



康美生物

NEEQ : 835541

深圳康美生物科技股份有限公司

Shenzhen Kangmei Biotech Co.,Ltd.

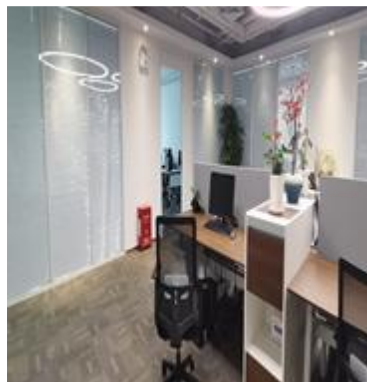


年度报告

— 2020 —

## 公司年度大事记

- 1、2020 年春节期间，武汉因疫情封城，武汉市长立生物技术有限责任公司提前安排人员加班，坚守岗位保障武汉市内医院，省外医院的紧急供货。武汉疫情虽重，武汉长立组建应急复工团队，克服重重困难，保障客户需求，于 2 月 14 日全面恢复远程办公。
- 2、2020 年 3 月，北京康美天鸿生物科技有限公司被列为北京市疫情防控重点保障企业。
- 3、2020 年 3 月，北京康美天鸿生物科技有限公司完成新冠抗体检测试剂盒的研发，4 月份完成 CE 注册，5 月份进入商务部出口白名单。
- 4、2020 年 4 月，深圳康美生物科技股份有限公司办公地址搬迁至深圳市南山区深圳湾科技生态园 10 栋 B 座 32 层 03-04 室。



- 5、2020 年 5 月，北京康美天鸿生物科技有限公司所有自产产品均完成 CE 注册，并完成药监局备案。
- 6、2020 年 6 月、12 月北京新冠疫情的两次爆发，北京公司及下属医学检验室继续圆满完成政府下达的检测任务，获得卫健委表彰。
- 7、2020 年 7 月，北京康美天鸿生物科技有限公司再次被认定为国家级高新技术企业（编号：GR202011000527）。
- 8、2020 年 8 月，公司投资的控股公司湖北康盛医学检验实验室有限公司设立。
- 9、2020 年 8 月，武汉市长立生物技术有限责任公司完成易制爆备化学品备案工作。
- 10、2020 年 9 月，公司全资孙公司武汉康美天鸿医学检验实验室有限公司设立。
- 11、2020 年 10 月通过安监局检查，北京康美天鸿生物科技有限公司成为二级安全生产标准化达标企业。
- 12、2020 年 12 月，北京康美天鸿生物科技有限公司获得“北京市专精特新中小企业”称号。
- 13、2020 年 12 月，武汉市长立生物技术有限责任公司再次被认定为国家级高新技术企业（编号：GR202042001438）。
- 14、2020 年 12 月，公司投资的控股公司优宁德美（南京）生物科技研究院有限公司设立。
- 15、2020 年武汉市长立生物技术有限责任公司被评为“全市防疫物资生产供应突出贡献企业”。
- 16、2020 年武汉市长立生物技术有限责任公司取得武汉市“守合同、重信用”证书。
- 17、武汉市长立生物技术有限责任公司 2020 年申请 1 项发明专利并进入实审；2 项发明专利进入实审；1 项发明专利获得授权、9 项实用新型专利获得授权。
- 18、深圳康美生物科技股份有限公司 2020 年申请 1 项发明专利，已进入实审。
- 19、北京康美天鸿生物科技有限公司 2020 年共申请 4 项发明专利，其中：1 项进入初审、3 项进入实审。

## 目 录

|                           |    |
|---------------------------|----|
| 公司年度大事记.....              | 2  |
| 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 ..... | 10 |
| 第四节 重大事件 .....            | 20 |
| 第五节 股份变动、融资和利润分配 .....    | 23 |
| 第六节 董事、监事、高级管理人员情况 .....  | 28 |
| 第七节 公司治理、内部控制和投资者保护 ..... | 32 |
| 第八节 财务会计报告 .....          | 36 |
| 第九节 备查文件目录 .....          | 74 |

## 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。

公司负责人毕少辉、主管会计工作负责人胡碧青及会计机构负责人（会计主管人员）余尚清保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

大华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

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

### 1、未按要求披露的事项及原因

公司向全国中小企业股份转让系统申请豁免披露前五大客户、前五大供应商和开发支出的项目信息。

### 【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   |
|-----------|---|
| 税收优惠风险    | 公司及公司子公司北京康美天鸿、武汉长立均为国家级高新技术企业，报告期内享受 15% 的所得税优惠税率。如果未来公司及子公司不再被认定为高新技术企业或者国家税收优惠政策发生重大变化，公司的所得税费用率可能提高，降低投资者收益。  |
| 行业政策变化的风险 | 随着国家医药卫生体制改革的深入，行政监管部门推出了一系列改革，“分级诊疗”、“两票制”、“单病种收费”、“医保控费”、“阳光采购”、“带量采购”、“全国挂网（招标）最低价”等一系列措施落地实施，我国医疗市场发展发生着剧烈变化。体外诊断行业整合趋势加速，对公司的客户结构、销售模式、关键原材料采购、产品定价等方面产生一定影响。如果出现终端客户检测量下降，公司不能及时调整、创新发展销售模式，将会给公司的经营业绩产生不利影响。 |

|                 |   |
|-----------------|---|
| 核心技术失密风险        | 体外诊断试剂行业属于技术密集型行业,集成了免疫学、生物化学、遗传学、病理学、临床检验学、基因工程、信息学等众多学科领域的相关技术。公司拥有的各种产品配方和制备技术、工艺是公司的核心机密,公司申请了部分专利,但仍有部分技术以非专利独家占有的形式存在,不受《中华人民共和国专利法》的保护,同时,医疗器械、生物技术的产品注册时不受专利限制,一旦出现核心技术外泄,公司很难举证。公司采取了一系列有效措施(如签署《竞业限制协议》等),严格规定保密责任,但仍存在核心技术泄密或者被窃取的风险,导致公司直接或间接的损失。 |
| 新产品研发和注册风险      | (1) 新技术、新产品是公司在行业竞争中保持优势的关键因素,在客户需求不断提高的情况下,如公司推出的检测项目种类、指标不能满足客户需求,会导致公司产品销量达不到预期,甚至被替代的风险。(2) 公司不断完善研发体系,加大研发投入,但仍存在研发无法成功的风险。产品研发成功后,还需要进行临床试验、注册审评等多个阶段,由于新冠疫情的影响,2020年临床进度受到严重影响,可能导致前期研发投入回收、收益达不到预期等风险。  |
| 应收账款的风险         | 公司的销售模式是“经销+直销”,这几年公司终端客户回款周期不断延长。受疫情影响,医保经费紧张形势在全国仍呈持续蔓延之势,只有少数省市能够及时拨付给医院,受疫情情况拖欠情况越发严重,大多数地区拖延医院的医保支付,医保欠费,资金缺口严重,各地控费,采购价格大幅降低,各地医院回款受限,账期拉长,加大了我们的资金成本和周转率。  |
| 人才流失风险          | 体外诊断试剂行业属于技术密集型行业,集成了免疫学、生物化学、遗传学、病理学、临床检验学、基因工程、信息学等众多学科领域的相关技术。公司拥有一支具有丰富经验的优秀且稳定的研发团队,同时培养了一批创新型人才,为大规模自主创新研究奠定了基础。如果发生相关人才的离职,而公司又不能及时安排适当人选接替或互补,将会对公司的生产经营造成不利影响。   |
| 市场竞争激烈          | 目前,我国 IVD 企业众多,但其中年销售收入过亿元的企业较少,且其中还有不少企业存在依赖代理国外产品销售的情形,行业内企业的自主研发和生产能力较弱,整体生产规模较小,同一品种有众多企业生产,产品质量参差不齐,低水平重复生产现象较为严重,行业集中度较低,市场竞争较为激烈。  |
| 本期重大风险是否发生重大变化: | 新冠疫情导致:(1) 研发项目临床试验、注册进度延期;(2) 公司全资子公司武汉长立生物处于疫情重灾区,生产经营活动受到严重影响;(3) 全国范围门诊量、住院人数、体检人数大幅度减少,传统主营业务受到严重影响。   |

## 释义

| 释义项目                                   | 指 | 释义   |
|--|---|--|
| 公司/本公司/康美生物                            | 指 | 深圳康美生物科技股份有限公司   |
| 北京康美天鸿                                 | 指 | 北京康美天鸿生物科技有限公司   |
| 北京医学实验室                                | 指 | 北京康美天鸿医学检验实验室有限公司  |
| 武汉长立                                   | 指 | 武汉市长立生物技术有限责任公司  |
| 上海佑宜                                   | 指 | 上海佑宜生物技术有限公司   |
| 康美软件                                   | 指 | 深圳市康美软件技术有限公司  |
| 常州爱复康                                  | 指 | 常州爱复康生物科技有限公司  |
| 瑞康恩施                                   | 指 | 瑞康生物科技（恩施）有限公司   |
| 深圳纳码                                   | 指 | 深圳纳码医疗科技有限责任公司   |
| 优宁德美                                   | 指 | 优宁德美（南京）生物科技研究院有限公司  |
| 武汉医学实验室                                | 指 | 武汉康美天鸿医学检验实验室有限公司  |
| 康盛医学实验室                                | 指 | 湖北康盛医学检验实验室有限公司  |
| 康美投资                                   | 指 | 深圳市康美投资有限公司  |
| 合城投资                                   | 指 | 深圳市合城投资管理合伙企业（有限合伙）  |
| 五岳润泽                                   | 指 | 中山五岳润泽创业投资中心（有限合伙）   |
| 五岳润源                                   | 指 | 苏州五岳润源股权投资中心（有限合伙）   |
| 五岳蓝海                                   | 指 | 中山五岳蓝海股权投资中心（有限合伙）   |
| 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、治疗监测、预后观察、健康状态评价以及遗传性疾病的预测过程中,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、校准品(物)、质控品(物)等 |
| 免疫诊断试剂                                 | 指 | 通过抗原抗体的免疫反应,用于传染性疾病、内分泌、肿瘤、药物等检测的试剂  |
| 生化诊断试剂                                 | 指 | 与生化分析仪器配合使用,通过各种生物化学反应或免疫反应测定体内生化指标的试剂   |
| 分子诊断试剂                                 | 指 | 利用分子生物学技术,用于肝炎、性病等传染性疾病、优生优育、遗传病基因、肿瘤以及个体化医疗等检测的试剂   |
| IVD                                    | 指 | In Vitro Diagnostic 的缩写,指体外诊断试剂  |
| McEvoyFarmer/Marketresearchreports.biz | 指 | 国际咨询机构   |
| POCT                                   | 指 | Point-of-care testing 即时检验   |
| 参考物质                                   | 指 | 试剂盒校准品、质控品、参考品等  |
| ICLn                                   | 指 | Independent Clinical Laboratory net 的缩写,指医学实验室网  |

|     |   |                                   |
|-----|---|-----------------------------------|
| 报告期 | 指 | 2020 年 01 月 01 日-2020 年 12 月 31 日 |
|-----|---|-----------------------------------|



## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

|         |  |
|---------|--|
| 公司中文全称  | 深圳康美生物科技股份有限公司                               |
| 英文名称及缩写 | Shenzhen Kangmei Biotechnology Co.,Ltd.<br>- |
| 证券简称    | 康美生物   |
| 证券代码    | 835541                                       |
| 法定代表人   | 毕少辉  |

### 二、 联系方式

|               |                                      |
|---------------|--------------------------------------|
| 董事会秘书         | 毕少辉                                  |
| 联系地址          | 深圳市南山区深圳湾科技生态园 10 栋 B 座 32 层 03-04 室 |
| 电话            | 0755-83497370                        |
| 传真            | 0755-86667559                        |
| 电子邮箱          | bishaohui@uni-smart.com              |
| 公司网址          | www.uni-smart.com                    |
| 办公地址          | 深圳市南山区深圳湾科技生态园 10 栋 B 座 32 层 03-04 室 |
| 邮政编码          | 518057                               |
| 公司指定信息披露平台的网址 | www.neeq.com.cn                      |
| 公司年度报告备置地     | 公司董事会办公室                             |

### 三、 企业信息

|                 |  |
|-----------------|--|
| 股票交易场所          | 全国中小企业股份转让系统   |
| 成立时间            | 2007 年 12 月 29 日   |
| 挂牌时间            | 2016 年 1 月 14 日  |
| 分层情况            | 基础层  |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | 制造业-医药制造业-生物药品制造-生物药品制造  |
| 主要业务            | 体外诊断试剂和仪器的研发、生产及销售   |
| 主要产品与服务项目       | 体外诊断试剂和仪器的研发、生产及销售   |
| 普通股股票交易方式       | <input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易 |
| 普通股总股本（股）       | 44,550,000   |
| 优先股总股本（股）       | 0  |
| 做市商数量           | 0  |
| 控股股东            | 毕少辉  |
| 实际控制人及其一致行动人    | 毕少辉、蓝永强  |



#### 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 | 914403006700388176                | 否        |
| 注册地址     | 广东省深圳市南山区深圳湾科技生态园 9 栋裙楼 5 层 29-30 | 否        |
| 注册资本     | 44,550,000.00                     | 否        |
| -        |                                   |          |

#### 五、 中介机构

|                  |                             |     |   |   |
|------------------|-----------------------------|-----|---|---|
| 主办券商（报告期内）       | 浙商证券                        |     |   |   |
| 主办券商办公地址         | 浙江省杭州市江干区五星路 201 号          |     |   |   |
| 报告期内主办券商是否发生变化   | 否                           |     |   |   |
| 主办券商（报告披露日）      | 浙商证券                        |     |   |   |
| 会计师事务所           | 大华会计师事务所（特殊普通合伙）            |     |   |   |
| 签字注册会计师姓名及连续签字年限 | 王海第                         | 何冬萍 |   |   |
|                  | 3 年                         | 1 年 | 年 | 年 |
| 会计师事务所办公地址       | 北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 1101 |     |   |   |

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

#### 一、 主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

|  | 本期             | 上年同期           | 增减比例%    |
|--|----------------|----------------|----------|
| 营业收入                                     | 167,503,995.33 | 151,252,381.02 | 10.74%   |
| 毛利率%                                     | 54.66%         | 60.27%         | -        |
| 归属于挂牌公司股东的净利润                            | -4,292,437.33  | 15,428,327.88  | -127.82% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润                  | -5,646,360.66  | 13,004,944.81  | -143.42% |
| 加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）           | -1.39%         | 5.09%          | -        |
| 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） | -1.83%         | 4.29%          | -        |
| 基本每股收益                                   | -0.10          | 0.35           | -128.57% |

##### (二) 偿债能力

单位：元

|                 | 本期期末           | 本期期初           | 增减比例%  |
|-----------------|----------------|----------------|--------|
| 资产总计            | 393,579,437.48 | 368,272,272.65 | 6.87%  |
| 负债总计            | 86,903,411.33  | 57,303,809.17  | 51.65% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产   | 306,676,026.15 | 310,968,463.48 | -1.38% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 6.88           | 6.98           | -1.38% |
| 资产负债率%（母公司）     | 28.45%         | 21.47%         | -      |
| 资产负债率%（合并）      | 22.08%         | 15.56%         | -      |
| 流动比率            | 2.16           | 3.04           | -      |
| 利息保障倍数          | -2.62          | 8.88           | -      |

##### (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 | 13,822,191.21 | 22,871,933.91 | -39.57% |
| 应收账款周转率       | 1.08          | 1.06          | -       |
| 存货周转率         | 6.22          | 6.12          | -       |

**(四) 成长情况**

|          | 本期       | 上年同期  | 增减比例% |
|----------|----------|-------|-------|
| 总资产增长率%  | 6.87%    | 2.21% | -     |
| 营业收入增长率% | 10.74%   | 2.62% | -     |
| 净利润增长率%  | -127.82% | 8.81% | -     |

**(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     | 44,550,000 | 44,550,000 | 0%    |
| 计入权益的优先股数量 | -          | -          | -     |
| 计入负债的优先股数量 | -          | -          | -     |

**(六) 境内外会计准则下会计数据差异**适用 不适用**(七) 非经常性损益项目及金额**

单位：元

| 项目  | 金额                  |
|---|---------------------|
| 非流动资产处置损益                                     | -158,693.17         |
| 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） | 1,708,087.44        |
| 委托他人投资或管理资产的损益                                | 36,640.97           |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                            | 61,790.72           |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                             | -55,354.33          |
| <b>非经常性损益合计</b>                               | <b>1,592,471.63</b> |
| 所得税影响数  | 238,548.30          |
| 少数股东权益影响额（税后）                                 |                     |
| <b>非经常性损益净额</b>                               | <b>1,353,923.33</b> |

**(八) 补充财务指标**适用 不适用

**(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况****1、 会计数据追溯调整或重述情况**

会计政策变更  会计差错更正  其他原因 (空)  不适用

**2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响**

适用  不适用

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 14 号-收入》，变更后的会计政策详见附注四。

根据新收入准则的衔接规定，首次执行该准则的累计影响数调整首次执行当期期初（2020年1月1日）留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。执行新收入准则对本期期初资产负债表相关项目的影响列示如下：

| 项目   | 2020 年 1 月 1 日 | 累积影响金额      |      |            | 2020 年 12 月 31 日 |
|------|----------------|-------------|------|------------|------------------|
|      |                | 重分类         | 重新计量 | 小计         |                  |
| 预收款项 | 422,393.80     | -422,393.80 | ---  | ---        | ---              |
| 合同负债 | ---            | 422,393.80  | ---  | 422,393.80 | 1,336,147.47     |
| 负债合计 | 422,393.80     | ---         | ---  | 422,393.80 | 1,336,147.47     |

执行新收入准则对 2020 年度合并利润表的影响如下：

| 项目   | 报表数           | 假设按原准则        | 影响            |
|------|---------------|---------------|---------------|
| 营业成本 | 75,943,260.30 | 74,405,090.79 | 1,538,169.51  |
| 销售费用 | 44,783,190.20 | 46,321,359.71 | -1,538,169.51 |

**(十) 合并报表范围的变化情况**

适用  不适用

增加武汉医学实验室、康盛医学实验室

## 二、 主要经营情况回顾

### (一) 业务概要

#### 商业模式

##### 1. 盈利模式

公司营业收入主要来自于：（1）销售体外诊断试剂、检验仪器、生物化学原料；（2）独立医学实验室对外提供检测服务。利润主要来自营业收入与生产成本、实验室运营成本之间的差额。

##### 2. 生产管理

公司主要推行“以销定产”、“安全库存”的生产管理模式，根据销售部提供的订单和以往销售数据，结合安全库存和订单做到最低存货的产供销模式。灵活调配生产资源、提高原材料周转速率、降低生产成本、提高生产效率，严格按照产品质量管理体系要求全过程记录，保证严格执行医疗器械生产经营相关法律法规。

##### 3. 采购管理

公司执行全球范围自主采购模式。根据生产计划和安全库存预警进行采购。自产体外诊断试剂对原料品质要求很高，为此公司制定了《采购控制程序》和《供应商管理规程》等采购管理制度，经过严格评审和长期验证建立合格供应商名单，与这些供应商建立了长期合作关系。

##### 4. 销售模式

公司采用“直销+经销”相结合的销售模式。经销模式是指公司将产品销售给经销商，经销商再将产品销售给终端客户；直销模式是指公司直接将产品销售给终端用户。公司结合自身销售队伍建设，对市场资源、市场环境、商业环境等各项因素进行综合系统分析，对难以依靠自身销售团队完成销售任务的区域，寻找经销商资源，采取经销模式；对依靠自身力量能够完成销售任务的区域市场，公司采取直销模式。不同销售模式的结合，能够快速提升产品的市场覆盖范围，整合市场源，提升公司整体销售规模和市场影响力。

##### 5. 检测服务

公司依托北京康美天鸿医学实验室，组建医学实验室网 ICLn，开展医学实验室连锁化、网络化经营，持续推行服务模式创新和管理创新。通过专业化运营提升检验技术水平和服务能力，通过规模化、网络化提升资源利用效率，通过向基层医疗机构提供服务降低人民群众的就医负担。积极整合引进全球优质先进项目、技术、资源，以客户为中心，以临床和疾病为导向，进行多技术平台整合，促进技术创新，逐步建立竞争优势，降低单个标本的检测成本。

报告期内，公司商业模式没有发生变化。

#### 行业信息

是否自愿披露

是 否

#### 报告期内变化情况：

| 事项            | 是或否  |
|---------------|--|
| 所处行业是否发生变化    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 主营业务是否发生变化    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 主要产品或服务是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 客户类型是否发生变化    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 关键资源是否发生变化    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 销售渠道是否发生变化    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

|            |  |
|------------|--|
| 收入来源是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 商业模式是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

## (二) 财务分析

### 1、资产负债结构分析

单位：元

| 项目     | 本期期末                  |          | 本期期初           |          | 变动比例%   |
|--------|-----------------------|----------|----------------|----------|---------|
|        | 金额                    | 占总资产的比重% | 金额             | 占总资产的比重% |         |
| 货币资金   | 12,309,397.19         | 3.13%    | 4,368,318.19   | 1.19%    | 181.79% |
| 应收票据   |                       |          | 7,922,536.00   | 2.15%    | -100%   |
| 应收账款   | 139,941,397.67        | 35.56%   | 126,293,426.11 | 34.29%   | 10.81%  |
| 存货     | 13,085,291.90         | 3.32%    | 11,322,443.10  | 3.07%    | 15.57%  |
| 投资性房地产 | 19,589,695.43         | 4.98%    | 20,004,599.99  | 5.43%    | -2.07%  |
| 长期股权投资 | 12,012,042.83         | 3.05%    | 10,669,954.48  | 2.90%    | 12.58%  |
| 固定资产   | 136,705,407.82        | 34.73%   | 139,698,898.89 | 37.93%   | -2.14%  |
| 在建工程   |                       | 0.00%    |                | 0.00%    |         |
| 无形资产   | 3,680,089.24          | 0.94%    | 3,408,238.11   | 0.93%    | 7.98%   |
| 商誉     | 921,618.43            | 0.23%    | 921,618.43     | 0.25%    | 0.00%   |
| 短期借款   | 67,229,219.83         | 17.08%   | 45,750,000.00  | 12.42%   | 46.95%  |
| 长期借款   |                       | 0.00%    |                | 0.00%    |         |
| 资产总计   | <b>393,579,437.48</b> |          | 368,272,272.65 |          | 6.87%   |

#### 资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金同比增长主要是报告期内应收账款回款力度加大以及银行贷款同比增加所致。
- 2、应收票据同比减少主要是报告期内公司承兑上年度商业承兑汇票所致。
- 3、存货同比增长主要是报告期内因订单增加对生产原材料进行备货导致原材料同比增长所致。
- 4、长期股权投资同比增长主要是报告期内公司新增投资优宁德美公司影响所致。
- 5、短期借款同比增长主要是报告期内因新冠疫情，金融机构加大对企业扶持以及银行利率较为优惠，增加银行贷款影响所致。

## 2、营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

| 项目       | 本期             |           | 上年同期           |           | 变动比例%    |
|----------|----------------|-----------|----------------|-----------|----------|
|          | 金额             | 占营业收入的比重% | 金额             | 占营业收入的比重% |          |
| 营业收入     | 167,503,995.33 | -         | 151,252,381.02 | -         | 10.74%   |
| 营业成本     | 75,943,260.30  | 45.34%    | 60,095,890.22  | 39.73%    | 26.37%   |
| 毛利率      | 54.66%         | -         | 60.27%         | -         | -        |
| 销售费用     | 44,783,190.20  | 26.74%    | 33,799,986.00  | 22.35%    | 32.49%   |
| 管理费用     | 26,704,109.22  | 15.94%    | 24,018,053.09  | 15.88%    | 11.18%   |
| 研发费用     | 12,439,855.97  | 7.43%     | 10,773,774.98  | 7.12%     | 15.46%   |
| 财务费用     | 1,729,632.89   | 1.03%     | 2,231,541.75   | 1.48%     | -22.49%  |
| 信用减值损失   | -11,178,472.88 | -6.67%    | -4,327,033.32  | -2.86%    | -158.34% |
| 资产减值损失   | -              | -         | -              | -         | -        |
| 其他收益     | 1,708,087.44   | 1.02%     | 824,483.60     | 0.55%     | 107.17%  |
| 投资收益     | -121,270.68    | -0.07%    | 117,852.63     | 0.08%     | -202.90% |
| 公允价值变动收益 | -              | -         | -              | -         | -        |
| 资产处置收益   | -51,887.10     | -0.03%    | 32,765.10      | 0.02%     | -258.36% |
| 汇兑收益     | -              | -         | -              | -         | -        |
| 营业利润     | -5,563,806.25  | -3.32%    | 14,844,735.20  | 9.81%     | -137.48% |
| 营业外收入    | 61,790.72      | 0.04%     | 2,658,085.22   | 1.76%     | -97.68%  |
| 营业外支出    | 164,605.19     | 0.10%     | 634,935.68     | 0.42%     | -74.08%  |
| 净利润      | -4,292,437.33  | -2.56%    | 15,428,327.88  | 10.20%    | -127.82% |

#### 项目重大变动原因：

- 1、营业收入同比增长 10.74%，主要是报告期内外购试剂销售收入、仪器销售收入、检测服务收入同比增长所致。
- 2、营业成本同比增 26.37%，主要是报告期内营业收入增加、原材料成本上升、新冠疫情期间加班生产新冠产品和检测服务的人工成本显著上升。
- 3、销售费用同比增长 32.49%，主要是报告期内公司根据新冠疫情实时应变，调整销售策略，新设海外事业部开拓海外市场，新设 OTO 部开展 to C 业务，新增新冠检测销售队伍，销售人员数量、人工成本大幅增长，配套的物流费用、房租水电费、长摊费用以及业务宣传费同比增长。对比以往，公司大幅度增加了展览会参会的投入，积极开拓海外和国内渠道。
- 4、研发费用同比增长 15.46%，主要是新冠抗原、抗体、核酸检测试剂盒等新产品研发加大投入所致，以及配套的折旧费用同比有所增长。
- 5、财务费用同比下降 22.49%，主要是报告期内因疫情原因银行贷款的优惠利率影响所致。
- 6、信用减值损失同比下降 158.34%，主要是报告期内应收账款的诉讼客户由组合计提预提信用损失转为按单项计提预提信用损失，计提 586.93 万元坏账准备，其他应收款，预付江苏天瑞 1000 万元仪



器款，计提 500 万元坏账准备所致。

7、其他收益同比上升 107.17%，主要是报告期内收到的政府补助同比增加所致。

8、投资收益同比下降 202.90%，主要是报告期内参股公司常州爱复康经营利润同比下降所致。

9、营业外收入同比下降 97.68%，主要是上年同期收到供应商合同违约补偿款 200 万元所致。

10、营业外支出同比下降 74.08%，主要是上年同期全资子公司北京康美公司报废一批因质量问题的产品影响所致。

11、净利润同比下降 127.82%，主要是报告期内毛利率下降、坏账损失提取金额高达 1117.87 万元，管理费用、研发费用以及销售费用同比上升，财务费用同比下降影响所致。

## (2) 收入构成

单位：元

| 项目     | 本期金额           | 上期金额           | 变动比例%   |
|--------|----------------|----------------|---------|
| 主营业务收入 | 165,838,048.90 | 150,094,102.45 | 10.49%  |
| 其他业务收入 | 1,665,946.43   | 1,158,278.57   | 43.83%  |
| 主营业务成本 | 73,507,546.65  | 59,732,839.76  | 23.06%  |
| 其他业务成本 | 2,435,713.65   | 363,050.46     | 570.90% |

### 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% |
|--------|----------------|---------------|---------|--------------|--------------|-------------|
| 体外诊断试剂 | 129,891,013.68 | 56,788,768.39 | 56.28%  | -10.06%      | 0.70%        | -4.67%      |
| 仪器销售   | 11,598,342.92  | 8,701,356.13  | 24.98%  | 402.36%      | 313.08%      | 16.22%      |
| 技术服务   | 83,591.15      | 14373.08      | 82.81%  | -91.81%      | 62.42%       | -16.32%     |
| 检测服务   | 24,265,101.15  | 8,003,049.05  | 67.02%  | 935.82%      | 554.72%      | 19.20%      |
| 其他业务   | 1,665,946.43   | 2,435,713.65  | -46.21% | 43.83%       | 570.90%      | -114.87%    |
| 营业收入合计 | 167,503,995.33 | 75,943,260.30 | 54.66%  | 10.74%       | 26.37%       | -5.61%      |

### 按区域分类分析：

适用 不适用

## 收入构成变动的原因：

报告期内公司收入构成基本稳定。

## (3) 主要客户情况

单位：元

| 序号 | 客户  | 销售金额          | 年度销售占比% | 是否存在关联关系 |
|----|-----|---------------|---------|----------|
| 1  | 客户一 | 15,577,196.49 | 9.40%   | 否        |
| 2  | 客户二 | 14,540,154.63 | 8.77%   | 否        |
| 3  | 客户三 | 12,232,831.17 | 7.38%   | 否        |
| 4  | 客户四 | 10,254,311.50 | 6.19%   | 否        |
| 5  | 客户五 | 8,958,790.00  | 5.40%   | 否        |
| 合计 |     | 61,563,283.79 | 37.14%  | -        |

## (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  | 供应商一 | 4,591,632.30  | 7.34%   | 否        |
| 2  | 供应商二 | 4,032,800.00  | 6.44%   | 否        |
| 3  | 供应商三 | 1,447,921.21  | 2.31%   | 否        |
| 4  | 供应商四 | 1,355,538.11  | 2.17%   | 否        |
| 5  | 供应商五 | 1,250,000.00  | 2.00%   | 否        |
| 合计 |      | 12,677,891.62 | 20.26%  | -        |

## 2、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 | 13,822,191.21  | 22,871,933.91  | -39.57% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -25,636,502.08 | -22,578,595.44 | -13.54% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 19,915,279.05  | -7,341,696.92  | 371.26% |

## 现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额同比下降 39.57%，主要是报告期内销售回款、采购商品、支付职工薪酬同比增长。
- 2、投资活动产生的现金流量净额同比下降 13.54%，主要是报告期内新增联营公司投资影响所致。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额同比增长 371.26%，主要是报告期内银行贷款同比上升所致。

### (三) 投资状况分析

#### 1、主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

| 公司名称     | 公司类型  | 主要业务                          | 总资产            | 净资产            | 营业收入          | 净利润           |
|----------|-------|-------------------------------|----------------|----------------|---------------|---------------|
| 北京康美天鸿   | 控股子公司 | POCT、PCR 试剂的研发、生产和销售          | 155,189,069.31 | 123,422,699.17 | 61,479,067.03 | 3,076,383.06  |
| 武汉长立生物   | 控股子公司 | 生化诊断试剂的研发、生产和销售               | 134,883,068.31 | 64,662,851.00  | 51,842,375.15 | -3,776,941.80 |
| 上海佑宜生物   | 控股子公司 | 体外诊断试剂销售及技术支持                 | 1,684,757.11   | 521,202.24     | 1,988,171.62  | -546,930.40   |
| 深圳康美软件   | 控股子公司 | 软件开发、销售、服务                    | 512,120.46     | 456,189.24     | 2,970.30      | -153,891.32   |
| 常州爱复康    | 参股公司  | 生物原料、诊断试剂研发及生产                | 13,137,807.94  | 12,117,687.36  | 6,731,740.96  | -421,097.73   |
| 瑞康生物科技   | 控股子公司 | 体外诊断试剂销售及技术支持                 | 3,282.99       | -1,717.01      | 0.00          | -1,717.01     |
| 深圳纳码医疗科技 | 控股子公司 | 生产 I 类、II 类、III 类 6840 体外诊断试剂 | 6,165,875.25   | 5,844,614.10   | 0.00          | -155,385.90   |

1、北京康美天鸿生物科技有限公司：该公司于 2008 年 3 月 10 日成立，注册资本 3,000 万元，康美天鸿为康美生物全资子公司，主要从事免疫诊断试剂和分子诊断试剂的研发、生产和销售；2020 年该公司营业收入为 6147.91 万元，净利润为 307.64 万元。

2、武汉市长立生物技术有限责任公司：该公司于 2002 年 10 月 11 日成立，注册资本 3,000 万元，武汉长立为康美生物全资子公司，主要从事临床生化诊断试剂的研发、生产和销售；2020 年该公司营业收入为 5184.24 万元，净利润为 -377.69 万元。

3、上海佑宜生物技术有限公司：该公司于 2006 年 3 月 22 日成立，注册资本 50 万元，上海佑宜为康美生物全资子公司，主要负责公司产品在华东地区的销售及技术支持；2020 年该公司营业收入为 198.82 万元，净利润为 -54.69 万元。

4、深圳市康美软件技术有限公司：该公司于 2011 年 6 月 30 日成立，注册资本 50 万元，康美软件为康美生物全资子公司，康美生物持有其 100% 股权，主要从事体外诊断仪器的研发、生产和销售；2020 年该公司营业收入为 0.30 万元，净利润为 -15.39 万元。

5、常州爱复康生物科技有限公司：该公司于 2010 年 6 月 29 日成立，注册资本 800 万元，截至本报告期末，公司已向常州爱复康支付投资款 1,200 万元，占增资后爱复康 37.50% 的股份，主要从事生物原料的研发、生产及高附加值的二类 6840 体外诊断试剂研发及生产；2020 年该公司营业收入为 673.17 万元，净利润为 -42.11 万元。

6、瑞康生物科技（恩施）有限公司：该公司于 2019 年 1 月 29 日成立，注册资本 500 万元，瑞

康恩施为康美生物全资子公司，康美生物持有其 100% 股权，主要负责公司产品在华中地区的销售及技术支持。2020 年该公司营业收入为 0 万元，净利润为-0.17 万元。

7、深圳纳码医疗科技有限责任公司：该公司于 2019 年 12 月 24 日成立，注册资本 600 万元，深圳纳码为康美生物全资子公司，康美生物持有其 100% 股权，主要致力于拓展核酸质谱检测产业。2020 年该公司营业收入为 0 万元，净利润为 -15.54 万元。

### 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

### 2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

### 三、持续经营评价

报告期内，公司业务、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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(一) |
| 是否存在对外担保事项                                  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否对外提供借款                                    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况             | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 四.二.(二) |
| 是否存在日常性关联交易事项                               | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在其他重大关联交易事项                              | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(三) |
| 是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项 | <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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(五) |
| 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

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

单位：元

| 性质    | 累计金额          |           | 合计            | 占期末净资产比例% |
|-------|---------------|-----------|---------------|-----------|
|       | 作为原告/申请人      | 作为被告/被申请人 |               |           |
| 诉讼或仲裁 | 40,000,000.00 | 0.00      | 40,000,000.00 | 13.04%    |

##### 2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

##### 3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

## (二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

## (三) 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

| 交易类型         | 审议金额           | 交易金额          |
|--------------|----------------|---------------|
| 资产或股权收购、出售   |                |               |
| 与关联方共同对外投资   |                |               |
| 债权债务往来或担保等事项 | 110,000,000.00 | 67,229,219.83 |
| 关联租赁         | 899,132.00     | 899,132.00    |

## 重大关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

工商银行合同约定使用康美天鸿及武汉长立房产进行抵押并由实控人毕少辉夫妇、高新投小额贷款公司工商银行各项借款的保证系子公司康美天鸿、武汉长立以及本公司实际控制人毕少辉及其配偶骆荣提供连带责任保证，对公司生产经营无实质性影响。

## (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4日  | -      | 挂牌   | 限售承诺       | 详见“承诺事项详细情况” | 正在履行中  |
| 其他股东       | 2016年1月14日 | -      | 挂牌   | 限售承诺       | 详见“承诺事项详细情况” | 正在履行中  |
| 董监高        | 2016年1月14日 | -      | 挂牌   | 限售承诺       | 详见“承诺事项详细情况” | 正在履行中  |
| 其他股东       | 2016年1月14日 | -      | 挂牌   | 一致行动承诺     | 详见“承诺事项详细情况” | 正在履行中  |
| 实际控制人或控股股东 | 2016年1月14日 | -      | 挂牌   | 同业竞争承诺     | 详见“承诺事项详细情况” | 正在履行中  |
| 其他股东       | 2016年1月14日 | -      | 挂牌   | 同业竞争承诺     | 详见“承诺事项详细情况” | 正在履行中  |
| 董监高        | 2016年1月14日 | -      | 挂牌   | 同业竞争承诺     | 详见“承诺事项详细情况” | 正在履行中  |
| 其他股东       | 2016年1月14日 | -      | 挂牌   | 不存在对赌协议的承诺 | 详见“承诺事项详细情况” | 正在履行中  |
| 实际控制       | 2016年1     | -      | 挂牌   | 资金占用       | 详见“承诺事项      | 正在履行中  |

|            |                 |   |    |        |              |       |
|------------|-----------------|---|----|--------|--------------|-------|
| 人或控股股东     | 月 14 日          |   |    | 承诺     | 详细情况”        |       |
| 其他股东       | 2016 年 1 月 14 日 | - | 挂牌 | 资金占用承诺 | 详见“承诺事项详细情况” | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2016 年 1 月 14 日 | - | 挂牌 | 关联交易   | 详见“承诺事项详细情况” | 正在履行中 |
| 其他股东       | 2016 年 1 月 14 日 | - | 挂牌 | 关联交易   | 详见“承诺事项详细情况” | 正在履行中 |

### 承诺事项详细情况：

1、公司控股股东、实际控制人毕少辉承诺：本人持有的康美生物 225 万股股份分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为本人挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。在本人担任康美生物董事或高级管理人员的任职期间每年转让的股份不超过本人所持有康美股份总数的百分之二十五。本人离职后半年内，不得转让本人所持有的康美生物股份。

2、公司股东骆荣承诺：本人持有的康美生物 150 万股股份分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为本人挂牌前所持股份的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。在毕少辉担任康美生物董事或高级管理人员的任职期间每年转让的股份不得超过本人所持有康美股份总数的百分之二十五。毕少辉离职后半年内，不得转让本人所持有的康美生物股份。

3、公司董事蓝永强承诺：（1）在本人担任康美生物董事的任职期间每年转让的股份不超过本人所持有康美股份总数的百分之二十五。本人离职后半年内，不得转让本人所持有的康美生物股份；（2）在康美生物于全国中小企业股份转让系统挂牌后，将按照相关法律法规的规定尽快将所持有的康美生物 500 万股股份进行转让，待股份全部转让后将不再持有康美生物任何股份，不再作为康美生物股东；（3）鉴于本人与毕少辉签署了《股东一致行动协议书》，为保证本人转让所持康美生物股份之后康美生物控制权的稳定，本人将与受让方约定由受让方与毕少辉签署《股东一致行动协议书》，由受让方继续履行本人与毕少辉签署的《股东一致行动协议书》中所约定的由本人承担的义务；（4）在履行此承诺过程中，如若《证券法》等相关法律法规进行修订，届时本承诺人有权根据新实施的法律法规重新约定承诺内容。

4、公司股东出具了《关于避免同业竞争的承诺函》：承诺本人/本企业/本公司未直接或间接控股于任何与公司存在相同或类似业务的公司、企业或其他经营实体，未自己经营或为他人经营与公司相同或类似的业务；将不以任何方式（包括但不限于单独经营、通过合资经营或控股拥有另一公司或企业的股份及其他权益）在中国境内或境外任何地区直接或间接地从事与公司主营业务构成或可能构成竞争的业务；如从第三方获得的任何商业机会与公司经营的业务有竞争或可能有竞争，则立即通知公司，并尽力将该商业机会让予公司；如违反本承诺书，本人/本企业/本公司将采取积极措施消除同业竞争，并愿意承担由此给公司或公司中除本人/本企业/本公司以外的其他股东造成的直接寄间经济损失、索赔责任及额外的费用支出。

5、公司除孙公民以外的其他股东出具了《关于不存在对赌协议的承诺函》：承诺本人/本企业/本公司与康美生物、康美生物其他股东间不存在一票否决权、回购权等股东特殊权利的相关约定或安排，亦不存在任何“对赌”性质的相关约定或安排；未来将不会与康美生物、康美生物其他股东以及任何第三方达成有关股东特殊权利、公司业绩承诺及补偿等其他“对赌”性质的协议、约定或安排，按照有关法律法规必须实施的除外。

6、公司股东出具了《关于规范并减少关联交易的承诺函》：承诺本人/本企业/本公司将杜绝一切非法占用康美生物资金、资产的行为，在任何情况下，不要求康美生物向本人/本企业/本公司及本人/本



企业/本公司投资或控制的其他企业提供任何形式的担保；本人/本企业/本公司将尽可能地避免和减少与康美生物的关联交易，对无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，将遵循市场公正、公平、公开的原则，并依法签订协议，履行合法程序，保证不通过关联交易损害康美生物及其他股东的合法权益。

7、公司董事、监事及高级管理人员出具了《避免同业竞争承诺函》：承诺本人将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动，或控制与公司存在竞争关系的任何经营实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权，或在该经营实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。

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。

#### (五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

| 资产名称       | 资产类别  | 权利受限类型 | 账面价值           | 占总资产的比例% | 发生原因   |
|------------|-------|--------|----------------|----------|--------|
| 北京康美天鸿房产   | 房屋建筑物 | 抵押     | 64,394,820.23  | 16.36%   | 抵押借款   |
| 武汉长立房产     | 房屋建筑物 | 抵押     | 47,793,488.36  | 12.14%   | 抵押借款   |
| 深圳康美生物发明专利 | 无形资产  | 质押     | 958.27         | 0.000%   | 保证质押贷款 |
| 总计         | -     | -      | 112,189,266.86 | 28.50%   | -      |

#### 资产权利受限事项对公司的影响：

公司房产主要为公司在银行贷款进行抵押，不会对公司的经营产生重大不利影响。

## 第五节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

| 股份性质    |               | 期初         |        | 本期变动       | 期末         |        |
|---------|---------------|------------|--------|------------|------------|--------|
|         |               | 数量         | 比例%    |            | 数量         | 比例%    |
| 无限售条件股份 | 无限售股份总数       | 33,810,000 | 75.89% | 3,052,500  | 36,862,500 | 82.74% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 937,500    | 2.10%  | 0          | 937,500    | 2.10%  |
|         | 董事、监事、高管      | 2,537,500  | 5.70%  | -1,600,000 | 937,500    | 2.10%  |
|         | 核心员工          | 0          | 0.00%  | 0          | 0          | 0.00%  |

|                 |               |            |        |            |            |        |
|-----------------|---------------|------------|--------|------------|------------|--------|
| 有限售<br>条件股<br>份 | 有限售股份总数       | 10,740,000 | 24.11% | -3,052,500 | 7,687,500  | 17.26% |
|                 | 其中：控股股东、实际控制人 | 2,812,500  | 6.31%  | 0          | 2,812,500  | 6.31%  |
|                 | 董事、监事、高管      | 7,612,500  | 17.09% | -4,800,000 | 2,812,500  | 6.31%  |
|                 | 核心员工          | 0          | 0.00%  | 0          | 0          | 0.00%  |
| 总股本             |               | 44,550,000 | -      | 0          | 44,550,000 | -      |
| 普通股股东人数         |               | 29         |        |            |            |        |

## 股本结构变动情况：

√适用 □不适用

报告期内，董事、监事和高管换届，部分原董事、监事和高管未继续担任董监高职务。

## (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  | 深圳市康美投资有限公司         | 10,000,000 | 0    | 10,000,000 | 22.45%  | 0           | 10,000,000  | 0           | 0             |
| 2  | 深圳市合城投资管理合伙企业（有限合伙） | 5,020,000  | 0    | 5,020,000  | 11.27%  | 0           | 5,020,000   | 0           | 0             |
| 3  | 蓝永强                 | 5,000,000  | 0    | 5,000,000  | 11.22%  | 3,750,000   | 1,250,000   | 0           | 5,000,000     |
| 4  | 毕少辉                 | 3,750,000  | 0    | 3,750,000  | 8.42%   | 2,812,500   | 937,500     | 0           | 0             |
| 5  | 中山五岳润泽创业投资中心        | 3,500,000  | 0    | 3,500,000  | 7.86%   | 0           | 3,500,000   | 0           | 0             |
| 6  | 王维珍                 | 2,000,000  | 0    | 2,000,000  | 4.49%   | 0           | 2,000,000   | 0           | 0             |
| 7  | 骆荣                  | 1,578,000  | 0    | 1,578,000  | 3.54%   | 1,125,000   | 453,000     | 0           | 0             |
| 8  | 苏州五岳润泽股权投资中心（有限合伙）  | 1,500,000  | 0    | 1,500,000  | 3.37%   | 0           | 1,500,000   | 0           | 0             |
| 9  | 中山五岳蓝               | 1,500,000  | 0    | 1,500,000  | 3.37%   | 0           | 1,500,000   | 0           | 0             |

|    |               |            |   |            |        |           |            |   |           |
|----|---------------|------------|---|------------|--------|-----------|------------|---|-----------|
|    | 海股权投资中心（有限合伙） | 000        |   | 00         |        |           |            |   |           |
| 10 | 师永珍           | 1,440,000  | 0 | 1,440,000  | 3.23%  | 0         | 1,440,000  | 0 | 0         |
|    | 合计            | 35,288,000 | 0 | 35,288,000 | 79.22% | 7,687,500 | 27,600,500 | 0 | 5,000,000 |

普通股前十名股东间相互关系说明：

毕少辉为深圳市合城投资管理合伙企业（有限合伙）的普通合伙人并担任执行事务合伙人；毕少辉持有深圳市康美投资有限公司 27.70% 的股权，为康美投资第一大股东；毕少辉与蓝永强为一致行动人。

蓝永强 5,000,000 股，目前处于司法冻结状态。

## 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

毕少辉，汉族，中国国籍，1968年2月出生，无境外永久居留权，大学本科学历，于1990年至1993年任中国煤炭部兖煤院情报处助理工程师；1994年至1998年任广东省国际信托投资公司证券业务部副经理；2003年任上海望春花（集团）股份有限公司总经理；2013年12月至2016年4月兼任中国医疗设备协会检验装备专业委员会《临床检验装备大全》系列大型著作主编；2015年4月至2019年4月兼任中国医疗设备协会临床检验装备专业技术委员会常委；2015年6月至2019年6月兼任中国医疗设备协会临床检验装备专业技术委员会试剂与耗材学组副组长；2000年至今任康美投资董事长；2007年至今任康美生物董事长。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        |             | 利率   |
|----|------|------------|---------|---------------|-------------|-------------|------|
|    |      |            |         |               | 起始日期        | 终止日期        |      |
| 1  | 短期借款 | 中国工商银行     | 流动资金贷款  | 5,000,000.00  | 2020年2月3日   | 2021年2月3日   | 3.35 |
| 2  | 短期借款 | 中国工商银行     | 流动资金贷款  | 3,000,000.00  | 2020年2月1日   | 2021年2月11日  | 3.45 |
| 3  | 短期借款 | 中国工商银行     | 流动资金贷款  | 3,000,000.00  | 2020年2月25日  | 2021年2月20日  | 3.45 |
| 4  | 短期借款 | 中国工商银行     | 流动资金贷款  | 12,000,000.00 | 2020年2月25日  | 2021年2月20日  | 3.45 |
| 5  | 短期借款 | 中国工商银行     | 流动资金贷款  | 27,000,000.00 | 2020年3月2日   | 2021年2月28日  | 3.55 |
| 6  | 短期借款 | 中国工商银行     | 流动资金贷款  | 15,000,000.00 | 2020年8月18日  | 2021年2月18日  | 4.55 |
| 7  | 短期借款 | 中国工商银行     | 流动资金贷款  | 3,000,000.00  | 2020年12月1日  | 2021年11月19日 | 4.35 |
| 8  | 短期借款 | 中国工商银行     | 流动资金贷款  | 4,279,219.83  | 2020年12月14日 | 2021年12月9日  | 4.35 |
| 9  | 短期借款 | 中国工商银行     | 流动资金贷款  | 3,000,000.00  | 2020年12月28日 | 2021年12月18日 | 4.35 |
| 10 | 短期借款 | 深圳市高新投小额贷款 | 流动资金贷款  | 10,000,000.00 | 2020年3月13日  | 2021年3月7日   | 4.69 |

|    |   |           |   |               |   |   |   |
|----|---|-----------|---|---------------|---|---|---|
|    |   | 款有限<br>公司 |   |               |   |   |   |
| 合计 | - | -         | - | 85,279,219.83 | - | - | - |

## 九、 权益分派情况

### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

### (二) 权益分派预案

适用 不适用

## 十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员情况

### （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       |
| 毕少辉       | 董事长、董事会秘书 | 男  | 1968年2月  | 2020年5月21日 | 2023年5月21日 |
| 张京成       | 董事、总经理    | 男  | 1957年7月  | 2020年5月21日 | 2023年5月21日 |
| 郑文果       | 董事        | 男  | 1978年10月 | 2020年5月21日 | 2023年5月21日 |
| 刘维达       | 董事        | 男  | 1957年11月 | 2020年5月21日 | 2023年5月21日 |
| 孙敏        | 董事        | 女  | 1987年2月  | 2020年5月21日 | 2023年5月21日 |
| 郝建国       | 监事会主席     | 男  | 1982年7月  | 2020年5月21日 | 2023年5月21日 |
| 张枫        | 监事        | 女  | 1973年12月 | 2020年5月21日 | 2023年5月21日 |
| 李洪丹       | 监事        | 女  | 1983年8月  | 2020年5月21日 | 2023年5月21日 |
| 胡碧青       | 财务负责人     | 女  | 1972年8月  | 2020年5月21日 | 2023年5月21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：

毕少辉为公司股东深圳市合城投资管理合伙企业（有限合伙）的普通合伙人并担任执行事务合伙人；毕少辉持有深圳市康美投资有限公司 27.70%的股权，为康美投资第一大股东；毕少辉与蓝永强为一致行动人；孙敏为法人股东中山五岳蓝海股权投资中心（有限合伙）、苏州五岳润源股权投资中心（有限合伙）、中山五岳乾元股权投资中心（有限合伙）、苏州五岳润萌股权投资中心（有限合伙）、中山五岳润泽创业投资中心（有限合伙）职员、委派董事；张枫持有深圳市康美投资有限公司 3.00%的股权。毕少辉为控股股东、实际控制人。

### （二）持股情况

单位：股

| 姓名  | 职务        | 期初持普通股股数  | 数量变动 | 期末持普通股股数  | 期末普通股持股比例% | 期末持有股票期权数量 | 期末被授予的限制性股票数量 |
|-----|-----------|-----------|------|-----------|------------|------------|---------------|
| 毕少辉 | 董事长、董事会秘书 | 3,750,000 | 0    | 3,750,000 | 8.42%      | 0          | 0             |
| 张京成 | 董事、总经理    | 0         | 0    | 0         | 0.00%      | 0          | 0             |
| 郑文果 | 董事        | 0         | 0    | 0         | 0.00%      | 0          | 0             |
| 刘维达 | 董事        | 0         | 0    | 0         | 0.00%      | 0          | 0             |
| 孙敏  | 董事        | 0         | 0    | 0         | 0.00%      | 0          | 0             |
| 郝建国 | 监事会主席     | 0         | 0    | 0         | 0.00%      | 0          | 0             |

|           |       |           |   |           |       |   |   |
|-----------|-------|-----------|---|-----------|-------|---|---|
| 张枫        | 监事    | 0         | 0 | 0         | 0.00% | 0 | 0 |
| 李洪丹       | 监事    | 0         | 0 | 0         | 0.00% | 0 | 0 |
| 胡碧青       | 财务负责人 | 0         | 0 | 0         | 0.00% | 0 | 0 |
| <b>合计</b> | -     | 3,750,000 | - | 3,750,000 | 8.42% | 0 | 0 |

**(三) 变动情况**

|      |             |  |
|------|-------------|--|
| 信息统计 | 董事长是否发生变动   | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
|      | 总经理是否发生变动   | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
|      | 董事会秘书是否发生变动 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |
|      | 财务总监是否发生变动  | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |

**报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：**√适用 不适用

| 姓名  | 期初职务                | 变动类型 | 期末职务      | 变动原因 |
|-----|---------------------|------|-----------|------|
| 毕少辉 | 董事长                 | 连任   | 董事长、董事会秘书 | 选举   |
| 赵忠艳 | 董事、董事会秘书、副总经理、财务负责人 | 离任   | 无         | 任期届满 |
| 陈玮  | 董事                  | 离任   | 无         | 任期届满 |
| 蓝永强 | 董事                  | 离任   | 无         | 任期届满 |
| 王宇  | 董事                  | 离任   | 无         | 任期届满 |
| 曹余辉 | 董事                  | 离任   | 无         | 个人原因 |
| 孔徐生 | 董事                  | 离任   | 无         | 个人原因 |
| 张京成 | 董事、总经理              | 连任   | 董事、总经理    | 聘任   |
| 孙敏  | 监事                  | 新任   | 董事        | 提名   |
| 郝建国 | 无                   | 新任   | 监事会主席     | 提名   |
| 胡碧青 | 无                   | 新任   | 财务负责人     | 提名   |
| 郑文果 | 无                   | 新任   | 董事        | 提名   |
| 刘维达 | 无                   | 新任   | 董事        | 提名   |
| 张枫  | 监事会主席               | 连任   | 监事        | 提名   |
| 李洪丹 | 监事                  | 连任   | 监事        | 提名   |

**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：**√适用 不适用

胡碧青女士：高级国际财务管理师（SIFM），副高职称，西南大学继续教育学院工商管理本科。先后任职于两家上市公司，具有多年上市公司财务管理经验，熟悉上市公司资金及筹融资、全面预算、内部审计、税务筹划、成本管控、管理会计、绩效考核、进出口结算等工作。曾就职于中国有色金属第十六冶金建设公司财务部会计；深圳荣泰投资发展有限公司历任财务主管、财务经理；矽感科技控股股份有限公司（HK8083）历任财务经理、财务高级经理、财务副总监；招商局蛇口工业区控股股份



有限公司（001979）财务经理。现任本公司财务负责人。

郑文果先生：吉林大学/沈阳药科大学联合培养，微生物与生化药学硕士（本硕连读），曾担任北京世纪山水科技有限公司（之后更名世纪沃德）研发技术员—生产经理；北京世纪沃德生物科技有限公司子公司北京华元山水生物科技有限公司生产经理、华元山水总经理；北京世纪沃德生物科技有限公司注册部、体系部、专项部经理；现任本公司研发总监兼下属全资子公司北京康美天鸿生物科技有限公司总经理。

孙敏女士：湖南大学民商法学硕士研究生学历，具备法律职业资格，拥有丰富的法律知识和经验。2011年5月至今，在深圳市五岳财智投资管理有限公司历任法务、高级投资经理、投资总监。

刘维达先生：医学博士，现任中国医学科学院皮肤病医院（研究所）真菌科主任，研究员，博导，博士后合作导师。国家医学真菌菌种保藏中心（中国医学科学院病原微生物菌（毒）种保藏中心真菌分中心）主任。兼任亚太医学真菌理事会理事、中国微生物学会真菌专业委员会副主任、中国中西医结合学会皮肤性病学会分会副主委兼真菌学组组长、《中国真菌学杂志》等3本核心期刊副主编、JAAD和BJD中文版副主编，mycopathologia编委、中华微生物和免疫学杂志等8本核心期刊编委。以通讯作者发表SCI文章80余篇，培养博士研究生40名，博士后4人。国家发明专利3项，申请待批5项。获得纵向研究经费3000余万元。研究方向为医学真菌的基础和临床研究。

郝建国先生：南开大学本科生物科学专业、中国科学院微生物研究所硕士；历任本公司下属全资子公司北京康美天鸿生物科技有限公司研发工程师、管理者代表、总经理、质谱研发部总监等职，现任本公司全资子公司深圳纳码医疗科技有限责任公司总经理。

#### （四） 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

#### 一、 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       |
|-------------|------------|-----------|-----------|------------|
| 高管人员        | 3          | 0         | 0         | 3          |
| 研发人员        | 67         | 0         | 9         | 58         |
| 生产人员        | 50         | 6         | 0         | 56         |
| 销售人员        | 138        | 0         | 8         | 130        |
| 财务人员        | 19         | 0         | 0         | 19         |
| 商务人员        | 63         | 0         | 12        | 51         |
| 行政人员        | 40         | 25        | 0         | 65         |
| <b>员工总计</b> | <b>380</b> | <b>31</b> | <b>29</b> | <b>382</b> |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士      | 5    | 3    |
| 硕士      | 29   | 21   |
| 本科      | 128  | 141  |
| 专科      | 148  | 149  |
| 专科以下    | 70   | 68   |

|                                 |     |     |
|---------------------------------|-----|-----|
| 员工总计                            | 380 | 382 |
| 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 |     |     |
| 无                               |     |     |

(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

二、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

公司治理机制健全、合法规范经营。报告期内，公司严格按照《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构、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》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》、《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》、《年度报告重大差错责任追究制度》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

公司按照《公司法》、《证券法》和有关监管要求及《公司章程》，设立了董事会、监事会。根据公司所处行业的业务特点，公司建立了与目前规模及近期战略相匹配的组织架构，制定了各项内部管理制度，完善了公司法人治理结构，建立了公司规范运作的内部控制环境，从制度层面上保证了现有公司治理机制能为所有股东提供合适的保护，保证了股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权，切实完善和保护股东的权利。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项均已履行规定程序。

##### 4、 公司章程的修改情况

报告期内，为适应新发布的《非上市公众公司监督管理办法》、《非上市公众公司信息披露管理办法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等相关规定的要求，结合公司经营发展的需要对公司章程进行了修订。修订内容详见公司深圳康美生物科技股份有限公司于 2020 年 4 月 28 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台(<http://www.neeq.com.cn/>)发布的《关于拟修订公司章程公告》，公告编号：2020-015。

## (二) 三会运作情况

### 1、 三会召开情况

| 会议类型 | 报告期内会议召开的次数 | 经审议的重大事项（简要描述）   |
|------|-------------|--|
| 董事会  | 7           | <p>1、2020年3月7日，第四届董事会第十四次会议审议《关于公司向深圳市高新投小额贷款有限公司贷款/授信1000万元暨知识产权质押的议案》等两项议案，审议通过；</p> <p>2、2020年3月20日，第四届董事会第十五次会议审议《关于大股东反担保关联交易事件的议案》等两项议案，审议通过；</p> <p>3、2020年4月28日，第四届董事会第十六次会议审议（一）《公司2019年度总经理工作报告》、（二）《公司2019年度董事会工作报告》、（三）《公司关于2019年度审计报告的议案》、（四）《公司2019年度报告及摘要》、（五）《公司2019年度财务决算报告》、（六）《公司2019年度利润分配方案》、（七）《公司2020年度财务预算报告》、（八）《续聘大华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2020年度审计机构》、（九）《公司向工商银行深圳高新园支行申请综合授信额度暨关联方提供关联担保》、（十）《关于预计2020年度日常性关联交易的议案》、（十一）《关于公司董事会换届选举的议案》、（十二）关于修订《公司章程》的议案、（十三）关于修订《股东大会议事规则》的议案、（十四）关于修订《董事会议事规则》的议案、（十五）关于修订《关联交易管理制度》的议案、（十六）关于修订《对外担保制度》的议案、（十七）关于修订《对外投资管理制度》的议案、（十八）关于修订《信息披露管理制度》的议案、（十九）《关于召开2019年度股东大会的议案》十九项议案，审议通过；</p> <p>4、2020年5月21日，第五届董事会第一次会议审议《选举毕少辉先生为公司第五届董事会董事长》等4项议案，审议通过；</p> <p>5、2020年8月14日，第五届董事会第二次会议审议《关于对外投资湖北康盛医学检验实验室有限公司》议案，审议通过；</p> <p>6、2020年8月21日第五届董事会第三次会议审议《关于公司2020年半年度报告》议案，审议通过；</p> <p>7、2020年11月26日，第五届董事会第四次会议审议《关于对外投资优宁德美（南京）生物科技研究院有限公司》等两项议案，审议通过。</p> |
| 监事会  | 3           | <p>1、2020年4月28日，第四届监事会第七次会议审议（一）《公司2019年度监事会工作报告》、（二）《公司关于2019年度审计报告的议案》、（三）《公司2019年度财务决算报告》、（四）《公司2019年度利润分配方案》、（五）《公司2020年度财务预算报告》、（六）《公司2019年年度报告及摘要》、（七）《续聘大华会计师事务所（特殊普通合伙）为2020年度审计机构》、（八）《公司向工商银行深圳高新园支行申请综合授信额度暨关联方提供关联担保》、（九）《预计2020年度日常性关联交易》、（十）《关于公司监事会换届选举的议案》、（十一）修订《监事会议事规则》，审议通过；</p> <p>2、2020年5月21日，第五届监事会第一次会议审议《选举郝建国先生为公司第五届监事会主席》议案，审议通过；</p> <p>3、2020年8月21日第五届监事会第二次会议审议《关于公司2020年半年</p>  |

|      |   |  |
|------|---|--|
|      |   | 度报告》议案，审议通过。   |
| 股东大会 | 2 | 1、2020年4月7日，2020年第一次临时股东大会审议通过《关于大股东反担保关联交易事件的议案》；<br>2、2020年5月21日，2019年度股东大会审议《公司2019年度董事会工作报告》、《公司2019年度监事会工作报告》、《公司2019年度报告及摘要》、《公司2019年度财务决算报告》、《公司2019年度利润分配方案》、《公司2020年度财务预算报告》、《续聘大华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2020年度审计机构》的议案、《公司向工商银行深圳高新园支行申请综合授信额度暨关联方提供关联担保》、《关于预计2020年度日常性关联交易的议案》、《关于公司董事会换届选举的议案》、《关于公司监事会换届选举的议案》、《关于修订〈公司章程〉的议案》、《关于修订〈股东大会议事规则〉的议案》、《关于修订〈董事会议事规则〉的议案》、《关于修订〈监事会议事规则〉的议案》、《关于修订〈关联交易管理制度〉的议案》、《关于修订〈对外担保制度〉的议案》、《关于修订〈对外投资管理制度〉的议案》，审议通过。 |

## 2、三会的召集、召开、表决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、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则执行，截至报告期末，公司依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

## 二、 内部控制

### （一） 监事会就年度内监督事项的意见

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

### （二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司严格按照《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

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

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。

公司已建立《年度报告重大差错责任追究制度》。

### 三、 投资者保护

#### (一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

报告期内，公司股东大会试行网络投票制的会议有：2019年度股东大会。

报告期内，公司股东大会未实行累积投票制。

#### (二) 特别表决权股份

适用 不适用

## 第八节 财务会计报告

### 一、 审计报告

|                      |  |            |   |   |
|----------------------|--|------------|---|---|
| 是否审计                 | 是  |            |   |   |
| 审计意见                 | 无保留意见  |            |   |   |
| 审计报告中的特别段落           | <input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段<br><input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落<br><input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 |            |   |   |
| 审计报告编号               | 大华审字[2021]009336 号   |            |   |   |
| 审计机构名称               | 大华会计师事务所（特殊普通合伙）   |            |   |   |
| 审计机构地址               | 北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 1101  |            |   |   |
| 审计报告日期               | 2021 年 4 月 23 日  |            |   |   |
| 签字注册会计师姓名及连续<br>签字年限 | 王海第<br>3 年   | 何冬萍<br>1 年 | 年 | 年 |
| 会计师事务所是否变更           | 否  |            |   |   |
| 会计师事务所连续服务年限         | 4 年  |            |   |   |
| 会计师事务所审计报酬           | 20 万元  |            |   |   |



## 深圳康美生物科技股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了深圳康美生物科技股份有限公司(以下简称“康美生物”)财务报表,包括2020年12月31日的合并及母公司资产负债表,2020年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了康美生物2020年12月31日的合并及母公司财务状况以及2020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,我们独立于康美生物,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

康美生物管理层对其他信息负责。其他信息包括2020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

康美生物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,康美生物管理层负责评估康美生物的持续经营能力,披露与持续经营相关的事项(如适用),并运用持续经营假设,除非管理层计划清算康美生物、终止运营或别无其他现实的选

择。

治理层负责监督康美生物的财务报告过程。

## 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：

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

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。

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。

对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对康美生物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告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。我们的结论基于截止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康美生物不能持续经营。

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

就康美生物中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，并对财务报表发表意见。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。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国•北京

中国注册会计师：  
（项目合伙人）：王海第  
中国注册会计师：何冬萍

二〇二一年四月二十三日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

| 项目            | 附注   | 2020年12月31日           | 2020年1月1日             |
|---------------|------|-----------------------|-----------------------|
| <b>流动资产：</b>  |      |                       |                       |
| 货币资金          | 注释 1 | 12,309,397.19         | 4,368,318.19          |
| 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          |      |                       | 7,922,536.00          |
| 应收账款          | 注释 2 | 139,941,397.67        | 126,293,426.11        |
| 应收款项融资        |      |                       |                       |
| 预付款项          | 注释 3 | 4,871,133.24          | 5,367,918.14          |
| 应收保费          |      |                       |                       |
| 应收分保账款        |      |                       |                       |
| 应收分保合同准备金     |      |                       |                       |
| 其他应收款         | 注释 4 | 16,738,509.19         | 18,321,883.64         |
| 其中：应收利息       |      |                       |                       |
| 应收股利          |      |                       |                       |
| 买入返售金融资产      |      |                       |                       |
| 存货            | 注释 5 | 13,085,291.90         | 11,322,443.10         |
| 合同资产          |      |                       |                       |
| 持有待售资产        |      |                       |                       |
| 一年内到期的非流动资产   |      |                       | 77,821.25             |
| 其他流动资产        | 注释 6 | 1,084,633.65          | 377,054.61            |
| <b>流动资产合计</b> |      | <b>188,030,362.84</b> | <b>174,051,401.04</b> |
| <b>非流动资产：</b> |      |                       |                       |
| 发放贷款及垫款       |      |                       |                       |
| 债权投资          |      |                       |                       |
| 其他债权投资        |      |                       |                       |
| 长期应收款         |      |                       |                       |
| 长期股权投资        | 注释 7 | 12,012,042.83         | 10,669,954.48         |
| 其他权益工具投资      |      |                       |                       |
| 其他非流动金融资产     |      |                       |                       |

|                |       |                |                |
|----------------|-------|----------------|----------------|
| 投资性房地产         | 注释 8  | 19,589,695.43  | 20,004,599.99  |
| 固定资产           | 注释 9  | 136,705,407.82 | 139,698,898.89 |
| 在建工程           |       |                |                |
| 生产性生物资产        | 注释 10 | 27,924.63      |                |
| 油气资产           |       |                |                |
| 使用权资产          |       |                |                |
| 无形资产           | 注释11  | 3,680,089.24   | 3,408,238.11   |
| 开发支出           | 注释12  | 9,919,414.15   | 8,253,869.92   |
| 商誉             | 注释13  | 921,618.43     | 921,618.43     |
| 长期待摊费用         | 注释14  | 8,629,008.50   | 4,022,288.83   |
| 递延所得税资产        | 注释15  | 5,235,973.61   | 3,785,211.71   |
| 其他非流动资产        | 注释16  | 8,827,900.00   | 3,456,191.25   |
| <b>非流动资产合计</b> |       | 205,549,074.64 | 194,220,871.61 |
| <b>资产总计</b>    |       | 393,579,437.48 | 368,272,272.65 |
| <b>流动负债：</b>   |       |                |                |
| 短期借款           | 注释 17 | 67,229,219.83  | 45,750,000.00  |
| 向中央银行借款        |       |                |                |
| 拆入资金           |       |                |                |
| 交易性金融负债        |       |                |                |
| 衍生金融负债         |       |                |                |
| 应付票据           |       |                |                |
| 应付账款           | 注释18  | 11,457,840.94  | 4,861,712.79   |
| 预收款项           |       |                |                |
| 合同负债           | 注释 19 | 1,336,147.47   | 422,393.80     |
| 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         | 注释20  | 4,241,447.67   | 3,628,327.44   |
| 应交税费           | 注释21  | 1,452,294.37   | 1,500,293.21   |
| 其他应付款          | 注释22  | 1,186,461.05   | 1,002,081.93   |
| 其中：应付利息        |       |                |                |
| 应付股利           |       |                |                |
| 应付手续费及佣金       |       |                |                |
| 应付分保账款         |       |                |                |
| 持有待售负债         |       |                |                |
| 一年内到期的非流动负债    |       |                |                |
| 其他流动负债         |       |                |                |
| <b>流动负债合计</b>  |       | 86,903,411.33  | 57,164,809.17  |

|                      |       |                |                |
|----------------------|-------|----------------|----------------|
| <b>非流动负债：</b>        |       |                |                |
| 保险合同准备金              |       |                |                |
| 长期借款                 |       |                |                |
| 应付债券                 |       |                |                |
| 其中：优先股               |       | 0.00           | 0.00           |
| 永续债                  |       |                |                |
| 租赁负债                 |       |                |                |
| 长期应付款                |       |                |                |
| 长期应付职工薪酬             |       |                |                |
| 预计负债                 |       |                |                |
| 递延收益                 |       |                | 139,000.00     |
| 递延所得税负债              |       |                |                |
| 其他非流动负债              |       |                |                |
| <b>非流动负债合计</b>       |       |                | 139,000.00     |
| <b>负债合计</b>          |       | 86,903,411.33  | 57,303,809.17  |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b> |       |                |                |
| 股本                   | 注释 23 | 44,550,000.00  | 44,550,000.00  |
| 其他权益工具               |       |                |                |
| 其中：优先股               |       | 0.00           | 0.00           |
| 永续债                  |       |                |                |
| 资本公积                 | 注释 24 | 97,302,045.79  | 97,302,045.79  |
| 减：库存股                |       |                |                |
| 其他综合收益               |       |                |                |
| 专项储备                 |       |                |                |
| 盈余公积                 | 注释 25 | 5,156,704.75   | 5,156,704.75   |
| 一般风险准备               |       |                |                |
| 未分配利润                | 注释 26 | 159,667,275.61 | 163,959,712.94 |
| 归属于母公司所有者权益合计        |       | 306,676,026.15 | 310,968,463.48 |
| 少数股东权益               |       |                |                |
| <b>所有者权益合计</b>       |       | 306,676,026.15 | 310,968,463.48 |
| <b>负债和所有者权益总计</b>    |       | 393,579,437.48 | 368,272,272.65 |

法定代表人：毕少辉

主管会计工作负责人：胡碧青

会计机构负责人：余尚清

**(二) 母公司资产负债表**

单位：元

| 项目           | 附注 | 2020年12月31日  | 2020年1月1日    |
|--------------|----|--------------|--------------|
| <b>流动资产：</b> |    |              |              |
| 货币资金         |    | 5,452,497.87 | 2,125,204.28 |
| 交易性金融资产      |    |              |              |
| 衍生金融资产       |    |              |              |

|                |      |                       |                       |
|----------------|------|-----------------------|-----------------------|
| 应收票据           |      |                       | 7,637,536.00          |
| 应收账款           | 注释 1 | 45,202,484.03         | 38,230,736.01         |
| 应收款项融资         |      |                       |                       |
| 预付款项           |      | 3,578,963.83          | 4,417,135.73          |
| 其他应收款          | 注释 2 | 56,931,151.68         | 59,871,057.32         |
| 其中：应收利息        |      |                       |                       |
| 应收股利           |      |                       |                       |
| 买入返售金融资产       |      |                       |                       |
| 存货             |      | 5,120,188.35          | 4,648,648.82          |
| 合同资产           |      |                       |                       |
| 持有待售资产         |      |                       |                       |
| 一年内到期的非流动资产    |      |                       | 77,821.25             |
| 其他流动资产         |      |                       | 377,054.61            |
| <b>流动资产合计</b>  |      | <b>116,285,285.76</b> | <b>117,385,194.02</b> |
| <b>非流动资产：</b>  |      |                       |                       |
| 债权投资           |      |                       |                       |
| 其他债权投资         |      |                       |                       |
| 长期应收款          |      |                       |                       |
| 长期股权投资         | 注释 3 | 82,218,152.83         | 74,876,064.48         |
| 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           |      | 37,799,384.06         | 36,137,731.04         |
| 在建工程           |      |                       |                       |
| 生产性生物资产        |      | 27,924.63             |                       |
| 油气资产           |      |                       |                       |
| 使用权资产          |      |                       |                       |
| 无形资产           |      | 2,003,307.40          | 1,257,231.93          |
| 开发支出           |      | 4,674,277.91          | 3,279,108.02          |
| 商誉             |      |                       |                       |
| 长期待摊费用         |      | 5,342,630.86          | 3,635,848.43          |
| 递延所得税资产        |      | 2,233,829.53          | 1,283,069.62          |
| 其他非流动资产        |      | 8,250,000.00          | 879,273.13            |
| <b>非流动资产合计</b> |      | <b>142,549,507.22</b> | <b>121,348,326.65</b> |
| <b>资产总计</b>    |      | <b>258,834,792.98</b> | <b>238,733,520.67</b> |
| <b>流动负债：</b>   |      |                       |                       |
| 短期借款           |      | 67,229,219.83         | 45,750,000.00         |
| 交易性金融负债        |      |                       |                       |
| 衍生金融负债         |      |                       |                       |

|                   |  |                       |                       |
|-------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 应付票据              |  |                       |                       |
| 应付账款              |  | 3,215,415.93          | 2,728,291.79          |
| 预收款项              |  |                       |                       |
| 卖出回购金融资产款         |  |                       |                       |
| 应付职工薪酬            |  | 998,393.63            | 1,058,407.63          |
| 应交税费              |  | 526,939.90            | 597,757.08            |
| 其他应付款             |  | 1,197,025.34          | 749,928.28            |
| 其中：应付利息           |  |                       |                       |
| 应付股利              |  |                       |                       |
| 合同负债              |  | 470,865.73            | 240,990.31            |
| 持有待售负债            |  |                       |                       |
| 一年内到期的非流动负债       |  |                       |                       |
| 其他流动负债            |  |                       |                       |
| <b>流动负债合计</b>     |  | <b>73,637,860.36</b>  | <b>51,125,375.09</b>  |
| <b>非流动负债：</b>     |  |                       |                       |
| 长期借款              |  |                       |                       |
| 应付债券              |  |                       |                       |
| 其中：优先股            |  |                       |                       |
| 永续债               |  |                       |                       |
| 租赁负债              |  |                       |                       |
| 长期应付款             |  |                       |                       |
| 长期应付职工薪酬          |  |                       |                       |
| 预计负债              |  |                       |                       |
| 递延收益              |  |                       | 139,000.00            |
| 递延所得税负债           |  |                       |                       |
| 其他非流动负债           |  |                       |                       |
| <b>非流动负债合计</b>    |  |                       | <b>139,000.00</b>     |
| <b>负债合计</b>       |  | <b>73,637,860.36</b>  | <b>51,264,375.09</b>  |
| <b>所有者权益：</b>     |  |                       |                       |
| 股本                |  | 44,550,000.00         | 44,550,000.00         |
| 其他权益工具            |  |                       |                       |
| 其中：优先股            |  |                       |                       |
| 永续债               |  |                       |                       |
| 资本公积              |  | 99,461,500.00         | 99,461,500.00         |
| 减：库存股             |  |                       |                       |
| 其他综合收益            |  |                       |                       |
| 专项储备              |  |                       |                       |
| 盈余公积              |  | 5,156,704.75          | 5,156,704.75          |
| 一般风险准备            |  |                       |                       |
| 未分配利润             |  | 36,028,727.87         | 38,300,940.83         |
| <b>所有者权益合计</b>    |  | <b>185,196,932.62</b> | <b>187,469,145.58</b> |
| <b>负债和所有者权益合计</b> |  | <b>258,834,792.98</b> | <b>238,733,520.67</b> |



## (三) 合并利润表

单位：元

| 项目                            | 附注    | 2020年          | 2019年          |
|-------------------------------|-------|----------------|----------------|
| <b>一、营业总收入</b>                |       | 167,503,995.33 | 151,252,381.02 |
| 其中：营业收入                       | 注释 27 | 167,503,995.33 | 151,252,381.02 |
| 利息收入                          |       |                |                |
| 已赚保费                          |       |                |                |
| 手续费及佣金收入                      |       |                |                |
| <b>二、营业总成本</b>                |       | 163,424,258.36 | 133,055,713.83 |
| 其中：营业成本                       | 注释 27 | 75,943,260.30  | 60,095,890.22  |
| 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                         | 注释 28 | 1,824,209.78   | 2,136,467.79   |
| 销售费用                          | 注释 29 | 44,783,190.20  | 33,799,986.00  |
| 管理费用                          | 注释 30 | 26,704,109.22  | 24,018,053.09  |
| 研发费用                          | 注释 31 | 12,439,855.97  | 10,773,774.98  |
| 财务费用                          | 注释 32 | 1,729,632.89   | 2,231,541.75   |
| 其中：利息费用                       |       | 1,563,940.78   | 2,141,390.99   |
| 利息收入                          |       | 25,906.58      | 30,876.44      |
| 加：其他收益                        | 注释 33 | 1,708,087.44   | 824,483.60     |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | 注释 34 | -121,270.68    | 117,852.63     |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益            | 注释 34 | -157,911.65    | 117,739.48     |
| 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）             | 注释 35 | -11,178,472.88 | -4,327,033.32  |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             |       |                |                |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             | 注释 36 | -51,887.10     | 32,765.10      |
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>      |       | -5,563,806.25  | 14,844,735.20  |
| 加：营业外收入                       | 注释 37 | 61,790.72      | 2,658,085.22   |
| 减：营业外支出                       | 注释 38 | 164,605.19     | 634,935.68     |

|                              |       |               |               |
|------------------------------|-------|---------------|---------------|
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>   |       | -5,666,620.72 | 16,867,884.74 |
| 减：所得税费用                      | 注释 39 | -1,374,183.39 | 1,439,556.86  |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>     |       | -4,292,437.33 | 15,428,327.88 |
| 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）       |       | -4,292,437.33 | 15,428,327.88 |
| 2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）       |       |               |               |
| （二）按所有权归属分类：                 | -     | -             | -             |
| 1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）        |       |               |               |
| 2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列） |       | -4,292,437.33 | 15,428,327.88 |
| <b>六、其他综合收益的税后净额</b>         |       |               |               |
| （一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额     |       | -4,292,437.33 | 15,428,327.88 |
| 1. 不能重分类进损益的其他综合收益           |       |               |               |
| （1）重新计量设定受益计划变动额             |       |               |               |
| （2）权益法下不能转损益的其他综合收益          |       |               |               |
| （3）其他权益工具投资公允价值变动            |       |               |               |
| （4）企业自身信用风险公允价值变动            |       |               |               |
| （5）其他                        |       |               |               |
| 2. 将重分类进损益的其他综合收益            |       |               |               |
| （1）权益法下可转损益的其他综合收益           |       |               |               |
| （2）其他债权投资公允价值变动              |       |               |               |
| （3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额        |       |               |               |
| （4）其他债权投资信用减值准备              |       |               |               |
| （5）现金流量套期储备                  |       |               |               |
| （6）外币财务报表折算差额                |       |               |               |
| （7）其他                        |       |               |               |
| （二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额       |       |               |               |
| <b>七、综合收益总额</b>              |       | -4,292,437.33 | 15,428,327.88 |
| （一）归属于母公司所有者的综合收益总额          |       | -4,292,437.33 | 15,428,327.88 |
| （二）归属于少数股东的综合收益总额            |       |               |               |
| <b>八、每股收益：</b>               |       |               |               |
| （一）基本每股收益（元/股）               |       | -0.10         | 0.35          |
| （二）稀释每股收益（元/股）               |       | -0.10         | 0.35          |

法定代表人：毕少辉

主管会计工作负责人：胡碧青

会计机构负责人：余尚清

**(四) 母公司利润表**

单位：元

| 项目 | 附注 | 2020 年 | 2019 年 |
|----|----|--------|--------|
|----|----|--------|--------|

|                               |      |                      |                     |
|-------------------------------|------|----------------------|---------------------|
| <b>一、营业收入</b>                 | 注释 4 | 84,415,407.22        | 67,589,290.41       |
| 减：营业成本                        | 注释 4 | 50,217,115.55        | 40,099,077.30       |
| 税金及附加                         |      | 334,102.97           | 323,314.59          |
| 销售费用                          |      | 14,901,612.89        | 12,394,988.54       |
| 管理费用                          |      | 11,482,182.04        | 9,283,803.47        |
| 研发费用                          |      | 3,920,799.83         | 3,206,747.99        |
| 财务费用                          |      | 1,570,603.88         | 2,143,084.96        |
| 其中：利息费用                       |      | 1,563,940.78         | 2,141,390.99        |
| 利息收入                          |      | 17,522.87            | 24,656.38           |
| 加：其他收益                        |      | 1,363,265.10         | 779,240.15          |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | 注释 5 | -121,270.68          | 117,852.63          |
| 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）           |      |                      |                     |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             |      | -6,338,399.37        | -1,817,201.79       |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             |      |                      |                     |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             |      | -49,442.31           |                     |
| <b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>      |      | <b>-3,156,857.20</b> | <b>-781,835.45</b>  |
| 加：营业外收入                       |      | 60,250.84            | 2,630,073.62        |
| 减：营业外支出                       |      | 126,366.51           | 79,797.90           |
| <b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>    |      | <b>-3,222,972.87</b> | <b>1,768,440.27</b> |
| 减：所得税费用                       |      | -950,759.91          | -272,580.27         |
| <b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>      |      | <b>-2,272,212.96</b> | <b>2,041,020.54</b> |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |      | -2,272,212.96        | 2,041,020.54        |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |      |                      |                     |
| <b>五、其他综合收益的税后净额</b>          |      |                      |                     |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益            |      |                      |                     |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额              |      |                      |                     |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益           |      |                      |                     |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动             |      |                      |                     |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动             |      |                      |                     |
| 5. 其他                         |      |                      |                     |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益             |      |                      |                     |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益            |      |                      |                     |
| 2. 其他债权投资公允价值变动               |      |                      |                     |
| 3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额         |      |                      |                     |
| 4. 其他债权投资信用减值准备               |      |                      |                     |

|                 |  |               |              |
|-----------------|--|---------------|--------------|
| 5. 现金流量套期储备     |  |               |              |
| 6. 外币财务报表折算差额   |  |               |              |
| 7. 其他           |  |               |              |
| <b>六、综合收益总额</b> |  | -2,272,212.96 | 2,041,020.54 |
| <b>七、每股收益：</b>  |  |               |              |
| （一）基本每股收益（元/股）  |  |               |              |
| （二）稀释每股收益（元/股）  |  |               |              |

**(五) 合并现金流量表**

单位：元

| 项目                    | 附注    | 2020 年                | 2019 年                |
|-----------------------|-------|-----------------------|-----------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b> |       |                       |                       |
| 销售商品、提供劳务收到的现金        |       | 172,106,280.84        | 156,603,006.57        |
| 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               |       | 34,929.35             | 369,097.06            |
| 收到其他与经营活动有关的现金        | 注释 40 | 7,674,372.85          | 7,304,725.48          |
| <b>经营活动现金流入小计</b>     |       | <b>179,815,583.04</b> | <b>164,276,829.11</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金        |       | 88,693,128.12         | 61,066,532.56         |
| 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       |       | 36,152,288.83         | 32,299,653.28         |
| 支付的各项税费               |       | 8,365,069.86          | 11,348,730.76         |
| 支付其他与经营活动有关的现金        | 注释 40 | 32,782,905.02         | 36,689,978.60         |
| <b>经营活动现金流出小计</b>     |       | <b>165,993,391.83</b> | <b>141,404,895.20</b> |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>  |       | <b>13,822,191.21</b>  | <b>22,871,933.91</b>  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b> |       |                       |                       |
| 收回投资收到的现金             |       | 12,250,000.00         | 0.00                  |

|                           |  |                       |                       |
|---------------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 取得投资收益收到的现金               |  | 36,640.97             | 113.15                |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |  | 1,500.00              | 39,840.00             |
| 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            |  | 0.00                  | 50,000.00             |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |  | <b>12,288,140.97</b>  | <b>89,953.15</b>      |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |  | 24,174,643.05         | 22,618,548.59         |
| 投资支付的现金                   |  | 13,750,000.00         |                       |
| 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            |  |                       | 50,000.00             |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |  | <b>37,924,643.05</b>  | <b>22,668,548.59</b>  |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |  | <b>-25,636,502.08</b> | <b>-22,578,595.44</b> |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |  |                       |                       |
| 吸收投资收到的现金                 |  |                       |                       |
| 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                 |  | 153,609,219.83        | 89,750,000.00         |
| 发行债券收到的现金                 |  |                       |                       |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |  |                       |                       |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |  | <b>153,609,219.83</b> | <b>89,750,000.00</b>  |
| 偿还债务支付的现金                 |  | 132,130,000.00        | 94,600,000.00         |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |  | 1,563,940.78          | 2,491,696.92          |
| 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            |  |                       |                       |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |  | <b>133,693,940.78</b> | <b>97,091,696.92</b>  |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |  | <b>19,915,279.05</b>  | <b>-7,341,696.92</b>  |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |  | <b>-159,889.18</b>    |                       |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |  | <b>7,941,079.00</b>   | <b>-7,048,358.45</b>  |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 4,368,318.19          | 11,416,676.64         |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | <b>12,309,397.19</b>  | <b>4,368,318.19</b>   |

法定代表人：毕少辉

主管会计工作负责人：胡碧青

会计机构负责人：余尚清

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

| 项目                    | 附注 | 2020年                 | 2019年                 |
|-----------------------|----|-----------------------|-----------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b> |    |                       |                       |
| 销售商品、提供劳务收到的现金        |    | 68,154,693.70         | 58,786,110.80         |
| 收到的税费返还               |    | 0.00                  | 0.00                  |
| 收到其他与经营活动有关的现金        |    | 113,189,223.75        | 64,933,534.03         |
| <b>经营活动现金流入小计</b>     |    | <b>181,343,917.45</b> | <b>123,719,644.83</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金        |    | 62,575,023.15         | 39,338,462.42         |

|                           |  |                       |                       |
|---------------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |  | 7,981,245.64          | 6,979,396.13          |
| 支付的各项税费                   |  | 2,521,278.99          | 2,968,558.80          |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |  | 97,035,134.67         | 54,261,552.42         |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |  | <b>170,112,682.45</b> | <b>103,547,969.77</b> |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |  | <b>11,231,235.00</b>  | <b>20,171,675.06</b>  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |  |                       |                       |
| 收回投资收到的现金                 |  | 12,250,000.00         | 0.00                  |
| 取得投资收益收到的现金               |  | 36,640.97             | 113.15                |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |  | 1,500.00              | 440.00                |
| 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            |  |                       | 50,000.00             |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |  | <b>12,288,140.97</b>  | <b>50,553.15</b>      |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |  | 20,357,361.43         | 19,363,533.45         |
| 投资支付的现金                   |  | 19,750,000.00         | 0.00                  |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |  | 0.00                  | 0.00                  |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |  | 0.00                  | 50,000.00             |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |  | <b>40,107,361.43</b>  | <b>19,413,533.45</b>  |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |  | <b>-27,819,220.46</b> | <b>-19,362,980.30</b> |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |  |                       |                       |
| 吸收投资收到的现金                 |  |                       |                       |
| 取得借款收到的现金                 |  | 153,609,219.83        | 89,750,000.00         |
| 发行债券收到的现金                 |  |                       |                       |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |  |                       |                       |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |  | <b>153,609,219.83</b> | <b>89,750,000.00</b>  |
| 偿还债务支付的现金                 |  | 132,130,000.00        | 94,600,000.00         |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |  | 1,563,940.78          | 2,491,696.92          |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |  | 0.00                  | 0.00                  |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |  | <b>133,693,940.78</b> | <b>97,091,696.92</b>  |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |  | <b>19,915,279.05</b>  | <b>-7,341,696.92</b>  |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |  |                       |                       |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |  | <b>3,327,293.59</b>   | <b>-6,533,002.16</b>  |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 2,125,204.28          | 8,658,206.44          |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | <b>5,452,497.87</b>   | <b>2,125,204.28</b>   |

## (七) 合并股东权益变动

单位：元

| 项目                    | 2020年         |        |    |  |               |       |        |      |              |        |                | 少数股东权益 | 所有者权益合计        |
|-----------------------|---------------|--------|----|--|---------------|-------|--------|------|--------------|--------|----------------|--------|----------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益   |        |    |  |               |       |        |      |              |        |                |        |                |
|                       | 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              | 44,550,000.00 |        |    |  | 97,302,045.79 |       |        |      | 5,156,704.75 |        | 163,959,712.94 |        | 310,968,463.48 |
| 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              | 44,550,000.00 |        |    |  | 97,302,045.79 |       |        |      | 5,156,704.75 |        | 163,959,712.94 |        | 310,968,463.48 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |               |        |    |  |               |       |        |      |              |        | -4,292,437.33  |        | -4,292,437.33  |
| （一）综合收益总额             |               |        |    |  |               |       |        |      |              |        | -4292437.33    |        | -4,292,437.33  |
| （二）所有者投入和减少资本         |               |        |    |  |               |       |        |      |              |        |                |        |                |
| 1. 股东投入的普通股           |               |        |    |  |               |       |        |      |              |        |                |        |                |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |               |        |    |  |               |       |        |      |              |        |                |        |                |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |               |        |    |  |               |       |        |      |              |        |                |        |                |
| 4. 其他                 |               |        |    |  |               |       |        |      |              |        |                |        |                |
| （三）利润分配               |               |        |    |  |               |       |        |      |              |        |                |        |                |

|                    |               |  |  |  |               |  |  |              |  |                |  |                |
|--------------------|---------------|--|--|--|---------------|--|--|--------------|--|----------------|--|----------------|
| 1. 提取盈余公积          |               |  |  |  |               |  |  |              |  |                |  |                |
| 2. 提取一般风险准备        |               |  |  |  |               |  |  |              |  |                |  |                |
| 3. 对所有者（或股东）的分配    |               |  |  |  |               |  |  |              |  |                |  |                |
| 4. 其他              |               |  |  |  |               |  |  |              |  |                |  |                |
| （四）所有者权益内部结转       |               |  |  |  |               |  |  |              |  |                |  |                |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）   |               |  |  |  |               |  |  |              |  |                |  |                |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）   |               |  |  |  |               |  |  |              |  |                |  |                |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |               |  |  |  |               |  |  |              |  |                |  |                |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |               |  |  |  |               |  |  |              |  |                |  |                |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |               |  |  |  |               |  |  |              |  |                |  |                |
| 6. 其他              |               |  |  |  |               |  |  |              |  |                |  |                |
| （五）专项储备            |               |  |  |  |               |  |  |              |  |                |  |                |
| 1. 本期提取            |               |  |  |  |               |  |  |              |  |                |  |                |
| 2. 本期使用            |               |  |  |  |               |  |  |              |  |                |  |                |
| （六）其他              |               |  |  |  |               |  |  |              |  |                |  |                |
| <b>四、本年期末余额</b>    | 44,550,000.00 |  |  |  | 97,302,045.79 |  |  | 5,156,704.75 |  | 159,667,275.61 |  | 306,676,026.15 |

| 项目       | 2019年         |         |    |  |               |           |                |          |              |            |                |                 |                |
|----------|---------------|---------|----|--|---------------|-----------|----------------|----------|--------------|------------|----------------|-----------------|----------------|
|          | 归属于母公司所有者权益   |         |    |  |               |           |                |          |              |            | 少数<br>股东<br>权益 | 所有者<br>权益合<br>计 |                |
|          | 股本            | 其他权益工具  |    |  | 资本公<br>积      | 减：库<br>存股 | 其他<br>综合<br>收益 | 专项<br>储备 | 盈余公<br>积     | 一般风<br>险准备 |                |                 | 未分配利<br>润      |
|          | 优先股           | 永续<br>债 | 其他 |  |               |           |                |          |              |            |                |                 |                |
| 一、上年期末余额 | 44,550,000.00 |         |    |  | 97,302,045.79 |           |                |          | 4,952,602.70 |            | 148,735,487.11 |                 | 295,540,135.60 |



|                              |                   |  |  |  |                  |  |  |                  |  |                    |  |                    |
|------------------------------|-------------------|--|--|--|------------------|--|--|------------------|--|--------------------|--|--------------------|
| 加：会计政策变更                     |                   |  |  |  |                  |  |  |                  |  |                    |  |                    |
| 前期差错更正                       |                   |  |  |  |                  |  |  |                  |  |                    |  |                    |
| 同一控制下企业合并                    |                   |  |  |  |                  |  |  |                  |  |                    |  |                    |
| 其他                           |                   |  |  |  |                  |  |  |                  |  |                    |  |                    |
| <b>二、本年期初余额</b>              | 44,550,00<br>0.00 |  |  |  | 9,730,2<br>45.79 |  |  | 4,952,6<br>02.70 |  | 148,735,48<br>7.11 |  | 295,540,<br>135.60 |
| <b>三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)</b> |                   |  |  |  |                  |  |  | 204,10<br>2.05   |  | 15,224,22<br>5.83  |  | 15,428,3<br>27.88  |
| (一) 综合收益总额                   |                   |  |  |  |                  |  |  |                  |  | 15,428,32<br>7.88  |  | 15,428,3<br>27.88  |
| (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                     |                   |  |  |  |                  |  |  | 204,10<br>2.05   |  | -204,102.0<br>5    |  |                    |
| 1. 提取盈余公积                    |                   |  |  |  |                  |  |  | 204,10<br>2.05   |  | -204,102.0<br>5    |  |                    |
| 2. 提取一般风险准备                  |                   |  |  |  |                  |  |  |                  |  |                    |  |                    |
| 3. 对所有者(或股东)的分配              |                   |  |  |  |                  |  |  |                  |  |                    |  |                    |
| 4. 其他                        |                   |  |  |  |                  |  |  |                  |  |                    |  |                    |
| (四) 所有者权益内部结转                |                   |  |  |  |                  |  |  |                  |  |                    |  |                    |
| 1. 资本公积转增资本(或股本)             |                   |  |  |  |                  |  |  |                  |  |                    |  |                    |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本)             |                   |  |  |  |                  |  |  |                  |  |                    |  |                    |
| 3. 盈余公积弥补亏损                  |                   |  |  |  |                  |  |  |                  |  |                    |  |                    |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益           |                   |  |  |  |                  |  |  |                  |  |                    |  |                    |
| 5. 其他综合收益结转留存收益              |                   |  |  |  |                  |  |  |                  |  |                    |  |                    |

|                 |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |                |                |
|-----------------|---------------|--|--|--|---------------|--|--|--|--------------|--|----------------|----------------|
| 6. 其他           |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |                |                |
| (五) 专项储备        |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |                |                |
| 1. 本期提取         |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |                |                |
| 2. 本期使用         |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |                |                |
| (六) 其他          |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |                |                |
| <b>四、本年期末余额</b> | 44,550,000.00 |  |  |  | 97,302,045.79 |  |  |  | 5,156,704.75 |  | 163,959,712.94 | 310,968,463.48 |

法定代表人：毕少辉 主管会计工作负责人：胡碧青 会计机构负责人：余尚清

#### (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

| 项目                    | 2020年         |        |     |    |               |       |        |      |              |        |               |                |
|-----------------------|---------------|--------|-----|----|---------------|-------|--------|------|--------------|--------|---------------|----------------|
|                       | 股本            | 其他权益工具 |     |    | 资本公积          | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积         | 一般风险准备 | 未分配利润         | 所有者权益合计        |
|                       |               | 优先股    | 永续债 | 其他 |               |       |        |      |              |        |               |                |
| 一、上年期末余额              | 44,550,000.00 |        |     |    | 99,461,500.00 |       |        |      | 5,156,704.75 |        | 38,300,940.83 | 187,469,145.58 |
| 加：会计政策变更              |               |        |     |    |               |       |        |      |              |        |               |                |
| 前期差错更正                |               |        |     |    |               |       |        |      |              |        |               |                |
| 其他                    |               |        |     |    |               |       |        |      |              |        |               |                |
| 二、本年期初余额              | 44,550,000.00 |        |     |    | 99,461,500.00 |       |        |      | 5,156,704.75 |        | 38,300,940.83 | 187,469,145.58 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |               |        |     |    |               |       |        |      |              |        | -2,272,212.96 | -2,272,212.96  |
| （一）综合收益总额             |               |        |     |    |               |       |        |      |              |        | -2,272,212.96 | -2,272,212.96  |
| （二）所有者投入和减少资本         |               |        |     |    |               |       |        |      |              |        |               |                |
| 1. 股东投入的普通股           |               |        |     |    |               |       |        |      |              |        |               |                |

|                    |               |  |  |  |               |  |  |  |              |               |                |  |
|--------------------|---------------|--|--|--|---------------|--|--|--|--------------|---------------|----------------|--|
| 2. 其他权益工具持有者投入资本   |               |  |  |  |               |  |  |  |              |               |                |  |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额  |               |  |  |  |               |  |  |  |              |               |                |  |
| 4. 其他              |               |  |  |  |               |  |  |  |              |               |                |  |
| （三）利润分配            |               |  |  |  |               |  |  |  |              |               |                |  |
| 1. 提取盈余公积          |               |  |  |  |               |  |  |  |              |               |                |  |
| 2. 提取一般风险准备        |               |  |  |  |               |  |  |  |              |               |                |  |
| 3. 对所有者（或股东）的分配    |               |  |  |  |               |  |  |  |              |               |                |  |
| 4. 其他              |               |  |  |  |               |  |  |  |              |               |                |  |
| （四）所有者权益内部结转       |               |  |  |  |               |  |  |  |              |               |                |  |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）   |               |  |  |  |               |  |  |  |              |               |                |  |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）   |               |  |  |  |               |  |  |  |              |               |                |  |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |               |  |  |  |               |  |  |  |              |               |                |  |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |               |  |  |  |               |  |  |  |              |               |                |  |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |               |  |  |  |               |  |  |  |              |               |                |  |
| 6. 其他              |               |  |  |  |               |  |  |  |              |               |                |  |
| （五）专项储备            |               |  |  |  |               |  |  |  |              |               |                |  |
| 1. 本期提取            |               |  |  |  |               |  |  |  |              |               |                |  |
| 2. 本期使用            |               |  |  |  |               |  |  |  |              |               |                |  |
| （六）其他              |               |  |  |  |               |  |  |  |              |               |                |  |
| <b>四、本年期末余额</b>    | 44,550,000.00 |  |  |  | 99,461,500.00 |  |  |  | 5,156,704.75 | 36,028,727.87 | 185,196,932.62 |  |

| 项目       | 2019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 | 44,550,000.00 |        |     |    | 99,461,500.00 |       |        |      | 4,952,602.70 |        | 36,464,022.34 | 185,428,125.04 |
| 加：会计政策变更 |               |        |     |    |               |       |        |      |              |        |               |                |
| 前期差错更正   |               |        |     |    |               |       |        |      |              |        |               |                |

|                       |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |               |                |
|-----------------------|---------------|--|--|--|---------------|--|--|--|--------------|--|---------------|----------------|
| 其他                    |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |               |                |
| 二、本年期初余额              | 44,550,000.00 |  |  |  | 99,461,500.00 |  |  |  | 4,952,602.70 |  | 36,464,022.34 | 185,428,125.04 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |               |  |  |  |               |  |  |  | 204,102.05   |  | 1,836,918.49  | 2,041,020.54   |
| （一）综合收益总额             |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  | 2,041,020.54  | 2,041,020.54   |
| （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               |               |  |  |  |               |  |  |  | 204,102.05   |  | -204,102.05   |                |
| 1. 提取盈余公积             |               |  |  |  |               |  |  |  | 204,102.05   |  | -204,102.05   |                |
| 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 | 44,550,000.00 |  |  |  | 99,461,500.00 |  |  |  |  | 5,156,704.75 |  | 38,300,940.83 | 187,469,145.58 |
|---------|---------------|--|--|--|---------------|--|--|--|--|--------------|--|---------------|----------------|

法定代表人：毕少辉

主管会计工作负责人：胡碧青

会计机构负责人：余尚清

### 三、 财务报表附注

## 深圳康美生物科技股份有限公司

### 2020 年度财务报表附注

#### 一、 公司基本情况

##### (一) 公司注册地、组织形式和总部地址

深圳康美生物科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）是由深圳市康美生物科技有限公司、蓝永强、王维珍等 18 位投资者共同发起，经深圳市工商行政管理局核准，于 2007 年 12 月 29 日设立的股份有限公司。本公司于 2016 年 1 月 14 日在全国中小企业股份转让系统挂牌，现持有统一社会信用代码为 914403006700388176 的营业执照。

经过历次增资、股权转让以及引入新股东，截止 2020 年 12 月 31 日，本公司股本总数 4,455.00 万股，注册资本为 4,455.00 万元，注册地址：深圳市南山区深圳湾科技生态园 9 栋裙楼 5 层 29-30，实际控制人为毕少辉。

##### (二) 公司业务性质和主要经营活动

本公司所属行业：体外诊断试剂行业。

本公司经营范围：生物工程原材料及生物工程产品的开发、销售；医疗科技投资及科技项目开发；科技成果的转让；提供技术支持和技术服务；兴办实业（具体项目另行申报）；国内贸易（法律、行政法规、国务院决定规定在登记前须经批准的项目除外）；货物及技术进出口；医疗设备安装、维修。经营 III 类：6840 体外诊断试剂，6840 临床检验分析仪器，6823 医用超声仪器及有关设备，6825 医用高频仪器设备；经营全部二类医疗器械（包括二类体外诊断试剂）；生产 III 类 6840 体外诊断试剂，II 类 6840 临床检验分析仪器；医疗器械租赁。

##### (三) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2021 年 4 月 23 日批准报出。

#### 二、 合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的子公司共 9 户，具体包括

| 子公司名称           | 公司简称 | 子公司类型 | 级次 | 持股比例 (%) | 表决权比例 (%) |
|-----------------|------|-------|----|----------|-----------|
| 北京康美天鸿生物科技有限公司  | 康美天鸿 | 全资子公司 | 一级 | 100      | 100       |
| 武汉市长立生物技术有限责任公司 | 武汉长立 | 全资子公司 | 一级 | 100      | 100       |
| 上海佑宜生物技术有限公司    | 上海佑宜 | 全资子公司 | 一级 | 100      | 100       |

| 子公司名称             | 公司简称  | 子公司类型 | 级次 | 持股比例 (%) | 表决权比例 (%) |
|-------------------|-------|-------|----|----------|-----------|
| 深圳康美软件技术有限公司      | 康美软件  | 全资子公司 | 一级 | 100      | 100       |
| 北京康美天鸿医学检验实验室有限公司 | 康美实验室 | 全资孙公司 | 二级 | 100      | 100       |
| 武汉康美天鸿医学检验实验室有限公司 | 天鸿实验室 | 全资孙公司 | 三级 | 100      | 100       |
| 瑞康生物科技(恩施)有限公司    | 瑞康生物  | 全资子公司 | 一级 | 100      | 100       |
| 深圳纳码医疗科技有限责任公司    | 纳码医疗  | 全资子公司 | 一级 | 100      | 100       |
| 湖北康盛医学检验实验室有限公司   | 康盛医学  | 控股子公司 | 一级 | 51       | 51        |

#### 本期新纳入合并范围的子公司

| 名称                | 变更原因 |
|-------------------|------|
| 湖北康盛医学检验实验室有限公司   | 投资设立 |
| 武汉康美天鸿医学检验实验室有限公司 | 投资设立 |

合并范围变更主体的具体信息详见“附注七、合并范围的变更”。

### 三、 财务报表的编制基础

#### (一) 财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、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”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的规定，编制财务报表。

#### (二) 持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

### 四、 重要会计政策、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、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

#### (二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

#### (三) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

#### **(四) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

**1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理**

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

#### **2. 同一控制下的企业合并**

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。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。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

#### **3. 非同一控制下的企业合并**

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。



本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司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；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，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

#### **4. 为合并发生的相关费用**

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

### **(五) 合并财务报表的编制方法**

#### **1. 合并范围**

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

#### **2. 合并程序**

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，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。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

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。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

#### （1） 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对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，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。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，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

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，本公司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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

#### （2） 处置子公司或业务

##### 1) 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价

值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日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其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外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，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## 2) 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，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的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的相关政策进行会计处理；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

本公司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

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，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。

## (六) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

### 1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

(1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

## 2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

### (七) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## (八) 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

### 1. 金融资产分类和计量

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- (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。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类：

- (1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

(2) 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

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产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。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

(3) 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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

(4) 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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及

与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

#### (5) 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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

## 2. 金融负债分类和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

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

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

## (2) 其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

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) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于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财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

## 3. 金融资产和金融负债的终止确认

(1) 金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

2) 该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

### (2) 金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改



的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

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

#### 4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

（1） 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则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） 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

（3） 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1) 未保留对该金融资产控制的，则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，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

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。

（1） 金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（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）之和。

（2） 金融资产部分转移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（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）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) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价, 与原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金融资产) 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。

#### **5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法**

存在活跃市场的金融资产或金融负债, 以活跃市场的报价确定其公允价值, 除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产, 按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价, 且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债, 以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债, 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, 并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下, 使用不可观察输入值。

#### **6. 金融工具减值**

本公司以预期信用损失为基础, 对分类为以摊余成本计量的金融资产、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以及财务担保合同, 进行减值会计处理并确认损失准备。

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

对由收入准则规范的交易形成的应收款项, 本公司运用简化计量方法, 按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产, 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。在每个资产负债表日, 将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额, 也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产, 本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加, 并按照下列情形分

别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，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，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用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。除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外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于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，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

(1) 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，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。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

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

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其

合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

#### (2) 已发生信用减值的金融资产

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

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

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

#### (3) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- 1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 2) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。
- 3) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

#### (4) 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产

的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

#### 7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本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) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

#### (九) 应收票据

本公司对 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (八) 6. 金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司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判断，依据信用风险特征将 应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

| 组合名称     | 确定组合的依据   | 计提方法                                |
|----------|---|-------------------------------------|
| 银行承兑汇票组合 | 出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强 | 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期计量坏账准备 |
| 商业承兑汇票组合 | 出票人为企业，信用评级较金融机构而言相对较低，可能存在票据违约的情况，存在一定的信用损失风险          | 按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提               |

#### (十) 应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (八) 6. 金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司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判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

| 组合名称 | 确定组合的依据  | 计提方法                  |
|------|----------|-----------------------|
| 账龄组合 | 根据款项性质划分 | 按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提 |

#### (十一) 应收款项融资

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (八) 6. 金融工具减值。

#### (十二) 其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (八) 6. 金

融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司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判断，依据信用风险特征将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：

| 组合名称  | 确定组合的依据    | 计提方法                                  |
|-------|------------|---------------------------------------|
| 账龄组合  | 根据款项性质划分   | 按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提                 |
| 无风险组合 | 合并范围内关联方往来 | 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期计量预期信用损失 |

### (十三) 存货

#### 1. 存货的分类

存货是指本公司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。主要包括原材料、周转材料、在产品、产成品（库存商品）、发出商品等。

#### 2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按先进先出法月末一次加权平均法计价。

#### 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。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。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

#### 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。
- (3) 其他周转材料采用一次转销法摊销。

## (十四) 长期应收款

本公司对长期应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (八) 6.金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的长期应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司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判断，依据信用风险特征将长期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：

| 组合名称 | 确定组合的依据  | 计提方法                  |
|------|----------|-----------------------|
| 账龄组合 | 根据款项性质划分 | 按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提 |

## (十五) 长期股权投资

### 1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / (四) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

#### (2) 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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### 2. 后续计量及损益确认

#### (1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计

价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

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，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

## （2）权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，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；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、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本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

## 3. 长期股权投资核算方法的转换

### （1）公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权



投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

#### (2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，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，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

#### (3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分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，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止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。

#### (4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

#### (5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

### 4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益

法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，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，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，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（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，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，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

(2) 在合并财务报表中，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，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。

##### **5. 共同控制、重大影响的判断标准**

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同

控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

## （十六） 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

| 类别     | 预计使用寿命（年） | 预计净残值率（%） | 年折旧（摊销）率（%） |
|--------|-----------|-----------|-------------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法     | 50        | 5.00        |

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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。

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内

不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司采用公允价值模式对投资性房地产进行后续计量，不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，在资产负债表日以投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量的依据为：①投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场。②本公司能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计。

本公司确定投资性房地产的公允价值时，参照活跃市场上同类或类似房地产的现行市场价格；无法取得同类或类似房地产的现行市场价格的，参照活跃市场上同类或类似房地产的最近交易价格，并考虑资产状况、所在位置、交易情况、交易日期等因素，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计；或基于预计未来获得的租金收益和有关现金流量的现值确定其公允价值。

本公司有确凿证据表明房地产用途发生改变，将投资性房地产转换为自用房地产时，以其转换当日的公允价值作为自用房地产的账面价值，公允价值与原账面价值的差额计入当期损益。自用房地产或存货转换为采用公允价值模式计量的投资性房地产时，投资性房地产按照转换当日的公允价值计价，转换当日的公允价值小于原账面价值的，其差额计入当期损益；转换当日的公允价值大于原账面价值的，其差额计入其他综合收益。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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。

## **(十七) 固定资产**

### **1. 固定资产确认条件**

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。

### **2. 固定资产初始计量**

本公司固定资产按成本进行初始计量。

(1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

(2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

(4) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

### 3. 固定资产后续计量及处置

#### (1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。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；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

| 类别     | 折旧方法  | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%）     |
|--------|-------|---------|--------|-------------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 50      | 5.00   | 1.90        |
| 仪器设备   | 年限平均法 | 3-10    | 0-5.00 | 33.33-9.5   |
| 机器设备   | 年限平均法 | 5-10    | 5.00   | 12.50-9.5   |
| 运输设备   | 年限平均法 | 5       | 5.00   | 19.00       |
| 电子设备   | 年限平均法 | 3-5     | 5.00   | 19.00-31.67 |
| 办公设备   | 年限平均法 | 3-5     | 5.00   | 19.00-31.67 |

#### (2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

#### (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。

### 4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

(2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

(4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产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，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## **(十八) 在建工程**

### **1. 在建工程初始计量**

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

### **2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点**

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## **(十九) 借款费用**

### **1. 借款费用资本化的确认原则**

本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。

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。

## 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。

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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

## 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. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## (二十) 无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括特许权、软件、专利权。

### 1. 无形资产的初始计量

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。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

## 2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

### (1) 使用寿命有限的无形资产

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按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

| 项目             | 预计使用寿命  | 依据      |
|----------------|---------|---------|
| 特许权（体外诊断试剂注册证） | 5 年     | 预计的受益年限 |
| 专利权            | 10-15 年 | 预计的受益年限 |
| 软件             | 5-10 年  | 预计的受益年限 |

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。使用寿命不确定的无形资产

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的使用寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

## 3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的



阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

#### 4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (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，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

### (二十一) 长期待摊费用

#### 1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

#### 2. 摊销年限

| 类别          | 摊销年限   | 备注      |
|-------------|--------|---------|
| 医院及经营场所装修工程 | 3-10 年 | 预计的受益年限 |
| 租赁费         | 3-6 年  | 预计的受益年限 |

### (二十二) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

#### 1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

## 2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将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。

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

离职后福利设定受益计划主要为离退休人员支付的明确标准的统筹外福利、为去世员工遗属支付的生活费等。对于设定受益计划中承担的义务，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本，其中：除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，设定受益计划服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额在发生当期计入当期损益；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动在发生当期计入其他综合收益，且在后续会计期间不允许转回至损益。

## 3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

### (二十三) 预计负债

#### 1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本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本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

## 2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

## (二十四) 收入

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

- (1) 体外诊断试剂的销售
- (2) 体外诊断仪器的销售
- (3) 医学检测服务收入
- (4) 租赁收入

### 1. 收入确认的一般原则

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，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该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，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)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；(2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3)本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度（投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度）。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能

够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

## 2. 本公司收入的具体确认方法

报告期内，公司营业收入主要包括体外诊断试剂、体外诊断仪器和医学检测服务，各类业务收入确认方法具体如下：

| 序号 | 业务类别     | 收入确认时点               |
|----|----------|----------------------|
| 1  | 体外诊断试剂   | 产品已经发出，并经客户确认后或报关出口后 |
| 2  | 体外诊断仪器   | 产品已经发出，并经安装验收后       |
| 3  | 医学检测服务收入 | 检验结果已传达至客户，并经客户确认后   |
| 4  | 租赁收入     | 合同约定的租赁期间及金额确认租赁收入   |

## (二十五) 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与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确补助对象的政府补助，公司根据实际补助对象划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助，相关判断依据说明详见本财务报表附注六之递延收益/营业外收入项目注释。

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。

### 2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

### 3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

| 项目             | 核算内容          |
|----------------|---------------|
| 采用总额法核算的政府补助类别 | 政策性补贴、研究开发补贴  |
| 采用净额法核算的政府补助类别 | 直属专项补贴，如财政贴息等 |

与资产相关的政府补助，应当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，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，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。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## **(二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债**

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。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

### **1. 确认递延所得税资产的依据**

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：(1) 该交易不是企业合并；(2) 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

### **2. 确认递延所得税负债的依据**

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- (1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- (2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- (3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

### 3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

- (1) 企业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；
- (2) 递延所得税资产和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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

#### (二十七) 租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

##### 1. 经营租赁会计处理

###### (1) 经营租入资产

公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

###### (2) 经营租出资产

公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

##### 2. 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。 融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注四 / （十七）固定资产。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

## (二十八) 重要会计政策、会计估计的变更

### 1. 会计政策变更

本报告期会计政策发生变更：

| 会计政策变更的内容和原因   | 审批程序          | 备注 |
|--|---------------|----|
| 本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 14 号-收入》 | 经公司董事会审批并对外公告 |    |

#### (1) 执行新收入准则对本公司的影响

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 14 号-收入》，变更后的会计政策详见附注四。

根据新收入准则的衔接规定，首次执行该准则的累计影响数调整首次执行当期期初（2020 年 1 月 1 日）留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

执行新收入准则对本期期初资产负债表相关项目的影列示如下：

| 项目   | 2020 年 1 月 1 日 | 累积影响金额      |      |            | 2020 年 12 月 31 日 |
|------|----------------|-------------|------|------------|------------------|
|      |                | 重分类         | 重新计量 | 小计         |                  |
| 预收款项 | 422,393.80     | -422,393.80 | ---  | ---        | ---              |
| 合同负债 | ---            | 422,393.80  | ---  | 422,393.80 | 1,336,147.47     |
| 负债合计 | 422,393.80     | ---         | ---  | 422,393.80 | 1,336,147.47     |

执行新收入准则对 2020 年度合并利润表的影响如下：

| 项目   | 报表数           | 假设按原准则        | 影响            |
|------|---------------|---------------|---------------|
| 营业成本 | 75,943,260.30 | 74,405,090.79 | 1,538,169.51  |
| 销售费用 | 44,783,190.20 | 46,321,359.71 | -1,538,169.51 |

### 2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

## 五、 税项

### (一) 公司主要税种和税率

| 税种      | 计税依据       | 税率  | 备注  |
|---------|------------|-----|-----|
| 增值税     | 境内销售       | 13% |     |
|         | 其他应税销售服务行为 | 6%  |     |
|         | 不动产租赁      | 5%  |     |
|         | 简易计税方法     | 3%  | 注 1 |
| 城市维护建设税 | 实缴流转税税额    | 7%  |     |
| 教育费附加   | 实缴流转税税额    | 3%  |     |

| 税种      | 计税依据    | 税率   | 备注  |
|---------|---------|------|-----|
| 地方教育费附加 | 实缴流转税税额 | 2%   |     |
| 企业所得税   | 应纳税所得额  | 详见下表 | 注 2 |

注 1：不同纳税主体增值税税率说明：

| 纳税主体名称            | 税率 |
|-------------------|----|
| 北京康美天鸿生物科技有限公司    | 3% |
| 武汉市长立生物科技有限责任公司   | 3% |
| 北京康美天鸿医学检验实验室有限公司 | 免征 |

根据【财税[2009]9号】文件，以微生物、微生物代谢产物、动物毒素、人或动物的血液或组织为原料生产的生物制品的增值税实行简易征收，计提 6%的税率，不可抵扣进项税。根据《国家税务总局关于简并增值税征收率政策的通知》【财税[2014]57号】，康美天鸿、武汉长立从 2014 年 7 月 1 日起，上述自产产品的增值税的征收率为 3%。

根据财政部、税务总局 2020 年第 8 号文件公告，为支持企业新型冠状病毒感染的肺炎疫情防控工作，自 2020 年 1 月 1 日起，对纳税人提供公共交通运输服务、生活服务，以及为居民提供必需生活物资快递收派服务取得的收入，免征增值税。北京康美天鸿医学检验实验室有限公司提供新型冠状病毒的检测服务，自 2020 年 1 月 1 日起免征增值税。

注 2：不同纳税主体所得税税率说明：

| 纳税主体名称            | 所得税税率(%) | 备注             |
|-------------------|----------|----------------|
| 深圳康美生物科技股份有限公司    | 15       | 详见本附注五、税项(二)所述 |
| 北京康美天鸿生物科技有限公司    | 15       |                |
| 武汉市长立生物科技有限责任公司   | 15       |                |
| 上海佑宜生物技术有限公司      | 5        |                |
| 深圳康美软件技术有限公司      | 5        |                |
| 深圳纳码医疗科技有限责任公司    | 5        |                |
| 瑞康生物科技(恩施)有限公司    | 5        |                |
| 北京康美天鸿医学检验实验室有限公司 | 5        |                |

## (二) 税收优惠政策及依据

| 纳税主体名称          | 高新证书编号         | 所得税优惠期间         |
|-----------------|----------------|-----------------|
| 深圳康美生物科技股份有限公司  | GR201844203184 | 2018 年度-2020 年度 |
| 北京康美天鸿生物科技有限公司  | GR202011000527 | 2020 年度-2022 年度 |
| 武汉市长立生物科技有限责任公司 | GR202042001438 | 2020 年度-2022 年度 |



根据财税〔2019〕13号、国家税务总局公告2019年第2号和国家税务总局公告2019年第3号规定，自2019年1月1日至2021年12月31日，实施小微企业普惠性税收减免优惠政策，将小型微利企业的年应纳税所得额上限由50万元提高至100万元，对年应纳税所得额低于100万元（含100万元）的小型微利企业，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。子公司上海佑宜、康美软件、纳码医疗、瑞康生物、康美实验室适用小型微利企业所得税优惠政策，按5%的税率缴纳企业所得税。

## 六、 合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

### 注释1. 货币资金

| 项目            | 期末余额          | 期初余额         |
|---------------|---------------|--------------|
| 库存现金          | 43,813.20     | 44,299.72    |
| 银行存款          | 12,263,783.99 | 4,209,048.83 |
| 其他货币资金        | 1,800.00      | ---          |
| 合计            | 12,309,397.19 | 4,368,318.19 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | ---           | ---          |

注：其他货币资金系公司支付宝账户余额，该资金不受任何限制，可随时提现至公司银行账户。

截止2020年12月31日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

### 注释2. 应收账款

#### 1. 按账龄披露应收账款

| 账龄     | 期末余额           | 期初余额           |
|--------|----------------|----------------|
| 1年以内   | 107,551,824.68 | 105,316,135.16 |
| 1—2年   | 35,562,361.58  | 24,491,240.61  |
| 2—3年   | 13,808,552.11  | 8,401,912.33   |
| 3年以上   | 7,975,737.24   | 6,991,407.77   |
| 小计     | 164,898,475.61 | 145,200,695.87 |
| 减：坏账准备 | 24,957,077.94  | 18,907,269.76  |
| 合计     | 139,941,397.67 | 126,293,426.11 |

## 2. 按坏账准备计提方法分类披露

| 类别               | 期末余额           |        |               |          |                |
|------------------|----------------|--------|---------------|----------|----------------|
|                  | 账面余额           |        | 坏账准备          |          | 账面价值           |
|                  | 金额             | 比例 (%) | 金额            | 计提比例 (%) |                |
| 单项计提预期信用损失的应收账款  | 8,008,053.43   | 4.86   | 5,869,325.21  | 73.29    | 2,138,728.22   |
| 按组合计提预期信用损失的应收账款 | 156,890,422.18 | 95.14  | 19,087,752.73 | 12.17    | 137,802,669.45 |
| 其中：账龄组合          | 156,890,422.18 | 95.14  | 19,087,752.73 | 12.17    | 137,802,669.45 |
| 合计               | 164,898,475.61 | 100.00 | 24,957,077.94 | 15.13    | 139,941,397.67 |

续：

| 类别               | 期初余额           |        |               |          |                |
|------------------|----------------|--------|---------------|----------|----------------|
|                  | 账面余额           |        | 坏账准备          |          | 账面价值           |
|                  | 金额             | 比例 (%) | 金额            | 计提比例 (%) |                |
| 单项计提预期信用损失的应收账款  | ---            | ---    | ---           | ---      | ---            |
| 按组合计提预期信用损失的应收账款 | 145,200,695.87 | 100.00 | 18,907,269.76 | 13.02    | 126,293,426.11 |
| 其中：账龄组合          | 145,200,695.87 | 100.00 | 18,907,269.76 | 13.02    | 126,293,426.11 |
| 合计               | 145,200,695.87 | 100.00 | 18,907,269.76 | 13.02    | 126,293,426.11 |

## 3. 单项计提预期信用损失的应收账款

| 单位名称              | 期末余额         |              |          |                  |
|-------------------|--------------|--------------|----------|------------------|
|                   | 账面余额         | 坏账准备         | 计提比例 (%) | 计提理由             |
| 冷水江市展辉医院有限责任公司    | 1,460,004.44 | 1,460,004.44 | 100.00   | 诉讼，详见本报告附注十一、（二） |
| 眉山创伤外科医院          | 1,360,362.38 | 1,360,362.38 | 100.00   |                  |
| 沈阳大健康健康管理有限公司     | 2,444,732.84 | 1,222,366.42 | 50.00    |                  |
| 肇庆市高要区中医院         | 1,351,350.40 | 675,675.20   | 50.00    |                  |
| 安徽喜诺精工科技有限公司      | 515,920.00   | 515,920.00   | 100.00   |                  |
| 东明县渔沃街道办事处卫生院     | 310,349.80   | 107,912.68   | 34.77    |                  |
| 龙川县上坪镇卫生院         | 209,449.00   | 209,449.00   | 100.00   |                  |
| 钦州市钦南区康熙岭镇卫生院     | 138,833.57   | 122,657.09   | 88.35    |                  |
| 武汉长诚医院            | 101,152.28   | 97,169.75    | 96.06    |                  |
| 厦门湖里迈飞门诊部有限公司     | 46,200.00    | 46,200.00    | 100.00   |                  |
| 徐州东大嘉宾健康体检门诊部有限公司 | 30,000.00    | 30,000.00    | 100.00   |                  |
| 北京德易生物医学技术有限公司    | 20,440.00    | 20,440.00    | 100.00   |                  |
| 辽阳襄平医院            | 15,152.40    | 757.62       | 5.00     |                  |
| 晋江池店闽海医院          | 4,106.32     | 410.63       | 10.00    |                  |

| 单位名称 | 期末余额         |              |          | 计提理由 |
|------|--------------|--------------|----------|------|
|      | 账面余额         | 坏账准备         | 计提比例 (%) |      |
| 合计   | 8,008,053.43 | 5,869,325.21 | 73.29    |      |

#### 4. 按组合计提预期信用损失的应收账款

| 账龄    | 期末余额           |               |          |
|-------|----------------|---------------|----------|
|       | 账面余额           | 坏账准备          | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 107,480,114.09 | 5,374,005.70  | 5.00     |
| 1-2 年 | 33,180,193.18  | 3,318,019.31  | 10.00    |
| 2-3 年 | 11,668,774.36  | 5,834,387.17  | 50.00    |
| 3 年以上 | 4,561,340.55   | 4,561,340.55  | 100.00   |
| 合计    | 156,890,422.18 | 19,087,752.73 | 12.17    |

#### 5. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 类别               | 期初余额          | 本期变动情况       |       |     |               | 期末余额          |
|------------------|---------------|--------------|-------|-----|---------------|---------------|
|                  |               | 计提           | 收回或转回 | 核销  | 其他变动          |               |
| 单项计提预期信用损失的应收账款  | ---           | 2,386,577.61 | ---   | --- | 3,482,747.60  | 5,869,325.21  |
| 按组合计提预期信用损失的应收账款 | 18,907,269.76 | 3,663,230.57 | ---   | --- | -3,482,747.60 | 19,087,752.73 |
| 其中：账龄组合          | 18,907,269.76 | 3,663,230.57 | ---   | --- | -3,482,747.60 | 19,087,752.73 |
| 合计               | 18,907,269.76 | 6,049,808.18 | ---   | --- | ---           | 24,957,077.94 |

#### 6. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

| 单位名称 | 期末余额          | 占应收账款期末余额的比例 (%) | 已计提坏账准备      |
|------|---------------|------------------|--------------|
| 客户一  | 19,651,331.36 | 11.92            | 3,603,417.82 |
| 客户二  | 11,767,782.98 | 7.14             | 597,409.70   |
| 客户三  | 7,567,793.60  | 4.59             | 462,526.08   |
| 客户四  | 7,144,803.47  | 4.33             | 357,240.17   |
| 客户五  | 6,923,676.58  | 4.20             | 346,183.83   |
| 合计   | 53,055,387.99 | 32.18            | 5,366,777.60 |

期末应收账款中不存在应收持本公司 5%（含 5%）以上表决权股东及其他关联方款项。

#### 注释3. 预付款项

##### 1. 预付款项按账龄列示

| 账龄      | 期末余额         |        | 期初余额         |        |
|---------|--------------|--------|--------------|--------|
|         | 金额           | 比例 (%) | 金额           | 比例 (%) |
| 1 年以内   | 4,382,024.31 | 89.96  | 4,495,338.37 | 83.74  |
| 1 至 2 年 | 367,707.25   | 7.55   | 733,785.80   | 13.67  |
| 2 至 3 年 | 28,862.91    | 0.59   | 80,535.59    | 1.50   |
| 3 年以上   | 92,538.77    | 1.90   | 58,258.38    | 1.09   |
| 合计      | 4,871,133.24 | 100.00 | 5,367,918.14 | 100.00 |

## 2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 单位名称 | 期末金额         | 占预付账款总额的比例 (%) | 预付款账龄 | 未结算原因   |
|------|--------------|----------------|-------|---------|
| 供应商一 | 637,500.00   | 13.09          | 1 年以内 | 合同未执行完毕 |
| 供应商二 | 252,500.00   | 5.18           | 1 年以内 | 合同未执行完毕 |
| 供应商三 | 215,250.00   | 4.42           | 1-2 年 | 合同未执行完毕 |
| 供应商四 | 209,850.13   | 4.31           | 1 年以内 | 合同未执行完毕 |
| 供应商五 | 198,879.29   | 4.08           | 1 年以内 | 合同未执行完毕 |
| 合计   | 1,513,979.42 | 31.08          |       |         |

## 3. 期末预付账款中不存在预付持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股东及其他关联方款项。

### 注释4. 其他应收款

| 项目    | 期末余额          | 期初余额          |
|-------|---------------|---------------|
| 应收利息  | ---           | ---           |
| 应收股利  | ---           | ---           |
| 其他应收款 | 16,738,509.19 | 18,321,883.64 |
| 合计    | 16,738,509.19 | 18,321,883.64 |

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

### 1. 按账龄披露

| 账龄     | 期末余额          | 期初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 1 年以内  | 9,754,515.98  | 18,387,031.94 |
| 1-2 年  | 12,424,793.90 | 740,322.25    |
| 2-3 年  | 1,134,392.20  | 406,824.15    |
| 3 年以上  | 667,187.54    | 486,421.03    |
| 小计     | 23,980,889.62 | 20,020,599.37 |
| 减：坏账准备 | 7,242,380.43  | 1,698,715.73  |
| 合计     | 16,738,509.19 | 18,321,883.64 |

## 2. 按款项性质分类情况

| 款项性质   | 期末余额          | 期初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 员工备用金  | 7,957,256.95  | 7,385,382.74  |
| 保证金及押金 | 2,506,564.35  | 1,799,088.56  |
| 往来款及其他 | 13,517,068.32 | 10,836,128.07 |
| 合计     | 23,980,889.62 | 20,020,599.37 |

## 3. 按坏账准备计提方法分类披露

| 类别                | 期末余额          |        |              |          | 账面价值          |
|-------------------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
|                   | 账面余额          |        | 坏账准备         |          |               |
|                   | 金额            | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |               |
| 单项计提预期信用损失的其他应收款  | 10,362,613.58 | 43.21  | 5,221,738.20 | 17.81    | 5,140,875.38  |
| 按组合计提预期信用损失的其他应收款 | 13,618,276.04 | 56.79  | 2,020,642.23 | 14.84    | 11,597,633.81 |
| 其中：账龄组合           | 13,618,276.04 | 56.79  | 2,020,642.23 | 14.84    | 11,597,633.81 |
| 合计                | 23,980,889.62 | 100.00 | 7,242,380.43 | 16.12    | 16,738,509.19 |

续：

| 类别                | 期初余额          |        |              |          | 账面价值          |
|-------------------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
|                   | 账面余额          |        | 坏账准备         |          |               |
|                   | 金额            | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |               |
| 单项计提预期信用损失的其他应收款  | 10,000,000.00 | 49.95  | 500,000.00   | 5.00     | 9,500,000.00  |
| 按组合计提预期信用损失的其他应收款 | 10,020,599.37 | 50.05  | 1,198,715.73 | 11.96    | 8,821,883.64  |
| 其中：账龄组合           | 10,020,599.37 | 50.05  | 1,198,715.73 | 11.96    | 8,821,883.64  |
| 合计                | 20,020,599.37 | 100.00 | 1,698,715.73 | 8.48     | 18,321,883.64 |

## 4. 单项计提预期信用损失的其他应收款情况

| 单位名称              | 期末余额          |              |          |      |
|-------------------|---------------|--------------|----------|------|
|                   | 账面余额          | 坏账准备         | 计提比例 (%) | 计提理由 |
| 武汉生命科技股份有限公司      | 362,613.58    | 221,738.20   | 61.15    | 诉讼   |
| 江苏天瑞仪器股份有限公司福建分公司 | 10,000,000.00 | 5,000,000.00 | 50.00    | 诉讼   |
| 合计                | 10,362,613.58 | 5,221,738.20 | 50.39    |      |

注：诉讼事项详见本报告附注十一、（二）。

### 5. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

| 账龄    | 期末余额          |              |          |
|-------|---------------|--------------|----------|
|       | 账面余额          | 坏账准备         | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 9,754,515.98  | 487,725.81   | 5.00     |
| 1—2 年 | 2,424,793.90  | 393,788.72   | 16.24    |
| 2—3 年 | 771,778.62    | 471,940.16   | 61.15    |
| 3 年以上 | 667,187.54    | 667,187.54   | 100.00   |
| 合计    | 13,618,276.04 | 2,020,642.23 | 14.84    |

### 6. 其他应收款坏账准备计提情况

| 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) |              |
| 期初余额    | 1,198,715.73   | ---                  | 500,000.00           | 1,698,715.73 |
| 期初余额在本期 | 1,198,715.73   | ---                  | 500,000.00           | 1,698,715.73 |
| —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    | 821,926.50     | ---                  | 4,721,738.20         | 5,543,664.70 |
| 本期转回    | ---            | ---                  | ---                  | ---          |
| 本期转销    | ---            | ---                  | ---                  | ---          |
| 本期核销    | ---            | ---                  | ---                  | ---          |
| 其他变动    | ---            | ---                  | ---                  | ---          |
| 期末余额    | 2,020,642.23   | ---                  | 5,221,738.20         | 7,242,380.43 |

### 7. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

| 单位名称              | 款项性质 | 期末余额          | 账龄           | 占其他应收款期末余额的比例 (%) | 坏账准备期末余额     |
|-------------------|------|---------------|--------------|-------------------|--------------|
| 江苏天瑞仪器股份有限公司福建分公司 | 预付货款 | 10,000,000.00 | 1-2 年        | 41.70             | 5,000,000.00 |
| 新疆冠翔生物科技股份有限公司    | 往来款  | 2,000,000.00  | 1 年以内        | 8.34              | 100,000.00   |
| 胡晓兰               | 备用金  | 1,587,843.65  | 1 年以内及 1-2 年 | 6.62              | 101,802.52   |
| 路来基               | 备用金  | 1,212,026.07  | 1 年以内及 1-2 年 | 5.05              | 88,648.39    |
| 深圳市投资控股有限公司       | 押金   | 638,013.94    | 2-3 年及以上     | 2.66              | 460,715.35   |
| 合计                |      | 15,437,883.66 |              | 64.38             | 5,751,166.26 |

8. 期末其他应收款中不存在应收本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位及其他关联单位款项。

### 注释5. 存货

| 项目    | 期末余额          |      |               | 期初余额          |      |               |
|-------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
|       | 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   | 3,326,732.32  | ---  | 3,326,732.32  | 3,389,386.38  | ---  | 3,389,386.38  |
| 在产品   | 841,046.75    | ---  | 841,046.75    | 890,256.68    | ---  | 890,256.68    |
| 库存商品  | 5,849,902.13  | ---  | 5,849,902.13  | 5,152,207.69  | ---  | 5,152,207.69  |
| 发出商品  | 3,038,915.80  | ---  | 3,038,915.80  | 1,882,524.63  | ---  | 1,882,524.63  |
| 低值易耗品 | 28,694.90     | ---  | 28,694.90     | 8,067.72      | ---  | 8,067.72      |
| 合计    | 13,085,291.90 | ---  | 13,085,291.90 | 11,322,443.10 | ---  | 11,322,443.10 |

截止 2020 年 12 月 31 日，本公司存货不存在减值情况，无需计提相关跌价准备。

### 注释6. 其他流动资产

| 项目       | 期末余额         | 期初余额       |
|----------|--------------|------------|
| 待抵扣进项税   | ---          | 39,287.61  |
| 多缴的企业所得税 | 1,084,633.65 | 337,767.00 |
| 合计       | 1,084,633.65 | 377,054.61 |

### 注释7. 长期股权投资

| 被投资单位               | 期初余额          | 本期增减变动       |      |             |          |
|---------------------|---------------|--------------|------|-------------|----------|
|                     |               | 追加投资         | 减少投资 | 权益法确认的投资损益  | 其他综合收益调整 |
| 一. 联营企业             |               |              |      |             |          |
| 常州爱复康生物科技有限公司       | 10,669,954.48 | ---          | ---  | -157,911.65 | ---      |
| 优宁德美（南京）生物科技研究院有限公司 | ---           | 1,500,000.00 | ---  | ---         | ---      |
| 合计                  | 10,669,954.48 | 1,500,000.00 | ---  | -157,911.65 | ---      |

续：

| 被投资单位               | 本期增减变动 |             |        |     | 期末余额          | 减值准备期末余额 |
|---------------------|--------|-------------|--------|-----|---------------|----------|
|                     | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他  |               |          |
| 一. 联营企业             |        |             |        |     |               |          |
| 常州爱复康生物科技有限公司       | ---    | ---         | ---    | --- | 10,512,042.83 | ---      |
| 优宁德美（南京）生物科技研究院有限公司 | ---    | ---         | ---    | --- | 1,500,000.00  | ---      |
| 合计                  | ---    | ---         | ---    | --- | 12,012,042.83 | ---      |

### 注释8. 投资性房地产

| 项目             | 房屋建筑物         |
|----------------|---------------|
| 一. 账面原值        |               |
| 1. 期初余额        | 21,837,096.32 |
| 2. 本期增加金额      | ---           |
| 存货\固定资产\在建工程转入 | ---           |
| 3. 本期减少金额      | ---           |
| 4. 期末余额        | 21,837,096.32 |
| 二. 累计折旧（摊销）    |               |
| 1. 期初余额        | 1,832,496.33  |
| 2. 本期增加金额      | 414,904.56    |
| 本期计提           | 414,904.56    |
| 存货\固定资产\在建工程转入 | ---           |
| 3. 本期减少金额      | ---           |
| 4. 期末余额        | 2,247,400.89  |
| 三. 减值准备        |               |
| 1. 期初余额        | ---           |
| 2. 本期增加金额      | ---           |
| 3. 本期减少金额      | ---           |
| 4. 期末余额        | ---           |
| 四. 账面价值        |               |
| 1. 期末账面价值      | 19,589,695.43 |
| 2. 期初账面价值      | 20,004,599.99 |

截止 2020 年 12 月 31 日，本公司投资性房地产不存在减值情况，无需计提相关减值准备。

期末上述投资性房地产已抵押用于取得银行借款，具体情况详见附注六、注释 42。

### 注释9. 固定资产

| 项目     | 期末余额           | 期初余额           |
|--------|----------------|----------------|
| 固定资产   | 136,705,407.82 | 139,810,549.60 |
| 固定资产清理 | ---            | ---            |
| 合计     | 136,705,407.82 | 139,810,549.60 |



1. 报告期固定资产具体情况如下:

| 项目        | 房屋及建筑物         | 仪器设备          | 机器设备          | 运输设备         | 电子设备         | 办公设备         | 合计             |
|-----------|----------------|---------------|---------------|--------------|--------------|--------------|----------------|
| 一. 账面原值   |                |               |               |              |              |              |                |
| 1. 期初余额   | 114,134,087.11 | 73,658,763.93 | 41,232,322.66 | 3,164,192.59 | 2,564,209.41 | 3,646,101.38 | 238,399,677.08 |
| 2. 本期增加金额 | ---            | 9,336,544.88  | 6,603,222.02  | 1,441,010.52 | 458,466.53   | 447,120.05   | 18,286,364.00  |
| 购置        | ---            | 8,873,684.65  | 5,561,043.89  | 1,441,010.52 | 242,514.18   | 442,108.89   | 16,560,362.13  |
| 在建工程转入    | ---            | ---           | ---           | ---          | ---          | ---          | ---            |
| 其他增加      | ---            | 462,860.23    | 1,042,178.13  | ---          | 215,952.35   | 5,011.16     | 1,726,001.87   |
| 3. 本期减少金额 | ---            | 6,828,369.35  | 2,845,801.13  | 921,978.00   | 237,683.56   | 5,844.06     | 10,839,676.10  |
| 处置或报废     | ---            | 6,365,509.12  | 1,803,623.00  | 921,978.00   | 21,731.21    | 832.90       | 9,113,674.23   |
| 其他减少      | ---            | 462,860.23    | 1,042,178.13  | ---          | 215,952.35   | 5,011.16     | 1,726,001.87   |
| 4. 期末余额   | 114,134,087.11 | 76,166,939.46 | 44,989,743.55 | 3,683,225.11 | 2,784,992.38 | 4,087,377.37 | 245,846,364.98 |
| 二. 累计折旧   |                |               |               |              |              |              |                |
| 1. 期初余额   | 17,908,052.51  | 48,267,101.87 | 26,101,663.38 | 2,812,795.19 | 1,415,243.94 | 2,195,921.30 | 98,700,778.19  |
| 2. 本期增加金额 | 3,627,421.44   | 9,825,003.93  | 5,391,821.23  | 301,954.61   | 429,504.56   | 490,706.83   | 20,066,412.60  |
| 本期计提      | 3,627,421.44   | 9,757,397.64  | 4,583,240.25  | 301,954.61   | 353,982.27   | 486,753.24   | 19,110,749.45  |
| 其他增加      | ---            | 67,606.29     | 808,580.98    | ---          | 75,522.29    | 3,953.59     | 955,663.15     |
| 3. 本期减少金额 | ---            | 6,081,372.18  | 2,568,376.02  | 875,879.10   | 96,166.94    | 4,439.39     | 9,626,233.63   |
| 处置或报废     | ---            | 6,013,765.89  | 1,759,795.04  | 875,879.10   | 20,644.65    | 485.80       | 8,670,570.48   |
| 其他减少      | ---            | 67,606.29     | 808,580.98    | ---          | 75,522.29    | 3,953.59     | 955,663.15     |
| 4. 期末余额   | 21,535,473.95  | 52,010,733.62 | 28,925,108.59 | 2,238,870.70 | 1,748,581.56 | 2,682,188.74 | 109,140,957.16 |
| 三. 减值准备   |                |               |               |              |              |              |                |
| 1. 期初余额   | ---            | ---           | ---           | ---          | ---          | ---          | ---            |

| 项目        | 房屋及建筑物        | 仪器设备          | 机器设备          | 运输设备         | 电子设备         | 办公设备         | 合计             |
|-----------|---------------|---------------|---------------|--------------|--------------|--------------|----------------|
| 2. 本期增加金额 | ---           | ---           | ---           | ---          | ---          | ---          | ---            |
| 3. 本期减少金额 | ---           | ---           | ---           | ---          | ---          | ---          | ---            |
| 期末余额      | ---           | ---           | ---           | ---          | ---          | ---          | ---            |
| 四. 账面价值   |               |               |               |              |              |              |                |
| 1. 期末账面价值 | 92,598,613.16 | 24,156,205.84 | 16,064,634.96 | 1,444,354.41 | 1,036,410.82 | 1,405,188.63 | 136,705,407.82 |
| 2. 期初账面价值 | 96,226,034.60 | 25,391,662.06 | 15,130,659.28 | 351,397.40   | 1,148,965.47 | 1,450,180.08 | 139,698,898.89 |

2. 期末上述房屋建筑物已抵押用于取得银行借款，具体情况详见附注六、注释 42；
3. 截止 2020 年 12 月 31 日，本公司固定资产不存在减值情况，无需计提固定资产减值准备。

**注释10. 生产性生物资产**

| 名称 | 期初余额 | 本期增加      | 本期减少 | 期末余额      |
|----|------|-----------|------|-----------|
| 菌株 | ---  | 27,924.63 | ---  | 27,924.63 |

**注释11. 无形资产**

| 项目        | 特许权          | 专利权          | 软件           | 合计            |
|-----------|--------------|--------------|--------------|---------------|
| 一. 账面原值   |              |              |              |               |
| 1. 期初余额   | 3,512,000.00 | 8,587,567.43 | 1,468,579.14 | 13,568,146.57 |
| 2. 本期增加金额 | ---          | 747,360.88   | 360,090.27   | 1,107,451.15  |
| 3. 本期减少金额 | ---          | ---          | ---          | ---           |
| 4. 期末余额   | 3,512,000.00 | 9,334,928.31 | 1,828,669.41 | 14,675,597.72 |
| 二. 累计摊销   |              |              |              |               |
| 1. 期初余额   | 2,540,900.00 | 5,887,615.20 | 760,293.26   | 9,188,808.46  |
| 2. 本期增加金额 | ---          | ---          | ---          | ---           |
| 本期计提      | ---          | 634,573.70   | 201,026.32   | 835,600.02    |
| 3. 本期减少金额 | ---          | ---          | ---          | ---           |
| 4. 期末余额   | 2,540,900.00 | 6,522,188.90 | 961,319.58   | 10,024,408.48 |
| 三. 减值准备   |              |              |              |               |
| 1. 期初余额   | 971,100.00   | ---          | ---          | 971,100.00    |
| 2. 本期增加金额 | ---          | ---          | ---          | ---           |
| 3. 本期减少金额 | ---          | ---          | ---          | ---           |
| 4. 期末余额   | 971,100.00   | ---          | ---          | 971,100.00    |
| 四. 账面价值   |              |              |              |               |
| 1. 期末账面价值 | ---          | 2,812,739.41 | 867,349.83   | 3,680,089.24  |
| 2. 期初账面价值 | ---          | 2,699,952.23 | 708,285.88   | 3,408,238.11  |

**注释12. 开发支出**

| 项目  | 期初余额         | 本期增加         |     | 本期转出数        |         | 期末余额         |
|-----|--------------|--------------|-----|--------------|---------|--------------|
|     |              | 内部开发支出       | 其他  | 计入当期损益       | 确认为无形资产 |              |
| 项目一 | 876,968.87   | 109,335.39   | --- | ---          | ---     | 986,304.26   |
| 项目二 | ---          | 1,077,889.67 | --- | 1,077,889.67 | ---     | ---          |
| 项目三 | ---          | 533,213.34   | --- | 533,213.34   | ---     | ---          |
| 项目四 | ---          | 523,274.76   | --- | 523,274.76   | ---     | ---          |
| 项目五 | ---          | 570,377.67   | --- | 570,377.67   | ---     | ---          |
| 项目六 | ---          | 507,823.60   | --- | 507,823.60   | ---     | ---          |
| 项目七 | ---          | 960,363.81   | --- | 960,363.81   | ---     | ---          |
| 项目八 | ---          | 614,943.81   | --- | 614,943.81   | ---     | ---          |
| 项目九 | 1,710,717.69 | 1,977,067.29 | --- | ---          | ---     | 3,687,784.98 |

| 项目   | 期初余额         | 本期增加          |     | 本期转出数         |            | 期末余额         |
|------|--------------|---------------|-----|---------------|------------|--------------|
|      |              | 内部开发支出        | 其他  | 计入当期损益        | 确认为无形资产    |              |
| 项目十  | 715,817.09   | 57,108.91     | --- |               | 747,360.88 | 25,565.12    |
| 项目十一 | 116,757.21   | 510,995.60    | --- | ---           | ---        | 627,752.81   |
| 项目十二 | 126,731.47   | 351,064.00    | --- | ---           | ---        | 477,795.47   |
| 项目十三 | ---          | 65,638.26     |     | 5,682.36      |            | 59,955.90    |
| 项目十四 | 4,706,877.59 | 1,054,255.61  | --- | 1,706,877.59  | ---        | 4,054,255.61 |
| 其他项目 | ---          | 5,939,409.36  | --- | 5,939,409.36  | ---        | ---          |
| 合计   | 8,253,869.92 | 14,852,761.08 | --- | 12,439,855.97 | 747,360.88 | 9,919,414.15 |

### 注释13. 商誉

#### 1. 商誉账面原值

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 期初余额         | 本期增加   |     | 本期减少 |     | 期末余额         |
|-----------------|--------------|--------|-----|------|-----|--------------|
|                 |              | 企业合并形成 | 其他  | 处置   | 其他  |              |
| 武汉市长立生物技术有限责任公司 | 921,618.43   | ---    | --- | ---  | --- | 921,618.43   |
| 上海佑宜生物技术有限公司    | 1,164,954.56 | ---    | --- | ---  | --- | 1,164,954.56 |
| 合计              | 2,086,572.99 | ---    | --- | ---  | --- | 2,086,572.99 |

#### 2. 商誉减值准备

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 期初余额         | 本期增加 |     | 本期减少 |     | 期末余额         |
|-----------------|--------------|------|-----|------|-----|--------------|
|                 |              | 计提   | 其他  | 处置   | 其他  |              |
| 武汉市长立生物技术有限责任公司 | ---          | ---  | --- | ---  | --- | ---          |
| 上海佑宜生物技术有限公司    | 1,164,954.56 | ---  | --- | ---  | --- | 1,164,954.56 |
| 合计              | 1,164,954.56 | ---  | --- | ---  | --- | 1,164,954.56 |

### 注释14. 长期待摊费用

| 项目  | 期初余额         | 本期增加额        | 本期摊销额        | 其他减少额 | 期末余额         |
|-----|--------------|--------------|--------------|-------|--------------|
| 装修费 | 3,633,781.97 | 5,858,237.65 | 1,568,913.19 | ---   | 7,923,106.43 |
| 租赁费 | 106,348.42   | 442,477.90   | 173,316.41   | ---   | 375,509.91   |
| 其他  | 282,158.44   | 181,132.07   | 132,898.35   | ---   | 330,392.16   |
| 合计  | 4,022,288.83 | 6,481,847.62 | 1,875,127.95 | ---   | 8,629,008.50 |

### 注释15. 递延所得税资产

| 项目        | 期末余额          |              | 期初余额          |              |
|-----------|---------------|--------------|---------------|--------------|
|           | 可抵扣暂时性差异      | 递延所得税资产      | 可抵扣暂时性差异      | 递延所得税资产      |
| 信用减值损失    | 32,199,458.37 | 4,805,393.89 | 20,959,239.37 | 3,135,252.56 |
| 内部交易未实现利润 | 2,870,531.49  | 430,579.72   | 4,333,061.00  | 649,959.15   |

| 贷款单位                | 借款类别     | 借款金额          | 借款利率 (%) | 借款日        | 到期日        | 期末余额          | 备注                     |
|---------------------|----------|---------------|----------|------------|------------|---------------|------------------------|
| 中国工商银行股份有限公司深圳高新园支行 | 保证+抵押+质押 | 5,000,000.00  | 3.35     | 2020/2/3   | 2021/2/3   | 1,250,000.00  | 注释 1、<br>注释 2、<br>注释 3 |
|                     |          | 3,000,000.00  | 3.45     | 2020/2/11  | 2021/2/11  | 750,000.00    |                        |
|                     |          | 3,000,000.00  | 3.45     | 2020/2/25  | 2021/2/20  | 2,250,000.00  |                        |
|                     |          | 12,000,000.00 | 3.45     | 2020/2/25  | 2021/2/20  | 9,000,000.00  |                        |
|                     |          | 27,000,000.00 | 3.55     | 2020/3/2   | 2021/2/28  | 20,000,000.00 |                        |
|                     |          | 15,000,000.00 | 4.55     | 2020/8/18  | 2021/2/18  | 13,700,000.00 |                        |
|                     |          | 3,000,000.00  | 4.35     | 2020/12/1  | 2021/11/19 | 3,000,000.00  |                        |
|                     |          | 4,279,219.83  | 4.35     | 2020/12/14 | 2021/12/9  | 4,279,219.83  |                        |
|                     |          | 3,000,000.00  | 4.35     | 2020/12/28 | 2021/12/18 | 3,000,000.00  |                        |
| 深圳市高新投小额贷款有限公司      | 保证+质押    | 10,000,000.00 | 4.69     | 2020/3/13  | 2021/3/7   | 10,000,000.00 | 注释 4                   |
| 合计                  |          | 85,279,219.83 |          |            |            | 67,229,219.83 |                        |

| 项目 | 期末余额          |              | 期初余额          |              |
|----|---------------|--------------|---------------|--------------|
|    | 可抵扣暂时性差异      | 递延所得税资产      | 可抵扣暂时性差异      | 递延所得税资产      |
| 合计 | 35,069,989.86 | 5,235,973.61 | 25,292,300.37 | 3,785,211.71 |

#### 注释16. 其他非流动资产

| 类别及内容               | 期末余额         | 期初余额         |
|---------------------|--------------|--------------|
| 预付设备及工程款            | 8,527,900.00 | 3,156,191.25 |
| 北京中检体外诊断工程技术研究中心出资款 | 300,000.00   | 300,000.00   |
| 合计                  | 8,827,900.00 | 3,456,191.25 |

#### 注释17. 短期借款

##### 1. 短期借款分类

| 项目         | 期末余额          | 期初余额          |
|------------|---------------|---------------|
| 保证/质押借款    | 10,000,000.00 | ---           |
| 质押/抵押/保证借款 | 57,229,219.83 | 45,750,000.00 |
| 合计         | 67,229,219.83 | 45,750,000.00 |

截止 2020 年 12 月 31 日，短期借款明细情况如下：

注 1：上述向工商银行各项借款的保证系子公司康美天鸿、武汉长立以及本公司实际控制人毕少辉及其配偶骆荣提供连带责任保证，股东及关联方保证详见附注十、(五)、4 所述；

注 2：上述向工商银行各项借款的质押系以本公司持有的康美天鸿和武汉长立 100%股权作为质押；

注 3：上述向工商银行各项借款的抵押具体情况详见附注六、注释 42。 所有权或使用权受到限制的资产；

注 4：上述向深圳市高新投小额贷款有限公司的借款以本公司两项发明专利作为质押，并由公司实际控制人毕少辉及其配偶骆荣提供连带责任保证，质押及保证担保情况分别详见附注六、注释 42 及附注十、（五）、4 所述；

### 注释18. 应付账款

| 项目      | 期末余额          | 期初余额         |
|---------|---------------|--------------|
| 应付材料采购款 | 4,912,240.82  | 3,441,600.88 |
| 应付经营费用  | 5,381,743.80  | ---          |
| 应付装修款   | 1,160,756.32  | 1,418,511.91 |
| 其他      | 3,100.00      | 1,600.00     |
| 合计      | 11,457,840.94 | 4,861,712.79 |

注：应付账款期初期末大幅波动原因详见本报告附注十五补充资料（三）。

期末应付账款中不存在应付持本公司 5%（含 5%）以上表决权股东及其他关联方款项。

### 注释19. 合同负债

| 项目     | 期末余额         | 期初余额       |
|--------|--------------|------------|
| 预收销售款  | 753,147.47   | 422,393.80 |
| 预收服务款项 | 583,000.00   | --         |
| 合计     | 1,336,147.47 | 422,393.80 |

期末合同负债中不存在预收本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位及其他关联单位款项。

### 注释20. 应付职工薪酬

#### 1. 应付职工薪酬列示

| 项目           | 期初余额         | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额         |
|--------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 短期薪酬         | 3,628,327.44 | 36,464,070.80 | 35,850,950.57 | 4,241,447.67 |
| 离职后福利-设定提存计划 | ---          | 301,338.26    | 301,338.26    | ---          |
| 合计           | 3,628,327.44 | 36,765,409.06 | 36,152,288.83 | 4,241,447.67 |

#### 2. 短期薪酬列示

| 项目          | 期初余额         | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额         |
|-------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 3,582,536.44 | 32,359,216.96 | 31,767,466.12 | 4,174,287.28 |

|             |              |               |               |              |
|-------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 职工福利费       | 19,775.08    | 1,709,062.85  | 1,694,750.93  | 34,087.00    |
| 社会保险费       | ---          | 1,497,841.58  | 1,497,841.58  | ---          |
| 其中：基本医疗保险费  | ---          | 1,421,025.56  | 1,421,025.56  | ---          |
| 补充医疗保险      | ---          | ---           | ---           | ---          |
| 工伤保险费       | ---          | 8,360.45      | 8,360.45      | ---          |
| 生育保险费       | ---          | 68,455.57     | 68,455.57     | ---          |
| 住房公积金       | ---          | 670,162.05    | 670,162.05    | ---          |
| 工会经费和职工教育经费 | 26,015.92    | 227,787.36    | 220,729.89    | 33,073.39    |
| 合计          | 3,628,327.44 | 36,464,070.80 | 35,850,950.57 | 4,241,447.67 |

### 3. 设定提存计划列示

| 项目     | 期初余额 | 本期增加       | 本期减少       | 期末余额 |
|--------|------|------------|------------|------|
| 基本养老保险 | ---  | 284,630.19 | 284,630.19 | ---  |
| 失业保险费  | ---  | 16,708.07  | 16,708.07  | ---  |
| 合计     | ---  | 301,338.26 | 301,338.26 | ---  |

### 注释21. 应交税费

| 税费项目    | 期末余额         | 期初余额         |
|---------|--------------|--------------|
| 增值税     | 1,146,528.55 | 1,173,257.99 |
| 企业所得税   | 50,548.03    | 89,098.15    |
| 个人所得税   | 109,798.31   | 92,156.23    |
| 城市维护建设税 | 82,670.04    | 83,920.92    |
| 教育费附加   | 35,429.92    | 36,103.41    |
| 地方教育费附加 | 22,317.87    | 22,643.76    |
| 印花税     | 5,001.65     | 3,112.75     |
| 合计      | 1,452,294.37 | 1,500,293.21 |

### 注释22. 其他应付款

| 项目    | 期末余额         | 期初余额         |
|-------|--------------|--------------|
| 应付利息  | ---          | ---          |
| 应付股利  | ---          | ---          |
| 其他应付款 | 1,186,461.05 | 1,002,081.93 |
| 合计    | 1,186,461.05 | 1,002,081.93 |

### (三) 其他应付款

#### 1. 按款项性质列示的其他应付款

| 款项性质     | 期末余额         | 期初余额         |
|----------|--------------|--------------|
| 押金及保证金   | 238,505.85   | 148,956.00   |
| 往来款及经营费用 | 661,621.67   | 805,582.75   |
| 其他       | 286,333.53   | 47,543.18    |
| 合计       | 1,186,461.05 | 1,002,081.93 |

期末其他应付款中不存在其他应付持本公司 5%（含 5%）以上表决权股东及其他关联方款项。

#### 注释23. 股本

| 项目   | 期初余额          | 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  |               |
| 股份总数 | 44,550,000.00 | ---          | --- | ---   | --- | --- | 44,550,000.00 |

#### 注释24. 资本公积

| 项目         | 期初余额          | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额          |
|------------|---------------|------|------|---------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 97,302,045.79 | ---  | ---  | 97,302,045.79 |

#### 注释25. 盈余公积

| 项目     | 期初余额         | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额         |
|--------|--------------|------|------|--------------|
| 法定盈余公积 | 5,156,704.75 | ---  | ---  | 5,156,704.75 |

#### 注释26. 未分配利润

| 项目                    | 金额             | 提取或分配比例（%） |
|-----------------------|----------------|------------|
| 调整前上期末未分配利润           | 163,959,712.94 | ---        |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） | ---            | ---        |
| 调整后期初未分配利润            | 163,959,712.94 | ---        |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润     | -4,292,437.33  | ---        |
| 减：提取法定盈余公积            | ---            | ---        |
| 提取任意盈余公积              | ---            | ---        |
| 应付普通股股利               | ---            | ---        |
| 其他利润分配                | ---            | ---        |
| 期末未分配利润               | 159,667,275.61 | ---        |

#### 注释27. 营业收入和营业成本



### 1. 营业收入、营业成本

| 项目   | 本期发生额          |               | 上期发生额          |               |
|------|----------------|---------------|----------------|---------------|
|      | 收入             | 成本            | 收入             | 成本            |
| 主营业务 | 165,838,048.90 | 73,507,546.65 | 150,094,102.45 | 59,732,839.76 |
| 其他业务 | 1,665,946.43   | 2,435,713.65  | 1,158,278.57   | 363,050.46    |
| 合计   | 167,503,995.33 | 75,943,260.30 | 151,252,381.02 | 60,095,890.22 |

### 2. 主营业务按产品类别列示如下

| 项目     | 本期发生额          |               | 上期发生额          |               |
|--------|----------------|---------------|----------------|---------------|
|        | 收入             | 成本            | 收入             | 成本            |
| 体外诊断试剂 | 129,891,013.68 | 56,788,768.39 | 144,422,508.32 | 56,395,184.31 |
| 仪器销售   | 11,598,342.92  | 8,701,356.13  | 2,308,773.89   | 2,106,450.49  |
| 技术服务   | 83,591.15      | 14,373.08     | 1,020,227.67   | 8,849.56      |
| 检测服务   | 24,265,101.15  | 8,003,049.05  | 2,342,592.57   | 1,222,355.40  |
| 合计     | 165,838,048.90 | 73,507,546.65 | 150,094,102.45 | 59,732,839.76 |

### 3. 主营业务收入前五名

| 项目  | 本期发生额         | 占公司全部营业收入的比例 (%) |
|-----|---------------|------------------|
| 客户一 | 15,577,196.49 | 9.30             |
| 客户二 | 14,540,154.63 | 8.68             |
| 客户三 | 12,232,831.17 | 7.30             |
| 客户四 | 10,254,311.50 | 6.12             |
| 客户五 | 8,958,790.00  | 5.35             |
| 合计  | 61,563,283.79 | 36.75            |

### 注释28. 税金及附加

| 项目      | 本期发生额        | 上期发生额        |
|---------|--------------|--------------|
| 城市维护建设税 | 405,325.54   | 472,754.71   |
| 教育费附加   | 280,279.22   | 325,345.68   |
| 房产税     | 1,046,302.30 | 1,242,537.93 |
| 土地使用税   | 6,947.90     | 7,189.60     |
| 车船使用税   | 3,100.00     | 7,180.00     |
| 印花税     | 76,670.00    | 78,203.63    |
| 其他      | 5,584.82     | 3,256.24     |
| 合计      | 1,824,209.78 | 2,136,467.79 |

**注释29. 销售费用**

| 项目      | 本期发生额         | 上期发生额         |
|---------|---------------|---------------|
| 职工薪酬    | 14,301,855.88 | 12,116,929.49 |
| 租赁费     | 1,068,270.11  | 788,821.06    |
| 办公费     | 2,414,216.32  | 2,303,276.19  |
| 会议费     | 355,000.00    | 288,656.80    |
| 业务宣传    | 3,034,645.94  | 2,830,183.22  |
| 运输费     | --            | 1,755,766.24  |
| 差旅费     | 2,568,285.08  | 3,028,917.03  |
| 业务招待费   | 370,856.53    | 421,271.05    |
| 资产折旧与摊销 | 10,340,303.21 | 9,855,432.84  |
| 维修费     | 60,579.30     | 257,602.06    |
| 中介服务费   | 10,075,607.86 | --            |
| 其他      | 193,569.97    | 153,130.02    |
| 合计      | 44,783,190.20 | 33,799,986.00 |

**注释30. 管理费用**

| 项目      | 本期发生额         | 上期发生额         |
|---------|---------------|---------------|
| 职工薪酬    | 12,960,027.98 | 11,960,395.17 |
| 租赁费     | 3,210,890.56  | 2,183,425.39  |
| 办公费     | 4,190,766.11  | 4,274,078.89  |
| 中介服务费   | 1,335,870.71  | 749,167.24    |
| 差旅费     | 934,322.15    | 1,276,628.78  |
| 资产折旧与摊销 | 3,241,676.14  | 2,930,845.98  |
| 业务招待费   | 451,680.50    | 350,686.69    |
| 其他      | 378,875.07    | 292,824.95    |
| 合计      | 26,704,109.22 | 24,018,053.09 |

**注释31. 研发费用**

| 项目      | 本期发生额         | 上期发生额         |
|---------|---------------|---------------|
| 职工薪酬    | 4,252,082.62  | 4,715,601.73  |
| 直接材料    | 3,382,178.98  | 1,425,349.03  |
| 折旧费用及摊销 | 4,508,807.35  | 4,180,003.71  |
| 办公费用    | 267,508.59    | 379,636.51    |
| 差旅费     | 29,278.43     | 73,184.00     |
| 合计      | 12,439,855.97 | 10,773,774.98 |

### 注释32. 财务费用

| 项目      | 本期发生额        | 上期发生额        |
|---------|--------------|--------------|
| 利息支出    | 1,563,940.78 | 2,141,390.99 |
| 减：利息收入  | 25,906.58    | 30,876.44    |
| 银行手续费   | 63,221.15    | 57,549.25    |
| 汇兑损益    | 128,302.56   | ---          |
| 现金折扣及贴息 | 74.98        | 66,033.19    |
| 其他      | ---          | -2,555.24    |
| 合计      | 1,729,632.89 | 2,231,541.75 |

### 注释33. 其他收益

#### 1. 其他收益明细情况

| 产生其他收益的来源 | 本期发生额        | 上期发生额      |
|-----------|--------------|------------|
| 政府补助      | 1,708,087.44 | 824,483.60 |

#### 2. 计入其他收益的政府补助

| 项目                             | 本期发生额        | 上期发生额      | 与资产相关/<br>与收益相关 |
|--------------------------------|--------------|------------|-----------------|
| 人乳头瘤病毒高危分型检测试剂盒                | 139,000.00   | 150,958.36 | 与资产相关           |
| 一种基于新型纳米功能生物传感器的诊断试剂及其荧光定量分析仪器 | ---          | 18,000.00  | 与资产相关           |
| 深圳市科技创新委员会补助                   | ---          | 254,000.00 | 与收益相关           |
| 深圳市南山区科技创新局国家高新技术企业倍增支持计划项目款   | ---          | 132,000.00 | 与收益相关           |
| 科技助力经济 2020 项目款                | 1,000,000.00 | ---        | 与收益相关           |
| 临空经济园区财政补贴款                    | ---          | 27,000.00  | 与收益相关           |
| 稳岗补贴                           | 50,725.30    | 21,992.58  | 与收益相关           |
| 个人所得税代扣代缴手续费                   | 8,810.51     | 9,611.20   | 与收益相关           |
| 增值税减免                          | 515.14       | 421.46     | 与收益相关           |
| 企业研究开发资助计划                     | 197,000.00   | ---        | 与收益相关           |
| 中关村科学城管理委员会小微企业研发补贴款           | 171,800.00   | ---        | 与收益相关           |
| 社保退款                           | 41,141.68    | ---        | 与收益相关           |
| 专利、商标补助                        | 54,000.00    | ---        | 与收益相关           |
| 传染病核酸诊断试剂研制政府补助                | ---          | 210,500.00 | 与收益相关           |
| 其他补助                           | 45,094.81    | ---        |                 |
| 合计                             | 1,708,087.44 | 824,483.60 |                 |

**注释34. 投资收益**

| 项目             | 本期发生额       | 上期发生额      |
|----------------|-------------|------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | -157,911.65 | 117,739.48 |
| 理财收益           | 36,640.97   | 113.15     |
| 合计             | -121,270.68 | 117,852.63 |

**注释35. 信用减值损失**

| 项目   | 本期发生额          | 上期发生额         |
|------|----------------|---------------|
| 坏账损失 | -11,178,472.88 | -4,327,033.32 |

**注释36. 资产处置收益**

| 项目          | 本期发生额      | 上期发生额     |
|-------------|------------|-----------|
| 固定资产处置利得或损失 | -51,887.10 | 32,765.10 |

**注释37. 营业外收入**

| 项目     | 本期发生额     | 上期发生额        | 计入当期非经常性损益的金额 |
|--------|-----------|--------------|---------------|
| 违约赔偿收入 | 60,250.84 | 2,630,000.00 | 60,250.84     |
| 其他     | 1,539.88  | 28,085.22    | 1,539.88      |
| 合计     | 61,790.72 | 2,658,085.22 | 61,790.72     |

**注释38. 营业外支出**

| 项目          | 本期发生额      | 上期发生额      | 计入本期非经常性损益的金额 |
|-------------|------------|------------|---------------|
| 非流动资产毁损报废损失 | 109,250.86 | 45,505.6   | 109,250.86    |
| 对外捐赠        | 24,778.76  | 30,000.00  | 24,778.76     |
| 罚款、违约支出     | 8,296.20   | 10,171.05  | 8,296.20      |
| 其他          | 22,279.37  | 549,259.03 | 22,279.37     |
| 合计          | 164,605.19 | 634,935.68 | 164,605.19    |

**注释39. 所得税费用**

**1. 所得税费用表**

| 项目      | 本期发生额         | 上期发生额        |
|---------|---------------|--------------|
| 当期所得税费用 | 76,578.51     | 1,848,512.94 |
| 递延所得税费用 | -1,450,761.90 | -408,956.08  |
| 合计      | -1,374,183.39 | 1,439,556.86 |

## 2. 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目                             | 本期发生额         |
|--------------------------------|---------------|
| 利润总额                           | -5,666,620.72 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用               | -849,993.11   |
| 子公司适用不同税率的影响                   | -115,019.28   |
| 调整以前期间所得税的影响                   | 39,600.00     |
| 非应税收入的影响                       | ---           |
| 不可抵扣的成本、费用和损失影响                | -1,497,796.96 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        | -445,875.36   |
| 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 | 2,921,317.04  |
| 研发费用加计扣除的影响                    | -1,426,415.72 |
| 所得税费用                          | -1,374,183.39 |

### 注释40. 现金流量表附注

#### 1. 收到其他与经营活动有关的现金

| 项目     | 本期发生额        | 上期发生额        |
|--------|--------------|--------------|
| 政府补助   | 1,569,087.44 | 717,331.50   |
| 银行利息收入 | 25,906.58    | 30,876.44    |
| 往来款及其他 | 6,079,378.83 | 6,556,517.54 |
| 合计     | 7,674,372.85 | 7,304,725.48 |

#### 2. 支付其他与经营活动有关的现金

| 项目     | 本期发生额         | 上期发生额         |
|--------|---------------|---------------|
| 日常费用   | 23,100,499.06 | 27,658,314.80 |
| 往来款及其他 | 9,682,405.96  | 9,031,663.80  |
| 合计     | 32,782,905.02 | 36,689,978.60 |

### 注释41. 现金流量表补充资料

#### 1. 现金流量表补充资料

| 项目                      | 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                     | -4,292,437.33 | 14,489,676.80 |
| 加：信用减值损失                | 11,178,472.88 | 4,842,051.26  |
| 资产减值准备                  | ---           | ---           |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 20,066,412.60 | 19,242,887.03 |
| 无形资产摊销                  | 835,600.02    | 741,514.82    |

| 项目                                   | 本期金额           | 上期金额           |
|--------------------------------------|----------------|----------------|
| 长期待摊费用摊销                             | 1,875,127.95   | 1,340,833.14   |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失<br>(收益以“—”号填列) | 51,887.10      | -23,085.10     |
| 固定资产报废损失(收益以“—”号填列)                  | 109,250.86     | 11,778.15      |
| 公允价值变动损失(收益以“—”号填列)                  | ---            | ---            |
| 财务费用(收益以“—”号填列)                      | 1,563,940.78   | 2,441,490.99   |
| 投资损失(收益以“—”号填列)                      | 121,270.68     | -117,852.63    |
| 递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)                 | -1,450,761.90  | -492,410.79    |
| 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)                     | -1,762,848.80  | -2,984,169.89  |
| 经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)                | -17,954,085.86 | -3,689,213.56  |
| 经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)                | 3,480,362.23   | -12,931,566.31 |
| 其他                                   | ---            | ---            |
| 经营活动产生的现金流量净额                        | 13,822,191.21  | 22,871,933.91  |
| 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                              | 12,309,397.19  | 4,368,318.19   |
| 减: 现金的期初余额                           | 4,368,318.19   | 11,416,676.64  |
| 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                         | 7,941,079.00   | -7,048,358.45  |

## 2. 现金和现金等价物的构成

| 项目                           | 期末余额          | 期初余额         |
|------------------------------|---------------|--------------|
| 一、现金                         | 12,309,397.19 | 4,368,318.19 |
| 其中: 库存现金                     | 43,813.20     | 159,269.36   |
| 可随时用于支付的银行存款                 | 12,265,583.99 | 4,209,048.83 |
| 二、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               | 12,309,397.19 | 4,368,318.19 |
| 其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物 | ---           | ---          |

#### 注释42. 所有权或使用权受到限制的资产

| 项目                     | 期末余额           | 受限原因                           |
|------------------------|----------------|--------------------------------|
| 投资性房地产                 | 19,589,695.43  | 注 2                            |
| 固定资产-房屋建筑物             | 92,598,613.16  |                                |
| 发明专利                   | 958.27         |                                |
| 北京康美天鸿生物科技有限公司 100%股权  | ---            | 注 1、短期借款合同项下抵押、质押详见本附注六、注释 17. |
| 武汉市长立生物技术有限责任公司 100%股权 | ---            |                                |
| 合计                     | 112,189,266.86 |                                |

注释 1：由于本公司对子公司的长期股权投资已经合并抵消，故合并报表层面因公司质押持有子公司 100%股权所受到限制的资产金额为 0 元，个别报表层面长期股权投资受限金额见附注十四、注释 3。

注 2：为获取银行借款作为抵押物、质押的资产状况如下：

| 公司名称 | 资产类别  | 权属证明  | 合同编号                           | 原值             | 账面净值           |
|------|-------|---|--------------------------------|----------------|----------------|
| 武汉长立 | 房屋建筑物 | 武房权证湖字第 2015010043、2015010041 号                                 | 0400000919-2017 年高新(抵)字 0004 号 | 30,671,503.49  | 28,203,792.93  |
| 武汉长立 | 房屋建筑物 | 武房权证湖字第 2015010046 号、2015010042                                 | 0400000919-2017 年高新(抵)字 0004 号 | 21,837,096.32  | 19,589,695.43  |
| 康美天鸿 | 房屋建筑物 | X 京房产证海字第 414408 号、414402 号、414405 号、414404 号、414407 号、414400 号 | 0400000919-2017 年高新(抵)字 0005 号 | 83,462,583.62  | 64,394,820.23  |
| 康美生物 | 发明专利  | ZL201110097673.X<br>ZL201410049236.4                            |                                | 1,455.00       | 958.27         |
| 合计   |       |   |                                | 135,972,638.43 | 112,189,266.86 |

#### 注释43. 外币货币性项目

| 项目    | 年末外币余额     | 折算汇率   | 年末折算人民币余额    |
|-------|------------|--------|--------------|
| 货币资金  |            |        |              |
| 其中：美元 | 305,361.28 | 6.5249 | 1,992,451.81 |
| 港元    | ---        | ---    | ---          |

#### 注释44. 政府补助

| 政府补助种类      | 本期发生额        | 计入当期损益的金额    | 备注         |
|-------------|--------------|--------------|------------|
| 计入其他收益的政府补助 | 1,708,087.44 | 1,708,087.44 | 详见附注六注释 33 |

## 七、 合并范围的变更

### 新设立的子公司

| 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 |
|-------------------|-------|------|-------------------------------|---------|------|
| 湖北康盛医学检验实验室有限公司   | 湖北恩施  | 湖北恩施 | 临床检验、健康体检、医院管理、医学技术开发、技术咨询及转让 | 51.00   | 投资设立 |
| 武汉康美天鸿医学检验实验室有限公司 | 湖北武汉  | 湖北武汉 | 医院管理、检验检测服务、生物医学科技领域内的技术开发    | 100.00  | 投资设立 |

## 八、 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  |          |
| 北京康美天鸿生物科技有限公司    | 北京    | 北京   | 生产销售      | 100     | --- | 投资设立     |
| 武汉市长立生物技术有限责任公司   | 湖北武汉  | 湖北武汉 | 生产销售      | 100     | --- | 非同一控制下收购 |
| 上海佑宜生物技术有限公司      | 上海    | 上海   | 销售        | 100     | --- | 非同一控制下收购 |
| 深圳康美软件技术有限公司      | 广东深圳  | 广东深圳 | 技术开发      | 100     | --- | 投资设立     |
| 北京康美天鸿医学检验实验室有限公司 | 北京    | 北京   | 医学检验      | ---     | 100 | 投资设立     |
| 湖北康盛医学检验实验室有限公司   | 湖北恩施  | 湖北恩施 | 临床检验、健康体检 | 51      | --- | 投资设立     |
| 武汉康美天鸿医学检验实验室有限公司 | 湖北武汉  | 湖北武汉 | 医学检验、医院管理 | ---     | 100 | 投资设立     |
| 瑞康生物科技(恩施)有限公司    | 湖北恩施  | 湖北恩施 | 研究和试验开发   | 100     | --- | 投资设立     |
| 深圳纳码医疗科技有限责任公司    | 广东深圳  | 湖北恩施 | 研究和试验开发   | 100     | --- | 投资设立     |

### (二) 在联营企业中的权益

#### 1. 不重要的联营企业

| 联营企业名称              | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质        | 持股比例(%) |     | 对联营企业投资的会计处理方法 |
|---------------------|-------|-----|-------------|---------|-----|----------------|
|                     |       |     |             | 直接      | 间接  |                |
| 常州爱复康生物科技有限公司       | 江苏    | 常州  | 体外诊断试剂      | 37.50   | --- | 权益法            |
| 优宁德美(南京)生物科技研究院有限公司 | 南京    | 南京  | 医疗服务、检验检测服务 | 30.00   | --- | 权益法            |



## 2. 不重要的联营企业的汇总财务信息

| 项目              | 期末余额/本期发生额    | 期初余额/上期发生额    |
|-----------------|---------------|---------------|
| 联营企业投资账面价值合计    | 10,512,042.83 | 10,669,954.48 |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | -157,911.65   | 117,852.63    |
| 净利润             | -421,097.73   | 314,273.69    |
| 其他综合收益          | ---           | ---           |
| 综合收益总额          | -421,097.73   | 314,273.69    |

注：优宁德美（南京）生物科技研究院有限公司于 2020 年 12 月成立，尚未有经营业务，上表数据为常州爱复康生物科技有限公司的财务数据。

## 九、与金融工具相关的风险披露

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险（主要为汇率风险和利率风险）。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

### （一）信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收账款和其他应收款等。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款和其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

截止 2020 年 12 月 31 日止，本公司的前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额 32.23%。

本公司不存在重大的信用集中风险。

### （二）流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金,满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司财务部门持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

截止 2020 年 12 月 31 日，本公司各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

| 项目     | 期末余额           |                |                |       |       |       |
|--------|----------------|----------------|----------------|-------|-------|-------|
|        | 账面净值           | 账面原值           | 1 年以内          | 1-2 年 | 2-3 年 | 3 年以上 |
| 货币资金   | 12,309,397.19  | 12,309,397.19  | 12,309,397.19  | ---   | ---   | ---   |
| 应收账款   | 101,893,281.39 | 107,178,916.63 | 107,178,916.63 | ---   | ---   | ---   |
| 其他应收款  | 9,273,072.13   | 9,761,128.57   | 9,761,128.57   | ---   | ---   | ---   |
| 金融资产小计 | 123,475,750.71 | 129,249,442.39 | 129,249,442.39 | ---   | ---   | ---   |
| 短期借款   | 67,229,219.83  | 67,229,219.83  | 67,229,219.83  | ---   | ---   | ---   |
| 应付账款   | 25,528,637.40  | 25,528,637.40  | 25,528,637.40  | ---   | ---   | ---   |
| 其他应付款  | 1,324,870.51   | 1,324,870.51   | 1,324,870.51   | ---   | ---   | ---   |
| 金融负债小计 | 94,082,727.74  | 94,082,727.74  | 94,082,727.74  | ---   | ---   | ---   |

续

| 项目     | 期初余额           |                |                |       |       |       |
|--------|----------------|----------------|----------------|-------|-------|-------|
|        | 账面净值           | 账面原值           | 1 年以内          | 1-2 年 | 2-3 年 | 3 年以上 |
| 货币资金   | 4,368,318.19   | 4,368,318.19   | 4,368,318.19   | ---   | ---   | ---   |
| 应收票据   | 7,922,536.00   | 8,337,536.00   | 8,337,536.00   | ---   | ---   | ---   |
| 应收账款   | 126,347,722.63 | 145,269,871.47 | 145,269,871.47 | ---   | ---   | ---   |
| 其他应收款  | 17,821,883.64  | 20,020,599.37  | 20,020,599.37  | ---   | ---   | ---   |
| 金融资产小计 | 156,460,460.46 | 177,996,325.03 | 177,996,325.03 | ---   | ---   | ---   |
| 短期借款   | 45,750,000.00  | 45,750,000.00  | 45,750,000.00  | ---   | ---   | ---   |
| 应付账款   | 4,930,614.79   | 4,930,614.79   | 4,930,614.79   | ---   | ---   | ---   |
| 其他应付款  | 1,002,081.93   | 1,002,081.93   | 1,002,081.93   | ---   | ---   | ---   |
| 金融负债小计 | 51,682,696.72  | 51,682,696.72  | 51,682,696.72  | ---   | ---   | ---   |

### （三）市场风险

#### 1. 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算，境外业务较少，所面对的汇率风险较低。

## 2. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

## 十、 关联方及关联交易

### (一) 与本公司存在控制关系的情况

| 关联方名称 | 与本公司的关系 | 对本公司的持股比例 |          | 备注   |
|-------|---------|-----------|----------|------|
|       |         | 直接持股 (%)  | 间接持股 (%) |      |
| 毕少辉   | 本公司股东   | 8.42      | 11.43    | 说明 1 |
| 骆荣    | 本公司股东   | 3.37      | ---      | 说明 2 |
| 蓝永强   | 本公司股东   | 11.22     | ---      |      |
| 合计    |         | 23.01     | 11.43    |      |

说明 1：毕少辉通过深圳市合城投资管理合伙企业（有限合伙）间接持有公司 11.43% 股权；

说明 2：毕少辉与骆荣系夫妻关系，并与蓝永强为一致行动人，三人为本公司共同实际控制人；

### (二) 本公司的子公司情况详见附注八（一）在子公司中的权益

(三) 本公司重要的合营和联营企业情况详见附注八（二）在合营安排或联营企业中的权益。

### (四) 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 |
|----------------|--------------|
| 彭娟             | 全资子公司上海佑宜法人  |
| 麦滋（湖北）科学仪器有限公司 | 实际控制人之子参股公司  |
| 常州爱复康生物科技有限公司  | 具有重大影响的参股公司  |

### (五) 关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

### 2. 购买商品、接受劳务的关联交易

| 关联方           | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额      |
|---------------|--------|-------|------------|
| 常州爱复康生物科技有限公司 | 采购商品   | ---   | 171,551.11 |

### 3. 销售商品、提供劳务的关联交易

| 关联方           | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额      |
|---------------|--------|-------|------------|
| 常州爱复康生物科技有限公司 | 销售商品   | ---   | 137,047.60 |

### 4. 关联担保情况

本公司作为被担保方

| 担保方                                   | 担保金额(万元)  | 担保起始日     | 担保到期日      | 担保是否已经履行完毕 |
|---------------------------------------|-----------|-----------|------------|------------|
| 毕少辉、骆荣、武汉市长立生物技术有限责任公司、北京康美天鸿生物科技有限公司 | 10,000.00 | 2017.3.3  | 2021.12.31 | 否          |
| 毕少辉、骆荣                                | 1,000.00  | 2020.3.13 | 借款合同到期日后两年 | 否          |

注：借款合同到期日详见本附注六、注释 17 所示。

### 5. 关联租赁情况

本公司作为出租方

| 出租方名称 | 承租方名称                      | 租赁资产种类 | 本期确认租赁费    | 上期确认的租赁费   |
|-------|----------------------------|--------|------------|------------|
| 武汉长立  | 麦滋（湖北）科学仪器有限公司（简称“麦滋仪器公司”） | 房租租赁   | 899,132.00 | 449,566.00 |

本公司全资子公司武汉长立将所拥有的位于武汉市东湖新技术开发区高新二路 388 号武汉光谷国际生物医药企业加速器 1.1 期 10 栋 2 层租赁给南麦滋（湖北）科学仪器有限公司，建筑面积 2,247.83 平方米。

### 6. 关联方应收应付款项

本公司应收关联方款项

| 项目名称  | 关联方            | 期末余额       |           | 期初余额       |           |
|-------|----------------|------------|-----------|------------|-----------|
|       |                | 账面余额       | 坏账准备      | 账面余额       | 坏账准备      |
| 应收账款  | 常州爱复康生物科技有限公司  | 8,000.00   | 800.00    | 8,000.00   | 400.00    |
| 应收账款  | 麦滋（湖北）科学仪器有限公司 | 236,022.15 | 11,801.11 | ---        | ---       |
| 其他应收款 | 彭娟             | 376,602.43 | 54,797.05 | 319,990.43 | 15,999.52 |
| 合计    |                | 620,624.58 | 67,398.16 | 327,990.43 | 16,399.52 |

## 十一、 承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

截止 2020 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

### (二) 资产负债表日存在的重要或有事项

截止 2020 年 12 月 31 日，本公司作为债权人存在的未决诉讼或仲裁形成的或有事项及财务影响如下表：

| 序号 | 债务人               | 与本公司关系 | 诉讼金额         | 起诉法院（仲裁机构）       | 判决书号/调解书号           | 2020.12.31<br>账面余额 | 计提比例   | 坏账准备         | 2020.12.31<br>账面净额 |
|----|-------------------|--------|--------------|------------------|---------------------|--------------------|--------|--------------|--------------------|
| 1  | 冷水江市展辉医院有限责任公司    | 客户     | 1,465,250.13 | 深圳市南山区人民法院       | (2020)粤0305民初25068号 | 1,460,004.44       | 100%   | 1,460,004.44 | ---                |
| 2  | 眉山创伤外科医院          | 客户     | 1,360,362.38 | 深圳仲裁委员会          | (2016)深仲裁字第2454号    | 1,360,362.38       | 100%   | 1,360,362.38 | ---                |
| 3  | 沈阳大健康健康管理有限公司     | 客户     | 612,584.00   | 北京海淀区法院<br>深圳仲裁委 | 等待二审开庭              | 2,444,732.84       | 50%    | 1,222,366.42 | 1,222,366.42       |
| 4  | 肇庆市高要区中医院         | 客户     | 1,351,350.40 | 肇庆市高要区中医院        | 等待二审开庭              | 1,351,350.40       | 50%    | 675,675.20   | 675,675.20         |
| 5  | 安徽喜诺精工科技有限公司      | 客户     | 515,920.00   | 合肥市蜀山区人民法院       | (2017)皖0104民初2395号  | 515,920.00         | 100%   | 515,920.00   | ---                |
| 6  | 东明县渔沃街道办事处卫生院     | 客户     | ---          | 深圳仲裁委员会          | 待开庭裁决               | 310,349.80         | 34.77% | 107,912.68   | 202,437.12         |
| 7  | 龙川县上坪镇卫生院         | 客户     | 209,449.00   | 深圳国际仲裁院          | (2020)深国仲裁3111号     | 209,449.00         | 100%   | 209,449.00   | ---                |
| 8  | 钦州市钦南区康熙岭镇卫生院     | 客户     | 500,000.00   | 深圳市南山区人民法院       | 待开庭裁决               | 138,833.57         | 88.35% | 122,657.09   | 16,176.48          |
| 9  | 武汉长诚医院            | 客户     | 101,152.28   | 深圳市南山区人民法院       | (2020)粤0305民初507号   | 101,152.28         | 96.06% | 97,169.75    | 3,982.53           |
| 10 | 厦门湖里迈飞门诊部有限公司     | 客户     | 21,000.00    | 北京海淀区法院          | 待开庭判决               | 46,200.00          | 100%   | 46,200.00    | ---                |
| 11 | 徐州东大嘉宾健康体检门诊部有限公司 | 客户     | 30,000.00    | 北京海淀区法院          | 待判决                 | 30,000.00          | 100%   | 30,000.00    | ---                |
| 12 | 北京德易生物医学技术有限公司    | 客户     | 20,440.00    | 北京海淀区法院          | (2019)京0108民初64095号 | 20,440.00          | 100%   | 20,440.00    | ---                |

|                |                       |     |               |                    |       |                      |               |                     |                     |
|----------------|-----------------------|-----|---------------|--------------------|-------|----------------------|---------------|---------------------|---------------------|
| 13             | 辽阳襄平医院                | 客户  | 15,152.40     | 武汉东湖新技术开发区人<br>民法院 | 待开庭判决 | 15,152.40            | 5%            | 757.62              | 14,394.78           |
| 14             | 晋江池店闽海医院              | 客户  | 4,106.32      | 深圳市南山区人民法院         | 待开庭判决 | 4,106.32             | 10%           | 410.63              | 3,695.69            |
| <b>客户债权小计</b>  |                       |     |               |                    |       | <b>8,008,053.43</b>  | <b>73.29%</b> | <b>5,869,325.21</b> | <b>2,138,728.22</b> |
| 15             | 武汉生命科技股份有限公司          | 供应商 | 484,120.00    | 深圳市南山区人民法院         | 等待和解  | 362,613.58           | 66.15%        | 221,738.20          | 140,875.38          |
| 16             | 江苏天瑞仪器股份有限公司福建<br>分公司 | 供应商 | 40,000,000.00 | 深圳市南山区人民法院         | 二审待开庭 | 10,000,000.00        | 16.24%        | 5,000,000.00        | 5,000,000.00        |
| <b>供应商债权小计</b> |                       |     |               |                    |       | <b>10,362,613.58</b> | <b>17.81%</b> | <b>5,221,738.20</b> | <b>5,140,875.38</b> |

## 十二、 资产负债表日后事项

截止财务报告批准报出日止，本报告附注五、注释 17 所列示的到期短期借款，于资产负债表日后，公司均已按期偿还本金与利息。

本报告附注十一、（二）资产负债表日存在的重要或有事项中与 3、沈阳大健康健康管理有限公司的债权诉讼，于 2021 年 4 月结案，并收到客户 150 万元回款。

## 十三、 其他重要事项说明

中崇投资集团有限公司因合同纠纷案向上海金融法院申请财产保全，根据民事裁定书（2018）沪 74 民初 1409 号，公司股东蓝永强所持本公司股份 500.00 万股被司法冻结，冻结期限为 2018 年 12 月 13 日至 2021 年 12 月 12 日。

除存在上述重要事项说明外，截止 2020 年 12 月 31 日止，本公司无其他应披露未披露的重要事项说明。

## 十四、 母公司财务报表主要项目注释

### 注释1. 应收账款

#### 1. 按账龄披露应收账款

| 账龄     | 期末余额          | 期初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 1 年以内  | 42,478,888.44 | 34,111,990.32 |
| 1—2 年  | 4,355,353.28  | 4,691,092.26  |
| 2—3 年  | 2,329,235.18  | 3,204,724.37  |
| 3 年以上  | 4,580,910.18  | 3,428,623.54  |
| 小计     | 53,744,387.08 | 45,436,430.49 |
| 减：坏账准备 | 8,541,903.05  | 7,205,694.48  |
| 合计     | 45,202,484.03 | 38,230,736.01 |

#### 2. 按坏账准备计提方法分类披露

| 类别               | 期末余额          |        |              |          | 账面价值          |
|------------------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
|                  | 账面余额          |        | 坏账准备         |          |               |
|                  | 金额            | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |               |
| 单项计提预期信用损失的应收账款  | 3,468,163.22  | 6.45   | 2,999,380.22 | 86.48    | 468,783.00    |
| 按组合计提预期信用损失的应收账款 | 50,276,223.86 | 93.55  | 5,542,522.83 | 11.02    | 44,733,701.03 |
| 其中：账龄组合          | 50,276,223.86 | 93.55  | 5,542,522.83 | 11.02    | 44,733,701.03 |
| 合计               | 53,744,387.08 | 100.00 | 8,541,903.05 | 15.89    | 45,202,484.03 |

续：

| 类别               | 期初余额          |        |              |          |               |
|------------------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
|                  | 账面余额          |        | 坏账准备         |          | 账面价值          |
|                  | 金额            | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |               |
| 单项计提预期信用损失的应收账款  | ---           | ---    | ---          | ---      | ---           |
| 按组合计提预期信用损失的应收账款 | 45,436,430.49 | 100.00 | 7,205,694.48 | 15.86    | 38,230,736.01 |
| 其中：账龄组合          | 45,436,430.49 | 100.00 | 7,205,694.48 | 15.86    | 38,230,736.01 |
| 合计               | 45,436,430.49 | 100.00 | 7,205,694.48 | 15.86    | 38,230,736.01 |

### 3. 单项计提预期信用损失的应收账款

| 单位名称           | 期末余额         |              |          |                  |
|----------------|--------------|--------------|----------|------------------|
|                | 账面余额         | 坏账准备         | 计提比例 (%) | 计提理由             |
| 冷水江市展辉医院有限责任公司 | 1,064,539.84 | 1,064,539.84 | 100.00   | 诉讼，详见本报告附注十一、(二) |
| 眉山创伤外科医院       | 1,360,362.38 | 1,360,362.38 | 100.00   |                  |
| 沈阳大健康健康管理有限公司  | 937,566.00   | 468,783.00   | 50.00    |                  |
| 龙川县上坪镇卫生院      | 105,695.00   | 105,695.00   | 100.00   |                  |
| 合计             | 3,468,163.22 | 2,999,380.22 | 86.48    |                  |

### 4. 按组合计提预期信用损失的应收账款

| 账龄    | 期末余额          |              |          |
|-------|---------------|--------------|----------|
|       | 账面余额          | 坏账准备         | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 42,467,096.45 | 2,123,354.82 | 5.00     |
| 1-2 年 | 4,084,693.44  | 408,469.34   | 10.00    |
| 2-3 年 | 1,427,470.58  | 713,735.28   | 50.00    |
| 3 年以上 | 2,296,963.39  | 2,296,963.39 | 100.00   |
| 合计    | 50,276,223.86 | 5,542,522.83 | 10.31    |

### 5. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 类别               | 期初余额         | 本期变动情况       |       |    |               | 期末余额         |
|------------------|--------------|--------------|-------|----|---------------|--------------|
|                  |              | 计提           | 收回或转回 | 核销 | 其他变动          |              |
| 单项计提预期信用损失的应收账款  | ---          | 899,427.42   | ---   | -- | 2,099,952.80  | 2,999,380.22 |
| 按组合计提预期信用损失的应收账款 | 7,208,948.15 | 433,527.48   | ---   | -- | -2,099,952.80 | 5,542,522.83 |
| 其中：账龄组合          | 7,208,948.15 | ---          | ---   | -- | -2,099,952.80 | 5,542,522.83 |
| 合计               | 7,208,948.15 | 1,332,954.90 | ---   | -- | ---           | 8,541,903.05 |



## 6. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

| 单位名称 | 期末余额          | 占应收账款期末余额的比例 (%) | 已计提坏账准备      |
|------|---------------|------------------|--------------|
| 客户一  | 11,767,782.98 | 21.90            | 597,409.70   |
| 客户二  | 6,923,676.58  | 12.88            | 346,183.83   |
| 客户三  | 6,016,474.77  | 11.19            | 300,823.74   |
| 客户四  | 4,203,462.92  | 7.82             | 210,173.15   |
| 客户五  | 2,514,091.00  | 4.68             | 125,704.55   |
| 合计   | 31,425,488.25 | 58.47            | 1,580,294.97 |

期末应收账款中不存在应收持本公司 5%（含 5%）以上表决权股东及其他关联方款项。

## 注释2. 其他应收款

| 项目    | 期末余额          | 期初余额          |
|-------|---------------|---------------|
| 应收利息  | ---           | ---           |
| 应收股利  | ---           | ---           |
| 其他应收款 | 56,931,151.68 | 59,871,057.32 |
| 合计    | 56,931,151.68 | 59,871,057.32 |

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

### 1. 按账龄披露其他应收款

| 账龄     | 期末余额          | 期初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 1 年以内  | 51,129,184.48 | 50,317,184.51 |
| 1—2 年  | 10,630,265.26 | 10,107,119.67 |
| 2—3 年  | 1,071,529.20  | 116,609.61    |
| 3 年以上  | 450,466.53    | 278,246.52    |
| 小计     | 63,281,445.47 | 60,819,160.31 |
| 减：坏账准备 | 6,350,293.79  | 948,102.99    |
| 合计     | 56,931,151.68 | 59,871,057.32 |

### 2. 按款项性质分类情况

| 款项性质     | 期末余额          | 期初余额          |
|----------|---------------|---------------|
| 合并范围内关联方 | 48,284,542.89 | 48,369,098.58 |
| 员工备用金    | 794,176.03    | 703,772.37    |
| 保证金及押金   | 1,402,899.43  | 1,620,854.65  |
| 其他       | 12,799,827.12 | 10,125,434.71 |
| 合计       | 63,281,445.47 | 60,819,160.31 |

### 3. 按坏账准备计提方法分类披露

| 类别                | 期末余额          |        |              |          |               |
|-------------------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
|                   | 账面余额          |        | 坏账准备         |          | 账面价值          |
|                   | 金额            | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |               |
| 单项计提预期信用损失的其他应收款  | 10,362,613.58 | 16.38  | 5,221,738.20 | 50.39    | 5,140,875.38  |
| 按组合计提预期信用损失的其他应收款 | 52,918,831.89 | 83.62  | 1,128,555.59 | 2.13     | 51,790,276.30 |
| 其中：无风险组合          | 48,284,542.89 | 76.30  | ---          | ---      | 48,284,542.89 |
| 账龄组合              | 4,634,289.00  | 7.32   | 1,128,555.59 | 24.35    | 3,505,733.41  |
| 合计                | 63,281,445.47 | 100.00 | 6,350,293.79 | 10.04    | 56,931,151.68 |

续：

| 类别                | 期初余额          |        |            |          |               |
|-------------------|---------------|--------|------------|----------|---------------|
|                   | 账面余额          |        | 坏账准备       |          | 账面价值          |
|                   | 金额            | 比例 (%) | 金额         | 计提比例 (%) |               |
| 单项计提预期信用损失的其他应收款  | 10,000,000.00 | 16.44  | 500,000.00 | 5.00     | 9,500,000.00  |
| 按组合计提预期信用损失的其他应收款 | 50,819,160.31 | 83.56  | 448,102.99 | 0.88     | 50,371,057.32 |
| 其中：无风险组合          | 48,369,098.58 | 79.53  | ---        | ---      | 48,369,098.58 |
| 账龄组合              | 2,450,061.73  | 4.03   | 448,102.99 | 18.29    | 2,001,958.74  |
| 合计                | 60,819,160.31 | 100.00 | 948,102.99 | 1.56     | 59,871,057.32 |

### 4. 单项计提预期信用损失的其他应收款情况

| 单位名称              | 期末余额          |              |          |      |
|-------------------|---------------|--------------|----------|------|
|                   | 账面余额          | 坏账准备         | 计提比例 (%) | 计提理由 |
| 武汉生命科技股份有限公司      | 362,613.58    | 221,738.20   | 61.15    | 诉讼   |
| 江苏天瑞仪器股份有限公司福建分公司 | 10,000,000.00 | 5,000,000.00 | 50.00    | 诉讼   |
| 合计                | 10,362,613.58 | 5,221,738.20 |          |      |

### 5. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

| 账龄    | 期末余额          |              |          |
|-------|---------------|--------------|----------|
|       | 账面余额          | 坏账准备         | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 51,129,184.48 | 142,232.08   | 0.28     |
| 1—2 年 | 630,265.26    | 102,355.08   | 16.24    |
| 2—3 年 | 708,915.62    | 433,501.90   | 61.15    |
| 3 年以上 | 450,466.53    | 450,466.53   | 100.00   |
| 合计    | 52,918,831.89 | 1,128,555.59 | 2.13     |

## 6. 其他应收款坏账准备计提情况

| 坏账准备    | 第一阶段               | 第二阶段                     | 第三阶段                     | 合计           |
|---------|--------------------|--------------------------|--------------------------|--------------|
|         | 未来 12 个月<br>预期信用损失 | 整个存续期预期信用损<br>失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损<br>失(已发生信用减值) |              |
| 期初余额    | 448,102.99         | ---                      | 500,000.00               | 948,102.99   |
| 期初余额在本期 | 448,102.99         | ---                      | 500,000.00               | 948,102.99   |
| —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    | 680,452.60         | ---                      | 4,721,738.20             | 5,402,190.80 |
| 本期转回    | ---                | ---                      | ---                      | ---          |
| 本期转销    | ---                | ---                      | ---                      | ---          |
| 本期核销    | ---                | ---                      | ---                      | ---          |
| 其他变动    | ---                | ---                      | ---                      | ---          |
| 期末余额    | 1,128,555.59       | ---                      | 5,221,738.20             | 6,350,293.79 |

## 7. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

| 单位名称              | 款项性质 | 期末余额          | 账龄             | 占其他应收<br>款期末余额<br>的比例(%) | 坏账准备<br>期末余额 |
|-------------------|------|---------------|----------------|--------------------------|--------------|
| 江苏天瑞仪器股份有限公司福建分公司 | 预付货款 | 10,000,000.00 | 1-2 年          | 15.80                    | 5,000,000.00 |
| 新疆冠翔生物科技股份有限公司    | 往来款  | 2,000,000.00  | 1 年以内          | 3.16                     | 100,000.00   |
| 深圳市投资控股有限公司       | 押金   | 638,013.94    | 2-3 年及<br>以上   | 1.01                     | 460,715.35   |
| 彭娟                | 备用金  | 376,602.43    | 1 年内及<br>1-2 年 | 0.60                     | 54,797.05    |
| 武汉生命科技股份有限公司      | 预付货款 | 362,613.58    | 2-3 年          | 0.57                     | 221,738.20   |
| 合计                |      | 13,377,229.95 |                | 21.14                    | 5,837,250.60 |

## 注释3. 长期股权投资

| 款项性质       | 期末余额          |          |               | 期初余额          |          |               |
|------------|---------------|----------|---------------|---------------|----------|---------------|
|            | 账面余额          | 减值<br>准备 | 账面价值          | 账面余额          | 减值<br>准备 | 账面价值          |
| 对子公司投资     | 70,206,110.00 | ---      | 70,206,110.00 | 64,206,110.00 | ---      | 64,206,110.00 |
| 对联营、合营企业投资 | 12,012,042.83 | ---      | 12,012,042.83 | 10,669,954.48 | ---      | 10,669,954.48 |
| 合计         | 82,218,152.83 | ---      | 82,218,152.83 | 74,876,064.48 | ---      | 74,876,064.48 |

## 1. 对子公司投资

| 被投资单位           | 初始投资成本        | 期初余额          | 本期增加         | 本期减少 | 期末余额          | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|-----------------|---------------|---------------|--------------|------|---------------|----------|----------|
| 北京康美天鸿生物科技有限公司  | 30,000,000.00 | 30,000,000.00 | ---          | ---  | 30,000,000.00 | ---      | ---      |
| 武汉市长立生物技术有限责任公司 | 31,850,000.00 | 31,850,000.00 | ---          | ---  | 31,850,000.00 | ---      | ---      |
| 上海佑宜生物技术有限公司    | 1,856,110.00  | 1,856,110.00  | ---          | ---  | 1,856,110.00  | ---      | ---      |
| 深圳市康美软件技术有限公司   | 500,000.00    | 500,000.00    | ---          | ---  | 500,000.00    | ---      | ---      |
| 湖北康盛医学检验实验室有限公司 | ---           | ---           | ---          | ---  | ---           | ---      | ---      |
| 深圳纳码医疗科技有限责任公司  | ---           | ---           | 6,000,000.00 | ---  | 6,000,000.00  | ---      | ---      |
| 合计              | 64,206,110.00 | 64,206,110.00 | 6,000,000.00 | ---  | 70,206,110.00 | ---      | ---      |

## 2. 对联营、合营企业投资

| 3. 被投资单位            | 期初余额          | 本期增减变动       |      |             |          |
|---------------------|---------------|--------------|------|-------------|----------|
|                     |               | 追加投资         | 减少投资 | 权益法确认的投资损益  | 其他综合收益调整 |
| 常州爱复康生物科技有限公司       | 10,669,954.48 | ---          | ---  | -157,911.65 | ---      |
| 优宁德美（南京）生物科技研究院有限公司 | ---           | 1,500,000.00 | ---  | ---         | ---      |
| 合计                  | 10,669,954.48 | 1,500,000.00 | ---  | -157,911.65 | ---      |

续：

| 被投资单位               | 本期增减变动 |             |        |     | 期末余额          | 减值准备期末余额 |
|---------------------|--------|-------------|--------|-----|---------------|----------|
|                     | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他  |               |          |
| 常州爱复康生物科技有限公司       | ---    | ---         | ---    | --- | 10,512,042.83 | ---      |
| 优宁德美（南京）生物科技研究院有限公司 | ---    | ---         | ---    | --- | 1,500,000.00  | ---      |
| 合计                  | ---    | ---         | ---    | --- | 12,012,042.83 | ---      |

截止 2020 年 12 月 31 日止，公司长期股权投资期末账面余额 61,850,000.00 元为其在中国工商银行股份有限公司深圳软件园支行 57,229,219.83 元借款提供质押担保，见附注六、注释 17。

## 注释4. 营业收入及营业成本

### 1. 营业收入、营业成本

| 项目   | 本期发生额         |               | 上期发生额         |               |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|      | 收入            | 成本            | 收入            | 成本            |
| 主营业务 | 80,594,168.28 | 49,989,931.67 | 67,371,726.61 | 39,905,521.74 |
| 其他业务 | 3,821,238.94  | 227,183.88    | 217,805.92    | 193,555.56    |
| 合计   | 84,415,407.22 | 50,217,115.55 | 67,589,532.53 | 40,099,077.30 |

2. 主营业务按产品类别列示如下：

| 项目     | 本期发生额         |               | 上期发生额         |               |
|--------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|        | 收入            | 成本            | 收入            | 成本            |
| 体外诊断试剂 | 71,507,044.38 | 42,524,243.76 | 65,411,111.67 | 38,079,110.45 |
| 仪器销售   | 9,050,298.72  | 7,465,687.91  | 1,923,316.23  | 1,817,561.73  |
| 技术服务   | 36,825.18     | ---           | 37,056.59     | 8,849.56      |
| 合计     | 80,594,168.28 | 49,989,931.67 | 67,371,484.49 | 39,905,521.74 |

注释5. 投资收益

| 项目             | 本期发生额       | 上期发生额      |
|----------------|-------------|------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | -157,911.65 | 117,739.48 |
| 理财收益           | 36,640.97   | 113.15     |
| 合计             | -121,270.68 | 117,852.63 |

十五、 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   | -158,693.17  | --- |
| 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免  | ---          | --- |
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）   | 1,708,087.44 | --- |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费   | ---          | --- |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益  | ---          | --- |
| 非货币性资产交换损益  | ---          | --- |
| 委托他人投资或管理资产的损益  | 36,640.97    | --- |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备   | ---          | --- |
| 债务重组损益  | ---          | --- |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等   | ---          | --- |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益   | ---          | --- |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益   | ---          | --- |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益   | ---          | --- |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益 | ---          | --- |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回   | ---          | --- |
| 对外委托贷款取得的损益   | ---          | --- |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益  | ---          | --- |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响  | ---          | --- |

| 项目                 | 金额           | 说明     |
|--------------------|--------------|--------|
| 受托经营取得的托管费收入       | ---          | ---    |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 61,790.72    | 违约赔偿收入 |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目  | -55,354.33   | ---    |
| 减：所得税影响额           | -238,548.30  | ---    |
| 少数股东权益影响额（税后）      | ---          | ---    |
| 合计                 | 1,353,923.33 | ---    |

## （二）净资产收益率及每股收益

| 报告期利润                   | 加权平均<br>净资产收益率（%） | 每股收益   |        |
|-------------------------|-------------------|--------|--------|
|                         |                   | 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          | -1.39             | -0.10  | -0.10  |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -1.83             | -0.13  | -0.13  |

## （三）公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

| 科目名称    | 期末余额<br>/本期发生额 | 期初余额<br>/上期发生额 | 变动额           | 变动率(%) | 变动原因 |
|---------|----------------|----------------|---------------|--------|------|
| 应付账款    | 11,457,840.94  | 4,861,712.79   | 6,596,128.15  | 135.67 | 注 1  |
| 合同负债    | 1,336,147.47   | 422,393.80     | 913,753.67    | 216.33 | 注 2  |
| 销售费用    | 46,321,359.71  | 33,799,986.00  | 12,521,373.71 | 37.05  | 注 3  |
| 其他非流动资产 | 8,827,900.00   | 3,456,191.25   | 5,371,708.75  | 155.42 | 注 4  |

注1：应付账款主要变动原因系本期销售服务费大幅增加，期末存在大额销售服务费未支付导致；

注2：合同负债主要变动原因系本期预收取了扎特莱蒙旗医院的医院装修管理服务费58.3万元所致；

注3：销售费用主要变动原因系疫情导致公司的检测服务收入增长，销售费用也同时增长；

注4：其他非流动资产主要变动原因系期末本公司预付至陕西华创恒越科学仪器有限公司的设备款825万元重分类至其他非流动资产所致；

深圳康美生物科技股份有限公司

（公章）

二〇二一年四月二十三日

## 第九节 备查文件目录

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

(二) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

董事会办公室