



阅微基因

NEEQ : 873723

北京阅微基因技术股份有限公司

Beijing Microread Genetics Co., Ltd.



半年度报告

2023

重要提示

- 一、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。
- 二、公司负责人陈初光、主管会计工作负责人郭丽华及会计机构负责人（会计主管人员）陈初光保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

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

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	15
第四节	股份变动及股东情况	17
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	21
第六节	财务会计报告	23
附件I	会计信息调整及差异情况	94
附件II	融资情况	94

备查文件目录	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。 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	公司董事会办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、阅微基因	指	北京阅微基因技术股份有限公司
股转公司、全国股转公司、全国股份 转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
三会	指	股东（大）会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》
《公司章程》	指	《北京阅微基因技术股份有限公司公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
报告期	指	2023年1月1日至2023年6月30日
上期	指	2022年1月1日至2022年6月30日
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
申万宏源承销保荐、主办券商	指	申万宏源证券承销保荐有限责任公司
会计师事务所	指	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
律师事务所	指	北京市天元律师事务所

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	北京阅微基因技术股份有限公司		
英文名称及缩写	Beijing Microread Genetics Co., Ltd.		
法定代表人	陈初光	成立时间	2007年12月7日
控股股东	控股股东为(陈初光、郭丽华)	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为(陈初光、郭丽华),一致行动人为(郭中华)
行业(挂牌公司管理型行业分类)	制造业(C)-专用设备制造(C35)-医疗仪器设备及器械制-医疗诊断、监护及治疗设备制造(C3581)		
主要产品与服务项目	基因检测产品的开发及技术服务		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	阅微基因	证券代码	873723
挂牌时间	2022年6月27日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	做市交易	普通股总股本(股)	76,200,000
主办券商(报告期内)	申万宏源承销保荐	报告期内主办券商是否发生变化	是
主办券商办公地址	上海市长乐路989号3楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	陈俊君	联系地址	北京市海淀区三里河路39号院10号楼6层601室
电话	010-88388931	电子邮箱	dongban@microread.com
传真	010-89780959		
公司办公地址	北京市海淀区三里河路39号院10号楼6层601室	邮政编码	100044
公司网址	www.microread.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91110108669912917N		
注册地址	北京市海淀区三里河路39号院10号楼6层601室		
注册资本(元)	76,200,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式

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

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

公司在国内市场已上市 11 款法庭科学基因检测试剂及配套产品、3 款临床医学试剂产品（III 类医疗器械）、1 款基因分析仪器（II 类医疗器械），1 款 MSI 自动分析软件（II 类医疗器械），13 款临床医学试剂产品获得欧盟 CE 认证，另有 1 款遗传性疾病的基因检测产品已完成临床试验正在注册评审中，有 3 款涵盖心血管疾病和遗传性疾病的基因检测产品正在临床试验，多款基因检测产品处于临床前开发阶段。良好的产品梯队及丰富的产品储备将有利支撑未来公司业务发展。

(1) 采购模式

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

① 供应商的选择

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

② 采购流程

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

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

(2) 生产模式

公司生产活动主要包括试剂产品生产和提供技术服务。

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

产周计划及日计划，并最终向产线下达生产订单予以执行。

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

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

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

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

（3）销售模式

①法庭科学

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

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

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

②临床医学

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

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

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

③工农业及其他

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

公司亦建立了《销售管理制度》、《投标管理制度》、《合同管理制度》、《价格管理制度》、《市场推广管理制度》等对公司销售活动作出规范。
 报告期内，公司商业模式未发生重大变化。

（二） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 □省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	<p>1、国家级专精特新“小巨人”企业认定详情：公司于2020年12月取得国家级专精特新“小巨人”企业称号，认定依据为《工业和信息化部关于公布第二批专精特新“小巨人”企业名单的通告》（工信部企业函[2020]335号），依据公司创新能力及科技成果转化能力、专业化程度、核心技术、产业链关键环节、经济效益及财务指标、先进的经营管理模式等指标评审认定，并经地方推荐、专家评审及社会公示等程序确定，有效期限为三年。</p> <p>2、北京市专精特新“小巨人”企业认定详情：公司于2020年10月取得北京市专精特新“小巨人”企业称号证书（编号2020XJR0075），认定依据为《工业和信息化部办公厅关于开展第二批专精特新“小巨人”企业培育工作的通知》（工信厅企业函〔2020〕159号），依据“主导产品是否属于关键领域补短板，产业链补链强链情况，为行业龙头或大企业配套情况，参与制定产品国际、国内及行业标准情况，企业拥有核心自主知识产权情况”等指标，经专家评审及社会公示等程序确定，有效期限为三年。</p> <p>3、“高新技术企业”认定详情：本公司于2022年10月18日取得编号为GS202211000062的高新技术企业证书，认定依据为《北京市科学技术委员会、中关村科技园区管理委员会、北京市财政局 国家税务总局北京市税务局关于启动2022年度北京市高新技术企业认定管理工作的通知》（京科高发〔2022〕115号），相关部门依据公司创新能力、高新技术产品占比、核心技术属于国家重点支持范围、研发支出达标等评审认定，并经企业申报、地方初审、专家评审、公示、备案等程序，经全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室批复，有效期限为三年。本公司自2022年10月18日至2025年10月18日止享受减按15%税率缴纳企业所得税的优惠政策。</p> <p>4、“中关村高新技术企业”认定详情：本公司于2021年2月22日取得编号为20212010087502的中关村高新技术企业证书，于2023年2月22日复核通过，换发新证编号为20232010059702，有效期2年。认定依据为《中关村高新技术企业库管理办法（试行）》（中科院发〔2018〕55号），经中关村科技园区管理委员会认定后进行证书核发，是公司申报中关村政策和项目的必备资质。</p> <p>5、“北京市新技术新产品（服务）”认定详情：本公司于2022年1月，公司“心血管疾病用药相关基因检测服务”获得北京市科学技术</p>

	<p>委员会、北京市发展和改革委员会、北京市经济和信息化局、北京市住房和城乡建设委员会及北京市市场监督管理局联合颁发的《北京市新技术新产品(服务)证书》，有效期3年；本公司于2022年12月，公司“微卫星不稳定基因检测试剂盒（荧光PCR-毛细管电泳法）”获得北京市科学技术委员会、北京市发展和改革委员会、北京市经济和信息化局、北京市住房和城乡建设委员会及北京市市场监督管理局联合颁发的《北京市新技术新产品(服务)证书》，有效期3年。</p> <p>以上创新属性相关的认定契合公司的发展目标，提升了公司的市场竞争优势，激发了科研人员追求卓越的信心和热情，同时提升了公司的自主创新活力，对公司经营发展产生积极的影响。</p>
--	--

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	62,111,505.72	55,191,784.35	12.54%
毛利率%	44.54%	42.72%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-28,000,428.69	-22,414,158.60	-24.92%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-31,848,402.51	-24,875,639.55	-28.03%
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）	-9.97%	-6.66%	-
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）	-11.34%	-7.39%	-
基本每股收益	-0.37	-0.30	-23.33%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	336,726,360.05	377,707,759.17	-10.85%
负债总计	69,593,486.52	83,611,886.30	-16.77%
归属于挂牌公司股东的净资产	267,543,931.35	294,365,411.94	-9.11%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.51	3.86	-9.11%
资产负债率%（母公司）	7.29%	7.42%	-
资产负债率%（合并）	20.67%	22.14%	-
流动比率	4.66	4.36	-
利息保障倍数	-	-	-

营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-36,779,684.67	-34,708,975.91	-5.97%
应收账款周转率	0.43	0.45	-
存货周转率	0.95	0.84	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-10.85%	2.22%	-
营业收入增长率%	12.54%	16.26%	-
净利润增长率%	-22.49%	-8.31%	-

三、 财务状况分析

(一) 资产及负债状况分析

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	60,822,182.51	18.06%	75,560,266.48	20.00%	-19.51%
应收票据	-	-	-	-	-
交易性金融资产	74,077,950.85	22%	97,964,396.44	25.94%	-24.38%
应收账款	99,847,920.12	29.65%	98,720,986.90	26.14%	1.14%
预付款项	8,268,010.54	2.46%	4,451,858.65	1.18%	85.72%
存货	34,204,069.90	10.16%	36,505,556.54	9.67%	-6.30%
固定资产	19,889,387.17	5.91%	22,360,441.83	5.92%	-11.05%
在建工程	5,621,917.96	1.67%	9,579,668.08	2.54%	-41.31%
使用权资产	13,867,613.67	4.12%	16,949,371.03	4.49%	-18.18%
无形资产	10,887,496.32	3.23%	11,264,801.28	2.98%	-3.35%
应付账款	31,044,365.02	9.22%	33,900,416.35	8.98%	-8.42%

项目重大变动原因:

- 1、货币资金较上年期末减少1,473.81万元，主要是因为本期预付的供应商货款增加以及经营活动消耗所致；
- 2、交易性金融资产较上年期末减少2,388.64万元，主要是因为理财产品到期赎回所致。

(二) 营业情况与现金流量分析

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	62,111,505.72	-	55,191,784.35	-	12.54%
营业成本	34,446,605.24	55.46%	31,616,289.12	57.28%	8.95%

毛利率	44.54%	-	42.72%	-	-
销售费用	29,847,347.70	48.05%	20,483,831.12	37.11%	45.71%
管理费用	14,642,773.32	23.57%	11,245,922.95	20.38%	30.21%
研发费用	11,788,647.25	18.98%	11,313,171.68	20.50%	4.20%
财务费用	42,775.94	0.07%	348,002.99	0.63%	-87.71%
经营活动产生的现金流量净额	-36,779,684.67	-	-34,708,975.91	-	-5.97%
投资活动产生的现金流量净额	24,336,177.77	-	38,803,196.68	-	-37.28%
筹资活动产生的现金流量净额	-2,361,178.84	-	29,260,832.66	-	108.07%

项目重大变动原因:

- 1、营业收入较上年同期增加 691.97 万元，主要是因为临床医学板块营业收入增幅较大；
- 2、营业成本较上年同期增加 283.03 万元，主要是因为本期销售收入同比增加所致；
- 3、报告期毛利率 44.54%，较去年同期略有上升，主要是因为公司临床医学板块高毛利率产品销量提升所致；
- 4、销售费用较上年同期增加 936.35 万元，主要是因为临床医学板块投入所致；
- 5、管理费用较上年同期增加 339.69 万元，主要是因为新设立子公司管理投入所致；
- 6、经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少 207.07 万元，主要是因为本期中介机构费用及子公司日常费用支出增加所致；
- 7、投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 1,446.70 万元，主要是因为本期购买理财产品减少所致；
- 8、筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 3,162.20 万元，主要是因为上年同期进行了股权融资而本期未发生所致。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
苏州阅微基因技术有限公司	子公司	专业技术与服务	120,000,000	216,495,472.69	94,206,292.93	19,155,551.34	-2,835,587.55
石家庄阅微生物科技有限公司	子公司	科技推广和应用服务	2,000,000	121,697.19	88,232.66	-	-329,651.24
北京阅微医疗科技有限公司	子公司	科技推广和应用服务	5,000,000	5,267,135.47	-1,024,899.62	6,126,974.35	-374,522.52
广州广阅医	子公司	专业技	10,000,000	5,324,121.72	1,840,187.90	1,588,398.50	-11,609.68

学检验实验室有限公司		术与服务					
MicroRead Technology Kazakhstan Co.,Ltd	子公司	专业技术与服务	554.00 ^①	2,827,560.30	983,539.77	159,818.30	-1,450,423.52
南京微略生物科技有限公司	子公司	科技推广和应用服务	2,000,000	2,227,056.63	-1,589,990.62	162,610.62	-284,075.14
成都微远生物技术有限公司	子公司	专业技术与服务	15,000,000	6,230,978.23	266,643.12	3,577,770.00	-438,826.33
北京阅微医学检验实验室有限公司	子公司	专业技术与服务	10,000,000	5,984,652.92	3,617,660.78	4,572,641.51	-533,031.42

主要参股公司业务分析

适用 不适用

(二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、 企业社会责任

适用 不适用

作为公众公司，公司高度重视履行社会责任，注重经济效益与社会效益的共赢，致力于做好主营业务，切实履行为满足客户需求、照顾员工健康、成就幸福企业，为社会创造财富，最终实现公司与各关系主体的和谐发展，实现共赢。

1、股东权益保护

公司严格按照《公司法》、《证券法》及股转公司相关法律法规的要求，不断完善治理结构和内控体系，提升规范运作水平，充分保障全体股东的合法权益。公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案、通知、召开和决议程序等均符合相关法律、法规的规定，不存在损害股东权益的情形。此外，公司充分利用接听投资者热线、回复投资者邮件等多种方式，加强与股东和投资者沟通、建立良好的投资者关系沟通体系，提高公司的诚信度和透明度。同时，公司严格按照相关法律法规和规范性文件的要求，认真履行信息披露义务，保障股东和投资者知情权。

2、职工权益保护

公司在 2023 年上半年，始终坚持“人才强企”的发展战略，重视人才培养，努力为社会提供更多的就业机会，切实保护劳动者自身利益。在人才培养方面，公司日常积极组织线上和线下各类管理和专业技能培训，在注重员工潜力开发和个人成长，确保员工得到所需的必要资源同时，实现员工与企业共同成长；在绩效管理方面，建立和完善绩效管理体系，细化各部门的绩效考核及激励制度，不断提高员工薪酬和福利，充分调动和激发员工积极性和潜能；在企业文化方面，注重个人与团队共同发展，强调企业的整体文化；建立和谐的劳动关系，促进员工健康成长。此外，公司目前有一定数量的残疾员工，积极承担社会责任，只要适合岗位需求，未来还会逐步增加。

^① MicroRead Technology Kazakhstan Co.,Ltd 注册资金为 554.00 美元。

3、供应商、客户权益保护

公司深刻理解客户、供应商的重要性。公司与客户和供应商建立了协作共赢的战略合作伙伴关系，充分尊重并保护客户和供应商的合法权益。通过执行严格的质量标准，提升产品和服务质量，以客户需为导向，不断提高客户的满意度。报告期内，公司与供应商和客户合同履行良好，各方的权益都得到了应有的保护。此外，公司每个季度会由各业务线市场部门对客户进行回访，做客户满意度调查，及时反馈客户的建议。关于供应商管理，公司定期对供应商见面约谈，双方根据市场情况及时调整产品或服务的采购价格；公司对重要供应商每年进行2次评价，如有不达标情况，也会及时与供应商沟通了解情况，必要时采取现场审核方式；在确保供应商的供货能力等各方面满足公司需求或无重大过失情况下，不轻易更换供应商，同时避免拖欠供应商货款等情况出现，充分保障供应商的合法权益。

4、积极开展党建工作

公司设立党支部，积极开展党的思想教育，发挥基层党组织的先锋模范带头作用。根据上级党委阶段性工作要求，定期组织公司党员、入党积极分子参加云课堂线上培训，爱心捐款等活动，在国家、社区、人民需要的时候，以实际行动回馈社会，积极履行企业社会责任。

5、环境保护、污染防治、贯彻绿色发展理念及实现可持续发展等权益保护

公司秉持绿色环保的发展理念，将绿色环保的贯彻到生产、服务的实际的工作流程中，建立了标准的规程。公司内部的相关管理文件有《环境因素识别、评价和更新控制程序》、《环境和职业健康安全监视和测量控制程序》、《噪声、废气污染防治控制程序》、《废弃物管理控制程序》、《废水管理控制程序》等。公司生产厂房建有污水处理设施，生产过程用水经过无害化处理后排放；生产废弃物采取分类处理方式，普通生活垃圾按照垃圾分类标准分类处理，生产废弃物由具备相关资质的第三方处理企业进行无害化处理；制度层面进行环保理念的重申，将节约、环保、可持续的发展理念贯彻到每一个人。

六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
行业政策变化风险	公司提供法庭科学、临床医学和工农业及其他领域的基因检测及服务，法庭科学检测试剂须接受公安部的管理监督，临床医学诊断试剂须接受各级卫生和计划生育委员会、药品监督管理局的管理监督。2014年以来国家出台了一系列举措，对基因检测行业进行监管和规范。该等政策举措有利于该行业的有序规范和健康成长，同时也要求公司生产经营过程中密切关注监管机构政策的变化，遵守政策法规的要求，及时就业务发展和生产运营作出相应调整。公司如果不能持续满足国家监管部门的有关规定和政策要求，则存在被相关部门处罚或业绩下滑的风险，给公司生产经营带来不利影响。
服务价格和毛利率下降的风险	公司所处的基因检测行业属于发展最快的高科技行业之一，随着检测技术的快速发展，市场环境逐渐成熟，国家政策逐步放开，市场上已涌现出一大批面向不同研究及应用领域的基因检测服务提供商。在技术迭代和竞争加剧的驱动下，基因检测产品和服务的价格预计将呈下降趋势。如公司不能在技术水平、服务质量、销售模式、营销网络、人才培养等方面持续提升，并开发出具备竞争力且符合市场需求的产品，将导致公司竞争力减弱；如公司不能持续提高生产和运营效率、控制成本，未来可能无法抵御由于服务价格下降趋势，所带来的行业整体毛利率下滑对公司业绩产生的不利影响。

<p>新产品研发失败风险</p>	<p>公司基于中等通量的毛细管电泳基因分析平台，根据不同应用领域的需求，开发适用于不同场景的准确、经济、便捷、高效的基因检测产品。在法庭科学领域，公司不断突破技术瓶颈，提高产品的性能，以在建库检测和案件侦查等方面陆续实现进口替代；在临床医学领域，公司根据临床需求，开展基因检测产品研发及临床试验，并在不同的疾病谱布局了新产品。随着公司产品管线的拓宽和临床试验的推进，公司研发投入逐渐增大，在研发过程中，技术路线、临床试验方案、研发团队、管理水平等因素都会影响产品研发的成败。如公司在投入大量研发经费后，无法研发出具有商业价值、符合市场需求的产品，或者产品的临床效果不及预期、产品上市时间大幅落后于竞争对手，将给公司的经营业绩和盈利能力带来不利影响。</p>
<p>新产品商业化不及预期的风险</p>	<p>公司在临床医学领域的基因检测产品“CYP2C19、CYP2C9和VKORC1基因检测试剂盒（国械注准 20203400987）”、“微卫星不稳定基因检测试剂盒（国械注准 20213400936）”、“染色体非整倍体（T21/T18/T13/X/Y）检测试剂盒（国械注准 20233401029）”已分别于2020年12月、2021年11月、2023年7月获批上市，其余基因检测试剂盒尚处于临床试验或临床前开发阶段。公司在临床医学领域的基因检测试剂盒产品属于较新的产品，仍处于商业化推广的初期阶段，其实现大规模销售仍有赖于区域招投标、医疗机构进院等市场准入工作及伴随诊断医学观念的普及。报告期内，临床医学产品产生的销售收入很小，未来存在商业化不达预期的风险。</p>
<p>应收账款无法回收的风险</p>	<p>随着公司业务规模的快速扩张，公司应收账款增速较快，部分法庭科学服务项目进度放缓，导致应收账款周期延长。随着销售规模的进一步扩张，应收账款可能继续增长。若不能继续保持对应收账款的有效管理，公司存在发生坏账的风险；如果应收账款快速增长导致流动资金紧张，也可能对公司的经营发展产生不利影响。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

第三节 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	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<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	三.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
2022年5月19日披露的《公开转让说明书》	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2022年2月1日	-	正在履行中
2022年5月19日披露的《公开转让说明书》	其他股东	同业竞争承诺	2022年2月1日	-	正在履行中
2022年5月19日披露的《公开转让说明书》	实际控制人或控股股东	其他承诺(解决关联交易)	2022年2月1日	-	正在履行中
2022年5月19日	其他股东	其他承诺(解	2022年2月1	-	正在履行中

日披露的《公开转让说明书》		决关联交易)	日		
2022年5月19日披露的《公开转让说明书》	董监高	其他承诺(解决关联交易)	2022年2月1日	-	正在履行中
2022年5月19日披露的《公开转让说明书》	其他	其他承诺(解决关联交易)	2022年2月1日	-	正在履行中
2022年5月19日披露的《公开转让说明书》	实际控制人或控股股东	资金占用承诺	2022年2月1日	-	正在履行中
2022年5月19日披露的《公开转让说明书》	其他股东	资金占用承诺	2022年2月1日	-	正在履行中
2022年5月19日披露的《公开转让说明书》	董监高	资金占用承诺	2022年2月1日	-	正在履行中
2022年5月19日披露的《公开转让说明书》	其他	资金占用承诺	2022年2月1日	-	正在履行中
2022年5月19日披露的《公开转让说明书》	实际控制人或控股股东	其他承诺(关于社保、公积金补缴的承诺)	2022年2月1日	-	正在履行中
2022年5月19日披露的《公开转让说明书》	实际控制人或控股股东	股份增减持承诺	2022年2月1日	-	正在履行中
2022年5月19日披露的《公开转让说明书》	其他	股份增减持承诺	2022年2月1日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况:

无

第四节 股份变动及股东情况

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	50,412,723	66.16%	1,880,617	52,293,340	68.63%	
	其中：控股股东、实际控制人	7,030,548	9.23%	0	7,030,548	9.23%	
	董事、监事、高管	0	-	0	0	-	
	核心员工	0	-	0	0	-	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	25,787,277	33.84%	-1,880,617	23,906,660	31.37%	
	其中：控股股东、实际控制人	21,091,648	27.68%	0	21,091,648	27.68%	
	董事、监事、高管	0	-	0	0	-	
	核心员工	0	-	0	0	-	
总股本		76,200,000	-	0	76,200,000	-	
普通股股东人数							49

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持有的 质押股 份数量	期末持有的 司法冻 结股份数 量
1	陈初光	16,467,701	0	16,467,701	21.6112%	12,350,776	4,116,925	0	0
2	郭丽华	11,654,495	0	11,654,495	15.2946%	8,740,872	2,913,623	0	0
3	红杉安辰(厦门)股权投资合伙企业	5,769,231	0	5,769,231	7.5712%	0	5,769,231	0	0

	业(有 限合 伙)								
4	深圳 市达 晨创 丰股 权投 资企 业(有 限合 伙)	5,127,380	0	5,127,380	6.7288%	0	5,127,380	0	0
5	天津 昂科 科技 合伙 企业 (有 限合 伙)	4,968,418	0	4,968,418	6.5202%	1,464,998	3,503,420	0	0
6	深圳 前海 沃盈 投资 管理 有限 公司 —深 圳沃 通瀛 海投 资管 理合 伙企 业(有 限合 伙)	4,661,255	0	4,661,255	6.1171%	0	4,661,255	0	0
7	北京 跃微 创业 投资 管理 中心 (有 限合 伙)	3,975,992	0	3,975,992	5.2178%	528,486	3,447,506	0	0

	限合 伙)								
8	深圳前海盈 沃投资管理 有限公司深 圳海逸投 管合伙企业 (有限合伙)	2,475,004	0	2,475,004	3.2480%	0	2,475,004	0	0
9	深圳前海盈 沃投资管理 有限公司浏 阳沃健产 业投资合 伙企业(有 限合伙)	2,330,629	0	2,330,629	3.0586%	0	2,330,629	0	0
10	杭州德 投资合 伙企业 (有限 合伙)	2,299,625	0	2,299,625	3.0179%	0	2,299,625	0	0
合计		59,729,730	-	59,729,730	78.3854%	23,085,132	36,644,598	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

股东陈初光与郭丽华系夫妻关系；

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

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

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
陈初光	董事长	男	1979年7月	2020年11月23日	2023年11月22日
郭丽华	董事、总经理	女	1977年4月	2020年11月23日	2023年11月22日
陈俊君	董事、董事会秘书	男	1983年11月	2020年11月23日	2023年11月22日
徐渊平	董事	男	1977年10月	2020年11月23日	2023年11月22日
逢涛	董事	男	1963年5月	2020年11月23日	2023年11月22日
曹弋博	董事	男	1982年10月	2020年12月10日	2023年11月22日
张晓艳	监事会主席	女	1988年8月	2020年11月23日	2023年11月22日
刘杰	监事	男	1988年11月	2021年7月23日	2023年11月22日
郭亚军	监事	女	1989年1月	2020年11月23日	2023年11月22日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

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

(二) 变动情况

适用 不适用

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

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	45	36
生产人员	82	58
销售人员	155	129
技术人员	61	50
财务人员	11	10
行政人员	14	11
员工总计	368	294

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	五（一）	60,822,182.51	75,560,266.48
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五（二）	74,077,950.85	97,964,396.44
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五（三）	99,847,920.12	98,720,986.90
应收款项融资	五（四）		150,000.00
预付款项	五（五）	8,268,010.54	4,451,858.65
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（六）	2,433,926.58	2,661,196.44
其中：应收利息		195,128.76	
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（七）	34,204,069.90	36,505,556.54
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（八）	933,708.49	243,725.00
流动资产合计		280,587,768.99	316,257,986.45
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	五（九）	19,889,387.17	22,360,441.83
在建工程	五（十）	5,621,917.96	9,579,668.08
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（十一）	13,867,613.67	16,949,371.03
无形资产	五（十二）	10,887,496.32	11,264,801.28
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（十三）	4,343,139.41	106,276.97
递延所得税资产			
其他非流动资产	五（十四）	1,529,036.53	1,189,213.53
非流动资产合计		56,138,591.06	61,449,772.72
资产总计		336,726,360.05	377,707,759.17
流动负债：			
短期借款	五（十五）	750,770.83	750,770.83
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五（十六）	31,044,365.02	33,900,416.35
预收款项			
合同负债	五（十七）	11,204,492.14	13,492,864.84
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五（十八）	6,343,498.87	12,464,720.85
应交税费	五（十九）	355,154.12	1,488,108.01
其他应付款	五（二十）	5,206,218.66	4,177,157.49
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五（二十一）	4,698,245.48	5,641,612.80
其他流动负债	五（二十二）	671,078.27	615,498.28
流动负债合计		60,273,823.39	72,531,149.45
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债	五（二十三）	9,319,663.13	11,080,736.85
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		9,319,663.13	11,080,736.85
负债合计		69,593,486.52	83,611,886.30
所有者权益：			
股本	五（二十四）	76,200,000.00	76,200,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十五）	345,815,884.73	344,731,656.73
减：库存股			
其他综合收益	五（二十六）	56,818.89	-37,901.21
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润	五（二十七）	-154,528,772.27	-126,528,343.58
归属于母公司所有者权益合计		267,543,931.35	294,365,411.94
少数股东权益		-411,057.82	-269,539.07
所有者权益合计		267,132,873.53	294,095,872.87
负债和所有者权益总计		336,726,360.05	377,707,759.17

法定代表人：陈初光

主管会计工作负责人：郭丽华

会计机构负责人：陈初光

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		25,329,690.63	22,937,134.26
交易性金融资产		3,533,360.45	7,474,696.44
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三（一）	44,113,328.96	63,437,936.43
应收款项融资	十三（二）		150,000.00
预付款项		2,448,264.86	1,556,687.57
其他应收款	十三（三）	72,489,632.67	72,021,290.43
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		21,010,589.28	22,613,980.42
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		34,433.96	70,704.90
流动资产合计		168,959,300.81	190,262,430.45
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	十三（四）	138,968,574.32	136,442,874.32
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		15,318,571.44	17,251,486.41
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		7,578,234.49	9,514,529.71
无形资产		1,834,904.77	2,025,147.13
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产		283,018.86	283,018.86
非流动资产合计		163,983,303.88	165,517,056.43
资产总计		332,942,604.69	355,779,486.88
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		6,828,232.25	4,077,552.89
预收款项			
合同负债		2,090,519.56	914,216.14
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		4,851,575.86	9,826,104.30
应交税费		187,338.12	191,841.17
其他应付款		2,806,531.33	2,158,705.27
其中：应付利息			
应付股利			

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		2,443,892.83	3,438,139.24
其他流动负债		179,445.08	62,952.50
流动负债合计		19,387,535.03	20,669,511.51
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		4,899,263.49	5,737,264.32
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		4,899,263.49	5,737,264.32
负债合计		24,286,798.52	26,406,775.83
所有者权益：			
股本		76,200,000.00	76,200,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		346,009,439.80	344,925,211.80
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		-113,553,633.63	-91,752,500.75
所有者权益合计		308,655,806.17	329,372,711.05
负债和所有者权益合计		332,942,604.69	355,779,486.88

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业总收入		62,111,505.72	55,191,784.35
其中：营业收入	五（二十八）	62,111,505.72	55,191,784.35

利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		90,910,436.68	75,108,305.09
其中：营业成本	五（二十八）	34,446,605.24	31,616,289.12
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（二十九）	142,287.23	101,087.23
销售费用	五（三十）	29,847,347.70	20,483,831.12
管理费用	五（三十一）	14,642,773.32	11,245,922.95
研发费用	五（三十二）	11,788,647.25	11,313,171.68
财务费用	五（三十三）	42,775.94	348,002.99
其中：利息费用		338,764.02	348,364.57
利息收入		426,666.57	76,836.40
加：其他收益	五（三十四）	1,951,761.77	441,239.65
投资收益（损失以“-”号填列）	五（三十五）	980,191.36	1,222,061.16
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五（三十六）	358,554.41	808,435.45
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十七）	-2,717,736.17	-5,280,742.89
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十八）	-473,254.17	-2,436.72
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（三十九）	535,464.59	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-28,163,949.17	-22,727,964.09
加：营业外收入	五（四十）	31,960.22	
减：营业外支出	五（四十一）	9,958.50	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-28,141,947.45	-22,727,964.09
减：所得税费用	五（四十二）		246,353.25
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-28,141,947.45	-22,974,317.34
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）		-28,141,947.45	-22,974,317.34

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）		-141,518.76	-560,158.74
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-28,000,428.69	-22,414,158.60
六、其他综合收益的税后净额		94,720.10	4,174.34
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		94,720.10	4,174.34
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		94,720.10	4,174.34
（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		94,720.10	4,174.34
（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		-28,047,227.35	-22,970,143.00
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-27,905,708.59	-22,409,984.26
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-141,518.76	-560,158.74
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.37	-0.30
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.37	-0.30

法定代表人：陈初光

主管会计工作负责人：郭丽华

会计机构负责人：陈初光

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业收入	十三（五）	34,996,632.73	26,656,707.07
减：营业成本	十三（五）	16,129,941.06	13,882,482.12
税金及附加		48,072.74	30,593.20
销售费用		22,225,251.70	15,510,117.64
管理费用		9,603,931.06	8,244,506.83
研发费用		8,415,764.25	7,854,681.58
财务费用		238,849.76	200,466.47
其中：利息费用		188,314.32	265,493.57
利息收入		113,324.95	21,134.75
加：其他收益		641,085.96	394,634.45
投资收益（损失以“-”号填列）	十三（六）		163,039.56
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		58,664.01	425,750.52
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-543,479.50	-422,750.33
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-442,498.02	-2,436.72
资产处置收益（损失以“-”号填列）		130,731.01	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-21,820,674.38	-18,507,903.29
加：营业外收入		28,000.00	
减：营业外支出		8,458.50	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-21,801,132.88	-18,507,903.29
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-21,801,132.88	-18,507,903.29
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-21,801,132.88	-18,507,903.29
（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		-21,801,132.88	-18,507,903.29
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	2023年1-6月	2022年1-6月
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		62,829,930.46	47,108,730.47
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		90,157.85	2,702,284.21
收到其他与经营活动有关的现金	五（四十三）	3,523,903.90	3,964,913.19
经营活动现金流入小计		66,443,992.21	53,775,927.87
购买商品、接受劳务支付的现金		43,803,317.97	37,966,568.06
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		40,475,910.87	34,552,487.23
支付的各项税费		1,232,300.40	1,059,117.31
支付其他与经营活动有关的现金	五（四十三）	17,712,147.64	14,906,731.18
经营活动现金流出小计		103,223,676.88	88,484,903.78
经营活动产生的现金流量净额		-36,779,684.67	-34,708,975.91
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		174,000,000.00	210,000,000.00
取得投资收益收到的现金		1,259,111.37	1,378,926.68
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		150,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		175,409,111.37	211,378,926.68
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,072,933.60	2,575,730.00
投资支付的现金		150,000,000.00	170,000,000.00
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		151,072,933.60	172,575,730.00
投资活动产生的现金流量净额		24,336,177.77	38,803,196.68
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			32,604,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			750,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			33,354,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		14,029.15	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五（四十三）	2,347,149.69	4,093,167.34
筹资活动现金流出小计		2,361,178.84	4,093,167.34
筹资活动产生的现金流量净额		-2,361,178.84	29,260,832.66
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		66,601.77	-102,623.02
五、现金及现金等价物净增加额		-14,738,083.97	33,252,430.41

加：期初现金及现金等价物余额		75,560,266.48	79,287,676.79
六、期末现金及现金等价物余额		60,822,182.51	112,540,107.20

法定代表人：陈初光

主管会计工作负责人：郭丽华

会计机构负责人：陈初光

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
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		59,610,351.03	20,996,684.32
收到的税费返还		90,157.85	2,701,839.07
收到其他与经营活动有关的现金		2,105,771.56	1,378,756.12
经营活动现金流入小计		61,806,280.44	25,077,279.51
购买商品、接受劳务支付的现金		16,722,887.56	14,807,851.01
支付给职工以及为职工支付的现金		30,601,297.95	26,405,564.70
支付的各项税费		483,021.02	115,555.27
支付其他与经营活动有关的现金		11,891,106.82	9,532,474.51
经营活动现金流出小计		59,698,313.35	50,861,445.49
经营活动产生的现金流量净额		2,107,967.09	-25,784,165.98
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		4,000,000.00	80,000,000.00
取得投资收益收到的现金			241,804.25
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		4,000,000.00	80,241,804.25
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			771,019.00
投资支付的现金		2,525,700.00	61,930,000.00
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		2,525,700.00	62,701,019.00
投资活动产生的现金流量净额		1,474,300.00	17,540,785.25
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			32,004,000.00
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			

筹资活动现金流入小计			32,004,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金		1,233,207.24	3,731,786.50
筹资活动现金流出小计		1,233,207.24	3,731,786.50
筹资活动产生的现金流量净额		-1,233,207.24	28,272,213.50
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		43,496.52	
五、现金及现金等价物净增加额		2,392,556.37	20,028,832.77
加：期初现金及现金等价物余额		22,937,134.26	15,132,392.60
六、期末现金及现金等价物余额		25,329,690.63	35,161,225.37

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

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

附注事项索引说明:

无

(二) 财务报表项目附注

北京阅微基因技术股份有限公司 2023年1-6月财务报表附注

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

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

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

截至2023年6月30日，公司注册资本为人民币7,620.00万元。注册地：北京市海淀区三里河路39号10号楼6层601室，总部办公地：北京市海淀区三里河路39号10号楼6层601室。公司实际控制人：陈初光、郭丽华。

（二）公司经营范围、主要产品或服务

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

主要产品或服务：试剂、仪器、法医建库技术服务及其他技术服务
本财务报表业经公司董事会于2023年8月28日批准报出。

二、 财务报告编制基础

（一）合并财务报表范围

合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称

苏州阅微基因技术有限公司

南京微略生物科技有限公司

MicroRead Technology Kazakhstan Co.,Ltd

北京阅微医疗科技有限公司

石家庄阅微生物科技有限公司

广州广阅医学检验实验室有限公司

成都微远生物技术有限公司

北京阅微医学检验实验室有限公司

本公司子公司的相关信息详见本附注“六、在其他主体中的权益”。

(二) 编制基础

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

(三) 持续经营

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

三、 重要会计政策及会计估计

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

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2023年6月30日的合并及母公司财务状况以及2023年1-6月的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为12个月。

(四) 记账本位币

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

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

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

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

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

2、 合并程序

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

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

(1) 增加子公司或业务

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

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

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

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

（2）处置子公司

①一般处理方法

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

②分步处置子公司

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

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

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

（3）购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公

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

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

(七) 现金及现金等价物的确定标准

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

(八) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算,由此产生的汇兑差额,除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外,均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目,采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益项目除“未分配利润”项目外,其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目,采用交易发生日的即期汇率折算。

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

(九) 金融工具

1、 金融工具的分类

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

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

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

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

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

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

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生

金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

(1) 所转移金融资产的账面价值；

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

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

4、 金融负债终止确认条件

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

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

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

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

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

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

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

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

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

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

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

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

组合 2 中，采用账龄信用风险组合计提坏账准备的：

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

(十) 存货

1、 存货的分类和成本

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

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

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

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

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

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

(十一) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

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

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

(十二) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

为本公司的合营企业。

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

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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

（2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

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

产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

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

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

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

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

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

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

所有者权益变动全部结转。

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

(十三) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

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

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

固定资产按成本(并考虑预计弃置费用因素的影响)进行初始计量。

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

2、 折旧方法

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下:

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

3、 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时,终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和

相关税费后的金额计入当期损益。

(十四) 在建工程

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

(十五) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

2、 借款费用资本化期间

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或

进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

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

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

(十六) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

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

(十七) 长期资产减值

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

(十八) 长期待摊费用

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

各项费用的摊销期限及摊销方法为：

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2、 摊销年限

项目	预计使用寿命（年）	依据
装修费	5	租赁期与预计可使用年限孰短

(十九) 合同负债

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

(二十) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

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

2、 离职后福利的会计处理方法

设定提存计划

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

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪

酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(二十一) 股份支付

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

以权益结算的股份支付及权益工具

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

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

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

(二十二) 收入

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公

司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

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

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

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

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

2、收入确认的具体方法

公司主要产品或服务的销售收入确认方法为：

(1) 销售试剂、耗材、设备等产品收入确认的具体方法：

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

(2) 提供法医建库技术服务收入确认的具体方法：

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

格确认收入。

(3) 提供其他技术服务收入确认的具体方法:

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

(二十三) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

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

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

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

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

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

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

(二十四) 政府补助

1、 类型

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

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

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

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为:政府文件明确规定政府补

助用途与资产不相关。

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

2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时,予以确认。

3、 会计处理

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

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息,区分以下两种情况,分别进行会计处理:

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

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

(二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外,本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

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

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

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

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

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

资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

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

(二十六) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

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

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

1、 本公司作为承租人

（1）使用权资产

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

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

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

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

（2）租赁负债

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

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

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

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

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

（3）短期租赁和低价值资产租赁

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

（4）租赁变更

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

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

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

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

2、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公

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

(二十七) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

本期无重要的会计政策变更。

2、 重要会计估计变更

本期无重要的会计估计变更。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额,在扣除当期允许抵扣的进项税额后,差额部分为应交增值税	13%、12%、6%、3%、0%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%、20%、15%

(二) 税收优惠

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

根据《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13 号),对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分,减按 25%计入应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税;对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分,减按 50%计入应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税。北京阅微医疗科技有限公司、石家庄阅微生物科技有限公司、广州广阅医学检验实验室有限公司、成都微远生物技术有限公司及北京阅微医学检验实验室有限公司适用小微企业普惠性税收减免政策。

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

依据《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》财税[2016]36号附件3第一条第（七）款 医疗机构提供的医疗服务免征增值税，广州广阅医学检验实验室有限公司适用增值税免税政策。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
银行存款	60,822,182.51	75,560,266.48
合计	60,822,182.51	75,560,266.48
其中：存放在境外的款项总额	296,618.39	480,096.73

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	年初余额
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	74,077,950.85	97,964,396.44
其中：理财产品	74,077,950.85	97,964,396.44
合计	74,077,950.85	97,964,396.44

(三) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	年初余额
1年以内（含1年）	62,724,172.68	67,387,281.86
1-2年（含2年）	32,169,312.46	25,810,846.20
2-3年（含3年）	26,540,045.33	28,028,448.80
3年以上	26,324,859.22	22,600,858.20
小计	147,758,389.69	143,827,435.06
减：坏账准备	47,910,469.57	45,106,448.16
合计	99,847,920.12	98,720,986.90

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	12,764,437.50	8.64	12,764,437.50	100.00		12,764,437.50	8.87	12,764,437.50	100.00	
其中：										
单项金额重大并已单独计提坏账准备的款项	12,764,437.50	8.64	12,764,437.50	100.00		12,764,437.50	8.87	12,764,437.50	100.00	
按组合计提坏账准备	134,993,952.19	91.36	35,146,032.07	26.04	99,847,920.12	131,062,997.56	91.13	32,342,010.66	24.68	98,720,986.90
其中：										
组合 2	134,993,952.19	91.36	35,146,032.07	26.04	99,847,920.12	131,062,997.56	91.13	32,342,010.66	24.68	98,720,986.90
合计	147,758,389.69	100.00	47,910,469.57		99,847,920.12	143,827,435.06	100.00	45,106,448.16		98,720,986.90

按单项计提坏账准备:

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

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	62,724,172.68	1,881,725.19	3.00
1-2 年 (含 2 年)	32,169,312.46	6,433,862.49	20.00
2-3 年 (含 3 年)	26,540,045.33	13,270,022.67	50.00
3 年以上	13,560,421.72	13,560,421.72	100.00
合计	134,993,952.19	35,146,032.07	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	45,106,448.16	2,804,021.41			47,910,469.57

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
客户 3	14,600,524.53	9.88	9,353,002.25
客户 1	7,678,859.50	5.20	7,678,859.50
客户 4	5,763,823.20	3.90	1,077,922.54
客户 2	5,085,578.00	3.44	5,085,578.00
客户 6	4,814,321.88	3.26	1,912,282.39
合计	37,943,107.11	25.68	25,107,644.67

(四) 应收款项融资

1、应收款项融资情况

项目	期末余额	年初余额
应收票据		150,000.00

2、应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

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

(五) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内(含1年)	5,991,764.46	72.47	4,351,858.65	97.75
1-2年(含2年)	2,088,706.44	25.26	100,000.00	2.25
2-3年(含3年)	187,539.64	2.27		
合计	8,268,010.54	100.00	4,451,858.65	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
供应商 6	1,500,000.00	18.14
供应商 1	740,000.00	8.95
供应商 7	596,000.00	7.21
供应商 8	400,000.00	4.84
供应商 9	390,000.00	4.72
合计	3,626,000.00	43.86

(六) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息	195,128.76	
应收股利		
其他应收款项	2,238,797.82	2,661,196.44

项目	期末余额	年初余额
合计	2,433,926.58	2,661,196.44

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	1,672,795.50	2,207,133.86
1-2 年 (含 2 年)	492,514.00	286,939.50
2-3 年 (含 3 年)	444,350.00	581,450.00
3 年以上	1,206,817.00	1,249,637.00
小计	3,816,476.50	4,325,160.36
减: 坏账准备	1,577,678.68	1,663,963.92
合计	2,238,797.82	2,661,196.44

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	3,816,476.50	100.00	1,577,678.68	41.34	2,238,797.82	4,325,160.36	100.00	1,663,963.92	38.47	2,661,196.44
其中：										
组合 2	3,816,476.50	100.00	1,577,678.68	41.34	2,238,797.82	4,325,160.36	100.00	1,663,963.92	38.47	2,661,196.44
合计	3,816,476.50	100.00	1,577,678.68		2,238,797.82	4,325,160.36	100.00	1,663,963.92		2,661,196.44

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	1,672,795.50	50,183.88	3.00
1-2年(含2年)	492,514.00	98,502.80	20.00
2-3年(含3年)	444,350.00	222,175.00	50.00
3年以上	1,206,817.00	1,206,817.00	100.00
合计	3,816,476.50	1,577,678.68	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	1,663,963.92			1,663,963.92
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	86,285.24			86,285.24
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	1,577,678.68			1,577,678.68

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	4,325,160.36			4,325,160.36
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	528,887.35			528,887.35
本期终止确认	984,003.17			984,003.17
其他变动	53,568.04			53,568.04
期末余额	3,816,476.50			3,816,476.50

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	1,663,963.92		86,285.24		1,577,678.68

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金及押金	3,263,476.50	3,788,270.24
员工备用金及其他	553,000.00	536,890.12
合计	3,816,476.50	4,325,160.36

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
单位 1	保证金及押金	651,250.00	1-2 年、2-3 年、3 年以上	17.06	650,410.00
单位 2	保证金及押金	399,752.00	1 年以内	10.47	11,992.56
单位 6	保证金及押金	361,528.50	1 年以内	9.47	10,845.86
单位 3	保证金及押金	260,100.00	1 年以内	6.82	7,803.00
单位 5	保证金及押金	204,830.00	2-3 年	5.37	102,415.00
合计		1,877,460.50		49.19	783,466.42

(七) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	12,699,284.52	379,919.12	12,319,365.40	8,987,296.39	195,374.51	8,791,921.88
库存商品	14,092,901.24	631,298.22	13,461,603.02	20,890,423.31	245,927.00	20,644,496.31
周转材料	60,755.26		60,755.26	1,156.55		1,156.55
发出商品	2,396,560.69		2,396,560.69	297,028.36		297,028.36
自制半成品	5,768,977.91	24,776.44	5,744,201.47	6,668,885.45	121,438.10	6,547,447.35
在产品	25,141.06		25,141.06	3,162.09		3,162.09
合同履约成本	196,443.00		196,443.00	220,344.00		220,344.00
合计	35,240,063.68	1,035,993.78	34,204,069.90	37,068,296.15	562,739.61	36,505,556.54

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	195,374.51	184,544.61				379,919.12
库存商品	245,927.00	385,371.22				631,298.22
自制半成品	121,438.10			96,661.66		24,776.44
合计	562,739.61	569,915.83		96,661.66		1,035,993.78

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待摊费用	38,483.82	103,330.35
待抵扣进项税	860,090.56	140,394.65
预缴企业所得税	35,134.11	
合计	933,708.49	243,725.00

(九) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	年初余额
固定资产	19,889,387.17	22,360,441.83
固定资产清理		
合计	19,889,387.17	22,360,441.83

2、 固定资产情况

项目	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
1. 账面原值				
(1) 年初余额	47,433,249.21	459,829.06	1,459,741.14	49,352,819.41
(2) 本期增加金额	1,685,053.75		18,946.02	1,703,999.77
—购置	1,685,053.75		18,946.02	1,703,999.77
(3) 本期减少金额	2,645,198.05			2,645,198.05
—处置或报废	2,645,198.05			2,645,198.05
—处置子公司导致的减少				
(4) 期末余额	46,473,104.91	459,829.06	1,478,687.16	48,411,621.13
2. 累计折旧				
(1) 年初余额	25,759,044.30	407,873.73	825,459.55	26,992,377.58
(2) 本期增加金额	3,849,982.81	24,700.02	120,944.81	3,995,627.64
—计提	3,849,982.81	24,700.02	120,944.81	3,995,627.64
(3) 本期减少金额	2,465,771.26			2,465,771.26
—处置或报废	2,465,771.26			2,465,771.26
—处置子公司导致的减少				

项目	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
(4) 期末余额	27,143,255.85	432,573.75	946,404.36	28,522,233.96
3. 减值准备				
(1) 年初余额				
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额				
—处置或报废				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	19,329,849.06	27,255.31	532,282.80	19,889,387.17
(2) 上年年末账面价值	21,674,204.91	51,955.33	634,281.59	22,360,441.83

(十) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	年初余额
在建工程	5,621,917.96	9,579,668.08
工程物资		
合计	5,621,917.96	9,579,668.08

2、 在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
租赁房产装修				3,968,619.25		3,968,619.25
苏州厂区建设工程	5,621,917.96		5,621,917.96	5,611,048.83		5,611,048.83
合计	5,621,917.96		5,621,917.96	9,579,668.08		9,579,668.08

3、 在建工程项目本期变动情况

项目名称	年初余额	本期增加金额	本期转入固定资产、无形资产、长期待摊费用金额	本期其他减少金额	期末余额	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
租赁房产装修	3,968,619.25		3,968,619.25						自筹
苏州厂区建设工程	5,611,048.83	10,869.13			5,621,917.96				自筹
合计	9,579,668.08	10,869.13	3,968,619.25		5,621,917.96				

(十一) 使用权资产

项目	房屋及建筑物
1. 账面原值	
(1) 年初余额	27,006,113.09
(2) 本期增加金额	
—新增租赁	
(3) 本期减少金额	
—转出至固定资产	
—处置	
(4) 期末余额	27,006,113.09
2. 累计折旧	
(1) 年初余额	10,056,742.06
(2) 本期增加金额	3,081,757.36
—计提	3,081,757.36
(3) 本期减少金额	
—转出至固定资产	
—处置	
(4) 期末余额	13,138,499.42
3. 减值准备	
(1) 年初余额	
(2) 本期增加金额	
—计提	
(3) 本期减少金额	
—转出至固定资产	
—处置	
(4) 期末余额	
4. 账面价值	
(1) 期末账面价值	13,867,613.67
(2) 上年年末账面价值	16,949,371.03

(十二) 无形资产

1、无形资产情况

项目	电脑软件	土地使用权	合计
1. 账面原值			
(1) 年初余额	3,830,627.77	8,409,314.66	12,239,942.43
(2) 本期增加金额			
—购置			
—在建工程转入			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额	3,830,627.77	8,409,314.66	12,239,942.43
2. 累计摊销			
(1) 年初余额	881,704.31	93,436.84	975,141.15
(2) 本期增加金额	237,149.70	140,155.26	377,304.96
—计提	237,149.70	140,155.26	377,304.96
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额	1,118,854.01	233,592.10	1,352,446.11
3. 减值准备			
(1) 年初余额			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	2,711,773.76	8,175,722.56	10,887,496.32
(2) 上年年末账面价值	2,948,923.46	8,315,877.82	11,264,801.28

(十三) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	106,276.97	4,660,190.20	423,327.76		4,343,139.41

(十四) 其他非流动资产

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产款	1,529,036.53		1,529,036.53	1,189,213.53		1,189,213.53

(十五) 短期借款

1、短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
保证借款	750,000.00	750,000.00
应付利息	770.83	770.83
合计	750,770.83	750,770.83

(十六) 应付账款

1、应付账款列示

项目	期末余额	年初余额
应付货款	30,601,973.31	33,003,756.58
应付设备/工程款	442,391.71	10,807.09
应付其他经营费用		885,852.68
合计	31,044,365.02	33,900,416.35

(十七) 合同负债

1、合同负债情况

项目	期末余额	年初余额
预收款项	11,204,492.14	13,492,864.84

(十八) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	12,183,786.32	32,394,990.94	38,463,058.97	6,115,718.29
离职后福利-设定提存计划	280,934.53	2,058,572.14	2,111,726.09	227,780.58
合计	12,464,720.85	34,453,563.08	40,574,785.06	6,343,498.87

2、短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	11,683,093.95	29,397,758.76	35,476,675.18	5,604,177.53
(2) 职工福利费		691,963.12	691,963.12	
(3) 社会保险费	170,884.49	1,149,100.04	1,181,564.27	138,420.26
其中：医疗保险费	161,555.36	1,077,908.79	1,107,240.76	132,223.39
工伤保险费	6,738.39	45,159.79	46,365.58	5,532.60
生育保险费	2,590.74	26,031.46	27,957.93	664.27
(4) 住房公积金	46,102.80	1,088,304.40	1,105,206.40	29,200.80
(5) 工会经费和职工教育经费	283,705.08	67,864.62	7,650.00	343,919.70
合计	12,183,786.32	32,394,990.94	38,463,058.97	6,115,718.29

3、设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	272,254.27	1,994,747.34	2,046,313.65	220,687.96
失业保险费	8,680.26	63,824.80	65,412.44	7,092.62
合计	280,934.53	2,058,572.14	2,111,726.09	227,780.58

(十九) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	125,882.78	1,163,998.98
个人所得税	177,020.86	246,488.24
城市维护建设税	11,144.56	19,223.73
教育费附加	8,153.24	13,626.78

税费项目	期末余额	年初余额
印花税	4,694.05	15,720.41
土地使用税	28,258.63	29,049.87
合计	355,154.12	1,488,108.01

(二十) 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	5,206,218.66	4,177,157.49
合计	5,206,218.66	4,177,157.49

1、其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	年初余额
往来款		691,000.00
保证金及押金	1,145,000.00	1,370,000.00
预提费用及其他	4,061,218.66	1,516,157.49
政府补助		600,000.00
合计	5,206,218.66	4,177,157.49

(二十一) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的租赁负债	4,698,245.48	5,641,612.80

(二十二) 其他流动负债

项目	期末余额	年初余额
待转销项税	671,078.27	615,498.28

(二十三) 租赁负债

项目	期末余额	年初余额
租赁付款额	14,696,897.01	18,042,949.92
减：未确认融资费用	678,988.40	1,320,600.27
减：一年内到期的租赁负债	4,698,245.48	5,641,612.80
合计	9,319,663.13	11,080,736.85

(二十四) 股本

项目	年初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	76,200,000.00						76,200,000.00

(二十五) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价 (股本溢价)	332,826,888.24			332,826,888.24
其他资本公积	11,904,768.49	1,084,228.00		12,988,996.49
其中: 其他资本公积-股份支付	11,904,768.49	1,084,228.00		12,988,996.49
合计	344,731,656.73	1,084,228.00		345,815,884.73

(二十六) 其他综合收益

项目	年初余额	本期金额					期末余额	
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司		税后归属于少数股东
2. 将重分类进损益的其他综合收益	-37,901.21	94,720.10				94,720.10		56,818.89
其中：外币财务报表折算差额	-37,901.21	94,720.10				94,720.10		56,818.89
其他综合收益合计	-37,901.21	94,720.10				94,720.10		56,818.89

(二十七) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	-126,528,343.58	-49,798,168.69
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-126,528,343.58	-49,798,168.69
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-28,000,428.69	-76,730,174.89
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-154,528,772.27	-126,528,343.58

(二十八) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	62,096,756.44	34,382,830.56	55,191,784.35	31,616,289.12
其他业务	14,749.28	63,774.68		
合计	62,111,505.72	34,446,605.24	55,191,784.35	31,616,289.12

(二十九) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	36,258.25	36,638.92
教育费附加	25,591.67	25,625.78
印花税	23,920.05	38,072.53
其他	56,517.26	750.00
合计	142,287.23	101,087.23

(三十) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	15,920,768.82	12,826,237.74
宣传推广费	4,479,717.82	2,498,550.08
差旅费	2,057,151.04	1,048,212.87
折旧及摊销	2,297,307.71	1,542,488.36
其他	5,092,402.31	2,568,342.07
合计	29,847,347.70	20,483,831.12

(三十一) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	7,883,703.20	6,843,855.59
折旧及摊销	2,295,544.94	1,530,575.55
股份支付	733,688.42	676,178.77
咨询服务费	417,503.05	839,275.36
中介服务费	663,486.43	498,431.62
其他	2,648,847.28	857,606.06
合计	14,642,773.32	11,245,922.95

(三十二) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	6,292,338.84	5,847,129.80
试剂消耗	2,854,026.38	2,925,718.51
其他	2,642,282.03	2,540,323.37
合计	11,788,647.25	11,313,171.68

(三十三) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	338,764.02	348,364.57
其中：租赁负债利息费用	325,964.03	348,364.57
减：利息收入	426,666.57	76,836.40
汇兑损益	99,918.73	52,394.20
手续费及其他	30,759.76	24,080.62
合计	42,775.94	348,002.99

(三十四) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	1,866,599.37	393,919.67
代扣个人所得税手续费	85,162.40	47,319.98
合计	1,951,761.77	441,239.65

(三十五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
处置长期股权投资产生的投资收益		
理财产品投资收益	980,191.36	1,222,061.16
合计	980,191.36	1,222,061.16

(三十六) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产	358,554.41	808,435.45
其中：理财产品产生的公允价值变动收益	358,554.41	808,435.45
合计	358,554.41	808,435.45

(三十七) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-2,804,021.41	-6,194,041.41
其他应收款坏账损失	86,285.24	913,298.52
合计	-2,717,736.17	-5,280,742.89

(三十八) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-473,254.17	-2,436.72

(三十九) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	535,464.59		535,464.59

(四十) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
其他	31,960.22		31,960.22

(四十一) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	8,458.50		8,458.50
罚款/滞纳金	100.00		100.00
其他	1,400.00		1,400.00
合计	9,958.50		9,958.50

(四十二) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用		246,353.25
递延所得税费用		
合计		246,353.25

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	-28,141,947.45
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	-4,221,292.11
子公司适用不同税率的影响	423,043.88
调整以前期间所得税的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	324,841.20
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	5,195,888.46
研发费加计扣除的影响	-1,722,481.44
所得税费用	

(四十三) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收回往来款	2,288,966.64	3,446,837.14
收到补贴款	776,310.47	441,239.65
利息收入	426,666.57	76,836.40
营业外收入	31,960.22	
合计	3,523,903.90	3,964,913.19

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付往来款	1,586,772.97	1,232,373.81
期间费用	16,125,274.67	13,674,357.37
营业外支出	100.00	
合计	17,712,147.64	14,906,731.18

3、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
中介服务费		1,443,200.00
长期租赁费	2,347,149.69	2,649,967.34
合计	2,347,149.69	4,093,167.34

(四十四) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-28,141,947.45	-22,974,317.34
加：信用减值损失	2,717,736.17	5,280,742.89
资产减值准备	473,254.17	2,436.72
固定资产折旧	3,916,379.28	3,430,179.48
油气资产折耗		
使用权资产折旧	3,081,757.36	2,521,226.09
无形资产摊销	377,304.96	176,976.36
长期待摊费用摊销	423,327.76	638,565.96
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）	-535,464.59	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	8,458.50	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-358,554.41	-808,435.45
财务费用（收益以“-”号填列）	438,682.75	400,758.77
投资损失（收益以“-”号填列）	-980,191.36	-1,222,061.16
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）	1,828,232.47	-4,765,384.99
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-7,433,551.42	-11,188,713.44
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-12,595,108.86	-6,200,949.80
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-36,779,684.67	-34,708,975.91
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	60,822,182.51	112,540,107.20
减：现金的期初余额	75,560,266.48	79,287,676.79
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	-14,738,083.97	33,252,430.41

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	60,822,182.51	75,560,266.48
其中：库存现金		

项目	期末余额	年初余额
可随时用于支付的数字货币		
可随时用于支付的银行存款	60,822,182.51	75,560,266.48
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
三、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	60,822,182.51	75,560,266.48
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(四十五) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			1,231,445.35
其中：美元	165,813.86	7.2314	1,199,064.07
坚戈	2,011,884.32	0.01610	32,381.28
应收账款			1,419,918.55
其中：美元	196,005.10	7.2258	1,416,297.17
坚戈	225,000.00	0.01610	3,621.38
其他应收款			4,787.64
其中：坚戈	297,461.12	0.01610	4,787.64

(四十六) 政府补助

1、 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额	
		本期金额	上期金额
增值税加计抵减	1,090,396.72	1,090,396.72	344,305.74
代缴增值税税费返还			3,008.73
北京市中关村科技园区管理委员会信贷和融资租赁支持资金	500,000.00	500,000.00	
科技城管委会贷款贴息补助	212,085.00	212,085.00	
科技城 2021 年度统计人员奖励	1,000.00	1,000.00	
专利资助	2,700.00	2,700.00	
增值税即征即退			15,929.20
街道奖励款项			5,000.00
稳岗补贴	60,417.65	60,417.65	25,676.00
合计	1,866,599.37	1,866,599.37	393,919.67

(四十七) 租赁

1、 作为承租人

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用	325,964.03	343,872.90
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	296,453.93	456,192.46
与租赁相关的总现金流出	2,643,603.62	3,160,392.29

六、 合并范围的变更

(一) 处置子公司

无。

(二) 其他原因的合并范围变动

无。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

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

八、 公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

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

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
◆交易性金融资产		74,077,950.85		74,077,950.85
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		74,077,950.85		74,077,950.85
(1) 理财产品		74,077,950.85		74,077,950.85
◆应收款项融资				
持续以公允价值计量的资产总额		74,077,950.85		74,077,950.85

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

公司根据市场公开报价考虑流动性风险后确定计量项目的公允价值。

九、 关联方及关联交易

(一) 本公司的实际控制人

截至2023年6月30日,陈初光、郭丽华可直接支配公司股份表决权的比例为36.91%,为公司的实际控制人。在报告期间,实际控制人未发生变更。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“六、在其他主体中的权益”。

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
郭丽华	实际控制人
陈初光	实际控制人
郭中华	控股股东、实际控制人的一致行动人、间接持有公司5%以上股份
陈俊君	公司董事、董事会秘书
逢涛	公司董事
徐渊平	公司董事
曹弋博	公司董事
张晓艳	公司监事会主席
刘杰	公司监事
郭亚军	公司监事
王贤银	过去12个月内离职的高级管理人员
北京康普森生物技术有限公司	董事逢涛担任董事的企业
北京智因东方转化医学研究中心有限公司	董事徐渊平担任董事的企业

(四) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
北京康普森生物技术有限公司	试剂销售		1,886.79

2、 关键管理人员薪酬

单位：万元

项目	本期金额	上期金额
董监高等关联自然人人员薪酬	97.99	107.73

(五) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	北京康普森生物技术有限公司	164,000.00	46,000.00	164,000.00	38,800.00

十、 股份支付

(一) 股份支付总体情况

股份支付总体情况	金额
公司本期授予的各项权益工具总额	1,084,228.00
公司本期行权的各项权益工具总额	
公司本期失效的各项权益工具总额	
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	不适用
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	不适用

(二) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	最近一起外部融资价格
可行权权益工具数量的确定依据	一次性授予
本期估计与上期估计有重大差异的原因	不适用
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	12,988,996.49
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	1,084,228.00

十一、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

公司无需要披露的重要事项。

(二) 或有事项

公司无需要披露的重要或有事项。

十二、 资产负债表日后事项

公司无需要披露的资产负债表日后事项

十三、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	23,596,720.10	24,537,624.43
1-2 年 (含 2 年)	21,468,988.00	18,427,617.53
2-3 年 (含 3 年)	1,396,152.00	22,392,870.16
3 年以上	897,797.00	814,749.00
小计	47,359,657.10	66,172,861.12
减: 坏账准备	3,246,328.14	2,734,924.69
合计	44,113,328.96	63,437,936.43

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	47,359,657.10	100.00	3,246,328.14	6.85	44,113,328.96	66,172,861.12	100.00	2,734,924.69	4.13	63,437,936.43
其中：										
组合 1	21,590,102.47	45.59			21,590,102.47	42,182,217.45	63.75			42,182,217.45
组合 2	25,769,554.63	54.41	3,246,328.14	12.60	22,523,226.49	23,990,643.67	36.25	2,734,924.69	11.40	21,255,718.98
合计	47,359,657.10	100.00	3,246,328.14		44,113,328.96	66,172,861.12	100.00	2,734,924.69		63,437,936.43

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
组合 1	21,590,102.47		
组合 2	25,769,554.63	3,246,328.14	12.60
合计	47,359,657.10	3,246,328.14	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	2,734,924.69	511,403.45			3,246,328.14
合计	2,734,924.69	511,403.45			3,246,328.14

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
苏州阅微基因技术有限公司	15,275,758.72	32.25	
北京阅微医疗科技有限公司	3,435,818.08	7.25	
客户 7	2,140,560.00	4.52	161,824.00
广州阅微医学检验所有限公司	1,943,576.49	4.10	378,889.30
MicroRead Technology Kazakhstan Co.,Ltd	1,895,176.68	4.00	
合计	24,690,889.97	52.12	540,713.30

(二) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	期末余额	年初余额
应收票据		150,000.00

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

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

(三) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息	44,520.55	
应收股利		
其他应收款项	72,445,112.12	72,021,290.43
合计	72,489,632.67	72,021,290.43

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	年初余额
1年以内(含1年)	1,274,839.74	942,442.00
1-2年(含2年)	928,182.87	55,863,482.87
2-3年(含3年)	69,906,671.36	14,798,271.36
3年以上	1,118,112.00	1,167,712.00
小计	73,227,805.97	72,771,908.23
减: 坏账准备	782,693.85	750,617.80
合计	72,445,112.12	72,021,290.43

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	73,227,805.97	100.00	782,693.85	1.07	72,445,112.12	72,771,908.23	100.00	750,617.80	1.03	72,021,290.43
其中：										
组合 1	72,193,265.77	98.59			72,193,265.77	71,728,736.23	98.57			71,728,736.23
组合 2	1,034,540.20	1.41	782,693.85	75.66	251,846.35	1,043,172.00	1.43	750,617.80	71.96	292,554.20
合计	73,227,805.97	100.00	782,693.85		72,445,112.12	72,771,908.23	100.00	750,617.80		72,021,290.43

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
组合 1	72,193,265.77		
组合 2	1,034,540.20	782,693.85	75.66
合计	73,227,805.97	782,693.85	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	750,617.80			750,617.80
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	32,076.05			32,076.05
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	782,693.85			782,693.85

其他应收款项账面余额变动如下:

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	72,771,908.23			72,771,908.23
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	659,160.00			659,160.00
本期终止确认	203,262.26			203,262.26
其他变动				
期末余额	73,227,805.97			73,227,805.97

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	750,617.80	32,076.05			782,693.85

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
单位往来款	72,193,265.77	71,728,736.23
保证金及押金	1,014,540.20	1,023,212.00
员工备用金	20,000.00	19,960.00
合计	73,227,805.97	72,771,908.23

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
苏州阅微基因技术有限公司	单位往来款	71,055,683.77	1年以内、1-2年、2-3年	97.03	
成都微远生物技术有限公司	单位往来款	657,582.00	1年以内	0.90	
单位 1	保证金及押金	651,250.00	1-2年、2-3年、3年以上	0.89	650,410.00
南京微略生物科技有限公司	单位往来款	480,000.00	2-3年、3年以上	0.66	
单位 6	保证金及押金	167,400.00	1-2年	0.23	33,480.00
合计		73,011,915.77		99.71	683,890.00

(四) 长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	138,968,574.32		138,968,574.32	136,442,874.32		136,442,874.32
合计	138,968,574.32		138,968,574.32	136,442,874.32		136,442,874.32

1、对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
苏州阅微基因技术有限公司	119,750,000.00			119,750,000.00		
南京微略生物科技有限公司	1,020,000.00			1,020,000.00		
北京阅微医疗科技有限公司	500,000.00			500,000.00		
MicroRead Technology Kazakhstan Co.,Ltd	5,680,824.50	1,075,700.00		6,756,524.50		
石家庄阅微生物科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
广州广阅医学检验实验室有限公司	2,432,049.82			2,432,049.82		
成都微远生物技术有限公司	3,060,000.00			3,060,000.00		
北京阅微医学检验实验室有限公司	3,000,000.00	1,450,000.00		4,450,000.00		
合计	136,442,874.32			138,968,574.32		

(五) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	34,996,632.73	16,129,941.06	26,656,707.07	13,882,482.12
合计	34,996,632.73	16,129,941.06	26,656,707.07	13,882,482.12

(六) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
理财产品投资收益		163,039.56
合计		163,039.56

十四、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	535,464.59	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,866,599.37	
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	1,338,745.78	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	22,001.72	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	85,162.40	
小计	3,847,973.86	
少数股东权益影响额（税后）	-0.04	
合计	3,847,973.82	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-9.97	-0.37	-0.37
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-11.34	-0.42	-0.42

北京阅微基因技术股份有限公司
（加盖公章）
二〇二三年八月二十八日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	535,464.59
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,866,599.37
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	1,338,745.78
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	22,001.72
其他符合非经常性损益定义的损益项目	85,162.40
非经常性损益合计	3,847,973.86
减：所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	0.04
非经常性损益净额	3,847,973.82

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

附件 II 融资情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	变更用途是否履行必要决策程序
2022年	2022年	32,004,000.00	12,190,796.54 ^②	否	-	0	不适用

^②报告期内使用金额：包含募集资金利息收入。

第一次股票发行（公司挂牌及股票定向发行）	5月19日						
----------------------	-------	--	--	--	--	--	--

募集资金使用详细情况：

公司已于 2023 年 6 月 28 日使用完毕全部募集资金，并同时办理完成上述募集资金专用账户的注销手续。报告期内，公司募集资金全部用于支付供应商款项，公司不存在变更募集资金用途的情况。上述募集资金专项账户注销后，公司与中国农业银行股份有限公司、中信证券股份有限公司签订的《募集资金专户三方监管协议》项下的权利义务也随之终止。

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《全国中小企业股份转让系统股票定向发行规则》等相关规定及公司的《募集资金管理制度》使用募集资金，公司不存在变更募集资金用途的情况，不存在募集资金使用违规行为，同时及时、真实、准确、完整地披露募集资金的相关信息。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用