



虹博基因

NEEQ: 835373

北京虹博基因医疗科技股份有限公司

Beijing Promed Medical Technology Corporation



年度报告

2022

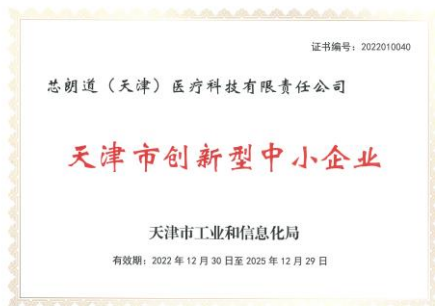
公司年度大事记



2022年8月，公司控股子公司芯朗道（天津）医疗科技有限责任公司获得海银资本1500万股股权投资



公司控股子公司芯朗道（天津）于2022年12月被认定为高新技术企业，证书编号为：GR202212002236，有效期三年。



公司控股子公司芯朗道（天津）于2022年12月被认定为天津市创新型中小企业，证书编号为：2022010040，有效期三年。



2022年12月29日，公司控股子公司芯朗道2300平米研发生产基地建成。

公司控股子公司芯朗道（天津）医疗科技有限责任公司截至2022年12月31日，公司已取得的二类医疗器械注册证：

- 1、血清淀粉样蛋白 A(SAA)测定试剂盒(磁微粒化学发光法) (津械注准 20222400015)
- 2、心型脂肪酸结合蛋白(H-FABP)测定试剂盒(磁微粒化学发光法) (津械注准 20222400014)
- 3、肌红蛋白(Myo)测定试剂盒(磁微粒化学发光法) (津械注准 20222400013)
- 4、全程C反应蛋白(hs-CRP+常规CRP)测定试剂盒(磁微粒化学发光法) (津械注准 20222400018)
- 5、白介素6(IL-6)测定试剂盒(磁微粒化学发光法) (津械注准 20212400321)
- 6、降钙素原(PCT)测定试剂盒(磁微粒化学发光法) (津械注准 20212400320)
- 7、高敏肌钙蛋白 I (hs-cTnI)测定试剂盒(磁微粒化学发光法) (津械注准 20222400293)
- 8、N末端脑钠肽前体(NT-proBNP)测定试剂盒(磁微粒化学发光法) (津械注准 20222400280)
- 9、肌酸激酶同工酶(CK-MB)测定试剂盒(磁微粒化学发光法) (津械注准 20222400296)
- 10、胃蛋白酶原 I(PGI)测定试剂盒(磁微粒化学发光法) (津械注准 20222400291)
- 11、胃蛋白酶原 II (PGII)测定试剂盒(磁微粒化学发光法) (津械注准 20222400292)

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	11
第四节	重大事件	23
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	29
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	34
第八节	财务会计报告	37
第九节	备查文件目录	122

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。

公司负责人王炳寓、主管会计工作负责人刘月敏及会计机构负责人（会计主管人员）刘月敏保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

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

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
化学发光 POCT 及相关试剂研发注册风险	体外诊断试剂行业是技术密集型行业，研发成果从实验室技术转化为产品一般需要 1 年甚至更长的时间。同时，市场上产品必须经过产品标准核准、临床试验、注册检验和注册审批等阶段，才能获得国家药品监督管理部门颁发的产品注册证书，从而进入市场。而国家相关部门对体外诊断试剂产品的注册管理较为严格，从申请到完成注册的周期一般为 1-2 年。如果公司不能及时地开发新产品并通过注册，从而影响公司前期研发投入回报和未来收益的实现。
全自动化学发光 POCT 分析仪及试剂上市后销售不及预期的风险	虽然化学发光 POCT 市场快速增长，但目前 IVD 产品同质化严重，公司全自动化学发光 POCT 分析仪及试剂存在因竞争激烈导致的销售不足预期的风险。
经销协议到期无法续签、或无法完成约定销售指标协议提前终止的风险	公司与主要经销品种的供应商均签署了经销协议，协议约定在协议期间内，拥有在一定区域内特定产品的经销权利，同时也约定了一定的销售指标要求。虽然公司报告内未发生因供应商违约或经销协议出现对公司重大不利调整的情况，但不排除未来存在经销协议到期无法续签或无法完成约定销售指标协议

	提前终止的风险。
应收账款风险	虽然公司应收账款分布于多个三级甲等医院，其信用良好，坏账的风险相对较小，但在未来公司若不能加强应收账款的回收能力，公司将面临现金流运作紧张、公司运营效率下降等风险。
技术更新导致产品可能被取代的风险	公司经销的产品都是基于目前比较先进的技术平台而开发的，但是随着科技进步，基于更先进技术的产品可能进入市场，从而取代现在产品。
市场竞争风险	国内市场中医体诊断产品品牌众多、品种复杂，部分产品同质化严重，竞争优势不明显，存在市场份额被竞争对手抢夺的风险。
研发资金不足的风险	如果研发周期过长、产品不能快上市或上市后销售不及预期，会导致后续研发资金不足。
供应商集中风险	报告期内，本公司与前 5 大供应商的采购金额为 7,292,823.90 元，占公司本期采购金额的比例为 81.99%，供应商集中度较高。由于供应商集中度较高，若有供应商由于生产经营或其他原因导致无法正常提供货源，可能对本公司的销售金额产生较大影响。
客户集中风险	报告期内，本公司与前 5 大销售客户的销售金额为 8,923,002.76 元，占公司同期销售金额的比例为 77.18%，客户集中度较高。由于客户集中度较高，若主要客户由于生产经营或企业管理方面的原因导致财务状况出现恶化，可能对本公司的产品销售或货款的及时收回产生较大影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、虹博基因	指	北京虹博基因医疗科技股份有限公司
虹博香港	指	虹博基因医疗科技（香港）有限公司
虹博江苏	指	虹博基因生物科技江苏有限公司
芯朗道（天津）	指	芯朗道（天津）医疗科技有限责任公司
控股股东、天津阿基米德	指	天津阿基米德资产管理中心（有限合伙）
实际控制人	指	吴虹
捷诺特	指	海南捷诺特医疗科技有限公司
公司章程	指	北京虹博基因医疗科技股份有限公司章程
全国股份股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
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
公司法	指	中华人民共和国公司法
报告期	指	2022年1月1日-2022年12月31日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
体外诊断试剂、诊断试剂	指	按医疗器械管理的体外诊断试剂，包括可单独使用或与仪器、器具、设备或系统组合使用，在疾病的预防、诊断、治疗检测、愈后观察、健康状态评价以及遗传性疾病预测过程中，用于对人体样本（各种体液、细胞、组织样本等）进行体外检测的试剂、试剂盒、标准品（物）质控品（物）等。
POCT	指	Point-of-care-testing,病人旁边进行的临床检测
分子诊断	指	应用分子生物学方法检测患者体内遗传物质的结构或表达水平的变化而做出诊断的技术
英国朗道	指	Randox Laboratories Ltd.
BOSCH Vivalytic	指	博世（BOSCH）全自动快速床旁多重 PCR 检测分析仪
EI 生物芯片分析仪	指	英国朗道 Evidence Investigator 生物芯片分析仪
CDC	指	疾病预防控制中心
ICU	指	重症医学科或重症监护病房
心肌标志物	指	指心肌损伤时释放到外周血中并被检测到的蛋白质类和（或）酶类物质。通过对该类物质的检测可为急性心肌梗死及其他伴有心肌损伤的疾病的临床诊断、病情监测及危险分层等有提示作用。
炎症标志物	指	感染、烧伤、手术、创伤等急性应激状态时机体产生的类似血液生化反应，血液中多种蛋白质浓度增加或减少，这类蛋白统称为急性期蛋白。
胃功能三项	指	胃泌素 17、胃蛋白酶原 I 以及胃蛋白酶原 II 这三种物质。这三种物质都是在胃部恶性肿瘤的时候，会有明显的升高，可以作为胃癌标志的指标。
CE 认证	指	欧盟 CE 认证，CE 标志（CE Mark）属强制性标志，是欧洲联盟（European Union-简称欧盟 EU）所推行的一种产品标志。

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	北京虹博基因医疗科技股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing Promed Medical Technology Corporation
	Beijing Promed
证券简称	虹博基因
证券代码	835373
法定代表人	王炳寓

二、 联系方式

董事会秘书	于淼
联系地址	北京市顺义区空港融慧园 11 号 3 层 3D1-3
电话	010-67891691
传真	010-67891691
电子邮箱	yumiao@bjpromed.com
公司网址	Http://www.bjpromed.com/
办公地址	北京市顺义区空港融慧园 11 号 3 层 3D1-3
邮政编码	100138
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	北京虹博基因医疗科技股份有限公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2012 年 4 月 16 日
挂牌时间	2016 年 1 月 11 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	批发和零售业 F-批发业 F51-医疗及医疗器材批发 F515-医疗用品及器材批发 F5153
主要业务	体外诊断产品的研发、生产、销售
主要产品与服务项目	体外诊断产品的研发、生产、销售、代理经销以及提供专业技术支持的综合服务
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	36,780,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（天津阿基米德资产管理中心（有限合伙））
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（吴虹），无一致行动人

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	911101135938637401	否
注册地址	北京市顺义区空港融慧园 11 号 3 层 3D1-3	否
注册资本	36,780,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	安信证券	
主办券商办公地址	深圳市福田区福田街道福华一路 119 号安信金融大厦	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	安信证券	
会计师事务所	天健会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	何降星	李增茂
	3 年	1 年
会计师事务所办公地址	中国北京市中关村南大街甲 18 号国际大厦 B 座 17 层	

注：主办券商联系电话：010-57839171

六、 自愿披露

适用 不适用

公司 2022 年继续向研发及生产转型，一方面加大研发投入，同时降低管理和销售成本。控股子公司芯朗道（天津）已建立磁微粒化学发光免疫分析技术平台，截至 2022 年 12 月 31 日已获得全自动单人份 POCT 化学发光免疫分析仪及 11 项配套检测试剂医疗器械注册证，包括心肌标志物、心衰标志物、炎症标志物、胃功能四大类。全部试剂及检测设备也同时获得欧盟 CE 认证。所有试剂除了适配公司自主研发的小型单人份卡条化学发光免疫分析仪外，同时适配 ODM 方式生产的小型台式全自动化学发光免疫分析仪，两个设备平台将满足从三级医院到基层卫生医疗中心的不同需求。

目前公司控股子公司已于 2023 年 3 月获得生产许可证，并于当月实现销售收入。

公司新产品的研发在持续进行中，其中，在研中的试剂项目包括脑损伤、急性肾功能不全、心肌标志物等临床领域的特殊蛋白检测。公司预计在未来 6~9 个月将陆续完成 5~11 个项目的研发及注册。

公司同时持续引进海外先进项目，通过技术转移落地的方式，实现本土化生产，并不断提升研发技术水平。目前已完成与德国 Mikrogen 公司胃幽门螺旋杆菌 10 种特异蛋白检测项目合作协议的签署。

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	11,561,788.62	23,594,790.55	-51.00%
毛利率%	36.98%	39.51	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-18,261,913.25	-1,864,796.72	-879.30%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-18,275,298.75	-1,898,908.30	-862.41%
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）	-66.24%	-4.96%	-
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）	-66.28%	-5.05%	-
基本每股收益	-0.50	-0.05	-900.00%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	38,013,769.48	47,619,157.89	-20.17%
负债总计	10,813,639.84	9,151,025.43	18.17%
归属于挂牌公司股东的净资产	23,913,514.69	36,702,162.11	-34.84%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.65	1.00	-35.00%
资产负债率%（母公司）	19.34%	16.45%	-
资产负债率%（合并）	28.45%	19.22	-
流动比率	2.62	3.43	-
利息保障倍数	-76.33	-10.90	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-5,711,194.70	2,572,434.46	-322.02%
应收账款周转率	1.17	1.90	-
存货周转率	1.81	2.48	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-20.17%	-1.89%	-
营业收入增长率%	-51.00%	35.53%	-
净利润增长率%	-739.82%	63.42%	-

(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	36,780,000	36,780,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	-34,043.19
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-80.06
其他符合非经常性损益定义的损益项目	52,520.03
非经常性损益合计	18,396.78
所得税影响数	11,505.66
少数股东权益影响额（税后）	-6,494.38
非经常性损益净额	13,385.50

(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

1、重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则解第 15》(财会[2021]35 号)

财政部于 2021 年 12 月 31 日发布《企业会计准则解释第 15 号》(财会[2021]35 号, 以下简称“解释 15 号”)。

本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行该规定, 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) 《企业会计准则解第 16》财会[2022]31 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”)。

执行本解释未对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

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

公司主营业务为检验诊断产品的研发生产和代理经销，产品主要集中在免疫检验和床旁检测两个细分领域。

公司的研发生产平台——芯朗道（天津）医疗科技有限责任公司按照战略规划，产品如期开发中，截至 2022 年 12 月底已完成小型化学发光 POCT 设备的注册以及包括炎症标志物、心肌标志物、胃功能三大类共 11 项检测试剂的注册。产品完成注册后将采用经销商和直营销结合的方式在全国医院推广。

公司是英国朗道生命科技产品及德国博世全自动微流控多重 PCR 检测分析仪 Vivalytic 中国独家经销商。英国朗道的生物芯片分析仪在中国已注册，主要面对大型医院和第三方独立医学实验室开展业务。德国博世 Vivalytic 主要通过与各省市代理商合作在 CDC 系统推广销售。

公司代理销售产品以罗氏诊断 POCT 及国内部分企业分子检测试剂为主，在北京、海口、南京等地区部分医院销售。

上述经营趋势的判断不构成盈利预测，投资者不应据此进行投资决策，投资者据此进行投资决策造成损失的，公司不承担赔偿责任。

与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
“科技型中小企业”认定	√是
“技术先进型服务企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
其他与创新属性相关的认定情况	-
详细情况	1、“高新技术企业”认定详情 公司子公司芯朗道（天津）于 2022 年 12 月被认定为高新技术企业，证书编号为：GR202212002236，有效期三年。 公司子公司芯朗道（天津）于 2022 年 12 月被认定为天津市创新性中小企业，证书编号为：2022010040，有效期三年。

行业信息

是否自愿披露

√是 □否

中国体外诊断市场

1、中国体外诊断市场及 POCT 市场，根据《中国体外诊断行业年度报告（2021 版）》，2021 年中国体外诊断市场规模约 1300 亿人民币，增速 15%左右。POCT 市场规模占体外诊断市场份额的 15%，增速为 15%，国产化率超过 50%。其中心脏标志物、传染病 POCT 产品正处于快速成长期，需求增速较快，未来发展空间大。免疫诊断，是近年来体外诊断领域规模最大、新增品种最多的细分领域。目前占体

外诊断市场份额超过 30%，增速为 15%，国产化率在 25~30%。

国内行业政策及机会

1、2022 年 1 月，国家卫生健康委印发《“十四五”卫生健康标准化工作规划》，明确指出以“标准化”助力构建强大公共卫生体系。坚持预防为主，针对严重影响人群健康的传染病、寄生虫病、地方病等重大疾病制定监测预警、检验诊断、控制消除、效果判定等标准。研究开展慢性病预防、早期筛查和综合干预标准化工作。积极开展疾控中心建设、疾控中心实验室装备配置、实验室管理等标准研制。研究建立应急标准体系，以标准化提高应对突发公共卫生事件的能力和水平。推进医防协同，完善综合医院传染病防治设施建设标准，提升应急医疗救治储备能力，加强医疗机构发热门诊标准化建设。加强基层医疗卫生机构标准化建设，提升基层医疗卫生服务标准化水平，提高基层防治结合和健康管理能力。制定常见疾病转诊标准，促进分级诊疗开展。

2、2022 年 5 月，国务院办公厅印发《深化医药卫生体制改革 2022 年重点工作任务》，明确提出要加快构建有序的就医和诊疗新格局，促进优质医疗资源扩容和均衡布局，通过发挥国家医学中心和区域医疗中心的引领辐射作用、发挥省级高水平医院的辐射带动作用、增强市县级医院服务能力、提升基层医疗卫生服务水平、持续推进分级诊疗和优化就医秩序等举措，推动做到大病重病在本省就能解决，一般的病在市县解决，头疼脑热在乡镇、村里解决。增强公共卫生服务能力，高度重视健康的重要性和战略性，坚持以人民健康为中心，落实预防为主，结合新冠肺炎疫情防控工作，提升疾病预防控制能力，加强医防协同，深入实施健康中国行动，保护人民生命安全和身体健康。

3、2022 年 7 月，国家卫生健康委发布《关于做好 2022 年基本公共卫生服务工作的通知》，要指导基层医疗卫生机构结合基本公共卫生服务项目中传染病及突发公共卫生事件报告和处理，切实做好疫情防控相关工作，0~6 岁儿童、孕产妇、老年人、高血压及 2 型糖尿病等慢性病患者、严重精神障碍患者、肺结核患者健康管理，中医药健康管理，卫生监督协管等服务项目；并且不限于基层医疗卫生机构实施的地方病防治、职业病防治、人禽流感及 SARS 防控、鼠疫防治、国家卫生应急队伍运维保障、农村妇女“两癌”检查、基本避孕服务、脱贫地区儿童营养改善、脱贫地区新生儿疾病筛查、增补叶酸预防神经管缺陷、国家免费孕前优生健康检查、地中海贫血防控、食品安全标准跟踪评价、健康素养促进、老年健康与医养结合服务、卫生健康项目监督等 16 项服务内容，相关工作按照原途径推动落实，确保服务对象及时获得相应的基本公共卫生服务。

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	2,759,387.10	7.26%	9,378,767.80	19.70%	-70.58%
应收票据	0		0		
应收账款	6,878,864.25	18.10%	8,011,502.78	16.82%	-14.14%
存货	3,212,326.78	8.45%	3,550,037.39	7.46%	-9.51%
投资性房地产	0		0		
长期股权投资	0		0		
固定资产	1,471,199.23	3.87%	1,758,644.17	3.69%	-16.34%
在建工程	0		0		
无形资产	0		0		
商誉	1,218,503.80	3.21%	12,101,626.52	25.41%	-89.93%
短期借款	3,153,130.56	8.29%	3,605,103.54	7.57%	-12.54%
长期借款	0		0		
预付账款	4,837,130.17	12.72%	374,991.27	0.79%	1,189.93%
其他应收款	4,249,767.05	11.18%	8,217,260.29	17.26%	-48.28%
其他流动资产	146,842.59	0.39%	270,368.44	0.57%	-45.69%
开发支出	3,281,272.26	8.63%	2,695,348.33	5.66%	21.74%
长期待摊费用	4,594,889.94	12.09%	15,645.66	0.03%	29,268.46%
其他非流动资产	2,003,676.85	5.27%	267,833.50	0.56%	648.11%
使用权资产	3,023,078.56	7.95%	578,536.34	1.21%	422.54%
合同资产	336,830.90	0.89%	398,595.40	0.84%	-15.50%
应付账款	282,451.93	0.74%	172,921.85	0.36%	63.34%
合同负债	110,565.64	0.29%	31,618.85	0.07%	249.68%
应付职工薪酬	499,898.71	1.32%	337,382.78	0.71%	48.17%
应交税费	508,414.45	1.34%	789,112.86	1.66%	-35.57%
其他应付款	2,966,028.47	7.80%	3,628,026.79	7.62%	-18.25%
其他流动负债	15,701.16	0.04%	4,110.45	0.01%	281.98%
租赁负债	2,271,741.85	5.98%	355,842.38	0.75%	538.41%
一年内到期的非流动负债	1,005,707.07	2.65%	226,905.93	0.48%	343.23%

资产负债项目重大变动原因:

1、货币资金较上期下降 70.58%，主要原因系公司 2022 年度营业收入下降，使得销售商品、提供劳务收到的现金同比大幅下降，而购买商品、接受劳务支付的现金同比未下降，导致公司 2022 年末货币资金同比下降较多。

2、商誉较上期下降 89.93%，主要原因系公司 2022 年 12 月 31 日对收购海南捷诺特确认的商誉计提了 10,883,122.72 元商誉减值损失所致。

3、预付款项较上期增加 1,189.93%，主要原因系海南捷诺特采购设备增加了预付款项 394 万。

4、其他应收款较上期下降 48.28%，主要原因系海南捷诺特收回了押金保证金等往来款。

5、其他流动资产较上期下降 45.69%，主要原因系天津芯朗道待抵扣进项税部分已经退税。

6、开发支出较上期增加 21.74%，主要原因系天津芯朗道 2022 年加大了研发新产品的投入，且相关研发支出进行了资本化处理。

7、长期待摊费用较上期增加 29,268.46%，主要原因系天津芯朗道新增厂房装修工程所致。

8、其他非流动资产较上期增加 648.11%，主要原因系天津芯朗道新建厂房预付的设备及工程支出增加。

9、使用权资产较上期增加 422.54%，主要原因系天津芯朗道搬迁，新租赁了厂房，使得使用权资产余额增加 208.36 万元。

10、应付账款较上期增加 63.34%，主要原因系一方面天津芯朗道持续推动产品的研发，相应应付的委外服务费用和原材料采购费用相应增加；另一方面，海南捷诺特应付其代理产品的设备供应商款项同比增加。

11、合同负债较上期增加 249.68%，主要原因系海南捷诺特转让商品而预先收取客户的合同对价同比增加。

12、应付职工薪酬较上期增加 48.17%，主要原因系天津芯朗道人员增加及母公司销售人员调整。

13、应交税费较上期下降了 35.57%，主要原因系营业收入下降导致增值税和附加税相应下降。

14、其他流动负债较上期增加 281.98%，主要原因系海南捷诺特合同负债增加随之增加的待转销项税 1.16 万元。

15、租赁负债较上期增加 538.41%，主要原因系天津芯朗道搬迁新租赁厂房增加的租赁负债。

16、一年内到期的非流动负债较上期增加 343.23%，主要原因系天津芯朗道搬迁新租赁厂房一年内到期房租重分类到一年内到期的非流动负债。

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	11,561,788.62	-	23,594,790.55	-	-51.00%
营业成本	7,286,619.32	63.02%	14,272,611.01	60.49%	-48.95%
毛利率	36.98%	-	39.51%	-	-
销售费用	3,076,050.35	26.61%	3,979,531.88	16.87%	-22.70%
管理费用	5,757,611.64	49.80%	4,811,737.05	20.39%	19.66%
研发费用	3,131,557.12	27.09%	2,242,428.71	9.50%	39.65%
财务费用	255,589.98	2.21%	209,911.97	0.89%	21.76%
信用减值损失	-394,834.05	-3.41%	-291,622.02	-1.24%	35.39%
资产减值损失	-10,900,913.05	-94.28%	-8,285.02	-0.04%	131,473.77%
其他收益	11,246.86	0.10%	4,767.88	0.02%	135.89%
投资收益	42,931.35	0.37%	-	0.00%	-
公允价值变动收益	0		0		
资产处置收	0		0		

益					
汇兑收益	0		0		
营业利润	-19,229,580.82	-166.32%	-2,325,561.87	-9.86%	-726.88%
营业外收入	-35,701.37	-0.31%	35,701.66	0.15%	-200.00%
营业外支出	80.06	0.00%	3.94	0.00%	1,931.98%
净利润	-19,265,362.25	-166.63%	-2,293,975.72	-9.72%	-739.82%
税金及附加	42,372.14	0.37%	108,992.64	0.46%	-61.12%
所得税费用	-	0.00%	4,111.57	0.02%	-100.00%

项目重大变动原因：

1、营业收入较上期下降 51.00%，主要原因系受新冠疫情影响，母公司 2021 年设备销售收入 1,012.12 万元，今年母公司无设备中标销售，海南捷诺特 2022 年受疫情影响比上期下降 429.32 万元。

2 营业成本较上期下降 48.95%，主要原因系营业收入下降营业成本相应也下降。

3、销售费用较上期下降 22.70%，主要原因系母公司今年销售收入下降，销售费用随之下降。

4、管理费用较上期增加 19.66%，主要原因系天津芯朗道今年新引进了股权融资，增加了与融资相关的尽调费用等管理费用，公司增加了人员招聘等管理成本，天津芯朗道新建厂房公司搬家等产生了管理费用。

5、研发费用较上期增加 39.65%，主要原因系天津芯朗道今年加大了研发新产品的投入。

6、财务费用较上期增加了 21.76%，主要原因系母公司工行年初增加了信用贷款 105 万，宁波银行的贷款 150 万归还了贷款，上半年依然有财务费用支出，总体看利息支出增加。

7、资产减值损失较上期增加 131,473.77%，主要原因系发生商誉减值损失 1,088.31 万元。

8、其他收益较上期增加 135.89%，主要原因系母公司享受小微企业六税两费减免政策税收退还。

9、信用减值损失较去年增加 35.39%，主要原因系海南捷诺特应收账款增加导致的坏账损失增加。

10、税金及附加较上期下降 61.12%，主要原因系收入下降增值税下降，税金及附加随着增值税下降而下降。2022 年国家颁布六税两费减免政策，小型微利企业可以在 50%的税额幅度内减征附加税及印花税。

11、营业利润较上期下降 726.88%，主要原因系商誉减值使得资产减值损失增加，导致营业利润下降。

12、营业外收入较上期下降 200.00%，主要原因系天津芯朗道因为搬迁退回滨江区财政局 2021 年房屋租金补贴收入。

13、营业外支出较上期增加 1931.98%，主要原因系天津芯朗道发生了 60 元的滞纳金支出。

14、所得税费用较上期下降 100%，主要原因系今年公司亏损所得税为 0 元。

15、净利润较上期下降 739.82%，主要原因系商誉减值使得资产减值损失增加，导致营业利润下降，净利润随之下降。

(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	11,534,430.13	23,594,669.80	-51.11%
其他业务收入	27,358.49	120.75	22557.13%
主营业务成本	7,285,204.23	14,272,611.01	-48.96%
其他业务成本	1,415.09	0	

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
胶片类	1,632,500.00	1,303,784.45	20.14%	-56.27%	-56.14%	-1.12%
试剂类	8,741,691.20	5,234,337.80	40.12%	18.69%	34.04%	-14.60%
医疗设备及其他	1,187,597.42	748,497.07	36.97%	-90.50%	-89.88%	-9.43%

按区域分类分析：

√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
华北地区	2,426,285.68	2,017,574.01	16.85%	-47.21%	-38.72%	-11.51%
华东/南区	8,922,867.13	5,091,669.69	42.94%	-52.49%	-52.81%	0.39%
华西/中区	212,635.81	177,375.62	16.58%	-1.61%	-6.45%	4.31%

收入构成变动的原因：

1、胶片类产品营业收入较上期下降 56.27%，主要原因系云胶片的诞生对传统胶片的冲击，导致业务下降。该类产品营业收入下降的同时，营业成本也随之下降。

2、试剂类产品营业收入较上期增加 18.69%，主要原因系母公司 2022 年业务增加，高值耗材类的产品采购成本相对较高，所以营业成本增加了 34.04%，高值耗材的毛利拉低了整体试剂类产品的毛利，毛利率较上期下降 14.60%。

3、医疗设备营业收入较上期下降 90.50%，主要原因系母公司 2022 年无设备类产品中标，该类产品营业收入下降，营业成本也随之下降。

4、华北地区营业收入较上期下降 47.21%，营业成本较上期下降 52.81%，毛利率较上期下降 11.51%，主要原因系母公司受新冠疫情影响，销售收入下降，营业成本随之也下降，尤其是高毛利产品收入减少，导致销售毛利率也下降。

5、华东/南区营业收入较上期下降 52.49%，主要原因系母公司 2021 年设备销售收入 1,012.12 万元，2022 年无此类项目中标。其次海南捷诺特因为疫情影响收入下降 429.32 万元。营业收入下降营业成本也随之下降。

6、华西/中区营业毛利率较上期增加 4.31%，主要原因系产品的采购成本下降。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占	是否存在关联关
----	----	------	-------	---------

			比%	系
1	海南广药晨菲医药有限公司	5,106,374.44	44.17%	否
2	哈尔滨星云医学检验所有限公司	1,605,663.72	13.89%	否
3	南京珮福医疗科技有限公司	818,331.86	7.08%	否
4	海南新健医疗器械有限公司	750,707.96	6.49%	否
5	海南瑞鑫康医疗用品有限公司	641,924.78	5.55%	否
合计		8,923,002.76	77.18%	-

(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	罗氏诊断产品(上海)有限公司	2,809,111.62	31.58%	否
2	中元汇吉生物技术股份有限公司	1,588,800.00	17.86%	否
3	上海恒程医疗器械科技有限公司	1,527,410.00	17.17%	否
4	广州嘉事吉健医疗器械有限公司	790,400.12	8.89%	否
5	海王医疗配送服务(广东)有限公司	577,102.16	6.49%	否
合计		7,292,823.90	81.99%	-

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	-5,711,194.70	2,572,434.46	-322.02%
投资活动产生的现金流量净额	-5,465,300.16	-910,310.16	-500.38%
筹资活动产生的现金流量净额	4,559,754.73	3,022,610.04	50.85%

现金流量分析：

1、经营活动现金流量净额较上期下降 322.02%，主要原因系公司 2022 年度营业收入同比下降，致使销售商品、提供劳务收到的现金同比减少 1,652.06 万元，下降幅度较大，同时，公司持续推动新产品的研发和各业务布局，购买商品、接受劳务支付的现金同比未下降。综合上述原因，公司经营活动现金流量净额较上期下降幅度较大。

2、投资活动产生的现金流量净额较上期下降 500.38%，主要原因系天津芯朗道新建厂房增加了固定资产投资。

3、筹资活动产生的现金净流量较上期增加 50.85%，主要原因系天津芯朗道增加了股权融资。

(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
海南捷诺特医疗科技有限公司	控股子公司	医疗器械销售	5,000,000.00	12,107,406.34	8,681,496.20	2,262,975.85	-94,052.10
虹博基因生物科技有限公司江苏有限公司	控股子公司	基因生物技术的研发； 医疗器械的研发	1,000,000.00	54,719.14	54,719.14	0	-1,815.20
虹博基因医疗科技（香港）有限公司	控股子公司	医疗器械、试剂及设备的代理销售及市场推广	8,185,000.00	22,368.19	-31,578.80	0	-729.38
芯朗道（天津）医疗科技有限责任公司	控股子公司	试剂及设备的研发和生产	11,494,253.00	13,890,564.88	6,403,023.22	0	-5,975,141.70

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

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，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持着良好的独立自主的经营能力；会计核算、财务经营管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、核心技术人员队伍稳定，客户资源稳定增长。

综述，公司拥有良好的持续经营能力，无对持续经营能力产生重大影响因素。对持续经营有重大影响的业务合同履行情况正常，目前不存在潜在纠纷，也不存在影响公司持续经营及发展的法律风险。

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	
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	
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.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（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		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	300,000.00	263,665.79

注 1、表中“其他”类型的关联交易是房屋租赁：向公司股东陈运丰租赁房屋用于办公室经营，发

生金额为 263,665.79 元

企业集团财务公司关联交易情况

适用 不适用

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016年1月11日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2016年1月11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	2016年1月11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	2016年1月11日	-	挂牌	资金占用承诺	承诺不占用公司资金资产	正在履行中
董监高	2016年1月11日	-	挂牌	资金占用承诺	承诺不占用公司资金资产	正在履行中
其他	2016年1月11日	-	挂牌	资金占用承诺	承诺不占用公司资金资产	正在履行中

承诺事项履行情况

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

公司股东、董事、监事、管理层在报告期间均严格履行了已披露的承诺，未有任何违背。

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	34,980,000	95.11%	0	34,980,000	95.11%
	其中：控股股东、实际控制人	23,100,000	62.81%	0	23,100,000	62.18%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	1,800,000	4.89%	0	1,800,000	4.89%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		36,780,000	-	0	36,780,000	-
普通股股东人数						15

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	天津阿基米德资产管理中心（有限合伙）	23,100,000	0	23,100,000	62.80%	0	23,100,000	0	0
2	林广茂	6,600,000	0	6,600,000	17.94%	0	6,600,000	0	0
3	孙雅娜	3,300,000	0	3,300,000	8.97%	0	3,300,000	0	0
4	陈运丰	1,800,000	0	1,800,000	4.89%	1,800,000	0	0	0
5	中信证券股份	1,000,000	0	1,000,000	2.71%	0	1,000,000	0	0

	有限公司								
6	东方证券股份有限公司	664,300	0	664,300	1.8%	0	664,300	0	0
7	天风证券股份有限公司	280,000	0	280,000	0.76%	0	280,000	0	0
8	张春颖	17,000	0	17,000	0.04%	0	17,000	0	0
9	陈六华	7,949	0	7,949	0.02%	0	7,949	0	0
10	翁伟滨	5,000	0	5,000	0.01%	0	5,000	0	0
	合计	36,774,249	0	36,774,249	99.94%	1,800,000	34,974,249	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明：报告期末，公司前十名股东之间不存在关联关系。									

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

（一）控股股东情况

公司控股股东为天津阿基米德资产管理中心（有限合伙），截至报告期末持有公司 62.82%股份，其基本情况如下：

公司名称：天津阿基米德资产管理中心（有限合伙）

统一社会信用代码：91120116340913615F

主要经营场所：天津滨海新区中新生态城中成大道以西、中滨大道以南生态建设公寓 9 号楼 3 层 301 房间-538

执行事务合伙人：吴虹

成立日期：2015 年 05 月 14 日

合伙期限：2015 年 05 月 14 日至 2065 年 05 月 13 日

经营范围：资产管理（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

报告期内，公司控股股东未发生改变。

（二）实际控制人情况

公司实际控制人为吴虹女士，其基本情况如下：

吴虹：女，1963年2月生，中国籍，无境外永久居留权。毕业于北京广播电视大学公共关系专业，本科学历。1986年7月至1993年7月，就职于中日友好医院内科、党委办公室；1993年7月至1997年7月，就职于中美上海施贵宝制药有限公司，任北京地区销售代表、地区经理；1997年7月至2003年9月，任香港康英有限公司中国区首席代表；2003年9月至2012年3月就职于海南三叶药业有限公司北京分公司任总经理；2012年4月创立恒博思诚并任恒博思诚监事，2015年6月离任，2015年8月至今在本公司就职，历任董事、总经理，现任公司总经理。

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	

1	信用贷款	中国建设银行股份有限公司北京西单支行	金融机构	1,000,000.00	2022年3月23日	2023年3月23日	3.8525%
2	保证贷款	中国工商银行北京怀柔支行	金融机构	2,150,000.00	2022年9月3日	2023年3月2日	3.45%
合计	-	-	-	3,150,000.00	-	-	-

中国工商银行北京怀柔支行借款 2,150,000.00 已于 2023 年 3 月 2 日之前归还。

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
王炳寓	董事、董事长	男	否	1966年2月	2021年9月30日	2024年9月29日
吴虹	董事、总经理	女	否	1963年2月	2021年9月30日	2024年9月29日
赵淑杰	董事	女	否	1962年12月	2021年9月30日	2024年9月29日
杨伟强	董事	男	否	1942年11月	2021年9月30日	2024年9月29日
李东平	董事	男	否	1970年5月	2022年12月5日	2024年9月29日
刘月敏	财务负责人	女	否	1986年2月	2021年9月30日	2024年9月29日
李亚从	监事会主席	女	否	1987年7月	2022年1月17日	2024年9月29日
师惠京	监事	女	否	1984年8月	2021年9月30日	2024年9月29日
于秉奇	监事	男	否	1981年11月	2021年9月30日	2024年9月29日
于淼	董事会秘书	女	否	1979年12月	2021年9月30日	2024年9月29日
董事会人数:					5	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					3	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司董事、监事、高级管理人员不存在关联关系。吴虹系公司控股股东之执行事务合伙人，为公司实际控制人。

(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
吴虹	董事长	离任	总经理	公司发展	无

王炳寓	总经理	离任	董事长	公司发展	无
吴虹	董事长	新任	总经理	公司发展	无
王炳寓	总经理	新任	董事长	公司发展	无
李亚从	监事	新任	监事会主席	补选监事会主席	无
李兴旺	董事	离任	-	个人原因	无
李东平	-	新任	董事	公司发展	无

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	是	1
总经理	是	1
董事会秘书	否	0
财务总监	否	0

(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：

李东平，男，1970年5月出生，中国国籍，无境外永久居留权，博士研究生学历，毕业于北京邮电大学，通信与系统专业。1992年7月至1996年8月，山西新华化工厂技术员、生产调度；1996年9月至2001年6月，北京邮电大学博士研究生；2001年7月至2001年12月，大唐集团中央研究院研发工程师；2002年1月至2004年2月，电子信息产业研究院赛迪顾问事业部总经理；2004年10月至2011年3月，Frost & Sullivan 中国公司副总经理；2011年4月至今，海银资本合伙人。

吴虹，女，1963年2月生，中国籍，无境外永久居留权，本科学历。1986年7月至1993年7月，就职于中日友好医院内科、党委办公室；1993年7月至1997年7月，就职于中美上海施贵宝制药有限公司，任北京地区销售代表、地区经理；1997年7月至2003年9月，任香港康英有限公司中国区首席代表；2003年9月至2012年3月就职于海南三叶药业有限公司北京分公司任总经理；2012年4月创立恒博思诚并任恒博思诚监事，2015年6月离任；2015年8月至今，任本公司总经理。

Bingyu Wang(王炳寓)，男，1966年2月生，新西兰籍，工商管理硕士，研究生学历。1987年9月至1989年8月，就职于北京北方医院，任外科医师；1989年9月至1993年2月，就职于北京安贞医院，任胸外科医师；1993年2月至1996年9月，就职于中美上海施贵宝制药有限公司，任销售经理；1996年9月至1999年10月赴新西兰留学；1999年10月至2000年9月，就职于辉瑞制药(大连)，任高级产品经理；2000年9月至2005年8月，就职于中美北京华新制药有限公司，任市场营销总监；2005年8月至2008年9月，就职于美华医药集团北京美华美咨询有限责任公司，任总经理；2008年10月至2009年1月，就职于ApricotPharma(HK)，任中国总经理；2009年2月至2012年10月，就职于广州百特侨光医疗用品有限公司，任董事、总经理；2012年10月至2013年3月期间无业；2013年3月至2013年9月，就职于四川迪康科技药业股份有限公司，任董事长助理；2013年10月至2014年1月，就职于

RENOLITBEIJINGMEDCAL,任总经理。2014年1月至2015年8月期间无业;2015年8月起任本公司董事。

李亚从,女,1986年9月8日生,汉族,中国国籍,无境外永久居留权,大专学历。2007年8月至2009年10月在北京世元达电子技术有限公司担任质量管理部质检担当;2009年10月至2010年9月在北京旺兴湖旅游管理有限公司担任商务经理;2010年10月至今在北京虹博基因医疗科技股份有限公司担任销售部经理。

(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、高级管理人员不存在《公司法》第一百四十六条规定的情形
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、高级管理人员不存在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,期限尚未届满的情形
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	董事、监事、高级管理人员不存在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,期限尚未届满的情形
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	不存在董事、高级管理人员兼任监事的情形
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	不存在董事、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
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格,或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	财务负责人具备会计师以上专业技术职务资格,或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上
是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	不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)
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的	否	董事、高级管理人员不存

其他企业		在投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业
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	董事、高级管理人员及其控制的企业不存在与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	不存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形
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	不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
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	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不存在一人兼多职的情况

(六) 独立董事任职履职情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	5	0	0	5
生产人员	1	0	0	1
销售人员	6	5	0	11
技术人员	15	0	1	14
财务人员	5	0	0	5
行政人员	4	0	0	4
员工总计	36	5	1	40

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	5	4
本科	19	25
专科	10	9
专科以下	2	2
员工总计	36	40

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

公司建立了符合公司特点的科学、合理的薪酬政策，充分发挥薪酬激励作用，公司福利涉及全员，充分体现了员工关怀。同时，公司根据发展战略为员工定期制定培训计划，培训内容包括政策法规、产品知识等方面，满足员工成长的需求。报告期内，公司不存在需承担费用的离退休人员。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司治理机制健全、合法规范经营。报告期内，公司严格按照我国《公司法》、《证券法》以及《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）》等有关法律法规的要求，参照《上市公司治理准则》不断完善公司法人治理结果，建立现代企业制度，规范公司运作。公司已依法建立了股东大会、董事会、监事会、治理层等公司法人治理结构，建立、健全了《公司章程》、等公司治理及内部管理制度，公司重大事项的决策均严格按照规章制度执行。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司建立了由股东大会、董事会、监事会、管理层组成的较为科学规范的法人治理结构。《公司章程》及三会议事规则对股东大会、董事会、监事会的召集、召开及表决程序、参会资格及职责权限做了明确规定，进一步完善了公司的内部控制体系。

公司已根据实际情况建立了能给所有股东提供合适保护的治理机制，现有的治理机制能够提高公司治理水平，确保全体股东享有法律、法规和公司章程规定的合法权利，享有平等地位，保证所有股东能够充分行使自己的权利。同时，公司内部控制制度的建立，基本能够适应公司现行管理的要求，能够预防公司运营过程中的经营风险，提高公司经营效率、实现经营目标。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重要的人事变动、关联交易等事项均已履行规定程序。

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

(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	4	5	3
------	---	---	---

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	股东大会均按规定设置会场
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 年年度股东大会在上一会计年度结束后 6 个月内举行
2021 年年度股东大会通知是否未提前 20 日发出	否	2021 年年度股东大会通知提前 20 日发出
2022 年公司临时股东大会通知是否未均提前 15 日发出	否	2022 年公司临时股东大会通知均提前 15 日发出
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	独立董事、监事会、单独或合计持股 10%以上的股东未向董事会提议过召开临时股东大会
股东大会是否实施过征集投票权	否	股东大会未实施过征集投票权
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	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不存在未单独计票并披露

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，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合法律、法规和《公司章程》的有关规定，并履行了必要律师见证程序，会议通过的各项议案均合法、有效。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会认真履行工作职责，审慎行使《公司章程》和股东大会赋予的权利，监事会在本年度内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对本年度内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司严格按照《公司法》和《公司章程》等法律法规和相关规章制度规范运作，建立健全了法人治理结构，在资产、人员、财务、机构、业务等方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间相互独立，具有独立完整的业务体系及面向市场自主经营的能力。

(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
报告期内，公司对经营范围内的业务与事项均已建立了内部控制体系，并得到有效执行，达到了公司内部控制的目標，不存在重大缺陷。	

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司制定了重大差错责任追究制度。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了上述制度，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 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <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	天健审（2023）1-489号
审计机构名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	中国北京市中关村南大街甲18号国际大厦B座17层
审计报告日期	2023年4月25日
签字注册会计师姓名及连续签字年限	何降星 李增茂 3年 1年
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	8年
会计师事务所审计报酬	17.7万元

审计报告

天健审（2023）1-489号

北京虹博基因医疗科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了北京虹博基因医疗科技股份有限公司（以下简称虹博基因公司）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，公允反映了虹博基因公司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、 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，我们独立于虹博基因公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 其他信息

虹博基因公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务

报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估虹博基因公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

虹博基因公司治理层（以下简称治理层）负责监督虹博基因公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

天健会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：何降星

中国 杭州

中国注册会计师：李增茂

二〇二三年四月二十五日

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
流动资产：			
货币资金	五、（一）、1	2,759,387.10	9,378,767.80
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、（一）、2	6,878,864.25	8,011,502.78
应收款项融资			
预付款项	五、（一）、3	4,837,130.17	374,991.27
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、（一）、4	4,249,767.05	8,217,260.29
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（一）、5	3,212,326.78	3,550,037.39
合同资产	五、（一）、6	336,830.90	398,595.40
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（一）、7	146,842.59	270,368.44
流动资产合计		22,421,148.84	30,201,523.37
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		0	0
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、（一）、8	1,471,199.23	1,758,644.17
在建工程		0	0
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、（一）、9	3,023,078.56	578,536.34

无形资产			
开发支出	五、(一)、10	3,281,272.26	2,695,348.33
商誉	五、(一)、11	1,218,503.80	12,101,626.52
长期待摊费用	五、(一)、12	4,594,889.94	15,645.66
递延所得税资产			
其他非流动资产	五、(一)、14	2,003,676.85	267,833.50
非流动资产合计		15,592,620.64	17,417,634.52
资产总计		38,013,769.48	47,619,157.89
流动负债:			
短期借款	五、(一)、15	3,153,130.56	3,605,103.54
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、(一)、16	282,451.93	172,921.85
预收款项			
合同负债	五、(一)、17	110,565.64	31,618.85
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、(一)、18	499,898.71	337,382.78
应交税费	五、(一)、19	508,414.45	789,112.86
其他应付款	五、(一)、20	2,966,028.47	3,628,026.79
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、(一)、21	1,005,707.07	226,905.93
其他流动负债	五、(一)、22	15,701.16	4,110.45
流动负债合计		8,541,897.99	8,795,183.05
非流动负债:			
保险合同准备金			
长期借款		0	0
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债	五、(一)、23	2,271,741.85	355,842.38
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,271,741.85	355,842.38
负债合计		10,813,639.84	9,151,025.43
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（一）、24	36,780,000.00	36,780,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（一）、25	41,476,875.08	36,000,968.68
减：库存股			
其他综合收益	五、（一）、26	305.19	2,945.76
专项储备			
盈余公积	五、（一）、27	200,163.29	200,163.29
一般风险准备			
未分配利润	五、（一）、29	-54,543,828.87	-36,281,915.62
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		23,913,514.69	36,702,162.11
少数股东权益		3,286,614.95	1,765,970.35
所有者权益（或股东权益）合计		27,200,129.64	38,468,132.46
负债和所有者权益（或股东权益）总计		38,013,769.48	47,619,157.89

法定代表人：王炳寓

主管会计工作负责人：刘月敏

会计机构负责人：刘月敏

（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
流动资产：			
货币资金		1,593,452.01	4,460,473.84
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二、（一）、1	4,874,841.87	6,958,329.35
应收款项融资			
预付款项		22,154.73	181,248.75
其他应收款	十二、（一）、2	5,477,675.27	3,805,370.36
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			

存货		2,518,656.79	2,938,662.22
合同资产		336,830.90	398,595.40
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		14,823,611.57	18,742,679.92
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、(一)、3	11,000,000.00	18,150,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		697,482.12	1,168,577.34
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		347,121.80	578,536.34
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		251,797.29	
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		12,296,401.21	19,897,113.68
资产总计		27,120,012.78	38,639,793.60
流动负债：			
短期借款		3,153,130.56	3,605,103.54
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		94,018.89	101,521.85
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		253,720.02	201,982.78
应交税费		477,868.16	767,868.47
其他应付款		885,949.88	1,060,372.12
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		21,406.35	31,618.85
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		247,517.62	226,905.93

其他流动负债		4,110.45	4,110.45
流动负债合计		5,137,721.93	5,999,483.99
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		108,324.77	355,842.38
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		108,324.77	355,842.38
负债合计		5,246,046.70	6,355,326.37
所有者权益（或股东权益）：			
股本		36,780,000.00	36,780,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		28,600,968.68	28,600,968.68
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		200,163.29	200,163.29
一般风险准备			
未分配利润		-43,707,165.89	-33,296,664.74
所有者权益（或股东权益）合计		21,873,966.08	32,284,467.23
负债和所有者权益（或股东权益）总计		27,120,012.78	38,639,793.60

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、营业总收入		11,561,788.62	23,594,790.55
其中：营业收入	五、（二）、1	11,561,788.62	23,594,790.55
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			

二、营业总成本		19,549,800.55	25,625,213.26
其中：营业成本	五、(二)、1	7,286,619.32	14,272,611.01
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)、2	42,372.14	108,992.64
销售费用	五、(二)、3	3,076,050.35	3,979,531.88
管理费用	五、(二)、4	5,757,611.64	4,811,737.05
研发费用	五、(二)、5	3,131,557.12	2,242,428.71
财务费用	五、(二)、6	255,589.98	209,911.97
其中：利息费用		249,131.80	192,451.09
利息收入		5,650.77	3,042.88
加：其他收益	五、(二)、7	11,246.86	4,767.88
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(二)、8	42,931.35	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(二)、9	-394,834.05	-291,622.02
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(二)、10	-10,900,913.05	-8,285.02
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-19,229,580.82	-2,325,561.87
加：营业外收入	五、(二)、11	-35,701.37	35,701.66
减：营业外支出	五、(二)、12	80.06	3.94
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-19,265,362.25	-2,289,864.15
减：所得税费用	五、(二)、13		4,111.57
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-19,265,362.25	-2,293,975.72
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）		-19,265,362.25	-2,293,975.72
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）		-1,003,449.00	-429,179.00

2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-18,261,913.25	-1,864,796.72
六、其他综合收益的税后净额		-2,640.57	976.71
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-2,640.57	976.71
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		-2,640.57	976.71
（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		-2,640.57	976.71
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-19,268,002.82	-2,292,999.01
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-18,264,553.82	-1,863,820.01
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-1,003,449.00	-429,179.00
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.50	-0.05
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.50	-0.05

法定代表人：王炳寓

主管会计工作负责人：刘月敏

会计机构负责人：刘月敏

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、营业收入	十二、（二）、1	10,130,747.89	16,960,266.70
减：营业成本	十二、（二）、1	6,161,143.74	8,488,336.85
税金及附加		40,351.38	89,816.74
销售费用		1,855,926.25	3,229,202.92
管理费用		3,966,602.49	3,478,056.25

研发费用			
财务费用		177,451.34	139,976.95
其中：利息费用		175,550.42	133,954.64
利息收入		3,367.86	1,988.87
加：其他收益		9,588.68	2,171.42
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、（二）、2	37,865.37	1,000,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-269,437.56	-527,130.80
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-8,117,790.33	-8,285.02
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-10,410,501.15	2,001,632.59
加：营业外收入			0.29
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-10,410,501.15	2,001,632.88
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-10,410,501.15	2,001,632.88
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-10,410,501.15	2,001,632.88
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			

6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-10,410,501.15	2,001,632.88
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		11,467,735.91	27,988,300.15
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		654,883.25	
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三）、1	11,042,705.98	9,599,402.72
经营活动现金流入小计		23,165,325.14	37,587,702.87
购买商品、接受劳务支付的现金		14,702,992.89	13,491,899.41
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		6,690,291.15	6,053,215.17
支付的各项税费		857,330.08	1,164,116.38
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三）、2	6,625,905.72	14,306,037.45
经营活动现金流出小计		28,876,519.84	35,015,268.41
经营活动产生的现金流量净额		-5,711,194.70	2,572,434.46
二、投资活动产生的现金流量：			

收回投资收到的现金		11,450,000.00	
取得投资收益收到的现金		42,931.35	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五、(三)、3		
投资活动现金流入小计		11,492,931.35	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,508,231.51	910,310.16
投资支付的现金		11,450,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		16,958,231.51	910,310.16
投资活动产生的现金流量净额		-5,465,300.16	-910,310.16
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		8,000,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		8,000,000.00	
取得借款收到的现金		4,300,000.00	5,400,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		3,010,000.00	4,490,951.00
筹资活动现金流入小计		15,310,000.00	9,890,951.00
偿还债务支付的现金		4,750,000.00	3,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		157,737.90	160,140.96
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、(三)、4	5,842,507.37	3,108,200.00
筹资活动现金流出小计		10,750,245.27	6,868,340.96
筹资活动产生的现金流量净额		4,559,754.73	3,022,610.04
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-2,640.57	976.71
五、现金及现金等价物净增加额		-6,619,380.70	4,685,711.05
加：期初现金及现金等价物余额		9,378,767.80	4,693,056.75
六、期末现金及现金等价物余额		2,759,387.10	9,378,767.80

法定代表人：王炳寓

主管会计工作负责人：刘月敏

会计机构负责人：刘月敏

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		9,897,679.11	17,365,197.01
收到的税费返还		33,910.71	
收到其他与经营活动有关的现金		3,694,918.30	2,606,487.44
经营活动现金流入小计		13,626,508.12	19,971,684.45
购买商品、接受劳务支付的现金		6,763,997.58	9,538,787.57
支付给职工以及为职工支付的现金		3,298,629.78	3,472,287.09
支付的各项税费		783,906.67	1,019,781.78
支付其他与经营活动有关的现金		2,461,733.38	3,005,367.29
经营活动现金流出小计		13,308,267.41	17,036,223.73
经营活动产生的现金流量净额		318,240.71	2,935,460.72
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		6,450,000.00	
取得投资收益收到的现金		37,865.37	1,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		6,487,865.37	1,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		13,364.01	-0.00
投资支付的现金		6,450,000.00	
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		6,463,364.01	-0.00
投资活动产生的现金流量净额		24,501.36	1,000,000.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		4,300,000.00	3,600,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		3,030,000.00	374,000.00
筹资活动现金流入小计		7,330,000.00	3,974,000.00
偿还债务支付的现金		4,750,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		157,737.90	99,087.01
支付其他与筹资活动有关的现金		5,632,026.00	4,412,700.00
筹资活动现金流出小计		10,539,763.90	4,511,787.01
筹资活动产生的现金流量净额		-3,209,763.90	-537,787.01
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-2,867,021.83	3,397,673.71
加：期初现金及现金等价物余额		4,460,473.84	1,062,800.13

六、期末现金及现金等价物余额		1,593,452.01	4,460,473.84
----------------	--	--------------	--------------

(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	36,780,000.00				36,000,968.68		2,945.76		200,163.29		- 36,281,915.62	1,765,970.35	38,468,132.46
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	36,780,000.00				36,000,968.68		2,945.76		200,163.29		- 36,281,915.62	1,765,970.35	38,468,132.46
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					5,475,906.40		- 2,640.57				- 18,261,913.25	1,520,644.60	- 11,268,002.82
（一）综合收益总额							- 2,640.57				- 18,261,913.25	- 1,003,449.00	- 19,268,002.82
（二）所有者投入和减少资本					5,475,906.40							2,524,093.60	8,000,000.00

1. 股东投入的普通股												8,000,000.00	8,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他				5,475,906.40								-	
(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	36,780,000.00				41,476,875.08	305.19		200,163.29		- 54,543,828.87	3,286,614.95	27,200,129.64

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	36,780,000.00				36,000,968.68		1,969.05				-34,216,955.61	2,195,149.35	40,761,131.47
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	36,780,000.00				36,000,968.68		1,969.05				-34,216,955.61	2,195,149.35	40,761,131.47
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							976.71	200,163.29		-2,064,960.01	-429,179.00	-2,292,999.01	
(一) 综合收益总额							976.71			-1,864,796.72	-429,179.00	-2,292,999.01	
(二) 所有者投入和减少资本													

1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配								200,163.29		-200,163.29			
1. 提取盈余公积								200,163.29		-200,163.29			
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	36,780,000.00			36,000,968.68		2,945.76		200,163.29		-36,281,915.62	1,765,970.35	38,468,132.46

法定代表人：王炳寓

主管会计工作负责人：刘月敏

会计机构负责人：刘月敏

(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	36,780,000.00				28,600,968.68				200,163.29		-33,296,664.74	32,284,467.23
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	36,780,000.00				28,600,968.68				200,163.29		-33,296,664.74	32,284,467.23
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											-10,410,501.15	-
(一) 综合收益总额											-10,410,501.15	-10,410,501.15
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												

2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												

(六) 其他												
四、本期末余额	36,780,000.00				28,600,968.68				200,163.29		-43,707,165.89	21,873,966.08

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	36,780,000.00				28,600,968.68						-35,098,134.33	30,282,834.35
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	36,780,000.00				28,600,968.68						-35,098,134.33	30,282,834.35
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									200,163.29		1,801,469.59	2,001,632.88
(一) 综合收益总额											2,001,632.88	2,001,632.88
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配									200,163.29		-200,163.29	
1. 提取盈余公积									200,163.29		-200,163.29	

2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	36,780,000.00				28,600,968.68				200,163.29		-33,296,664.74	32,284,467.23

三、 财务报表附注

北京虹博基因医疗科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

金额单位：人民币元

一、 公司基本情况

北京虹博基因医疗科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）由吴虹发起设立，于 2012 年 4 月 6 日在北京市工商行政管理局顺义分局登记注册，总部位于北京市顺义区。公司现持有统一社会信用代码为 911101135938637401 的营业执照，注册资本 3,678.00 万元，股份总数 3,678 万股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份 1,800,000 股，无限售条件的流通股份 34,980,000 股。公司股票已于 2016 年 1 月 11 日在全国中小企业股份转让系统正式挂牌和转让。

本公司属医疗器械销售行业。主要经营活动为销售 I 类、II 类、III 类医疗器械。产品主要有：III、II 类医用高分子材料及制品；植入材料和人工器官；介入材料；临床检验分析仪器；体外诊断试剂。

本财务报表业经公司 2023 年 4 月 25 日第三届董事会第七次会议批准对外报出。

本公司将虹博基因生物科技江苏有限公司（以下简称虹博江苏公司）、海南捷诺特医疗科技有限公司（以下简称海南捷诺特公司）、虹博基因医疗科技(香港)有限公司（以下简称虹博香港公司）、芯朗道（天津）医疗科技有限责任公司（以下简称天津芯朗道公司）四家子公司纳入本期合并财务报表范围，详见附注六之说明。

二、 财务报表的编制基础

（一） 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二） 持续经营能力评价

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

三、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

2. 对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入的相关会计处理方法

(七) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(八) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

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

2. 外币财务报表折算

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

(九) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(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；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考

考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1)或 2)的财务担保合同，以及不属于上述 1)并以低于市场利率贷款的贷

款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（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债务工具投资)之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级,并依次使用:

(1) 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;

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值,包括:活跃市场中类似资产或负债的报价;非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价;除报价以外的其他可观察输入值,如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等;市场验证的输入值等;

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

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础,对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失,是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失,是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,即全部现金短缺的现值。其中,对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产,按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

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

除上述计量方法以外的金融资产,公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认

后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

(2) 按组合评估预期信用风险并采用三阶段模型计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——应收押金保证金组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——账龄组合	账龄	
其他应收款——应收合并范围内关联方组合	款项性质	

(3) 采用简化计量方法，按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含, 下同)	2.00
1-2 年	5.00
2-3 年	20.00
3-4 年	50.00
4-5 年	80.00
5 年以上	100.00

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示, 不相互抵销。但同时满足下列条件的, 公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示: (1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利, 且该种法定权利是当前可执行的; (2) 公司计划以净额结算, 或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移, 公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(十) 存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用移动加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

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

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十一) 合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

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。

如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

公司对于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，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于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减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(十二) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

- (1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或

发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日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，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权,其账面价值与实际取得价款之间的差额,计入当期损益。对于剩余股权,对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的,转为权益法核算;不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的,按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权,且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前,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,调整资本公积(资本溢价),资本溢价不足冲减的,冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时,对于剩余股权,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之间的差额,计入丧失控制权当期的投资收益,同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等,应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权,且属于“一揽子交易”的

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

(十三) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
通用设备	年限平均法	3	无残值	33.33
专用设备	年限平均法	3-8	无残值	12.50-33.33

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
运输工具	年限平均法	4	无残值	25.00

(十四) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

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

(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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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

(十六) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

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

项 目	摊销年限（年）
软件	3

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

公司研发项目属于医疗检测类项目，主要分为炎症类、心肌类检测试剂项目及其配套检测设备项目，研发项目在通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，即进入开发阶段。开发阶段的支出予以资本化。

(十七) 部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(十八) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十九) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为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。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，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：(1) 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；(2) 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。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十) 预计负债

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

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

(二十一) 收入

1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

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

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。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，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，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控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

(1) 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。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

3. 收入确认的具体方法

本公司收入主要为医疗试剂以及设备销售，此业务属于在某一时点履行的履约义务，在交付客户、客户领用、已收取价款，取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认收入。

(二十二) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

(二十三) 合同资产、合同负债

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。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件(即,仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示,将已向客户转让商品而有权收取对价的权利(该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

(二十四) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

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

(二十五) 租赁

公司作为承租人

在租赁期开始日,公司将租赁期不超过12个月,且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁;将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的,原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁,公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外,在租赁期开始日,公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

1. 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:1) 租赁负债的初始计量金额;2) 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;
3) 承租人发生的初始直接费用; 4) 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

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

2. 租赁负债

在租赁期开始日,公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率,无法确定租赁内含利率的,采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用,在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用,并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后,当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时,公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债,并相应调整使用权资产的账面价值,如使用权资产账面价值已调减至零,但租赁负债仍需进一步调减的,将剩余金额计入当期损益。

(二十六) 分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分:

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用;
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果,以决定向其配置资源、评价其业绩;
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

(二十七) 重要会计政策和会计估计变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于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”规定,该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

2. 公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于亏损合同的判断”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

3. 公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“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”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

4. 公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“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”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以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，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%、6%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	20%、8.25%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	20%
海南捷诺特公司	20%
虹博江苏公司	20%
天津芯朗道公司	20%
虹博香港公司	8.25%

(二) 税收优惠

1. 增值税及附加税

根据《财政部税务总局关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》(财政部税务总局公告 2022 年第 10 号)规定：“一、由省、自治区、直辖市人民政府根据本地区实

际情况，以及宏观调控需要确定，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在 50%的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。二、增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户已依法享受资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税、耕地占用税、教育费附加、地方教育附加其他优惠政策的，可叠加享受本公告第一条规定的优惠政策。

2. 企业所得税

根据《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）以及《财政部 税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2021 年第 12 号），自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5%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。本公司、海南捷诺特公司、虹博江苏公司、以及天津芯朗道公司适用此政策。

根据香港特区政府于 2018 年 3 月 29 日刊宪《2018 年税务（修订）（第 3 号）条例》（《修订条例》），以实施 2017 年《施政报告》中宣布的利得税两级制。利得税两级制将适用于 2018 年 4 月 1 日或之后开始的课税年度。法团首 200 万元的利得税税率将降至 8.25%，其后的利润则继续按 16.5%征税。虹博香港公司适用该两级税制。

五、合并财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的期初数指的是 2022 年 1 月 1 日的数据，财务报表中披露的比较数据为 2021 年 12 月 31 日数据。

（一）合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

（1）明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	30,000.00	
银行存款	2,729,317.29	9,378,767.80
其他货币资金	69.81	

项 目	期末数	期初数
合 计	2,759,387.10	9,378,767.80

(2) 其他说明

期末其他货币资金为母公司和天津芯朗道公司理财产品收益。

2. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	413,327.28	4.38	254,207.28	61.50	159,120.00
按组合计提坏账准备	9,019,818.60	95.62	2,300,074.35	25.50	6,719,744.25
合 计	9,433,145.88	100.00	2,554,281.63	—	6,878,864.25

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	304,800.00	2.98	145,680.00	47.80	159,120.00
按组合计提坏账准备	9,919,380.49	97.02	2,066,997.71	20.84	7,852,382.78
合 计	10,224,180.49	100.00	2,212,677.71	—	8,011,502.78

2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提理由
北京协和医院	227,280.00	68,160.00	预计无法收回
国药控股北京华鸿有限公司	77,520.00	77,520.00	预计无法收回
吉林省人民医院	52,392.23	52,392.23	预计无法收回
昆明医科大学第一附属医院	1,882.05	1,882.05	预计无法收回
泰州市大泗镇卫生院	4,400.00	4,400.00	预计无法收回

单位名称	账面余额	坏账准备	计提理由
成都市锦江大观医院	2,688.00	2,688.00	预计无法收回
扬州市邗江区汉河街道运西社区卫生服务中心	3,300.00	3,300.00	预计无法收回
扬州经济技术开发区施桥镇社区卫生服务中心	3,300.00	3,300.00	预计无法收回
扬州市广陵区文峰街道社区卫生服务中心	3,300.00	3,300.00	预计无法收回
扬州市邗江区蒋王社区卫生服务中心	3,300.00	3,300.00	预计无法收回
石家庄平安医院有限公司	24,840.00	24,840.00	预计无法收回
四川省亚中医疗仪器有限责任公司	2,625.00	2,625.00	预计无法收回
梅河口市新华社区卫生服务中心	6,500.00	6,500.00	预计无法收回
小 计	413,327.28	254,207.28	--

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	3,908,965.10	78,179.30	2.00
1-2年	2,603,066.40	130,153.32	5.00
2-3年	329,488.00	65,897.60	20.00
3-4年	89,991.92	44,995.96	50.00
4-5年	537,295.06	429,836.05	80.00
5年以上	1,551,012.12	1,551,012.12	100.00
小 计	9,019,818.60	2,300,074.35	--

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1年以内	4,192,380.15
1-2年	2,655,458.63
2-3年	329,488.00
3-4年	167,511.92
4-5年	537,295.06

账 龄	期末账面余额
5 年以上	1,551,012.12
合 计	9,433,145.88

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收 回	其 他	转 回	核 销	其 他	
单项计提坏账准备	145,680.00	108,527.28						254,207.28
按组合计提坏账准备	2,066,997.71	233,076.64						2,300,074.35
合 计	2,212,677.71	341,603.92						2,554,281.63

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
海口市卫生健康委员会	2,287,438.00	24.25	97,216.40
海南瑞鑫康医疗用品有限公司	2,135,040.38	22.63	453,008.43
海南广药晨菲医药有限公司	1,590,679.40	16.86	31,813.59
北京圣斐迪联合科技有限公司	1,510,221.52	16.01	1,510,221.52
北京恒富行科技发展有限公司	236,800.00	2.51	4,736.00
小 计	7,760,179.30	82.26	2,096,995.94

3.预付款项

(1) 账龄分析

1) 明细情况

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	4,833,136.06	98.81		4,833,136.06	366,582.08	85.56		366,582.08
1-2 年					4,809.19	1.12		4,809.19
2-3 年	3,994.11	0.08		3,994.11	3,600.00	0.84		3,600.00
3 年以上	54,093.22	1.11	54,093.22		53,481.62	12.48	53,481.62	
合 计	4,891,223.39	--	54,093.22	4,837,130.17	428,472.89	--	53,481.62	374,991.27

2) 账龄 1 年以上重要的预付款项未及时结算的原因说明

单位名称	期末数	未结算原因
北京利德曼生化股份有限公司	53,193.22	预计无法收回
小 计	53,193.22	

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项 余额的比例 (%)
上海融奕资产管理有限公司	3,940,000.00	80.55
太原正弦波电子科技有限公司	296,640.00	6.06
上海恒程医疗器械科技有限公司	207,565.00	4.24
万宁万城子豹商务咨询服务中心	165,000.00	3.37
北京利德曼生化股份有限公司	53,193.22	1.09
小 计	4,662,398.22	95.32

4. 其他应收款

(1) 其他应收款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	8,452.91	0.19	8,452.91	100.00	
按组合计提坏账准备	4,461,631.86	99.81	211,864.81	4.70	4,249,767.05
合 计	4,470,084.77	—	220,317.72	—	4,249,767.05

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	8,384,959.48	100.00	167,699.19	2.00	8,217,260.29
合 计	8,384,959.48	--	167,699.19	--	8,217,260.29

② 期末单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
熊志	8,452.91	8,452.91	100.00	预计无法收回
小 计	8,452.91	8,452.91	100.00	

③ 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
应收押金保证金组合	140,792.40	2,815.85	2.00
账龄组合	4,320,839.46	209,048.96	--
其中：1年以内	233,100.41	4,662.01	2.00
1-2年	4,087,739.05	204,386.95	5.00
小 计	4,461,631.86	211,864.81	--

2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1年以内	267,100.41
1-2年	4,087,739.05
2-3年	8,482.91
3-4年	96,652.40
5年以上	10,110.00
合 计	4,470,084.77

3) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失（未发 生信用减值）	整个存续期预 期信用损失 （已发生信用 减值）	
期初数	167,699.19			167,699.19
期初数在本期	---	---	---	
--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	52,618.53			52,618.53
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	220,317.72			220,317.72

4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	140,792.40	447,925.82
备用金	36,148.91	101,986.11
往来款	4,293,143.46	7,835,047.55
合 计	4,470,084.77	8,384,959.48

5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应 收款余 额的比例 (%)	坏账准备
海南瑞鑫康医疗用品有限公司	拆借款	4,087,739.05	1-2 年	91.45	204,386.95
上海恒程医疗器械科技有限公司	保证金	85,000.00	3-4 年	1.90	1,700.00

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
河南庆诺技术有限公司	往来款	49,356.00	1年以内	1.10	987.12
黄立雅	差旅费	46,000.00	1年以内	1.03	920.00
林世安	差旅费	45,000.00	1年以内	1.01	900.00
小计		4,313,095.05		96.49	208,894.07

5. 存货

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	124,456.14		124,456.14	144,517.51		144,517.51
库存商品	3,713,144.48	663,440.88	3,049,703.60	4,025,758.38	644,390.05	3,381,368.33
周转材料	38,167.04		38,167.04	24,151.55		24,151.55
合计	3,875,767.66	663,440.88	3,212,326.78	4,194,427.44	644,390.05	3,550,037.39

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	644,390.05	19,050.83				663,440.88
合计	644,390.05	19,050.83				663,440.88

6. 合同资产

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	343,705.00	6,874.10	336,830.90	406,730.00	8,134.60	398,595.40
合计	343,705.00	6,874.10	336,830.90	406,730.00	8,134.60	398,595.40

(2) 合同资产减值准备计提情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	转回	转销或核销	其他	
按组合计提减值准备	8,134.60	-1,260.50					6,874.10
合 计	8,134.60	-1,260.50					6,874.10

7. 其他流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣、待认证、留抵增值税进项税额	146,842.59		146,842.59	270,368.44		270,368.44
合 计	146,842.59		146,842.59	270,368.44		270,368.44

8. 固定资产

项 目	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
账面原值				
期初数	116,382.65	2,289,948.17	448,345.13	2,854,675.95
本期增加金额	13,364.01	453,633.02		466,997.03
1) 购置	13,364.01	453,633.02		466,997.03
本期减少金额		377,858.84		377,858.84
1) 转入库存商品		377,858.84		377,858.84
期末数	129,746.66	2,365,722.35	448,345.13	2,943,814.14
累计折旧				
期初数	89,648.03	744,849.15	261,534.60	1,096,031.78
本期增加金额		264,496.89	112,086.24	376,583.13
1) 计提		264,496.89	112,086.24	376,583.13
本期减少金额				
期末数	89,648.03	1,009,346.04	373,620.84	1,472,614.91
减值准备				

项 目	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
期初数				
本期增加金额				
本期减少金额				
期末数				
账面价值				
期末账面价值	40,098.63	1,356,376.31	74,724.29	1,471,199.23
期初账面价值	26,734.62	1,545,099.02	186,810.53	1,758,644.17

9. 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	809,950.88	809,950.88
本期增加金额	3,129,042.29	3,129,042.29
1) 租入	3,129,042.29	3,129,042.29
本期减少金额		
期末数	3,938,993.17	3,938,993.17
累计折旧		
期初数	231,414.54	231,414.54
本期增加金额	684,500.07	684,500.07
1) 计提	684,500.07	684,500.07
本期减少金额		
期末数	915,914.61	915,914.61
减值准备		
期初数		
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数		
账面价值		
期末账面价值	3,023,078.56	3,023,078.56

项 目	房屋及建筑物	合 计
期初账面价值	578,536.34	578,536.34

10. 开发支出

项 目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
降钙素原（PCT）测定试剂盒（磁微粒化学发光法）	246,941.69	943.40					247,885.09
全程C反应蛋白（CRP）测定试剂盒（磁微粒化学发光法）	227,931.78	16,089.03					244,020.81
白介素-6（IL-6）测定试剂盒（磁微粒化学发光法）	243,377.33	943.40					244,320.73
血清淀粉样蛋白A（SAA）测定试剂盒（磁微粒化学发光法）	227,931.78	16,089.03					244,020.81
心肌肌钙蛋白I（cTnI）测定试剂盒（磁微粒化学发光法）	124,227.40	108,023.54					232,250.94
脑利钠肽（BNP）测定试剂盒（磁微粒化学发光法）	156,878.66	17,924.53					174,803.19
心型脂肪酸结合蛋白（H-FABP）测定试剂盒（磁微粒化学发光法）	173,859.79	19,584.18					193,443.97
肌红蛋白Myo测定试剂盒（磁微粒化学发光法）	200,196.41	30,652.13					230,848.54
肌酸激同工酶（CK-MB）测定试剂盒（磁微粒化学发光法）	183,215.28	17,924.52					201,139.80
脂蛋白相关磷酸酯酶（Lp-PLA2）检测试剂盒（磁微粒化学发光法）		122,806.38					122,806.38
胃蛋白酶原I（PGI）测定试剂盒	160,266.99	17,924.51					178,191.50
胃蛋白酶原II（PGII）测定试剂盒	148,561.82	17,924.52					166,486.34
胃泌素17（G-17）测定试剂盒	124,227.39	144,158.41					268,385.80
全自动化学发光免疫分析仪	477,732.01	54,936.35					532,668.36

项 目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
合 计	2,695,348.33	585,923.93					3,281,272.26

11. 商誉

(1) 明细情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
海南捷诺特医疗科技有限公司	12,101,626.52	10,883,122.72	1,218,503.80	12,101,626.52		12,101,626.52
合 计	12,101,626.52	10,883,122.72	1,218,503.80	12,101,626.52		12,101,626.52

(2) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期企业合并形成	本期减少		期末数
			处置	其他减少	
海南捷诺特医疗科技有限公司	12,101,626.52				12,101,626.52
合 计	12,101,626.52				12,101,626.52

(3) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他增加	处置	其他减少	
海南捷诺特医疗科技有限公司		10,883,122.72				10,883,122.72
合 计		10,883,122.72				10,883,122.72

[注]按照评估初稿计提减值，待最终评估报告确认。

(4) 商誉减值测试过程

1) 商誉所在资产组或资产组组合相关信息

资产组或资产组组合的构成	海南捷诺特公司经营性资产和负债
资产组或资产组组合的账面价值	8,681,496.20
分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值及分摊方法	12,101,626.52
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	20,783,122.72
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是

2) 商誉减值测试的过程与方法、结论

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的5年期现金流量预测为基础，现金流量预测使用的折现率11.42%（2021年度：11.40%），预测期以后的现金流量无增长率（2021年度：预测期以后的现金流量无增长率）推断得出，该增长率和医疗器械销售行业总体长期平均增长率相当。

减值测试中采用的其他关键数据包括：产品预计售价、销量、生产成本及其他相关费用。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

上述对可收回金额的预计表明商誉出现减值损失。根据本公司聘请的北京东审资产评估有限责任公司出具的《评估报告》（东咨字〔2023〕第A02-010号），包含商誉的资产组或资产组组合可收回金额为990.00万元，高于账面价值2,078.31万元，商誉出现减值损失。

3) 业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

根据本公司2020年第二次临时股东大会决议公告及签署的补充认购协议，海南捷诺特公司2017-2019年未完成对赌协议业绩承诺，应向本公司支付利润补偿，经双方友好协商，通过了替代性方案：在2020-2024年度期间无亏损，于每年9月前获得的海南捷诺特公司股利分配不低于100万元，方可豁免支付利润补偿。海南捷诺特公司2022年度经审计的扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润-9.53万元，并未向本公司分配股利100万元，不符合补充认购协议豁免海南捷诺特公司利润补偿的要求。

12. 长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费	15,645.66	4,627,170.16	62,991.92		4,579,823.90
其他		45,199.06	30,133.02		15,066.04

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
合 计	15,645.66	4,672,369.22	93,124.94		4,594,889.94

13. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	3,499,007.55	3,086,383.17
可抵扣亏损	24,979,988.25	28,074,575.03
合 计	28,478,995.80	31,160,958.20

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2022 年		9,165,595.78	
2023 年	3,437,999.89	3,437,999.89	
2024 年	5,729,971.50	5,729,971.50	
2025 年	4,251,115.84	4,251,115.84	
2026 年	5,489,892.02	5,489,892.02	
2027 年	6,071,009.00		
合 计	24,979,988.25	28,074,575.03	

14. 其他非流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程及设备款	2,003,676.85		2,003,676.85	267,833.50		267,833.50
合 计	2,003,676.85		2,003,676.85	267,833.50		267,833.50

15. 短期借款

项 目	期末数	期初数
保证借款		1,100,000.00
信用借款	3,150,000.00	2,500,000.00

项 目	期末数	期初数
应付利息	3,130.56	5,103.54
合 计	3,153,130.56	3,605,103.54

16. 应付账款

项 目	期末数	期初数
1年以内	198,082.38	94,619.70
1-2年	6,200.00	
3年以上	78,169.55	78,302.15
合 计	282,451.93	172,921.85

17. 合同负债

项 目	期末数	期初数
货 款	110,565.64	31,618.85
合 计	110,565.64	31,618.85

18. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	316,660.75	6,223,810.22	6,073,627.54	466,843.43
离职后福利—设定提存计划	20,722.03	608,355.27	596,022.02	33,055.28
辞退福利		22,000.00	22,000.00	
合 计	337,382.78	6,854,165.49	6,691,649.56	499,898.71

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	303,850.77	5,439,461.83	5,300,355.14	442,957.46
职工福利费		11,116.08	11,116.08	
社会保险费	12,809.98	374,268.35	367,084.36	19,993.97
其中：医疗保险费	12,307.63	362,847.65	355,929.85	19,225.43

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工伤保险费	502.35	10,940.87	10,674.68	768.54
生育保险费		479.83	479.83	
住房公积金		395,231.00	391,339.00	3,892.00
工会经费和职工教育经费		3,732.96	3,732.96	
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
小 计	316,660.75	6,223,810.22	6,073,627.54	466,843.43

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	20,094.08	589,689.86	577,745.86	32,038.08
失业保险费	627.95	18,665.41	18,276.16	1,017.20
企业年金缴费				
小 计	20,722.03	608,355.27	596,022.02	33,055.28

19. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	103,442.33	355,201.78
企业所得税	380,571.88	380,571.88
代扣代缴个人所得税	23,322.30	21,963.89
城市维护建设税	501.49	15,960.42
教育费附加	214.93	9,248.93
地方教育附加	143.29	6,165.96
印花税	218.23	
合 计	508,414.45	789,112.86

20. 其他应付款

(1) 其他应付款

1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
保证金及押金	439,940.00	535,880.00
预提费用	608,857.28	686,318.73
拆借款	4,462.49	2,134,614.31
装修工程款	1,891,475.12	
职工保险等	21,293.58	13,213.75
其他		258,000.00
合 计	2,966,028.47	3,628,026.79

2) 账龄 1 年以上重要的其他应付款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
天津康圣达医学检验实验室有限公司	200,000.00	未到结算期
常州优洋医学检验实验室有限公司	100,000.00	未到结算期
小 计	300,000.00	

21. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的租赁负债	1,005,707.07	226,905.93
合 计	1,005,707.07	226,905.93

22. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
待转销项税额	15,701.16	4,110.45
合 计	15,701.16	4,110.45

23. 租赁负债

项 目	期末数	期初数
租赁付款额	4,223,504.92	611,199.05
未确认的融资费用	946,056.00	28,450.74

项 目	期末数	期初数
重分类至一年内到期的非流动负债	1,005,707.07	226,905.93
合 计	2,271,741.85	355,842.38

24. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	36,780,000.00						36,780,000.00
合 计	36,780,000.00						36,780,000.00

25. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	36,000,968.68	5,475,906.40		41,476,875.08
合 计	36,000,968.68	5,475,906.40		41,476,875.08

(2) 其他说明

资本公积增加系少数股东增资导致母公司股权稀释形成的资本公积。

26. 其他综合收益

项 目	期初数	本期发生额					期末数
		其他综合收益的税后净额				减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益（税后归属于母公司）	
		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：所得税费用	税后归属于母公司		
将重分类进损益的其他综合收益	2,945.76	-2,640.57			-2,640.57		305.19
其中：外币财务报表折算差额	2,945.76	-2,640.57			-2,640.57		305.19
其他综合收益合计	2,945.76	-2,640.57			-2,640.57		305.19

27. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	200,163.29			200,163.29
合 计	200,163.29			200,163.29

28. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	-36,281,915.62	-34,216,955.61
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-18,261,913.25	-1,864,796.72
减：提取法定盈余公积		200,163.29
期末未分配利润	-54,543,828.87	-36,281,915.62

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	11,534,430.13	7,285,204.23	23,594,669.80	14,272,611.01
其他业务	27,358.49	1,415.09	120.75	
合 计	11,561,788.62	7,286,619.32	23,594,790.55	14,272,611.01

(2) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
胶片类	1,632,500.00	1,303,784.45	3,733,141.65	2,972,895.72
试剂类	8,741,691.20	5,234,337.80	7,365,445.32	3,905,088.49
医疗设备及其他	1,187,597.42	748,497.07	12,496,203.58	7,394,626.80
小 计	11,561,788.62	7,286,619.32	23,594,790.55	14,272,611.01

2) 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
华北地区	2,426,285.68	2,017,574.01	4,596,226.17	3,292,605.03
华东/南区	8,922,867.13	5,091,669.69	18,782,453.78	10,790,408.52
华西/中区	212,635.81	177,375.62	216,110.60	189,597.46
小 计	11,561,788.62	7,286,619.32	23,594,790.55	14,272,611.01

3) 收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时刻确认收入	11,561,788.62	23,594,669.80
小 计	11,561,788.62	23,594,669.80

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	18,332.57	54,425.73
教育费附加	9,228.62	30,653.60
地方教育附加	6,152.41	20,435.71
印花税	8,658.54	3,477.60
合 计	42,372.14	108,992.64

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	1,646,156.25	1,829,156.04
业务宣传费	613,822.66	987,951.90
样品	191,095.85	388,567.98
差旅交通费	140,611.33	251,024.40
业务招待费	256,415.56	209,879.39
咨询服务费	106,041.54	146,372.30
会议费	44,000.00	30,507.04
办公费	23,327.12	3,049.00
其他	54,580.04	133,023.83

项 目	本期数	上年同期数
合 计	3,076,050.35	3,979,531.88

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	3,428,344.32	2,947,935.10
咨询服务费	802,305.45	170,493.38
使用权资产折旧	684,500.07	231,414.54
中介机构费	313,878.06	327,639.32
折旧	221,323.64	337,422.73
租赁费	-236,194.28	314,175.26
IT 软件及服务费	114,232.75	75,448.60
差旅交通费	78,883.77	99,429.09
办公费	59,322.93	123,585.75
业务招待费	49,226.43	66,515.27
其他	241,788.50	117,678.01
合 计	5,757,611.64	4,811,737.05

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	1,704,097.07	1,257,278.58
折旧费	155,259.49	104,977.84
租赁费	226,972.80	226,972.80
咨询服务费	223,679.41	120,601.02
市内交通费	13,828.98	13,986.51
装修费	15,645.66	20,861.04
检测费	72,606.26	89,642.82
办公费	39.90	915.86
材料费	600,316.88	308,520.08

项 目	本期数	上年同期数
差旅费	17,179.03	22,824.71
其他	101,931.64	75,847.45
合 计	3,131,557.12	2,242,428.71

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	249,131.80	192,451.09
其中：未确认融资费用	93,366.88	29,764.09
减：利息收入	5,650.77	3,042.88
手续费	12,108.95	20,503.76
合 计	255,589.98	209,911.97

7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与收益相关的政府补助[注]	1,658.18	2,596.46	1,658.18
其他	9,588.68	2,171.42	9,588.68
合 计	11,246.86	4,767.88	11,246.86

[注]本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)2之说明。

8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
理财产品投资收益	42,931.35	
合 计	42,931.35	

9. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-394,834.05	-291,622.02
合 计	-394,834.05	-291,622.02

10. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	-19,050.83	-150.42
合同资产减值损失	1,260.50	-8,134.60
商誉减值损失	-10,883,122.72	
合 计	-10,900,913.05	-8,285.02

11. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助[注]	-35,701.37	35,701.37	-35,701.37
其他		0.29	
合 计	-35,701.37	35,701.66	-35,701.37

[注]本期计入营业外收入的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)2之说明

12. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
滞纳金支出	80.06	3.94	80.06
合 计	80.06	3.94	80.06

13. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用		4,111.57
递延所得税费用		
其他		
合 计		4,111.57

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	-19,265,362.25	-2,289,864.15
按母公司适用税率计算的所得税费用	-3,853,072.45	-572,466.04
子公司适用不同税率的影响	-3,740,798.50	993,292.95
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响	-78,288.93	-56,619.09
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	146,872.13	189,389.19
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		2,134,147.59
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	7,525,287.75	-2,683,633.03
所得税费用		4,111.57

14. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注五(一)26之说明

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
政府补助		40,469.25
利息收入	5,650.77	10,126.24
押金保证金	265,000.00	240,300.00
往来款	10,772,055.21	9,306,490.05
其他		2,017.18
合 计	11,042,705.98	9,599,402.72

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
政府补助	24,454.51	
往来款	5,493,664.59	12,126,452.95
押金保证金	25,000.00	31,170.00

项 目	本期数	上年同期数
付现销售费用	510,646.95	775,698.58
付现管理费用	463,547.60	749,070.26
手续费支出	12,108.95	20,603.76
营业外支出	80.06	
付现研发费用	96,403.06	603,041.90
合 计	6,625,905.72	14,306,037.45

3. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
拆借款	3,010,000.00	4,490,951.00
合 计	3,010,000.00	4,490,951.00

4. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
拆借款	5,345,000.00	2,871,000.00
房屋租赁款	497,507.37	237,200.00
合 计	5,842,507.37	3,108,200.00

5. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-19,265,362.25	-2,293,975.72
加: 资产减值准备	11,295,747.10	299,907.04
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	376,583.13	442,400.57
使用权资产折旧	684,500.07	231,414.54
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	93,124.94	20,861.04
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)		

补充资料	本期数	上年同期数
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	249,131.80	192,451.09
投资损失（收益以“-”号填列）	-42,931.35	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	318,659.78	3,130,697.69
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,514,457.36	2,528,209.87
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	2,093,809.44	-1,979,531.66
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-5,711,194.70	2,572,434.46
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	2,759,387.10	9,378,767.80
减：现金的期初余额	9,378,767.80	4,693,056.75
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	-6,619,380.70	4,685,711.05

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	2,759,387.10	9,378,767.80
其中：库存现金	30,000.00	
可随时用于支付的银行存款	2,729,317.29	9,378,767.80

项 目	期末数	期初数
可随时用于支付的其他货币资金	69.81	
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	2,759,387.10	9,378,767.80

(四) 其他

1. 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			22,368.93
其中：美元	30.00	6.9646	208.94
港元	24,806.89	0.8933	22,159.99
其他应付款			53,948.80
其中：港币	60,392.70	0.8933	53,948.80

2. 政府补助

与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
稳岗补贴	1,658.18	其他收益	
创业企业房租补贴	-35,701.37	营业外收入	
小 计	-34,043.19		

六、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

1. 重要子公司的构成

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	
海南捷诺特公司	海南省洋浦经济开发区	海南省洋浦经济开发区	医疗器械销售	100.00		非同一控制下企业合并
虹博江苏公司	江苏省泰	江苏省泰	医疗器械	100.00		设立

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	
	州市	州市	研发与生产			
虹博香港公司	香港特别行政区	香港特别行政区	医疗器械进口与经销	100.00		设立
天津芯朗道公司	天津市	天津市	生物技术开发	78.30		设立

七、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡,将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平,使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险,建立适当的风险承受底线和进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险,主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策,概括如下。

(一) 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时,公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息,包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础,通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险,以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时,公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加:

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例;
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)2、五(一)4之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2022 年 12 月 31 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 82.26%（2021 年 12 月 31 日：79.33%）源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

(二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法

偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	3,153,130.56	3,170,172.83	3,170,172.83		
应付账款	282,451.93	282,451.93	282,451.93		
其他应付款	2,966,028.47	2,966,028.47	2,966,028.47		
一年内到期的 租赁负债	1,005,707.07	1,129,740.94	1,129,740.94		
租赁负债	2,271,741.85	2,190,476.15		1,336,190.45	854,285.70
小 计	9,679,059.88	9,738,870.32	7,548,394.17	1,336,190.45	854,285.70

(续上表)

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	3,605,103.54	3,665,083.47	3,665,083.47		
应付账款	172,921.85	172,921.85	172,921.85		
其他应付款	3,628,026.79	3,628,026.79	3,628,026.79		
一年内到期的 租赁负债	226,905.93	246,691.43	246,691.43		
租赁负债	355,842.38	384,274.29		384,274.29	
小 计	7,988,800.49	8,096,997.83	7,712,723.54	384,274.29	

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。

市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

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

固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

截至2022年12月31日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币3,150,000.00元（2021

年12月31日：人民币3,600,000.00元），在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)2之说明。

八、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对 本公司的 持股比例 (%)	母公司对 本公司的 表决权比 例 (%)
天津阿基米德资产管理 中心（有限合伙）	天津市	资产管理	200.00	62.81	62.81

(2) 本公司最终控制方是吴虹。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注六在其他主体中的权益之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
陈运丰	本公司子公司海南捷诺特公司的高级管理人员

(二) 关联交易情况

1. 关联租赁情况

出租方名称	租赁资产种类	本期数			
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	确认使用权资产的租赁		
			支付的租金（不包括未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额）	增加的租赁负债本金金额	确认的利息支出
陈运丰	房屋			774,000.00	26,669.42

(续上表)

出租方名称	租赁资产种类	上年同期数			
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	确认使用权资产的租赁		
			支付的租金（不包括未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额）	增加的租赁负债本金金额	确认的利息支出
陈运丰	房屋	258,000.00			

2. 关键管理人员报酬

项目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	1,666,855.81	1,665,424.39

(三) 关联方应收应付款项

1. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
其他应付款	陈运丰	4,462.49	2,339,462.49
小计		4,462.49	2,339,462.49

九、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

(一) 分部信息

1. 确定报告分部考虑的因素

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，并以产品分部为基础确定报告分部。分别对过敏源类业务、基因芯片检测类业务、胶片类业务、生化试剂类业务、心脏标志物检测仪及试剂类业务、血小板及分析仪器类及分析仪设备类等业务的经营业绩进行考核。与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

本公司以地区分部为基础确定报告分部，营业收入、营业成本按最终实现销售地进行划分，资产和负债按经营实体所在地进行划分。

2. 报告分部的财务信息

地区分部

项 目	华北区	华东/南区	华西/中区	合 计
营业收入	2,808,022.64	8,895,508.64	212,635.81	11,916,167.09
营业成本	1,850,591.73	5,258,651.97	177,375.62	7,286,619.32
资产总额	11,524,214.44	36,507,451.07	872,664.14	48,904,329.65
负债总额	2,787,042.87	7,919,676.83	267,132.64	10,973,852.34

产品分部

项 目	营业收入	营业成本	资产总额	负债总额
胶片类	1,632,500.00	1,303,784.45	6,699,832.05	1,963,535.82
试剂类	8,741,691.20	5,234,337.80	35,876,179.39	7,883,059.01
医疗设备及其他	1,541,975.89	748,497.07	6,328,318.21	1,127,257.51
合 计	11,916,167.09	7,286,619.32	48,904,329.65	10,973,852.34

(二) 租赁

1. 公司作为承租人

(1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)9之说明。

(2) 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三(二十五)之说明。计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

项 目	本期数	上年同期数
短期租赁费用		484,972.80
合 计		484,972.80

(3) 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	本期数	上年同期数
租赁负债的利息费用	249,131.80	29,764.09
与租赁相关的总现金流出	497,507.37	722,172.79

(4) 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注七(二)之说明。

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	413,327.28	5.69	254,207.28	61.50	159,120.00
按组合计提坏账准备	6,849,007.20	94.31	2,133,285.33	31.15	4,715,721.87
合 计	7,262,334.48	100.00	2,387,492.61	—	4,874,841.87

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	304,800.00	3.36	145,680.00	47.80	159,120.00
按组合计提坏账准备	8,778,744.09	96.64	1,979,534.74	22.55	6,799,209.35

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合 计	9,083,544.09	100.00	2,125,214.74	--	6,958,329.35

2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
北京协和医院	227,280.00	68,160.00	29.99	预计无法收回
国药控股北京华鸿有限公司	77,520.00	77,520.00	100.00	预计无法收回
吉林省人民医院	52,392.23	52,392.23	100.00	预计无法收回
昆明医科大学第一附属医院	1,882.05	1,882.05	100.00	预计无法收回
泰州市大泗镇卫生院	4,400.00	4,400.00	100.00	预计无法收回
成都市锦江大观医院	2,688.00	2,688.00	100.00	预计无法收回
扬州市邗江区汊河街道运西社区卫生服务中心	3,300.00	3,300.00	100.00	预计无法收回
扬州经济技术开发区施桥镇社区卫生服务中心	3,300.00	3,300.00	100.00	预计无法收回
扬州市广陵区文峰街道社区卫生服务中心	3,300.00	3,300.00	100.00	预计无法收回
扬州市邗江区蒋王社区卫生服务中心	3,300.00	3,300.00	100.00	预计无法收回
石家庄平安医院有限公司	24,840.00	24,840.00	100.00	预计无法收回
四川省亚中医疗仪器有限责任公司	2,625.00	2,625.00	100.00	预计无法收回
梅河口市新华社区卫生服务中心	6,500.00	6,500.00	100.00	预计无法收回
小 计	413,327.28	254,207.28	--	

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	2,846,790.10	56,935.80	2.00

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1-2 年	1,716,188.00	85,809.40	5.00
2-3 年	202,480.00	40,496.00	20.00
3-4 年	89,991.92	44,995.96	50.00
4-5 年	442,545.06	354,036.05	80.00
5 年以上	1,551,012.12	1,551,012.12	100.00
小 计	6,849,007.20	2,133,285.33	--

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1 年以内	3,130,205.15
1-2 年	1,768,580.23
2-3 年	202,480.00
3-4 年	167,511.92
4-5 年	442,545.06
5 年以上	1,551,012.12
合 计	7,262,334.48

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收 回	其 他	转 回	核 销	其 他	
单项计提坏账准备	145,680.00	108,527.28						254,207.28
按组合计提坏账准备	1,979,534.74	153,750.59						2,133,285.33
合 计	2,125,214.74	262,277.87						2,387,492.61

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
海口市卫生健康委员会	2,287,438.00	31.50	97,216.40
海南广药晨菲医药有限公司	1,590,679.40	21.90	31,813.59
北京圣斐迪联合科技有限公司	1,510,221.52	20.80	1,510,221.52

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
海南瑞鑫康医疗用品有限公司	522,786.98	7.20	394,157.01
海南成美健康医疗科技有限公司	387,652.00	5.34	7,753.04
小 计	6,298,777.90	86.73	2,041,161.56

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	8,452.91	0.15	8,452.91	100.00	
按组合计提坏账准备	5,480,325.67	99.85	2,650.40	0.05	5,477,675.27
合 计	5,488,778.58	100.00	11,103.31	—	5,477,675.27

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	3,809,925.58	100.00	4,555.22	0.12	3,805,370.36
合 计	3,809,925.58	100.00	4,555.22	—	3,805,370.36

2) 期末单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
熊志	8,452.91	8,452.91	100.00	无法收回
小 计	8,452.91	8,452.91	100.00	

3) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
应收合并范围内关联方组合	5,347,805.65		
应收押金保证金组合	34,000.00	680.00	2.00
账龄组合	98,520.02	1,970.40	2.00
其中：1年以内	98,520.02	1,970.40	2.00
小计	5,480,325.67	2,650.40	——

(2) 账龄情况

账龄	期末账面余额
1年以内	2,909,661.20
2-3年	12,452.91
3-4年	1,300,000.00
4-5年	1,266,664.47
合计	5,488,778.58

(3) 坏账准备变动情况

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初数	4,555.22			4,555.22
期初数在本期	——	——	——	
—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	6,548.09			6,548.09
本期收回				
本期转回				
本期核销				

项 目	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）	
其他变动				
期末数	11,103.31			11,103.31

(4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	34,000.00	125,775.00
备用金	36,148.91	101,986.11
往来款	5,410,176.76	3,582,164.47
合 计	5,480,325.67	3,809,925.58

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应 收款余额 的比例 (%)	坏账准备
海南捷诺特医疗科 技有限公司	往来款	2,517,048.47	3-4 年、 4-5 年	45.86	
芯朗道（天津）医疗 科技有限责任公司	往来款	2,401,500.00	1 年以内	43.75	
芯朗道（天津）医疗 科技有限责任公司	咨询服务费	375,641.18	1 年以内	6.84	
虹博基因医疗科技 （香港）有限公司	往来款	53,616.00	2-3 年、 4-5 年	0.98	
河南庆诺技术有限 公司	往来款	49,356.00	一年以内	0.90	
小 计		5,397,161.65	—	98.33	

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	19,100,000.00	8,100,000.00	11,000,000.00	18,150,000.00		18,150,000.00
合 计	19,100,000.00	8,100,000.00	11,000,000.00	18,150,000.00		18,150,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
海南捷诺特医疗科技有限公司	18,000,000.00		8,100,000.00	9,900,000.00	8,100,000.00	8,100,000.00
虹博基因生物科技有限公司江苏有限公司	100,000.00			100,000.00		
芯朗道(天津)医疗科技有限责任公司	50,000.00	950,000.00		1,000,000.00		
小 计	18,150,000.00	950,000.00	8,100,000.00	11,000,000.00	8,100,000.00	8,100,000.00

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	9,749,010.93	6,159,728.65	16,960,145.95	8,488,336.85
其他业务	381,736.96	1,415.09	120.75	
合 计	10,130,747.89	6,161,143.74	16,960,266.70	8,488,336.85

(2) 与客户之间的合同产生的收入按主要类别的分解信息

1) 收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
试剂类	911,500.04	449,249.29	7,387,779.88	3,905,088.49
医疗设备及其他	9,219,247.85	5,711,894.45	9,572,486.82	4,583,248.36
小 计	10,130,747.89	6,161,143.74	16,960,266.70	8,488,336.85

2) 收入按经营地区分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
华北地区	2,655,103.44	2,018,989.10	1,830,950.16	549,242.20
华东/南区	7,263,008.64	3,964,779.02	14,913,205.94	7,749,497.19
华西/中区	212,635.81	177,375.62	216,110.60	189,597.46
小 计	10,130,747.89	6,161,143.74	16,960,266.70	8,488,336.85

3) 收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	10,130,747.89	16,960,266.70
小 计	10,130,747.89	16,960,266.70

2. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
成本法核算的长期股权投资收益		1,000,000.00
理财产品投资收益	37,865.37	
合 计	37,865.37	1,000,000.00

十三、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	-34,043.19	房租补贴、稳岗补贴
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-80.06	滞纳金
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	42,931.35	理财产品投资收益
其他符合非经常性损益定义的损益项目	9,588.68	六税两费返还

项 目	金 额	说 明
小 计	18,396.78	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	11,505.66	
少数股东权益影响额（税后）	-6,494.38	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	13,385.50	

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益（元/股）	
		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	-66.24	-0.50	-0.50
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-66.28	-0.50	-0.50

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数	
归属于公司普通股股东的净利润	A	-18,261,913.25	
非经常性损益	B	13,385.50	
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-18,275,298.75	
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	36,702,162.11	
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E		
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F		
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G		
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H		
其他	少数股东增资扩股影响	I1	5,475,906.40
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	
	其他综合收益	I2	-2,640.57
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	
报告期月份数	K	12.00	
加权平均净资产	$L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - \frac{G \times H}{K} \pm \frac{I \times J}{K}$	27,571,205.49	
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	-66.24%	
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	-66.28%	

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	-18,261,913.25
非经常性损益	B	13,385.50
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-18,275,298.75
期初股份总数	D	36,780,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	

项 目	序号	本期数
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12.00
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	36,780,000.00
基本每股收益	$M=A/L$	-0.50
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	-0.50

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

北京虹博基因医疗科技股份有限公司

二〇二三年四月二十五日

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：

北京虹基因医疗科技股份有限公司董事会秘书办公室