



食安科技

NEEQ : 430437

广东达元绿洲食品安全科技股份有限公司



半年度报告

— 2023 —

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人石松、主管会计工作负责人刘燕珍及会计机构负责人（会计主管人员）刘燕珍保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“七、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	15
第四节	股份变动及股东情况	16
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	19
第六节	财务会计报告	21
附件 I	会计信息调整及差异情况	78
附件 II	融资情况	79

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	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）。
	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	广州高新技术产业开发区科学城开源大道 11 号 A2 栋 3 层董事会办公室

释义

释义项目		释义
公司、食安科技	指	广东达元绿洲食品安全科技股份有限公司
广东达元	指	广东达元食品药品安全技术有限公司
广州达元	指	广州达元食品安全技术有限公司
中检达元	指	广东中检达元检测技术有限公司
达元信息	指	广州达元信息科技有限公司
广州挚发	指	广州挚发投资合伙企业（有限合伙）
公司高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
本期、报告期	指	2023年1月1日至2023年6月30日
上期	指	2022年1月1日至2022年6月30日
三会	指	股东大会、董事会、监事会
主办券商、天风证券	指	天风证券股份有限公司
全国股份转让系统、股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
公开转让	指	公司股份在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	广东达元绿洲食品安全科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Guangdong Dayuan Oasis Food Safety Technology Co., Ltd		
法定代表人	石松	成立时间	2006年4月26日
控股股东	无控股股东	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为石松，一致行动人为卢新、潘华
行业（挂牌公司管理型行业分类）	M 科学研究和技术服务业-74 专业技术服务业-745 质检技术服务-7450 质检技术服务		
主要产品与服务项目	包括互联网+第三方检测服务、食安智能化快检仪器（含软件）、食安快检试剂、其它配套产品等		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	食安科技	证券代码	430437
挂牌时间	2014年1月24日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	69,932,640
主办券商（报告期内）	天风证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	湖北省武汉市武昌区中北路 217 号天风大厦 2 号楼 21 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	黄智永	联系地址	广州高新技术产业开发区科学城开源大道 11 号 A2 栋 3 层
电话	020-38296618	电子邮箱	huangzhiyong@chinafst.cn
传真	020-38296618		
公司办公地址	广州高新技术产业开发区科学城开源大道 11 号 A2 栋 3 层	邮政编码	510530
公司网址	http://www.chinafst.cn/		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	914401017889032476		
注册地址	广东省广州市高新技术产业开发区科学城开源大道 11 号 A2 栋第三层		
注册资本（元）	69,932,640	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划

公司是食品安全检测行业全方位整体解决方案的提供商，业务范畴包括食品药品安全快检产品及配套软件系统、第三方检测服务、公益检测和科普等，为政府、企业和消费者提供全方位整体解决方案，客户遍及全国。

公司拥有包括互联网+第三方检测服务、食安智能化快检仪器（含软件）、食安快检试剂、其它配套产品等。为各级政府监管部门和企事业单位提供各种快速检测产品及第三方检测服务。业务模式及主营服务产品主要有食品安全快检产品、食品安全检测服务及快检云平台、行业解决方案。销售模式包括直销、经销和网络销售，有效覆盖不同消费群体。

公司的收入来源主要包括为各级政府监管部门、事业单位、各类企业提供各种食品、药品、保健食品、化妆品的快速检测产品，包括试剂、仪器、装备、软件和服务；为各级政府监管部门、事业单位、各类企业提供各种食品、药品、保健食品、化妆品的第三方检测服务，包括法定检测和快速检测。

公司在报告期内、以及报告期后至报告披露日，公司商业模式未发生变化。

报告期内，公司营业收入 3830.48 万元，同比下降 22.56%。归属于挂牌公司股东的净利润为 171.52 万元，同比下降 74.94%。

报告期内主要业务回顾：

1、市场营销方面

本年度公司受到国内经济环境持续低靡的影响，营业收入下降。但公司仍坚持努力开拓市场，保持市场投入和产品研发，在报告期内销售费用 645.74 万元，占营业收入 16.86%；研发费用 518.25 万元，占营业收入 13.53%，占比同比持平，保障公司的行业市场竞争力。通过优化管理及内耗缓解公司运营成本压力，运营效率有所提升，改善企业利润结构，同时加强企业现金流管理稳定现金储备，辅助企业稳步发展。

2、资本运作方面

报告期内，公司针对资本市场的变化，采取积极而稳健的策略。建立投资事业子公司，组织投资团队和资源，使得对外投资业务往专业化、系统化的方向发展，并布局公共卫生与健康领域的项目，投资建立卫生健康事业部实体子公司。此外，公司管理层积极关注和分析行业发展及政策市场变化，一方面储备有利于公司长远发展的项目，另一方面寻求更多有利于业务营收和利润增长增量的机会。与此同时，公司积极优化投资策略及资产配置，为后续快速发展奠定了良好基础。

3、资质荣誉及技术研发方面

报告期内，公司获得“2022 年度广东省科技进步一等奖”、“广东省专精特新中小企业”、“广州开发区 2022 年度‘绿+’企业”等荣誉称号，说明广东省工信厅、科技厅对公司在科技创新发展方面的认可。本年度公司新增 2 项发明专利，分别为：“一种赭曲霉毒素 A 半抗原、人工抗原及其制备方法与应用”、“氢氯噻嗪半抗原和人工抗原及其制备方法的应用”。说明公司在研发和技术创新方面持续发力。

4、新产品开发与品牌方面

报告期内，公司参与起草“《干式化学分析仪性能评价通则》GB/T 2754-2023”国家标准，体现了公司在食品快检行业的龙头地位。截止至报告之日，公司拥有国内商标 66 个，国际商标 5 个，且上半年新增国内商标 1 个，国际商标 2 个，新增产品 CE 证书 21 项，为开拓国际市场提供支持与动力。上半年新上市产品 21 个，适应市场发展需求，保障企业核心竞争力。

5、产品生产方面

报告期内，公司完成新建洁净生产车间及改造。在生产方面，严格按照 ISO 质量管理体系要求组织生产，把控产品质量。报告期内，公司保持了 ISO14001:2015 质量管理体系、ISO9001:2015 质量管理体系等。

（二） 行业情况

当前，新产业、新业态、新就业群体快速发展，自动现制现售食品、网络订餐等食品行业新类别的出现，极大丰富了食品行业的内涵，拓展了外延。特别是近年来新冠肺炎疫情的出现，极大改变了人们的餐饮方式和健康观念，给食品安全工作带来了新课题、新挑战。

食品的质量与大众的健康紧密相连，因此，食品安全一直是社会关注的焦点话题，而食品安全检测成为杜绝食品安全问题的一个重要环节，愈发收到市场重视。从细分领域来看，我国食品安全检测行业包括食品安全检测仪器市场、食品安全检测试剂市场、食品安全检测市场。

我国食品安全检测行业以国有检测机构为主，据数据统计，国有检测机构营业收入占到全行业营业收入的 58%，民营机构占到 7%，国内检测机构合计比重达 65%；外资检测机构占 35%。目前，我国食品安全快速检测技术已经广泛应用于乳品、肉类、水产、粮油及水果蔬菜等食品生产加工领域、对应的种养殖环节以及食品流通过程。

2021 年全球食品安全检测市场规模为 195 亿美元，预计 2026 年将达到 286 亿美元，预计年复合增长率约为 7.9%。在国内，自 2015 年新修订的《食品安全法》肯定并支持了食品快速检测技术的法律地位后，快检产品被大量用于政府监管部门的执法抽样，政府采购需求迎来加速增长期。十九大报告明确提出实施食品安全战略，并出台一系列文件，进一步推动了食品安全领域现代化治理体系的建设，将提升食品安全保障水平上升到国家战略层面。

“十三五”期间，基本建立起覆盖生产流通消费全过程的食品安全法治体系及与国际食品法典标准接轨的食品安全标准体系，全链条监管制度体系全面建立。2021 年 3 月，《国民经济和社会发展第十四个五年规划和 2035 年远景目标纲要》提出，深入实施食品安全战略，推进食品安全放心工程建设攻坚行动，以“食品安全放心工程建设攻坚行动”为抓手，加强食品全链条质量安全监管，加大重点领域食品安全问题联合整治力度，加强食品药品安全风险监测、抽检和监管执法等。

市场监管总局发布《企业落实食品安全主体责任监督管理规定》，自 2022 年 11 月 1 日起施行。《规定》要求，食品生产经营企业要建立健全食品安全管理制度，落实食品安全责任制，具有一定规模的食品生产经营企业在配备食品安全员的同时，应当依法配备食品安全总监；要建立企业主要负责人负总责，食品安全总监、食品安全员分级负责的食品安全责任体系。

国家卫健委、农业农村部以及市场监管总局三部门共同发布《食品安全标准跟踪评价工作方案》（以下简称《方案》）。《方案》明确，跟踪评价工作将聚焦重点食品安全领域、重点食品安全标准，聚焦食品安全标准执行中的突出问题，深入调查研究，夯实标准制定修订基础，提升标准工作针对性、有效性。充分利用信息化手段，拓展跟踪评价工作维度广度。坚持线上、线下相结合，坚持常态评价、专项评价和专题研究相结合，坚持跟踪评价与宣传培训相结合。承担食品安全与营养健康综合试验区、区域营养创新平台建设的省份，要主动将综合试验区、创新平台建设与跟踪评价工作有机结合，推进本地区跟踪评价深入开展。

食品安全快检已经成为食品安全监管中的一个重要手段，也成为实验室常规检测的有益补充。近年来，国内食品安全检测技术迅速发展，国产检测试剂需求出现爆发性增长，食品安全检测行业迎来了前所未有的发展机遇。同时食品安全快速检测方法也逐步得到认可，食品快速检测产品市场迅速壮大。

目前我国食品快速检测市场规模约占食品检测市场总规模的 30%，国内食品安全快速检测市场有较大的增长潜力；根据中国连锁经营协会食品安全委员会统计数据显示，国内食品安全快速检测市场规模年复合增长率达 25.24%。预计 2023 年国内食品安全快速检测市场规模为 105.3 亿元。随着国内食品安全检测技术的提高，食品安全相关政策的推动，行业标准、体系搭建逐步完善，食品安全快速

检测市场空间有望进一步扩大。

(三) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	<p>“专精特新”认定：2023年1月，广东中检达元检测技术有限公司、广东达元绿洲安全科技股份有限公司被认定为2022年专精特新中小企业，有效期三年，依据《广东省工业和信息化厅关于公布2022年专精特新中小企业和2019年到期复核通过企业名单的通告》；</p> <p>“高新技术企业”认定：2021年12月，广东达元绿洲安全科技股份有限公司获2021年度高新技术企业认定（第二批）（编号：GR202144005526）、广东中检达元检测技术有限公司获2021年度高新技术企业认定（第二批）（编号：GR202144003943），有效期三年，依据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号）。</p>

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	38,304,789.78	49,464,116.48	-22.56%
毛利率%	57.35%	56.66%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,715,181.26	6,844,052.33	-74.94%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	183,217.31	-71,890.09	354.86%
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）	1.23%	5.26%	-
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）	0.13%	-0.06%	-
基本每股收益	0.02	0.10	-75.47%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	144,458,229.05	155,552,866.52	-7.13%
负债总计	11,404,355.90	17,361,257.45	-34.31%
归属于挂牌公司股东	132,692,772.79	138,358,841.78	-4.10%

的净资产			
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.90	1.98	-4.04%
资产负债率%（母公司）	22.48%	23.68%	-
资产负债率%（合并）	7.89%	11.16%	-
流动比率	1,170.39%	790.26%	-
利息保障倍数	0	0	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-7,073,383.70	-5,766,438.76	-22.66%
应收账款周转率	3.38	2.34	-
存货周转率	1.32	1.73	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-7.13%	5.01%	-
营业收入增长率%	-22.56%	18.30%	-
净利润增长率%	-69.73%	401.38%	-

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	27,723,979.89	19.19%	43,947,450.00	28.25%	-36.92%
应收票据	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
应收账款	32,000,241.69	22.15%	26,118,300.20	16.79%	22.52%
交易性金融资产	41,472,767.12	28.71%	41,362,931.51	26.59%	0.27%
其他应收款	4,482,152.91	3.10%	5,198,654.04	3.34%	-13.78%
在建工程	3,365,041.00	2.33%	0.00	0.00%	100%
长期待摊费用	3,020,012.78	2.09%	5,419,912.27	3.48%	-44.28%
其他流动资产	1,734,709.33	1.20%	910,040.89	0.59%	90.62%
应付账款	2,272,085.96	1.57%	2,982,934.99	1.92%	-23.83%
应付职工薪酬	2,343,876.15	1.62%	4,754,162.92	3.06%	-50.70%
其他应付款	1,129,078.49	0.78%	2,852,689.88	1.83%	-60.42%

项目重大变动原因：

- 1、货币资金下降36.92%，主要原因是：公司实施回购和投资建设洁净生产车间所致。
- 2、在建工程上升100%，主要原因是：新建洁净生产车间工程未进入验收。
- 3、长期待摊费用下降44.28%，主要原因是：因为摊销导致。
- 4、其他流动资产上升90.62%，主要原因是：应交税费待认证抵扣进项税额增加导致。
- 5、应付职工薪酬下降50.70%，主要原因是：上年期末计提年终奖及双薪职工薪酬导致。

6、其他应付款下降60.42%，主要原因是：本期结算支付增加导致。

（二）经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	38,304,789.78	-	49,464,116.48	-	-22.56%
营业成本	16,336,972.83	42.65%	21,440,061.26	43.34%	-23.80%
毛利率	57.35%	-	56.66%	-	-
销售费用	6,457,447.25	16.86%	8,080,930.61	16.34%	-20.09%
管理费用	8,069,764.12	21.07%	8,123,582.59	16.42%	-0.66%
研发费用	5,182,515.28	13.53%	6,187,657.43	12.51%	-16.24%
财务费用	-71,689.79	-0.19%	-48,763.77	-0.10%	-47.01%
投资收益	800,000.00	2.09%	246,390.52	0.50%	224.69%
公允价值变动 收益	109,835.61	0.29%	1,825,643.84	3.69%	-93.98%
信用减值损失	-1,796,126.58	-4.69%	-1,277,417.22	-2.58%	40.61%
营业利润	2,149,757.11	5.61%	7,419,469.33	15.00%	-71.03%
所得税费用	-14,708.00	-0.04%	72,090.19	0.15%	-120.40%
净利润	2,243,514.33	5.86%	7,412,803.72	14.99%	-69.73%

项目重大变动原因：

- 1、财务费用减少47.01%，主要原因是：本期利息收入增加。
- 2、投资收益上升224.69%，主要原因是：理财赎回收益增加导致。
- 3、公允价值变动收益下降93.98%，主要原因是：理财赎回导致。
- 4、信用减值损失上升40.61%，主要原因是：应收账款账龄增加导致坏账计提增加。
- 5、营业利润下降71.03%，主要原因是：本期未有出售资产收益，非经营性损益净额下降以及营业收入下降等导致。
- 6、所得税费用下降120.40%，主要原因是：本期收到所得税退税导致。
- 7、净利润下降69.73%，主要原因是：本期未有出售资产收益，非经营性损益净额下降以及营业收入下降等导致。

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	36,863,334.14	41,787,730.77	-11.78%
其他业务收入	1,441,455.64	7,676,385.71	-81.22%
主营业务成本	16,197,998.10	18,217,007.18	-11.08%
其他业务成本	138,974.73	3,223,054.08	-95.69%

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
产品类	20,739,915.39	7,309,504.43	64.76%	-4.11%	-18.75%	6.35%
服务类	16,123,418.75	8,888,493.67	44.87%	-20.02%	-3.61%	-9.38%
合计	36,863,334.14	16,197,998.10	56.06%	-11.78%	-11.08%	-0.35%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

1、其他业务收入及其他业务成本比上年同期下降的主要原因：本期无不动产处置收益导致。

（三） 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	-7,073,383.70	-5,766,438.76	-22.66%
投资活动产生的现金流量净额	590,282.35	-14,432,239.33	104.09%
筹资活动产生的现金流量净额	-9,340,368.76	-1,248,562.00	-648.09%

现金流量分析：

1、投资活动产生的现金流量净额提高 104.09%，本期理财投资支付减少所致。
2、筹资活动产生的现金流量净额下降 648.09%，主要是公司实施回购所致。

四、 投资状况分析

（一）主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
广东达元食品药品安全技术有限公司	控股子公司	研发生产销售快检仪器	12,200,000	58,897,911.48	33,707,006.97	997,478.76	1,190,114.98
广东	控	提供	16,250,000	43,017,102.57	802,445.24	16,145,361.22	1,174,073.48

中检达元检测技术有限公司	控股子公司	第三方检测服务					
广州达元信息科技有限公司	控股子公司	研发生产销售快检软件	2,000,000	33,705,373.84	18,924,077.29	666,371.70	-447,227.03
广州达元食品安全技术有限公司	控股子公司	研发生产销售快检产品	10,280,000	33,107,758.83	11,829,353.58	50,106.21	-854,486.69
广州智汇鑫创新投资有限公司	控股子公司	以自有资金从事投资活动	6,000,000	0	0	0	0
广州伊能达生物科技有限公司	控股子公司	研发生产销售卫生健康医疗类快检产品	6,000,000	6,652.19	-113,063.81	0	-113,063.81

主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
中财国开医疗健康养老先导基金管理（深圳）有限公司	该公司经营范围包括受托管理股权投资基金、股权投资、受托资产管理、项目管理、股权投资基金管理，与公司从事的业务不存在关联性。	战略性投资

武汉珈卓企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	该公司经营范围包括企业管理咨询、商务咨询服务（不含金融证券、期货、投融资咨询），与公司从事的业务不存在关联性。	战略性投资
----------------------	---	-------

报告期内取得和处置子公司的情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
广州智汇鑫创新投资有限公司	新设	不影响整体生产经营和业绩
广州伊能达生物科技有限公司	新设	不影响整体生产经营和业绩

(二) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

五、 对关键审计事项说明

□适用 √不适用

六、 企业社会责任

√适用 □不适用

公司始终秉承企业社会责任的精神，积极参与社会公益事业，食安科技通过媒体进行食品安全公益科普。报告期内，为电视台提供免费检测，追踪社会热点，进行食品安全知识辟谣。服务的电视台有广东经济科教频道、中央广播电视总台央视新闻，共报道文章 3 期，如“汕头腌制菜质量调查”、“椰树 舒达源 纽湾，喝“万年水”更健康？专家：炒作”、“山东人种菜已经进化到这种程度了吗”等有关食品安全知识文章，经过央视、地方电视台转播，及新浪、百度、搜狐、腾讯等多家媒体转载，受益人数达千万人以上。

民以食为天，食以安为先。随着我国进入新发展阶段，人民群众对食品的需求更加多元，食品安全也从数量安全、质量安全向营养、健康拓展。食安科技将继续通过各种公益活动培养公众的公益科普意识，让更多的人参与到公益中来并且从公益中学习到食品安全相关知识，让人民群众知道如何吃得更放心、更营养、更安全。

七、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、投资收购推进不达预期风险	由于食品安全快速检测行业较分散，部分依托于医疗健康、体外诊断、农业农产品、公共卫生、检测服务等，集中度低。预计未来并购整合仍是行业发展的趋势，公司在增强研发投入、加大市场营销力度的同时，也积极寻求通过投资收购相关业务模块进行行业整合，扩大公司规模及市场占有率。投资收购涉及多方面资源的整合配置和系统化多级评估，能否实现

	预期目的存在不确定性。
2、新产品、新技术研发风险	为满足不断变化的市场及客户需求，开发新兴市场，公司始终保持一定强度的相关新产品迭代、新技术研发、新工艺改良。产品和技术开发是个长期的过程，公司也将积极进行项目和产品的全生命周期管理。如不能达到相关要求，将可能影响公司产品竞争力、生产制造成本和企业利润的实现和发展。
3、政策推进缓慢风险	新《食品安全法》于2015年10月1日正式实施，各地方监管机构本期内按照国家规划陆续进行改组，各项具体政策将有调整，有关细则的推出也将有变化。虽新《食品安全法》赋予了快速检测技术针对食用农产品的直接执法的法律地位，且曾在2018年12月29日、2021年4月29日进行过修订，2021年12月24日国家市场监督管理总局令第49号《食品生产经营监督检查管理办法》公布自2022年3月15日起施行、《食品相关产品质量安全监督管理暂行办法》已经2022年9月20日市场监管总局第12次局务会议通过，自2023年3月1日起施行。但以上变化和落地实施取决于政府对政策的推进力度，存在一定的不确定性。
4、与国内外竞争对手竞争加剧的风险	随着医疗健康、体外诊断行业发展的波动与变革，竞争白热化，国内不少该行业公司也逐渐开始转向其他检测领域，食品安全及食品安全快速检测行业所受到的关注而导致的竞争者的增加及投入。同时也随着大健康产业的国际化，公司未来将对标更多国际竞争对手，带来全球化的竞争压力，这将对公司未来盈利的增长带来一定的风险。
5、高级管理人员、核心技术人员流失及技术泄密风险	公司发展与其所拥有的专业人才素质紧密相关，一旦核心技术人员和优秀管理人才流失，很可能导致研发能力下降、技术泄密、客户流失、管理效率下降等风险，将对公司经营发展造成不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三. 二. (一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三. 二. (二)
是否存在关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三. 二. (三)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三. 二. (四)
是否存在已披露的承诺事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三. 二. (五)
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	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 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

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) 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

单位：元

临时公告索引	类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2023-029	利用闲置资金购买理财产品	投资理财产品	不超过 50,000,000 元	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

公司于 2023 年 4 月 19 日召开了第四届董事会第十一次会议，审议通过《利用闲置资金购买理财产品的议案》。

公司于 2023 年 5 月 12 日召开了 2022 年年度股东大会，审议通过《利用闲置资金购买理财产品的议案》，拟购买额度最高不超过人民币 5000 万元（含 5000 万元且不包含投资所获得的利息）。资金

可以滚动投资，即指在投资期限内任一时点持有未到期理财产品总额不超过人民币 5000 万元。其中使用不超过人民币 800 万元（含 800 万元）购买风险等级为 R3 以上（包含 R3）非保本金融或金融衍生产品，剩余额度全部用于购买安全性高、流动性较好的理财产品。

截至报告期末，公司购买的光大兴陇信托有限责任公司的“瑞赢 7 号”、“粤来越好 60 号”、“粤来越好 43 号”等三款理财产品均未到期，未有赎回。

公司使用闲置自有资金购买理财产品不会对公司未来主营业务、财务状况、经营成果和现金流量等产生重大影响。在保证公司日常经营运作等各种资金需求的情况下，使用闲置的自有资金购买的理财产品能够控制投资风险，不会影响公司经营业务的正常开展。通过提高闲置自有资金的收益，提升公司的整体业绩水平，为公司和股东谋取更好的投资回报。

（四） 股份回购情况

广东达元绿洲食品安全科技股份有限公司于 2022 年 12 月 7 日召开第四届董事会第十次会议、于 2022 年 12 月 24 日召开 2022 年第三次临时股东大会，审议通过《关于回购公司股份的议案》（以下简称“《回购方案》”）。议案内容见公司 2022 年 12 月 9 日在全国中小企业股份转让系统指定的信息披露平台（<http://www.neeq.com.cn>）披露的《食安科技：回购股份方案公告》（公告编号：2022-043）。

基于对公司未来发展前景的信心和公司价值的认可，为保护投资者利益，特别是中小投资者利益，在综合考虑公司经营情况、财务状况及未来盈利能力等因素的基础上，公司拟以自有资金回购公司股份，用于减少公司注册资本。本次回购方式为竞价方式回购，回购价格不超过 2.54 元/股，拟回购股份数量不少于 2,447,642 股，不超过 4,895,284 股，占公司目前总股本的比例为 3.50%-7.00%，根据本次拟回购股份数量及拟回购价格上限，预计回购资金总额不超过 12,434,021.36 元。

截至 2023 年 6 月 30 日，公司通过回购股份专用证券账户，以竞价方式累计回购公司股份 4,468,779 股，已回购数量占公司总股本的比例为 6.39%，占拟回购数量上限的比例为 91.29%，回购股份最低成交价为 1.48 元股，最高成交价为 1.80 元股，已支付的总金额为人民币 7,381,250.25 元（不含印花税、佣金、手续费等交易费用）。

（五） 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

第四节 股份变动及股东情况

一、 普通股股本情况

（一） 普通股股本结构

单位：股

股份性质	期初		本期变动	期末	
	数量	比例%		数量	比例%
无限售股份总数	45,761,471	65.44%	850,000	46,611,471	66.65%
无限售条件股份	0	0.00%	0	0	0.00%
其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	100,000	100,000	0.14%
董事、监事、高管	0	0.00%	657,500	657,500	0.94%
核心员工	0	0.00%			

有限售 条件股 份	有限售股份总数	24,171,169	34.56%	-850,000	23,321,169	33.35%	
	其中：控股股东、实际控制人	13,608,273	19.46%	0	13,608,273	19.46%	
	董事、监事、高管	7,424,953	10.62%	-100,000	7,324,953	10.47%	
	核心员工	760,000	1.09%	-737,500	22,500	0.03%	
总股本		69,932,640	-	0	69,932,640	-	
普通股股东人数							254

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	石松	13,608,273	0	13,608,273	19.46%	13,608,273	0	0	0
2	广州达安基因股份有限公司	9,334,619	0	9,334,619	13.35%	0	9,334,619	0	0
3	卢新	7,024,953	0	7,024,953	10.05%	7,024,953	0	0	0
4	广东达元绿洲食品安全科技股份有限公司回购	0	4,468,779	4,468,779	6.39%	0	4,468,779	0	0

	专用 证券 账户								
5	谢文 剑	4,147,000	0	4,147,000	5.93%	0	4,147,000	0	0
6	黎建 均	3,423,000	0	3,423,000	4.89%	0	3,423,000	0	0
7	广州 挚发 投资 合伙 企业 (有 限合 伙)	5,848,000	-3,137,900	2,710,100	3.88%	0	2,710,100	0	0
8	潘华	2,387,943	0	2,387,943	3.41%	2,387,943	0	0	0
9	曾静	2,333,654	0	2,333,654	3.34%	0	2,333,654	0	0
10	武汉 珈卓 创新 股权 投资 中心 (有 限合 伙)	1,197,900	0	1,197,900	1.71%	0	1,197,900	0	0
	合计	49,305,342	-	50,636,221	72.41%	23,021,169	27,615,052	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明：卢新和潘华为夫妻关系，广州挚发投资合伙企业（有限合伙）为员工持股平台，石松持有 46.00% 合伙份额；其余人员之间无关联关系。									

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
石松	董事长	男	1964年8月	2021年2月1日	2024年1月31日
任季玉	董事	女	1963年11月	2021年2月1日	2024年1月31日
郭建琼	董事	女	1973年2月	2021年2月1日	2024年1月31日
卢新	董事	男	1962年1月	2021年2月1日	2024年1月31日
余祥勇	董事	男	1966年6月	2021年2月1日	2024年1月31日
罗智	监事会主席	女	1985年4月	2021年2月1日	2024年1月31日
王莹莹	监事	女	1983年1月	2022年5月30日	2024年1月31日
王秋良	监事	男	1982年10月	2022年5月12日	2024年1月31日
石松	总经理	男	1964年8月	2021年2月5日	2024年2月4日
任季玉	副总经理	女	1963年11月	2021年2月5日	2024年2月4日
郭建琼	副总经理	女	1973年2月	2021年2月5日	2024年2月4日
殷立明	副总经理	女	1973年7月	2022年5月20日	2024年1月31日
黄智永	董事会秘书	男	1985年7月	2021年12月29日	2024年1月31日
刘燕珍	财务负责人	女	1982年12月	2022年4月25日	2024年1月31日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事、监事、高级管理人员中，石松与任季玉为夫妻关系，任季玉与郭建琼为姨甥关系，其余人员之间无关联关系。

(二) 持股情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	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
石松	13,608,273	0	13,608,273	19.46%	0	0
任季玉	0	0	0	0.00%	0	0
郭建琼	150,000	0	150,000	0.21%	0	0
卢新	7,024,953	0	7,024,953	10.05%	0	0
余祥勇	0	0	0	0.00%	0	0
罗智	100,000	0	100,000	0.14%	0	0
王莹莹	30,000	0	30,000	0.04%	0	0
王秋良	0	0	0	0.00%	0	0
殷立明	120,000	0	120,000	0.17%	0	0
黄智永	0	0	0	0.00%	0	0

刘燕珍	0	0	0	0.00%	0	0
合计	21,033,226	-	21,033,226	30.07%	0	0

(三) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

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	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	30	2	3	29
销售人员	64	10	12	62
生产人员	58	5	11	52
技术人员	82	19	22	79
检测人员	68	8	37	39
财务人员	12	1	1	12
员工总计	314	45	86	273

(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

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	6	0	1	5

核心员工的变动情况：

本公司董事会于2023年4月28日收到核心员工黎志华递交的辞职报告。黎志华辞职后不再担任公司其他职务。目前公司已完成与黎志华所负责工作的平稳对接，其辞职对公司日常经营活动不会产生任何重大不利影响。

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	五（一）	27,723,979.89	43,947,450.00
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五（二）	41,472,767.12	41,362,931.51
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五（三）	32,000,241.69	26,118,300.20
应收款项融资			
预付款项	五（四）	791,854.84	919,036.22
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）	4,482,152.91	5,198,654.04
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（六）	11,708,402.28	13,022,105.82
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）	1,734,709.33	910,040.89
流动资产合计		119,914,108.06	131,478,518.68
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	五（八）	5,800,000.00	5,800,000.00
投资性房地产			

固定资产	五（九）	7,180,405.87	7,881,920.04
在建工程	五（十）	3,365,041.00	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（十一）	3,444,255.92	3,134,355.98
无形资产	五（十二）	1,692,829.50	1,813,214.22
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（十三）	3,020,012.78	5,419,912.27
递延所得税资产	五（十四）	41,575.92	24,945.33
其他非流动资产			
非流动资产合计		24,544,120.99	24,074,347.84
资产总计		144,458,229.05	155,552,866.52
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（十五）	2,272,085.96	2,982,934.99
预收款项			
合同负债	五（十六）	1,566,454.47	1,792,433.77
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（十七）	2,343,876.15	4,754,162.92
应交税费	五（十八）	393,186.61	1,448,454.35
其他应付款	五（十九）	1,129,078.49	2,852,689.88
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五（二十）	2,643,419.63	2,607,463.47
其他流动负债	五（二十一）	185,065.08	199,310.14
流动负债合计		10,533,166.39	16,637,449.52
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债	五（二十二）	871,189.51	723,807.93
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		871,189.51	723,807.93
负债合计		11,404,355.90	17,361,257.45
所有者权益：			
股本	五（二十三）	69,932,640.00	69,932,640.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十四）	108,759,332.54	108,759,332.54
减：库存股	五（二十五）	7,381,250.25	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（二十六）	2,726,265.71	2,726,265.71
一般风险准备			
未分配利润	五（二十七）	-41,344,215.21	-43,059,396.47
归属于母公司所有者权益合计		132,692,772.79	138,358,841.78
少数股东权益		361,100.36	-167,232.71
所有者权益合计		133,053,873.15	138,191,609.07
负债和所有者权益合计		144,458,229.05	155,552,866.52

法定代表人：石松

主管会计工作负责人：刘燕珍

会计机构负责人：刘燕珍

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		22,917,913.90	33,699,112.31
交易性金融资产		41,472,767.12	41,362,931.51
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三（一）	12,292,886.21	10,354,449.66
应收款项融资			
预付款项		695,671.56	786,383.02
其他应收款	十三（二）	18,657,978.64	18,778,862.04
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		10,619,404.51	11,546,107.76
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		772,819.63	259,151.82
流动资产合计		107,429,441.57	116,786,998.12
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三（三）	118,026,560.69	109,089,060.69
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		5,800,000.00	5,800,000.00
投资性房地产			
固定资产		1,603,239.69	1,662,510.61
在建工程		3,365,041.00	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,709,052.66	2,650,723.51
无形资产		72,815.65	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,038,790.89	4,198,059.71
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		132,615,500.58	123,400,354.52
资产总计		240,044,942.15	240,187,352.64
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		32,287,979.33	31,946,877.42
预收款项			
合同负债		1,301,111.69	1,297,823.08
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,375,816.21	2,656,740.35
应交税费		164,218.82	1,024,807.65
其他应付款		16,905,100.67	17,063,787.27
其中：应付利息			
应付股利			

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,718,788.19	1,991,393.93
其他流动负债		169,144.52	168,717.00
流动负债合计		53,922,159.43	56,150,146.70
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		51,234.10	723,807.93
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		51,234.10	723,807.93
负债合计		53,973,393.53	56,873,954.63
所有者权益：			
股本		69,932,640.00	69,932,640.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		137,609,711.51	128,672,211.51
减：库存股		7,381,250.25	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,726,265.71	2,726,265.71
一般风险准备			
未分配利润		-16,815,818.35	-18,017,719.21
所有者权益合计		186,071,548.62	183,313,398.01
负债和所有者权益合计		240,044,942.15	240,187,352.64

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业总收入	五(二十八)	38,304,789.78	49,464,116.48
其中：营业收入	五(二十八)	38,304,789.78	49,464,116.48
利息收入			

已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		36,112,933.01	43,957,930.28
其中：营业成本	五(二十八)	16,336,972.83	21,440,061.26
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五(二十九)	137,923.32	174,462.16
销售费用	五(三十)	6,457,447.25	8,080,930.61
管理费用	五(三十一)	8,069,764.12	8,123,582.59
研发费用	五(三十二)	5,182,515.28	6,187,657.43
财务费用	五(三十三)	-71,689.79	-48,763.77
其中：利息费用		77,414.58	70,828.48
利息收入		189,690.18	179,999.07
加：其他收益	五(三十四)	844,191.31	1,034,707.37
投资收益（损失以“-”号填列）	五(三十五)	800,000.00	246,390.52
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			246,390.52
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五(三十六)	109,835.61	1,825,643.84
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五(三十七)	-1,796,126.58	-1,277,417.22
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五(三十八)		-158,090.85
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五(三十九)		242,049.47
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,149,757.11	7,419,469.33
加：营业外收入	五(四十)	119,108.97	100,338.72
减：营业外支出	五(四十一)	40,059.75	34,914.14
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,228,806.33	7,484,893.91
减：所得税费用	五(四十二)	-14,708.00	72,090.19
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,243,514.33	7,412,803.72
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,243,514.33	7,412,803.72
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			

(二) 按所有权归属分类:	-	-	-
1. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)		528,333.07	568,751.39
2. 归属于母公司所有者的净利润		1,715,181.26	6,844,052.33
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		2,243,514.33	7,412,803.72
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		1,715,181.26	6,844,052.33
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		528,333.07	568,751.39
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)		0.02	0.10
(二) 稀释每股收益 (元/股)			

法定代表人: 石松

主管会计工作负责人: 刘燕珍

会计机构负责人: 刘燕珍

(四) 母公司利润表

单位: 元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业收入	十三 (四)	22,419,056.14	29,295,019.23
减: 营业成本	十三 (四)	8,476,502.95	13,580,700.05
税金及附加		95,160.34	103,137.75

销售费用		4,487,260.55	3,237,851.96
管理费用		5,672,450.07	4,960,154.96
研发费用		3,734,778.30	3,599,048.90
财务费用		-81,968.82	-84,570.16
其中：利息费用		53,349.71	27,581.47
利息收入		165,286.96	154,872.67
加：其他收益		338,825.29	197,841.39
投资收益（损失以“-”号填列）	十三（五）	800,000.00	246,390.52
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			246,390.52
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）		109,835.61	1,825,643.84
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-84,116.66	15,575.15
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-158,090.85
资产处置收益（损失以“-”号填列）			242,049.47
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,199,416.99	6,268,105.29
加：营业外收入		2,940.01	76,155.95
减：营业外支出		456.14	32,402.95
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,201,900.86	6,311,858.29
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,201,900.86	6,311,858.29
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,201,900.86	6,311,858.29
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			

6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		1,201,900.86	6,311,858.29
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		33,256,466.16	37,288,247.12
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		141,371.62	296,944.45
收到其他与经营活动有关的现金	五（四十三）	2,243,789.76	2,124,607.43
经营活动现金流入小计		35,641,627.54	39,709,799.00
购买商品、接受劳务支付的现金		10,097,430.36	11,831,640.24
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		20,265,605.20	23,975,706.39
支付的各项税费		2,007,445.01	1,248,842.92
支付其他与经营活动有关的现金	五（四十三）	10,344,530.67	8,420,048.21
经营活动现金流出小计		42,715,011.24	45,476,237.76

经营活动产生的现金流量净额		-7,073,383.70	-5,766,438.76
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		10,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		800,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			7,565,250.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		10,800,000.00	7,565,250.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		209,717.65	997,489.33
投资支付的现金		10,000,000.00	21,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		10,209,717.65	21,997,489.33
投资活动产生的现金流量净额		590,282.35	-14,432,239.33
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			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五（四十三）	9,340,368.76	1,248,562.00
筹资活动现金流出小计		9,340,368.76	1,248,562.00
筹资活动产生的现金流量净额		-9,340,368.76	-1,248,562.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-15,823,470.11	-21,447,240.09
加：期初现金及现金等价物余额		43,547,450.00	54,651,791.94
六、期末现金及现金等价物余额		27,723,979.89	33,204,551.85

法定代表人：石松

主管会计工作负责人：刘燕珍

会计机构负责人：刘燕珍

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			

销售商品、提供劳务收到的现金		21,866,173.21	22,481,899.66
收到的税费返还			84,752.41
收到其他与经营活动有关的现金		2,808,571.28	740,029.82
经营活动现金流入小计		24,674,744.49	23,306,681.89
购买商品、接受劳务支付的现金		5,245,979.16	8,107,538.85
支付给职工以及为职工支付的现金		11,709,146.27	11,616,199.64
支付的各项税费		1,237,649.19	306,054.20
支付其他与经营活动有关的现金		9,563,297.45	4,735,487.56
经营活动现金流出小计		27,756,072.07	24,765,280.25
经营活动产生的现金流量净额		-3,081,327.58	-1,458,598.36
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		10,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		800,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			7,565,250.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		10,800,000.00	7,565,250.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		73,879.60	837,712.00
投资支付的现金		10,000,000.00	21,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		10,073,879.60	21,837,712.00
投资活动产生的现金流量净额		726,120.40	-14,272,462.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
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			
支付其他与筹资活动有关的现金		8,425,991.23	314,092.06
筹资活动现金流出小计		8,425,991.23	314,092.06
筹资活动产生的现金流量净额		-8,425,991.23	-314,092.06
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-10,781,198.41	-16,045,152.42
加：期初现金及现金等价物余额		33,699,112.31	43,828,715.86
六、期末现金及现金等价物余额		22,917,913.90	27,783,563.44

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	不适用
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	不适用
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
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	不适用
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	不适用
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第二节. 四 (一)
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第三节. 二. (三)
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
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	不适用
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	不适用
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	不适用
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
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	不适用
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	不适用
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用

附注事项索引说明:

- 1、2023年1-6月,新设立了广州智汇鑫创新投资有限公司、广州伊能达生物科技有限公司两家公司。公司合并财务报表的合并范围发生变化,详细内容参考本报告第二节会计数据和经营情况。
- 2、截至2023年6月30日,公司存在股份回购情况,详细内容参考本报告第三节重大事件。

(二) 财务报表项目附注

一、企业的基本情况

(一) 公司概况

广东达元绿洲食品安全科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系于2006年4月26日经广州市工商行政管理局批准成立。2011年由公司股东卢新、许为群、潘华、吴文玲、赖冬梅、谢赞、谢俊平、欧阳春林、蒋廉华、张向东等十位自然人共同发起,由广州绿洲生化科技有限公司改制设立的广州绿洲生化科技股份有限公司。公司的统一社会信用代码:914401017889032476。公司于2014年1月在全国中小企业股份转让系统挂牌,股份代码:430437。

截至 2023 年 6 月 30 日止，公司注册资本为人民币 69,932,640.00 元，注册地：广州市高新技术产业开发区科学城开源大道 11 号 A2 栋第三层，总部地址：广州市高新技术产业开发区科学城开源大道 11 号 A2 栋第三层，本公司的法定代表人为石松。

（二）企业的业务性质和主要经营活动

本公司的经营范围：投资咨询服务；非许可类医疗器械经营；技术进出口；计算机零售；计算机批发；电子、通信与自动控制技术研究、开发；化学工程研究服务；食品科学技术研究服务；软件开发；化学试剂和助剂销售（监控化学品、危险化学品除外）；药物检测仪器制造；房屋租赁；汽车销售；汽车零售；电子产品批发；光电子器件及其他电子器件制造；电子测量仪器制造；生物技术咨询、交流服务；试验机制造；生物防治技术推广服务；化工产品批发（危险化学品除外）；其他日用化学产品制造（监控化学品、危险化学品除外）；室内装饰、装修；室内装饰设计服务；家具批发；机械技术开发服务；软件服务；软件测试服务；软件批发；农业技术推广服务；计算机网络系统工程服务；信息技术咨询服务；机电设备安装服务；安全检查仪器的制造；光学仪器制造；农林牧渔专用仪器仪表制造；生物技术开发服务；实验分析仪器制造；供应用仪表及其他通用仪器制造；仪器仪表修理；生物技术推广服务；仪器仪表批发；化学试剂和助剂制造（监控化学品、危险化学品除外）；软件零售；货物进出口（专营专控商品除外）；电工仪器仪表制造；技术服务（不含许可审批项目）；医用电子仪器设备的生产（具体生产范围以《医疗器械生产企业许可证》为准）；许可类医疗器械经营；化学药制剂、生物制品（含疫苗）批发；改装汽车制造。

（三）本财务报告于 2023 年 8 月 17 日经公司董事会批准后报出。

（四）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

本公司财务报表以持续经营为基础，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》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

本公司财务报表以持续经营为基础编制。公司自报告期末起至未来 12 个月内的持续经营能力不存在重大不确定性。

三、重要会计政策和会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 6 月 30 日的财务状况、2023 年 1-6 月的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 企业合并

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对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之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方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，体现为商誉价值。购买方对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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

3. 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4. 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

5. 处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

(七) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排的分类

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。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确

认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务及外币财务报表折算

1. 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(十) 金融工具

1. 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该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。

本公司将同时符合下列条件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：①本公司管理金融资产的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；②该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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可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。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。

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其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，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将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。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

(2) 金融负债

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；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；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

(1) 金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

（2）金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。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，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如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；如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。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

（1）金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：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，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，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报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

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报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下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）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，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下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）之和。

（2）金融负债

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

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其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。

（十一） 预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、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（含应收款项融资）、租赁应收款进行减值会计处理并确认损失准备。

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显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

（1） 较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便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流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(2) 应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

① 不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收票据和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：

应收账款组合 1：账龄组合，按照预期损失率计提减值准备。

应收账款组合 2：其他组合，主要包含内部往来、押金、保证金、备用金、退税款，管理层评价该类款项具有较低的信用风险，一般不计提减值准备。

应收票据组合 1：商业承兑汇票，按照预期损失率计提减值准备。

应收票据组合 2：银行承兑汇票，管理层评价该类款项具有较低的信用风险，一般不计提减值准备。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。具体预期信用损失率如下：

账龄	应收账款预期信用损失率（%）
1 年以内	5.00
1 至 2 年	30.00
2 至 3 年	50.00
3 年以上	100.00

② 包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。

对于包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

(3) 其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司根据款项性质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：

其他应收款组合 1：账龄组合，按照预期损失率计提减值准备。

其他应收款组合 2：其他组合，主要包含内部往来、押金、保证金、备用金、退税款，管理层评价该类款项具有较低的信用风险，一般不计提减值准备。

对于划分为账龄组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。具体预期信用损失率如下：

账龄	其他应收款预期信用损失率（%）
1 年以内	5.00
1 至 2 年	30.00
2 至 3 年	50.00
3 年以上	100.00

2. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

（十二） 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（包装物、低值易耗品等）、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按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。

4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(十三) 合同资产和合同负债

1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或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)作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。对于不包含重大融资成分的合同资产,本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产,本公司按照一般方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失,按应减记金额,借记“资产减值损失”,贷记合同资产减值准备;转回已计提的资产减值准备时,做相反分录。

2. 合同负债

本公司将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。

本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十四) 长期股权投资

1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资,如为同一控制下的企业合并,应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本;非同一控制下的企业合并,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;以支付现金取得的长期股权投资,初始投资成本为实际支付的购买价款;以发行权益性证券取得的长期股权投资,初始投资成本为发行权益性证券的公允价值;通过债务重组取得的长期股权投资,其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》的有关规定确定;非货币性资产交换取得的长期股权投资,初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

2. 后续计量及损益确认方法

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,对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资,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,无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响,本公司按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定处理,并对其余部分采用权益法核算。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制,是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策,包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究

与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

（十五） 投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

（十六） 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的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、办公设备、生产工具、其他设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类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。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20	3.00	4.85
机器设备	5-10	3.00	9.70-19.40
电子设备	3-5	3.00	19.40-32.33
运输设备	4	3.00	24.25
办公设备	3-10	3.00	9.70-19.40
生产工具	3-5	3.00	19.40-32.33
其他设备	5	3.00	19.40

（十七） 在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态

时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（十八） 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。

2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是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。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

（十九） 无形资产

1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，

则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
软件	5-10	年限平均法
商标专利权	10	年限平均法
非专利技术	10	年限平均法

2. 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

（二十） 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、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形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。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以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，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（二十一） 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费

用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（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。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

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，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。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。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等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，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利

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

3. 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，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：本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；本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。

4. 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

（二十三） 预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

（二十四） 收入

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。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。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品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本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

公司对于国内销售，以按照合同条款将产品交付客户，经客户验收并核对无误后确认已将商品控制权转移至购货方，开具销售发票，确认销售收入。

本公司对外提供检测服务，检测收入确认需满足以下条件：提供的检测服务已经完成或按已经完成并经对方认可的工作量确认营业收入的实现。

（二十五） 合同成本

本公司的合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

本公司为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

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

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将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预期能够取得的剩余对价；
2. 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下的该资产在转回日的账面价值。

（二十六） 政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，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。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，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，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；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。

2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明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时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

（二十七） 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

3. 对与子公司及联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。对与子公司及联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。

（二十八） 租赁

1. 租入资产的会计处理

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和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

（1）使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③承租人发生的初始直接费用；④承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，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《企业会计准则第8号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

（2）租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日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：①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；②取决于指数或比率的可变

租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人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；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，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

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。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的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，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按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，并相应调整使用权资产的账面价值。

2. 出租资产的会计处理

（1）经营租赁会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益。

（2）融资租赁会计处理

本公司在租赁开始日，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。本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入账价值中。

（二十九） 持有待售和终止经营

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：一是根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；二是出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

资产负债表中持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列示为持有待售资产，持有待售的处置组中的负债列示为持有待售负债。

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

1. 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
2. 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
3. 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(三十) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

无。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	13%、6%、5%、3%
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%
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	25%、20%、15%

合并范围内各纳税主体企业所得税税率

纳税主体名称	所得税税率
广东达元绿洲食品安全科技股份有限公司	15%
广东达元食品药品安全技术有限公司	25%
广州达元食品安全技术有限公司	25%
广东中检达元检测技术有限公司	15%
广州达元信息科技有限公司	20%
广州智汇鑫创新投资有限公司	25%
广州伊能达生物科技有限公司	25%

(二) 重要税收优惠及批文

依据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定：“符合条件的小型微利企业，减按 20% 的税率征收企业所得税。国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。”

五、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

类别	期末余额	期初余额
现金	142,300.00	
银行存款	27,581,679.89	43,547,450.00
其他货币资金		400,000.00
合计	27,723,979.89	43,947,450.00
其中：存放在境外的款项总额		

因担保、保证等对货币资金使用有限制的情况如下：

类别	期末余额	期初余额
保函保证金		400,000.00
合计		400,000.00

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
1.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	41,472,767.12	41,362,931.51
其中：债务工具投资-信托产品	41,472,767.12	41,362,931.51
合计	41,472,767.12	41,362,931.51

(三) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	25,335,939.52	22,540,035.54
1至2年	10,819,844.58	6,155,856.11
2至3年	714,416.17	792,334.56
3年以上	2,155,588.75	2,402,604.37
减：坏账准备	7,025,547.33	5,772,530.38
合计	32,000,241.69	26,118,300.20

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	39,025,789.02	100.00	7,025,547.33	18.00
其中：组合1：账龄组合	39,025,789.02	100.00	7,025,547.33	18.00
组合2：其他组合				
合计	39,025,789.02	100.00	7,025,547.33	18.00

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	31,890,830.58	100.00	5,772,530.38	18.10
其中：组合 1：账龄组合	31,890,830.58	100.00	5,772,530.38	18.10
组合 2：其他组合				
合计	31,890,830.58	100.00	5,772,530.38	18.10

(1) 期末单项评估计提坏账准备的应收账款：无。

(2) 按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1 年以内	25,335,939.52	5.00	1,266,797.12	22,540,035.54	5.00	1,127,001.81
1 至 2 年	10,819,844.58	30.00	3,245,953.37	6,155,856.11	30.00	1,846,756.86
2 至 3 年	714,416.17	50.00	357,208.09	792,334.56	50.00	396,167.31
3 年以上	2,155,588.75	100.00	2,155,588.75	2,402,604.37	100.00	2,402,604.40
合计	39,025,789.02		7,025,547.33	31,890,830.58		5,772,530.38

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
账龄组合	5,772,530.38	1,253,016.95				7,025,547.33
合计	5,772,530.38	1,253,016.95				7,025,547.33

4. 本期实际核销的应收账款情况：无。

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

公司期末按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 19,200,114.63 元，占应收账款余额合计数的比例为 49.19%，相应计提的坏账准备余额汇总金额为 3,226,196.26 元。

6. 因金融资产转移而终止确认的应收款项：无。

7. 应收账款转移，如证券化、保理等，继续涉入形成的资产、负债的金额：无。

(四) 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	590,460.33	74.57	763,126.73	83.04
1 至 2 年	139,295.61	17.59	64,763.07	7.05

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
2至3年	26,754.22	3.38	51,055.75	5.55
3年以上	35,344.68	4.46	40,090.67	4.36
合计	791,854.84	100.00	919,036.22	100.00

2. 预付款项金额前五名单位情况

公司期末预付款项金额前五名汇总金额 362,746.59 元，占预付款项总额的比例为 45.80%。

(五) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	4,709,710.61	5,440,334.29
减：坏账准备	227,557.70	241,680.25
合计	4,482,152.91	5,198,654.04

1. 其他应收款项

(1) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	1,781,696.56	1,798,900.55
押金	1,275,733.14	1,304,633.14
备用金	588,167.13	637,463.60
其他	1,064,113.78	1,699,337.00
减：坏账准备	227,557.70	241,680.25
合计	4,482,152.91	5,198,654.04

(2) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	1,865,613.79	2,506,213.92
1至2年	895,797.94	310,828.94
2至3年	47,532.45	290,190.83
3年以上	1,900,766.43	2,333,100.60
减：坏账准备	227,557.70	241,680.25
合计	4,482,152.91	5,198,654.04

(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)	
2023 年 1 月 1 日余额	241,680.25			241,680.25
2023 年 1 月 1 日余额在 本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	14,122.55			14,122.55
本期核销				
其他变动				
2023 年 6 月 30 日余额	227,557.70			227,557.70

(4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
账龄组合	241,680.25		14,122.55			227,557.70
合计	241,680.25		14,122.55			227,557.70

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况：无。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期 末余额合计数的比 例(%)	坏账准备期末 余额
宇通客车股份有限公司	保证金	1,014,617.67	3 年以上	21.54	
广州开发区控股集团有限公司	保证金、押金	876,936.67	1 年以内 1 至 2 年 3 年以上	18.62	
京广科技创新投资（广州）有限公司	其他	200,000.00	1 年以内	4.25	10,000.00
广州凯云物业服务有限公司	保证金、押金、其他	195,037.69	1 年以内 1 至 2 年	4.14	500.47
个人公积金	其他	126,637.75	1 年以内	2.69	6,331.89
合计		2,413,229.78		51.24	16,832.36

(7) 涉及政府补助的其他应收款项：无。

(8) 由金融资产转移而终止确认的其他应收款项：无。

(9) 其他应收款项转移，如证券化、保理等，继续涉入形成的资产、负债的金额：无。

(六) 存货

1. 存货的分类

存货类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
库存商品	8,527,757.42	899,788.54	7,627,968.88	8,169,314.10	308,113.11	7,861,200.99
原材料	4,015,633.83	10,957.29	4,004,676.54	4,169,251.01	10,957.29	4,158,293.72
委托加工物资	75,756.86		75,756.86	180,179.68		180,179.68
在产品				467,170.64		467,170.64
发出商品				355,260.79		355,260.79
合计	12,619,148.11	910,745.83	11,708,402.28	13,341,176.22	319,070.40	13,022,105.82

2. 存货跌价准备的增减变动情况

存货类别	期初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回或转销	其他	
库存商品	308,113.11		591,675.43		899,788.54
原材料	10,957.29				10,957.29
合计	319,070.40		591,675.43		910,745.83

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣及应退税费	1,734,709.33	910,040.89
合计	1,734,709.33	910,040.89

(八) 其他非流动金融资产

项目	期末余额	期初余额
中财国开医疗健康养老先导基金管理（深圳）有限公司	4,800,000.00	4,800,000.00
武汉珈卓企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	1,000,000.00	1,000,000.00
合计	5,800,000.00	5,800,000.00

(九) 固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	7,180,405.87	7,881,920.04
固定资产清理		
合计	7,180,405.87	7,881,920.04

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	机器设备	运输设备	电子设备	生产工具	办公及其他	合计
一、账面原值						
1.期初余额	2,220,639.83	2,636,378.69	2,405,524.17	13,710,828.63	3,856,418.62	24,829,789.94
2.本期增加金额	31,992.87		16,939.82	138,318.59	22,466.37	209,717.65
(1) 购置	28,116.83		16,939.82	138,318.59	22,466.37	205,841.61

项目	机器设备	运输设备	电子设备	生产工具	办公及其他	合计
(2) 其他	3,876.04					3,876.04
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额	2,252,632.70	2,636,378.69	2,422,463.99	13,849,147.22	3,878,884.99	25,039,507.59
二、累计折旧						
1.期初余额	1,283,844.22	2,337,072.72	2,235,156.26	8,058,360.89	3,018,228.77	16,932,662.86
2.本期增加金额	54,315.78	27,487.92	4,529.07	727,807.78	102,861.65	917,002.20
(1) 计提	54,315.78	27,487.92	4,529.07	727,807.78	102,861.65	917,002.20
3.本期减少金额			5,770.38			5,770.38
(1) 其他			5,770.38			5,770.38
4.期末余额	1,338,160.00	2,364,560.64	2,233,914.95	8,786,168.67	3,121,090.42	17,843,894.68
三、减值准备						
1.期初余额	1,773.78		9,334.00	551.32	3,547.94	15,207.04
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额	1,773.78		9,334.00	551.32	3,547.94	15,207.04
四、账面价值						
1.期末账面价值	912,698.92	271,818.05	179,215.04	5,062,427.23	754,246.63	7,180,405.87
2.期初账面价值	935,021.83	299,305.97	161,033.91	5,651,916.42	834,641.91	7,881,920.04

(2) 截至 2023 年 6 月 30 日，暂时闲置的固定资产情况：无。

(3) 截至 2023 年 6 月 30 日，通过融资租赁租入的固定资产情况：无。

(4) 截至 2023 年 6 月 30 日，通过经营租赁租出的固定资产情况：无。

(十) 在建工程

类别	期末余额	期初余额
在建工程项目	3,365,041.00	
工程物资		
减：减值准备		
合计	3,365,041.00	

1. 在建工程项目

(1) 在建工程项目基本情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
装修工程	3,365,041.00		3,365,041.00			
合计	3,365,041.00		3,365,041.00			

(十一) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	6,685,250.26	6,685,250.26
2.本期增加金额	1,892,949.00	1,892,949.00
(1) 新增租赁	1,892,949.00	1,892,949.00
3.本期减少金额	137,496.48	137,496.48
(1) 处置		
(2) 重估调整	137,496.48	137,496.48
4.期末余额	8,440,702.78	8,440,702.78
二、累计折旧		
1.期初余额	3,550,894.28	3,550,894.28
2.本期增加金额	1,445,552.58	1,445,552.58
(1) 计提	1,445,552.58	1,445,552.58
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	4,996,446.86	4,996,446.86
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	3,444,255.92	3,444,255.92
2.期初账面价值	3,134,355.98	3,134,355.98

(十二) 无形资产

项目	商标专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值				
1.期初余额	5,889,691.49	30,192,110.48	7,938,077.78	44,019,879.75
2.本期增加金额				
3.本期减少金额	143,203.65	14,073,767.33	7,749,486.18	21,966,457.16
(1) 处置	143,203.65	14,073,767.33	7,749,486.18	21,966,457.16
4.期末余额	5,746,487.84	16,118,343.15	188,591.60	22,053,422.59
二、累计摊销				
1.期初余额	2,757,048.07	13,119,974.58	3,961,996.34	19,839,018.99
2.本期增加金额	43,689.24	76,695.48		120,384.72
(1) 计提	43,689.24	76,695.48		120,384.72
3.本期减少金额	143,203.65	5,927,823.61	3,773,404.74	9,844,432.00

项目	商标专利权	非专利技术	软件	合计
(1) 处置	143,203.65	5,927,823.61	3,773,404.74	9,844,432.00
4.期末余额	2,657,533.66	7,268,846.45	188,591.60	10,114,971.71
三、减值准备				
1.期初余额	1,853,404.94	16,538,160.16	3,976,081.44	22,367,646.54
2.本期增加金额				
3.本期减少金额		8,145,943.72	3,976,081.44	12,122,025.16
(1) 处置		8,145,943.72	3,976,081.44	12,122,025.16
4.期末余额	1,853,404.94	8,392,216.44		10,245,621.38
四、账面价值				
1.期末账面价值	1,235,549.24	457,280.26		1,692,829.50
2.期初账面价值	1,279,238.48	533,975.74		1,813,214.22

期末无形资产中通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

(十三) 长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
厂房使用费	1,458,357.33		96,155.46		1,362,201.87
生产车间装修	49,034.89		49,034.89		
办公室装修	3,501,310.72		2,182,142.74		1,319,167.98
办公软件	411,209.33		72,566.40		338,642.93
合计	5,419,912.27		2,399,899.49		3,020,012.78

(十四) 递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	41,575.92	166,303.67	24,945.33	166,302.21
合计	41,575.92	166,303.67	24,945.33	166,302.21

(十五) 应付账款

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	1,190,352.94	1,847,167.28
1 至 2 年	90,386.80	102,808.14
2 至 3 年	80,865.10	714,887.88
3 年以上	910,481.12	318,071.69
合计	2,272,085.96	2,982,934.99

(十六) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
货款	1,566,454.47	1,792,433.77
合计	1,566,454.47	1,792,433.77

(十七) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	4,754,162.92	16,814,920.07	19,225,206.84	2,343,876.15
离职后福利-设定提存计划		1,009,898.36	1,009,898.36	
辞退福利		30,500.00	30,500.00	
合计	4,754,162.92	17,855,318.43	20,265,605.20	2,343,876.15

2. 短期职工薪酬情况

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	4,754,162.92	15,327,324.51	17,737,611.28	2,343,876.15
职工福利费		309,663.77	309,663.77	
社会保险费		651,664.67	651,664.67	
其中：医疗保险费		638,519.35	638,519.35	
工伤保险费		13,145.32	13,145.32	
生育保险费				
住房公积金		513,714.00	513,714.00	
工会经费和职工教育经费		12,553.12	12,553.12	
合计	4,754,162.92	16,814,920.07	19,225,206.84	2,343,876.15

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		990,236.90	990,236.90	
失业保险费		19,661.46	19,661.46	
合计		1,009,898.36	1,009,898.36	

(十八) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	341,382.15	1,210,848.22
企业所得税		33,771.02
城市维护建设税	14,425.36	79,881.54
教育费附加	10,303.83	56,986.63
个人所得税	26,476.62	61,809.50
印花税	598.65	5,157.44
合计	393,186.61	1,448,454.35

(十九) 其他应付款

类别	期末余额	期初余额
应付利息		

类别	期末余额	期初余额
应付股利		
其他应付款项	1,129,078.49	2,852,689.88
合计	1,129,078.49	2,852,689.88

1. 其他应付款项

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	750,557.68	2,284,081.36
保证金及押金	277,527.50	308,269.13
其他	100,993.31	260,339.39
合计	1,129,078.49	2,852,689.88

(二十) 一年内到期的非流动负债

类别	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	2,643,419.63	2,607,463.47
合计	2,643,419.63	2,607,463.47

(二十一) 其他流动负债

类别	期末余额	期初余额
待转销项税额	185,065.08	199,310.14
合计	185,065.08	199,310.14

(二十二) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	3,624,921.90	3,430,054.87
减：未确认融资费用	110,312.76	98,783.47
减：一年内到期的租赁负债	2,643,419.63	2,607,463.47
合计	871,189.51	723,807.93

(二十三) 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	69,932,640.00						69,932,640.00

(二十四) 资本公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价(股本溢价)	102,487,085.56			102,487,085.56
其他资本公积	6,272,246.98			6,272,246.98
合计	108,759,332.54			108,759,332.54

(二十五) 库存股

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
库存股		7,381,250.25		7,381,250.25
合计		7,381,250.25		7,381,250.25

(二十六) 盈余公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	2,726,265.71			2,726,265.71
合计	2,726,265.71			2,726,265.71

(二十七) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	-43,059,396.47	-54,640,248.86
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	-43,059,396.47	-54,640,248.86
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	1,715,181.26	11,580,852.39
减: 提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	-41,344,215.21	-43,059,396.47

(二十八) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务	36,863,334.14	16,197,998.10	41,787,730.77	18,217,007.18
二、其他业务	1,441,455.64	138,974.73	7,676,385.71	3,223,054.08
合计	38,304,789.78	16,336,972.83	49,464,116.48	21,440,061.26

(二十九) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	76,891.73	74,707.15
教育费附加	54,868.10	53,641.44
房产税		30,980.04
其他税费	6,163.49	15,133.53
合计	137,923.32	174,462.16

(三十) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,120,615.23	3,375,745.37

项目	本期发生额	上期发生额
市场服务费	481,745.77	2,429,390.39
技术维护费	923,061.62	183,776.02
广告及促销费	782,122.02	819,142.00
差旅费	224,629.93	459,730.64
业务招待费	237,396.23	254,805.43
投标费用	205,183.69	215,024.21
办公费	294,925.84	84,419.87
租赁费		21,261.48
折旧与摊销	165,161.31	206,089.23
其他	22,605.61	31,545.97
合计	6,457,447.25	8,080,930.61

(三十一) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,672,192.07	5,135,112.93
折旧与摊销	370,482.72	975,746.34
中介机构费	363,236.19	728,517.11
办公费	504,543.94	785,439.60
差旅费	114,755.70	170,870.54
租赁费	85,309.99	153,122.21
业务招待费	174,408.71	49,336.30
汽车费用	69,016.33	32,784.10
水电费	56,690.75	56,820.61
其他	659,127.72	35,832.85
合计	8,069,764.12	8,123,582.59

(三十二) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
费用化研发费用	5,182,515.28	6,187,657.43
合计	5,182,515.28	6,187,657.43

(三十三) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	77,414.58	70,828.48
减：利息收入	189,690.18	179,999.07
手续费及其他	40,585.81	60,406.82
合计	-71,689.79	-48,763.77

(三十四) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
政府补助	634,430.95	663,109.53	与收益相关
增值税即征即退	141,371.62	199,291.12	与收益相关
进项税加计抵减	46,217.41	65,907.60	与收益相关
代扣个人所得税手续费	22,171.33	8,745.79	与收益相关
增值税减免		97,653.33	
合计	844,191.31	1,034,707.37	

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
用工社保补贴	22,430.95	45,203.36	与收益相关
一次性留工补助	12,000.00	154,500.00	与收益相关
专精特新中小企业市级奖励资金	400,000.00		与收益相关
2021年度高新技术企业培育专题补贴	200,000.00		与收益相关
知识产权资助		300,000.00	
高新企业补助		60,000.00	
稳岗补贴		22,183.25	
失业补助		1,222.92	
广州市科技创新小巨人补贴		80,000.00	
合计	634,430.95	663,109.53	

(三十五) 投资收益

类别	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产的投资收益	800,000.00	
权益法核算的长期股权投资收益		246,390.52
合计	800,000.00	246,390.52

(三十六) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	109,835.61	1,825,643.84
合计	109,835.61	1,825,643.84

(三十七) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款减值准备	-1,798,749.13	-1,353,589.26
其他应收款减值准备	2,622.55	76,172.04
合计	-1,796,126.58	-1,277,417.22

(三十八) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失		-158,090.85
合计		-158,090.85

(三十九) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益		242,049.47
合计		242,049.47

(四十) 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
赔偿收入		2,360.35	
其他	119,108.97	97,978.37	119,108.97
合计	119,108.97	100,338.72	119,108.97

(四十一) 营业外支出

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
处置非流动资产损失		2,507.02	
罚款滞纳金	8,063.53	46.11	8,063.53
其他	31,996.22	32,361.01	31,996.22
合计	40,059.75	34,914.14	40,059.75

(四十二) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	1,922.59	69,609.20
递延所得税费用	-16,630.59	2,480.99
合计	-14,708.00	72,090.19

(四十三) 现金流量表

1. 收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金	2,243,789.76	2,124,607.43
其中：政府科研拨款或奖励金	702,819.69	671,855.32
利息收入	189,690.18	179,996.58
收回保证金、往来款、备用金	1,351,279.89	1,272,755.53
支付其他与经营活动有关的现金	10,344,530.67	8,420,048.21
其中：支付费用	6,389,151.65	7,114,081.56
保证金、押金、备用金、往来款	3,955,379.02	1,305,966.65

2. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	1,959,118.51	1,248,562.00
回购股份所支付的现金	7,381,250.25	
合计	9,340,368.76	1,248,562.00

(四十四) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	2,243,514.33	7,412,803.72
加：信用减值损失	1,796,126.58	1,277,417.22
资产减值准备		158,090.85
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	917,002.20	928,991.99
使用权资产折旧	1,445,552.58	1,120,936.80
无形资产摊销	120,384.72	180,384.66
长期待摊费用摊销	2,399,899.49	840,987.14
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）		-4,412,747.93
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		2,507.02
净敞口套期损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-109,835.61	-1,825,643.84
财务费用（收益以“-”号填列）	77,414.58	70,828.48
投资损失（收益以“-”号填列）	-800,000.00	-246,390.52
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-16,630.59	2,480.99
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）	1,313,703.54	-462,721.90
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-10,466,862.82	-9,550,578.59
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-5,993,652.70	-1,263,784.85
其他	-	
经营活动产生的现金流量净额	-7,073,383.70	-5,766,438.76
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	27,723,979.89	33,204,551.85
减：现金的期初余额	43,547,450.00	54,651,791.94
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	-15,823,470.11	-21,447,240.09

2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	27,723,979.89	33,204,551.85
其中：库存现金	142,300.00	5,190.00
可随时用于支付的银行存款	27,581,679.89	33,199,361.85
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	27,723,979.89	33,204,551.85
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		

六、合并范围的变更

(一) 本期发生的非同一控制下企业合并情况：无。

(二) 本期发生的同一控制下企业合并：无。

(三) 本期发生的反向购买：无。

(四) 本期出售子公司股权情况：无。

(五) 合并范围发生变化的其他原因

2023年1-6月，新设立了广州智汇鑫创新投资有限公司、广州伊能达生物科技有限公司两家公司。

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
广东达元食品药品安全技术有限公司	广州	广州	销售、研发	100.00		股权收购
广州达元食品安全技术有限公司	广州	广州	销售、研发	100.00		股权收购
广东中检达元检测技术有限公司	广州	广州	检测	55.00		股权收购
广州达元信息科技有限公司	广州	广州	软件开发、销售	100.00		投资设立
广州智汇鑫创新投资有限公司	广州	广州	投资	100.00		投资设立
广州伊能达生物科技有限公司	广州	广州	暂无开展业务	51.00	49.00	投资设立

2. 重要的非全资子公司情况

序号	公司名称	少数股东持股比例	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东宣告分派的股利	期末累计少数股东权益
1	广东中检达元检测技术有限公司	45.00%	528,333.07		361,100.36

3. 重要的非全资子公司主要财务信息（划分为持有待售的除外）

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
广东中检达元检测技术有限公司	34,111,545.12	8,907,082.45	43,018,627.57	41,394,701.92	819,955.41	42,214,657.33

续

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
广东中检达元检测技术有限公司	34,700,497.55	8,253,136.63	42,953,634.18	43,325,262.42		43,325,262.42

续

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
广东中检达元检测技术有限公司	16,145,361.22	1,175,598.48	1,175,598.48	-3,700,617.26

续

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
广东中检达元检测技术有限公司	20,251,674.08	1,263,891.97	1,263,891.97	-2,225,252.87

4. 对使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制情况：无。

5. 纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关信息：无。

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易：无。

(三) 在合营企业或联营企业中的权益：无。

(四) 未纳入合并财务报表范围的结构化主体情况：无。

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：

(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。

本公司信用风险主要产生于货币资金、应收账款、其他应收款等，于资产负债表日，本公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外，对于应收账款和其他应收款等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

（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。同时持续监控公司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。

（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。

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无长期银行借款及应付债券等长期带息债务。

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。于本期及上期，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。

本公司本年度未持有其他上市公司的权益投资。

九、公允价值

（一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

公允价值计量结果所属层次取决于对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次的输入值。三个层次输入值的定义如下：

第一层次输入值：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：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：相关资产或负债的不可观察输入值。

（二）持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司持续第一层次公允价值计量项目的市价为交易所等活跃市场期末时点收盘价。

（三）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

对于交易性金融资产及负债和其他债权投资中债券投资的公允价值是采用相关债券登记结算机构估值系统的报价。相关报价机构在形成报价过程中采用了反映市场状况的可观察输入值。

对于交易性金融资产及负债、其他债权投资和其他权益工具投资中不存在公开市场的债务、权益工具投资及资管计划，其公允价值以近期成交价、做市商报价或采用估值技术确定。估值技术所需的可观察输入值包括但不限于收益率曲线、投资标的市价和中证指数公司提供的流动性折扣等估值参数。

对于衍生金融资产和负债的公允价值是根据不同的估值技术来确定的。利率互换、货币远期根据每个合约的条款和到期日，采用类似衍生金融工具的市场利率或汇率将未来现金流折现，以验证报价的合理性。场外期权合约的公允价值是采用相关标的工具波动率输入期权定价模型确定的。商品期权、货币互换和货币期权的公允价值采用做市商报价来确定。

（四）持续第三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

对于限售股票、非上市股权投资、其他投资、金融负债及衍生金融工具，本公司从交易对手处询价或者采用估值技术来确定其公允价值，估值技术包括现金流折现法、市价折扣法、市场乘法法、风险定价模型和期权定价模型等。其公允价值的计量采用了重要的不可观察参数，比如信用价差、违约损失率、波动率、流动性折扣等。持续第三层次公允价值计量的金融工具对这些不可观察输入值的合理变动无重大敏感性。

按公允价值层级对以公允价值计量的资产和负债进行分析

项目	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	期末余额
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产				
1. 分类为公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				

项目	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	期末余额
(1) 债务工具投资			41,472,767.12	41,472,767.12
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
2. 指定为公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 衍生金融资产				
(三) 其他债权投资				
(四) 其他权益工具投资				
(五) 其他非流动金融资产			5,800,000.00	5,800,000.00
(六) 投资性房地产				
1. 出租的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(七) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额			47,272,767.12	47,272,767.12
(八) 交易性金融负债				
1. 交易性金融负债				
其中：发行的交易性债券				
其他				
衍生金融负债				
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
(九) 衍生金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

十、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司

2022年1月25日，石松与卢新、潘华签署《关于广东达元绿洲食品安全科技股份有限公司的一致行动协议》，各方同意在公司日常生产经营及重大事项决策等诸方面，卢新和潘华均应与石松保持一致立场及意见。如各方无法达成一致意见，则石松有权向其他各方作出如何一致行动的明确指示，其他各

方应当按照石松的指示行动。公司的实际控制人为石松，卢新、潘华为实际控制人的一致行动人。

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本企业的合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(四) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
广州达安基因股份有限公司	持股 5%以上的股东
广州攀发投资合伙企业（有限合伙）	持股 5%以上的股东
谢文剑	持股 5%以上的股东
任季玉	董事、副总经理
郭建琼	董事、副总经理
余祥勇	董事
罗智	监事会主席
王莹莹	监事
王秋良	监事
殷立明	副总经理
黄智永	董事会秘书
刘燕珍	财务总监

(五) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易：无。
2. 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况：无。
3. 关联租赁情况：无。
4. 关联担保情况：无。
5. 关联方资金拆借情况：无。
6. 关联方资产转让、债务重组情况：无。
7. 关键管理人员报酬

关键管理人员薪酬	本期发生额	上期发生额
合计	172.30 万元	171.84 万元

(六) 关联方应收应付款项

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
其他应收款	广州攀发投资合伙企业（有限合伙）	1,100.00	217.50	950.00	47.50

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
合计		1,100.00	217.50	950.00	47.50

(七) 关联方合同资产和合同负债：无。

(八) 关联方承诺：无。

十一、 承诺及或有事项

(一) 承诺事项

截至 2023 年 6 月 30 日，公司无需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截至 2023 年 6 月 30 日，公司无需要披露的重大或有事项。

十二、 资产负债表日后事项

截至报告日，公司无需要披露的重大日后事项。

十三、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	5,076,631.47	3,690,504.97
1 至 2 年	6,896,910.12	6,708,022.54
2 至 3 年	554,176.66	105,400.02
3 年以上	147,835.54	128,923.33
减：坏账准备	382,667.58	278,401.20
合计	12,292,886.21	10,354,449.66

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	12,675,553.79	100.00	382,667.58	3.02

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
其中：组合 1：账龄组合	3,404,288.23	26.86	382,667.58	11.24
组合 2：其他组合	9,271,265.56	73.14		
合计	12,675,553.79	100.00	382,667.58	3.02

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	10,632,850.86	100.00	278,401.20	2.62
其中：组合 1：账龄组合	1,607,776.68	15.12	278,401.20	17.32
组合 2：其他组合	9,025,074.18	84.88		
合计	10,632,850.86	100.00	278,401.20	2.62

(1) 期末单项评估计提坏账准备的应收账款：无。

(2) 按账龄组合计提坏账准备的期末应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	3,081,498.43	5.00	154,075.05
1至2年	33,600.75	30.00	10,080.23
2至3年	141,353.51	50.00	70,676.76
3年以上	147,835.54	100.00	147,835.54
合计	3,404,288.23		382,667.58

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
账龄组合	278,401.20	104,266.38				382,667.58
合计	278,401.20	104,266.38				382,667.58

4. 本期实际核销的应收账款情况：无。

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

母公司期末按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款汇总金额 11,076,993.56 元，占应收账款总额的比例为 87.38%，相应计提的坏账准备余额汇总金额为 90,286.40 元。

6. 因金融资产转移而终止确认的应收款项：无。

7. 应收账款转移，如证券化、保理等，继续涉入形成的资产、负债的金额：无。

(二) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	18,861,582.32	19,002,615.44
减：坏账准备	203,603.68	223,753.40
合计	18,657,978.64	18,778,862.04

1. 其他应收款项

(1) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
合并范围内关联方往来	16,139,549.93	15,603,694.93
保证金	1,275,584.73	1,254,133.61
押金	694,147.17	673,747.17
备用金	45,268.00	33,768.00
其他	707,032.49	1,437,271.73
减：坏账准备	203,603.68	223,753.40
合计	18,657,978.64	18,778,862.04

(2) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	3,759,830.01	3,891,373.27
1 至 2 年	3,990,532.41	4,207,659.30
2 至 3 年	6,600,000.00	8,147,932.60
3 年以上	4,511,219.90	2,755,650.27
减：坏账准备	203,603.68	223,753.40
合计	18,657,978.64	18,778,862.04

(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)	
2023 年 1 月 1 日余额	223,753.40			223,753.40
2023 年 1 月 1 日余额在 本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				

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)	
本期计提				
本期转回	20,149.72			20,149.72
本期核销				
其他变动				
2023 年 6 月 30 日余额	203,603.68			203,603.68

(4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
账龄组合	223,753.40		20,149.72			203,603.68
合计	223,753.40		20,149.72			203,603.68

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况：无。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
广东中检达元检测技术有限公司	合并范围内关联方往来	7,929,086.25	1 年以内 1 至 2 年 2 至 3 年 3 年以上	42.04	
广东达元食品药品安全技术有限公司	合并范围内关联方往来	4,916,090.04	1 年以内 1 至 2 年 3 年以上	26.06	
广州达元信息科技有限公司	合并范围内关联方往来	3,185,300.00	1 年以内 1 至 2 年 3 年以上	16.89	
宇通客车股份有限公司	保证金	1,014,617.67	3 年以上	5.38	
广州开发区控股集团有限公司	押金、保证金	573,833.74	1 年以内 1 至 2 年 3 年以上	3.04	
合计		17,618,927.70		93.41	

(7) 涉及政府补助的应收款项：无。

(8) 由金融资产转移而终止确认的其他应收款项：无。

(9) 其他应收款项转移，如证券化保理等，继续涉入形成的资产、负债的金额：无。

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	118,026,560.69		118,026,560.69	109,089,060.69		109,089,060.69
合计	118,026,560.69		118,026,560.69	109,089,060.69		109,089,060.69

1. 对子公司投资

被投资单位	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
广东达元食品药品安全技术有限公司	87,999,993.40			87,999,993.40		
广州达元食品安全技术有限公司	19,089,067.29			19,089,067.29		
广州达元信息科技有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
广东中检达元检测技术有限公司		8,937,500.00		8,937,500.00		
合计	109,089,060.69	8,937,500.00		118,026,560.69		

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务	21,993,947.18	8,337,528.22	21,615,009.62	10,357,645.97
二、其他业务	425,108.96	138,974.73	7,680,009.61	3,223,054.08
合计	22,419,056.14	8,476,502.95	29,295,019.23	13,580,700.05

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产的投资收益	800,000.00	
权益法核算的长期股权投资收益		246,390.52
合计	800,000.00	246,390.52

十四、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
2. 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）	702,819.69	
3. 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、其他非流动金融资产、交易性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、其他非流动金融资产、交易性金融负债取得的投资收益	909,835.61	
4. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	79,049.22	
5. 所得税影响额		
6. 少数股东影响额	159,740.57	
合计	1,531,963.95	

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)		每股收益			
			基本每股收益		稀释每股收益	
	本年度	上年度	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	1.23	5.26	0.02	0.10	0.02	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	0.13	-0.06	0.00	0.00	0.00	0.00

广东达元绿洲食品安全科技股份有限公司

二〇二三年八月二十一日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
1. 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）	702,819.69
2. 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、其他非流动金融资产、交易性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、其他非流动金融资产、交易性金融负债取得的投资收益	909,835.61
3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	79,049.22
非经常性损益合计	1,691,704.52
减：所得税影响数	0.00

少数股东权益影响额（税后）	159,740.57
非经常性损益净额	1,531,963.95

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

附件 II 融资情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用