



北京伟力

NEEQ : 872675

伟力新世纪科技发展股份有限公司

BEIJING WEILI NEW CENTURY SCIENCE &  
TECH DEVELOPMENT CORP., LTD.



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 .....                | 18 |
| 第五节 | 股份变动、融资和利润分配 .....        | 20 |
| 第六节 | 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 ..... | 23 |
| 第七节 | 公司治理、内部控制和投资者保护 .....     | 27 |
| 第八节 | 财务会计报告 .....              | 32 |
| 第九节 | 备查文件目录 .....              | 88 |

## 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。

公司负责人程庆伟、主管会计工作负责人李雁及会计机构负责人（会计主管人员）张菁保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

| 事项                                                   | 是或否                                                              |
|------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|
| 是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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                     | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 董事会是否审议通过年度报告                                        | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |
| 是否存在未出席董事会审议年度报告的董事                                  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否存在未按要求披露的事项                                        | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否被出具非标准审计意见                                         | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

### 【重大风险提示表】

| 重大风险事项名称 | 重大风险事项描述及分析                                                                                                                                                                                                                               |
|----------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 政策风险     | <p>医疗器械行业涉及医药、机械、电子等多个技术领域，其核心技术涵盖医用高分子材料、检验医学、血液学、生命科学等多个学科，是多学科交叉、知识密集型、资金密集型的高新技术产业。医疗器械行业属于政府支持和鼓励的行业，为推动其发展，政府先后发布了一系列鼓励扶持政策。但是，如果国家食品药品监督管理部门及其他监管部门的监管政策发生变化，将会对本行业的发展产生重大影响。</p> <p>应对措施：公司将通过加大市场推广，提高营业收入水平，提升盈利能力，以应对政策风险。</p> |
| 市场竞争风险   | <p>虽然我国医疗器械行业发展迅速，但是其所处的行业结构层次较低，所生产的产品多数为中低端类医疗器械产品。在高端医疗器械市场中，大部分的产品被国外生产商所垄断，我国本土企业与欧美竞争对手之间仍存在巨大差距，若公司不提前做好市场竞争的应对措施，公司有可能在未来的竞争中处于不利地位。</p> <p>应对措施：新产品研发是企业市场营销中的重要环节，公</p>                                                         |

|                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|--------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                    | 司加大科研开发力度，争取早日研制出新产品提高市场竞争力。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 新产品自研发到投放市场周期较长的风险 | <p>医疗器械行业是技术含量较高的产业，其产品技术横跨临床医学、生物医学工程、医学检验等多个学科，对技术创新和产品研发能力要求较高，产品研发和申请注册证的周期较长。因此，新产品面临研发周期较长、获得注册的不确定性等风险。</p> <p>应对措施：公司引进各类专业人才，缩短取得新产品注册证件所需时间，尽早进入市场销售。</p>                                                                                                                                                                                                   |
| 应收账款回款风险           | <p>2020年12月31日和2021年12月31日，公司应收账款账面价值分别为1,302.30万元和1,021.04万元，占总资产的比重分别为41.13%和32.09%，占比较高。公司目前坏账准备计提比例合理，款项收回的可能性较大，但不排除应收账款存在无法收回的可能性。</p> <p>应对措施：公司完善应收账款管理制度，提高应收账款周转率将损失降到最低。</p>                                                                                                                                                                               |
| 采购较为集中的风险          | <p>2021年度，公司向上海光电医用电子仪器有限公司采购的金额为710.58元，占当期采购总额比例为42.54%，采购金额较大。</p> <p>上海光电为日本光电工业株式会社在中国的独资子公司，主要从事监护仪、心电图、脑电图、血球分析仪的研发、生产和销售，公司代销的医疗器械产品主要从上海光电采购。近年来公司与上海光电一直保持着良好的合作关系，若未来公司与上海光电的合作关系出现变化，将会对公司生产经营造成一定的影响。</p> <p>应对措施：公司已通过发展其他多家供应商，进一步商谈优化付款条件，优化产品检测程序，提高采购效率，来降低采购风险。</p>                                                                                |
| 公司治理风险             | <p>股份公司成立前，公司的法人治理结构和内部控制不完善。股份公司成立后，公司逐步建立健全了法人治理结构，制定了适应企业现阶段发展的内部控制体系。由于股份公司成立时间短，各项管理制度的执行需要经过一个完整经营周期的实践检验，公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐渐完善。随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，业务范围不断扩展，人员不断增加，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。</p> <p>应对措施：公司积极完善内部治理制度及治理结构，通过制定科学合理的内控制度及治理制度，加上专业机构的辅导，进一步提高公司管理层的规范意识，促进公司严格依照法律法规、章程及各项内控制度等要求进行科学决策，提高公司规范治理的水平。</p> |
| 本期重大风险是否发生重大变化：    | 本期重大风险未发生重大变化                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |

## 释义

| 释义项目             |   | 释义                                                                              |
|------------------|---|---------------------------------------------------------------------------------|
| 北京伟力、公司、本公司、股份公司 | 指 | 北京伟力新世纪科技发展股份有限公司                                                               |
| 全国股份转让系统公司       | 指 | 全国中小企业股份转让系统有限责任公司                                                              |
| 开源证券、主办券商        | 指 | 开源证券股份有限公司                                                                      |
| 会计师              | 指 | 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）                                                               |
| 律师               | 指 | 北京京安律师事务所                                                                       |
| 元、万元             | 指 | 人民币元、人民币万元                                                                      |
| 股东大会             | 指 | 北京伟力新世纪科技发展股份有限公司股东大会                                                           |
| 董事会              | 指 | 北京伟力新世纪科技发展股份有限公司董事会                                                            |
| 监事会              | 指 | 北京伟力新世纪科技发展股份有限公司监事会                                                            |
| 公司章程             | 指 | 最近一次被公司股东大会批准的北京伟力新世纪科技发展股份有限公司章程                                               |
| 《公司法》            | 指 | 《中华人民共和国公司法》                                                                    |
| 《证券法》            | 指 | 《中华人民共和国证券法》                                                                    |
| 《业务规则》           | 指 | 《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》                                                          |
| 审计报告             | 指 | 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）以 2021 年 12 月 31 日为审计基准日对北京伟力新世纪科技发展股份有限公司的财务报表进行了审计后出具的《审计报告》 |
| 报告期、本报告期         | 指 | 2021 年度                                                                         |

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

|         |                                                              |
|---------|--------------------------------------------------------------|
| 公司中文全称  | 北京伟力新世纪科技发展股份有限公司                                            |
| 英文名称及缩写 | BEIJING WEILI NEW CENTURY SCIENCE TECH DEVELOPMENT CO., LTD. |
| 证券简称    | 北京伟力                                                         |
| 证券代码    | 872675                                                       |
| 法定代表人   | 程庆伟                                                          |

### 二、 联系方式

|               |                                  |
|---------------|----------------------------------|
| 董事会秘书         | 李雁                               |
| 联系地址          | 北京市海淀区复兴路 33 号 A 座 7 层 709-713 室 |
| 电话            | 010-68167847                     |
| 传真            | 010-68222091                     |
| 电子邮箱          | bangong@wei-li.com               |
| 公司网址          | www.wei-li.com                   |
| 办公地址          | 北京市海淀区复兴路 33 号 A 座 7 层 709-713 室 |
| 邮政编码          | 100036                           |
| 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            | 1999 年 11 月 5 日                                                          |
| 挂牌时间            | 2018 年 2 月 12 日                                                          |
| 分层情况            | 基础层                                                                      |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | 制造业-专用设备制造业-医疗仪器设备及器械制造（C358）-医疗诊断、监护及治疗设备制造（C3581）                      |
| 主要业务            | 医疗器械的研发、生产和销售及代理销售                                                       |
| 主要产品与服务项目       | 医疗器械的研发、生产和销售及代理销售                                                       |
| 普通股股票交易方式       | <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易 |
| 普通股总股本（股）       | 10,000,000                                                               |
| 优先股总股本（股）       | 0                                                                        |
| 做市商数量           | 0                                                                        |
| 控股股东            | 控股股东为（程庆伟）                                                               |
| 实际控制人及其一致行动人    | 实际控制人为（程庆伟），无一致行动人                                                       |

#### 四、 注册情况

| 项目       | 内容                               | 报告期内是否变更 |
|----------|----------------------------------|----------|
| 统一社会信用代码 | 91110108718712920P               | 否        |
| 注册地址     | 北京市海淀区复兴路 33 号 A 座 7 层 709-713 室 | 否        |
| 注册资本     | 10,000,000                       | 否        |
|          |                                  |          |

#### 五、 中介机构

|                  |                                |     |   |   |
|------------------|--------------------------------|-----|---|---|
| 主办券商（报告期内）       | 开源证券                           |     |   |   |
| 主办券商办公地址         | 西安市高新区锦业路 1 号都市之门 B 座 5 层      |     |   |   |
| 报告期内主办券商是否发生变化   | 否                              |     |   |   |
| 主办券商（报告披露日）      | 开源证券                           |     |   |   |
| 会计师事务所           | 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）              |     |   |   |
| 签字注册会计师姓名及连续签字年限 | 虞东侠                            | 叶寅  |   |   |
|                  | 1 年                            | 1 年 | 年 | 年 |
| 会计师事务所办公地址       | 北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 层 |     |   |   |

#### 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                                     | 33,888,143.03 | 28,501,250.67 | 18.90%   |
| 毛利率%                                     | 53.17%        | 50.04%        | -        |
| 归属于挂牌公司股东的净利润                            | -5,630,016.92 | -2,799,901.82 | -101.08% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润                  | -5,646,538.86 | -2,842,809.38 | -98.63%  |
| 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）           | -27.06%       | -11.19%       | -        |
| 加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算） | -27.14%       | -11.36%       | -        |
| 基本每股收益                                   | -0.56         | -0.28         | -100.00% |

##### (二) 偿债能力

单位：元

|                 | 本期期末          | 本期期初          | 增减比例%   |
|-----------------|---------------|---------------|---------|
| 资产总计            | 36,605,529.00 | 31,666,235.65 | 15.60%  |
| 负债总计            | 18,612,367.84 | 8,043,057.57  | 131.41% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产   | 17,993,161.16 | 23,623,178.08 | -23.83% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 1.80          | 2.36          | -23.73% |
| 资产负债率%（母公司）     | 50.85%        | 25.40%        | -       |
| 资产负债率%（合并）      | 50.85%        | 25.40%        | -       |
| 流动比率            | 2.16          | 3.85          | -       |
| 利息保障倍数          | -             | -             | -       |

##### (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 | -452,751.19 | 49,141.65 | -1,021.32% |
| 应收账款周转率       | 2.92        | 2.07      | -          |
| 存货周转率         | 1.82        | 1.84      | -          |

## (四) 成长情况

|          | 本期       | 上年同期     | 增减比例% |
|----------|----------|----------|-------|
| 总资产增长率%  | 15.60%   | -9.38%   | -     |
| 营业收入增长率% | 18.90%   | -32.16%  | -     |
| 净利润增长率%  | -101.08% | -167.06% | -     |

## (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     | 10,000,000 | 10,000,000 | 0%    |
| 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        |
|------------------------------------------------------------|-----------|
| 计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外 | 19,709.53 |
| 其他营业外收入和支出                                                 | -271.95   |
| 非经常性损益合计                                                   | 19,437.58 |
| 所得税影响数                                                     | 2,915.64  |
| 少数股东权益影响额（税后）                                              | -         |
| 非经常性损益净额                                                   | 16,521.94 |

## (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

本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 21 号—租赁》。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则的累积影响数追溯调整本报告期期初留存收益及财务报表其他相关项目金额。本公司首次执行新租赁准则无需调整首次执行当年年初财务报表相关项目。

(十) 合并报表范围的变化情况

☐ 适用 ☒ 不适用

## 二、 主要经营情况回顾

### (一) 业务概要

#### 商业模式

公司立足于医疗器械制造业，主要从事医疗器械的研发、生产、销售及代理销售。公司具有较强的销售渠道管理能力、技术研发能力和生产管理能力，拥有 45 项计算机软件著作权，掌握了精子图像处理算法、多传感器综合采集控制技术、男性性功能多参数检测及多功能物理治疗技术、软硬件综合仿真测试确认技术等多项关键技术，通过直销和经销两种模式主要面向各级医院进行产品销售，公司根据客户订单组织原材料采购及产品生产，生产完成后对客户进行销售，并通过自身的管理及技术检测控制产品质量并提供完善的售后服务，从而获取稳定的收入、利润及现金流。公司的商业模式可具体分为研发模式、采购模式、生产模式和销售模式。

##### (一) 研发模式

在自主研发方面，由公司研发团队在经过充分的市场调研的基础上，对搜集到的市场资料进行统计、分析、比对，制定详细的产品品种、试产、检验方案。根据制定的方案，公司凭借现有的研发优势和设备优势进行产品设计，经生产部调试试产，经质检部检验合格后，进行验收鉴定并将生产资料存档。该研发流程高效、快捷，可以充分发挥出公司的研发能力和设备优势，实现公司资源的优化配置，能满足市场需求的不断变化。公司自主研发的产品主要为男科设备、肝科设备等。

##### (二) 采购模式

在采购过程中，生产部按照公司质量管理体系要求建立了一套严格采购流程和合格供应商甄选制度的管理体系，并制定了严格的管理制度。自产产品进行原材料采购时，公司通过对合格供应商进行评价确定特殊供应品种、货量、规格和型号，确定 2-3 家供应商，以确保原材料质量稳定，并对合格供应商的价格进行对比，确保货源的综合成本最低。随着公司采购模式的逐步成熟，公司通过合理规划生产，采取根据原材料价格波动进行备货的措施，在保证正常生产交货需求的同时，达到合理控制库存和减少资金占用的目的。

##### (三) 生产模式

公司设生产部，负责医疗器械的生产和管理。公司根据客户订单进行生产计划的编制、采购组织、生产和储备、品质控制、出货等全过程的生产组织管理。该生产模式有利于满足不同客户的要求，提升订单按时交付率和客户满意度，提高产品品质的一致性，降低库存水平，从而合理控制成本和提高资金运用效率。

#### （四）销售模式

为规范化和标准化管理公司产品的销售业务，公司设立销售部负责所有产品的销售管理。报告期内，公司采取经销和直销相结合的销售模式。

直销客户为医院、体检中心等终端客户。销售部的销售人员通过查找医疗器械行业的网站、参加行业展会等形式了解客户的信息，寻找新的潜在客户，积极拓展新业务。通过目标客户上门洽谈、参与客户招投标等方式获取目标客户订单。

经销是通过经销商销售给医院等客户。经销模式下，公司通过多年合作关系筛选出一批能够长期合作的经销商，该批经销商对公司的产品认可度和忠诚度较高，能够向医院优先推荐公司的产品。公司作为医疗器械制造商，采用经销方式有利于集中精力进行产品的研发和生产，提高产品质量。为了提升公司的售后服务水平和客户对公司产品的满意度，公司建立了完善的售后服务制度，由售后部全面负责处理售后服务工作，处理客户的咨询、反馈、投诉等事宜，并定期对客户进行跟踪回访，收集客户对公司产品的回馈信息，将回馈信息传递到销售部及生产部。针对客户提出的问题，销售部及生产部进行研究分析，找出解决问题的方法，注重提升公司的产品质量和服务水平，塑造公司的品牌形象。在售后服务方面，代销产品和自产产品是一致的，都是由公司售后部提供售后服务。

#### 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

|                |                                                                                                   |
|----------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|
| “专精特新”认定       | <input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级                                       |
| “单项冠军”认定       | <input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级                                       |
| “高新技术企业”认定     | √是                                                                                                |
| “科技型中小企业”认定    | <input type="checkbox"/> 是                                                                        |
| “技术先进型服务企业”认定  | <input type="checkbox"/> 是                                                                        |
| 其他与创新属性相关的认定情况 | -                                                                                                 |
| 详细情况           | 公司为高新技术企业，2019年12月2日取得证书编号为GR201911003552号高新技术企业证书，继续享受国家对高新技术企业的所得税优惠政策，其所得按照15%税率缴纳企业所得税，有效期三年。 |

#### 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 | <input type="checkbox"/> 是 √否 |
| 主营业务是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 √否 |

|               |                                                                  |
|---------------|------------------------------------------------------------------|
| 主要产品或服务是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 客户类型是否发生变化    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 关键资源是否发生变化    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 销售渠道是否发生变化    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 收入来源是否发生变化    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 商业模式是否发生变化    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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   | 7,514,356.61  | 20.53%   | 8,451,327.47  | 26.69%   | -11.09% |
| 应收票据   | -             | -        | -             | -        | -       |
| 应收账款   | 10,210,422.82 | 27.89%   | 13,023,006.20 | 41.13%   | -21.60% |
| 存货     | 10,208,000.14 | 27.89%   | 7,234,140.35  | 22.84%   | 41.11%  |
| 投资性房地产 | -             | -        | -             | -        | -       |
| 长期股权投资 | -             | -        | -             | -        | -       |
| 固定资产   | 123,238.45    | 0.34%    | 154,349.17    | 0.49%    | -20.16% |
| 在建工程   | -             | -        | -             | -        | -       |
| 无形资产   | -             | -        | -             | -        | -       |
| 商誉     | -             | -        | -             | -        | -       |
| 短期借款   | -             | -        | -             | -        | -       |
| 长期借款   | -             | -        | -             | -        | -       |
| 合同负债   | 9,230,802.70  | 25.22%   | 4,560,483.50  | 14.40%   | 102.41% |
| 资产总计   | 36,605,529.00 |          | 31,666,235.65 |          | 15.60%  |

#### 资产负债项目重大变动原因：

1. 存货：本期期末较期初增加了 297.39 万元，主要为了减少疫情原因对货物运输等方面造成的影响，增加了备货所致；
2. 合同负债：本期期末较期初增加了 467.03 万元，主要由于年底订单增加，预收账款加大所致。

### 2、营业情况分析

#### (1) 利润构成

单位：元

| 项目 | 本期 |           | 上年同期 |           | 变动比例% |
|----|----|-----------|------|-----------|-------|
|    | 金额 | 占营业收入的比重% | 金额   | 占营业收入的比重% |       |

|          |               |         |               |         |          |
|----------|---------------|---------|---------------|---------|----------|
| 营业收入     | 33,888,143.03 | -       | 28,501,250.67 | -       | 18.90%   |
| 营业成本     | 15,870,227.50 | 46.83%  | 14,239,824.62 | 49.96%  | 11.45%   |
| 毛利率      | 53.17%        | -       | 50.04%        | -       | -        |
| 销售费用     | 9,176,250.23  | 27.08%  | 6,516,132.71  | 22.86%  | 40.82%   |
| 管理费用     | 7,119,831.53  | 21.01%  | 6,183,244.70  | 21.69%  | 15.15%   |
| 研发费用     | 6,208,016.83  | 18.32%  | 4,479,725.12  | 15.72%  | 38.58%   |
| 财务费用     | 204,238.98    | 0.60%   | -63,265.09    | -0.22%  | 422.83%  |
| 信用减值损失   | -1,651,104.92 | -4.87%  | -588,920.81   | -2.07%  | 180.36%  |
| 资产减值损失   | -             | -       | 0             | -       | -        |
| 其他收益     | 588,534.15    | 1.74%   | 701,448.74    | 2.46%   | -16.10%  |
| 投资收益     | -             | -       | -             | -       | -        |
| 公允价值变动收益 | -             | -       | -             | -       | -        |
| 资产处置收益   | -             | -       | 113,561.46    | 0.40%   | -100.00% |
| 汇兑收益     | -             | -       | -             | -       | -        |
| 营业利润     | -6,111,444.50 | -18.03% | -3,009,954.40 | -10.56% | -103.04% |
| 营业外收入    | 0.04          | 0%      | 287.20        | 0%      | -99.99%  |
| 营业外支出    | 271.99        | 0%      | 91,263.66     | 0.32%   | -99.70%  |
| 净利润      | -5,630,016.92 | -16.61% | -2,799,901.82 | -9.82%  | -101.08% |

#### 项目重大变动原因：

1、销售费用：本期销售费用较上期增加了 266.01 万元，主要由于为了提高营业收入，增加了销售人员造成工资薪酬及相关费用加大；

2、研发费用：本期研发费用较上期增加了 172.83 万元，主要由于为了提高产品竞争力，加大了产品研发、改进等费用；

3、信用减值损失：本期较上期增加 106.22 万元信用减值，主要系应收账款账龄增加计提坏账准备增加所致。

4、营业利润和净利润：本期营业利润较上期减少了 310.15 万元，净利润较上期减少了 283.01 万元，主要受疫情影响，为了加大宣传力度增加了销售人员等，为了提高产品竞争力，加大了产品研发、改进等费用，造成销售费用和研发费用都增加所致。

#### (2) 收入构成

单位：元

| 项目     | 本期金额          | 上期金额          | 变动比例%  |
|--------|---------------|---------------|--------|
| 主营业务收入 | 33,888,143.03 | 28,501,250.67 | 18.90% |
| 其他业务收入 | -             | -             | -      |
| 主营业务成本 | 15,870,227.50 | 14,239,824.62 | 11.45% |
| 其他业务成本 | -             | -             | -      |

## 按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

| 类别/项目  | 营业收入          | 营业成本          | 毛利率%   | 营业收入比上年同期增减% | 营业成本比上年同期增减% | 毛利率比上年同期增减% |
|--------|---------------|---------------|--------|--------------|--------------|-------------|
| 自产商品收入 | 21,930,734.97 | 7,623,519.97  | 65.24% | 26.37%       | 12.26%       | 4.37%       |
| 代理商品收入 | 11,957,408.06 | 8,246,707.53  | 31.03% | 7.27%        | 10.71%       | -2.14%      |
| 合计     | 33,888,143.03 | 15,870,227.50 | 53.17% | 18.90%       | 11.45%       | 3.13%       |

## 按区域分类分析：

□适用 √不适用

## 收入构成变动的原因：

本期自产商品收入较上期提高了 26.37%，代理商品收入提高了 7.27%，营业收入合计提高了 18.90%，主要由于公司加大了自产产品宣传力度。

## (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  | 北京京润鑫业科贸有限公司     | 1,107,345.13 | 3.27%   | 否        |
| 2  | 北京朝阳区六里屯社区卫生服务中心 | 1,061,061.95 | 3.13%   | 否        |
| 3  | 北京百强医疗器械有限责任公司   | 1,019,831.42 | 3.01%   | 否        |
| 4  | 上海佳弘医疗器械有限公司     | 860,141.59   | 2.54%   | 否        |
| 5  | 北京汇安国际医疗器械有限公司   | 858,230.09   | 2.53%   | 否        |
| 合计 |                  | 4,906,610.18 | 14.48%  | -        |

## (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  | 上海光电医用电子仪器有限公司   | 7,105,823.89  | 42.54%  | 否        |
| 2  | 北京京润鑫业科贸有限公司     | 1,785,663.72  | 10.69%  | 否        |
| 3  | Medispec LTD.    | 1,132,527.35  | 6.78%   | 否        |
| 4  | 杭州天怡医疗器械有限公司     | 758,495.58    | 4.54%   | 否        |
| 5  | 北京九州通伯特利医疗器械有限公司 | 424,778.76    | 2.54%   | 否        |
| 合计 |                  | 11,207,289.30 | 67.09%  | -        |

## 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 | -452,751.19 | 49,141.65  | -1,021.32% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -17,698.23  | -37,433.63 | 52.72%     |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -466,662.72 | -          | -          |

## 现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额：公司本期金额比上期金额减少 50.19 万元，主要系扩大经营规模，支付给职工的工资增加所致；
- 2、投资活动产生的现金流量净额：公司本期金额比上期金额增加 1.97 万元，主要系购建固定资产的现金比上期减少所致。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额：公司本期金额-46.67 万元主要系支付使用权资产支付的租金等费用。

## (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

## 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

报告期内，公司的商业模式、产品及服务未发生重大变化；报告期内，公司各项财务指标健康、良好，经营稳健。公司目前不存在影响持续经营能力的重大不利风险。公司不存在实际控制人失联或高级管理人员无法履职；不存在拖欠员工工资或者无法支付供应商货款；不存在主要生产、经营资质缺失或者无法续期的情况。



## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

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

### 二、 重大事件详情（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） 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        | 2017年9月6日 |        | 挂牌   | 同业竞争承诺 | 承诺不构成同业竞争 | 正在履行中  |
| 实际控制人或控股股东 | 2017年9月6日 |        | 挂牌   | 同业竞争承诺 | 承诺不构成同业竞争 | 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                    | 不涉及 | 不涉及    |
| 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 | 不涉及 | 不涉及    |
| 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                                                  | 不涉及 | 不涉及    |

公司控股股东、董事、监事、高级管理人员出具了《避免同业竞争承诺函》，表示目前未从事或参与与股份公司存在同业竞争的行为并承诺：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股份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。报告期内均履行了该承诺。

## 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       |            |         |      |            |         |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 |            |         |      |            |         |
|         | 董事、监事、高管      |            |         |      |            |         |
|         | 核心员工          |            |         |      |            |         |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数       | 10,000,000 | 100.00% | 0    | 10,000,000 | 100.00% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 5,112,000  | 51.12%  | 0    | 5,112,000  | 51.12%  |
|         | 董事、监事、高管      | 10,000,000 | 100.00% | 0    | 1,000,000  | 100.00% |
|         | 核心员工          |            |         |      |            |         |
| 总股本     |               | 10,000,000 | -       | 0    | 10,000,000 | -       |
| 普通股股东人数 |               | 2          |         |      |            |         |

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

| 序号 | 股东名称 | 期初持股数      | 持股变动 | 期末持股数      | 期末持股比例% | 期末持有限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 | 期末持有的质押股份数量 | 期末持有的司法冻结股份数量 |
|----|------|------------|------|------------|---------|------------|-------------|-------------|---------------|
| 1  | 程庆伟  | 5,112,000  | 0    | 5,112,000  | 51.12%  | 5,112,000  | 0           | 0           | 0             |
| 2  | 程庆文  | 4,888,000  | 0    | 4,888,000  | 48.88%  | 4,888,000  | 0           | 0           | 0             |
| 合计 |      | 10,000,000 | 0    | 10,000,000 | 100.00% | 10,000,000 | 0           | 0           | 0             |

普通股前十名股东间相互关系说明：

普通股前十名股东间相互关系说明：公司目前就两个股东，股东程庆伟和程庆文系兄弟关系。

### 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

### 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      |
| 程庆伟       | 董事长、总经理       | 男  | 否           | 1959年10月 | 2020年9月8日 | 2023年9月7日 |
| 程庆文       | 董事、副总经理       | 男  | 否           | 1966年6月  | 2020年9月8日 | 2023年9月7日 |
| 李雁        | 董事、董事会秘书、财务总监 | 女  | 否           | 1970年6月  | 2020年9月8日 | 2023年9月7日 |
| 刘晓兵       | 董事            | 男  | 否           | 1968年6月  | 2020年9月8日 | 2023年9月7日 |
| 叶文渊       | 董事            | 男  | 否           | 1956年7月  | 2020年9月8日 | 2023年9月7日 |
| 李剑鸣       | 监事            | 男  | 否           | 1973年7月  | 2020年9月8日 | 2023年9月7日 |
| 王哲        | 监事            | 男  | 否           | 1978年10月 | 2020年9月8日 | 2023年9月7日 |
| 程全国       | 监事            | 男  | 否           | 1975年10月 | 2020年9月8日 | 2023年9月7日 |
| 董事会人数：    |               |    |             |          | 5         |           |
| 监事会人数：    |               |    |             |          | 3         |           |
| 高级管理人员人数： |               |    |             |          | 3         |           |

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事程庆文与控股股东、实际控制人程庆伟系兄弟关系。其他董事、监事和高级管理人员之间不存在关联关系。

#### (二) 变动情况：

☐适用 ☒不适用

#### (三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

☐适用 ☒不适用

## (四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

## (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   |                                                                                                                                                                                                                               |
| 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   |                                                                                                                                                                                                                               |
| 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   |                                                                                                                                                                                                                               |
| 是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形                                             | 否   |                                                                                                                                                                                                                               |
| 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   |                                                                                                                                                                                                                               |
| 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   |                                                                                                                                                                                                                               |
| 是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（不限于近亲属）                                   | 否   |                                                                                                                                                                                                                               |
| 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   |                                                                                                                                                                                                                               |
| 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                        | 是   | 2020年12月16日和2021年12月20日公司与控股股东、实际控制人程庆伟分别签订了2021年及2022年《房屋租赁合同》，具体内容详见公司于2021年3月8日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）上披露的《北京伟力新世纪科技发展股份有限公司关于追认偶发性关联交易公告》（公告编号：2021-002）及2022年1月10日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）上 |

|                                              |   |                                                     |
|----------------------------------------------|---|-----------------------------------------------------|
|                                              |   | 披露的《北京伟力新世纪科技发展股份有限公司关于追认偶发性关联交易公告》（公告编号：2022-002）。 |
| 是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形                      | 否 |                                                     |
| 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 |                                                     |

## （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 |
|---------|------|------|------|------|
| 管理人员    | 2    | 0    | 0    | 2    |
| 行政人员    | 5    | 1    | 0    | 6    |
| 生产人员    | 19   | 0    | 4    | 15   |
| 技术人员    | 21   | 7    | 0    | 28   |
| 销售人员    | 22   | 17   | 0    | 39   |
| 财务人员    | 3    | 0    | 0    | 3    |
| 员工总计    | 72   | 25   | 4    | 93   |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士      | 0    | 0    |
| 硕士      | 2    | 4    |
| 本科      | 19   | 25   |
| 专科      | 31   | 41   |
| 专科以下    | 20   | 23   |
| 员工总计    | 72   | 93   |

### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

公司通过网络招聘，内部培养和其他途径招聘结合的方式完善公司的人才引进、培训和招聘。并结合员工入职年限、工作表现、贡献程度等调整员工薪酬。

公司采用网络视频与现场培训相结合的方式提高员工综合素质。

公司目前没有需要承担费用的离退休员工。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

## 第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

| 事项                                    | 是或否                                                              |
|---------------------------------------|------------------------------------------------------------------|
| 年度内是否建立新的公司治理制度                       | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 投资机构是否派驻董事                            | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 监事会对本年监督事项是否存在异议                      | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 管理层是否引入职业经理人                          | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否建立年度报告重大差错责任追究制度                    | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

公司已经结合自身特点，建立了完备的三会体系及内部管理制度，规范运行三会，完善公司治理。公司制定了《公司章程》，并根据现行《公司法》和《公司章程》的相关规定，设立了股东大会、董事会、监事会，同时制定了《股东大会议事规则》、《监事会议事规则》、《董事会议事规则》、《总经理工作细则》、《董事会秘书制度》以及《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《关于防范控股股东及其他关联方占用公司资金的制度》、《信息披露制度》、《投资者关系管理制度》、《承诺管理制度》、《募集资金使用管理制度》、《年度报告重大差错责任追究制度》等一整套公司治理制度。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，公司重大生产经营决策及财务决策基本按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。报告期内，股份公司治理未出现重大缺陷。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司建立了规范的治理结构，股东大会、董事会、监事会和管理层按照《公司法》等法律法规及全国中小企业股份转让系统有限责任公司有关法律法规的相关要求，履行各自权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策严格按照《公司章程》及有关内控制度规范运行。公司按照章程规定召开“三会”会议，公司股东、董事、监事均能按照要求出席权参加相关会议，并履行相关权利和义务，每次会议程序合法、内容有效，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

### 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

股份公司设立后，公司建立了规范的公司治理结构，股东大会、董事会、监事会管理层按照《公司法》及《公司章程》等的要求，履行各自的权利和义务。在公司重要的人事变动、关联交易、担保等重大事项上规范操作。

报告期内，公司重大决策运作情况良好。

### 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，公司章程符合治理要求及满足公司的经营发展需要，未进行修改。

## (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    | 3   | 2   |

### 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   |      |
| 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   |      |
| 2020 年年度股东大会通知是否未提前 20 日发出                                               | 否   |      |
| 2021 年公司临时股东大会通知是否未均提前 15 日发出                                            | 否   |      |
| 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   |      |
| 股东大会是否实施过征集投票权                                                           | 否   |      |
| 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   |      |

### 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

(1) 股东大会公司严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《公司章程》的规定和要求，规范股东大会的召集、召开、表决程序，平等对待所有股东，确保股东，特别是中小股东享有

平等地位，能够充分行使其权利。

(2) 董事会目前公司董事会为 5 人，董事会的人数及结构符合《公司法》和《公司章程》等法律法规及规章制度的要求。报告期内，股份公司董事会能够依法召集、召开会议，并就重大事项形成一致决议。公司全体董事能够按照《公司章程》的规定，依法行使职权，勤勉尽责地履行职责和义务，熟悉有关法律法规，按时出席董事会和股东大会，认真审议各项议案，切实保护公司和股东的权益。

(3) 监事会目前公司监事会为 3 人，股份公司监事会严格按照《公司章程》等有关规定选举产生监事会，监事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》的要求，能够依法召集、召开监事会，并形成有效决议。公司监事认真履行职责，诚信、勤勉、尽责地对公司财务以及董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督，切实维护公司及股东的合法权益。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、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

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，监事会对本年度内的监督事项无异议。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

#### 1、公司业务的独立性

公司拥有完整的业务体系，建立了与业务体系配套的管理制度和相应的职能机构，能够独立开展业务，在业务上独立获取收入和利润，具有独立自主的经营能力，不存在依赖控股股东、实际控制人及其他关联方进行生产经营的情形。

#### 2、公司人员的独立性

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生和任职，不存在控股股东及实际控制人超越公司董事会和股东大会做出人事任免的情形；公司总经理、副总经理、董事会秘书等高级管理人员等均是公司专职人员，且在本公司领薪，均未在控股股东及实际控制人控制的其他公司及关联公司任职及领取报酬，公司建立了员工聘用、考评、晋升等完整的劳动用工制度，公司的劳动、人事及工资管理完全独立。

#### 3、公司资产的独立性

公司由有限公司整体变更设立而来，承继了有限公司的全部资产，具有独立完整的资产结构，具备与生产经营业务体系相配套的资产。由于股份公司成立时间较短，相关资产的变更登记手续正在办理。公司完整拥有商标等知识产权。

#### 4、公司机构的独立性

公司机构独立，按照建立规范法人治理结构的要求，已建立了股东大会、董事会、监事会等完善的法人治理结构。自成立以来，公司逐步建立了符合自身生产经营需要的组织机构且运行良好，公司各部门独立履行职能，独立于控股股东及其控制的其他企业，不存在机构混同、混合经营、合署办公的情形。

#### 5、公司财务的独立性

公司设立了独立的财务部门，配备了专门的财务人员，建立了独立的会计核算体系，并制订了相应的财务管理制度；公司在银行单独开立账户，拥有独立的银行账号；公司作为独立的纳税人，依法独立纳税；公司独立做出财务决策，独立对外签订合同，不受股东或其他单位干预或控制。

### (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》、《公司章程》等有关法律、法规和规章制度的要求，建立了适应公司管理的要求内部控制体系，体系涵盖了研发、销售、综合（人力资源、行政办公）、财务等各业务及管理环节。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，是完整、合理和有效的。内部控制制度已基本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，从企业规范的角度继续完

善风险控制体系。

**(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况**

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司已建立《年度报告重大差错责任追究制度》，公司将严格遵守上述制度。

**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           | <input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段<br><input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落<br><input type="checkbox"/> 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               | 中兴华审字（2022）第 012001 号                                                                                                                                                                             |           |   |   |
| 审计机构名称               | 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）                                                                                                                                                                                 |           |   |   |
| 审计机构地址               | 北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 层                                                                                                                                                                    |           |   |   |
| 审计报告日期               | 2022 年 4 月 15 日                                                                                                                                                                                   |           |   |   |
| 签字注册会计师姓名及连续<br>签字年限 | 虞东侠<br>1 年                                                                                                                                                                                        | 叶寅<br>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         | 3 年                                                                                                                                                                                               |           |   |   |
| 会计师事务所审计报酬           | 10 万元                                                                                                                                                                                             |           |   |   |

### 审 计 报 告

中兴华审字（2022）第 012001 号

北京伟力新世纪科技发展股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了北京伟力新世纪科技发展股份有限公司（以下简称“北京伟力公司”）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的资产负债表，2021 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了北京伟力公司 2021 年 12 月 31 日的财务状况以及 2021 年度的经营成果和现金流量。

#### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于北京伟力公司，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

北京伟力公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括北京伟力公司 2021 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**

北京伟力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，管理层负责评估北京伟力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北京伟力公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督北京伟力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的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对北京伟力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北京伟力公司不能持续经营。

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

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

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：虞东侠  
（项目合伙人）

中国·北京

中国注册会计师：叶寅

2022 年 4 月 15 日

## 二、 财务报表

### （一） 资产负债表

单位：元

| 项目           | 附注  | 2021 年 12 月 31 日 | 2021 年 1 月 1 日 |
|--------------|-----|------------------|----------------|
| <b>流动资产：</b> |     |                  |                |
| 货币资金         | 六、1 | 7,514,356.61     | 8,451,327.47   |
| 结算备付金        |     |                  |                |

|                |      |                      |                      |
|----------------|------|----------------------|----------------------|
| 拆出资金           |      |                      |                      |
| 交易性金融资产        |      |                      |                      |
| 衍生金融资产         |      |                      |                      |
| 应收票据           |      | -                    | -                    |
| 应收账款           | 六、2  | 10,210,422.82        | 13,023,006.20        |
| 应收款项融资         |      |                      |                      |
| 预付款项           | 六、3  | 419,628.50           | 348,960.00           |
| 应收保费           |      |                      |                      |
| 应收分保账款         |      |                      |                      |
| 应收分保合同准备金      |      |                      |                      |
| 其他应收款          | 六、4  | 795,036.88           | 962,140.26           |
| 其中：应收利息        |      | -                    |                      |
| 应收股利           |      | -                    |                      |
| 买入返售金融资产       |      |                      |                      |
| 存货             | 六、5  | 10,208,000.14        | 7,234,140.35         |
| 合同资产           |      |                      |                      |
| 持有待售资产         |      |                      |                      |
| 一年内到期的非流动资产    |      |                      |                      |
| 其他流动资产         | 六、6  | 781,126.32           | 944,815.02           |
| <b>流动资产合计</b>  |      | <b>29,928,571.27</b> | <b>30,964,389.30</b> |
| <b>非流动资产：</b>  |      |                      |                      |
| 发放贷款及垫款        |      |                      |                      |
| 债权投资           |      |                      |                      |
| 其他债权投资         |      |                      |                      |
| 长期应收款          |      |                      |                      |
| 长期股权投资         |      |                      |                      |
| 其他权益工具投资       |      |                      |                      |
| 其他非流动金融资产      |      |                      |                      |
| 投资性房地产         |      | -                    | -                    |
| 固定资产           | 六、7  | 123,238.45           | 154,349.17           |
| 在建工程           |      |                      |                      |
| 生产性生物资产        |      |                      |                      |
| 油气资产           |      |                      |                      |
| 使用权资产          | 六、8  | 4,821,641.27         |                      |
| 无形资产           |      | -                    | -                    |
| 开发支出           |      |                      |                      |
| 商誉             |      | -                    | -                    |
| 长期待摊费用         | 六、9  | 702,881.30           |                      |
| 递延所得税资产        | 六、10 | 1,029,196.71         | 547,497.18           |
| 其他非流动资产        |      |                      |                      |
| <b>非流动资产合计</b> |      | <b>6,676,957.73</b>  | <b>701,846.35</b>    |
| <b>资产总计</b>    |      | <b>36,605,529.00</b> | <b>31,666,235.65</b> |

|                      |      |                      |                     |
|----------------------|------|----------------------|---------------------|
| <b>流动负债：</b>         |      |                      |                     |
| 短期借款                 |      |                      |                     |
| 向中央银行借款              |      |                      |                     |
| 拆入资金                 |      |                      |                     |
| 交易性金融负债              |      |                      |                     |
| 衍生金融负债               |      |                      |                     |
| 应付票据                 |      |                      |                     |
| 应付账款                 | 六、11 | 1,895,416.63         | 1,110,513.63        |
| 预收款项                 |      |                      |                     |
| 合同负债                 | 六、12 | 9,230,802.70         | 4,560,483.50        |
| 卖出回购金融资产款            |      |                      |                     |
| 吸收存款及同业存放            |      |                      |                     |
| 代理买卖证券款              |      |                      |                     |
| 代理承销证券款              |      |                      |                     |
| 应付职工薪酬               | 六、13 | -                    |                     |
| 应交税费                 | 六、14 | 708,753.87           | 925,640.27          |
| 其他应付款                | 六、15 | 1,279,742.01         | 1,446,420.17        |
| 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          | 六、16 | 724,526.82           |                     |
| 其他流动负债               |      |                      |                     |
| <b>流动负债合计</b>        |      | <b>13,839,242.03</b> | <b>8,043,057.57</b> |
| <b>非流动负债：</b>        |      |                      |                     |
| 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                 | 六、17 | 4,773,125.81         |                     |
| 长期应付款                |      |                      |                     |
| 长期应付职工薪酬             |      |                      |                     |
| 预计负债                 |      |                      |                     |
| 递延收益                 |      |                      |                     |
| 递延所得税负债              |      |                      |                     |
| 其他非流动负债              |      |                      |                     |
| <b>非流动负债合计</b>       |      | <b>4,773,125.81</b>  |                     |
| <b>负债合计</b>          |      | <b>18,612,367.84</b> | <b>8,043,057.57</b> |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b> |      |                      |                     |
| 股本                   | 六、18 | 10,000,000.00        | 10,000,000.00       |

|                          |      |                      |                      |
|--------------------------|------|----------------------|----------------------|
| 其他权益工具                   |      |                      |                      |
| 其中：优先股                   |      |                      |                      |
| 永续债                      |      |                      |                      |
| 资本公积                     | 六、19 | 4,832,811.27         | 4,832,811.27         |
| 减：库存股                    |      |                      |                      |
| 其他综合收益                   |      |                      |                      |
| 专项储备                     |      |                      |                      |
| 盈余公积                     | 六、20 | 1,159,026.86         | 1,159,026.86         |
| 一般风险准备                   |      |                      |                      |
| 未分配利润                    | 六、21 | 2,001,323.03         | 7,631,339.95         |
| 归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计     |      | 17,993,161.16        | 23,623,178.08        |
| 少数股东权益                   |      |                      |                      |
| <b>所有者权益（或股东权益）合计</b>    |      | <b>17,993,161.16</b> | <b>23,623,178.08</b> |
| <b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b> |      | <b>36,605,529.00</b> | <b>31,666,235.65</b> |

法定代表人：程庆伟

主管会计工作负责人：李雁

会计机构负责人：张菁

**(二) 利润表**

单位：元

| 项目             | 附注   | 2021 年               | 2020 年               |
|----------------|------|----------------------|----------------------|
| <b>一、营业总收入</b> |      | <b>33,888,143.03</b> | <b>28,501,250.67</b> |
| 其中：营业收入        | 六、22 | 33,888,143.03        | 28,501,250.67        |
| 利息收入           |      |                      |                      |
| 已赚保费           |      |                      |                      |
| 手续费及佣金收入       |      |                      |                      |
| <b>二、营业总成本</b> |      | <b>38,937,016.76</b> | <b>31,737,294.46</b> |
| 其中：营业成本        | 六、22 | 15,870,227.50        | 14,239,824.62        |
| 利息支出           |      |                      |                      |
| 手续费及佣金支出       |      |                      |                      |
| 退保金            |      |                      |                      |
| 赔付支出净额         |      |                      |                      |
| 提取保险责任准备金净额    |      |                      |                      |
| 保单红利支出         |      |                      |                      |
| 分保费用           |      |                      |                      |
| 税金及附加          | 六、23 | 358,451.69           | 381,632.40           |
| 销售费用           | 六、24 | 9,176,250.23         | 6,516,132.71         |
| 管理费用           | 六、25 | 7,119,831.53         | 6,183,244.70         |
| 研发费用           | 六、26 | 6,208,016.83         | 4,479,725.12         |
| 财务费用           | 六、27 | 204,238.98           | -63,265.09           |

|                               |      |                      |                      |
|-------------------------------|------|----------------------|----------------------|
| 其中：利息费用                       |      | -                    | -                    |
| 利息收入                          |      | 51,572.02            | 68,594.21            |
| 加：其他收益                        | 六、28 | 588,534.15           | 701,448.74           |
| 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）             | 六、29 | -1,651,104.92        | -588,920.81          |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             |      | -                    | 0                    |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             | 六、30 | -                    | 113,561.46           |
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>      |      | <b>-6,111,444.50</b> | <b>-3,009,954.40</b> |
| 加：营业外收入                       | 六、31 | 0.04                 | 287.20               |
| 减：营业外支出                       | 六、22 | 271.99               | 91,263.66            |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>    |      | <b>-6,111,716.45</b> | <b>-3,100,930.86</b> |
| 减：所得税费用                       | 六、33 | -481,699.53          | -301,029.04          |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>      |      | <b>-5,630,016.92</b> | <b>-2,799,901.82</b> |
| 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）        |      | -5,630,016.92        | -2,799,901.82        |
| 2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |      |                      |                      |
| （二）按所有权归属分类：                  | -    | -                    | -                    |
| 1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）         |      |                      |                      |
| 2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）  |      | -5,630,016.92        | -2,799,901.82        |
| <b>六、其他综合收益的税后净额</b>          |      |                      |                      |
| （一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额      |      |                      |                      |
| 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 |  |                      |                      |
| <b>七、综合收益总额</b>         |  | <b>-5,630,016.92</b> | <b>-2,799,901.82</b> |
| (一) 归属于母公司所有者的综合收益总额    |  | -5,630,016.92        | -2,799,901.82        |
| (二) 归属于少数股东的综合收益总额      |  |                      |                      |
| <b>八、每股收益：</b>          |  |                      |                      |
| (一) 基本每股收益（元/股）         |  | -0.56                | -0.28                |
| (二) 稀释每股收益（元/股）         |  | -0.56                | -0.28                |

法定代表人：程庆伟

主管会计工作负责人：李雁

会计机构负责人：张菁

**(三) 现金流量表**

单位：元

| 项目                    | 附注      | 2021 年               | 2020 年               |
|-----------------------|---------|----------------------|----------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b> |         |                      |                      |
| 销售商品、提供劳务收到的现金        |         | 44,125,399.28        | 34,986,276.67        |
| 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               |         | 588,534.15           | 673,554.26           |
| 收到其他与经营活动有关的现金        | 六、34(1) | 51,572.02            | 91,159.57            |
| <b>经营活动现金流入小计</b>     |         | <b>44,765,505.45</b> | <b>35,750,990.50</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金        |         | 18,738,490.17        | 14,351,226.30        |
| 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       |         | 14,431,130.53        | 10,484,237.59        |

|                           |         |                      |                      |
|---------------------------|---------|----------------------|----------------------|
| 支付的各项税费                   |         | 3,183,724.69         | 3,612,607.92         |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 六、34(2) | 8,864,911.25         | 7,253,777.04         |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |         | <b>45,218,256.64</b> | <b>35,701,848.85</b> |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |         | <b>-452,751.19</b>   | <b>49,141.65</b>     |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |         |                      |                      |
| 收回投资收到的现金                 |         |                      |                      |
| 取得投资收益收到的现金               |         |                      |                      |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |         |                      |                      |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |         |                      |                      |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |         |                      |                      |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |         |                      |                      |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |         | 17,698.23            | 37,433.63            |
| 投资支付的现金                   |         |                      |                      |
| 质押贷款净增加额                  |         |                      |                      |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |         |                      |                      |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |         |                      |                      |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |         | <b>17,698.23</b>     | <b>37,433.63</b>     |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |         | <b>-17,698.23</b>    | <b>-37,433.63</b>    |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |         |                      |                      |
| 吸收投资收到的现金                 |         |                      |                      |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |         |                      |                      |
| 取得借款收到的现金                 |         |                      |                      |
| 发行债券收到的现金                 |         |                      |                      |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |         |                      |                      |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |         |                      |                      |
| 偿还债务支付的现金                 |         |                      |                      |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |         |                      |                      |
| 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            | 六、34(3) | 466,662.72           |                      |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |         | <b>466,662.72</b>    |                      |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |         | <b>-466,662.72</b>   | <b>-</b>             |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |         | <b>141.28</b>        | <b>596.31</b>        |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |         | <b>-936,970.86</b>   | <b>12,304.33</b>     |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |         | 8,451,327.47         | 8,439,023.14         |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |         | <b>7,514,356.61</b>  | <b>8,451,327.47</b>  |

法定代表人：程庆伟

主管会计工作负责人：李雁

会计机构负责人：张菁

## (四) 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<br>股<br>东<br>权<br>益 | 所有者权益合<br>计 |               |
|                       | 股本            | 其他权益工具      |        |  | 资本<br>公积     | 减：<br>库存<br>股 | 其<br>他<br>综<br>合<br>收<br>益 | 专<br>项<br>储<br>备 | 盈余<br>公积     | 一<br>般<br>风<br>险<br>准<br>备 |                        |             | 未分配利润         |
| 优<br>先<br>股           |               | 永<br>续<br>债 | 其<br>他 |  |              |               |                            |                  |              |                            |                        |             |               |
| 一、上年期末余额              | 10,000,000.00 |             |        |  | 4,832,811.27 |               |                            |                  | 1,159,026.86 |                            | 7,631,339.95           |             | 23,623,178.08 |
| 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              | 10,000,000.00 |             |        |  | 4,832,811.27 |               |                            |                  | 1,159,026.86 |                            | 7,631,339.95           |             | 23,623,178.08 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |               |             |        |  |              |               |                            |                  |              |                            | -5,630,016.92          |             | -5,630,016.92 |
| （一）综合收益总额             |               |             |        |  |              |               |                            |                  |              |                            | -5,630,016.92          |             | -5,630,016.92 |
| （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（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           | 10,000,000.00 |  |  |  | 4,832,811.27 |  |  |  | 1,159,026.86 |  | 2,001,323.03 |  | 17,993,161.16 |

| 项目                    | 2020 年        |        |  |  |              |               |                            |                  |                  |                            |               |                        |
|-----------------------|---------------|--------|--|--|--------------|---------------|----------------------------|------------------|------------------|----------------------------|---------------|------------------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益   |        |  |  |              |               |                            |                  |                  |                            |               | 少数<br>股<br>东<br>权<br>益 |
|                       | 股本            | 其他权益工具 |  |  | 资本<br>公积     | 减：<br>库存<br>股 | 其<br>他<br>综<br>合<br>收<br>益 | 专<br>项<br>储<br>备 | 盈<br>余<br>公<br>积 | 一<br>般<br>风<br>险<br>准<br>备 | 未分配利润         |                        |
| 一、上年期末余额              | 10,000,000.00 |        |  |  | 4,832,811.27 |               |                            |                  | 1,159,026.86     |                            | 10,431,241.77 |                        |
| 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              | 10,000,000.00 |        |  |  | 4,832,811.27 |               |                            |                  | 1,159,026.86     |                            | 10,431,241.77 |                        |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |               |        |  |  |              |               |                            |                  |                  |                            | -2,799,901.82 |                        |
| （一）综合收益总额             |               |        |  |  |              |               |                            |                  |                  |                            | -2,799,901.82 |                        |
| （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              |                      |  |  |  |                     |  |  |  |                     |  |                     |  |                      |
| <b>四、本年期末余额</b>    | <b>10,000,000.00</b> |  |  |  | <b>4,832,811.27</b> |  |  |  | <b>1,159,026.86</b> |  | <b>7,631,339.95</b> |  | <b>23,623,178.08</b> |

法定代表人：程庆伟

主管会计工作负责人：李雁

会计机构负责人：张菁

### 三、 财务报表附注

#### 北京伟力新世纪科技发展股份有限公司

#### 2021 年度财务报表附注

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

##### 一、 公司基本情况

###### 1、 公司注册地、组织形式和总部地址

北京伟力新世纪科技发展股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”），前身系北京伟力新世纪科技发展有限公司。1999 年 11 月 05 日，由程庆伟、程庆文共同出资成立的有限责任公司，原注册资本为人民币 500 万元。2018 年 2 月 12 日，在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让，证券代码 872675。经过股东历次增资，本公司股本总数 1,000 万股，注册资本为 1,000 万元，注册地址：北京市海淀区复兴路 33 号 A 座 7 层 709-713。

###### 2、 公司的业务性质和主要经营活动

公司主营业务：制造、销售医疗器械；技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务、技术培训；销售开发后的产品、计算机及外围设备、机械电器设备、办公设备、电子元器件、通信设备、承接计算机网络工程；信息咨询（除中介服务）；经营本企业自产产品的出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料的进口业务，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动）。

###### 3、 财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于2022年4月15日决议批准报出。

##### 二、 财务报表的编制基础

###### 1、 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 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）的规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

## **2、持续经营**

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

## **三、遵循企业会计准则的声明**

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2021 年 12 月 31 日的财务状况及 2021 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

## **四、重要会计政策和会计估计**

### **1、会计期间**

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### **2、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。

### **3、记账本位币**

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以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。

### **4、现金及现金等价物的确定标准**

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

### **5、外币业务和外币报表折算**

#### **（1）外币交易的折算方法**

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

#### **（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法**

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑

差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### （3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益/项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 6、金融工具

在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。

### （1）金融资产的分类、确认和计量

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，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

#### ①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

#### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

### （2）金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

#### 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）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

## ②其他金融负债

除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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

## （3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，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，虽然企业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。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。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，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

## （4）金融负债的终止确认

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）与借出方签订协议，以承担新金融负债的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）的合同条款作出实质性修改的，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。

#### （5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，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净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。

#### （6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

#### （7）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。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

### 7、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

### （1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

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。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的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，本公司按照相当于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，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备/不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

### （2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

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

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1） 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2） 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3） 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4） 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5） 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

### （3）已发生信用减值的金融资产的判断标准

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 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。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

### （4）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等，在组合的基础上评估信用风险。

### （5）金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

### （6）各类金融资产信用损失的确定方法

#### ①应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

| 项 目    | 确定组合的依据                     |
|--------|-----------------------------|
| 银行承兑汇票 | 承兑人为信用风险较小的银行               |
| 商业承兑汇票 | 根据承兑人的信用风险划分，应与“应收账款”组合划分相同 |

#### ②应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

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

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

| 项目   | 确定组合的依据                  | 坏账准备的计提方法                                                                       |
|------|--------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|
| 组合 1 | 单项金额重大 100 万以上的应收款项和金融资产 | 单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项和金融资产，将其归入相应组合计提坏账准备。 |
| 组合 2 | 本组合以应收款项和金融资产的账龄作为信用风险特征 | 账龄分析法计提坏账准备                                                                     |
| 组合 3 | 单项金额不重大的应收款项和金融资产        | 根据应收款项和金融资产的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。                                           |
| 组合 4 | 关联方往来款                   | 不计提坏账准备                                                                         |

### ③其他应收款

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

| 确定组合的依据   | 组合说明                                   | 计提方法             |
|-----------|----------------------------------------|------------------|
| 关联方组合     | 按股权关系划分关联方组合                           | 合并范围内的关联方组合不计提坏账 |
| 押金/备用金/借款 | 信用风险较低                                 | 不计提坏账准备          |
| 账龄组合      | 除关联方组合、押金/备用金以及单项金额重大但不单独计提坏账准备以外的应收款项 | 按照账龄分析法计提坏账准备    |

采用账龄分析法计提坏账准备的：

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

## 8、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、6 “金融工具” 及附注四、7 “金融资

产减值”。

## 9、存货

### （1）存货的分类

存货主要包括原材料、库存商品等。

### （2）存货取得和发出的计价方法

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

### （3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。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。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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。

### （4）存货的盘存制度为永续盘存制。

### （5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按分次摊销法摊销；包装物于领用时按分次摊销法摊销。

## 10、合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、7、金融资产减值。

## 11、固定资产

### （1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### （2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。

各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

| 类别   | 折旧方法  | 折旧年限<br>(年) | 残值率<br>(%) | 年折旧率<br>(%) |
|------|-------|-------------|------------|-------------|
| 机器设备 | 年限平均法 | 5-10        | 5          | 9.50-19.00  |
| 电子设备 | 年限平均法 | 3-5         | 5          | 19.00-31.67 |
| 运输设备 | 年限平均法 | 5           | 5          | 19.00       |
| 办公设备 | 年限平均法 | 5           | 5          | 19.00       |

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

### （3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、15 “长期资产减值”。

### （4）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

本公司至少于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。

## 12、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

### 13、无形资产

#### （1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。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其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以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。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则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进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

#### （2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

#### （3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、15 “长期资产减值”。

#### 14、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括装修费用等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

#### 15、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、使用权资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。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，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，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中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

#### 16、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

#### 17、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，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）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

## 18、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

## 19、收入

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段

内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本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。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业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；企业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；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

公司主要产品包括男性疾病诊断治疗系统、彩色精子质量检测系统、血液净化系统、低频电脉冲治疗仪等自产产品及心电图、血球仪等代理产品。

公司主要销售客户为医疗器械经销商和各级医院。

对各级医院销售商品的业务通常仅包括转让商品的履约义务，在商品已经发出并经客户安装、调试、验收合格后，商品的控制权转移，本公司在该时点确认收入实现。

对经销商销售商品的业务通常仅包括转让商品的履约义务，根据合同约定在商品交付购货方后，商品的控制权转移，本公司在该时点确认收入实现。

本公司给予客户的信用期与行业惯例一致，不存在重大融资成分。

## 20、合同成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号—收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

## 21、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：

（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。

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿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；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## **22、递延所得税资产/递延所得税负债**

### **（1）当期所得税**

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规

定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

## （2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

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

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

## （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

## （4）所得税的抵销

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，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。

## 23、租赁

租赁是指本公司让渡或取得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或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

### （1） 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为办公场所。

#### ①初始计量

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

#### ②后续计量

本公司自租赁期开始的当月对使用权资产计提折旧，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，本公司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。

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

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的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。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

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本

公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

#### ④租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本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，（除新冠肺炎疫情直接引发的合同变更采用简化方法外，）在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

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

### 24、重要会计政策、会计估计的变更

#### （1）会计政策变更

##### ①执行新租赁准则导致的会计政策变更

财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了《企业会计准则第 21 号—租赁（2018 年修订）》（财会[2018]35 号）（以下简称“新租赁准则”）。经本公司第二届董事会第六次会议于 2022 年 4 月 15 日决议通过，本公司于 2021 年 1 月 1 日起执行前述新租赁准则，并依据新租赁准则的规定对相关会计政策进行变更。

根据新租赁准则的规定，对于首次执行日前已存在的合同，本公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

本公司选择仅对 2021 年 1 月 1 日尚未完成的租赁合同的累计影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即 2021 年 1 月 1 日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

于新租赁准则首次执行日（即 2021 年 1 月 1 日），本公司的具体衔接处理及其影响如下：

#### A、本公司作为承租人

对首次执行日的融资租赁，本公司作为承租人按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债；对首次执行日的经营租赁，作为承租人根据剩

余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债；原租赁准则下按照权责发生制计提的应付未付租金，纳入剩余租赁付款额中。

本公司对于首次执行日前的租赁资产属于低价值资产的经营租赁，不确认使用权资产和租赁负债。对于首次执行日除低价值租赁之外的经营租赁，本公司根据每项租赁采用下列一项或多项简化处理：

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；

- 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；
- 使用权资产的计量不包含初始直接费用；
- 存在续约选择权或终止租赁选择权的，本公司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；

● 作为使用权资产减值测试的替代，本公司根据《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；

- 首次执行日之前发生租赁变更的，本公司根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

C、执行新租赁准则的主要变化和影响如下：

——本公司承租中粮(北京)农业生态谷发展有限公司的沙岗街 6 号院二区 4 号楼西侧地下一层资产，租赁期为 5 年，根据新租赁准则，于 2021 年 6 月 1 日开始日确认租赁资产。

——本公司承租中粮(北京)农业生态谷发展有限公司的沙岗街 6 号院二区 4 号楼西侧地上 1-3 层资产，租赁期为 10 年，根据新租赁准则，于 2021 年 4 月 1 日开始日确认租赁资产。

执行新租赁准则会计政策变更对 2021 年 1 月 1 日财务报表的影响如下：

无影响。

本公司租赁负债所采用的增量借款利率的加权平均值为 4.65%。

## ②其他会计政策变更

无

### (2) 会计估计变更

无

## 25、重大会计判断和估计

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）收入确认

如本附注四、19、“收入”所述，本公司在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及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；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定。

本公司主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

#### （2）租赁的归类

##### ①租赁的识别

本集团在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

##### ②租赁的分类

本集团作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

##### ③租赁负债

本集团作为承租人时，租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计量租赁付款额的现值时，本集团对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，本集团综合考虑与本集团行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

#### （3）金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要

做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

#### （4）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。

#### （5）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，本公司不将成本作为其公允价值的最佳估计。

#### （6）长期资产减值准备

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。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

#### （7）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。

#### （8）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。

#### （9）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。

### 26、其他

无。

## 五、税项

### 1、主要税种及税率

| 税种      | 计税依据              | 税率  | 备注 |
|---------|-------------------|-----|----|
| 增值税     | 销售机器设备、耗材、代理产品等货物 | 13% |    |
|         | 提供技术服务            | 6%  |    |
|         | 货物出口              | 0%  |    |
| 城市维护建设税 | 应缴纳的流转税           | 7%  |    |
| 教育费附加   | 应缴纳的流转税           | 3%  |    |
| 地方教育费附加 | 应缴纳的流转税           | 2%  |    |
| 企业所得税   | 应纳税所得额            | 15% |    |

### 2、税收优惠及批文

公司为高新技术企业，2019年12月2日取得证书编号为GR201911003552号高新技术企业证书，继续享受国家对高新技术企业的所得税优惠政策，其所得按照15%税率缴纳企业所得税，有效期三年。

### 3、其他说明

无。

## 六、财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指 2021 年 1 月 1 日，“期末”指 2021 年 12 月 31 日，“上年年末”指 2020 年 12 月 31 日，“本期”指 2021 年度，“上期”指 2020 年度。

### 1、货币资金

| 项 目           | 期末余额                | 上年年末余额              |
|---------------|---------------------|---------------------|
| 库存现金          | 4,341.26            | 70,582.69           |
| 银行存款          | 7,510,015.35        | 8,380,744.78        |
| 其他货币资金        | -                   | -                   |
| 合 计           | <b>7,514,356.61</b> | <b>8,451,327.47</b> |
| 其中：存放在境外的款项总额 | -                   | -                   |

注：本报告期末，不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

### 2、应收账款

#### （1）按账龄披露

| 账 龄     | 期末余额                 | 上年期末余额               |
|---------|----------------------|----------------------|
| 1 年以内   | 2,187,323.50         | 5,451,664.50         |
| 1 至 2 年 | 3,232,400.00         | 6,984,377.50         |
| 2 至 3 年 | 6,507,620.00         | 1,477,640.96         |
| 3 至 4 年 | 969,021.00           | 992,905.00           |
| 4 至 5 年 | 917,305.00           | 135,920.00           |
| 5 年以上   | 279,900.00           | 212,540.00           |
| 小 计     | <b>14,093,569.50</b> | <b>15,255,047.96</b> |
| 减：坏账准备  | 3,883,146.68         | 2,232,041.76         |
| 合 计     | <b>10,210,422.82</b> | <b>13,023,006.20</b> |

#### （2）按坏账计提方法分类列示

| 类 别                   | 期末余额          |        |              |         |               |
|-----------------------|---------------|--------|--------------|---------|---------------|
|                       | 账面余额          |        | 坏账准备         |         | 账面价值          |
|                       | 金额            | 比例（%）  | 金额           | 计提比例（%） |               |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款  | -             | -      | -            | -       | -             |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款  | 14,093,569.50 | 100.00 | 3,883,146.68 | 27.55   | 10,210,422.82 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | -             | -      | -            | -       | -             |

| 类 别 | 期末余额          |        |              |          |               |
|-----|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
|     | 账面余额          |        | 坏账准备         |          | 账面价值          |
|     | 金额            | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |               |
| 合 计 | 14,093,569.50 | 100.00 | 3,883,146.68 | 27.55    | 10,210,422.82 |

(续)

| 类 别                   | 上年期末余额        |        |              |          |               |
|-----------------------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
|                       | 账面余额          |        | 坏账准备         |          | 账面价值          |
|                       | 金额            | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |               |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款  | -             | -      | -            | -        | -             |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款  | 15,255,047.96 | 100.00 | 2,232,041.76 | 14.63    | 13,023,006.20 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | -             | -      | -            | -        | -             |
| 合 计                   | 15,255,047.96 | 100.00 | 2,232,041.76 | 14.63    | 13,023,006.20 |

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

| 账 龄  | 期末余额          |              |        | 上年期末余额        |              |        |
|------|---------------|--------------|--------|---------------|--------------|--------|
|      | 金 额           | 坏账准备         | 计提比例%  | 金 额           | 坏账准备         | 计提比例%  |
| 1年以内 | 2,187,323.50  | 109,366.18   | 5.00   | 5,451,664.50  | 272,583.23   | 5.00   |
| 1至2年 | 3,232,400.00  | 323,240.00   | 10.00  | 6,984,377.50  | 698,437.75   | 10.00  |
| 2至3年 | 6,507,620.00  | 1,952,286.00 | 30.00  | 1,477,640.96  | 443,292.29   | 30.00  |
| 3至4年 | 969,021.00    | 484,510.50   | 50.00  | 992,905.00    | 496,452.50   | 50.00  |
| 4至5年 | 917,305.00    | 733,844.00   | 80.00  | 135,920.00    | 108,736.00   | 80.00  |
| 5年以上 | 279,900.00    | 279,900.00   | 100.00 | 212,540.00    | 212,540.00   | 100.00 |
| 合 计  | 14,093,569.50 | 3,883,146.68 | -      | 15,255,047.96 | 2,232,041.76 | -      |

(3) 坏账准备的情况

| 类 别      | 年初余额         | 本期变动金额       |       |       | 期末余额         |
|----------|--------------|--------------|-------|-------|--------------|
|          |              | 计提           | 收回或转回 | 转销或核销 |              |
| 应收账款坏账准备 | 2,232,041.76 | 1,651,104.92 | -     | -     | 3,883,146.68 |
| 合 计      | 2,232,041.76 | 1,651,104.92 | -     | -     | 3,883,146.68 |

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称                                           | 期末余额          | 账 龄                  | 占应收账款余额的比例 (%) | 坏账准备期末余额     |
|------------------------------------------------|---------------|----------------------|----------------|--------------|
| 山东伟力新世纪科技发展有限公司（济南伟业新世纪生物科技有限公司） <sup>注1</sup> | 9,810,875.00  | 1-2 年 2,829,185.00 元 | 69.61          | 2,770,378.00 |
|                                                |               | 2-3 年 6,195,785.00 元 |                |              |
|                                                |               | 4-5 年 785,905.00 元   |                |              |
| 北京汇安国际医疗器械有限公司                                 | 694,200.00    | 1 年以内                | 4.93           | 34,710.00    |
| 上海佳弘医疗器械有限公司                                   | 477,125.00    | 1 年以内                | 4.19           | 23,856.25    |
| 烟台市传染病医院                                       | 230,960.00    | 1 年以内                | 1.64           | 11,548.00    |
| 西南医科大学附属医院                                     | 173,200.00    | 1-2 年 94,500.00 元    | 1.23           | 45,100.00    |
|                                                |               | 2-3 年 18,500.00 元    |                |              |
|                                                |               | 3-4 年 60,200.00 元    |                |              |
| 合计                                             | 11,386,360.00 | -                    | 81.60          | 2,885,592.25 |

注 1：公司与济南伟业新世纪生物科技有限公司股东廖险峰和冯皓、山东伟力新世纪科技发展有限公司（廖险峰持股 60%、冯皓持股 40%）于 2021 年 3 月 31 日签订《债务转移协议》，内容规定：公司应收济南伟业新世纪生物科技有限公司款项 981.09 万元，由山东伟力新世纪科技发展有限公司予以偿还。

## (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

## (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

## 3、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

| 账 龄     | 期末余额       |        | 上年年末余额     |        |
|---------|------------|--------|------------|--------|
|         | 金额         | 比例 (%) | 金额         | 比例 (%) |
| 1 年以内   | 356,948.50 | 85.06  | 348,960.00 | 100.00 |
| 1 至 2 年 | 62,680.00  | 14.94  | -          | -      |
| 合 计     | 419,628.50 | 100.00 | 348,960.00 | 100.00 |

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 单位名称            | 与本公司关系 | 金 额        | 占预付账款余额的比例 (%) | 账龄    | 未结算原因 |
|-----------------|--------|------------|----------------|-------|-------|
| 天津市医疗器械质量监督检验中心 | 非关联方   | 121,100.00 | 28.86          | 1 年以内 | 未到账期  |
| 中国医药对外贸易公司      | 非关联方   | 93,750.00  | 22.34          | 1 年以内 | 未到账期  |
| 北京环球振威国际展览有限公司  | 非关联方   | 56,180.00  | 13.39          | 1-2 年 | 未到账期  |
| 廊坊市爱尔医疗科技有限公司   | 非关联方   | 54,070.00  | 12.89          | 1 年以内 | 未到账期  |
| 天津美迪康科技发展有限公司   | 非关联方   | 54,000.00  | 12.87          | 1 年以内 | 未到账期  |
| 合 计             | -      | 379,100.00 | 90.35          | -     | -     |

#### 4、其他应收款

| 项 目   | 期末余额       | 上年年末余额     |
|-------|------------|------------|
| 应收利息  | -          | -          |
| 应收股利  | -          | -          |
| 其他应收款 | 795,036.88 | 962,140.26 |
| 合 计   | 795,036.88 | 962,140.26 |

##### (1) 其他应收款

##### ①按账龄披露

| 账 龄     | 期末金额       | 上年期末余额     |
|---------|------------|------------|
| 1 年以内   | 295,591.40 | 611,270.97 |
| 1 至 2 年 | 310,914.94 | 120,893.29 |
| 2 至 3 年 | 18,638.20  | 82,150.00  |
| 3 至 4 年 | 82,150.00  | 93,992.34  |
| 4 至 5 年 | 77,242.34  | 6,500.00   |
| 5 年以上   | 10,500.00  | 47,333.66  |
| 小 计     | 795,036.88 | 962,140.26 |
| 减：坏账准备  | -          | -          |
| 合 计     | 795,036.88 | 962,140.26 |

##### ②按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末账面余额     | 上年年末账面余额   |
|------|------------|------------|
| 押金   | 773,865.21 | 583,823.88 |
| 税款   | -          | -          |
| 借款   | -          | -          |

|        |            |            |
|--------|------------|------------|
| 备用金    | 21,171.67  | 378,316.38 |
| 小 计    | 795,036.88 | 962,140.26 |
| 减：坏账准备 | -          | -          |
| 合 计    | 795,036.88 | 962,140.26 |

## ③坏账准备的情况

| 类 别 | 年初余额 | 本期变动金额 |       |       | 期末余额 |
|-----|------|--------|-------|-------|------|
|     |      | 计提     | 收回或转回 | 转销或核销 |      |
|     | -    | -      | -     | -     | -    |
| 合 计 | -    | -      | -     | -     | -    |

## ④按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称              | 款项性质 | 期末余额       | 账龄                                   | 占其他应收款期末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备期末余额 |
|-------------------|------|------------|--------------------------------------|----------------------|----------|
| 中粮（北京）农业生态谷发展有限公司 | 押金   | 258,269.67 | 1 年以内 93,727.06 元；1-2 年 164,542.61 元 | 32.49                | -        |
| 中华医学会             | 押金   | 100,000.00 | 1 年以内                                | 12.58                | -        |
| 海淀置业集团            | 押金   | 60,000.00  | 3-4 年                                | 7.55                 | -        |
| 中国中医科学院广安门医院      | 押金   | 44,950.00  | 4-5 年                                | 5.65                 | -        |
| 北京博瑞卫生消毒服务有限公司    | 押金   | 32,000.00  | 1 年以内                                | 4.02                 | -        |
| 合 计               | ——   | 495,219.67 | ——                                   | 62.29                | -        |

## 5、存货

## (1) 存货分类

| 项 目  | 期末余额          |        |               | 上年期末余额       |        |              |
|------|---------------|--------|---------------|--------------|--------|--------------|
|      | 账面余额          | 存货跌价准备 | 账面价值          | 账面余额         | 存货跌价准备 | 账面价值         |
| 原材料  | 3,991,235.35  | -      | 3,991,235.35  | 2,636,367.08 | -      | 2,636,367.08 |
| 库存商品 | 6,216,764.79  | -      | 6,216,764.79  | 4,597,773.27 | -      | 4,597,773.27 |
| 合 计  | 10,208,000.14 | -      | 10,208,000.14 | 7,234,140.35 | -      | 7,234,140.35 |

(2) 存货期末余额中含有借款费用资本化金额为 0 元。

## 6、其他流动资产

| 项 目 | 期末余额       | 上年年末余额     |
|-----|------------|------------|
| 房租  | 781,126.32 | 944,815.02 |

| 项 目 | 期末余额       | 上年年末余额     |
|-----|------------|------------|
| 合 计 | 781,126.32 | 944,815.02 |

## 7、固定资产

| 项 目    | 期末余额       | 上年年末余额     |
|--------|------------|------------|
| 固定资产   | 123,238.45 | 154,349.17 |
| 固定资产清理 | -          | -          |
| 合 计    | 123,238.45 | 154,349.17 |

### （1）固定资产

#### ①固定资产情况

| 项 目       | 机器设备 | 运输设备         | 办公设备       | 电子设备 | 合 计          |
|-----------|------|--------------|------------|------|--------------|
| 一、账面原值    |      |              |            |      |              |
| 1、上年期末余额  | -    | 1,220,951.44 | 277,213.66 | -    | 1,498,165.10 |
| 2、本期增加金额  | -    | -            | 17,698.23  | -    | 17,698.23    |
| （1）购置     | -    | -            | 17,698.23  | -    | 17,698.23    |
| （2）在建工程转入 | -    | -            | -          | -    | -            |
| （3）企业合并增加 | -    | -            | -          | -    | -            |
| 3、本期减少金额  | -    | -            | -          | -    | -            |
| （1）处置或报废  | -    | -            | -          | -    | -            |
| 4、期末余额    | -    | 1,220,951.44 | 294,911.89 | -    | 1,515,863.33 |
| 二、累计折旧    |      |              |            |      |              |
| 1、上年期末余额  | -    | 1,154,971.88 | 188,844.05 | -    | 1,343,815.93 |
| 2、本期增加金额  | -    | 4,931.80     | 43,877.15  | -    | 48,808.95    |
| （1）计提     | -    | 4,931.80     | 43,877.15  | -    | 48,808.95    |
| 3、本期减少金额  | -    | -            | -          | -    | -            |
| （1）处置或报废  | -    | -            | -          | -    | -            |
| 4、期末余额    |      | 1,159,903.68 | 232,721.20 | -    | 1,392,624.88 |
| 三、减值准备    |      |              |            |      |              |
| 1、上年期末余额  | -    | -            | -          | -    | -            |
| 2、本期增加金额  | -    | -            | -          | -    | -            |
| （1）计提     | -    | -            | -          | -    | -            |
| 3、本期减少金额  | -    | -            | -          | -    | -            |
| （1）处置或报废  | -    | -            | -          | -    | -            |

| 项 目      | 机器设备 | 运输设备      | 办公设备      | 电子设备 | 合 计        |
|----------|------|-----------|-----------|------|------------|
| 4、期末余额   | -    | -         | -         | -    | -          |
| 四、账面价值   | -    | -         | -         | -    | -          |
| 1、期末账面价值 | -    | 61,047.76 | 62,190.69 | -    | 123,238.45 |
| 2、年初账面价值 | -    | 65,979.56 | 88,369.61 | -    | 154,349.17 |

注：截至 2021 年 12 月 31 日，本公司不存在暂时闲置的、通过融资租赁租入的、通过经营租赁租出的、未办妥产权证书的固定资产情况。

（2）所有权或使用权受限制的固定资产情况：无

#### 8、使用权资产

| 项 目      | 房屋及建筑物       | 合 计          |
|----------|--------------|--------------|
| 一、账面原值   |              |              |
| 1、年初余额   | -            | -            |
| 2、本年增加金额 | 5,411,524.86 | 5,411,524.86 |
| 3、本年减少金额 | -            | -            |
| 4、年末余额   | 5,411,524.86 | 5,411,524.86 |
| 二、累计折旧   |              |              |
| 1、年初余额   | -            | -            |
| 2、本年增加金额 | 589,883.59   | 589,883.59   |
| （1）计提    | 589,883.59   | 589,883.59   |
| 3、本年减少金额 | -            | -            |
| （1）处置    | -            | -            |
| 4、年末余额   | 589,883.59   | 589,883.59   |
| 三、减值准备   |              |              |
| 1、年初余额   | -            | -            |
| 2、本年增加金额 | -            | -            |
| （1）计提    | -            | -            |
| 3、本年减少金额 | -            | -            |
| （1）处置    | -            | -            |
| 4、年末余额   | -            | -            |
| 四、账面价值   |              |              |
| 1、年末账面价值 | 4,821,641.27 | 4,821,641.27 |
| 2、年初账面价值 | -            | -            |

**9、长期待摊费用**

| 项 目 | 年初余额 | 本期增加金<br>额        | 本期摊销金额            | 其他减少金<br>额 | 期末余额              |
|-----|------|-------------------|-------------------|------------|-------------------|
| 装修费 | -    | 865,513.83        | 162,632.53        | -          | 702,881.30        |
| 合 计 | -    | <b>865,513.83</b> | <b>162,632.53</b> | -          | <b>702,881.30</b> |

**10、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明细**

| 项 目    | 期末余额                |                     | 上年年末余额              |                   |
|--------|---------------------|---------------------|---------------------|-------------------|
|        | 可抵扣暂时性差异            | 递延所得税资产             | 可抵扣暂时性差异            | 递延所得税资产           |
| 资产减值准备 | 3,883,146.68        | 582,472.00          | 2,232,041.76        | 334,806.26        |
| 可抵扣亏损  | 2,978,164.71        | 446,724.71          | 1,417,939.44        | 212,690.92        |
| 合 计    | <b>6,861,311.39</b> | <b>1,029,196.71</b> | <b>3,649,981.20</b> | <b>547,497.18</b> |

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期  
无。

**11、应付账款****(1) 应付账款列示**

| 项 目 | 期末余额                | 上年年末余额              |
|-----|---------------------|---------------------|
| 货款  | 1,895,416.63        | 1,110,513.63        |
| 工程款 | -                   | -                   |
| 合 计 | <b>1,895,416.63</b> | <b>1,110,513.63</b> |

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款  
无。

**12、合同负债****(1) 合同负债情况**

| 项 目         | 期末余额                | 上年年末余额              |
|-------------|---------------------|---------------------|
| 货款          | 9,230,802.70        | 4,560,483.50        |
| 减：计入其他非流动负债 | -                   | -                   |
| 合 计         | <b>9,230,802.70</b> | <b>4,560,483.50</b> |

**13、应付职工薪酬****(1) 应付职工薪酬列示**

| 项目             | 年初余额 | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额 |
|----------------|------|---------------|---------------|------|
| 一、短期薪酬         | -    | 13,321,438.18 | 13,321,438.18 | -    |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | -    | 1,109,692.35  | 1,109,692.35  | -    |
| 三、辞退福利         | -    | -             | -             | -    |
| 四、一年内到期的其他福利   | -    | -             | -             | -    |
| 合 计            | -    | 14,431,130.53 | 14,431,130.53 | -    |

## (2) 短期薪酬列示

| 项目            | 年初余额 | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额 |
|---------------|------|---------------|---------------|------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | -    | 12,180,606.80 | 12,180,606.80 | -    |
| 2、职工福利费       | -    | -             | -             | -    |
| 3、社会保险费       | -    | 774,028.38    | 774,028.38    | -    |
| 其中：医疗保险费      | -    | 722,349.58    | 722,349.58    | -    |
| 工伤保险费         | -    | 41,957.66     | 41,957.66     | -    |
| 生育保险费         | -    | 9,721.14      | 9,721.14      | -    |
| 4、住房公积金       | -    | 366,803.00    | 366,803.00    | -    |
| 5、工会经费和职工教育经费 | -    | -             | -             | -    |
| 6、短期带薪缺勤      | -    | -             | -             | -    |
| 7、短期利润分享计划    | -    | -             | -             | -    |
| 合 计           | -    | 13,321,438.18 | 13,321,438.18 | -    |

## (3) 设定提存计划列示

| 项目       | 年初余额 | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额 |
|----------|------|--------------|--------------|------|
| 1、基本养老保险 | -    | 1,069,174.08 | 1,069,174.08 | -    |
| 2、失业保险费  | -    | 40,518.27    | 40,518.27    | -    |
| 3、企业年金缴费 | -    | -            | -            | -    |
| 合 计      | -    | 1,109,692.35 | 1,109,692.35 | -    |

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工基本工资的 16%、0.8%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

公司的当月工资在当月末予以支付，所以期末无余额。

## 14、应交税费

| 项 目 | 期末余额       | 上年期末余额     |
|-----|------------|------------|
| 增值税 | 490,837.42 | 719,132.41 |

| 项 目     | 期末余额              | 上年期末余额            |
|---------|-------------------|-------------------|
| 城市维护建设税 | 34,845.47         | 50,152.38         |
| 教育费附加   | 14,933.78         | 21,493.88         |
| 地方教育附加  | 9,955.85          | 14,329.25         |
| 企业所得税   | -                 | -                 |
| 个人所得税   | 156,131.15        | 118,684.85        |
| 印花税     | 2,050.20          | 1,847.50          |
| 合 计     | <b>708,753.87</b> | <b>925,640.27</b> |

**15、其他应付款**

| 项 目   | 期末余额                | 上年年末余额              |
|-------|---------------------|---------------------|
| 应付利息  | -                   | -                   |
| 应付股利  | -                   | -                   |
| 其他应付款 | 1,279,742.01        | 1,446,420.17        |
| 合 计   | <b>1,279,742.01</b> | <b>1,446,420.17</b> |

**（3）其他应付款****①按款项性质列示**

| 项 目    | 期末余额                | 上年年末余额              |
|--------|---------------------|---------------------|
| 押金及保证金 | 863,500.00          | 1,112,702.17        |
| 代收社保款  | 75,632.73           | -                   |
| 预提工会经费 | 53,559.28           | 46,668.00           |
| 房租     | 287,050.00          | 287,050.00          |
| 合 计    | <b>1,279,742.01</b> | <b>1,446,420.17</b> |

**②账龄超过 1 年的重要其他应付款**

| 项 目    | 期末余额              | 未偿还或结转的原因 |
|--------|-------------------|-----------|
| 押金及保证金 | 801,500.00        | 未到结算周期    |
| 合 计    | <b>801,500.00</b> | ——        |

**16、一年内到期的非流动负债**

| 项 目                 | 期末余额              | 上年年末余额 |
|---------------------|-------------------|--------|
| 1 年内到期的租赁负债（附注六、17） | 724,526.82        | -      |
| 合 计                 | <b>724,526.82</b> | -      |

**17、租赁负债**

| 项 目                   | 年初<br>余额 | 本年增加         |            |    | 本年减少       | 年末余额         |
|-----------------------|----------|--------------|------------|----|------------|--------------|
|                       |          | 新增租赁         | 本年利息       | 其他 |            |              |
| 沙岗街6号院二区4号楼西侧地下一层     | -        | 487,311.05   | 22,031.19  | -  | 45,161.80  | 464,180.44   |
| 沙岗街6号院二区4号楼西侧地上 1-3 层 | -        | 4,924,213.81 | 227,711.63 | -  | 118,453.25 | 5,033,472.19 |
| 减：一年内到期的租赁负债（附注六、16）  | -        | 724,526.82   | -          | -  | -          | 724,526.82   |
| 合 计                   | -        | 4,686,998.04 | 249,742.82 | -  | 163,615.05 | 4,773,125.81 |

## 18、股本

| 项目   | 年初余额       | 本期增减变动（+、-） |    |       |    |    | 期末余额       |
|------|------------|-------------|----|-------|----|----|------------|
|      |            | 发行新股        | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 |            |
| 股份总数 | 10,000,000 | -           | -  | -     | -  | -  | 10,000,000 |

## 19、资本公积

| 项 目    | 年初余额         | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额         |
|--------|--------------|------|------|--------------|
| 其他资本公积 | 4,832,811.27 | -    | -    | 4,832,811.27 |

## 20、盈余公积

| 项 目    | 上年年末余额       | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额         |
|--------|--------------|------|------|------|--------------|
| 法定盈余公积 | 1,159,026.86 | -    | -    | -    | 1,159,026.86 |

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

## 21、未分配利润

| 项 目                   | 本 期           | 上 期           |
|-----------------------|---------------|---------------|
| 调整前上年末未分配利润           | 7,631,339.95  | 10,431,241.77 |
| 调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-） | -             | -             |
| 调整后年初未分配利润            | 7,631,339.95  | 10,431,241.77 |
| 加：本期归属于母公司股东的净利润      | -5,630,016.92 | -2,799,901.82 |
| 减：提取法定盈余公积            | -             | -             |
| 提取任意盈余公积              | -             | -             |

| 项 目     | 本 期          | 上 期          |
|---------|--------------|--------------|
| 应付普通股股利 | -            | -            |
| 期末未分配利润 | 2,001,323.03 | 7,631,339.95 |

## 22、营业收入和营业成本

### （1）营业收入和营业成本情况

| 项 目  | 本期金额          |               | 上年金额          |               |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|      | 收入            | 成本            | 收入            | 成本            |
| 主营业务 | 33,888,143.03 | 15,870,227.50 | 28,501,250.67 | 14,239,824.62 |
| 其他业务 | -             | -             | -             | -             |
| 合 计  | 33,888,143.03 | 15,870,227.50 | 28,501,250.67 | 14,239,824.62 |

### （2）主要客户情况

| 序号 | 客户               | 销售金额         | 年度销售占比（%） | 是否存在关联关系 |
|----|------------------|--------------|-----------|----------|
| 1  | 北京京润鑫业科贸有限公司     | 1,107,345.13 | 3.27      | 否        |
| 2  | 北京朝阳区六里屯社区卫生服务中心 | 1,061,061.95 | 3.13      | 否        |
| 3  | 北京百强医疗器械有限责任公司   | 1,019,831.42 | 3.01      | 否        |
| 4  | 上海佳弘医疗器械有限公司     | 860,141.59   | 2.54      | 否        |
| 5  | 北京汇安国际医疗器械有限公司   | 858,230.09   | 2.53      | 否        |
| 合计 |                  | 4,906,610.18 | 14.48     |          |

## 23、税金及附加

| 项 目     | 本期金额       | 上年金额       |
|---------|------------|------------|
| 城市维护建设税 | 134,201.09 | 141,630.07 |
| 教育费附加   | 57,514.76  | 60,698.61  |
| 地方教育费附加 | 38,343.17  | 40,465.74  |
| 车船税     | 9,650.00   | 10,050.00  |
| 印花税     | 12,388.30  | 10,292.50  |
| 残保金     | 106,354.37 | 118,495.48 |
| 合 计     | 358,451.69 | 381,632.40 |

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

## 24、销售费用

| 项 目   | 本期金额                | 上期金额                |
|-------|---------------------|---------------------|
| 职工薪酬  | 4,992,673.79        | 3,260,559.19        |
| 差旅费   | 832,825.28          | 600,060.88          |
| 会务展会费 | 24,808.51           | 459,739.13          |
| 广告宣传  | 1,391,744.12        | 402,772.41          |
| 运杂费用  | 464,533.66          | 381,666.79          |
| 办公通讯费 | 123,501.30          | 304,517.20          |
| 房租费用  | 623,723.42          | 467,018.64          |
| 业务招待费 | 722,440.15          | 639,798.47          |
| 合 计   | <b>9,176,250.23</b> | <b>6,516,132.71</b> |

**25、管理费用**

| 项 目     | 本期金额                | 上期金额                |
|---------|---------------------|---------------------|
| 工资及社保费用 | 3,207,676.16        | 3,128,705.36        |
| 咨询服务费   | 562,628.32          | 1,076,301.47        |
| 房租物业费用  | 587,898.42          | 491,441.18          |
| 业务招待费   | 929,447.39          | 596,778.39          |
| 差旅费     | 172,441.29          | 181,648.72          |
| 折旧及摊销   | 184,574.54          | 343,333.04          |
| 办公费     | 885,281.82          | 315,760.54          |
| 装修费     | -                   | 49,276.00           |
| 使用权资产折旧 | 589,883.59          | -                   |
| 合 计     | <b>7,119,831.53</b> | <b>6,183,244.70</b> |

**26、研发费用**

| 项 目  | 本期金额                | 上期金额                |
|------|---------------------|---------------------|
| 人员人工 | 4,817,749.89        | 3,119,530.32        |
| 直接投入 | 430,905.98          | 28,298.40           |
| 折旧摊销 | 573,072.22          | 796,995.80          |
| 其他费用 | 386,288.74          | 534,900.60          |
| 合 计  | <b>6,208,016.83</b> | <b>4,479,725.12</b> |

**27、财务费用**

| 项 目       | 本期金额       | 上期金额       |
|-----------|------------|------------|
| 利息支出      |            | -          |
| 减：利息收入    | 51,572.02  | 68,594.21  |
| 汇兑损益      | 141.28     | 596.31     |
| 手续费       | 5,926.90   | 4,732.81   |
| 使用权资产融资费用 | 249,742.82 |            |
| 合 计       | 204,238.98 | -63,265.09 |

**28、其他收益**

| 项 目            | 本期金额       | 上期金额       | 计入本期非经常性损益的金额 |
|----------------|------------|------------|---------------|
| 软件退税款          | 568,824.62 | 673,554.26 | -             |
| 政府补助           | -          | 27,894.48  | -             |
| 代扣代缴个人所得税手续费返还 | 10,789.52  | -          | 10,789.52     |
| 收稳岗补贴          | 8,920.01   | -          | 8,920.01      |
| 企业所得税汇算清缴退税款   | -          | -          | -             |
| 合 计            | 588,534.15 | 701,448.74 | 19,709.53     |

**29、信用减值损失**

| 项 目       | 本期金额          | 上期金额        |
|-----------|---------------|-------------|
| 应收账款坏账损失  | -1,651,104.92 | -588,920.81 |
| 其他应收款坏账损失 | -             | -           |
| 合 计       | -1,651,104.92 | -588,920.81 |

**30、资产处置收益**

| 项 目    | 本期金额 | 上期金额       | 计入本期非经常性损益的金额 |
|--------|------|------------|---------------|
| 资产处置收益 | -    | 113,561.46 | -             |
| 合 计    | -    | 113,561.46 | -             |

**31、营业外收入**

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额   | 计入本期非经常性损益的金额 |
|-----|------|--------|---------------|
| 其他  | 0.04 | 287.20 | 0.04          |
| 合 计 | 0.04 | 287.20 | 0.04          |

**32、营业外支出**

| 项 目 | 本期金额   | 上期金额      | 计入本期非经常性损益的金额 |
|-----|--------|-----------|---------------|
| 罚款  | -      | 2,000.00  | --            |
| 滞纳金 | -      | 89,263.66 | --            |
| 其他  | 271.99 | --        | 271.99        |
| 合 计 | 271.99 | 91,263.66 | 271.99        |

### 33、所得税费用

#### （1）所得税费用表

| 项 目     | 本期金额        | 上期金额        |
|---------|-------------|-------------|
| 当期所得税费用 | -           | -           |
| 递延所得税费用 | -481,699.53 | -301,029.04 |
| 合 计     | -481,699.53 | -301,029.04 |

#### （2）会计利润与所得税费用调整过程

| 项 目                            | 本期金额          |
|--------------------------------|---------------|
| 利润总额                           | -6,111,716.45 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用               | -916,757.47   |
| 子公司适用不同税率的影响                   | -             |
| 调整以前期间所得税的影响                   | 212,690.92    |
| 非应税收入的影响                       | -             |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 222,367.02    |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        | -             |
| 本年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 | -             |
| 税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化        | -             |
| 所得税费用                          | -481,699.53   |

### 34、现金流量表项目

#### （1）收到其他与经营活动有关的现金

| 项 目  | 本期金额      | 上期金额      |
|------|-----------|-----------|
| 利息收入 | 51,572.02 | 63,265.09 |
| 政府补助 | -         | 27,894.48 |
| 合 计  | 51,572.02 | 91,159.57 |

#### （2）支付其他与经营活动有关的现金

| 项 目  | 本期金额                | 上期金额                |
|------|---------------------|---------------------|
| 往来款项 | 726,442.85          | 380,465.18          |
| 付现费用 | 8,138,468.40        | 6,873,311.86        |
| 合 计  | <b>8,864,911.25</b> | <b>7,253,777.04</b> |

## (3) 支付其他与筹资活动有关的现金

| 项 目    | 本期金额              | 上期金额 |
|--------|-------------------|------|
| 租赁资产房租 | 466,662.72        | -    |
| 合 计    | <b>466,662.72</b> | -    |

**35、现金流量表补充资料**

## (1) 现金流量表补充资料

| 补充资料                             | 本期金额                 | 上期金额                 |
|----------------------------------|----------------------|----------------------|
| <b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>        |                      |                      |
| 净利润                              | <b>-5,630,016.92</b> | <b>-2,799,901.82</b> |
| 加：资产减值准备                         | -                    | -                    |
| 信用减值损失                           | 1,651,104.92         | 588,920.81           |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 48,808.95            | 87,367.69            |
| 无形资产摊销                           | -                    | -                    |
| 长期待摊费用摊销                         | 162,632.53           | -                    |
| 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） | -                    | -113,561.46          |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列）              | -                    | -                    |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列）              | -                    | -                    |
| 财务费用（收益以“-”号填列）                  | -                    | -                    |
| 投资损失（收益以“-”号填列）                  | -                    | -                    |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）             | -481,699.53          | -301,029.04          |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）             | -                    | -                    |
| 存货的减少（增加以“-”号填列）                 | -2,973,859.79        | 983,734.30           |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）            | 555,032.04           | 1,914,508.26         |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）            | 6,215,246.61         | -310,897.09          |
| 其他                               | -                    | -                    |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | <b>-452,751.19</b>   | <b>49,141.65</b>     |
| <b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>      |                      |                      |

| 补充资料                    | 本期金额               | 上期金额             |
|-------------------------|--------------------|------------------|
| 债务转为资本                  | -                  | -                |
| 一年内到期的可转换公司债券           | -                  | -                |
| 融资租入固定资产                | 4,821,641.27       | -                |
| <b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b> |                    |                  |
| 现金的期末余额                 | 7,514,356.61       | 8,451,327.47     |
| 减：现金的年初余额               | 8,451,327.47       | 8,439,023.14     |
| 加：现金等价物的期末余额            | -                  | -                |
| 减：现金等价物的年初余额            | -                  | -                |
| 现金及现金等价物净增加额            | <b>-936,970.86</b> | <b>12,304.33</b> |

## (4) 现金及现金等价物的构成

| 项 目                   | 期末余额                | 上年期末余额              |
|-----------------------|---------------------|---------------------|
| <b>一、现金</b>           | <b>7,514,356.61</b> | <b>8,451,327.47</b> |
| 其中：库存现金               | 4,341.26            | 70,582.69           |
| 可随时用于支付的银行存款          | 7,510,015.35        | 8,380,744.78        |
| 可随时用于支付的其他货币资金        | -                   | -                   |
| 可用于支付的存放中央银行款项        | -                   | -                   |
| <b>二、现金等价物</b>        | -                   | -                   |
| 其中：三个月内到期的债券投资        | -                   | -                   |
| <b>三、期末现金及现金等价物余额</b> | <b>7,514,356.61</b> | <b>8,451,327.47</b> |

**36、所有者权益变动表项目注释**

无。

**37、所有权或使用权受限制的资产**

无。

**七、关联方及关联交易****1、本公司的母公司情况**

| 最终控制方名称 | 性质 | 与本公司关系 | 对本公司的持股比例(%) | 对本公司的表决权比例(%) | 本单位任职情况 |
|---------|----|--------|--------------|---------------|---------|
| 程庆伟     | 个人 | 实际控制人  | 51.12        | 51.12         | 董事长/总经理 |

**2、本公司的子公司情况**

无。

### 3、本公司的合营和联营企业情况

无。

### 4、其他关联方情况

| 其他关联方名称         | 其他关联方与本公司关系   |
|-----------------|---------------|
| 北京伟力嘉美信医疗美容门诊部  | 同一股东控制的企业     |
| 北京伟力嘉美兴科技发展有限公司 | 同一股东控制的企业     |
| 北京钟汉鑫泰科技发展有限公司  | 同一股东控制的企业     |
| 北京伟力技贸公司        | 同一股东控制的企业     |
| 程庆文             | 股东、董事、副总经理    |
| 李雁              | 董事、董事会秘书、财务总监 |
| 刘晓兵             | 董事            |
| 叶文渊             | 董事            |
| 程全国             | 监事会主席         |
| 王哲              | 监事            |
| 李剑鸣             | 监事            |

### 5、关联方交易情况

#### （1）关联租赁情况

##### ①本公司作为承租方

| 出租方名称 | 租赁资产种类 | 本期确认的租赁费 | 上期确认的租赁费 |
|-------|--------|----------|----------|
| 程庆伟   | 房屋及建筑物 | 57.41 万元 | 52.52 万元 |

#### （2）关键管理人员报酬

| 项 目      | 本期金额         | 上期金额         |
|----------|--------------|--------------|
| 关键管理人员报酬 | 2,619,944.98 | 2,835,507.76 |

### 6、关联方应收应付款项

#### （2）应付项目

| 项目名称   | 关联方名称 | 期末余额       | 上年年末余额     |
|--------|-------|------------|------------|
| 其他应付款： | 程庆伟   | 287,050.00 | 287,050.00 |

### 7、关联方承诺

无

## 八、承诺及或有事项

### 1、重大承诺事项

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### 2、或有事项

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 九、资产负债表日后事项

截至审计报告出具日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 十、其他重要事项

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

## 十一、补充资料

### 1、本期非经常性损益明细表

| 项 目                                                        | 金 额       | 说 明 |
|------------------------------------------------------------|-----------|-----|
| 非流动性资产处置损益                                                 | -         |     |
| 越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免                                  | -         |     |
| 计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外 | 19,709.53 |     |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                         | -271.95   |     |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                                          | -         |     |
| 小 计                                                        | 19,437.58 |     |
| 所得税影响额                                                     | 2,915.64  |     |
| 少数股东权益影响额（税后）                                              | -         |     |
| 合 计                                                        | 16,521.94 |     |

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《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》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

### 2、净资产收益率及每股收益

| 报告期利润                | 加权平均净资产<br>收益率（%） | 每股收益   |            |
|----------------------|-------------------|--------|------------|
|                      |                   | 基本每股收益 | 稀释每股收<br>益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润       | -27.06            | -0.56  | -0.56      |
| 扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润 | -27.14            | -0.56  | -0.56      |

北京伟力新世纪科技发展股份有限公司

2022年4月15日

## 第九节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

|       |
|-------|
| 公司办公室 |
|-------|