

BIOENDO
厦门鲨生科

鲨生科

NEEQ : 870308

厦门鲨试剂生物科技股份有限公司

BIOENDO

内毒素领域整体解决方案

2022

壬寅
虎年

- 重组因子内毒素检测解决方案
- 注射药、药包材及医疗器械内毒素检测解决方案
- 低内毒素回收 (Low Endotoxin Recovery, LER) 解决方案
- 细胞治疗领域内毒素和真菌葡聚糖检测解决方案



☎ 0592-2085561 🌐 www.houshiji.com ✉ sales@houshiji.com tech@houshiji.com

厦门鲨试剂生物科技股份有限公司

半年度报告

2022

公司半年度大事记

1、2022年3月，成功开发出新产品“真菌葡聚糖检测试剂盒（显色法）”并获得医疗器械注册证。

公司以不断创新为核心能力，在研发人员的不断努力，成功开发出真菌葡聚糖检测试剂盒(显色法)，于2022年3月19日顺利取得国家药品监督管理局第二类医疗器械注册证，并于2022年4月22日通过欧盟CE认证。

2、2022年4月，入选厦门市先进制造业倍增计划企业名单

2022年3月31日，《厦门市先进制造业倍增计划实施方案（2022-2026年）》（以下简称“《实施方案》”）出台。4月11日，厦门市先进制造业倍增计划企业名单（第一批）在厦门市工信局网站进行公示，入选第一批名单的企业共182家。《实施方案》从多个方面推进企业做大做强做优，对列入先进制造业倍增计划的企业进行多项扶持计划。

3、2022年5月，公司与厦门市海洋发展局、厦门南方海洋研究中心秘书处联合举办的“海洋企业日”活动圆满成功。

2022年5月，我司在厦门市海洋发展局、厦门南方海洋研究中心、厦门医学院以及厦门市药学会相关领导以及厦门知名媒体记者朋友的见证下，与厦门市药学会签约合作设立内毒素检测实操培训基地；与厦门医学院（海洋生物医药资源福建省高校工程研究中心）签约，合作攻关鲎的繁育技术和产业化应用。

4、2022年6月，获得厦门市“专精特新”中小企业认定。

2022年6月，厦门市工业和信息化局认定公司为2022年厦门市“专精特新”中小企业，有效期截止至2024年12月31日。对经认定的厦门市“专精特新”中小企业，由厦门市工业和信息化局授予“厦门市‘专精特新’中小企业”称号、颁发牌匾，按资金管理辦法规定兑现奖励资金，并在融资支持、管理提升、技术创新、市场开拓等方面予以支持。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	9
第三节	会计数据和经营情况	11
第四节	重大事件	16
第五节	股份变动和融资	17
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	20
第七节	财务会计报告	22
第八节	备查文件目录	104

第一节 重要提示、目录和释义

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。

公司负责人吴尚毅、主管会计工作负责人陈丽华及会计机构负责人（会计主管人员）陈丽华保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

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

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

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
家族不当控制风险	<p>公司共有 5 名股东，其中，吴尚毅与朴甄姬系夫妻关系，辉豪投资的股东吴海莘与吴尚毅系兄妹关系；吴尚毅通过世德行投资及海多利投资间接持有萤生科 581,533 股股份，其合计持有萤生科 10,927,133 股股份，其直接、间接合计持股比例为 54.28%；5 名股东合计持有公司 100.00% 的股份，持股比例集中，并且吴尚毅担任公司董事长兼总经理，朴甄姬担任公司董事兼董事会秘书，吴海莘担任公司董事兼副总经理，均为公司高级管理人员。虽然公司已建立了“三会”议事规则、关联交易决策制度等内控制度以降低吴尚毅家族对公司的控制力，但不能排除之后吴尚毅及其家族成员利用其控股地位和管理优势，通过行使表决权对公司经营决策、利润分配、对外投资、人事决策等重大事项进行干预，进而给公司经营带来风险。</p> <p>应对措施：公司建立了健全的内部管理制度保证公司治理的有效性，将严格按照完善的法人治理结构、高度市场化的运营机制，来保证公司管理层决策的科学性，以减少决策失误；建立经营层、管理层和决策层相互独立的决策机制，形成有效的监督机制，互相牵制；吴尚毅及其家族成员不断学习现代企业管理制度的知识，以提升管理者素质，并适时外聘职业经理</p>

	人。
对鲨鱼细胞供应商的依赖风险	<p>公司产品的原材料鲨鱼细胞目前是由几家供应商供应。目前公司对部分供应商的依赖程度较大。如果供应商的情况出现波动，而公司又未能及时补充新的鲨鱼细胞来源，将会对公司的经营业绩带来较大不利影响。</p> <p>应对措施：公司与供应商签有长期排他供货协议，公司向供应商提供采鲨鱼血配方和先进的采鲨鱼血提炼技术，供应商不得向第三方供应鲨鱼细胞；目前，公司已经按国家相关部门制定的政策和法规规定建立自己的鲨鱼细胞的采集和科学利用基地；同时，公司也和各种科研机构开展繁育研究，防城港分公司已取得《中华人民共和国水生野生动物人工繁育许可证》，并且由公司自行建立新的大规模天然鲨鱼繁殖保护基地，用新的科技技术繁育方法大量繁育鲨鱼的种苗放流大自然保护鲨鱼资源；公司建立新的采集细胞基地，进一步降低对鲨鱼细胞供应商的依赖风险。</p>
野生动物保护政策变化风险	<p>近年来，随着人们对滨海湿地的开发和过度利用，鲨鱼的生存环境日益恶化，鲨鱼栖息地的破坏，鲨鱼的数量有一定的减少，及目前天然鲨鱼被列入保护动物对于公司有可能会产生一定影响。</p> <p>应对措施：防城港分公司已取得《中华人民共和国水生野生动物人工繁育许可证》，公司也正在其他省份申请许可证，并自行建立新的大规模天然鲨鱼繁殖保护基地，用人工繁育方法大量繁育鲨鱼的种苗放流大自然，积极向国家相关部门提出建立保护和利用鲨鱼资源的框架制度，加强对中国鲨鱼的保护，限制商贩对于鲨鱼的售卖、捕猎、限制利用鲨鱼进行甲壳素的制造、生产。公司加大力度进行基因重组内毒素检测试剂的研发，已经取得重大进展，积极拓展不需要用天然鲨鱼的基因重组内毒素检测试剂的市场。积极推广微量动态显色法内毒素检测试剂 microKC，每个测试只需要 25μl 鲨鱼试剂，比传统的检测每测试节省了 75% 的鲨鱼试剂用量，减少对鲨鱼资源的依赖。同时公司已经开发一系列的体外检测试剂产品将在保持体外诊断鲨鱼试剂业务稳步增长的基础上，积极在体外诊断的其他领域拓展，以临床诊断系列产品业务为突破口，开拓新的市场，探索新的业务模式。</p>
核心技术泄密的风险	<p>鲨鱼试剂的配方和生产工艺是公司主要的核心技术，由于专利技术具有公开性、时效性和地域性，而专有技术具有秘密性。虽然公司采取了有效的防范措施，很好地保护了公司的核心技术，但若不能持续、有效地对核心技术进行管理，仍存在核心技术泄密或者被他人窃取的风险。</p> <p>应对措施：为防止核心技术泄密，公司在生产过程中将生产工序进行分解，分别由不同部门、人员负责和掌握，并对关键原料、配方采用编码方式进行管理；产品配方和生产工艺技术除少数管理、研发和生产人员掌握外，其他人员均无权知晓；同时，公司与技术人员签署《保密及竞业禁止协议》，明确双方</p>

	<p>在技术保密方面的权利和义务，对技术人员违反协议规定加重处罚及赔偿力度。</p>
<p>医疗事故责任风险</p>	<p>用于临床快速定量法鲎试剂主要应用于临床诊断领域为临床医生提供辅助诊断参考指标，尽管公司定期或不定期地为实验人员提供现场培训的学习机会，并通过工作标准品来控制实验方法、过程及结果的有效性。虽疾病的确诊需要结合临床特征、微生物学、免疫学、组织病理学、分子诊断等各项检测指标，但若医务人员做出不正确的临床决策或诊断依赖的其他检测指标错误，治疗效果则难以保证，且在医疗服务过程中因不确定性因素所导致的医疗事故风险无法预估，因此，公司存在潜在的医疗事故责任风险。公司产品从注册临床检测许可证就明确表示，公司的临床检测试剂仅提供给临床医生作为诊断的参考指标之一，对于临床病例的确诊应由医生结合其他各种检测、用药及病人的基本情况给予判定，医生的最终诊断及用药安全与公司无关。</p> <p>应对措施：公司制定了《质量事故与不良事件报告控制程序》、《质量事故处理制度》等制度，并严格执行国家卫生部制定的鲎试剂技术规范，使实验人员的临床操作规范化、标准化。同时，公司将强化对实验人员的现场培训、学术交流等，以提升实验人员的技术水平，减少操作风险导致的医疗事故责任风险。</p>
<p>税收优惠政策变化的风险</p>	<p>公司于 2018 年 10 月 12 日通过高新技术企业资质重新认定，并取得厦门市科学技术局、厦门市财政局、国家税务局厦门市税务局颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR201835100095，有效期：三年）。2021 年 11 月 3 日复审通过，取得新的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202135100048，有效期：三年）。报告期内公司享受 15% 的企业所得税优惠税率。税收优惠政策对公司的发展起到了一定的推动和促进作用，但若国家有关高新技术企业的税收优惠政策发生变化，或公司在高新技术企业认定期满后无法继续取得高新技术企业资质，则无法享受上述税收优惠，将会对公司的税后利润产生不利影响。</p> <p>应对措施：公司将继续加大对新业务、新技术的研发投入，不断加强核心自主知识产权的储备，增加自主知识产权数量和质量；在保证现有研发投入的基础上，加强新技术的研究与开发，同时积极储备研发能力强的技术人员，以适应高新技术企业认定的新要求；加大市场开拓力度和销售力度，增加核心技术产品的销售收入，寻求新的利润增长点。</p>
<p>国家加强对体外诊断试剂监管力度所引发的与监管要求不匹配的风险</p>	<p>体外诊断试剂大都属医疗器械产品，如何确保质量安全显得尤为重要。随着新技术、新产品的兴起和融合，体外诊断试剂得到前所未有的开发和应用，原有的法规与现实情况已经有所脱节，亟须加强顶层法规设计，保证体外诊断试剂从生产、经营到运输、贮存、使用等各个环节对质量的要求；同时，随着我国医药卫生改革的不断推进，为确保作为临床诊断疾病用途的体外诊断试剂的质量安全和合理使用，国家相关主管部门</p>

	<p>正拟采取多项措施进一步加强对体外诊断试剂的监管力度，由此引发公司销售的产品可能存在与监管要求不匹配的风险。</p> <p>应对措施：公司针对其生产的体外诊断试剂产品制定了一系列严格的质量管理体系程序文件，并严格按照质量管理程序文件的相关规定执行；同时，公司定期组织对生产及管理人员进行培训，学习质量管理控制的操作要求，以提高生产人员的素质，进一步控制公司产品可能存在的与监管要求不匹配的风险。</p>
<p>鲨鱼血细胞供应的可持续性产生的经营风险</p>	<p>目前我国有少数几家企业具有鲨鱼试剂生产资质，随着人们对野生动物保护意识的提高，鲨鱼血细胞供应商通常也会重视鲨鱼血采集的可持续性，合理利用鲨鱼的价值，通过对采购的鲨鱼进行适量采血，一只鲨鱼所采集的鲨鱼血大约占其体内鲨鱼血总量的三分之一。鲨鱼血细胞供应商会对将被采集过鲨鱼血细胞的鲨鱼以特殊符号进行标记，并暂时放置于鲨鱼池进行养殖，待渔民下次将新的鲨鱼运送至鲨鱼血细胞供应商时，由渔民将标记有特殊符号的鲨鱼取回并放生至离抓捕处较远的海域。尽管鲨鱼血细胞供应商上述采集工艺和处理方式不会造成鲨鱼的数量在短时间内大量减少，但由于海洋环境污染及人为捕杀等因素影响，鲨鱼的数量存在不断减少的风险，进而影响鲨鱼血细胞供应的持续性，并对公司日后的经营产生重大不利影响。</p> <p>应对措施：目前，防城港分公司已取得《中华人民共和国水生野生动物人工繁育许可证》，公司建立新的大规模天然鲨鱼繁殖保护基地，用人工授精方法大量繁育鲨鱼的种苗放流大自然，积极向国家相关部门提出建立保护和利用鲨鱼资源的框架制度，加强对中国鲨鱼的保护，限制商贩对于鲨鱼的售卖、捕猎、限制利用鲨鱼进行甲壳素的制造、生产。加强基因重组内毒素检测试剂的研发，应用基因重组技术，生产出不依赖天然鲨鱼的基因重组试剂，以摆脱传统用于内毒素检测的鲨鱼试剂对天然鲨鱼资源的依赖；另一方面，公司推出微量动态显色法内毒素检测试剂microKC，每个测试只需要25μl鲨鱼试剂，比传统的检测每测试节省了75%的鲨鱼试剂用量，以更加充分的利用鲨鱼资源保护天然鲨鱼。并且组织参与鲨鱼放流活动，保护鲨鱼资源，改进鲨鱼养殖技术，提高鲨鱼血利用率。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

释义

释义项目		释义
本公司、公司、鲨生科股份、股份公司	指	厦门鲨鱼试剂生物科技股份有限公司
鲨鱼试剂有限、有限公司	指	厦门市鲨鱼试剂实验厂有限公司，鲨生科股份前身

海多利	指	厦门海多利生物科技有限公司，公司的全资子公司，2015年7月由“厦门海多利生物制品有限公司”更名而来
辉豪投资	指	厦门辉豪投资咨询有限公司
世德行投资	指	厦门世德行投资管理合伙企业（有限合伙）
海多利投资	指	厦门海多利投资管理合伙企业（有限合伙）
博恩德（常德）	指	常德博恩德科技有限公司
防城港分公司	指	厦门鲎试剂生物科技股份有限公司防城港分公司
博恩德（海南）	指	博恩德（海南）科技有限公司
股东大会	指	厦门鲎试剂生物科技股份有限公司股东大会
董事会	指	厦门鲎试剂生物科技股份有限公司董事会
监事会	指	厦门鲎试剂生物科技股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
万联证券	指	万联证券股份有限公司
报告期、本期	指	2022年1月1日—2022年6月30日
报告期初	指	2022年1月1日
报告期末	指	2022年6月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	厦门鲨试剂生物科技股份有限公司
证券简称	鲨生科
证券代码	870308
法定代表人	吴尚毅

二、 联系方式

董事会秘书	朴甄姬
联系地址	厦门市海沧新阳工业区新嘉路 131 号（厂房）
电话	0592-6885899
传真	0592-6892306
电子邮箱	piaozhenji@houshiji.com
公司网址	http://www.houshiji.com
办公地址	厦门市海沧新阳工业区新嘉路 131 号（厂房）
邮政编码	361022
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	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	2010 年 10 月 10 日
挂牌时间	2016 年 12 月 12 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业 C-医药制造业 C27-化学医药制造业 C272-化学药品制剂制造 C2720
主要业务	鲨试剂系列相关产品、无菌、无热原产品、细菌内毒素和真菌葡聚糖等体外诊断试剂及其配套产品的研发、生产、销售及技术服务。
主要产品与服务项目	鲨试剂系列相关产品、无菌、无热原产品、细菌内毒素和真菌葡聚糖等体外断试剂及诊其配套产品的研发、生产、销售及技术服务
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	20,130,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为吴尚毅

实际控制人及其一致行动人	实际控制人为吴尚毅、吴海苹、朴甄姬在内的吴尚毅家族，无一致行动人
--------------	----------------------------------

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91350200155011310C	否
注册地址	福建省厦门市海沧区新阳工业区新嘉路 131 号（厂房）	否
注册资本（元）	20,130,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	万联证券
主办券商办公地址	广州市天河区珠江东路 11 号高德置地广场 F 座 18、19 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	万联证券

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 会计数据和经营情况

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	28,149,521.45	27,691,203.50	1.66%
毛利率%	75.79%	75.87%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	13,930,678.47	13,710,851.71	1.60%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	13,502,572.35	13,041,596.39	3.53%
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）	17.96%	28.81%	-
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）	17.41%	27.40%	-
基本每股收益	0.69	0.68	1.60%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	80,301,979.20	84,102,724.68	-4.52%
负债总计	15,916,577.19	13,518,001.14	17.74%
归属于挂牌公司股东的净资产	64,385,402.01	70,584,723.54	-8.78%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.20	3.51	-8.78%
资产负债率%（母公司）	24.61%	21.10%	-
资产负债率%（合并）	19.82%	16.07%	-
流动比率	4.60	5.97	-
利息保障倍数	-	0	-

(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	16,999,199.57	20,840,251.14	-18.43%
应收账款周转率	7.11	9.69	-
存货周转率	0.38	0.59	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-4.52%	41.55%	-
营业收入增长率%	1.66%	105.94%	-
净利润增长率%	1.60%	194.73%	-

（五） 补充财务指标

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

（一） 业务概要

商业模式

我司自创立以来专注于内毒素检测领域的生产研发和推广，产品质量达到国际先进水平。鲎试剂产品入选第三批国家标准品，成为行业领先。公司严格执行 ISO9001，ISO13485 质量管理体系，为广大医药领域企业、医疗器械生产企业、生命科研机构、高校、研究院提供全面的内毒素检测解决方案，包括定性、定量法鲎试剂系列，微量显色法、动态浊度法等鲎试剂检测方法学，定量内毒素检测设备和软件、全自动化内毒素检测系统，无热原检测耗材，内毒素去除试剂盒，低内毒素 LER 解决方案，重组鲎试剂盒等全面配套解决方案。

1、研发模式：公司研发部根据体外诊断试剂国内外现状，以市场调研为基础，综合考虑产品的主要技术指标及市场价值等因素，进行体外诊断试剂研发项目的立项、小样试制、试生产、性能测试、稳定性研究、注册检验、临床试验等全过程的设计研发工作。公司的研发模式以自主研发为主，委外研发、委外开发合作为辅，在感染检测领域进行多项目研发，完善感染检测产业链；同时研发全自动前处理系统和自动化检测系统；为了快速借鉴外部新技术的研发成果，充分利用国内科研院校的人才与技术优势，公司还与厦门大学及国外等多家研究机构进行合作，建立体外诊断试剂产学研基地。

2、采购模式：公司采购部根据生产计划、市场预测等信息，向供应商实施物料采购。公司制定了较为严格的物料供应商评估和批准程序，并特别针对收购鲎血细胞实行产品到货检验的质量控制措施。为确保物料的质量和交货期，公司实行安全库存制度，公司内部建立完善的 ERP 系统在各类物料库存量低于安全库存量时，能够及时做出采购预警。

3、生产模式：公司生产部具体负责实施产品的生产。公司对生产体外诊断试剂实行现场监督、半成品检验、成品检验的质量控制措施。公司主要根据安全库存计划进行生产，同时对大客户采用专项生产的生产模式。公司建立了生产、包装、入库过程的标准管理程序，并设立质量管理部专门负责生产各环节监控，所有产品的生产和包装均按照批准的工艺规程和操作规程进行操作，以确保产品达到规定的质量标准，并符合产品生产许可和注册批准的要求。

4、销售模式：公司采用“直销与经销相结合”的销售模式进行产品的销售。（1）直销模式是指终端客户根据自身需求分批次下单，确定具体的产品名称、规格型号、数量、结算方式等，公司通过第三方快递公司直接将产品配送到终端客户指定的交货地点。公司药品检测系列产品主要通过直销模式进行销售，主要客户为药品生产企业、医疗器械生产企业、药品检验机构、第三方检测认证机构、高校及科研单位。（2）经销模式是指公司将产品批发给经销商，由经销商销售给医院等终端客户。公司临床诊断系列产品主要通过经销渠道进行销售。经销商可以发展下级分销商，也可经公司总经理批准后向尚未有公司产品经销商的区域发展分销商。（3）公司更加注重参与全球各种专业展会提高公司品牌在全球的知名度，并且建立专业的技术服务团队服务于重要客户及大客户。目前公司正在研究增加新的其他销售模式，应用新的技术和模式达到快速的扩展市场和销售业绩。

与创新属性相关的认定情况

与最近一期年度报告相比是否有更新

√有更新 □无更新

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	<p>1、2022年6月，厦门市工业和信息化局认定公司为2022年厦门市“专精特新”中小企业，有效期截止至2024年12月31日。认定依据为《厦门市工业和信息化局关于印发厦门市“专精特新”中小企业认定管理办法的通知》（厦工信规〔2021〕1号）、《厦门市工业和信息化局关于开展2022年厦门市“专精特新”中小企业认定工作的通知》（编号：GXJXM2022009）等文件。</p> <p>2、公司于2018年10月12日通过高新技术企业资质重新认定，并取得厦门市科学技术局、厦门市财政局、国家税务局厦门市税务局颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR201835100095，有效期：三年）。2021年11月3日复审通过，取得新的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202135100048，有效期：三年）。认定依据为《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号）。</p>

（二）经营情况回顾

1、资产负债结构分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	37,129,044.31	46.24%	24,669,867.77	29.33%	50.50%
应收账款	2,879,239.23	3.59%	4,609,994.16	5.48%	-37.54%
存货	17,007,872.31	21.18%	16,899,178.29	20.09%	0.64%
固定资产	10,282,686.48	12.81%	10,568,827.16	12.57%	-2.71%
无形资产	480,632.82	0.60%	489,371.58	0.58%	-1.79%
其他流动资产	0.00	0.00%	16,099,743.96	19.14%	-100.00%

项目重大变动原因：

- 1、货币资金：报告期末，货币资金金额为 3,712.90 万元，期初金额为 2,466.99 万元，同比增加 50.50%，主要是本期将期初银行理财产品赎回导致的资金流入。
- 2、其他流动资产：报告期末，其他流动资产金额为 0 元，期初金额为 1,609.97 万元，同比减少 100.00%，主要是本期将期初银行理财产品赎回所致。

2、营业情况与现金流量分析

√适用 □不适用

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	28,149,521.45	100.00%	27,691,203.50	100.00%	1.66%
营业成本	6,814,751.02	24.21%	6,682,632.49	24.13%	1.98%
销售费用	1,689,818.90	6.00%	1,513,893.56	5.47%	11.62%
管理费用	2,648,457.64	9.41%	2,516,756.28	9.09%	5.23%
研发费用	2,172,359.54	7.72%	1,477,546.09	5.34%	47.02%
营业利润	16,325,077.48	57.99%	15,563,311.40	56.20%	4.89%
利润总额	16,167,185.93	57.43%	16,054,479.78	57.98%	0.70%
净利润	13,930,678.47	49.49%	13,710,851.71	49.51%	1.60%
经营活动产生的现金流量净额	16,999,199.57	-	20,840,251.14	-	-18.43%
投资活动产生的现金流量净额	14,731,834.31	-	-4,427,352.18	-	432.75%
筹资活动产生的现金流量净额	-	-	-2,516,250.00	-	-700.00%
	20,130,000.00				

项目重大变动原因：

1、研发费用：报告期末，研发费用金额 217.24 万元，较上年同期增长 47.02%，主要原因是本期研发部门职工薪酬增加所致。

2、现金流量：

（1）报告期内，投资活动产生的现金流量净流入为 1,473.18 万元，较上年同期增加 432.75%，主要是本期将期初银行理财产品赎回导致的资金流入。

（2）报告期内，筹资活动产生的现金流量净流出为 2,013.00 万元，较上年同期增加净流出 700.00%，主要原因是本年度实施权益分派而支付的现金较上年同期增加所致。

三、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	-261.20
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）	414,567.58
委托他人投资或管理资产的损益	192,401.95
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	44,831.63

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-129,032.24
非经常性损益合计	522,507.72
所得税影响数	94,401.60
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	428,106.12

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 主要控股参股公司分析

（一） 主要控股参股公司基本情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
海多利	子公司	生物药品制造	7,200,000.00	6,157,145.51	2,364,737.97	532,176.90	407,847.54
博恩德（常德）	子公司	医学研究和试验发展	1,000,000.00	13,544.84	-1,454.16	0.00	-364.11
博恩德（海南）	子公司	生物药品制造	1,000,000.00	8,950.22	-1,049.78	0.00	-530.81

（二） 主要参股公司业务分析

适用 不适用

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

八、 企业社会责任

(一) 精准扶贫工作情况

适用 不适用

(二) 其他社会责任履行情况

适用 不适用

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

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

二、 重大事件详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
--------	------	------	--------	--------	--------

公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2016年8月1日	-	正在履行中
公开转让说明书	其他股东	同业竞争承诺	2016年8月1日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2016年8月1日	-	正在履行中
公开转让说明书	公司	其他承诺（关联交易）	2016年8月1日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	其他承诺（关联交易）	2016年8月1日	-	正在履行中
公开转让说明书	其他股东	其他承诺（关联交易）	2016年8月1日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	其他承诺（关联交易）	2016年8月1日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

不适用

第五节 股份变动和融资

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	12,078,000	60.00%	-	12,078,000	60.00%
	其中：控股股东、实际控制人	2,684,000	13.33%	-	2,684,000	13.33%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	8,052,000	40.00%	-	8,052,000	40.00%
	其中：控股股东、实际控制人	8,052,000	40.00%	-	8,052,000	40.00%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		20,130,000	-	0	20,130,000	-
普通股股东人数						5

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	吴尚毅	10,345,600	-	10,345,600	51.39%	7,759,200	2,586,400	-	-
2	朴甄姬	390,400	-	390,400	1.94%	292,800	97,600	-	-
3	辉豪投资	8,784,000	-	8,784,000	43.64%	-	8,784,000	-	-
4	海多利投资	366,000	-	366,000	1.82%	-	366,000	-	-
5	世德行投资	244,000	-	244,000	1.21%	-	244,000	-	-
合计		20,130,000	-	20,130,000	100.00%	8,052,000	12,078,000	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：公司股东吴尚毅与股东朴甄姬系配偶关系；辉豪投资的股东吴海苹系吴尚毅的妹妹，吴海苹持有辉豪投资 100%的股权；吴尚毅持有海多利投资 96.67%的股权，吴尚毅之父吴伟洪持有海多利投资 3.33%的股权；吴尚毅持有世德行投资 93.33%的股权，吴尚毅之父吴伟洪持有世德行投资 6.67%的股权。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况:

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
吴尚毅	董事长、总经理	男	1968年7月	2022年6月13日	2025年6月12日
吴海莘	董事、副总经理	女	1972年12月	2022年6月13日	2025年6月12日
朴甄姬	董事、董事会秘书	女	1979年9月	2022年6月13日	2025年6月12日
林圣光	董事	男	1938年12月	2022年6月13日	2025年6月12日
虞懂	董事	女	1960年11月	2022年6月13日	2025年6月12日
许敏	监事会主席、股东代表监事	女	1984年3月	2022年6月13日	2025年6月12日
吴宇殊	股东代表监事	男	1980年12月	2022年6月13日	2025年6月12日
叶玲	职工代表监事	女	1971年9月	2022年6月13日	2025年6月12日
陈丽华	财务负责人	女	1978年3月	2022年6月13日	2025年6月12日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					4

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司董事长吴尚毅系吴海莘之兄、朴甄姬之配偶，虞懂系吴尚毅、吴海莘之表姐，叶玲系吴尚毅表妹、吴海莘之表姐，吴宇殊系吴尚毅、吴海莘之堂弟。

(二) 变动情况

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

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政人员	8	8
生产人员	62	70
技术人员	22	25

财务人员	5	5
销售人员	21	21
员工总计	118	129

(二) 核心员工(公司及控股子公司)基本情况及变动情况

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	37,129,044.31	24,669,867.77
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、（二）	5,626,033.92	5,217,922.70
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、（三）	2,879,239.23	4,609,994.16
应收款项融资			
预付款项	五、（四）	2,633,733.81	1,012,303.10
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（五）	202,264.62	784,744.57
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（六）	17,007,872.31	16,899,178.29
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（七）		16,099,743.96
流动资产合计		65,478,188.20	69,293,754.55
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	五、(八)	10,282,686.48	10,568,827.16
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、(九)	480,632.82	489,371.58
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、(十)	2,176,994.30	2,410,597.40
递延所得税资产	五、(十一)	289,442.40	300,624.99
其他非流动资产	五、(十二)	1,594,035.00	1,039,549.00
非流动资产合计		14,823,791.00	14,808,970.13
资产总计		80,301,979.20	84,102,724.68
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、(十三)	3,123,708.53	3,358,129.92
预收款项			
合同负债	五、(十四)	6,044,738.86	2,957,514.34
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、(十五)	868,123.34	2,176,148.26
应交税费	五、(十六)	4,086,967.86	2,945,705.19
其他应付款	五、(十七)	18,185.00	18,719.77
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	五、(十八)	98,475.34	159,938.55
流动负债合计		14,240,198.93	11,616,156.03
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、(十九)	1,667,003.71	1,844,509.57
递延所得税负债	五、(十一)	9,374.55	57,335.54
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,676,378.26	1,901,845.11
负债合计		15,916,577.19	13,518,001.14
所有者权益：			
股本	五、(二十)	20,130,000.00	20,130,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(二十一)	31,898.28	31,898.28
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(二十二)	6,591,594.07	6,591,594.07
一般风险准备			
未分配利润	五、(二十三)	37,631,909.66	43,831,231.19
归属于母公司所有者权益合计		64,385,402.01	70,584,723.54
少数股东权益			
所有者权益合计		64,385,402.01	70,584,723.54
负债和所有者权益总计		80,301,979.20	84,102,724.68

法定代表人：吴尚毅

主管会计工作负责人：陈丽华

会计机构负责人：陈丽华

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金		36,421,220.27	24,397,646.37
交易性金融资产		3,241,057.89	3,585,978.96
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十五、(一)	2,879,239.23	4,609,994.16
应收款项融资			

预付款项		2,383,733.81	762,303.10
其他应收款	十五、(二)	4,320,645.48	5,461,911.13
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		17,007,872.31	16,899,178.29
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			15,000,700.00
流动资产合计		66,253,768.99	70,717,712.01
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、(三)	1,946,173.39	1,946,173.39
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		7,567,768.06	7,618,410.48
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		4,805,549.53	5,278,226.53
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,176,994.30	2,410,597.40
递延所得税资产		289,442.40	300,624.99
其他非流动资产		1,594,035.00	1,039,549.00
非流动资产合计		18,379,962.68	18,593,581.79
资产总计		84,633,731.67	89,311,293.80
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		3,123,708.53	3,358,129.92
预收款项			
合同负债		6,044,738.86	2,957,514.34
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		868,123.34	2,176,148.26
应交税费		4,050,066.70	2,907,863.09

其他应付款		1,600.00	2,134.77
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		98,475.34	159,938.55
流动负债合计		14,186,712.77	11,561,728.93
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		4,968,374.19	5,388,527.68
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		1,667,003.71	1,844,509.57
递延所得税负债		2,750.03	49,338.61
其他非流动负债			
非流动负债合计		6,638,127.93	7,282,375.86
负债合计		20,824,840.70	18,844,104.79
所有者权益：			
股本		20,130,000.00	20,130,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		31,898.28	31,898.28
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		6,591,594.07	6,591,594.07
一般风险准备			
未分配利润		37,055,398.62	43,713,696.66
所有者权益合计		63,808,890.97	70,467,189.01
负债和所有者权益合计		84,633,731.67	89,311,293.80

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
----	----	-----------	-----------

一、营业总收入		28,149,521.45	27,691,203.50
其中：营业收入	五、(二十四)	28,149,521.45	27,691,203.50
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		12,579,393.83	12,434,587.80
其中：营业成本	五、(二十四)	6,814,751.02	6,682,632.49
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、(二十五)	177,194.49	158,497.75
销售费用	五、(二十六)	1,689,818.90	1,513,893.56
管理费用	五、(二十七)	2,648,457.64	2,516,756.28
研发费用	五、(二十八)	2,172,359.54	1,477,546.09
财务费用	五、(二十九)	-923,187.76	85,261.63
其中：利息费用			
利息收入	五、(二十九)	83,439.75	44,769.94
加：其他收益	五、(三十)	443,165.69	299,321.27
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(三十一)	192,401.95	17,273.42
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、(三十二)	44,831.63	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十三)	74,550.59	-9,898.99
资产减值损失（损失以“-”号填列）			

资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		16,325,077.48	15,563,311.40
加：营业外收入	五、（三十四）	0.78	506,000.13
减：营业外支出	五、（三十五）	157,892.33	14,831.75
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		16,167,185.93	16,054,479.78
减：所得税费用	五、（三十六）	2,236,507.46	2,343,628.07
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		13,930,678.47	13,710,851.71
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）		13,930,678.47	13,710,851.71
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）		13,930,678.47	13,710,851.71
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		13,930,678.47	13,710,851.71
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		13,930,678.47	13,710,851.71
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：	五、（三十七）		

(一) 基本每股收益 (元/股)		0.69	0.68
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.69	0.68

法定代表人：吴尚毅

主管会计工作负责人：陈丽华

会计机构负责人：陈丽华

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业收入	十五、(四)	28,149,521.45	27,691,203.50
减：营业成本	十五、(四)	7,016,582.20	6,970,572.37
税金及附加		135,875.11	123,575.29
销售费用		1,689,818.90	1,513,893.56
管理费用		2,646,133.64	2,516,216.28
研发费用		2,172,359.54	1,477,546.09
财务费用		-784,025.87	83,856.95
其中：利息费用			
利息收入		80,860.11	44,092.66
加：其他收益		416,556.89	272,712.47
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、(五)	85,254.43	
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）		18,333.54	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		74,550.59	-9,898.99
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		15,867,473.38	15,268,356.44
加：营业外收入		0.78	506,000.13
减：营业外支出		157,892.33	14,831.75
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		15,709,581.83	15,759,524.82
减：所得税费用		2,237,879.87	2,343,628.07
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		13,471,701.96	13,415,896.75
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		13,471,701.96	13,415,896.75
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			

1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		13,471,701.96	13,415,896.75
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.67	0.67
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.67	0.67

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		34,056,564.82	34,560,199.46
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			
收到其他与经营活动有关的现金	五、(三十八)	895,922.87	2,155,955.65
经营活动现金流入小计		34,952,487.69	36,716,155.11
购买商品、接受劳务支付的现金		6,156,478.12	5,229,144.28
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		7,822,711.21	6,061,985.47
支付的各项税费		2,360,533.90	2,460,385.72
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三十八)	1,613,564.89	2,124,388.50
经营活动现金流出小计		17,953,288.12	15,875,903.97
经营活动产生的现金流量净额		16,999,199.57	20,840,251.14
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		82,246,091.71	
取得投资收益收到的现金		204,932.08	17,273.42
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		407.08	2,789.38
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		82,451,430.87	20,062.80
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,197,439.09	2,847,414.98
投资支付的现金		66,522,157.47	1,600,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		67,719,596.56	4,447,414.98
投资活动产生的现金流量净额		14,731,834.31	-4,427,352.18
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		20,130,000.00	2,516,250.00
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			
筹资活动现金流出小计		20,130,000.00	2,516,250.00
筹资活动产生的现金流量净额		-20,130,000.00	-2,516,250.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		858,142.66	-112,101.44
五、现金及现金等价物净增加额		12,459,176.54	13,784,547.52

加：期初现金及现金等价物余额		24,669,867.77	15,697,487.53
六、期末现金及现金等价物余额		37,129,044.31	29,482,035.05

法定代表人：吴尚毅

主管会计工作负责人：陈丽华

会计机构负责人：陈丽华

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		34,056,564.82	34,560,199.46
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,452,128.93	2,128,669.57
经营活动现金流入小计		35,508,693.75	36,688,869.03
购买商品、接受劳务支付的现金		6,156,478.12	5,761,321.18
支付给职工以及为职工支付的现金		7,822,711.21	6,061,985.47
支付的各项税费		2,318,273.58	2,443,596.59
支付其他与经营活动有关的现金		2,167,976.63	2,151,766.54
经营活动现金流出小计		18,465,439.54	16,418,669.78
经营活动产生的现金流量净额		17,043,254.21	20,270,199.25
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		72,166,130.69	
取得投资收益收到的现金		88,061.38	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		407.08	2,789.38
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		72,254,599.15	2,789.38
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,197,439.09	2,847,414.98
投资支付的现金		56,804,983.03	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		58,002,422.12	2,847,414.98
投资活动产生的现金流量净额		14,252,177.03	-2,844,625.60
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			

筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		20,130,000.00	2,516,250.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		20,130,000.00	2,516,250.00
筹资活动产生的现金流量净额		-20,130,000.00	-2,516,250.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		858,142.66	-112,101.44
五、现金及现金等价物净增加额		12,023,573.90	14,797,222.21
加：期初现金及现金等价物余额		24,397,646.37	13,929,270.69
六、期末现金及现金等价物余额		36,421,220.27	28,726,492.90

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三、(一)、1
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明:

1、2022年6月13日，公司实施权益分派，以公司现有总股本20,130,000股为基数，向全体股东每10股派10元人民币现金。

(二) 财务报表项目附注

厦门鲨试剂生物科技股份有限公司 二〇二二年半年度财务报表附注 (除特殊注明外，金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

厦门鲨试剂生物科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系于2000年10月经厦门市市场监督管理局批准，由吴尚毅、朴甄姬、厦门辉豪投资咨询有限公司、厦门海多利投资管理合伙企业(有限合伙)、厦门世德行投资管理合伙企业(有限

合伙)共同发起设立的股份有限公司。公司的企业法人营业执照注册号：91350200155011310C。2016年12月12日公司在全国中小企业股份转让系统挂牌。所属行业为医药生物-生物制品II类。

截至2022年6月30日止，本公司累计发行股本总数2,013万股，注册资本为2,013万元，注册地：厦门市海沧区新阳工业区新嘉路131号(厂房)，总部地址：厦门市海沧区新阳工业区新嘉路131号(厂房)。生物技术推广服务；第二类医疗器械批发；第三类医疗器械批发；第二类医疗器械零售；第三类医疗器械零售；第一类医疗器械批发；第一类医疗器械零售；生物药品制造(【含体外诊断试剂(萤试剂)及配套试剂】)；其他医疗设备及器械制造；其他技术推广服务；其他未列明专业技术服务业(不含需经许可审批的事项)；化妆品及卫生用品批发；化妆品及卫生用品零售；其他机械设备及电子产品批发；经营本企业自产产品的出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料的进口业务(不另附进出口商品目录)，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外；计算机、软件及辅助设备零售；其他化工产品批发(不含危险化学品和监控化学品)；水生野生动物的经营利用；国家重点保护水生野生动物驯养繁殖(海水养殖)；化学试剂和助剂制造(不含危险化学品和监控化学品及非药品类易制毒化学品)；卫生材料及医药用品制造；医学检验实验室；医用防护口罩生产；非医用日用防护口罩生产；其他非家用纺织制成品制造；非织造布制造；日用塑料制品制造；纺织品、针织品及原料批发；纺织品及针织品零售；其他日用化学产品制造(不含需经许可审批的项目)；其他未列明制造业(不含须经许可审批的项目)；其他未列明日用杂品制造；其他未列明批发业(不含需经许可审批的经营项目)；其他未列明零售业(不含需经许可审批的项目)。本公司的实际控制人为吴尚毅、吴海萍、朴甄姬在内的吴尚毅家族。

本财务报表业经公司董事会于2022年8月26日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

本公司子公司的相关信息详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本报告期合并范围变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

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

15 号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

三、 重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司 2022 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性

证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

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

2、 合并程序

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

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

(1) 增加子公司或业务

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

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

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的

股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

（2）处置子公司

①一般处理方法

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

②分步处置子公司

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

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

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

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

（3）购买子公司少数股权

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

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

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

(八) 外币业务和外币报表折算

外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

(九) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

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

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定

在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为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资产。

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：

- 1) 该项指定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。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际

利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

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

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

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

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。
终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债
以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。
持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。
终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 一 收取金融资产现金流量的合同权利终止；

— 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

— 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

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

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

(1) 所转移金融资产的账面价值；

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

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

4、 金融负债终止确认

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

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

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

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

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

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信

用风险自初始确认后并未显著增加。

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

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

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。

(十) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

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。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十一) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

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

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“（十）6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

(十二) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

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

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

（2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

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

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照

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

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

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

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

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

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

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

(十三) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

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

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

固定资产按成本(并考虑预计弃置费用因素的影响)进行初始计量。

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

2、 折旧方法

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下:

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	年限平均法	8-20	5	4.75-11.88
机器设备	年限平均法	3-10	5	9.5-31.67
运输设备	年限平均法	5	5	19
其他设备	年限平均法	3-5	5	19-31.67

3、 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时,终止确认

该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(十四) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。

在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

(十五) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	残值率	依据
土地使用权	50 年	受益年限	0	土地使用年限
计算机软件	5 年	受益年限	0	预计使用年限

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

(十六) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，

按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十七) 长期待摊费用

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

各项费用的摊销期限及摊销方法为：

项 目	摊销方法	摊销期限
房屋装修费	直线法	5 年
车间净化工程改造费	直线法	10 年

(十八) 合同负债

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

(十九) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

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

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险,在职工为本公司提供服务的会计期间,按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额,确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。此外,本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费,相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式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。

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

所有设定受益计划义务,包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务,根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本;重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益,并且在后续会计期间不转回至损益,在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时,按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额,确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

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

(二十) 收入

收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额,不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款,结合其以往的习惯做法确定交易价格,并在确定交易价格时,考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的,本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格,并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的,属于在某一时段内履行履约义务,否则,属于在某一时点履行履约义务:

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

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

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

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

(二十一) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

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

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

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

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

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

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

(二十二) 政府补助

1、 类型

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

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

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：本公司取得的、用于构建或以其他方式形成长期资产的政府补助；

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助；

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：是否用于构建或以其他方式形成长期资产。

2、确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、会计处理

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

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

(二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

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

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

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

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

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

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

- 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的

所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

(二十四) 租赁

自 2021 年 1 月 1 日起的会计政策

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

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

对于由新冠肺炎疫情直接引发的、就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，同时满足下列条件的，本公司对所有租赁选择采用简化方法，不评估是否发生租赁变更，也不重新评估租赁分类：

- 减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，其中，租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可；
- 减让仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额，2022 年 6 月 30 日后应付租赁付款额增加不影响满足该条件，2022 年 6 月 30 日后应付租赁付款额减少不满足该条件；以及
- 综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

1、 本公司作为承租人

(1) 使用权资产

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

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

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

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

（2）租赁负债

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

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

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

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

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

（3）短期租赁和低价值资产租赁

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

（4）租赁变更

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

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

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

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

（5）新冠肺炎疫情相关的租金减让

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的，本公司不评估是否发生租赁变更，继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，本公司在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。

对于短期租赁和低价值资产租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

2、 经营租赁会计处理

(1) 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。

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为或有租金，在减免期间计入损益；延期支付租金的，本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

(2) 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，确认为租赁相关收入。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相关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。

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入；发生租金减免的，本公司将减免的租金作为或有租金，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。

(二十五) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

2、 重要会计估计变更

本报告期公司重要会计估计未发生变更。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分	13%，6%， 3%

税种	计税依据	税率
	为应交增值税	
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
厦门海多利生物科技有限公司	25%
常德博恩德科技有限公司	25%
博恩德（海南）科技有限公司	25%

(二) 税收优惠

(1) 厦门鲎试剂生物科技股份有限公司于 2021 年 11 月 3 日通过高新技术企业复审，根据《中华人民共和国企业所得税法》及相关规定，公司 2022 年企业所得税减按 15% 计征。

(2) 根据《财政部 国家税务总局关于部分货物适用增值税低税率和简易办法征收增值税政策的通知》【财税（2009）9 号】规定，公司诊断鲎试剂产品适用生物制品一类的简易办法征收增值税，增值税税率为 6%。根据《财政部 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）规定，自 2014 年 7 月 1 日起征收率由 6% 调整为 3%。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	133,856.39	238,773.75
银行存款	32,899,179.00	22,664,499.25
其他货币资金	4,096,008.92	1,766,594.77
合计	37,129,044.31	24,669,867.77

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	5,626,033.92	5,217,922.70
其中：债务工具投资		
权益工具投资	1,989,437.27	
其他-银行理财产品	3,636,596.65	5,217,922.70
合计	5,626,033.92	5,217,922.70

(三) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	2,912,243.32	4,741,350.83
1至2年	22,433.93	108,246.51
2至3年	108,196.54	1,816.31
3至4年	1,816.31	8,781.73
4至5年	9,177.78	1,377.51
5年以上	1,634.23	250.00
小计	3,055,502.11	4,861,822.89
减：坏账准备	176,262.88	251,828.73
合计	2,879,239.23	4,609,994.16

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	3,055,502.11	100.00	176,262.88	5.77	2,879,239.23	4,861,822.89	100.00	251,828.73	5.18	4,609,994.16
其中：										
采用账龄分析法计提 坏账准备的应收账款	3,055,502.11	100.00	176,262.88	5.77	2,879,239.23	4,861,822.89	100.00	251,828.73	5.18	4,609,994.16
合计	3,055,502.11	100.00	176,262.88		2,879,239.23	4,861,822.89	100.00	251,828.73		4,609,994.16

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,912,243.32	145,612.17	5.00
1 至 2 年	22,433.93	2,243.39	10.00
2 至 3 年	108,196.54	21,639.31	20.00
3 至 4 年	1,816.31	544.89	30.00
4 至 5 年	9,177.78	4,588.89	50.00
5 年以上	1,634.23	1,634.23	100.00
合计	3,055,502.11	176,262.88	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款	251,828.73	-75,565.85			176,262.88
合计	251,828.73	-75,565.85			176,262.88

4、 本期无实际核销的应收账款情况

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 1,364,311.50 元, 占应收账款期末余额合计数的比例 44.65%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 68,215.58 元。

注: 以上统计口径为同一实际控制人控制的公司汇总统计。

6、 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款

7、 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	2,335,214.04	88.67	914,698.10	90.36
1至2年	200,914.77	7.63	96,965.00	9.58
2至3年	96,965.00	3.68	640.00	0.06
3年以上	640.00	0.02		
合计	2,633,733.81	100.00	1,012,303.10	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

按预付对象集中度归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 1,688,351.14 元，占预付款项期末余额合计数的比例 64.10%。

(五) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	202,264.62	784,744.57
合计	202,264.62	784,744.57

其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	198,360.13	780,824.82
1至2年	3,400.00	10,150.00
2至3年	10,150.00	3,400.00
3至4年	1,000.00	
小计	212,910.13	794,374.82
减：坏账准备	10,645.51	9,630.25
合计	202,264.62	784,744.57

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备						601,769.91	75.75			601,769.91
其中：										
单项金额不重大但单独计提坏账准备						601,769.91	75.75			601,769.91
按组合计提坏账准备	212,910.13	100.00	10,645.51	5.00	202,264.62	192,604.91	24.25	9,630.25	5.00	182,974.66
其中：										
采用代垫费用法计提坏账准备的其他应收款	128,160.13	60.19	6,408.01	5.00	121,752.12	167,520.14	21.09	8,376.01	5.00	159,144.13
采用备用金法计提坏账准备的其他应收款	14,550.00	6.83	727.50	5.00	13,822.50	10,534.77	1.33	526.74	5.00	10,008.03
采用保证金押金法计提坏账准备的其他应收款	70,200.00	32.97	3,510.00	5.00	66,690.00	14,550.00	1.83	727.50	5.00	13,822.50

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	212,910.13	100.00	10,645.51		202,264.62	794,374.82	100.00	9,630.25		784,744.57

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
代垫费用	128,160.13	6,408.01	5.00
备用金	14,550.00	727.50	5.00
保证金押金	70,200.00	3,510.00	5.00
合计	212,910.13	10,645.51	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	9,630.25			9,630.25
上年年末余额在本期	9,630.25			9,630.25
--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	1,015.26			1,015.26
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	10,645.51			10,645.51

其他应收款项账面余额变动如下:

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	794,374.82			794,374.82
上年年末余额在本期	794,374.82			794,374.82
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增				
本期终止确认	581,464.69			581,464.69
其他变动				
期末余额	212,910.13			212,910.13

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
采用代垫费用法计提坏账准备的其他应收款	8,376.01		1,968.00		6,408.01
采用备用金法计提坏账准备的其他应收款	727.50	2,782.50			3,510.00
采用保证金押金法计提坏账准备的其他应收款	526.74	200.76			727.50
合计	9,630.25	2,983.26	1,968.00		10,645.51

(5) 本期无实际核销的其他应收款项情况

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
单独计提的		601,769.91

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
备用金	70,200.00	10,534.77
保证金、押金	14,550.00	14,550.00
代垫费用	128,160.13	167,520.14
合计	212,910.13	794,374.82

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
公积金	代垫费用	56,248.00	1年以内	26.42	2,812.40
社保费	代垫费用	55,084.49	1年以内	25.87	2,754.22
汪宽福	备用金	19,200.00	1年以内	9.02	960.00
吴淑琴	备用金	13,000.00	1年以内	6.11	650.00
林志煌	备用金	10,000.00	1年以内	4.70	500.00
合计		153,532.49		72.12	7,676.62

(8) 本期无涉及政府补助的其他应收款项

(9) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项

(10) 本期无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额

(六) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	4,194,087.96	590,066.30	3,604,021.66	6,159,123.70	590,066.30	5,569,057.40
发出商品	450,071.08		450,071.08			
库存商品	3,143,271.45		3,143,271.45	3,660,141.98		3,660,141.98

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
半成品	10,111,063.67	300,555.55	9,810,508.12	7,970,534.46	300,555.55	7,669,978.91
合计	17,898,494.16	890,621.85	17,007,872.31	17,789,800.14	890,621.85	16,899,178.29

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	590,066.30					590,066.30
半成品	300,555.55					300,555.55
合计	890,621.85					890,621.85

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
理财产品		16,099,743.96
合计		16,099,743.96

(八) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	10,282,686.48	10,568,827.16
固定资产清理		
合计	10,282,686.48	10,568,827.16

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他	合计
1. 账面原值					
(1) 上年年末余额	9,042,512.42	13,519,772.91	1,269,334.26	949,129.77	24,780,749.36
(2) 本期增加金额		606,685.61		36,267.48	642,953.09
—购置		606,685.61		36,267.48	642,953.09
—在建工程转入					
(3) 本期减少金额		11,741.59		1,623.93	13,365.52
—处置或报废		11,741.59		1,623.93	13,365.52
(4) 期末余额	9,042,512.42	14,114,716.93	1,269,334.26	983,773.32	25,410,336.93
2. 累计折旧					
(1) 上年年末余额	6,092,095.74	6,931,180.55	544,997.99	643,647.92	14,211,922.20
(2) 本期增加金额	235,498.26	553,034.47	66,671.58	73,221.18	928,425.49
—计提	235,498.26	553,034.47	66,671.58	73,221.18	928,425.49
(3) 本期减少金额		11,154.51		1,542.73	12,697.24
—处置或报废		11,154.51		1,542.73	12,697.24
(4) 期末余额	6,327,594.00	7,473,060.51	611,669.57	715,326.37	15,127,650.45
3. 减值准备					
(1) 上年年末余额					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	2,714,918.42	6,641,656.42	657,664.69	268,446.95	10,282,686.48
(2) 上年年末账面价值	2,950,416.68	6,588,592.36	724,336.27	305,481.85	10,568,827.16

3、 期末无暂时闲置的固定资产

4、 期末无通过经营租赁租出的固定资产情况

5、 期末无未办妥产权证书的固定资产情况

(九) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	计算机软件	合计
1. 账面原值			
(1) 上年年末余额	873,877.50	122,073.12	995,950.62
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额	873,877.50	122,073.12	995,950.62
2. 累计摊销			
(1) 上年年末余额	384,505.92	122,073.12	506,579.04
(2) 本期增加金额	8,738.76		8,738.76
—计提	8,738.76		8,738.76
(3) 本期减少金额			
—处置			
—失效且终止确认的部分			
(4) 期末余额	393,244.68	122,073.12	515,317.80
3. 减值准备			
(1) 上年年末余额			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置			
—失效且终止确认的部分			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	480,632.82		480,632.82
(2) 上年年末账面价值	489,371.58		489,371.58

2、 期末无未办妥产权证书的土地使用权情况

(十) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
车间净化工程改造费	1,853,305.60		187,651.50		1,665,654.10
燃气报警系统	36,249.68		6,041.58		30,208.10
2#3楼口罩车间改造	85,765.56		5,044.98		80,720.58
宿舍楼改造	245,526.56		14,165.04		231,361.52
厂房维修费	189,750.00	-	20,700.00		169,050.00
合计	2,410,597.40		233,603.10		2,176,994.30

(十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,077,530.24	161,629.54	1,152,080.83	172,812.12
其他	852,085.75	127,812.86	852,085.75	127,812.87
合计	1,929,615.99	289,442.40	2,004,166.58	300,624.99

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
其他	44,831.63	9,374.55	360,911.76	57,335.54
合计	44,831.63	9,374.55	360,911.76	57,335.54

(十二) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备采购款	1,594,035.00		1,594,035.00	1,039,549.00		1,039,549.00
合计	1,594,035.00		1,594,035.00	1,039,549.00		1,039,549.00

(十三) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
货款	3,123,708.53	3,358,129.92
合计	3,123,708.53	3,358,129.92

2、 期末无账龄超过一年的重要应付账款

(十四) 合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
预收销售款	6,044,738.86	2,957,514.34
合计	6,044,738.86	2,957,514.34

(十五) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	2,176,148.26	5,940,107.00	7,248,131.92	868,123.34
离职后福利-设定提存计划		574,579.29	574,579.29	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	2,176,148.26	6,514,686.29	7,822,711.21	868,123.34

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	2,176,148.26	4,945,490.55	6,253,515.47	868,123.34

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(2) 职工福利费		99,098.29	99,098.29	
(3) 社会保险费		220,932.16	220,932.16	
其中：医疗保险费		166,056.34	166,056.34	
工伤保险费		30,201.76	30,201.76	
生育保险费		24,674.06	24,674.06	
(4) 住房公积金		254,280.00	254,280.00	
(5) 工会经费和职工教育经费		420,306.00	420,306.00	
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	2,176,148.26	5,940,107.00	7,248,131.92	868,123.34

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		557,066.51	557,066.51	
失业保险费		17,512.78	17,512.78	
企业年金缴费				
合计		574,579.29	574,579.29	

(十六) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	918,411.43	596,287.21
企业所得税	3,016,178.23	2,238,988.90
城市维护建设税	64,784.34	40,314.03
房产税	34,922.42	34,922.44
教育费附加	27,764.73	17,277.43
土地使用税	6,396.88	6,396.88
地方教育附加	18,509.83	11,518.30
合计	4,086,967.86	2,945,705.19

(十七) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应付款项	18,185.00	18,719.77

项目	期末余额	上年年末余额
合计	18,185.00	18,719.77

其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
非关联方款项往来	15,500.00	15,500.00
关联方款项往来	1,085.00	1,085.00
其他	1,600.00	2,134.77
合计	18,185.00	18,719.77

(2) 期末无账龄超过一年的重要其他应付款项

(十八) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	98,475.34	159,938.55
合计	98,475.34	159,938.55

(十九) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	1,844,509.57		177,505.86	1,667,003.71	与资产相关
合计	1,844,509.57		177,505.86	1,667,003.71	

涉及政府补助的项目:

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
海洋局增资扩产补助款	1,844,509.57		177,505.86		1,667,003.71	与资产相关
合计	1,844,509.57		177,505.86		1,667,003.71	

(二十) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	20,130,000.00						20,130,000.00

(二十一) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价 (股本溢价)	31,898.28			31,898.28
合计	31,898.28			31,898.28

(二十二) 盈余公积

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	6,591,594.07	6,591,594.07			6,591,594.07
其他					
合计	6,591,594.07	6,591,594.07			6,591,594.07

(二十三) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	43,831,231.19	17,354,739.48
调整年初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)		
调整后年初未分配利润	43,831,231.19	17,354,739.48
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	13,930,678.47	34,373,680.54
减: 提取法定盈余公积		3,367,938.83
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	20,130,000.00	4,529,250.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	37,631,909.66	43,831,231.19

(二十四) 营业收入和营业成本

营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	28,019,238.44	6,811,933.35	27,566,826.10	6,679,463.63
其他业务	130,283.01	2,817.67	124,377.40	3,168.86
合计	28,149,521.45	6,814,751.02	27,691,203.50	6,682,632.49

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
客户合同产生的收入	28,149,521.45	27,691,203.50
合计	28,149,521.45	27,691,203.50

(二十五) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	75,513.73	68,917.21
教育费附加	32,363.02	29,535.94
印花税	6,423.00	5,431.50
房产税	34,922.46	34,922.46
土地使用税	6,396.92	
其他	21,575.36	19,690.64
合计	177,194.49	158,497.75

(二十六) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,124,695.42	919,813.81
展位费	117,598.77	81,118.29
差旅费	71,355.25	105,712.71
报关费	47,470.00	1,618.50
折旧费	9,756.57	12,316.55
其他	21,253.67	27,183.54
广告费	66,838.31	90,339.11
样本费	108,735.05	124,043.97
业务招待费	122,115.86	85,637.08
业务推广费		49,000.00
检测费		17,110.00

项目	本期金额	上期金额
合计	1,689,818.90	1,513,893.56

(二十七) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,480,845.58	1,292,322.45
办公费	99,580.41	96,675.32
折旧费	106,230.94	36,484.55
差旅费	6,987.90	85,916.66
业务招待费	136,255.05	220,828.26
交通费	13,046.04	29,903.46
中介费	246,204.49	326,831.29
会员费	4,700.00	1,500.00
电话费	57,438.12	50,863.35
其他	208,692.25	133,462.06
车辆费用	62,110.60	111,317.34
修理费	99,289.23	5,810.00
检测费		25,358.49
劳务费	124,758.43	99,483.05
防疫费	2,318.60	
合计	2,648,457.64	2,516,756.28

(二十八) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,470,869.42	1,060,320.00
差旅费	23,598.25	32,404.44
测试化验加工费	1,865.91	13,668.88
其他	2,329.29	435.00
公积金	60,520.00	45,872.00
折旧费	106,400.33	53,435.68
办公费	178,383.09	3,716.99
材料	180,999.79	134,314.45
交通费	1,829.02	
技术服务费	145,564.44	117,934.28
知识产权费		15,444.37

项目	本期金额	上期金额
合计	2,172,359.54	1,477,546.09

(二十九) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用		
其中：租赁负债利息费用		
减：利息收入	83,439.75	44,769.94
汇兑损益	-858,142.66	112,101.44
其他	18,394.65	17,930.13
合计	-923,187.76	85,261.63

(三十) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	414,567.58	249,677.59
代扣个人所得税手续费	1,989.31	23,034.88
直接减免的增值税	26,608.80	26,608.80
合计	443,165.69	299,321.27

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
社保补差	2,646.72	10,161.90	与收益相关
收海沧区工信局增产用电奖励	99,400.00		与收益相关
收社保稳岗补贴款	12,100.00		与收益相关
收厦门市商务局境外展会补贴款	44,715.00	16,840.00	与收益相关
研发补助款	69,700.00	147,840.00	与收益相关
劳务协作补贴款	8,500.00		与收益相关
收海沧区劳动就业中心跨省务工奖励		-400.00	与收益相关
海洋局增资扩产补助款	177,505.86	75,235.69	与资产相关
合计	414,567.58	249,677.59	

(三十一) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	192,401.95	17,273.42
合计	192,401.95	17,273.42

(三十二) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产	44,831.63	
合计	44,831.63	

(三十三) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-75,565.85	9,594.11
其他应收款坏账损失	1,015.26	304.88
合计	-74,550.59	9,898.99

(三十四) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		506,000.00	
其他	0.78	0.13	0.78
合计	0.78	506,000.13	0.78

计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
收厦门市地方金融监管局企业上市扶持资金（股东缴个税）		506,000.00	与收益相关
合计		506,000.00	

(三十五) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非常损失		4,145.51	

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	261.20	9,941.51	261.20
其他	157,631.13	744.73	157,631.13
合计	157,892.33	14,831.75	157,892.33

(三十六) 所得税费用

所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	2,273,285.86	2,345,112.92
递延所得税费用	-36,778.40	-1,484.85
合计	2,236,507.46	2,343,628.07

(三十七) 每股收益

1、 基本每股收益

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

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	13,930,678.47	13,710,851.71
本公司发行在外普通股的加权平均数	20,130,000.00	20,130,000.00
基本每股收益	0.69	0.68
其中：持续经营基本每股收益	0.69	0.68
终止经营基本每股收益		

2、 稀释每股收益

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

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	13,930,678.47	13,710,851.71
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	20,130,000.00	20,130,000.00
稀释每股收益	0.69	0.68
其中：持续经营稀释每股收益	0.69	0.68

项目	本期金额	上期金额
终止经营稀释每股收益		

(三十八) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	83,239.33	44,769.94
政府补助	239,051.03	2,061,541.90
其他往来	573,631.73	49,643.68
营业外收入	0.78	0.13
合计	895,922.87	2,155,955.65

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
销售管理费用类支出	1,594,127.08	2,087,630.89
财务费用	18,849.65	17,930.13
营业外支出	53.39	4,890.24
其他往来	534.77	13,937.24
合计	1,613,564.89	2,124,388.50

(三十九) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	13,930,678.47	13,710,851.71
加：信用减值损失	-74,550.59	9,898.99
资产减值准备		
固定资产折旧	928,425.49	672,260.73
生产性生物资产折旧		
油气资产折耗		
使用权资产折旧		
无形资产摊销	8,738.76	8,738.76
长期待摊费用摊销	233,603.10	222,468.28

补充资料	本期金额	上期金额
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		9,941.51
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	261.20	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-44,831.63	
财务费用（收益以“－”号填列）	-858,142.66	112,101.44
投资损失（收益以“－”号填列）	-192,401.95	-17,273.42
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	11,182.59	-1,484.85
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-47,960.99	
存货的减少（增加以“－”号填列）	-108,694.02	-749,972.41
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	818,878.27	-849,515.08
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	2,394,013.53	7,712,235.48
其他		
经营活动产生的现金流量净额	16,999,199.57	20,840,251.14
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	37,129,044.31	29,482,035.05
减：现金的期初余额	24,669,867.77	15,697,487.53
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	12,459,176.54	13,784,547.52

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	37,129,044.31	24,669,867.77
其中：库存现金	133,856.39	238,773.75
可随时用于支付的银行存款	32,899,179.00	22,664,499.25
可随时用于支付的其他货币资金	4,096,008.92	1,766,594.77
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		

项目	期末余额	上年年末余额
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	37,129,044.31	24,669,867.77
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(四十) 外币货币性项目

外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			17,533,627.27
其中：美元	2,503,179.17	6.71	16,799,836.68
欧元	104,689.16	7.01	733,703.51
港币	101.83	0.86	87.08
应收账款			775,533.26
其中：美元	107,816.70	6.71	723,601.01
欧元	7,410.00	7.01	51,932.25
港币			

(四十一) 政府补助

1、与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
			本期金额	上期金额	
海洋局增资扩产补助款	1,844,509.57	递延收益	177,505.86	252,741.58	其他收益

2、与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
社保补差	2,646.72	2,646.72	20,922.42	其他收益
收海沧区工信局增产用电奖励	99,400.00	99,400.00	45,800.00	其他收益
收社保稳岗补贴款	12,100.00	12,100.00		其他收益
收厦门市商务局境外展会补贴款	44,715.00	44,715.00	20,310.00	其他收益
研发补助款	69,700.00	69,700.00	408,860.00	其他收益
劳务协作补贴款	8,500.00	8,500.00		其他收益
收厦门科技局国高补贴款			200,000.00	其他收益
民营企业财政扶持金			137,874.00	其他收益
收海沧区劳动就业中心跨省务工奖励			600.00	其他收益
收厦门市地方金融监管局企业上市扶持资金(股东缴交个税)			506,000.00	营业外收入
免征增值税	26,608.80	26,608.80	53,433.60	其他收益

六、合并范围的变更

(一) 本期未发生非同一控制下企业合并

(二) 本期未发生同一控制下企业合并

(三) 无其他原因的合并范围变动

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

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	
厦门海多利生物科技有限公司	厦门	厦门	生产制造	100		收购

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	
司						
常德博恩德科技有限公司	常德	常德	生产制造	100		新设
博恩德(海南) 科技有限公司	海南	海南	生产制造	100		新设

八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融风险以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

（一）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

（二）流动性风险

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

（三）市场风险

金融工具的市场风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发

生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

1、 利率风险

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

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本公司面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。必要时，本公司会采用利率互换工具来对冲利率风险。

2、 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司持续监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

3、 其他价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。

九、 公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

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

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
◆交易性金融资产	1,989,437.27	3,636,596.65		5,626,033.92
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,989,437.27	3,636,596.65		5,626,033.92
(2) 权益工具投资	1,989,437.27			1,989,437.27
(4) 其他-银行理财产品		3,636,596.65		3,636,596.65
持续以公允价值计量的资产总额	1,989,437.27	3,636,596.65		5,626,033.92

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

上市公司股票的公允价值根据交易所于年末最后一个交易日收盘价确定。

(三) 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

项目	期末公允价值	估值技术	重要参数	
			定性信息	定量信息
银行理财产品	3,636,596.65	市场法		期望收益

十、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	关联关系
吴尚毅	控股股东

本公司最终控制方是：吴尚毅、吴海萍、朴甄姬在内的吴尚毅家族。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
厦门辉投资咨询有限公司	公司股东
朴甄姬	公司股东
厦门海多利投资管理合伙企业（有限合伙）	公司股东
厦门世德行投资管理合伙企业（有限合伙）	公司股东
倍仙因（厦门）科技有限公司（原名：凰鼎鲜（厦门）科技有限公司）	股东控制的公司

(四) 关联交易情况

无

(五) 关联方应收应付款项

应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
其他应付款			
	吴尚毅	1,085.00	1,085.00

(六) 资金集中管理

无

十一、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截止 2022 年 06 月 30 日，公司没有需要披露的承诺事项。

(二) 或有事项

资产负债表日存在的重要或有事项

公司于 2020 年起诉美深信息科技（厦门）有限公司未尽责完成软件开发，严重违反合同约定，公司要求美深信息科技（厦门）有限公司解除合同并返还软件开发款项。厦门市中级人民法院于 2021 年 11 月做出判决，判决双方继续履行合同，美深信息科技（厦门）有限公司以各种要求拒绝继续开发，公司 2022 年 1 月再次向厦门市中级人民法院提起诉讼，要求解除合同，返还全部开发费。2022 年 8 月 23 日，经厦门市中级人民法院判决，判定双方解除合同，美深信息科技（厦门）有限公司

应于本判决生效之日起十日内返还 45,000.00 元。

十二、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

截止 2022 年 8 月 26 日，本公司不存在需披露的重要日后事项。

(二) 利润分配情况

拟分配的利润或股利	4,026,000.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	4,026,000.00

公司 2022 年 8 月 26 日的权益分配预案为：公司拟以现有总股本 20,130,000.00 股为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金红利人民币 2.00 元（含税），总计分红人民币 4,026,000.00 元。

十三、资本管理

无

十四、其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

1、 追溯重述法

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

2、 未来适用法

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

十五、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	2,912,243.32	4,741,350.83
1 至 2 年	22,433.93	108,246.51
2 至 3 年	108,196.54	1,816.31
3 至 4 年	1,816.31	8,781.73
4 至 5 年	9,177.78	1,377.51
5 年以上	1,634.23	250.00
小计	3,055,502.11	4,861,822.89

账龄	期末余额	上年年末余额
减：坏账准备	176,262.88	251,828.73
合计	2,879,239.23	4,609,994.16

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	3,055,502.11	100.00	176,262.88	5.77	2,879,239.23	4,861,822.89	100.00	251,828.73	5.18	4,609,994.16
其中：										
采用账龄分析法计提 坏账准备的应收账款	3,055,502.11	100.00	176,262.88	5.77	2,879,239.23	4,861,822.89	100.00	251,828.73	5.18	4,609,994.16
合计	3,055,502.11	100.00	176,262.88		2,879,239.23	4,861,822.89	100.00	251,828.73		4,609,994.16

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	2,912,243.32	145,612.17	5.00
1 至 2 年	22,433.93	2,243.39	10.00
2 至 3 年	108,196.54	21,639.31	20.00
3 至 4 年	1,816.31	544.89	30.00
4 至 5 年	9,177.78	4,588.89	50.00
5 年以上	1,634.23	1,634.23	100.00
合计	3,055,502.11	176,262.88	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款	251,828.73	-75,565.85			176,262.88
合计	251,828.73	-75,565.85			176,262.88

4、 本期无实际核销的应收账款情况

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 1,364,311.50 元，占应收账款期末余额合计数的比例 44.65%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 68,215.58 元。

注：以上统计口径为同一实际控制人控制的公司汇总统计。

6、 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款

7、 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

(二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	4,320,645.48	5,461,911.13
合计	4,320,645.48	5,461,911.13

其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	198,360.13	2,278,396.22
1 至 2 年	1,500,971.40	1,132,720.40
2 至 3 年	1,132,720.40	524,850.82
3 至 4 年	522,450.82	186,496.32
4 至 5 年	186,496.32	1,349,077.62
5 年以上	790,291.92	
小计	4,331,290.99	5,471,541.38
减：坏账准备	10,645.51	9,630.25
合计	4,320,645.48	5,461,911.13

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备						601,769.91	11.00			601,769.91
其中：										
单项金额不重大但单独计提坏账准备						601,769.91	11.00			601,769.91
按组合计提坏账准备	4,331,290.99	100.00	10,645.51	0.25	4,320,645.48	4,869,771.47	89.00	9,630.25	0.20	4,860,141.22
其中：										
采用代垫费用法计提坏账准备的其他应收款	128,160.13	2.96	6,408.01	5.00	121,752.12	167,520.14	3.87	8,376.01	5.00	159,144.13
采用保证金押金方法计提坏账准备的其他应收款	14,550.00	0.34	727.50	5.00	13,822.50	10,534.77	0.24	526.74	5.00	10,008.03
采用备用金方法计提坏账准备的其他应收款	70,200.00	1.62	3,510.00	5.00	66,690.00	14,550.00	0.34	727.50	5.00	13,822.50
采用合并范围关联方往来方法计提坏账准备的其他应收款	4,118,380.86	95.08			4,118,380.86	4,677,166.56	107.99			4,677,166.56

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
合计	4,331,290.99	100.00	10,645.51		4,320,645.48	5,471,541.38	100.00	9,630.25		5,461,911.13

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
代垫费用	128,160.13	6,408.01	5.00
保证金押金	14,550.00	727.50	5.00
备用金	70,200.00	3,510.00	5.00
合并范围关联方	4,118,380.86		
合计	4,331,290.99	10,645.51	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	9,630.25			9,630.25
上年年末余额在本期	9,630.25			9,630.25
--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	1,015.26			1,015.26
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	10,645.51			10,645.51

其他应收款项账面余额变动如下:

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	5,471,541.38			5,471,541.38
上年年末余额在本期	5,471,541.38			5,471,541.38
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增				
本期终止确认	1,140,250.39			1,140,250.39
其他变动				
期末余额	4,331,290.99			4,331,290.99

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
采用代垫费用法计提坏账准备的其他应收款	8,376.01		1,968.00		6,408.01
采用备用金法计提坏账准备的其他应收款	727.50	2,782.50			3,510.00
采用保证金押金方法计提坏账准备的其他应收款	526.74	200.76			727.50
合计	9,630.25	2,983.26	1,968.00		10,645.51

(5) 本期无实际核销的其他应收款项情况

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
单独计提的		601,769.91

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
备用金	70,200.00	10,534.77
保证金、押金	14,550.00	14,550.00
关联往来	4,118,380.86	4,677,166.56
代垫费用	128,160.13	167,520.14
合计	4,331,290.99	5,471,541.38

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
厦门海多利生物科技有限公司	关联往来	3,733,381.86	历年滚存	86.20	
公积金	代垫费用	56,248.00	1年以内	1.30	2,812.40
社保费	代垫费用	55,084.49	1年以内	1.27	2,754.22
汪宽福	备用金	19,200.00	1年以内	0.44	960.00
常州博恩德科技有限公司	关联往来	14,999.00	1年以内	0.35	
合计		3,878,913.35		89.56	6,526.62

(8) 期末无涉及政府补助的其他应收款项

(9) 期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项

(10) 期末无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,946,173.39		1,946,173.39	1,946,173.39		1,946,173.39
对联营、合营企业投资						
合计	1,946,173.39		1,946,173.39	1,946,173.39		1,946,173.39

对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
厦门海多利生物技术有限公司	1,946,173.39			1,946,173.39		
合计	1,946,173.39			1,946,173.39		

(四) 营业收入和营业成本

营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	28,019,238.44	7,013,764.53	27,566,826.10	6,967,403.51
其他业务	130,283.01	2,817.67	124,377.40	3,168.86
合计	28,149,521.45	7,016,582.20	27,691,203.50	6,970,572.37

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
客户合同产生的收入	28,149,521.45	27,691,203.50
合计	28,149,521.45	27,691,203.50

(五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	85,254.43	
合计	85,254.43	

十六、 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	-261.20	
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）	414,567.58	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		

项目	金额	说明
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	192,401.95	
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	44,831.63	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
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		
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	-129,032.24	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	522,507.72	
所得税影响额	94,401.60	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	428,106.12	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益 率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	17.96	0.69	0.69
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	17.41	0.67	0.67

第八节 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（如有）。
- （三）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会办公室