



阅微基因

NEEQ: 873723

北京阅微基因技术股份有限公司

Beijing Microread Genetics Co., Ltd.



年度报告

2022

## 公司年度大事记



2022年1月,公司“心血管病用药相关基因检测服务”获得北京市科学技术委员会、北京市发展和改革委员会、北京市经济和信息化局、北京市住房和城乡建设委员会及北京市市场监督管理局联合颁发的《北京市新技术新产品(服务)证书》。



2022年7月,公司境外全资子公司哈萨克斯坦阅微的《动物个体识别与亲缘鉴定检测服务》项目通过哈萨克斯坦国家认证中心(National Accreditation -Center, NCA)颁发的ISO/IEC 17025认证证书。



2022年3月,公司亮相迪拜2022世界警察峰会,与迪拜公安总部(Dubai Police G.H.Q)在法庭科学领域展开深度合作,推出一款共研新品快速突变Y染色体检测试剂盒“Microreader™ 26 RM-Yplex ID system”。



2022年9月,公司全资子公司苏州阅微基因技术有限公司与苏州市自然资源和规划局签署《国有建设用地使用权出让合同》,并取得《中华人民共和国不动产权证书》。10月,“苏州阅微基因产业化基地暨运营总部项目”正式落户苏州高新区。

2022年12月,公司“微卫星不稳定基因检测试剂盒(荧光PCR-毛细管电泳法)”获得北京市科学技术委员会、北京市发展和改革委员会、北京市经济和信息化局、北京市住房和城乡建设委员会及北京市市场监督管理局联合颁发的《北京市新技术新产品(服务)证书》。

## 全国中小企业股份转让系统文件

股转系统函〔2022〕1000号

关于同意北京阅微基因技术股份有限公司  
股票在全国中小企业股份转让系统  
挂牌及定向发行的函

2022年5月9日,全国股转公司出具股转系统函,核准公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让同时定向发行不超过120万股股票。2022年6月27日,公司顺利登陆“新三板”,成为挂牌公众公司。



2022年11月,公司全资子公司苏州阅微基因技术有限公司与青岛市公安局刑事警察支队共同完成“快速突变(RM) Y-STR 身份鉴定试剂盒的示范应用”,并由山东省公安厅推荐,获得公安部科技信息化局颁发的《科学技术成果登记证书》。

# 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	9
第四节	重大事件 .....	22
第五节	股份变动、融资和利润分配 .....	25
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	31
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	35
第八节	财务会计报告 .....	39
第九节	备查文件目录 .....	126

## 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。

公司负责人陈初光、主管会计工作负责人郭丽华及会计机构负责人（会计主管人员）陈初光保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

立信会计师事务所（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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 1、未按要求披露的事项及原因

公司主要从事多基因联合检测产品的研发、生产和销售业务，并基于中等通量基因检测技术平台为下游客户提供技术服务及创新解决方案。因公司所处行业内竞争较为激烈，为保守公司的商业秘密，避免不正当竞争，最大限度的保护公司和股东的利益，豁免披露公司前五大的客户、前五大的供应商、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况。

### 【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
行业政策变化风险	公司提供法庭科学、临床医学和工农业及其他领域的基因检测及服务，法庭科学检测试剂须接受公安部的管理监督，临床医学诊断试剂须接受各级卫生和计划生育委员会、药品监督管理局的管理监督。2014 年以来国家出台了一系列举措，对基因检测行业进行监管和规范。该等政策举措有利于该行业的有序规范和健康成长，同时也要求公司生产经营过程中密切关注监管机构政策的变化，遵守政策法规的要求，及时就业务发展和生产运营作出相应调整。公司如果不能持续满足国家监管部门

	<p>的有关规定和政策要求,则存在被相关部门处罚或业绩下滑的风险,给公司生产经营带来不利影响。</p>
服务价格和毛利率下降的风险	<p>公司所处的基因检测行业属于发展最快的高科技行业之一,随着检测技术的快速发展,市场环境逐渐成熟,国家政策逐步放开,市场上已涌现出一大批面向不同研究及应用领域的基因检测服务提供商。在技术迭代和竞争加剧的驱动下,基因检测产品和服务的价格预计将呈下降趋势。如公司不能在技术水平、服务质量、销售模式、营销网络、人才培养等方面持续提升,并开发出具备竞争力且符合市场需求的产品,将导致公司竞争力减弱;如公司不能持续提高生产和运营效率、控制成本,未来可能无法抵御由于服务价格下降趋势,所带来的行业整体毛利率下滑对公司业绩产生的不利影响。</p>
新产品研发失败风险	<p>公司基于中等通量的毛细管电泳基因分析平台,根据不同应用领域的需求,开发适用于不同场景的准确、经济、便捷、高效的基因检测产品。在法庭科学领域,公司不断突破技术瓶颈,提高产品的性能,以在建库检测和案件侦查等方面陆续实现进口替代;在临床医学领域,公司根据临床需求,开展基因检测产品研发及临床试验,并在不同的疾病谱布局了新产品。随着公司产品管线的拓宽和临床试验的推进,公司研发投入逐渐增大,在研发过程中,技术路线、临床试验方案、研发团队、管理水平等因素都会影响产品研发的成败。如公司在投入大量研发经费后,无法研发出具有商业价值、符合市场需求的产品,或者产品的临床效果不及预期、产品上市时间大幅落后于竞争对手,将给公司的经营业绩和盈利能力带来不利影响。</p>
新产品商业化不及预期的风险	<p>公司临床医学领域的基因检测产品“CYP2C19、CYP2C9 和 VKORC1 基因检测试剂盒”、微卫星不稳定基因检测试剂盒已分别于 2020 年 12 月、2021 年 11 月获批上市,其余基因检测试剂盒尚处于临床试验或临床前开发阶段。公司在临床医学领域的基因检测试剂盒产品属于较新的产品,仍处于商业化推广的初期阶段,其实现大规模销售仍有赖于区域招投标、医疗机构进院等市场准入工作及伴随诊断医学观念的普及。报告期内,临床医学产品产生的销售收入很小,未来存在商业化不达预期的风险。</p>
应收账款无法回收的风险	<p>随着公司业务规模的快速扩张,公司应收账款增速较快,部分法庭科学服务项目进度放缓,导致应收账款周期延长。随着销售规模的进一步扩张,应收账款可能继续增长。若不能继续保持对应收账款的有效管理,公司存在发生坏账的风险;如果应收账款快速增长导致流动资金紧张,也可能对公司的经营发展产生不利影响。</p>
本期重大风险是否发生重大变化:	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、阅微基因	指	北京阅微基因技术股份有限公司
股转公司/全国股转公司、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
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
三会	指	股东（大）会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》
《公司章程》	指	《北京阅微基因技术股份有限公司公司章程》
《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）》
报告期	指	2022年1月1日至2022年12月31日
上期	指	2021年1月1日至2021年12月31日
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
中信证券、主办券商	指	中信证券股份有限公司
会计师事务所	指	立信会计师事务所（特殊普通合伙）

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	北京阅微基因技术股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing Microread Genetics Co., Ltd. -
证券简称	阅微基因
证券代码	873723
法定代表人	陈初光

### 二、 联系方式

董事会秘书	陈俊君
联系地址	北京市海淀区三里河路 39 号 10 号楼 6 层 601 室
电话	010-88388931
传真	010-89780959
电子邮箱	dongban@microread.com
公司网址	www.microread.com
办公地址	北京市海淀区三里河路 39 号 10 号楼 6 层 601 室
邮政编码	100044
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

### 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	2007 年 12 月 7 日
挂牌时间	2022 年 6 月 27 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-专用设备制造（C35）-医疗仪器设备及器械制-医疗诊断、监护及治疗设备制造（C3581）
主要业务	基因检测产品的开发及技术服务
主要产品与服务项目	基因检测产品的开发及技术服务
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	76,200,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	7
控股股东	控股股东为（陈初光、郭丽华）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（陈初光、郭丽华），一致行动人为（郭中华）

#### 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	91110108669912917N	否
注册地址	北京市 海淀区三里河路 39 号院 10 号楼 6 层 601 室	否
注册资本	76,200,000	是

报告期内注册资本变更情况：2022 年 2 月 23 日，公司 2022 年度第一次临时股东大会审议通过《北京阅微基因技术股份有限公司股票定向发行说明书》，公司于 2022 年 6 月 2 日对外披露了《股票定向发行情况报告书》，本次实际发行股数为 120.00 万股，发行前公司总股本 7,500.00 万股，发行完成后总股本为 7,620.00 万股。

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	中信证券	
主办券商办公地址	广东省深圳市福田区中心三路 8 卓越时代广场(二期)北座	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	中信证券	
会计师事务所	立信会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	朱海平	徐诗文
	4 年	4 年
会计师事务所办公地址	上海市黄浦区南京东路 61 号四楼	

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

##### 1、变更持续督导券商

公司于 2023 年 3 月 13 日召开《第一届董事会第十四次会议》，于 2023 年 3 月 29 日召开《公司 2023 年第一次临时股东大会》，审议通过关于公司变更持续督导券商事项。截至年度报告出具日，公司正在办理变更持续督导券商事宜。

### 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	138,989,077.77	115,210,284.54	20.64%
毛利率%	37.38%	42.11%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-76,730,174.89	-50,414,625.60	-52.20%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-81,548,130.77	-60,219,365.77	-35.42%
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）	-23.89%	-13.70%	-
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）	-25.39%	-16.36%	-
基本每股收益	-1.01	-0.67	-50.75%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	377,707,759.17	396,358,456.38	-4.71%
负债总计	83,611,886.30	52,510,928.73	59.23%
归属于挂牌公司股东的净资产	294,365,411.94	343,958,977.63	-14.42%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.86	4.59	-15.77%
资产负债率%（母公司）	7.42%	7.87%	-
资产负债率%（合并）	22.14%	13.25%	-
流动比率	4.36	8.41	-
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	-35,689,695.42	-23,076,781.94	-54.66%
应收账款周转率	1.08	0.98	-
存货周转率	2.41	2.11	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-4.71%	-9.17%	-
营业收入增长率%	20.64%	-17.52%	-
净利润增长率%	-52.20%	-1041.97%	-

(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	76,200,000	75,000,000	1.60%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	31,839.66
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,128,631.50
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	3,716,243.46
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-95,823.41
其他符合非经常性损益定义的损益项目	47,319.98
<b>非经常性损益合计</b>	<b>4,828,211.19</b>
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	10,255.31
<b>非经常性损益净额</b>	<b>4,817,955.88</b>

(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 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

公司重要会计政策和会计估计的变更见本报告“第八节财务会计报告”之“三、财务报表附注”之“三、公司重要会计政策及会计估计”之“(二十七)重要会计政策和会计估计的变更”。

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

1、2022 年度，公司新设子公司成都微远生物技术有限公司、广州广阅医学检验实验室有限公司、石家庄阅微生物科技有限公司及北京阅微医学检验实验室有限公司，纳入合并范围。

2、2022 年 12 月，公司将其持有的苏州美德帕克医学技术有限公司股权全部予以转让，不再纳入合并范围。

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

公司主要从事多基因联合检测产品的研发、生产和销售业务，并基于中等通量基因检测技术平台为下游客户提供技术服务及创新解决方案。公司产品及服务广泛应用于法庭科学、临床医学、工农业及其他领域。

公司以市场需求为导向，充分发挥公司在基因检测领域的技术积淀，以中通量荧光 PCR-毛细管电泳平台为核心技术平台，形成检测设备、检测试剂及软件系统开发和服务等关键能力，致力于重大疾病谱的临床医学领域和法庭科学基因检测领域的技术进步和产品开发，逐渐成为国内基因检测领域具有设备、试剂、软件一体化优势的创新企业。公司于 2020 年荣获北京市专精特新“小巨人”企业称号、工业和信息化部第二批专精特新“小巨人”企业称号。2022 年 1 月公司“心血管疾病用药相关基因检测服务”获得北京市科学技术委员会、北京市发展和改革委员会、北京市经济和信息化局、北京市住房和城乡建设委员会及北京市市场监督管理局联合颁发的《北京市新技术新产品（服务）证书》。于 2022 年 12 月，公司“微卫星不稳定基因检测试剂盒（荧光 PCR-毛细管电泳法）”获得北京市科学技术委员会、北京市发展和改革委员会、北京市经济和信息化局、北京市住房和城乡建设委员会及北京市市场监督管理局联合颁发的《北京市新技术新产品（服务）证书》。

公司在国内市场已上市 10 款法庭科学基因检测试剂及配套产品、2 款临床医学试剂产品（III 类医疗器械）、1 款基因分析仪器（II 类医疗器械），13 款临床医学试剂产品获得欧盟 CE 认证，另有 1 款遗传性疾病的基因检测产品已完成临床试验正在注册评审中，有 4 款涵盖心血管疾病和遗传性疾病的基因检测产品正在临床试验，多款基因检测产品处于临床前开发阶段。良好的产品梯队及丰富的产品储备将有利支撑未来公司业务发展。

(1) 采购模式

公司采购的生产物料主要包括各类酶、引物、生化试剂、耗材等。供应商选择及采购流程相关情况

如下：

#### ①供应商的选择

公司首先根据供应商的基本资质编制初选供应商列表；之后从质量、价格、信用、售后服务等维度对供应商进行实地调研与考察，经样品检测和试用后完成供应商调查评审；最终将符合要求的供应商列入公司《合格供应商名录》。

#### ②采购流程

生产部门制定的采购需求经相关使用部门负责人及采购部门负责人的审核后，由采购部门向合格供应商询价及合同条款协商，采购合同或订单经审批签署后生效执行。超出一定金额的采购申请，应经总经理审批。采购物料到货后，经公司仓库人员接收、质控部门人员验收后入库；验收不合格的进行退货，不予入库。

公司制定了《采购控制程序》、《采购管理制度》、《供应商审核管理制度》、《库房管理制度》、《物资入库验收标准操作规程》、《物料退库管理制度》等一系列采购管理制度，对采购程序和质量管理工作作出规范，确保公司的生产物料可满足公司质量体系及监管要求。

#### (2) 生产模式

公司生产活动主要包括试剂产品生产和提供技术服务。

试剂产品生产是公司的重要生产活动，主要生产流程包括下达订单、生产领料、生产调配、生产包装、质量检验、生产入库等程序，对于经检验性能不合格的产品予以报废处理。公司生产部门根据销售计划及库存情况制定季度或月度生产计划，并下发至各生产线参考，各生产线根据需求优先级制定生产周计划及日计划，并最终向产线下达生产订单予以执行。

公司亦提供基因检测技术服务。基因检测技术的整体生产流程包括取得样本、领料及上机检测、数据分析及结果交付等阶段，其间一般使用自主生产的基因检测试剂盒。公司实验室根据销售计划或合同约定制定实验室当期项目情况的周计划和日计划，最终下发生产订单至生产线予以执行。在基因检测项目执行过程中，采取流程式作业方式，并各关键作业节点设置质控操作，确保数据的可靠性和质量的稳定性。其中，公司在直接面向终端公安机关用户提供法庭科学建库服务时，会将其中如样本收集、整理、数据录入等较为简单的、人力投入较为密集的环节外包予当地具有区域化公安系统服务能力的供应商完成。

其中，法庭科学建库产品具体业务模式为公司法庭科学业务生产部门根据订单及库存情况制定生产计划，并依据生产计划安排生产。完工入库的产品按照合同要求运输至客户指定地点，经客户签收后确认收入。

法庭科学建库服务具体业务模式为公司与客户签订合同后，安排检测人员对客户待检测样本进行整理，确认样本类型及数量后，检测人员将根据具体样本类型、检测服务相关制度和标准进行样本检测工作；在检测工作完成后，检测人员将检测数据提交给客户，经客户验收后确认收入。

公司规范运行质量管理体系，制定了《质量手册》、《质量方针和质量目标控制程序》、《基础设施控制程序》、《工作环境控制程序》、《生产和服务过程提供控制程序》、《可追溯性控制程序》、《产品放行控制程序》、《质量控制程序》、《检测服务的风险管理控制程序》、《技术服务过程控制程序》等一系列的质量管理规范文件，涵盖原材料检验、生产管理、实验管理、环境监测、设备管理、质量控制管理、数据生成及报告管理、产品放行管理等环节。通过对生产环节的严格控制，确保产出产品及结果的可靠、稳定。

#### (3) 销售模式

##### ①法庭科学

在法庭科学领域，公司产品及服务的终端使用单位主要为各级公安局等。由于市场较为分散，公司在该领域采用直销与经销相结合的销售模式，以扩大市场覆盖。

在直销模式下，公司根据客户单位的程序要求参与采购招投标，在中标后与之签订销售合同，最终为客户提供试剂产品或基因检测服务；如金额较小、根据采购单位的程序规定无需招投标的，客户

单位亦会直接下订单采购。

在经销模式下，公司与经销商之间系买断式销售。公司与主要经销商签订年度框架协议，经销商根据实际销售需求及库存情况向公司发送订单，公司根据订单排产及其提供产品或服务。公司经销商选择的标准包括经营资质、商业信誉、经营规模、市场拓展能力、配送及售后服务能力等多个维度，经考察合格在公司备案后开展合作。在合作过程中，公司亦对经销商进行动态考核及培训。公司与经销商之间的定价，结合公司产品的终端指导价、当地市场竞争情况等与经销商经市场化谈判而形成，并给予经销商一定的账期。

### ②临床医学

在临床医学板块，公司体外诊断医疗器械产品于 2020 年底起陆续取得第三类医疗器械产品注册证。在该领域，公司终端客户为各临床医疗机构和医学检验所。公司主要采用经销和直销模式开展销售。

在直销模式下，公司直接向临床医疗机构、医学检验所等终端客户销售诊断试剂和配套设备，并通过覆盖全国的市场和技术服务团队为终端客户提供服务。

在经销模式下，公司与合格经销商签署经销协议，经销商与终端客户直接签订合同及发生交易，并提供配套服务。

### ③工农业及其他

在工农业及其他板块，公司业务主要面向科研院所、生物科技公司、畜牧业企业等。此类客户一般在其有基因检测产品和服务需求时，向公司发送采购订单，公司与其签订协议，并为其提供产品或服务。

公司亦建立了《销售管理制度》、《投标管理制度》、《合同管理制度》、《价格管理制度》、《市场推广管理制度》等对公司销售活动作出规范。

报告期内，公司商业模式未发生重大变化。

## 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 √省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
其他与创新属性相关的认定情况	-
详细情况	<p>1、国家级专精特新“小巨人”企业认定详情：公司于 2020 年 12 月取得国家级专精特新“小巨人”企业称号，认定依据为《工业和信息化部关于公布第二批专精特新“小巨人”企业名单的通告》（工信部企业函[2020]335 号），依据公司创新能力及科技成果转化能力、专业化程度、核心技术、产业链关键环节、经济效益及财务指标、先进的经营管理模式等指标评审认定，并经地方推荐、专家评审及社会公示等程序确定，有效期限为三年。</p> <p>2、北京市专精特新“小巨人”企业认定详情：公司于 2020 年 10 月取得北京市专精特新“小巨人”企业称号证书（编号 2020XJR0075），认定依据为《工业和信息化部办公厅关于开展第二批专精特新“小巨人”企业培育工作的通知》（工信厅企业函〔2020〕159 号），依据“主导产品是否属于关键领域补短板，产业链补链强链情况，为行业龙头或大企业配套情况，参与制定产品国际、国内及行业标准情况，企业拥有核心自主知识产权情况”等指标，经专家评审及社会公示等程序确定，有效期限为三年。</p> <p>3、“高新技术企业”认定详情：本公司于 2022 年 10 月 18 日取得</p>

	<p>编号为 GS202211000062 的高新技术企业证书，认定依据为《北京市科学技术委员会、中关村科技园区管理委员会、北京市财政局国家税务总局北京市税务局关于启动 2022 年度北京市高新技术企业认定管理工作的通知》（京科高发〔2022〕115 号），相关部门依据公司创新能力、高新技术产品占比、核心技术属于国家重点支持范围、研发支出达标等评审认定，并经企业申报、地方初审、专家评审、公示、备案等程序，经全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室批复，有效期限为三年。本公司自 2022 年 10 月 18 日至 2025 年 10 月 18 日止享受减按 15% 税率缴纳企业所得税的优惠政策。</p> <p>4、“中关村高新技术企业”认定详情：本公司于 2021 年 2 月 22 日取得编号为 20212010087502 的中关村高新技术企业证书，于 2023 年 2 月 22 日复核通过，换发新证编号为 20232010059702，有效期 2 年。认定依据为《中关村高新技术企业库管理办法（试行）》（中科院发〔2018〕55 号），经中关村科技园区管理委员会认定后进行证书核发，是公司申报中关村政策和项目的必备资质。</p> <p>5、“北京市新技术新产品（服务）”认定详情：本公司于 2022 年 1 月，公司“心血管疾病用药相关基因检测服务”获得北京市科学技术委员会、北京市发展和改革委员会、北京市经济和信息化局、北京市住房和城乡建设委员会及北京市市场监督管理局联合颁发的《北京市新技术新产品（服务）证书》，有效期 3 年；本公司于 2022 年 12 月，公司“微卫星不稳定基因检测试剂盒（荧光 PCR-毛细管电泳法）”获得北京市科学技术委员会、北京市发展和改革委员会、北京市经济和信息化局、北京市住房和城乡建设委员会及北京市市场监督管理局联合颁发的《北京市新技术新产品（服务）证书》，有效期 3 年。</p> <p>以上创新属性相关的认定契合公司的发展目标，提升了公司的市场竞争优势，激发了科研人员追求卓越的信心和热情，同时提升了公司的自主创新活力，对公司经营发展产生积极的影响。</p>
--	--

**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 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	75,560,266.48	20.00%	79,287,676.79	20.00%	-4.70%
应收票据	-	0.00%	-	0.00%	-
交易性金融资产	97,964,396.44	25.94%	133,684,788.31	33.73%	-26.72%
应收账款	98,720,986.90	26.14%	90,182,414.10	22.75%	9.47%
应收款项融资	150,000.00	0.04%	167,656.00	0.04%	-10.53%
预付款项	4,451,858.65	1.18%	8,848,043.30	2.23%	-49.69%
其他应收款	2,661,196.44	0.70%	2,728,173.39	0.69%	-2.46%
存货	36,505,556.54	9.67%	34,680,701.08	8.75%	5.26%
其他流动资产	243,725.00	0.06%	6,735,682.35	1.70%	-96.38%
投资性房地产	-	0.00%	-	0.00%	-
长期股权投资	-	0.00%	-	0.00%	-
固定资产	22,360,441.83	5.92%	20,165,220.64	5.09%	10.89%
在建工程	9,579,668.08	2.54%	131,067.96	0.03%	7,208.93%
使用权资产	16,949,371.03	4.49%	15,062,301.27	3.80%	12.53%
无形资产	11,264,801.28	2.98%	2,116,365.45	0.53%	432.27%
商誉	-	0.00%	-	0.00%	-
长期待摊费用	106,276.97	0.03%	974,197.27	0.25%	-89.09%
其他非流动资产	1,189,213.53	0.31%	1,594,168.47	0.40%	-25.40%
短期借款	750,770.83	0.20%	-	0.00%	100.00%
应付账款	33,900,416.35	8.98%	18,866,192.00	4.76%	79.69%
合同负债	13,492,864.84	3.57%	6,037,109.30	1.52%	123.50%
应付职工薪酬	12,464,720.85	3.30%	9,459,571.25	2.39%	31.77%
应交税费	1,488,108.01	0.39%	367,305.63	0.09%	305.14%
其他应付款	4,177,157.49	1.11%	2,784,089.93	0.70%	50.04%
一年内到期的非流动负债	5,641,612.80	1.49%	4,349,728.79	1.10%	29.70%
其他流动负债	615,498.28	0.16%	513,676.29	0.13%	19.82%
长期借款	-	0.00%	-	0.00%	-
租赁负债	11,080,736.85	2.93%	10,133,255.54	2.56%	9.35%

#### 资产负债项目重大变动原因：

- 1、预付款项期末余额 445.19 万元，较上年期末减少 439.62 万元，主要是因为本期预付的供应商货款减少；
- 2、其他流动资产期末余额 24.37 万元，较上年期末减少 649.20 万元，主要是因为本期收到留抵增值

税返还及发行中介费减少；

3、在建工程期末余额 957.97 万元，较上年期末增加 944.86 万元，主要是因为子公司苏州阅微基因技术有限公司厂房建设开工及新设子公司办公楼装修；

4、无形资产期末余额 1,126.48 万元，较上年期末增加 914.84 万元，主要是因为子公司苏州阅微基因技术有限公司取得土地使用权；

5、长期待摊费用期末余额 10.63 万元，较上年期末减少 86.79 万元，主要是因为待摊销的装修费本期末已摊销完；

6、短期借款期末余额 75.08 万元，较上年期末增加 75.08 万元，主要是因为子公司南京微略生物科技有限公司本期新增银行贷款 75.00 万元；

7、应付账款期末余额 3,390.04 万元，较上年期末增加 1,503.42 万元，主要是本期采购货款增加，并控制了付款进度所致；

8、合同负债期末余额 1,349.29 万元，较上年期末增加 745.58 万元，主要是因为本期法庭科学业务预收货款项目尚未执行完毕所致；

9、应付职工薪酬期末余额 1,246.47 万元，较上年期末增加 300.51 万元，主要是因为人员数量增加导致；

10、应交税费期末余额 148.81 万元，较上年期末增加 112.08 万元，主要是因为本期销售收入增加，应交增值税增加导致；

11、其他应付款期末余额 417.72 万元，较上年期末增加 139.31 万元，主要是因为往来款及设备保证金增加导致。

## 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	138,989,077.77	-	115,210,284.54	-	20.64%
营业成本	87,031,172.55	62.62%	66,699,896.72	57.89%	30.48%
毛利率	37.38%	-	42.11%	-	-
销售费用	51,539,633.97	37.08%	43,241,258.93	37.53%	19.19%
管理费用	28,300,755.24	20.36%	22,348,255.36	19.40%	26.64%
研发费用	30,910,519.44	22.24%	29,240,444.25	25.38%	5.71%
财务费用	364,105.47	0.26%	1,038,899.75	0.90%	-64.95%
信用减值损失	-22,648,431.49	-16.30%	-11,512,217.24	-9.99%	-96.73%
资产减值损失	-61,368.48	-0.04%	-33,852.67	-0.03%	-81.28%
其他收益	1,175,951.48	0.85%	2,177,527.09	1.89%	-46.00%
投资收益	2,658,486.60	1.91%	4,695,087.40	4.08%	-43.38%
公允价值变动收益	1,081,092.24	0.78%	2,278,156.24	1.98%	-52.55%
资产处置收益	8,504.28	0.01%	-	0.00%	-
汇兑收益	-	0.00%	-	0.00%	-
营业利润	-77,200,700.44	-55.54%	-50,061,674.30	-43.45%	-54.21%
营业外收入	-	0.00%	797,938.37	0.69%	-100.00%

营业外支出	95,823.41	0.07%	46,754.24	0.04%	104.95%
净利润	-77,494,673.94	-55.76%	-50,915,045.46	-44.19%	-52.20%

**项目重大变动原因:**

1、营业收入本期发生额 13,898.91 万元，较上年同期增加 2,377.88 万元，主要是因为临床医学板块营业收入大幅增长；
2、营业成本本期发生额 8,703.12 万元，较上年同期增加 2,033.13 万元，主要是因为本期销售收入同比增加；
3、毛利率从去年的 42.11% 降至本年的 37.38%，主要是因为公司法庭科学板块毛利率降低所致；
4、财务费用本期发生额 36.41 万元，较上年同期减少 67.48 万元，主要是因为本期长期房租融资租赁费用减少、一般存款利息收入增加以及汇率变动导致的汇兑收益增加；
5、信用减值损失本期发生额 2,264.84 万元，较上年同期增加 1,113.62 万元，主要是因为应收账款依据预期信用损失率计提的坏账准备金额增加；
6、其他收益本期发生额 117.60 万元，较上年同期减少 100.16 万元，主要是因为本期收到的政府补助减少所致；
7、投资收益本期发生额 265.85 万元，较上年同期减少 203.66 万元，主要是因为本期购买的理财减少及银行理财产品到期赎回减少；
8、公允价值变动收益本期发生额 108.11 万元，较上年同期减少 119.71 万元，主要是因为本期购买的理财产品减少所致。

**(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	138,989,077.77	106,990,449.15	29.91%
其他业务收入	-	8,219,835.39	-100.00%
主营业务成本	87,031,172.55	60,601,435.28	43.61%
其他业务成本	-	6,098,461.44	-100.00%

**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百分点
法庭科学	77,697,185.47	56,761,384.80	26.95%	6.11%	28.13%	-12.56%
临床医学	20,244,512.90	12,644,159.90	37.54%	244.77%	224.38%	3.93%
工农业及其他	41,047,379.40	17,625,627.85	57.06%	13.67%	-4.74%	8.30%

**按区域分类分析:**

□适用 √不适用

**收入构成变动的的原因:**

1、报告期内，公司临床医学板块实现营业收入 2,024.45 万元，较上年增长 244.77%，主要是 2022 年着力开发拓展临床医学业务客户，相关营收有较大幅度提升；
---

2、报告期内，公司法庭科学、工农业及其他业务板块分别实现营业收入 7,769.72 万元、4,104.74 万元，均较上期有所增加。

### (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	第一大客户	4,080,767.04	2.94%	否
2	第二大客户	3,373,584.90	2.43%	否
3	第三大客户 <sup>①</sup>	3,345,405.67	2.41%	否
4	第四大客户	3,313,835.37	2.38%	否
5	第五大客户	2,860,868.84	2.06%	否
合计		16,974,461.82	12.22%	-

### (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	第一大供应商	25,345,450.08	29.53%	否
2	第二大供应商	10,925,660.21	12.73%	否
3	第三大供应商	3,271,400.00	3.81%	否
4	第四大供应商	3,081,957.37	3.59%	否
5	第五大供应商	2,939,428.90	3.42%	否
合计		45,563,896.56	53.08%	-

## 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	-35,689,695.42	-23,076,781.94	-54.66%
投资活动产生的现金流量净额	9,153,111.62	81,262,144.44	-88.74%
筹资活动产生的现金流量净额	22,604,178.80	-18,589,383.70	221.60%

### 现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额本期为-3,568.97 万元，较上年同期减少 1,261.29 万元，主要因本期部分法庭科学项目未到回款期，回款有所减少，以及人工成本等费用支出有所增加所致；

2、投资活动产生的现金流量净额本期为 915.31 万元，较上年同期减少 7,210.90 万元，主要因本期购买及赎回银行理财产品净额减少；

3、筹资活动产生的现金流量净额本期为 2,260.42 万元，较上年同期增加 4,119.36 万元，主要因本期完成股票定向发行以及上期偿还借款增加导致。

<sup>①</sup> 第三大客户与本报告“第八节财务会计报告”之“三、财务报表附注”之“五、合并财务报表项目注释”之“(三) 应收账款”中的客户 4，系同一客户。

### (三) 投资状况分析

#### 1. 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
苏州阅微基因技术有限公司	控股子公司	专业技术与服务	120,000,000	247,033,322.22	97,041,880.48	79,774,943.07	-19,034,864.13
石家庄阅微生物科技有限公司	控股子公司	科技推广和应用服务	2,000,000	498,431.56	417,883.90	-	-582,116.10
北京阅微医疗科技有限公司	控股子公司	科技推广和应用服务	5,000,000	5,685,643.32	-650,377.10	9,647,522.11	-808,385.37
广州广阅医学检验实验室有限公司	控股子公司	专业技术与服务	10,000,000	3,822,022.23	1,851,797.58	140,659.00	-1,180,252.24
MicroRead	控股	专	554.00 <sup>②</sup>	2,928,249.81	1,263,543.19	1,042,542.05	-1,755,652.93

<sup>②</sup> MicroRead Technology Kazakhstan Co.,Ltd 注册资金为 554.00 美元。

Technology Kazakhstan Co.,Ltd	子公司	业技术与服务					
南京微略生物科技有限公司	控股子公司	科技推广和应用服务	2,000,000	1,974,710.10	-1,305,915.48	1,627,932.72	-1,078,466.54
成都微远生物技术有限公司	控股子公司	专业技术与服务	15,000,000	7,691,474.20	705,469.45	-	-2,354,530.55
北京阅微医学检验实验室有限公司	控股子公司	专业技术与服务	10,000,000	5,170,311.53	2,700,692.20	-	-299,307.80

### 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. 理财产品投资情况

适用 不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	97,964,396.44	0	不存在

合计	-	97,964,396.44	0	-
----	---	---------------	---	---

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

3. 与私募基金管理人共同投资合作或合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

### 三、 持续经营评价

报告期内，公司发展稳步前进，日常经营也处于正常轨道。

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，均遵循了《公司法》、《证券法》及《公司章程》的要求规范运作，具有独立、完整的业务体系及面向市场自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；公司和全体员工未发生重大违法、违规行为。

报告期内，公司不断完善治理机制，各项业务开展顺利，现金流充裕，人员稳定，未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	<input 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.(六)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(七)

### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### （二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

#### （三） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务		
销售产品、商品，提供劳务	3,150,000.00	10,377.36
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		

企业集团财务公司关联交易情况

□适用 √不适用

(六) 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
实际控制人或控股股东	2022年2月1日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2022年2月1日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年2月1日	-	挂牌	其他承诺（解决关联交易问题）	规范及避免关联交易	正在履行中
其他股东	2022年2月1日	-	挂牌	其他承诺（解决关联交易问题）	规范及避免关联交易	正在履行中
董监高	2022年2月1日	-	挂牌	其他承诺（解决关联交易问题）	规范及避免关联交易	正在履行中
其他	2022年2月1日	-	挂牌	其他承诺（解决关联交易问题）	规范及避免关联交易	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年2月1日	-	挂牌	资金占用承诺	不占用资金	正在履行中
其他股东	2022年2月1日	-	挂牌	资金占用承诺	不占用资金	正在履行中
董监高	2022年2月1日	-	挂牌	资金占用承诺	不占用资金	正在履行中
其他	2022年2月1日	-	挂牌	资金占用承诺	不占用资金	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年2月1日	-	挂牌	其他承诺（关于社保、公积金补缴的承诺）	承担被认定或追缴的社保、公积金等支出，保证阅微基因不会因此遭受任何经济损失。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年2月1日	-	挂牌	股份增减持承诺	遵守股份增减持转让限制承诺	正在履行中
其他	2022年2月1日	-	挂牌	股份增减持承诺	遵守股份增减持转让限制承诺	正在履行中

承诺事项履行情况

事项	是或否	是否完成整改
因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因，导致承诺无法履行或无法按期履行的，承诺人是否未及时披露相关信息	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	不涉及	不涉及

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		
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

报告期内，公司及上述人员严格履行承诺，未发生违背承诺事项。

## 公司无已披露的承诺事项

### (七) 自愿披露的其他事项

- 1、2022年9月23日，公司在全国中小企业股份转让系统信息（www.neeq.com.cn）披露《关于全资子公司签订国有建设用地使用权出让合同的公告》（公告编号：2022-015）。
- 2、2022年9月9日，公司在全国中小企业股份转让系统信息（www.neeq.com.cn）披露《关于全资子公司取得土地证的公告》（公告编号：2022-016）。
- 3、2022年10月11日，公司在全国中小企业股份转让系统信息（www.neeq.com.cn）披露《关于全资子公司与浙江大学苏州工业技术研究院签署<共建基因检测技术研究中心合作协议书>的公告》（公告编号：2022-017）。

## 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	49,615,305	66.15%	797,418	50,412,723	66.16%
	其中：控股股东、实际控制人	6,896,355	9.20%	134,193	7,030,548	9.23%
	董事、监事、高管	0	-	0	0	-
	核心员工	0	-	0	0	-
有限售条件股份	有限售股份总数	25,384,695	33.85%	402,582	25,787,277	33.84%
	其中：控股股东、实际控制人	20,689,066	27.59%	402,582	21,091,648	27.68%
	董事、监事、高管	0	-	0	0	-
	核心员工	0	-	0	0	-
总股本		75,000,000	-	1,200,000	76,200,000	-
普通股股东人数						48

#### 股本结构变动情况：

√适用 □不适用

报告期初，公司注册资本为人民币 7,500.00 万元，股本为人民币 7,500.00 万元。业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具了信会师报字[2020]第 ZA16114 号《验资报告》。

根据公司 2022 年 2 月 21 日第一届董事会第八次会议决议和 2022 年 2 月 23 日 2022 年第一次临时股东大会通过的《关于申请公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让及定向发行的议案》，公司申请向特定投资者定向发行股票，2022 年 5 月 9 日，全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具股转系统函[2022]1075 号文，核准公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让同时定向发行不超过 120 万股股票。

经立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《审计报告》（信会师报字[2022]第 ZA14534 号），截至 2022 年 5 月 27 日止，公司已向做市商中信证券股份有限公司、海通证券股份有限公司、湘财证券股份有限公司、开源证券股份有限公司、华西证券股份有限公司以及首创证券股份有限公司合计发行 1,200,000.00 股股票，每股发行价格 26.67 元，每股面值 1 元，募集资金总额为人民币 32,004,000.00 元。截至 2022 年 5 月 27 日止，变更后的累计注册资本人民币 76,200,000.00 元，股本人民币 76,200,000.00 元。

#### (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	陈初光	16,467,701	0	16,467,701	21.6112%	12,350,776	4,116,925	0	0
2	郭丽华	11,117,720	536,775	11,654,495	15.2946%	8,740,872	2,913,623	0	0
3	红杉安辰（厦门）股权投资合伙企业（有限合伙）	5,769,231	0	5,769,231	7.5712%	0	5,769,231	0	0
4	深圳市达晨创丰股权投资企业（有限合伙）	5,127,380	0	5,127,380	6.7288%	0	5,127,380	0	0
5	天津泽昂科技合伙企业（有限合伙）	4,968,418	0	4,968,418	6.5202%	2,514,306	2,454,112	0	0
6	深圳前海沃盈投资管理有限公司—深圳沃通瀛海投资管理合伙企业（有限合伙）	4,661,255	0	4,661,255	6.1171%	0	4,661,255	0	0
7	北京跃微创业投资管理中心（有限合伙）	3,975,992	0	3,975,992	5.2178%	924,480	3,051,512	0	0
8	深圳前海沃盈投资	2,475,004	0	2,475,004	3.248%	0	2,475,004	0	0

	管理有限公司—深圳逸海投资管理合伙企业（有限合伙）								
9	深圳前海沃盈投资管理有限公司—浏阳沃阳健康产业投资合伙企业（有限合伙）	2,330,629	0	2,330,629	3.0586%	0	2,330,629	0	0
10	杭州辰德投资合伙企业（有限合伙）	2,330,625	-31,000	2,299,625	3.0179%	0	2,299,625	0	0
<b>合计</b>		<b>59,223,955</b>	<b>505,775</b>	<b>59,729,730</b>	<b>78.3854%</b>	<b>24,530,434</b>	<b>35,199,296</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

普通股前十名股东间相互关系说明：

股东陈初光与郭丽华系夫妻关系；

股东郭丽华系北京跃微创业投资管理中心（有限合伙）、天津泽昂科技合伙企业（有限合伙）的有限合伙人；

股东深圳逸海投资管理合伙企业（有限合伙）、深圳沃通瀛海投资管理合伙企业（有限合伙）、浏阳沃阳健康产业投资合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人均为深圳前海沃盈投资管理有限公司。

## 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

是否合并披露：

是 否

陈初光，男，1979年7月出生，中国国籍，无境外居留权，硕士学历。2004年7月至2005年8月任北京维健生生物科技有限公司研发科学家；2005年9月至2011年5月任鼎生科技（北京）有限公司技术总监；2011年6月至2020年11月历任阅微有限技术总监、执行董事、经理、董事长；2020年11月至今任阅微基因董事长。

郭丽华，女，1977年4月出生，中国国籍，无境外居留权，硕士学历。2004年7月至2006年7月任北京交通大学助教，2006年7月至2020年11月任北京交通大学讲师；2008年12月至2020年11月历任阅微有限总经理、副董事长、监事；2020年11月至今任阅微基因董事、总经理。

陈初光与郭丽华系夫妻关系，为公司控股股东、实际控制人。

#### 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

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌交易日期	发行价格	发行数量	发行对象	标的资产情况	募集资金金额	募集资金用途（请列示具体用途）
2022年公司及挂牌股票定向发行	2022年5月19日	2022年6月27日	26.67	1,200,000	中信证券股份有限公司、海通证券股份有限公司、湘财证券股份有限公司、开源证券股份有限公司、华西证券股份有限公司、首创证券股份有限公司	不适用	32,004,000	补充流动资金-支付供应商款项

##### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

√适用 □不适用

单位：元

发行次数	募集资金	报告期内使用金额	期末募集资金余额	是否存在余额转出	余额转出金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	变更用途是否履行必要决策程序
2022	32,004,000	19,874,626.56	12,170,876.02	否	0	否	-	0	不 适

年 公 司 挂 牌 及 股 票 定 向 发 行									用
--	--	--	--	--	--	--	--	--	---

**募集资金使用详细情况:**

截至 2022 年 12 月 31 日, 公司尚未使用的募集资金余额为人民币 12,170,876.02 元 (含利息收入), 本公司累计使用募集资金人民币 19,874,626.56 元, 其中, 支付供应商货款金额人民币 19,872,795.56 元, 银行手续费支出人民币 1,831 元。报告期内, 公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则 (试行)》、《全国中小企业股份转让系统股票定向发行规则》等相关规定及公司的《募集资金管理制度》使用募集资金, 公司不存在变更募集资金用途的情况, 不存在募集资金使用违规行为, 同时及时、真实、准确、完整地披露募集资金的相关信息。

**五、 存续至本期的优先股股票相关情况**

适用 不适用

**六、 存续至本期的债券融资情况**

适用 不适用

**七、 存续至本期的可转换债券情况**

适用 不适用

**八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况**

适用 不适用

单位: 元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利率
					起始日期	终止日期	
1	信用贷款	南京银行股份有限公司 南京紫东支行	银行	750,000.00	2022-4-21	2022-11-2	3.85%
2	信用贷款	南京银行股份有限公司 南京紫东支行	银行	750,000.00	2022-11-3	2023-11-2	3.70%
合计	-	-	-	-	-	-	-

## 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

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

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
陈初光	董事长	男	否	1979年7月	2020年11月23日	2023年11月22日
郭丽华	董事、总经理	女	否	1977年4月	2020年11月23日	2023年11月22日
陈俊君	董事、董事会秘书	男	否	1983年11月	2020年11月23日	2023年11月22日
徐渊平	董事	男	否	1977年10月	2020年11月23日	2023年11月22日
逢涛	董事	男	否	1963年5月	2020年11月23日	2023年11月22日
曹弋博	董事	男	否	1982年10月	2020年12月10日	2023年11月22日
张晓艳	监事会主席	女	否	1988年8月	2020年11月23日	2023年11月22日
刘杰	监事	男	否	1988年11月	2021年7月23日	2023年11月22日
郭亚军	监事	女	否	1989年1月	2020年11月23日	2023年11月22日
董事会人数:					6	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					2	

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

陈初光、郭丽华系公司控股股东及实际控制人，两人系夫妻关系；  
公司其他董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人之间不存在亲属关系。

#### (二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因	特殊说明
王贤银	财务中心负责人	离任	无	个人原因	为保证公司财务工作的正常开展，在董事会聘任新的财务总监之前，暂由公司董事长陈初光先生代行财务总监职责。

#### 关键岗位变动情况

√适用 □不适用

职务	是否发生变动	变动次数
董事长	否	0
总经理	否	0

董事会秘书	否	0
财务总监	是	1

**(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况**

适用 不适用

**1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况**

适用 不适用

**2、报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：**

王贤银，男，1980年9月出生，中国国籍，无境外居留权。2016年5月至2018年7月任华润紫竹药业有限公司高级财务经理，2018年8月至2022年2月任公司财务经理、财务中心负责人，2022年2月至11月任公司财务总监。

**(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	否	暂由公司董事长陈初光先生代行财务总监职责，公司将尽快聘任新的财务总监。
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	否	
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	
董事长、总经理、财务负责人、董事会秘书或信息披露事务负责人等关键职务是否存在一人兼多职的情况	是	暂由公司董事长陈初光先生代行财务总监职责，公司

将尽快聘任新的财务总监。

## (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
财务人员	9	3	1	11
管理人员	42	11	8	45
生产人员	80	21	19	82
销售人员	142	46	33	155
行政人员	14	5	5	14
技术人员	52	28	19	61
员工总计	339	114 <sup>③</sup>	85	368

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	7	6
硕士	59	70
本科	169	179
专科	104	113
专科以下	-	-
员工总计	339	368

### 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

#### 1、薪酬政策

为实现企业长远发展，公司给员工提供对外具有竞争性，对内兼具公平性的薪酬政策。目前主要是采取底薪+绩效的方式，根据各部工作性质设定相应的考核指标，以考核指标确定绩效工资，充分提高员工积极性，实现企业长足发展。

#### 2、培训计划

公司重视员工培训，关注员工的职业发展，一直将培养人才、激发员工潜能放在人才发展战略的首位，努力营造环境良好、积极向上的工作氛围。目前，结合公司业务发展和部门需求，公司的培训形式主要分为内训、外训、外请内训三种方式：

(1) 内训：主要是公司选定的部门讲师进行相关的常规培训。常规培训主要围绕新员工培训、实验室标准类培训等；

(2) 外训：主要针对公司着力培养的骨干进行相关培训。公司根据培养的方向选定培训机构的相关课程进行培训提升，目前主要侧重管理人员的管理能力提升；

(3) 外请内训：主要是结合公司的外部资源，邀请业内的专家至公司进行公开授课。主要侧重行业政策法规、行业标准或检测相关的培训。

公司根据业务发展及提高员工素质不定期丰富和更新培训计划，灌输全员持续不断学习的理念，

<sup>③</sup>本期新增和本期减少存在跨部门人员调整的情况有 10 人。

营造公司自上而下的学习氛围，有效培养公司员工的职业素养和岗位技能，使其掌握较为科学的管理理念及工作方法。通过以上培训形式，报告期内有效提高了公司管理的科学化和规范化水平，同时，管理层积极培养员工解决问题的能力，充分调动员工的自驱力和创造力，形成人才与企业同成长共发展的良性机制。

### **3、需公司承担费用的离退休职工人数等情况**

报告期内，公司不存在需承担费用的离退休职工。

## **(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况**

适用 不适用

## **三、报告期后更新情况**

适用 不适用

## 第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

2020年11月，北京阅微基因技术有限公司整体变更为北京阅微基因技术股份有限公司。公司股东大会审议通过《北京阅微基因技术股份有限公司章程》、《北京阅微基因技术股份有限公司股东大会议事规则》、《北京阅微基因技术股份有限公司董事会议事规则》、《北京阅微基因技术股份有限公司监事会议事规则》，并建立健全了股东大会、董事会、监事会以及总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书的“三会一层”公司治理机制。

报告期内，公司修订并完善了公司各项内控管理制度，能在符合《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件及其他相关法律、法规的前提下确保公司规范运作。

截至报告期末，公司董事会及董事、监事会及监事、股东大会及股东未出现违法违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

##### 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

报告期内，公司治理机构健全、治理机构运作规范，公司严格依照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》的要求进行充分的信息披露，依法保障股东对公司重大事务的知情权。

在股东权利保护机制方面，治理机制给所有股东提供合适的保护，保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，通过《北京阅微基因技术股份有限公司章程》、《北京阅微基因技术股份有限公司股东大会议事规则》、《北京阅微基因技术股份有限公司董事会议事规则》、《北京阅微基因技术股份有限公司监事会议事规则》等制度，对关联股东和董事回避进行了规定。公司亦制定了财务管理相关制度、风险控制相关的内部管理制度。

公司设立以来，严格按照《公司法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《公司章程》、《股东大会议事规则》等的规定和要求，召集、召开股东大会。《公司章程》及《股东大会议事规则》中明确规定了股东大会的召集、召开及表决程序、股东的参会资格和对董事会的授权原则等，公司现有的治理机制能够有效地提高公司治理水平和决策质量，能够保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利。

### 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大事项均严格按照《公司法》、《公司章程》的规定履行了决策程序，并形成相关决议。公司股东大会、董事会、监事会、高级管理人员对重大经营决策事宜的决策实行分级授权，使得权力机构、决策机构、执行机构、监督机构之间权责分明、相互制衡、各司其职，协调运作。

报告期内，公司重大决策运作情况良好，程序合法合规，能够最大限度促进公司的规范运作。

### 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，对《公司章程》做了二次修改，修改情况如下：

公司于2022年2月21日召开第一届董事会第八次会议和第一届监事会第四次会议，于2022年2月23日召开公司2022年第一次临时股东大会，审议并通过《关于修改〈北京阅微基因技术股份有限公司章程〉的议案》。

公司在2022年6月2日召开第一届董事会第十一次会议，审议并通过《关于公司增加注册资本并修改公司章程的议案》，并在全国中小企业股份转让系统信息（www.neeq.com.cn）披露《关于拟修订〈公司章程〉公告》（公告编号：2022-010）。

## （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	3	6	5

### 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	-
2021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	-
2021年年度股东大会通知是否未提前20日发出	否	-
2022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

报告期内，公司严格按照《公司法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等规定和要

求，完善股东大会、董事会、监事会等各项制度。

公司股东大会、董事会、监事会均能按照有关法律法规和《公司章程》等规定依法规范运作。公司三会会议的召集、召开程序、通知时间、授权委托、表决和决议内容均符合《公司法》等法律法规，公司股东、董事、监事均能按照要求出席参加相关会议，并履行相关权利义务。三会决议内容完整，要件齐备，会议决议均能够正常签署，三会决议均能够得到执行。公司召开的监事会会议中，职工代表监事按照要求出席会议并行使了表决权利。三会程序均符合法律法规要求，未出现违法违规情形。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，公司监事会积极参与和监督公司各项事务。监事会在报告期内未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在业务、资产、人员、财务、机构等方面相互独立。报告期内，控股股东及实际控制人不存在影响公司独立性的情形。公司具有完整的业务体系和独立面向市场经营的能力。

#### 1、业务独立性

公司具有独立的生产经营场所、完整的业务流程以及独立的研发、采购、销售等业务部门，并具备与业务体系配套的管理制度和职能部门。公司具有独立于公司股东的生产经营场所。公司从技术研发、服务体系构建到业务开展及对外销售，均拥有独立的经营决策权和实施权，形成了独立且运行有效的产供销和研发体系，具有面向市场独立经营的能力，公司在业务上具有完全的独立性。

#### 2、资产独立性

公司及其前身有限公司设立及历次增资时，各股东出资均已足额到位。公司具有公司业务运营所需的独立的固定资产、知识产权。报告期内，公司不存在资产被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用，或者为上述企业或人员提供担保的情况。公司具有开展生产经营所必备的资产，其资产具有独立性。

#### 3、人员独立性

公司的总经理、董事会秘书、财务总监等高级管理人员均专职在本公司工作，均未在其他企业领取报酬，未在公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪，亦不存在自营或为他人经营与公司经营范围相同业务的情形；公司的财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。公司董事、监事和高级管理人员均严格按照《公司法》和《公司章程》的有关规定产生。公司拥有独立的人事招聘、考核、任免制度及独立的工资管理制度，公司在劳动关系、人事及薪资管理等各方面均独立于控股股东；公司在人员上具有完全独立性。

#### 4、财务独立性

公司已建立独立的财务部门和独立的核算体系，拥有独立的财务人员，能够独立地作出财务决策，并建立了相应的内部控制制度。依照《会计法》、《企业会计准则》、建立了符合国家相关法律法规规定的财务管理制度。公司拥有独立的银行账户，不存在与其股东或关联企业共用银行账户的情形。公司依法独立进行纳税申报和履行纳税义务，不存在与股东、实际控制人及其控制的其他企业混合纳税的情况。公司财务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

## 5、机构独立性

公司已设立股东大会、董事会和监事会等机构，实行董事会领导下的总经理负责制。公司根据业务活动需要建立相应的组织机构，包括独立的董事会办公室、财务部门、人力行政中心和运营部门等。公司各部门职责明确、工作流程清晰。公司的办公机构和经营场所独立，公司组织机构独立，不存在与控股股东及实际控制人所控制其他企业混合经营、合署办公的情况，公司完全拥有机构设置的自主权。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否
<p>公司已建立了一套较为健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。同时，公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。</p> <p><b>1、关于会计核算体系</b></p> <p>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管控制度，并按照规定要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。</p> <p><b>2、关于财务管理体系</b></p> <p>报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及各项财务管理制度的指引下，做到有序工作、严格管理，不断完善公司财务管理体系。</p> <p><b>3、关于风险控制体系</b></p> <p>报告期内，公司在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度不断完善风险控制体系。</p>	

### (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。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守相关法律法规等要求，执行情况良好。

## 三、投资者保护

### (一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

### (二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

### (三) 表决权差异安排

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 <span style="float: right;"><input type="checkbox"/>强调事项段</span> <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <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	信会师报字[2023]第 ZA10973 号	
审计机构名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	上海市黄浦区南京东路 61 号四楼	
审计报告日期	2023 年 4 月 24 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	朱海平	徐诗文
	4 年	4 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	4 年	
会计师事务所审计报酬	60 万元	

#### 北京阅微基因技术股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了北京阅微基因技术股份有限公司（以下简称阅微基因）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

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，公允反映了阅微基因 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### 二、 形成审计意见的基础

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

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
（一）收入确认	

<p>阅微基因的主营业务为技术服务收入和产品销售收入。技术服务分为法医建库技术服务和其他技术服务，其中，法医建库技术服务在完成建库服务后，公司将检测分析结果交付至客户或终端客户（如有），并经客户或终端客户（如有）验收，相关收入的金额能够可靠地计量，公司在此时按照合同规定依据所提供的服务量及服务价格确认收入。其他技术服务在项目约定服务已完成，并经客户验收，相关收入的金额能够可靠地计量，公司在此时按照合同规定依据所提供的服务量及服务价格确认收入。产品销售分为试剂销售、耗材销售和设备安装，其收入按照协议或合同规定将货物交付购买方，经购买方签收或确认安装验收后，确认收入。由于收入是阅微基因的关键业绩指标之一，存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，因此我们将阅微基因的收入确认识别为关键审计事项。</p> <p>关于收入请参阅财务报表附注“三、公司重要会计政策和会计估计”（二十二）所述的会计政策及“五、合并财务报表项目注释”（二十八）。</p>	<p>我们针对收入确认执行的主要审计程序如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、了解和评价了管理层与收入确认相关的关键内部控制设计的有效性，并测试了关键控制执行的有效性；</li> <li>2、针对法医建库技术服务，我们抽样检查了与客户签订的检测服务合同、中标文件、客户验收记录、终端客户的验收记录、销售发票、回款单等资料；针对其他技术服务，我们抽样检查了与客户签订的服务合同、收样记录表、检测报告、邮件发送及回复记录、结算单、销售发票、回款单等资料；针对产品销售，我们抽样检查了与客户签订的销售合同、出库单、物流单、签收单（或安装单（如需要））、销售发票、回款单等资料；以评价阅微基因收入确认是否与披露的会计政策一致且各期一贯运用；</li> <li>3、对产品销售退回进行分析检查，确认销售退回的原因，进一步评价收入确认时点是否合理、收入确认金额是否准确；</li> <li>4、执行销售收入的截止性测试，就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本核对验收记录、检测报告、出库单、签收单或安装单，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间；</li> <li>5、根据客户交易的特点和性质，选取样本执行函证程序以确认应收账款余额和收入金额；</li> <li>6、执行分析性复核程序，按年度、月份、业务类别及客户等不同口径，分析主要产品或服务的售价、成本及毛利率变动；</li> <li>7、检查与收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。</li> </ol>
<p><b>（二）应收账款坏账准备</b></p>	
<p>如阅微基因合并财务报表附注五、（三）所述，截至2022年12月31日止，阅微基因应收账款账面余额为14,382.74万元，坏账准备金额4,510.64万元，净额为9,872.10万元。确定坏账准备的金额需要管理层综合客户的信用风险、历史付款记录以及存在的争议等情况进行重大判断及估计。应收账款不能按期收回或无法收回而发生坏账对财务报表影响较为重大，因此我们将阅微基因的应收账款坏账准备的确认识别为关键审计事项。</p>	<p>我们针对应收账款坏账准备相关的关键审计事项执行的主要审计程序如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、了解、评价并测试了管理层与应收账款减值评估相关关键内部控制设计与执行的有效性，并评估管理层是否按照企业会计准则的相关规定制定了应收账款坏账准备计提会计政策；</li> <li>2、选取样本复核应收账款的账龄、分析客户信用情况、执行应收账款函证程序、检查期后回款情况，评价应收账款坏账准备计提的充分性；</li> <li>3、对于单独计提坏账准备的应收账款，通过检查已发生减值的客观证据，结合相关客户历史回款情况，复核管理层对应收账款可收回金额评估的合理性；</li> <li>4、获取阅微基因坏账准备计提表，检查计提方法是否按照坏账政策执行。</li> </ol>
<p><b>一、 其他信息</b></p> <p>阅微基因管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括阅微基因2022年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p><b>二、 管理层和治理层对财务报表的责任</b></p> <p>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。</p> <p>在编制财务报表时，管理层负责评估阅微基因的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如</p>	

适用)，并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。  
治理层负责监督阅微基因的财务报告过程。

### 三、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对阅微基因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阅微基因不能持续经营。

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

（六）就阅微基因中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

**立信会计师事务所  
（特殊普通合伙）**

**中国注册会计师：朱海平  
（项目合伙人）**

**中国注册会计师：徐诗文**

**中国·上海**

**二〇二三年四月二十四日**

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五（一）	75,560,266.48	79,287,676.79
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五（二）	97,964,396.44	133,684,788.31
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五（三）	98,720,986.90	90,182,414.10
应收款项融资	五（四）	150,000.00	167,656.00
预付款项	五（五）	4,451,858.65	8,848,043.30
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（六）	2,661,196.44	2,728,173.39
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（七）	36,505,556.54	34,680,701.08
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（八）	243,725.00	6,735,682.35
<b>流动资产合计</b>		<b>316,257,986.45</b>	<b>356,315,135.32</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	五（九）	22,360,441.83	20,165,220.64
在建工程	五（十）	9,579,668.08	131,067.96
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（十一）	16,949,371.03	15,062,301.27

无形资产	五（十二）	11,264,801.28	2,116,365.45
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（十三）	106,276.97	974,197.27
递延所得税资产			
其他非流动资产	五（十四）	1,189,213.53	1,594,168.47
<b>非流动资产合计</b>		<b>61,449,772.72</b>	<b>40,043,321.06</b>
<b>资产总计</b>		<b>377,707,759.17</b>	<b>396,358,456.38</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五（十五）	750,770.83	-
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五（十六）	33,900,416.35	18,866,192.00
预收款项			
合同负债	五（十七）	13,492,864.84	6,037,109.30
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五（十八）	12,464,720.85	9,459,571.25
应交税费	五（十九）	1,488,108.01	367,305.63
其他应付款	五（二十）	4,177,157.49	2,784,089.93
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五（二十一）	5,641,612.80	4,349,728.79
其他流动负债	五（二十二）	615,498.28	513,676.29
<b>流动负债合计</b>		<b>72,531,149.45</b>	<b>42,377,673.19</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	五（二十三）	11,080,736.85	10,133,255.54
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>		11,080,736.85	10,133,255.54
<b>负债合计</b>		83,611,886.30	52,510,928.73
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五（二十四）	76,200,000.00	75,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十五）	344,731,656.73	318,774,898.55
减：库存股			
其他综合收益	五（二十六）	-37,901.21	-17,752.23
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润	五（二十七）	-126,528,343.58	-49,798,168.69
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		294,365,411.94	343,958,977.63
少数股东权益		-269,539.07	-111,449.98
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		294,095,872.87	343,847,527.65
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		377,707,759.17	396,358,456.38

法定代表人：陈初光

主管会计工作负责人：郭丽华

会计机构负责人：陈初光

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		22,937,134.26	15,132,392.60
交易性金融资产		7,474,696.44	93,606,687.48
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三（一）	63,437,936.43	58,224,237.72
应收款项融资	十三（二）	150,000.00	167,656.00
预付款项		1,556,687.57	6,419,233.87
其他应收款	十三（三）	72,021,290.43	77,515,030.77
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			

存货		22,613,980.42	19,649,295.89
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		70,704.90	5,431,772.18
<b>流动资产合计</b>		<b>190,262,430.45</b>	<b>276,146,306.51</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三（四）	136,442,874.32	79,240,904.50
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		17,251,486.41	12,900,889.19
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		9,514,529.71	13,387,120.15
无形资产		2,025,147.13	2,116,365.45
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			512,716.70
递延所得税资产			
其他非流动资产		283,018.86	
<b>非流动资产合计</b>		<b>165,517,056.43</b>	<b>108,157,995.99</b>
<b>资产总计</b>		<b>355,779,486.88</b>	<b>384,304,302.50</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		4,077,552.89	7,612,357.74
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		9,826,104.30	7,650,897.94
应交税费		191,841.17	139,728.98
其他应付款		2,158,705.27	1,300,127.99
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		914,216.14	633,062.70
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		3,438,139.24	3,684,510.48

其他流动负债		62,952.50	40,745.94
<b>流动负债合计</b>		<b>20,669,511.51</b>	<b>21,061,431.77</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		5,737,264.32	9,175,403.61
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>5,737,264.32</b>	<b>9,175,403.61</b>
<b>负债合计</b>		<b>26,406,775.83</b>	<b>30,236,835.38</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		76,200,000.00	75,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		344,925,211.80	318,962,043.66
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润		-91,752,500.75	-39,894,576.54
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>329,372,711.05</b>	<b>354,067,467.12</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>355,779,486.88</b>	<b>384,304,302.50</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业总收入		138,989,077.77	115,210,284.54
其中：营业收入	五(二十八)	138,989,077.77	115,210,284.54
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			

<b>二、营业总成本</b>		198,404,012.84	162,876,659.66
其中：营业成本	五(二十八)	87,031,172.55	66,699,896.72
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五(二十九)	257,826.17	307,904.65
销售费用	五(三十)	51,539,633.97	43,241,258.93
管理费用	五(三十一)	28,300,755.24	22,348,255.36
研发费用	五(三十二)	30,910,519.44	29,240,444.25
财务费用	五(三十三)	364,105.47	1,038,899.75
其中：利息费用	五(三十三)	746,356.74	1,004,384.98
利息收入	五(三十三)	203,571.06	94,337.92
加：其他收益	五(三十四)	1,175,951.48	2,177,527.09
投资收益（损失以“-”号填列）	五(三十五)	2,658,486.60	4,695,087.40
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）	五(三十六)	1,081,092.24	2,278,156.24
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五(三十七)	-22,648,431.49	-11,512,217.24
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五(三十八)	-61,368.48	-33,852.67
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五(三十九)	8,504.28	
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-77,200,700.44	-50,061,674.30
加：营业外收入	五(四十)	-	797,938.37
减：营业外支出	五(四十一)	95,823.41	46,754.24
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-77,296,523.85	-49,310,490.17
减：所得税费用	五(四十二)	198,150.09	1,604,555.29
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-77,494,673.94	-50,915,045.46
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）		-77,494,673.94	-50,915,045.46
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）		-764,499.05	-500,419.86
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损 以“-”号填列）		-76,730,174.89	-50,414,625.60

<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		-20,148.98	-17752.23
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-20148.98	-17752.23
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		-20,148.98	-17752.23
（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		-20,148.98	-17,752.23
（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>		-77,514,822.92	-50,932,797.69
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-76,750,323.87	-50,432,377.83
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-764,499.05	-500,419.86
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）	五（四十三）	-1.01	-0.67
（二）稀释每股收益（元/股）	五（四十三）	-1.01	-0.67

法定代表人：陈初光

主管会计工作负责人：郭丽华

会计机构负责人：陈初光

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
<b>一、营业收入</b>	十三（五）	60,130,293.77	55,104,620.26
减：营业成本	十三（五）	31,638,207.81	26,038,614.62
税金及附加		65,715.92	203,970.28
销售费用		39,625,819.00	34,017,531.68
管理费用		19,735,263.84	15,634,612.19
研发费用		20,444,744.68	19,520,429.15
财务费用		157,510.18	782,761.76

其中：利息费用		492,106.51	723,687.91
利息收入		64,213.47	20,526.38
加：其他收益		837,943.17	896,765.86
投资收益（损失以“-”号填列）	十三（六）	513,384.70	3,851,086.58
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）		208,707.31	2,200,055.41
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,862,858.99	205,184.97
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-2,436.72	-63,853.46
资产处置收益（损失以“-”号填列）		8,504.28	-37,300.55
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-51,833,723.91</b>	<b>-34,041,360.61</b>
加：营业外收入			3,918.89
减：营业外支出		24,200.30	11,086.96
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-51,857,924.21</b>	<b>-34,048,528.68</b>
减：所得税费用			
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-51,857,924.21</b>	<b>-34,048,528.68</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-51,857,924.21	-34,048,528.68
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>-51,857,924.21</b>	<b>-34,048,528.68</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 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		124,947,764.51	136,950,492.62
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		2,701,839.07	1,836,470.30
收到其他与经营活动有关的现金	五（四十四）	5,767,581.26	5,525,413.50
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>133,417,184.84</b>	<b>144,312,376.42</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		59,063,263.94	72,456,086.03
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		68,246,156.97	57,325,213.57
支付的各项税费		2,182,049.17	3,366,412.87
支付其他与经营活动有关的现金	五（四十四）	39,615,410.18	34,241,445.89
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>169,106,880.26</b>	<b>167,389,158.36</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-35,689,695.42</b>	<b>-23,076,781.94</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		334,000,000.00	423,000,000.00
取得投资收益收到的现金		5,436,635.33	2,130,566.97
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		10,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>339,446,635.33</b>	<b>425,130,566.97</b>

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		30,293,523.71	10,435,418.03
投资支付的现金		300,000,000.00	333,433,004.50
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>330,293,523.71</b>	<b>343,868,422.53</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>9,153,111.62</b>	<b>81,262,144.44</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		32,604,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		600,000.00	
取得借款收到的现金		1,500,000.00	5,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>34,104,000.00</b>	<b>5,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		750,000.00	16,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		21,894.12	295,845.57
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五（四十四）	10,727,927.08	7,293,538.13
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>11,499,821.20</b>	<b>23,589,383.70</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>22,604,178.80</b>	<b>-18,589,383.70</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>204,994.69</b>	<b>-79,105.38</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-3,727,410.31</b>	<b>39,516,873.42</b>
加：期初现金及现金等价物余额		79,287,676.79	39,770,803.37
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>75,560,266.48</b>	<b>79,287,676.79</b>

法定代表人：陈初光

主管会计工作负责人：郭丽华

会计机构负责人：陈初光

#### （六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 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		58,107,298.60	59,082,190.99
收到的税费返还		2,701,839.07	
收到其他与经营活动有关的现金		8,066,097.84	1,469,127.33
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>68,875,235.51</b>	<b>60,551,318.32</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		28,048,627.83	35,618,483.77
支付给职工以及为职工支付的现金		50,879,734.99	43,717,860.12
支付的各项税费		918,353.90	1,761,732.74
支付其他与经营活动有关的现金		23,920,306.36	22,963,896.57

经营活动现金流出小计		103,767,023.08	104,061,973.20
经营活动产生的现金流量净额		-34,891,787.57	-43,510,654.88
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		94,000,000.00	323,000,000.00
取得投资收益收到的现金		2,854,083.05	1,285,388.07
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		10,000.00	1,226,666.92
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		96,864,083.05	325,512,054.99
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,533,270.83	7,673,829.31
投资支付的现金		67,169,920.00	273,750,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		77,703,190.83	281,423,829.31
投资活动产生的现金流量净额		19,160,892.22	44,088,225.68
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		32,004,000.00	
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		32,004,000.00	
偿还债务支付的现金			3,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			83,095.83
支付其他与筹资活动有关的现金		8,756,957.32	6,444,169.06
筹资活动现金流出小计		8,756,957.32	10,027,264.89
筹资活动产生的现金流量净额		23,247,042.68	-10,027,264.89
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		288,594.33	-46,095.46
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		7,804,741.66	-9,495,789.55
加：期初现金及现金等价物余额		15,132,392.60	24,628,182.15
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		22,937,134.26	15,132,392.60

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2022年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	75,000,000.00				318,774,898.55		-17,752.23				-49,798,168.69	-111,449.98	343,847,527.65
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	75,000,000.00				318,774,898.55		-17,752.23				-49,798,168.69	-111,449.98	343,847,527.65
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	1,200,000.00				25,956,758.18		-20,148.98				-76,730,174.89	-158,089.09	-49,751,654.78
(一) 综合收益总额							-20,148.98				-76,730,174.89	-764,499.05	-77,514,822.92
(二) 所有者投入和减少资本	1,200,000.00				25,956,758.18							606,409.96	27,763,168.14
1. 股东投入的普通股	1,200,000.00				23,301,801.42							600,000.00	25,101,801.42
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					2,654,956.76							6,409.96	2,661,366.72

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>	76,200,000.00				344,731,656.73		-37,901.21					-126,528,343.58	-269,539.07	294,095,872.87

项目	2021年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	75,000,000.00				316,468,710.78						616,456.91	388,969.88	392,474,137.57
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	75,000,000.00				316,468,710.78						616,456.91	388,969.88	392,474,137.57
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					2,306,187.77		-17,752.23				-50,414,625.60	-500,419.86	-48,626,609.92
（一）综合收益总额							-17,752.23				-50,414,625.60	-500,419.86	-50,932,797.69
（二）所有者投入和减少资本					2,306,187.77								2,306,187.77
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					2,306,187.77								2,306,187.77
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>	75,000,000.00				318,774,898.55		-17,752.23				-49,798,168.69	-111,449.98	343,847,527.65

法定代表人：陈初光

主管会计工作负责人：郭丽华

会计机构负责人：陈初光

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2022 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余 公积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先 股	永续 债	其 他								
一、上年期末余额	75,000,000.00				318,962,043.66						-39,894,576.54	354,067,467.12
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	75,000,000.00				318,962,043.66						-39,894,576.54	354,067,467.12
三、本期增减变动金额（减少以 “-”号填列）	1,200,000.00				25,963,168.14						-51,857,924.21	-24,694,756.07
（一）综合收益总额											-51,857,924.21	-51,857,924.21
（二）所有者投入和减少资本	1,200,000.00				25,963,168.14							27,163,168.14
1. 股东投入的普通股	1,200,000.00				23,301,801.42							24,501,801.42
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					2,661,366.72							2,661,366.72
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>	76,200,000.00				344,925,211.80						-91,752,500.75	329,372,711.05

项目	2021 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	75,000,000.00				316,655,855.89						-5,846,047.86	385,809,808.03
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
<b>二、本年期初余额</b>	75,000,000.00				316,655,855.89						-5,846,047.86	385,809,808.03

三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）				2,306,187.77							-34,048,528.68	-31,742,340.91
（一）综合收益总额											-34,048,528.68	-34,048,528.68
（二）所有者投入和减少资本				2,306,187.77								2,306,187.77
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				2,306,187.77								2,306,187.77
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												

2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	75,000,000.00				318,962,043.66						-39,894,576.54	354,067,467.12

### 三、 财务报表附注

#### 一、 公司基本情况

##### (一) 公司概况

北京阅微基因技术股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）的前身为北京万盛创业科技有限公司，于2007年12月北京市海淀区市场监督管理局核准。2008年12月，公司股东会决议同意：尹树军将其持有的万盛创业5万元的出资额转让给郭丽华，孟建华将其持有的万盛创业4万元的出资额、1万元的出资额分别转让给郭丽华、郭中华，转让后公司股东出资情况为：郭丽华出资9万元，占注册资本的90%；郭中华出资1万元，占注册资本的10%。2008年12月，公司更名为北京阅微基因技术有限公司。

2020年11月，公司以截至2020年9月30日经审计的所有者权益（净资产）人民币165,108,664.99元按1:0.0984的比例折合股份总额1,624.7788万股，每股面值1元，共计股本人民币1,624.7788万元投入，整体改制变更为股份有限公司，净资产大于股本部分148,860,876.99元计入资本公积，工商登记手续于2020年11月23日完成，公司名称变更为北京阅微基因技术股份有限公司，企业法人营业执照注册号：110108010666390。

截至2022年12月31日，公司注册资本为人民币7,620.00万元。注册地：北京市海淀区三里河路39号10号楼6层601室，总部办公地：北京市海淀区三里河路39号10号楼6层601室。公司实际控制人：陈初光、郭丽华。

##### (二) 公司经营范围、主要产品或服务

公司经营范围：技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务、技术推广；销售开发后的产品、医疗器械Ⅱ类；医疗器械生产；货物进出口、代理进出口、技术进出口；机械设备租赁（不含汽车租赁）；仪器仪表维修；销售第三类医疗器械。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；销售第三类医疗器械以及依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

主要产品或服务：试剂、仪器、法医建库技术服务及其他技术服务

本财务报表业经公司董事会于2023年4月24日批准报出。

#### 二、 财务报告编制基础

##### (一) 合并财务报表范围

合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
苏州阅微基因技术有限公司

南京微略生物科技有限公司
苏州美德帕克医学技术有限公司（注 1）
MicroRead Technology Kazakhstan Co.,Ltd
北京阅微医疗科技有限公司
石家庄阅微生物科技有限公司（注 2）
广州广阅医学检验实验室有限公司（注 2）
成都微远生物技术有限公司（注 2）
北京阅微医学检验实验室有限公司（注 2）

注 1：2022 年 12 月，公司将其持有的苏州美德帕克医学技术有限公司股权全部予以转让，不再纳入合并范围。

注 2：2022 年度，新设子公司石家庄阅微生物科技有限公司、广州广阅医学检验实验室有限公司、成都微远生物技术有限公司及北京阅微医学检验实验室有限公司，纳入合并范围。

本公司子公司的相关信息详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本期合并范围变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”。

## （二） 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

## （三） 持续经营

公司自报告期末起至少 12 个月内能够维持公司业务正常运作，不存在导致无法持续经营的事项。本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## 三、 公司重要会计政策及会计估计

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、（二十二）收入”。

### （一） 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

## **(二) 会计期间**

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

## **(三) 营业周期**

本公司营业周期为 12 个月。

## **(四) 记账本位币**

本公司采用人民币为记账本位币。本公司下属子公司根据其经营所处的主要经济环境确定其记账本位币。本财务报表以人民币列示。

## **(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

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

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

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

## **(六) 合并财务报表的编制方法**

### **1、合并范围**

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

### **2、合并程序**

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

公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

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

#### （1）增加子公司或业务

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

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

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

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

#### （2）处置子公司

##### ①一般处理方法

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

##### ②分步处置子公司

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

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

iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

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

### **(3) 购买子公司少数股权**

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### **(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资**

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

## **(七) 现金及现金等价物的确定标准**

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

## **(八) 外币业务和外币报表折算**

### **1、外币业务**

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除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外，均计入当期损益。

### **2、外币财务报表的折算**

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用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。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

## (九) 金融工具

### 1、金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，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。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。

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

### 2、金融工具的确认依据和计量方法

#### (1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

#### (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

#### (3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入

留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### 3、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具））之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具））之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

#### 4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### 5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

#### 6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

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

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预

期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项应收账款和其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收账款和其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组别	内容
组合 1	合并范围内公司之间的应收账款、其他应收款
组合 2	除对已单项计提坏账准备的应收款项和组合 1 之外的应收款项、应收商业承兑汇票及其他应收款，公司根据以前年度与之相同或类似的具有类似信用风险特征的应收款项账龄组合。

组合 2 中，采用账龄信用风险组合计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	3	3
1—2 年（含 2 年）	20	20
2—3 年（含 3 年）	50	50
3 年以上	100	100

## （十） 存货

### 1、存货的分类和成本

存货分类为：原材料、自制半成品、库存商品、合同履约成本、发出商品、周转材料、在产品等。

### 2、发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

### 3、不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

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

日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

#### **4、存货的盘存制度**

采用永续盘存制。

#### **5、低值易耗品和包装物的摊销方法**

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

### **(十一) 合同资产**

#### **1、合同资产的确认方法及标准**

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

#### **2、合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“（九）6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”中新金融工具准则下有关应收账款的会计处理。

### **(十二) 长期股权投资**

#### **1、共同控制、重大影响的判断标准**

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

#### **2、初始投资成本的确定**

##### **(1) 企业合并形成的长期股权投资**

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投

资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

#### (2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

### 3、后续计量及损益确认方法

#### (1) 成本法核算的长期股权投资

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

#### (2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

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

### （3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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

## （十三）固定资产

### 1、固定资产的确认和初始计量

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出,在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时,计入固定资产成本;对于被替换的部分,终止确认其账面价值;所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

## 2、折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提,根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产,则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益,则选择不同折旧率或折旧方法,分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下:

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
机器设备	年限平均法	5	5.00	19.00
运输设备	年限平均法	5	5.00	19.00
办公及其他设备	年限平均法	5	5.00	19.00

## 3、固定资产处置

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

### (十四) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时,转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

### (十五) 借款费用

#### 1、借款费用资本化的确认原则

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

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

#### 2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

### 3、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

### 4、借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

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

## (十六) 无形资产

### 1、无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形

资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

## 2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项 目	预计使用寿命（年）	摊销方法	依据
土地使用权	30	年限平均法	预计受益期限
软件	5	年限平均法	预计受益期限

### （十七）长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

### （十八）长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

各项费用的摊销期限及摊销方法为：

#### 1、摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

#### 2、摊销年限

项 目	预计使用寿命（年）	依 据
装修费	5	租赁期与预计可使用年限孰短

### （十九）合同负债

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

### （二十）职工薪酬

### 1、短期薪酬的会计处理方法

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

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

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

### 2、离职后福利的会计处理方法

设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### 3、辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

## (二十一) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付为以权益结算的股份支付。

### 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消

的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

## (二十二) 收入

### 1、收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

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

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

## 2、收入确认的具体方法

公司主要产品或服务的销售收入确认方法为：

### (1) 销售试剂、耗材、设备等产品收入确认的具体方法：

公司将货物按照协议或合同规定将货物交付购买方，经购买方签收或确认安装验收后，确认收入。

### (2) 提供法医建库技术服务收入确认的具体方法：

在完成建库服务后，公司将检测分析结果交付至客户或终端客户（如有），并经客户或终端客户（如有）验收，按照合同规定依据所提供的服务量及服务价格确认收入。

### (3) 提供其他技术服务收入确认的具体方法：

在项目约定服务已完成，并经客户验收，按照合同规定依据所提供的服务量及服务价格确认收入。

## (二十三) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

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

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

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

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## **(二十四) 政府补助**

### **1、类型**

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

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

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：政府文件明确规定政府补助用于本公司购建或以其他方式形成长期资产。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：政府文件明确规定政府补助用途与资产不相关。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：取得政府补助后的实际用途是否与资产相关。

### **2、确认时点**

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

### **3、会计处理**

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

## **(二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债**

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他

综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

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

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

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

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

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

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

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

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

## (二十六) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

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

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

## 1、本公司作为承租人

### (1) 使用权资产

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

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

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

本公司按照本附注“三、(十七)长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

### (2) 租赁负债

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

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

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

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当

期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

### （3）短期租赁和低价值资产租赁

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

### （4）租赁变更

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

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

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

## 2、本公司作为出租人

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

租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

#### 经营租赁会计处理

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

### (二十七) 重要会计政策和会计估计的变更

#### 1、重要会计政策变更

##### (1) 执行《企业会计准则解释第 15 号》

财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》(财会〔2021〕35 号，以下简称“解释第 15 号”)。

##### ①关于试运行销售的会计处理

解释第 15 号规定了企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理及其列报，规定不应将试运行销售相关收入抵销成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，对于财务报表列报最早期间的期初至 2022 年 1 月 1 日之间发生的试运行销售，应当进行追溯调整。本公司执行该规定对公司无影响。

##### ②关于亏损合同的判断

解释第 15 号明确企业在判断合同是否构成亏损合同时所考虑的“履行该合同的成本”应当同时包括履行合同的增量成本与与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，企业应当对在 2022 年 1 月 1 日尚未履行完所有义务的合同执行该规定，累积影响数调整施行日当年年初留存收益及其他相关的财务报表项目，不调整前期比较财务报表数据。本公司执行该规定对公司无影响。

##### (2) 执行《关于适用<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>相关问题的通知》

财政部于 2022 年 5 月 19 日发布了《关于适用<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>相关问题的通知》(财会〔2022〕13 号)，再次对允许采用简化方法的新冠肺炎疫情相关租金减让的适用范围进行调整，取消了原先“仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额的减让”才能适用简化方法的限制。对于由新冠肺炎疫情直接引发的 2022 年 6 月 30 日之后应付租赁付款额的减让，承租人和出租人可以继续选择采用《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》规范的简化方法进行会计处理，其他适用条件不变。

本公司对适用范围调整前符合条件的租赁合同已全部选择采用简化方法进行会计处理，对适用范围调整后符合条件的类似租赁合同也全部采用简化方法进行会计处理，并对通知发布前已采用租赁变更进行会计处理的相关租赁合同进行追溯调整，但不调整前期比较财务报表数据；对 2022 年 1 月 1 日至该通知施行日之间发生的未按照该通知规定进行会计处理的相关租金减让，根据该通知进行调整。

(3) 执行《企业会计准则解释第 16 号》

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 号”)。

①关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理

解释第 16 号规定对于企业分类为权益工具的金融工具，相关股利支出按照税收政策相关规定在企业所得税税前扣除的，应当在确认应付股利时，确认与股利相关的所得税影响，并按照与过去产生可供分配利润的交易或事项时所采用的会计处理相一致的方式，将股利的所得税影响计入当期损益或所有者权益项目（含其他综合收益项目）。

该规定自公布之日起施行，相关应付股利发生在 2022 年 1 月 1 日至施行日之间的，按照该规定进行调整；发生在 2022 年 1 月 1 日之前且相关金融工具在 2022 年 1 月 1 日尚未终止确认的，应当进行追溯调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理

解释第 16 号明确企业修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是结束后），应当按照所授予权益工具修改日当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。

该规定自公布之日起施行，2022 年 1 月 1 日至施行日新增的有关交易，按照该规定进行调整；2022 年 1 月 1 日之前发生的有关交易未按照该规定进行处理的，应当进行追溯调整，将累计影响数调整 2022 年 1 月 1 日留存收益及其他相关项目，不调整前期比较财务报表数据。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

**2、重要会计估计变更**

公司无重要的会计估计变更。

**四、 税项**

**(一) 主要税种和税率**

税 种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、12%、6%、3%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7%

税 种	计税依据	税率
企业所得税	按应纳税所得额计缴	20%、15%

## (二) 税收优惠

根据北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市税务局 2022 年 10 月 18 日颁发的《高新技术企业证书》，北京阅微基因技术股份有限公司自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日可减按 15% 缴纳企业所得税，北京阅微基因技术股份有限公司 2022 年度的企业所得税适用税率为 15%。

依据江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局 2020 年 12 月 2 日颁发的《高新技术企业证书》，苏州阅微基因技术有限公司自 2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日可减按 15% 缴纳企业所得税，苏州阅微基因技术有限公司 2022 年度的企业所得税适用税率为 15%。

根据《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号），对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。根据国家税务总局公告 2021 年第 12 号《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》，自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。上述小型微利企业是指从事国家非限制和禁止行业，且同时符合年度应纳税所得额不超过 300 万元、从业人数不超过 300 人、资产总额不超过 5000 万元等三个条件的企业。苏州美德帕克医学技术有限公司、北京阅微医疗科技有限公司、石家庄阅微生物科技有限公司、广州广阅医学检验实验室有限公司、成都微远生物技术有限公司及北京阅微医学检验实验室有限公司适用小微企业普惠性税收减免政策。

根据《财政部国家税务总局关于部分货物适用增值税低税率和简易办法征收增值税政策的通知》（财税〔2009〕9 号）及《关于简并增值税征收率政策的通知》（财税〔2014〕57 号），用微生物、微生物代谢产物、动物毒素、人或动物的血液或组织制成的生物制品可按简易办法依照 3% 征收率计算缴纳增值税。

## 五、 合并财务报表项目注释

### (一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
银行存款	75,560,266.48	79,287,676.79
合计	75,560,266.48	79,287,676.79

项目	期末余额	上年年末余额
其中：存放在境外的款项总额	480,096.73	735,102.79

## (二) 交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
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	97,964,396.44	133,684,788.31
其中：理财产品	97,964,396.44	133,684,788.31
合计	97,964,396.44	133,684,788.31

## (三) 应收账款

### 1、应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内(含1年)	67,387,281.86	50,296,500.10
1-2年(含2年)	25,810,846.20	36,694,004.22
2-3年(含3年)	28,028,448.80	24,079,211.26
3年以上	22,600,858.20	1,697,886.10
小计	143,827,435.06	112,767,601.68
减：坏账准备	45,106,448.16	22,585,187.58
合计	98,720,986.90	90,182,414.10

## 2、应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	12,764,437.50	8.87	12,764,437.50	100.00						
其中：										
单项金额重大并已单独计提坏账准备的款项	12,764,437.50	8.87	12,764,437.50	100.00						
按组合计提坏账准备	131,062,997.56	91.13	32,342,010.66	24.68	98,720,986.90	112,767,601.68	100.00	22,585,187.58	20.03	90,182,414.10
其中：										
组合 2	131,062,997.56	91.13	32,342,010.66	24.68	98,720,986.90	112,767,601.68	100.00	22,585,187.58	20.03	90,182,414.10
合计	143,827,435.06	100.00	45,106,448.16		98,720,986.90	112,767,601.68	100.00	22,585,187.58		90,182,414.10

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
客户 1	7,678,859.50	7,678,859.50	100.00	预计无法收回
客户 2	5,085,578.00	5,085,578.00	100.00	预计无法收回
合计	12,764,437.50	12,764,437.50		

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	67,287,727.36	2,018,631.82	3.00
1-2 年 (含 2 年)	25,450,968.70	5,090,193.74	20.00
2-3 年 (含 3 年)	26,182,232.80	13,091,116.40	50.00
3 年以上	12,142,068.70	12,142,068.70	100.00
合计	131,062,997.56	32,342,010.66	

### 3、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	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	22,585,187.58	23,452,108.67		930,848.09	45,106,448.16

### 4、本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	930,848.09

### 5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
客户 3	14,600,524.53	10.15	9,019,015.80
客户 4 <sup>④</sup>	7,763,823.20	5.40	3,017,922.54
客户 1	7,678,859.50	5.34	7,678,859.50
客户 5	7,029,522.86	4.89	1,412,300.03
客户 2	5,085,578.00	3.54	5,085,578.00
合计	42,158,308.09	29.32	26,213,675.87

<sup>④</sup> 客户 4 与本报告“第三节会计数据、经营情况和管理层分析”之“二、主要经营情况回顾”之“(二)、财务分析”之“2、营业情况分析”中的第三大客户，系同一客户。

#### (四) 应收款项融资

##### 1、应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	150,000.00	167,656.00

##### 2、应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据	167,656.00	150,000.00	167,656.00		150,000.00	

#### (五) 预付款项

##### 1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内(含1年)	4,351,858.65	97.75	8,680,970.67	98.11
1-2年(含2年)	100,000.00	2.25		
2-3年(含3年)			167,072.63	1.89
合计	4,451,858.65	100.00	8,848,043.30	100.00

##### 2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
供应商 1	750,000.00	16.85
供应商 2	460,176.99	10.34
供应商 3	384,000.00	8.63
供应商 4	300,000.00	6.74
供应商 5	262,500.00	5.90
合计	2,156,676.99	48.46

#### (六) 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		
其他应收款项	2,661,196.44	2,728,173.39
合计	2,661,196.44	2,728,173.39

##### 1、其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内 (含 1 年)	2,207,133.86	1,117,648.89
1-2 年 (含 2 年)	286,939.50	961,798.90
2-3 年 (含 3 年)	581,450.00	1,749,229.70
3 年以上	1,249,637.00	1,450,163.00
小计	4,325,160.36	5,278,840.49
减: 坏账准备	1,663,963.92	2,550,667.10
合计	2,661,196.44	2,728,173.39

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	4,325,160.36	100.00	1,663,963.92	38.47	2,661,196.44	5,278,840.49	100.00	2,550,667.10	48.32	2,728,173.39
其中：										
组合 2	4,325,160.36	100.00	1,663,963.92	38.47	2,661,196.44	5,278,840.49	100.00	2,550,667.10	48.32	2,728,173.39
合计	4,325,160.36	100.00	1,663,963.92		2,661,196.44	5,278,840.49	100.00	2,550,667.10		2,728,173.39

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		计提比例 (%)
	其他应收款项	坏账准备	
1年以内(含1年)	2,207,133.86	66,214.02	3.00
1-2年(含2年)	286,939.50	57,387.90	20.00
2-3年(含3年)	581,450.00	290,725.00	50.00
3年以上	1,249,637.00	1,249,637.00	100.00
合计	4,325,160.36	1,663,963.92	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
上年年末余额	2,550,667.10			2,550,667.10
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	803,677.18			803,677.18
本期转销				
本期核销	71,956.00			71,956.00
其他变动	11,070.00			11,070.00
期末余额	1,663,963.92			1,663,963.92

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
上年年末余额	5,278,840.49			5,278,840.49
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	5,426,310.53			5,426,310.53
本期终止确认	6,368,920.66			6,368,920.66
其他变动	11,070.00			11,070.00
期末余额	4,325,160.36			4,325,160.36

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	2,550,667.10		803,677.18	83,026.00	1,663,963.92

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款项	83,026.00

(6) 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
保证金及押金	3,788,270.24	4,636,549.40
员工备用金及其他	536,890.12	642,291.09
合计	4,325,160.36	5,278,840.49

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
单位 1	保证金及押金	651,250.00	1-2 年, 2-3 年, 3 年以上	15.06	650,210.00
单位 2	保证金及押金	399,752.00	1 年以内	9.24	11,992.56
单位 3	保证金及押金	260,100.00	1 年以内	6.01	7,803.00
单位 4	保证金及押金	222,500.00	2-3 年	5.14	111,250.00
单位 5	保证金及押金	204,830.00	2-3 年	4.74	102,415.00
合计		1,738,432.00		40.19	883,670.56

(七) 存货

1、存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	8,987,296.39	195,374.51	8,791,921.88	9,844,581.59	238,077.35	9,606,504.24

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
库存商品	20,890,423.31	245,927.00	20,644,496.31	16,373,846.26	221,717.14	16,152,129.12
周转材料	1,156.55		1,156.55	37,842.33		37,842.34
发出商品	297,028.36		297,028.36	883,850.97		883,850.97
自制半成品	6,668,885.45	121,438.10	6,547,447.35	7,472,442.44	41,576.64	7,430,865.80
在产品	3,162.09		3,162.09	440,508.61		440,508.61
合同履约成本	220,344.00		220,344.00	129,000.00		129,000.00
合计	37,068,296.15	562,739.61	36,505,556.54	35,182,072.21	501,371.13	34,680,701.08

## 2、存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	238,077.35			42,702.84		195,374.51
库存商品	221,717.14	24,209.86				245,927.00
自制半成品	41,576.64	79,861.46				121,438.10
合计	501,371.13	104,071.32		42,702.84		562,739.61

## (八) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待摊费用	103,330.35	216,264.04
待抵扣进项税	140,394.65	3,369,835.35
预缴企业所得税		18,893.81
IPO 中介费		3,130,689.15
合计	243,725.00	6,735,682.35

## (九) 固定资产

### 1、固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	22,360,441.83	20,165,220.64
固定资产清理		
合计	22,360,441.83	20,165,220.64

## 1、固定资产情况

项目	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
<b>1. 账面原值</b>				
(1) 上年年末余额	38,784,644.99	459,829.06	1,293,040.40	40,537,514.45
(2) 本期增加金额	8,962,235.70		271,182.31	9,233,418.01
—购置	8,962,235.70		271,182.31	9,233,418.01
(3) 本期减少金额	313,631.48		104,481.57	418,113.05
—处置或报废	29,914.52		82,954.75	112,869.27
—处置子公司导致的减少	283,716.96		21,526.82	305,243.78
(4) 期末余额	47,433,249.21	459,829.06	1,459,741.14	49,352,819.41
<b>2. 累计折旧</b>				
(1) 上年年末余额	19,378,547.10	358,473.69	635,273.02	20,372,293.81
(2) 本期增加金额	6,678,446.80	49,400.04	288,340.78	7,016,187.62
—计提	6,678,446.80	49,400.04	288,340.78	7,016,187.62
(3) 本期减少金额	297,949.60		98,154.25	396,103.85
—处置或报废	28,418.80		77,704.45	106,123.25
—处置子公司导致的减少	269,530.80		20,449.80	289,980.60
(4) 期末余额	25,759,044.30	407,873.73	825,459.55	26,992,377.58
<b>3. 减值准备</b>				
(1) 上年年末余额				
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额				
—处置或报废				
(4) 期末余额				
<b>4. 账面价值</b>				
(1) 期末账面价值	21,674,204.91	51,955.33	634,281.59	22,360,441.83
(2) 上年年末账面价值	19,406,097.89	101,355.37	657,767.38	20,165,220.64

(十) 在建工程

1、在建工程及工程物资

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	9,579,668.08	131,067.96
工程物资		
合计	9,579,668.08	131,067.96

2、在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
租赁房产装修	3,968,619.25		3,968,619.25			
苏州厂区建设工程	5,611,048.83		5,611,048.83			
正在实施的软件				131,067.96		131,067.96
合计	9,579,668.08		9,579,668.08	131,067.96		131,067.96

### 3、在建工程项目本期变动情况

项目名称	年初余额	本期增加金额	本期转入固定资产、无形资产、长期待摊费用金额	本期其他减少金额	期末余额	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
租赁房产装修		3,968,619.25			3,968,619.25				自筹
苏州厂区建设工程		5,611,048.83			5,611,048.83				自筹
正在实施的软件	131,067.96		131,067.96						自筹
合计	131,067.96	9,579,668.08	131,067.96		9,579,668.08				

## (十一) 使用权资产

项目	房屋及建筑物
1. 账面原值	
(1) 上年年末余额	19,614,716.84
(2) 本期增加金额	7,601,787.79
— 新增租赁	7,601,787.79
(3) 本期减少金额	210,391.54
— 转出至固定资产	
— 处置	210,391.54
(4) 期末余额	27,006,113.09
2. 累计折旧	
(1) 上年年末余额	4,552,415.57
(2) 本期增加金额	5,714,718.03
— 计提	5,714,718.03
(3) 本期减少金额	210,391.54
— 转出至固定资产	
— 处置	210,391.54
(4) 期末余额	10,056,742.06
3. 减值准备	
(1) 上年年末余额	
(2) 本期增加金额	
— 计提	
(3) 本期减少金额	
— 转出至固定资产	
— 处置	
(4) 期末余额	
4. 账面价值	
(1) 期末账面价值	16,949,371.03
(2) 上年年末账面价值	15,062,301.27

## (十二) 无形资产

### 1、无形资产情况

项目	电脑软件	土地使用权	合计
1. 账面原值			
(1) 上年年末余额	2,617,572.00		2,617,572.00
(2) 本期增加金额	1,213,055.77	8,409,314.66	9,622,370.43
— 购置	1,081,987.81	8,409,314.66	9,491,302.47
— 在建工程转入	131,067.96		131,067.96
(3) 本期减少金额			
— 处置			
(4) 期末余额	3,830,627.77	8,409,314.66	12,239,942.43
2. 累计摊销			
(1) 上年年末余额	501,206.55		501,206.55
(2) 本期增加金额	380,497.76	93,436.84	473,934.60

项目	电脑软件	土地使用权	合计
—计提	380,497.76	93,436.84	473,934.60
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额	881,704.31	93,436.84	975,141.15
3. 减值准备			
(1) 上年年末余额			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	2,948,923.46	8,315,877.82	11,264,801.28
(2) 上年年末账面价值	2,116,365.45		2,116,365.45

### (十三) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	974,197.27		867,920.30		106,276.97

### (十四) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产款	1,189,213.53		1,189,213.53	1,594,168.47		1,594,168.47

### (十五) 短期借款

#### 1、短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款	750,000.00	
应付利息	770.83	
合计	750,770.83	

### (十六) 应付账款

## 1、应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
应付货款	33,003,756.58	18,697,822.76
应付设备/工程款	10,807.09	36,999.56
应付其他经营费用	885,852.68	131,369.68
合计	33,900,416.35	18,866,192.00

## (十七) 合同负债

### 1、合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
预收款项	13,492,864.84	6,037,109.30

## (十八) 应付职工薪酬

### 1、应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	9,251,622.43	67,326,557.26	64,394,393.37	12,183,786.32
离职后福利-设定提存计划	207,948.82	4,006,628.81	3,933,643.10	280,934.53
合计	9,459,571.25	71,333,186.07	68,328,036.47	12,464,720.85

### 2、短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	8,962,819.23	60,947,908.22	58,227,633.50	11,683,093.95
(2) 职工福利费		1,486,020.20	1,486,020.20	
(3) 社会保险费	127,437.04	2,296,817.55	2,253,370.10	170,884.49
其中：医疗保险费	122,146.30	2,163,539.47	2,124,130.41	161,555.36
工伤保险费	4,955.70	83,257.99	81,475.30	6,738.39
生育保险费	335.04	50,020.09	47,764.39	2,590.74
(4) 住房公积金	16,297.80	2,014,450.00	1,984,645.00	46,102.80
(5) 工会经费和职工教育经费	145,068.36	581,361.29	442,724.57	283,705.08
合计	9,251,622.43	67,326,557.26	64,394,393.37	12,183,786.32

### 3、设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	201,520.14	3,881,957.41	3,811,223.28	272,254.27
失业保险费	6,428.68	124,671.40	122,419.82	8,680.26
合计	207,948.82	4,006,628.81	3,933,643.10	280,934.53

## (十九) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	1,163,998.98	100,124.68
企业所得税		67,096.97

税费项目	期末余额	上年年末余额
个人所得税	246,488.24	184,179.06
城市维护建设税	19,223.73	7,947.76
教育费附加	13,626.78	5,669.26
印花税	15,720.41	2,287.90
土地使用税	29,049.87	
合计	1,488,108.01	367,305.63

## (二十) 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		
其他应付款项	4,177,157.49	2,784,089.93
合计	4,177,157.49	2,784,089.93

### 1、其他应付款项

#### (1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
往来款	691,000.00	
保证金及押金	1,370,000.00	915,000.00
预提费用及其他	1,516,157.49	1,269,089.93
政府补助	600,000.00	600,000.00
合计	4,177,157.49	2,784,089.93

## (二十一) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的租赁负债	5,641,612.80	4,349,728.79

## (二十二) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税	615,498.28	513,676.29

## (二十三) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	18,042,949.92	15,820,378.50
减：未确认融资费用	1,320,600.27	1,337,394.17
减：一年内到期的租赁负债	5,641,612.80	4,349,728.79
合计	11,080,736.85	10,133,255.54

## (二十四) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	75,000,000.00	1,200,000.00				1,200,000.00	76,200,000.00

## (二十五) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价 (股本溢价)	309,531,496.78	23,301,801.42	6,409.96	332,826,888.24
其他资本公积	9,243,401.77	2,661,366.72		11,904,768.49
其中: 其他资本公积-股份支付	9,243,401.77	2,661,366.72		11,904,768.49
合计	318,774,898.55	25,963,168.14	6,409.96	344,731,656.73

注: 2022年5月, 公司收到中信证券股份有限公司、海通证券股份有限公司、湘财证券股份有限公司、开源证券股份有限公司、华西证券股份有限公司以及首创证券股份有限公司的增资款净额 24,501,801.42 元, 其中 1,200,000.00 元计入实收资本, 23,301,801.42 元计入资本公积, 上述出资业经立信会计师事务所 (特殊普通合伙) 出具的信会师报字[2022]第 ZA14534 号验资报告验证。

(二十六) 其他综合收益

项目	上年年末余额	本期金额					期末余额	
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司		税后归属于少数股东
2. 将重分类进损益的其他综合收益	-17,752.23	-20,148.98				-20,148.98		-37,901.21
其中：外币财务报表折算差额	-17,752.23	-20,148.98				-20,148.98		-37,901.21
其他综合收益合计	-17,752.23	-20,148.98				-20,148.98		-37,901.21

## (二十七) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	-49,798,168.69	616,456.91
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	-49,798,168.69	616,456.91
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-76,730,174.89	-50,414,625.60
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-126,528,343.58	-49,798,168.69

## (二十八) 营业收入和营业成本

### 1、营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	138,989,077.77	87,031,172.55	106,990,449.15	60,601,435.28
其他业务			8,219,835.39	6,098,461.44
合计	138,989,077.77	87,031,172.55	115,210,284.54	66,699,896.72

## (二十九) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	76,536.20	156,949.48
教育费附加	53,899.20	111,753.44
印花税	95,781.62	38,242.45
其他	31,609.15	959.28
合计	257,826.17	307,904.65

## (三十) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	31,902,948.23	27,811,634.33
宣传推广费	8,016,271.54	5,598,798.43
差旅费	2,620,503.14	3,101,274.57
折旧及摊销	3,615,815.39	2,688,525.51
其他	5,384,095.67	4,041,026.09
合计	51,539,633.97	43,241,258.93

## (三十一) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	16,379,286.28	12,277,098.46
折旧及摊销	3,542,731.09	2,753,551.11
股份支付	1,358,134.91	1,341,275.89
咨询服务费	2,289,124.16	1,115,048.38
其他	4,731,478.80	4,861,281.52

项目	本期金额	上期金额
合计	28,300,755.24	22,348,255.36

### (三十二) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	12,495,077.78	10,571,384.47
试剂消耗	7,959,544.88	7,749,744.79
其他	10,455,896.78	10,919,314.99
合计	30,910,519.44	29,240,444.25

### (三十三) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	746,356.74	1,004,384.98
其中：租赁负债利息费用	726,796.32	720,199.13
减：利息收入	203,571.06	94,337.92
汇兑损益	-225,143.67	61,353.15
手续费及其他	46,463.46	67,499.54
合计	364,105.47	1,038,899.75

### (三十四) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	1,128,631.50	2,162,178.33
代扣个人所得税手续费	47,319.98	15,348.76
合计	1,175,951.48	2,177,527.09

### (三十五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
处置长期股权投资产生的投资收益	23,335.38	1,000,000.00
理财产品投资收益	2,635,151.22	3,695,087.40
合计	2,658,486.60	4,695,087.40

### (三十六) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产	1,081,092.24	2,278,156.24
其中：理财产品产生的公允价值变动收益	1,081,092.24	2,278,156.24
合计	1,081,092.24	2,278,156.24

### (三十七) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-23,452,108.67	-11,417,604.78
其他应收款坏账损失	803,677.18	-94,612.46
合计	-22,648,431.49	-11,512,217.24

### (三十八) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-61,368.48	-33,852.67

### (三十九) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	8,504.28		8,504.28

### (四十) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
其他		797,938.37	

### (四十一) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	5,250.30	10,193.22	5,250.30
罚款/滞纳金	18,950.00	7,161.02	18,950.00
其他	71,623.11	29,400.00	71,623.11
合计	95,823.41	46,754.24	95,823.41

### (四十二) 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	198,150.09	
递延所得税费用		1,604,555.29
合计	198,150.09	1,604,555.29

#### 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	-77,296,523.85
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	-10,739,128.04
子公司适用不同税率的影响	-988,332.18
调整以前期间所得税的影响	198,150.09
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	777,363.83
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-85,480.14
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	15,410,966.32
研发费加计扣除的影响	-4,375,389.79
所得税费用	198,150.09

### (四十三) 每股收益

## 1、基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	-76,730,174.89	-50,414,625.60
本公司发行在外普通股的加权平均数	75,700,000.00	75,000,000.00
基本每股收益	-1.01	-0.67
其中：持续经营基本每股收益	-1.01	-0.67
终止经营基本每股收益		

## 2、稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	-76,730,174.89	-50,414,625.60
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	75,700,000.00	75,000,000.00
稀释每股收益	-1.01	-0.67
其中：持续经营稀释每股收益	-1.01	-0.67
终止经营稀释每股收益		

## （四十四） 现金流量表项目

### 1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收回往来款	4,388,058.72	3,249,629.60
收到补贴款	1,175,951.48	2,177,527.09
利息收入	203,571.06	94,337.92
营业外收入		3,918.89
合计	5,767,581.26	5,525,413.50

### 2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付往来款	2,358,403.59	1,462,822.87
期间费用	37,166,433.48	32,747,862.00
营业外支出	90,573.11	30,761.02
合计	39,615,410.18	34,241,445.89

### 3、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
中介服务费	4,371,509.43	1,149,009.90
长期租赁费	6,356,417.65	6,144,528.23

项目	本期金额	上期金额
合计	10,727,927.08	7,293,538.13

## (四十五) 现金流量表补充资料

### 1、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-77,494,673.94	-50,915,045.46
加：信用减值损失	22,648,431.49	11,512,217.24
资产减值准备	61,368.48	33,852.67
固定资产折旧	7,016,187.62	6,482,046.41
油气资产折耗		
使用权资产折旧	5,714,718.03	4,552,415.57
无形资产摊销	473,934.60	333,964.24
长期待摊费用摊销	867,920.30	1,645,150.16
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）	-8,504.28	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	5,250.30	10,193.22
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-1,081,092.24	-2,278,156.24
财务费用（收益以“-”号填列）	521,213.07	1,065,738.13
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,658,486.60	-4,695,087.40
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		1,604,555.29
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,886,223.94	-7,551,298.36
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-23,362,573.49	5,628,212.84
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	33,492,835.18	9,494,459.75
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-35,689,695.42	-23,076,781.94
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	75,560,266.48	79,287,676.79
减：现金的期初余额	79,287,676.79	39,770,803.37
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-3,727,410.31	39,516,873.42

### 2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	75,560,266.48	79,287,676.79
其中：库存现金		
可随时用于支付的数字货币		
可随时用于支付的银行存款	75,560,266.48	79,287,676.79
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		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		

项目	期末余额	上年年末余额
三、期末现金及现金等价物余额	75,560,266.48	79,287,676.79
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

#### (四十六) 外币货币性项目

##### 1、外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			1,122,914.82
其中：美元	154,444.17	6.9646	1,075,641.86
坚戈	3,141,789.27	0.01505	47,272.96
应收账款			1,221,986.28
其中：美元	171,880.41	6.9646	1,197,078.30
坚戈	1,655,400.00	0.01505	24,907.98
其他应收款			699.08
其中：坚戈	46,461.12	0.01505	699.08

#### (四十七) 政府补助

##### 1、与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
增值税加计抵减	788,917.57	788,917.57		788,917.57
中关村海外科技园创新支持资金	667,507.00		667,507.00	
北京市中关村科技园区管理委员会信贷和融资租赁支持资金	139,647.50		139,647.50	
科技城管委会贷款贴息补助	420,500.00		420,500.00	
高新区工业经济发展专项扶持资金	100,000.00		100,000.00	
培育企业奖励	200,000.00		200,000.00	
金融专项经费	72,100.00	10,600.00	61,500.00	10,600.00
企业研发奖励	68,400.00		68,400.00	
特色载体第四笔专项资金	50,000.00		50,000.00	
扩岗补贴	12,000.00	12,000.00		12,000.00
高新区民营企业奖励资金	50,000.00	50,000.00		50,000.00
防疫补贴	15,000.00	15,000.00		15,000.00
留工补贴	31,000.00	31,000.00		31,000.00
专利资助	45,900.00	40,500.00	5,400.00	40,500.00
管委会创新能力建设补贴	100,000.00	100,000.00		100,000.00

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用 损失的金额		计入当期损益或冲减 相关成本费用损失的 项目
		本期金额	上期金额	
即征即退税收 退回	23,893.80	15,929.20	7,964.60	15,929.20
街道奖励款项	5,000.00	5,000.00		5,000.00
政府高新企业 奖励	335,600.00		335,600.00	
研发补助	11,100.00		11,100.00	
医疗器械生物 医药发展资金	1,600.00		1,600.00	
民营企业补贴	30,000.00	30,000.00		30,000.00
稳岗补贴	119,635.23	26,676.00	92,959.23	26,676.00
其他补助	3,008.73	3,008.73		3,008.73
合计	3,290,809.83	1,128,631.50	2,162,178.33	1,128,631.50

#### (四十八) 租赁

##### 1、作为承租人

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用	726,796.32	720,199.13
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的 短期租赁费用	1,136,379.94	777,039.46
与租赁相关的总现金流出	7,550,654.34	6,921,567.62

## 六、 合并范围的变更

### (一) 处置子公司

#### 1、 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例 (%)	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
苏州美德帕克医学技术有限公司	1.00	100.00	对外出售	2022年12月	签署股权转让协议，股权转让款很可能收回	23,335.38						

## (二) 其他原因的合并范围变动

2022 年度，新设子公司石家庄阅微生物科技有限公司、广州广阅医学检验实验室有限公司、成都微远生物技术有限公司及北京阅微医学检验实验室有限公司，纳入合并范围。

## 七、 在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
苏州阅微基因技术有限公司	苏州	苏州	专业技术与服务	100.00		同一控制下企业合并
南京微略生物科技有限公司	南京	南京	科技推广和应用服务	51.00		设立
MicroRead Technology Kazakhstan Co.,Ltd	哈萨克斯坦	哈萨克斯坦	专业技术与服务	100.00		设立
北京阅微医疗科技有限公司	北京	北京	专用设备制造	100.00		设立
石家庄阅微生物科技有限公司	石家庄	石家庄	专业技术与服务	100.00		设立
广州广阅医学检验实验室有限公司	广州	广州	专业技术与服务	80.00		设立
成都微远生物技术有限公司	成都	成都	专业技术与服务	100.00		设立
北京阅微医学检验实验室有限公司	北京	北京	专业技术与服务	100.00		设立

## 八、 公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

### (一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
◆交易性金融资产		97,964,396.44		97,964,396.44
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		97,964,396.44		97,964,396.44
(1) 理财产品		97,964,396.44		97,964,396.44
◆应收款项融资		150,000.00		150,000.00
持续以公允价值计量的资产总额		98,114,396.44		98,114,396.44

## (二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

公司根据市场公开报价考虑流动性风险后确定计量项目的公允价值。

## 九、关联方及关联交易

### (一) 本公司的实际控制人

截至 2022 年 12 月 31 日,陈初光、郭丽华可直接支配公司股份表决权的比例为 36.91%,为公司的实际控制人。

### (二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

### (三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
郭丽华	实际控制人
陈初光	实际控制人
郭中华	控股股东、实际控制人的一致行动人、间接持有公司 5%以上股份
逢涛	公司董事
徐渊平	公司董事
北京康普森生物技术有限公司	董事逢涛担任董事的企业
北京智因东方转化医学研究中心有限公司	董事徐渊平担任董事的企业
广州阅微医学检验所有限公司(注 1)	曾参股公司

注 1:公司已于 2021 年 9 月将持有的广州阅微医学检验所有限公司认缴股权予以转让。

### (四) 关联交易情况

#### 1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

##### 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
广州阅微医学检验所有限公司(注 1)	试剂销售		3,384,387.29
北京康普森生物技术有限公司	试剂销售		127,433.63

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
北京智因东方转化医学研究中心有限公司	检测服务	10,377.36	

注1：公司已2021年9月将广州阅微医学检验所有限公司认缴股权予以转让，本期披露销售情况为2021年1-9月销售金额。

## 2、关键管理人员薪酬

单位：万元

项目	本期金额	上期金额
董监高等关联自然人人员薪酬	323.74	273.33

## 3、公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
陈初光、郭丽华	9,450,000.00	2019.7.19	2022.7.18	是

## (五) 关联方应收应付款项

### 1、应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	广州阅微医学检验所有限公司			2,217,699.25	66,530.98
	北京康普森生物技术有限公司	164,000.00	38,800.00	164,000.00	8,320.00

## 十、 股份支付

### (一) 股份支付总体情况

股份支付总体情况	金额
公司本期授予的各项权益工具总额	1,286,166.80
公司本期行权的各项权益工具总额	1,286,166.80
公司本期失效的各项权益工具总额	
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	不适用
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	不适用

### (二) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	最近一起外部融资价格
可行权权益工具数量的确定依据	一次性授予
本期估计与上期估计有重大差异的原因	不适用
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	11,904,768.49

## 十一、 承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

公司无需要披露的重要事项。

### (二) 或有事项

公司无需要披露的重要或有事项。

## 十二、 资产负债表日后事项

公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 十三、 母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收账款

#### 1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内(含1年)	24,537,624.43	32,226,270.44
1-2年(含2年)	18,427,617.53	26,287,840.77
2-3年(含3年)	22,392,870.16	1,142,141.07
3年以上	814,749.00	250,811.10
小计	66,172,861.12	59,907,063.38
减: 坏账准备	2,734,924.69	1,682,825.66
合计	63,437,936.43	58,224,237.72

## 2、应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	66,172,861.12	100.00	2,734,924.69	4.13	63,437,936.43	59,907,063.38	100.00	1,682,825.66	2.81	58,224,237.72
其中：										
组合 1	42,182,217.45	63.75			42,182,217.45	40,707,185.83	67.95			40,707,185.83
组合 2	23,990,643.67	36.25	2,734,924.69	11.40	21,255,718.98	19,199,877.55	32.05	1,682,825.66	8.76	17,517,051.89
合计	66,172,861.12	100.00	2,734,924.69		63,437,936.43	59,907,063.38	100.00	1,682,825.66		58,224,237.72

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
组合 1	42,182,217.45		
组合 2	23,990,643.67	2,734,924.69	11.40
合计	66,172,861.12	2,734,924.69	

### 3、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	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	1,682,825.66	1,982,947.12		930,848.09	2,734,924.69
合计	1,682,825.66	1,982,947.12		930,848.09	2,734,924.69

### 4、本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	930,848.09

### 5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例（%）	坏账准备
苏州阅微基因技术有限公司	35,678,645.35	53.92	
北京阅微医疗科技有限公司	4,594,284.44	6.94	
广州阅微医学检验所有限公司	2,643,576.49	3.99	369,120.32
客户 6	1,700,000.00	2.57	51,000.00
MicroRead Technology Kazakhstan Co.,Ltd	1,603,899.67	2.42	
合计	46,220,405.95	69.84	420,120.32

## (二) 应收款项融资

### 1、应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	150,000.00	167,656.00

### 2、应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据	167,656.00	150,000.00	167,656.00		150,000.00	

### (三) 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		
其他应收款项	72,021,290.43	77,515,030.77
合计	72,021,290.43	77,515,030.77

#### 1、其他应收款项

##### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内 (含 1 年)	942,442.00	55,986,272.09
1-2 年 (含 2 年)	55,863,482.87	20,801,052.61
2-3 年 (含 3 年)	14,798,271.36	5,400.00
3 年以上	1,167,712.00	1,593,012.00
小计	72,771,908.23	78,385,736.70
减: 坏账准备	750,617.80	870,705.93
合计	72,021,290.43	77,515,030.77

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	72,771,908.23	100.00	750,617.80	1.03	72,021,290.43	78,385,736.70	100.00	870,705.93	1.11	77,515,030.77
其中：										
组合 1	71,728,736.23	98.57			71,728,736.23	77,371,154.23	98.71			77,371,154.23
组合 2	1,043,172.00	1.43	750,617.80	71.96	292,554.20	1,014,582.47	1.29	870,705.93	85.82	143,876.54
合计	72,771,908.23	100.00	750,617.80		72,021,290.43	78,385,736.70	100.00	870,705.93		77,515,030.77

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
组合 1	71,728,736.23		
组合 2	1,043,172.00	750,617.80	71.96
合计	72,771,908.23	750,617.80	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	870,705.93			870,705.93
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	120,088.13			120,088.13
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	750,617.80			750,617.80

其他应收款项账面余额变动如下:

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	78,385,736.70			78,385,736.70
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	3,325,246.10			3,325,246.10
本期终止确认	8,939,074.57			8,939,074.57
其他变动				
期末余额	72,771,908.23			72,771,908.23

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	870,705.93		120,088.13		750,617.80

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
单位往来款	71,728,736.23	77,371,154.23
保证金及押金	1,023,212.00	1,006,653.20
员工备用金	19,960.00	7,929.27
合计	72,771,908.23	78,385,736.70

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
苏州阅微基因技术有限公司	单位往来款	70,541,154.23	1-2年, 2-3年	96.93	
成都微远生物技术有限公司	单位往来款	657,582.00	1年以内	0.90	
单位 1	保证金及押金	651,250.00	1-2年, 2-3年, 3年以上	0.89	650,210.00
南京微略生物科技有限公司	单位往来款	530,000.00	1-2年, 3年以上	0.73	
单位 6	保证金及押金	167,400.00	1年以内	0.23	5,022.00
合计		72,547,386.23		99.68	655,232.00

(四) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	136,442,874.32		136,442,874.32	79,240,904.50		79,240,904.50
合计	136,442,874.32		136,442,874.32	79,240,904.50		79,240,904.50

1、对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
苏州阅微基因技术有限公司	72,750,000.00	47,000,000.00		119,750,000.00		
南京微略生物科技有限公司	1,020,000.00			1,020,000.00		
北京阅微医疗科技有限公司	500,000.00			500,000.00		

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
MicroRead Technology Kazakhstan Co.,Ltd	4,970,904.50	709,920.00		5,680,824.50		
石家庄阅微生物科技有限公司		1,000,000.00		1,000,000.00		
广州广阅医学检验实验室有限公司		2,432,049.82		2,432,049.82		
成都微远生物技术有限公司		3,060,000.00		3,060,000.00		
北京阅微医学检验实验室有限公司		3,000,000.00		3,000,000.00		
合计	79,240,904.50	57,201,969.82		136,442,874.32		

## (五) 营业收入和营业成本

### 1、营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	60,130,293.77	31,638,207.81	46,884,784.87	19,940,153.18
其他业务			8,219,835.39	6,098,461.44
合计	60,130,293.77	31,638,207.81	55,104,620.26	26,038,614.62

## (六) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
处置长期股权投资产生的投资收益		1,000,000.00
理财产品投资收益	513,384.70	2,851,086.58
合计	513,384.70	3,851,086.58

## 十四、 补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	31,839.66	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,128,631.50	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	3,716,243.46	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-95,823.41	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	47,319.98	
小计	4,828,211.19	
少数股东权益影响额（税后）	-10,255.31	
合计	4,817,955.88	

### (二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-23.89	-1.01	-1.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-25.39	-1.08	-1.08

北京阅微基因技术股份有限公司

二〇二三年四月二十四日

## 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：

公司董事会办公室