 号

补助项目	本期数	与资产相关/ 与收益相关	说明
财政贴息	29,021.84	与收益相关	收到北京市昌平区财政局财政贴息款
残疾人岗位补贴	13,937.00	与收益相关	北京市残疾人联合会-京残发(2018)26号
北京市知识产权资助金	1,700.00	与收益相关	北京市知识产权局-京知局(2019)324号
科技型中小企业技术创新基金无偿资助项目-需氧菌阴道炎/细菌性阴道病五项联合测定试剂盒项目	259.88	与资产相关	2010年、2012年收中关村高科技产业促进中心拨款共计102万元,其中413,434.09元用于购买固定资产,按照固定资产折旧政策摊销

六、合并范围的变更

本期未发生合并范围的变更。

七、在其他主体中的权益

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币万元。

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
北京康博斯诊断科技有限公司	一级	北京市	北京市	体外诊断试剂行业	56.70	-	设立

(1) 在子公司的持股比例不同于表决权比例的原因

本公司与康博斯公司的少数股东签署股东合作协议,协议约定本公司对康博斯公司的表决权比例为51%,对当年所实现的可供分配利润额按51%享有。

(2) 持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的依据

本期不存在母公司拥有半数或半数以下表决权而纳入合并财务报表范围的子公司情况。

(3) 其他说明

本期不存在母公司拥有半数以上表决权但未能对其形成控制的股权投资情况。

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东支付的股利	期末少数股东权益余额
北京康博斯诊断科技有限公司	43.30	-54.96	-	137.65

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 财务信息

子公司名称	期末数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
北京康博斯诊断科技有限公司	111.31	0.71	112.02	76.35	-	76.35

续上表:

子公司名称	期初数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
北京康博斯诊断科技有限公司	99.20	1.12	100.33	32.49	-	32.49

续上表：

子公司名称	本期数				上年数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
北京康博斯诊断科技有限公司	256.69	-112.16	-112.16	-118.52	184.02	-146.27	-146.27	-135.02

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

本公司无合营或联营企业。

(三) 重要的共同经营

本公司无重要的共同经营。

八、与金融工具相关的风险

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

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

(一) 市场风险

金融工具的市场风险，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，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

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。本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险，但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

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。本公司本期无长期银行借款及应付债券等以浮动利率计息的长期带息债务，因此，本公司所承担的利率变动市场风险不重大。

3. 其他价格风险

本公司未持有其他上市公司的权益投资，不存在其他价格风险。

(二) 信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司按照客户管理信用风险集中度，设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、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债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，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。由于本公司的应收款项客户广泛分散于不同的地区和行业中，因此在本公司不存在重大信用风险集中。

本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。本公司所承担的最大信用风险敞口为资产负债表中各项金融资产的账面价值。

1. 信用风险显著增加的判断依据

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已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。当满足以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为信用风险已显著增加：

- (1) 合同付款已逾期超过 30 天。
- (2) 根据外部公开信用评级结果，债务人信用评级等级大幅下降。
- (3) 债务人生产或经营环节出现严重问题，经营成果实际或预期发生显著下降。
- (4) 债务人所处的监管、经济或技术环境发生显著不利变化。
- (5) 预期将导致债务人履行其偿债义务能力的业务、财务或经济状况发生显著不利变化。
- (6) 其他表明金融资产发生信用风险显著增加的客观证据。

2. 已发生信用减值的依据

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- (1) 发行方或债务人发生重大财务困难。
- (2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等。
- (3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。
- (4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组。
- (5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。
- (6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

3. 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量损失准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，

建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。相关定义如下：

(1) 违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

(2) 违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。

(3) 违约损失率是指本公司对违约敞口发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保物或其他信用支持的可获得性不同，违约损失率也有所不同。

本公司通过预计未来各月份中单个敞口或资产组合的违约概率、违约损失率和违约风险敞口，来确定预期信用损失。本报告期内，预期信用损失估计技术或关键假设未发生重大变化。

4. 预期信用损失模型中包括的前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过历史数据分析，识别出影响各资产组合的信用风险及预期信用损失的相关信息，如 GDP 增速等宏观经济状况，所处行业周期阶段等行业发展状况等。本公司在考虑公司未来销售策略或信用政策的变化的基础上来预测这些信息对违约概率和违约损失率的影响。

(三) 流动风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务，满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

(四) 资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2021 年 12 月 31 日，本公司的资产负债率为 59.18% (2020 年 12 月 31 日：50.72%)。]

九、公允价值的披露

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

于 2021 年 12 月 31 日，本公司不存在以公允价值计量的资产及负债。

(二) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收账款、其他应收款、短期借款、应付账款、其他应付款、长期应付款等。本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

十、关联方关系及其交易

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

(一) 关联方关系

1. 本公司的母公司情况

母公司	业务性质	注册地	注册资本(万元)	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比(%)
中生北控生物科技股份有限公司	体外诊断试剂行业	北京	14,470.7176	45.90	45.90

2. 本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见本附注七(一)“在子公司中的权益”。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
北京元贞投资管理有限公司	对本公司施加重大影响的投资方
王加义	本公司之总经理
姜丽梅	本公司总经理之配偶
肖艳	本公司之副总经理
付仕结	本公司副总经理肖艳之配偶
凌燕	本公司之副总经理

(二) 关联交易情况

1. 关联担保情况

(1) 明细情况

担保方	被担保方	担保金额(万元)	担保起始日	担保到期日	备注	担保是否已经履行完毕
王加义、姜丽梅、凌燕、肖艳、付仕结	南京银行股份有限公司北京分行	200.00	2022年2月25日	2025年2月25日		否
中生北控生物科技股份有限公司	北京农村商业银行股份有限公司商务中心支行	200.00	2022年5月12日	2024年5月12日		否
北京晨光昌盛融资担保有限公司	华夏银行股份有限公司北京北沙滩支行	200.00	2022年5月17日	2024年5月17日	中生北控生物科技股份有限公司、北京元贞投资管理有限公司提供保证反担保	否

担保方	被担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	备注	担保是否 已经履行 完毕
中生北控生物科技股份有限公司、北京元贞投资管理有限公司、北京晨光昌盛融资担保有限公司	中国工商银行股份有限公司北京昌平支行	100.00	2022年8月25日	2025年8月25日	中生北控生物科技股份有限公司、北京元贞投资管理有限公司提供保证反担保	否
王加义、姜丽梅	兴业银行股份有限公司北京龙域支行	500.00	2022年9月1日	2025年9月1日		否

2. 关键管理人员薪酬

报告期间	本期数	上年数
关键管理人员人数	10	10
在本公司领取报酬人数	4	4
报酬总额(万元)	126.00	126.00

十一、承诺及或有事项

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

(一) 重要承诺事项

本公司之子公司北京康博斯诊断科技有限公司，于2018年4月25日完成工商设立登记，注册资本为人民币2,000.00万元[注]，本公司认缴出资人民币1,134.00万元，截止2021年12月31日，本公司实际出资人民币100.00万元，尚未实际出资额为人民币1,034.00万元。

注：根据本公司之子公司康博斯公司2018年第一次股东会决议，康博斯公司将注册资本变更为1,000.00万元，其中本公司认缴出资人民币510.00万元，截止2021年12月31日，上述事项暂未进行工商变更。

(二) 或有事项

截止资产负债表日，本公司无应披露的重大或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日，本公司无应披露的重大资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

(一) 前期差错更正说明

本期公司无重要前期差错更正事项。

(二) 租赁

1. 作为承租人

(1) 各类使用权资产的账面原值、累计折旧以及减值准备等详见本附注五(七)“使用权资产”之说明。

(2) 租赁负债的利息费用

项 目	本期数
计入财务费用的租赁负债利息	551,529.79

(3) 租赁的简化处理

公司对短期租赁和低价值资产租赁采用简化方法进行会计处理,本期计入当期损益的租赁费用情况如下:

项 目	本期数
短期租赁费用	181,200.00

(4) 与租赁相关的总现金流出

项 目	本期数
偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	3,816,550.00
支付的按简化处理的短期租赁付款额和低价值资产租赁付款额	181,200.00

(三) 其他对财务报表使用者决策有影响的重要事项

截止资产负债表日,本公司无应披露的其他重要事项。

十四、母公司财务报表重要项目注释

以下注释项目除非特别说明,期初系指 2021 年 1 月 1 日,期末系指 2021 年 12 月 31 日;本期系指 2021 年度,上年系指 2020 年度。金额单位为人民币元。

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

账 龄	期末数
1 年以内分项	
6 个月以内(含 6 个月,下同)	3,095,450.00
6 个月-1 年	148,060.00
1 年以内小计	3,243,510.00
1-2 年	13,080.00
2-3 年	173,779.40
3-4 年	22,080.00
4-5 年	15,000.00

账 龄	期末数
5 年以上	24,000.00
账面余额小计	3,491,449.40
减：坏账准备	107,884.82
账面价值合计	3,383,564.58

2. 按坏账计提方法分类披露

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	3,491,449.40	100.00	107,884.82	3.09	3,383,564.58
合 计	3,491,449.40	100.00	107,884.82	3.09	3,383,564.58

续上表：

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	3,360,966.20	100.00	74,515.62	2.22	3,286,450.58
合 计	3,360,966.20	100.00	74,515.62	2.22	3,286,450.58

3. 坏账准备计提情况

(1) 期末无按单项计提坏账准备的应收账款。

(2) 期末按组合计提坏账准备的应收账款

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	3,491,449.40	107,884.82	3.09
其中：账龄组合			
账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内分项			
6 个月以内（含 6 个月，下同）	3,095,450.00	-	-

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月-1 年	148,060.00	7,403.00	5.00
1 年以内小计	3,243,510.00	7,403.00	0.23
1-2 年	13,080.00	1,308.00	10.00
2-3 年	173,779.40	52,133.82	30.00
3-4 年	22,080.00	11,040.00	50.00
4-5 年	15,000.00	12,000.00	80.00
5 年以上	24,000.00	24,000.00	100.00
小 计	3,491,449.40	107,884.82	3.09

(3) 损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况:

公司损失准备本期无变动金额重大的情况。

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

(1) 本期计提坏账准备情况

种类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	74,515.62	33,369.20	-	-	-	107,884.82
小 计	74,515.62	33,369.20	-	-	-	107,884.82

5. 期末应收账款金额前 5 名情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
杭州普安基因工程有限公司	360,000.00	6 个月以内	10.31	-
昆明菲博瑞生物技术有限公司	660,000.00	6 个月以内	18.9	-
南京爱楷能生物科技有限公司	412,810.00	6 个月以内	11.82	-
上海东泓医学科技发展有限公司	461,070.00	6 个月以内	13.21	-
新疆康迈特医疗器械有限公司	735,000.00	6 个月以内	21.05	-
小 计	2,628,880.00		75.29	-

(二) 其他应收款

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	963,122.75	203.00	962,919.75	915,404.25	121.80	915,282.45

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末数
1 年以内分项	
6 个月以内（含 6 个月，下同）	93,475.75
6 个月-1 年	67,120.00
1 年以内小计	160,595.75
1-2 年	270,000.00
2-3 年	390,000.00
3-4 年	406.00
4-5 年	4,500.00
5 年以上	137,621.00
账面余额小计	963,122.75
减：坏账准备	203.00
账面价值小计	962,919.75

(2) 按性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金	802,121.00	802,121.00
备用金	160,595.75	112,877.25
其他	406.00	406.00
账面余额小计	963,122.75	915,404.25
减：坏账准备	203.00	121.80
账面价值小计	962,919.75	915,282.45

(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	小 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)	

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 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)	
2021 年 1 月 1 日余额	121.80	-	-	121.80
2021 年 1 月 1 日余额在本期				
—转入第二阶段	-	-	-	-
—转入第三阶段	-	-	-	-
—转回第二阶段	-	-	-	-
—转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	81.20	-	-	81.20
本期收回或转回	-	-	-	-
本期转销或核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2021 年 12 月 31 日余额	203.00	-	-	203.00

1) 损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况:

公司损失准备本期无变动金额重大的情况。

2) 本期坏账准备计提以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的依据:

用以确定本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加等事项所采用的输入值、假设等信息详见附注八(二)3 预期信用损失计量的参数。

(4) 期末按组合计提坏账准备的其他应收款

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	406.00	203.00	50.00
备用金及押金组合	962,716.75	-	-
小 计	963,122.75	203.00	0.02

其中: 账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	-	-	-
1-2 年	-	-	-
2-3 年	-	-	-
3-4 年	406.00	203.00	50.00
小 计	406.00	203.00	50.00

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况

种类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	121.80	81.20	-	-	-	203.00
小 计	121.80	81.20	-	-	-	203.00

(6) 期末其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项的性质或内容	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
北京中车重工机械有限公司	房租押金	390,000.00	2-3 年	40.49	-
仲津国际租赁有限公司	融资租赁保证金	270,000.00	1-2 年	28.03	-
小计		660,000.00		68.52	

(三) 长期股权投资

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,000,000.00	-	1,000,000.00	200,000.00	-	200,000.00

2. 子公司情况

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京康博斯诊断科技有限公司	200,000.00	800,000.00	-	1,000,000.00	-	-

(四) 营业收入/营业成本

1. 明细情况

项 目	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	27,821,133.56	13,699,465.74	20,509,161.35	11,592,502.54
其他业务	9,788,519.21	4,377,914.82	-	-
合 计	37,609,652.77	18,077,380.56	20,509,161.35	11,592,502.54

2. 主营业务收入/主营业务成本情况(按产品类别列示)

产品名称	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本

产品名称	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
女性下生殖道感染评价系列产品	17,192,498.21	7,388,296.62	11,789,807.80	5,468,909.31
骨源性碱性磷酸酶检测系列产品	5,951,435.45	3,837,340.72	5,036,637.47	3,283,615.40
尿半乳糖测定系列产品	2,622,681.34	1,393,217.20	2,299,851.66	1,950,597.00
肠道屏障功能指标评价系列产品	1,345,626.60	729,407.52	744,840.61	502,699.01
尿液碘测定系列产品	708,891.96	351,203.68	638,023.81	386,681.82
小 计	27,821,133.56	13,699,465.74	20,509,161.35	11,592,502.54

3. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
北京乐普诊断科技股份有限公司	9,788,519.21	26.03
杭州普安基因工程有限公司	3,776,991.16	10.04
昆明菲博瑞生物技术有限公司	3,847,796.47	10.23
上海东泓医学科技发展有限公司	2,260,416.77	6.01
南京爱楷能生物科技有限公司	1,873,102.63	4.98
小 计	21,546,826.24	57.29

十五、补充资料

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

(一) 非经常性损益

1. 当期非经常性损益明细表

根据中国证券监督管理委员会《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)》的规定，本公司本期非经常性损益明细情况如下(收益为+，损失为-)：

项 目	金 额	说 明
非流动资产处置损益	-	-
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	-
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)	44,918.72	见附注五(四十一)“政府补助”之说明
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-
非货币性资产交换损益	-	-

项 目	金 额	说 明
委托他人投资或管理资产的损益	-	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-
债务重组损益	-	-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-	-
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-15,111.96	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
小 计	29,806.76	-
减：所得税影响数(所得税费用减少以“-”表示)	4,471.01	-
非经常性损益净额	25,335.75	-
其中：归属于母公司股东的非经常性损益	25,335.75	-
归属于少数股东的非经常性损益	-	-

(二) 净资产收益率和每股收益

1. 明细情况

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券公司信息编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010修订)的规定，本公司本期加权平均净资产收益率及基本每股收益和稀释每股收益如下：

报告期利润	加权平均净资产收	每股收益(元/股)
-------	----------	-----------

	益率(%)	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	14.50	0.11	0.11
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	14.38	0.10	0.10

2. 计算过程

(1) 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	3,173,406.07
非经常性损益	2	25,335.75
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	3,148,070.32
归属于公司普通股股东的期初净资产	4	20,299,562.36
报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	5	-
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	6	-
报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	7	-
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	8	-
其他交易或事项引起的净资产增减变动	9	-
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	10	-
报告期月份数	11	12
加权平均净资产	12[注]	21,886,265.40
加权平均净资产收益率	13=1/12	14.50%
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率	14=3/12	14.38%

[注] $12=4+1*0.5+5*6/11-7*8/11\pm 9*10/11$

(2) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	3,173,406.07
非经常性损益	2	25,335.75
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	3,148,070.32
期初股份总数	4	30,000,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	-
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	6	-

项 目	序号	本期数
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	7	-
报告期因回购等减少股份数	8	-
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	9	-
报告期缩股数	10	-
报告期月份数	11	12
发行在外的普通股加权平均数	12[注]	30,000,000.00
基本每股收益	13=1/12	0.11
扣除非经常损益基本每股收益	14=3/12	0.10

[注] $12=4+5+6*7/11-8*9/11-10$

(3) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

北京中生金域诊断技术股份有限公司
2022年3月29日

第九节 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

董事会秘书办公室
