



MULTI SCIENCES

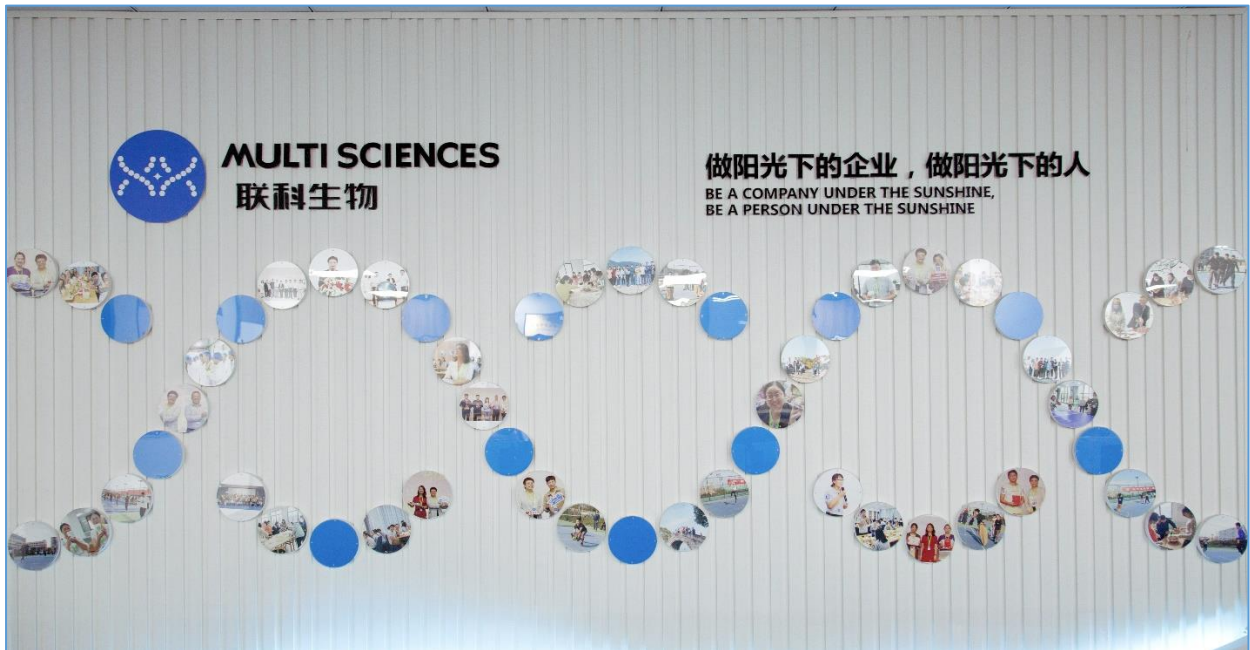
联科生物

联科生物

NEEQ : 831936

杭州联科生物技术股份有限公司

MULTISCIENCES (LIANKE) BIOTECH, CO.,



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

本报告不存在未按要求披露的事项。

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	12
第四节	股份变动及股东情况	14
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	16
第六节	财务会计报告	18
附件 I	会计信息调整及差异情况	55
附件 II	融资情况	55

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）。
文件备置地址	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。
	董事会秘书办公室

释义

释义项目	指	释义
报告期，本期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
元、万元	指	中国的法定货币单位，人民币元、人民币万元
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
会计师事务所	指	上会会计师事务所（特殊普通合伙）
主办券商	指	国融证券
《公司章程》	指	《杭州联科生物技术股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
监事会	指	杭州联科生物技术股份有限公司监事会
董事会	指	杭州联科生物技术股份有限公司董事会
股东大会	指	杭州联科生物技术股份有限公司股东大会
本公司、公司、联科生物	指	杭州联科生物技术股份有限公司
流式荧光标记抗体	指	用荧光素如 FITC\PE\APC 等标记的单克隆抗体，适用于流式细胞术检测。
ELISA 试剂盒	指	酶联免疫吸附剂测定试剂盒
细胞因子	指	细胞因子是一组蛋白质及多肽在生物中用作信号蛋白。这些类似激素或神经递质的蛋白用作细胞间沟通的信号。
细胞增殖试剂盒	指	通过直接测定进行分裂的细胞数来评价细胞的增殖能力的试剂盒。
细胞凋亡试剂盒	指	通过流式细胞术、显微观察等方法来评价细胞凋亡状态的试剂盒。
细胞培养鉴定试剂盒	指	通过筛选高质量的细胞因子和血清、优化实验操作步骤，提供一种可稳定诱导的细胞培养体系，并搭配鉴定试剂的试剂盒。
蛋白样本制备试剂盒	指	用于动物细胞或组织、酵母、细菌和植物组织等总蛋白的提取，提取物可以直接用于 SDS-PAGE、Western blot 中的样本制备试剂盒。
流式细胞技术	指	利用流式细胞仪进行的一种单细胞定量分析和分选技术。流式细胞术是单克隆抗体及免疫细胞化学技术、激光和电子计算机科学等高度发展及综合利用的高技术产物。
IVD	指	体外诊断产品，是指医疗器械、体外诊断试剂以及药品，属于医疗器械的分支。
重组蛋白	指	用基因重组技术表达的蛋白。
子公司	指	杭州茂天赛生物技术有限公司

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	杭州联科生物技术股份有限公司		
英文名称及缩写	MULTISCIENCES (LIANKE) BIOTECH, CO., LTD		
	MTS		
法定代表人	宋路红	成立时间	2002年4月26日
控股股东	控股股东为宋路红	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为宋路红，无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业 C-医药制造业 C27-生物药品制品制造 C276-生物药品制造 C2761		
主要产品与服务项目	销售，二类医疗器械生产、销售，三类医疗器械生产、经营。 主要产品与服务项目 科研 Elisa 检测试剂盒、流式检测试剂盒、IVD 流式试剂盒以及上游原料供应；试剂盒定制开发、独立检测，为生物医药科研领域的科技工作者提供一系列配套实验解决方案。		
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	联科生物	证券代码	831936
挂牌时间	2015年2月12日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	24,000,000
主办券商（报告期内）	国融证券	报告期内主办券商是否发生变化	是
主办券商办公地址	内蒙古自治区呼和浩特市武川县腾飞大道1号四楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	孙晓梅	联系地址	浙江省杭州市萧山区闻堰街道天马路1688号3幢401室
电话	13705712130	电子邮箱	cw@liankebio.com
传真	0571-28828602		
公司办公地址	浙江省杭州市萧山区闻堰街道天马路1688号2幢301室	邮政编码	310000
公司网址	www.liankebio.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91330100738418753J		
注册地址	浙江省杭州市萧山区闻堰街道天马路1688号2幢301室		
注册资本（元）	24,000,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式

本公司是一家专业从事细胞生物学与免疫学相关的科研和临床检测试剂的研发、生产、销售、服务的国家高新技术企业，公司拥有多项自主知识产权和专利技术，公司归属于医药制造行业。报告期公司获批浙江省专精特新中小企业，拥有抗体应用开发平台、蛋白检测应用开发平台，专业于提供生命科学研究领域前沿蛋白指标的定量酶联检测试剂盒、流式细胞术荧光标记抗体、细胞培养鉴定试剂盒、细胞增殖凋亡试剂盒、蛋白样本制备试剂盒等超 1500 余种拥有自主知识产权的自主开发产品及定制化试剂盒。

公司同时提供相关配套实验解决方案和检测服务、定制服务。公司产品的研发模式是以市场需求为导向，自主与合作研发相结合。公司持续加大在自主产品以及上游原料的研发投入，时刻跟踪最新科技，密切关注国外科研动态和新兴公司的发展，不断创新和开发新的产品，力争为中国用户引进并提供更多、更好、更新的技术和产品，相关产品已获得 9 项国家发明专利授权，1 项外观专利、1 项实用新型专利，截止报告期末还有 11 项发明专利进入国家实审阶段。公司将不断建设蛋白检测应用开发平台、抗体应用开发平台，提高产品开发能力，打造企业核心竞争力。

公司采用以产成品库存保证和以销定产相结合生产模式。生产中心根据营销中心的销售计划和销售合同以及以往的销售数据分析再结合公司库存情况合理安排生产计划、采购计划。已经形成一套完整的供应链管理。同时公司不断加强生产内部管理，严格按照 ISO9001 和 ISO13485 的质量体系要求组织生产，不断优化生产工艺，产品质量达到国际领先水平，赢得了客户的广泛认同和信任。随着生产管理水平的提升，可以满足客户的小批量的定制化生产的需求。

报告期内公司采用经销和直销相结合的销售模式，以产品销售为主导，配套相关的 ELISA、流式等检测及定制化产品服务，形成了持续性的盈利模式。公司主要客户群体为高校、医院、研究所、第三方医检所、生物医药研发企业。公司的营销网络覆盖全国经济发达地区。公司着力于渠道建设，提升公司产品市场占有率。公司和多个省份优秀的经销商签订战略合作伙伴协议，合作开发市场。联科生物作为厂家着力做好产品质量、市场维护，为经销商提供产品知识培训，技术培训，与经销商伙伴合作共赢。同时，公司大客户团队分布于杭州、上海、南京、苏州、北京、广州、温州等高校云集及生物医药行业发达地区，专注于做好大客户维护。在品牌建设上，公司加强市场宣传力度，突出公司专业性的技术服务和产品特点，不断优化公司国内、国际网站，让客户在最短的时间内了解到最全面的产品。在售后服务上，公司已建立起一支专业的后台服务团队，能迅捷的为客户提供专业的技术咨询、产品定制化需求等服务。在海外市场开拓方面，公司目前在美国、中东地区实现了一定的产品销售。

报告期内，公司商业模式无重大变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<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	1、根据《浙江省经济和信息化厅关于组织浙江省 2023 年度创新型中小企业和专精特新中小企业申报遴选工作的通知》(浙经信企业〔2023〕62 号) 评定条件，公司于报告期通过以上评审条件，由浙江省经济和信息化厅认定为浙江省专精特新中小企业，认

	<p>定期限 3 年。浙江省专精特新中小企业认定表明对公司这些年的研发投入、成果转化成绩给予了肯定，为公司今后在科技型企业发展道路奠定了基础。</p> <p>2、2022 年公司根据《高新技术企业认定管理办法》(国科发火〔2016〕32 号)评定条件，通过以上评审条件复审，由浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局联合颁发国家高新技术企业证书，认定期限三年。</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	18,266,009.72	17,982,678.09	1.58%
毛利率%	48.85%	54.10%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	161,934.26	913,086.39	-82.27%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-849,211.89	774,435.42	-209.65%
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)	0.64%	2.96%	-
加权平均净资产收益率% (依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	-3.36%	2.51%	-
基本每股收益	0.01	0.04	-75%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	63,133,741.63	65,988,914.09	-4.33%
负债总计	37,790,063.56	40,807,170.28	-7.39%
归属于挂牌公司股东的净资产	25,343,678.07	25,181,743.81	0.64%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.05	1.05	0%
资产负债率% (母公司)	59.86%	61.84%	-
资产负债率% (合并)	59.86%	61.84%	-
流动比率	0.69	0.79	-
利息保障倍数	1.25	-6.04	-
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	196,820.96	-3,237,330.51	106.08%
应收账款周转率	3.09	1.60	-
存货周转率	0.70	0.39	-

成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-4.33%	10.07%	-
营业收入增长率%	1.58%	-5.91%	-
净利润增长率%	-82.27%	-61.67%	-

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	6,321,564.6	10.01%	12,143,463.10	18.40%	-47.94%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	4,622,433.02	7.32%	4,170,064.59	6.32%	10.85%
存货	12,892,667.8	20.42%	13,069,759.87	19.81%	-1.35%
固定资产	5,447,294.16	8.63%	5,338,524.71	8.09%	2.04%
无形资产	14,909,244.93	23.62%	3,427,764.13	5.19%	334.96%
开发支出	11,705,747.43	18.54%	19,607,714.17	29.71%	-40.30%
短期借款	27,500,000	43.56%	27,500,000	41.67%	-
应付账款	3,392,291.91	5.37%	3,073,690.84	4.66%	10.37%

项目重大变动原因：

- 1、货币资金下降47.94%，主要原因：报告期经营活动现金流入同比下降15.15%，且公司因完善市场、营销体系建设，在人员团队建设方面持续投入，引起货币资金的支出增加。
- 2、应收账款增加10.85%，主要原因：报告期医院、工业客户收入占比增加，账期增加引起应收账款总额增加。
- 3、存货下降1.35%，主要原因：报告期调整库存结构，加大自主产品现货的同时减少了代理产品现货量，引起存货总量下降。
- 4、固定资产增长2.04%，主要原因：报告期增加研发设备投入。
- 5、无形资产增长334.96%，主要原因：IT软件二次开发转无形资产29.19万元，研发项目结题从开发支出转到无形资产1231.01万元，从而引起无形资产增加。
- 6、开发支出下降40.30%，主要原因：报告期有两个开发项目结题，达到可确认无形资产条件，转入无形资产金额1231.01万元，从而引起开发支出下降。
- 7、应付账款增长10.37%，主要原因：报告期公司国内外原材料采购总量没有增加，付款账期增加。

(二) 营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	18,266,009.72	-	17,982,678.09	-	1.58%
营业成本	9,343,858.23	51.15%	8,253,492.69	45.90%	13.21%

毛利率	48.85%	-	54.10%	-	-
销售费用	5,222,420.03	28.59%	4,696,758.79	26.12%	11.19%
管理费用	2,888,823.42	15.82%	3,588,951.31	19.96%	-19.51%
财务费用	588,004.80	3.22%	290,943.28	1.62%	102.10%
信用减值损失	-152,307.35	0.83%	-352,292.06	1.96%	-56.77%
营业利润	-85,102.96	0.47%	709,652.14	3.95%	-111.99%
利润总额	144,480.75	0.79%	869,323.07	4.83%	-83.38%
净利润	161,934.26	0.89%	913,086.39	5.08%	-82.27%
经营活动产生的现金流量净额	196,820.96	-	-3,237,330.51	-	106.08%
投资活动产生的现金流量净额	-5,398,500.02	-	-8,234,035.69	-	34.44%
筹资活动产生的现金流量净额	-620,219.44	-	6,164,144.75	-	-110.06%

项目重大变动原因:

- 1、财务费用同比增加 102.10%，主要原因：同比去年银行信用贷款总额增加引起贷款利息增加 25.40 万元。
- 2、信用减值损失同比下降 56.77%，主要原因：超期应收账款比例总体在下降，应收账款结构趋势向好。
- 3、净利润同比下降 82.27%，主要原因：报告期营业收入同比去年基本持平，但是产品毛利率下降 9.70%，引起营业利润下降 111.99%，从而导致净利润下降。
- 4、经营活动产生的现金流量净额同比增长 106.08%，主要原因：报告期虽然经营活动现金流入同比下降 310 万元，但是购买商品接受劳务支出同比下降 874 万元，经营活动现金流出同比下降 653 万元，从而引起经营活动现金流量净额同比增加 343 万元。
- 5、投资活动产生的现金流量净额同比增长 34.44%，主要原因：报告期公司无投资活动现金流入。投资活动现金流出全部为构建固定资产、无形资产支付的现金同比去年同期减少 283.55 万元，从而引起投资活动产生的现金流量净额同比减少。
- 6、筹资活动产生的现金流量净额同比下降 110.06%，主要原因：报告期取得借款收到的现金同比减少 950 万元，筹资活动现金流入下降 65.51%。支付其他与筹资活动有关的现金减少 206 万元，筹资活动现金流出下降 32.58%，从而引起筹资活动产生的现金流量净额下降。

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
杭州茂天赛生物技术有限公司	子公司	第一类、第二类医疗器械销售；实验分析仪器销售、	500,000	0	0	0	0

		销售代理。				
--	--	-------	--	--	--	--

主要参股公司业务分析

适用 不适用

(二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

公司对子公司杭州茂天赛生物技术有限公司享有 100%股权，属于全资子公司。公司对子公司承担 100%的风险并获取 100%的收益。

报告期，子公司工商注册已完成，注册资金还未到位，业务还未正式开展，属于筹备阶段，故本报告未选择编制合并报表。

五、 企业社会责任

适用 不适用

六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
政策风险	<p>公司主要为生物医药科研领域的广大生物科技工作者提供抗体、蛋白及基因检测试剂盒等相关产品及全方位配套实验方案，解决科研客户疑难实验和一站式采购问题。同时，公司还提供抗原抗体特异性结合免疫反应的定性和定量检测即酶联免疫吸附测定（ELISA）和流式细胞定量分析检测服务，为实验工作者提供专业的技术服务和实验报告。由于公司主要客户群体为高校、医院、研究所、血液中心、疾病预防控制中心的诊断实验室等其他研究机构的研究人员，部分客户购买公司产品的经费主要来自学校或国家科研基金，虽然近年来国家大力支持生物医药的科研发展，公司在国家的有力的政策下逐年稳步发展，但如果国家对科研机构科研经费的相关支持政策发生改变，将直接影响公司的销售业绩。</p> <p>管理措施：分散客户类型与营销多元化发展，如加大工业客户的开发，从而降低国家科研政策变化带来的影响。同时拓展公司业务范围，进入临床诊断领域。</p>
市场竞争风险	<p>随着中国在生命科学研究领域的大力投入，目前国内生物制品行业市场竞争较激烈，国外优质生物制品企业起步较早、发展较成熟，其凭借良好的工业基础、高水平的科技和管理人员，已赢得品牌和客户资源，占据了主要地位。全球知名生物科技公司在中国市场的业绩全球所占比重快速增加，已经成为仅次于美国之外的全球第二大生物科技市场，中国市场的重要性日益增加。公司报告期内主营业务收入中虽然自主研发的产品最近两年都在以倍数级增长，但是要完全形成国产替代占领市场还有很大差距。随着国产品牌日益增多，国内生物制品业竞争的加剧，若公司不能快速拓宽销售、渠道提高市场占有率、提高自主品牌的知名度，提高核心竞争力，销售收入将很难支</p>

	<p>撑公司的高速发展。</p> <p>管理措施：加快新产品研发速度，同时不断提高产品质量，提高市场占有率。</p>
技术人员流失风险	<p>公司发展至今自主研发团队规模逐步扩大，研发产品覆盖免疫学领域，如肿瘤、肥胖症、糖尿病、自身免疫、心血管疾病、炎症等。生物行业属于技术密集型行业，产品研发和技术创新依赖于核心技术人员和关键管理人员。在不断的新品研发过程中，研发人员是公司的重要人才，若技术人才流失，对公司研发项目的推进，新产品的开发，公司业务的长期发展有重要影响。</p> <p>管理措施：加强技术人员培养并配套人才激励制度，建设人才队伍。</p>
应收账款回收风险	<p>公司客户主要是高校、医院和国家科研机构，上述机构研究人员科研实验的经费主要来源于学校或国家科研基金以及研发投入，经费的报销审核周期相比往年有逐步延长的趋势，虽坏账风险较低，但由于上述机构人员有一定的流动性，所以公司若不能对应收账款进行控制和管理，形成坏账的风险依然存在。</p> <p>管理措施：1、继续加强前端销售与后勤配合，做好事前、事中、事后管理，避免坏账风险；2、分散客户类型，拓宽合作渠道。</p>
流动性风险	<p>联科生物累计未分配利润-7,365,536.15元，报告期发生净利润161,934.26元，经营活动产生的现金流量净额为196,820.96元；截至2023年6月30日，联科生物流动负债高于流动资产10,806,648.32元，联科生物存在较大金额的短期借款，流动性暂时出现困难。</p> <p>管理措施：公司努力提升销售额和促进回款，缓解现金流，积极推进针对现有存量借款续贷申请以及偿还，拓宽债权融资和股权融资渠道。</p>
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

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

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

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) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力, 接受劳务	100,000.00	1,790.00
销售产品、商品, 提供劳务	200,000.00	22,780.30
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
其他	30,000,000.00	5,000,000.00
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
提供财务资助	0	0
提供担保	0	0
委托理财	0	0

企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	0	0
贷款	0	0

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

以上关联交易是公司业务发展及生产经营的正常所需，有利于公司持续稳定经营，促进公司发展，是合理的、必要的。关联交易以市场公允价格为依据，遵循公开、公平、公正的原则，不存在损害公司利益的情形，不会导致公司对关联人形成依赖。

（四） 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
2015-001	董监高	同业竞争承诺	2015年2月1日	/	正在履行中
2015-001	其他股东	同业竞争承诺	2015年2月1日	/	正在履行中
2015-001	董监高	股份增减持承诺	2015年2月1日	/	正在履行中
2015-001	董监高	减少及避免关联交易的承诺	2015年2月1日	/	正在履行中
2015-001	董监高	资金占用承诺	2015年2月1日	/	正在履行中
2019-041	收购人	限售承诺	2019年10月15日	2020年10月14日	已履行完毕
2019-041	收购人	同业竞争承诺	2019年10月15日	/	正在履行中
2019-041	收购人	收购完成后12个月内不进行业务调整的承诺	2019年10月15日	2020年10月14日	已履行完毕
2019-041	收购人	承诺公司收购报告书披露的承诺事项	2019年10月15日	/	正在履行中
2019-041	收购人	关于保证公司独立性的承诺	2019年10月15日	/	正在履行中
2019-041	收购人	关于减少和规范关联交易的承诺函	2019年10月15日	/	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

公司不存在超期未履行完毕的承诺事项。

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%	
无限售条件股份	无限售股份总数	17,826,000	74.27%	0	17,826,000	74.27%	
	其中：控股股东、实际控制人	1,534,000	6.39%	0	1,534,000	6.39%	
	董事、监事、高管	524,000	2.18%	0	524,000	2.18%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售条件股份	有限售股份总数	6,174,000	25.73%	0	6,174,000	25.73%	
	其中：控股股东、实际控制人	4,602,000	19.18%	0	4,602,000	19.18%	
	董事、监事、高管	1,572,000	6.55%	0	1,572,000	6.55%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		24,000,000	-	0	24,000,000	-	
普通股股东人数							34

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	宋路红	6,136,000	0	6,136,000	25.5667%	4,602,000	1,534,000	0	0
2	杭州华安生物技术有限公司	3,712,000	0	3,712,000	15.4667%	0	3,712,000	0	0
3	杭州	3,200,000	0	3,200,000	13.3333%	0	3,200,000	0	0

	茂天赛企业管理有限公司（合伙企业）								
4	孙晓梅	2,096,000	0	2,096,000	8.7333%	1,572,000	524,000	0	0
5	魏永珍	1,250,000	0	1,250,000	5.2083%	0	1,250,000	0	0
6	廖晓华	1,220,000	0	1,220,000	5.0833%	0	1,220,000	0	0
7	钟湘红	1,062,000	0	1,062,000	4.4250%	0	1,062,000	0	0
8	黄文喜	1,024,000	0	1,024,000	4.2667%	0	1,024,000	0	0
9	薄震华	972,888	3,756	976,644	4.0694%	0	976,644	0	0
10	过继华	894,300	4,200	898,500	3.7438%	0	898,500	0	0
	合计	21,567,188	-	21,575,144	89.8965%	6,174,000	15,401,144	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

杭州茂天赛投资管理合伙企业（有限合伙）是公司为实现股权激励而设立的有限合伙企业，合伙人中宋路红、孙晓梅是联科生物股东。公司除上述关联关系之外，公司股东之间不存在亲属关系。

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
宋路红	董事长、总经理	女	1967年7月	2021年4月23日	2024年4月22日
孙晓梅	董事、副总经理、财务负责人、信息披露负责人	女	1978年11月	2021年4月23日	2024年4月22日
胡杭君	董事	女	1976年3月	2021年4月23日	2024年4月22日
张业炎	董事	男	1964年9月	2021年4月23日	2024年4月22日
刘鑫峰	董事	男	1966年5月	2021年9月13日	2024年4月22日
吴杰	监事会主席	男	1979年1月	2021年4月23日	2024年4月22日
俞辉辉	监事	女	1988年11月	2021年4月23日	2023年8月1日
杨启莲	监事	女	1984年10月	2021年9月23日	2023年1月16日
何莹	监事	女	1989年8月	2023年1月16日	2023年4月22日

说明： 1、2023年第二次职工代表大会于8月1日选举王珏红为监事，当日原监事俞辉辉离任生效。新任监事任期至第三届监事会届满为止。

2、公司于2013年8月14日召开2023年第二次临时股东大会，审议通过《关于增选第三届董事会董事的议案》，董事会成员人数由5名增至6名。

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

杭州茂天赛投资管理合伙企业（有限合伙）是公司为实现股权激励而设立的有限合伙企业是公司股东。合伙人中宋路红为执行事务合伙人，其余皆为在职员工。公司董监高中除宋路红、孙晓梅为公司股东外，不存在其它关联关系。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
杨启莲	职工监事	离任	/	个人原因
何莹	/	新任	职工监事	补充选举

报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

□适用 √不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政人员	7	6
生产人员	36	32
销售人员	43	26
技术人员	28	29
财务人员	5	5
员工总计	119	98

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 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、1	6,321,564.6	12,143,463.1
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、2	4,622,433.02	4,170,064.59
应收款项融资			
预付款项	五、3	140,793.41	275,340.51
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、4	399,997.38	371,090.98
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	12,892,667.8	13,069,759.87
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、6	141,509.44	62,474.85
流动资产合计		24,518,965.65	30,092,193.90
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、7	5,447,294.16	5,338,524.71
在建工程	五、8	89,708.74	166,413.26
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、9	1,156,732.2	1,952,069.03
无形资产	五、10	14,909,244.93	3,427,764.13
开发支出	五、11	11,705,747.43	19,607,714.17
商誉			
长期待摊费用	五、12	757,287.28	785,927.16
递延所得税资产	五、13	2,084,311.65	2,066,858.14
其他非流动资产	五、14	2,464,449.59	2,551,449.59
非流动资产合计		38,614,775.98	35,896,720.19
资产总计		63,133,741.63	65,988,914.09
流动负债：			
短期借款	五、15	27,500,000	27,500,000
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、16	3,392,291.91	3,073,690.84
预收款项			
合同负债	五、17	500,874.95	1,644,231.45
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、18	707,240.46	2,365,108.78
应交税费	五、19	39,768.02	433,893.87
其他应付款	五、20	2,518,167.16	1,719,106.32
其中：应付利息	五、20	69,208.06	71,871.4
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、21	634,076.08	1,263,763.02
其他流动负债	五、22	33,195.39	108,971.13
流动负债合计		35,325,613.97	38,108,765.41
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、23		233,955.28
长期应付款	五、24	2,464,449.59	2,464,449.59
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,464,449.59	2,698,404.87
负债合计		37,790,063.56	40,807,170.28
所有者权益：			
股本	五、25	24,000,000	24,000,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、26	8,631,623.21	8,631,623.21
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、27	77,591.01	77,591.01
一般风险准备			
未分配利润	五、28	-7,365,536.15	-7,527,470.41
归属于母公司所有者权益合计			
少数股东权益			
所有者权益合计		25,343,678.07	25,181,743.81
负债和所有者权益总计		63,133,741.63	65,988,914.09

法定代表人：宋路红

主管会计工作负责人：孙晓梅

会计机构负责人：周红萍

（二） 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、29	18,266,009.72	17,982,678.09
其中：营业收入	五、29	18,266,009.72	17,982,678.09
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	五、29	18,209,886.88	16,924,181.75
其中：营业成本	五、29	9,343,858.23	8,253,492.69
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、30	21,687.63	22,697.89
销售费用	五、31	5,222,420.03	4,696,758.79
管理费用	五、32	2,888,823.42	3,588,951.31
研发费用	五、33	145,092.77	71,337.79
财务费用	五、34	588,004.8	290,943.28
其中：利息费用	五、34	585,672.74	331,601.08
利息收入	五、34	32,935.81	17,230.12
加：其他收益	五、35	11,081.55	3,447.86
投资收益（损失以“-”号填列）			
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）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、36	-152,307.35	-352,292.06
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-85,102.96	709,652.14
加：营业外收入	五、37	229,846.71	182,256.93
减：营业外支出	五、38	263.00	22,586.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		144,480.75	869,323.07
减：所得税费用	五、39	-17,453.51	-43,763.32
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		161,934.26	913,086.39
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.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）		161,934.26	913,086.39
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		161,934.26	913,086.39
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额			
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.01	0.04
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.01	0.04

法定代表人：宋路红

主管会计工作负责人：孙晓梅

会计机构负责人：周红萍

(三) 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		16,137,508.21	17,603,069.92
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、40	1,220,278.96	2,853,536.64
经营活动现金流入小计		17,357,787.17	20,456,606.56
购买商品、接受劳务支付的现金		6,129,706.89	14,871,948.96
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		8,287,440.20	6,004,664.68
支付的各项税费		620,422.06	175,619.51
支付其他与经营活动有关的现金	五、40	2,123,397.06	2,641,703.92
经营活动现金流出小计		17,160,966.21	23,693,937.07
经营活动产生的现金流量净额		196,820.96	-3,237,330.51
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,398,500.02	8,234,035.69
投资支付的现金			
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		5,398,500.02	8,234,035.69
投资活动产生的现金流量净额		-5,398,500.02	-8,234,035.69
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		5,000,000.00	14,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		5,000,000.00	14,500,000.00
偿还债务支付的现金		5,000,000.00	5,950,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		620,219.44	318,986.64
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、40		2,066,868.61
筹资活动现金流出小计		5,620,219.44	8,335,855.25
筹资活动产生的现金流量净额		-620,219.44	6,164,144.75
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		-5,821,898.50	-5,307,221.45
加：期初现金及现金等价物余额		12,143,463.1	15,451,130.27
六、期末现金及现金等价物余额		6,321,564.60	10,143,908.82

法定代表人：宋路红

主管会计工作负责人：孙晓梅

会计机构负责人：周红萍

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

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

附注事项索引说明:

报告期, 公司无需要说明的详情, 请财务报告使用者参考往期财务报告的相应披露内容。

(二) 财务报表项目附注

一、公司基本情况

杭州联科生物技术股份有限公司(若无特殊说明, 以下简称“公司”、“本公司”)系由杭州联科生物技术有限公司整体变更为股份有限公司形成, 杭州联科生物技术有限公司由宋路红、谢严、黄文喜、廖晓华等八位自然人共同出资组建的有限公司, 于2002年4月26日取得了杭州市工商管理局下城分局核发的3301032004409号企业法人营业执照。

2015年1月23日, 公司取得全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具的“关于同意杭州联科生物技术股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函”(股转系统函【2015】235号), 在全国中小企业股份转让系统中挂牌, 公司挂牌时注册资本为500.00万元, 股份总数为500.00万股。

根据公司2015年5月18日召开的2014年年度股东大会审议通过的《关于公司股票定向增发方案的议案》、《关于修改<公司章程>的议案》等相关议案, 公司定向发行股票共计300.00万股, 股票发行完成后, 公司总股本由500.00万股变更为800.00万股, 已于2015年实施完成。

根据公司2015年7月4日召开的2015年第一次临时股东大会通过的《关于公司股票定向增发方案的议案》、《关于修改<公司章程>的议案》等相关议案, 公司定向发行股票共计300.00万股, 股票发行完成后, 公司总股本由800.00万股变更为1,100.00万股, 已于2015年实施完成。

根据公司2019年12月17日召开的2019年第三次临时股东大会通过的《关于公司以资本公积转增股本暨增加注册资本的议案》、《关于修改<公司章程>的议案》等相关议案, 公司以资本公积转增股本1,100.00万股, 转增完成后, 公司总股本由1,100.00万股变更为2,200.00万股, 已于2019年实施完成, 并完成了工商变更登记。

根据公司2021年11月10日召开的2021年第六次临时股东大会通过的《关于<杭州联科生物技术股

份有限公司股票定向发行说明书>的议案》、《关于签署附生效条件的<股票认购协议>的议案》、《关于根据本次股票发行结果修订<公司章程>的议案》、《关于公司现有股东不享有本次股票定向发行优先认购权的议案》等相关议案，公司定向发行股票共计 200.00 万股，股票发行完成后，公司总股本由 2,200.00 万股变更为 2,400.00 万股，已于 2021 年 12 月 24 日完成验资报告、2022 年 1 月 18 日完成股权登记，并于 2022 年 2 月 14 日完成了工商变更登记。

截止 2023 年 6 月 30 日，本公司累计发行股本总数 2,400.00 万股，注册资本为 2,400.00 万元，企业统一社会信用代码为 91330100738418753J，注册地址为浙江省杭州市萧山区闻堰街道天马路 1688 号 2 幢 301 室，法定代表人为宋路红。

公司的经营范围为：一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；第一类医疗器械生产；第一类医疗器械销售；第二类医疗器械销售；工程和技术研究和试验发展；实验分析仪器销售；销售代理；细胞技术研发和应用；专用化学产品制造（不含危险化学品）；货物进出口；生物化工产品技术研发（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。许可项目：第三类医疗器械经营；第二类医疗器械生产；第三类医疗器械生产（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）。

宋路红直接持股公司 25.57%股权，杭州茂天赛企业管理合伙企业（有限合伙）直接持股公司 13.33%股权。宋路红通过杭州茂天赛企业管理合伙企业（有限合伙）拥有公司 13.33%的表决权，因此宋路红为公司实际控制人。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司以持续经营为财务报表的编制基础，以权责发生制为记账基础。公司一般采用历史成本对会计要素进行计量，在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的前提下采用重置成本、可变现净值、现值及公允价值进行计量。

2、持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

公司财务报表及附注系按财政部颁布的《企业会计准则》、应用指南、企业会计准则解释以及相关补充规定的要求编制，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

2、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

本次财务报表涉及会计期间为 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日。

3、营业周期

正常营业周期是指公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

人民币元。

5、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指公司持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、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。

6、外币业务

(1) 外币交易在初始确认时，采用交易发生当日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价将外币金额折算为人民币金额。

(2) 于资产负债表日，按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

① 外币货币性项目，采用资产负债表日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价折算。因资产负债表日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，计入当期损益。

② 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，并根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

货币性项目，是指公司持有的货币资金和将以固定或可确定的金额收取的资产或者偿付的负债。
非货币性项目，是指货币性项目以外的项目。

7、金融工具

（自2021年1月1日起，适用于已执行新金融工具准则的公司：）

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。当公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

①分类和初始计量

公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：

以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；

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，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，公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

1) 债务工具

公司持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，分别采用以下三种方式进行计量：

<1>以摊余成本计量：

公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据及应收账款、合同资产、其他应收款、债权投资、租赁应收款和长期应收款等。公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

<2>以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：

公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资，自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

<3>以公允价值计量且其变动计入当期损益：

公司将持有的未划分为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债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产。在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

2) 权益工具

公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

此外，公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。该指定一经做出，不得撤销。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资，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。

②减值

公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、合同资产和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。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。

于每个资产负债表日，公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据及应收账款、租赁应收款和合同资产，无论是否存在重大融资成分，公司均可以按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

1) 信用风险显著增加判断标准

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

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

<1>定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例。

<2>定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

<3>上限指标为债务人合同付款(包括本金和利息)一般逾期超过 30 天，最长不超过 90 天。

2) 已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

<1>发行方或债务人发生重大财务困难；

<2>债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

<3>债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

<4>债务人很可能破产或进行其他财务重组；

<5>发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

<6>以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实；

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

公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。公司考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄组合为基础评估应收账款的预期信用损失。

公司在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当期状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表：

账龄	应收账款预期信用损失率	其他应收款预期信用损失率
1 年以内(含 1 年)	5.00%	5.00%
1 至 2 年(含 2 年)	20.00%	20.00%
2 至 3 年(含 3 年)	50.00%	50.00%
3 年以上	100.00%	100.00%

当公司不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时，公司直接减记该金融资产的账面余额。

③终止确认

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，且公司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；

3) 该金融资产已转移, 虽然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, 但是放弃了对该金融资产控制。

其他权益工具投资终止确认时, 其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额, 计入留存收益; 其余金融资产终止确认时, 其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额, 计入当期损益。

④核销

如果公司及其子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, 则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在公司及其子公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是, 按照公司及其子公司收到到期款项的程序, 被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的, 作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(2) 金融负债

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

除下列各项外, 公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债:

①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(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。

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

③不属于本条第①项或第②项情形的财务担保合同, 以及不属于本条第①项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。在非同一控制下的企业合并中, 公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的, 该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

在初始确认时, 为了提供更相关的会计信息, 公司可以将金融负债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, 该指定满足下列条件之一:

1) 能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略, 以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价, 并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经做出, 不得撤销。

公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债, 包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量, 并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的, 列示为流动负债; 期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的, 列示为一年内到期的非流动负债; 其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时, 公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额, 计入当期损益。

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

(3) 金融工具的公允价值确定

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, 公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术, 选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值, 并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下, 使用不可观察输入值。

(4) 后续计量

初始确认后, 公司对不同类别的金融资产, 分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

初始确认后, 公司对不同类别的金融负债, 分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入当期损益或以其他适当方法进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本, 以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定:

1) 扣除已偿还的本金。

2) 加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额。

3) 扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：

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

2)对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。公司按照上述政策对金融资产的摊余成本运用实际利率法计算利息收入的，若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述政策之后发生的某一事件相联系（如债务人的信用评级被上调），公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

8、存货

(1) 存货的分类

公司存货主要包括原材料、在途物资、低值易耗品、自制半成品、库存商品等。

(2) 发出存货的计价方法

发出存货时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备，计入当期损益。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。

各类存货可变现净值的确定依据如下：

①产成品、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。

②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。

③资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，应当分别确定其可变现净值，并与其相对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

存货跌价准备按单个存货项目(或存货类别)计提，与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

(4) 存货的盘存制度

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

对低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

9、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

① 与该固定资产有关的经济利益很可能流入公司；

② 该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 各类固定资产折旧方法

各类固定资产采用直线法并按下列使用寿命、预计净残值率及折旧率计提折旧：

类别	折旧方法	使用年限	预计净残值率	年折旧率
机器设备	直线法	5年	5.00%	19.00%
运输设备	直线法	4年	5.00%	23.75%
电子设备及其他	直线法	3年	5.00%	31.67%

10、在建工程

(1) 包括公司基建、更新改造等发生的支出，该项支出包含工程物资；

(2) 在建工程达到预定可使用状态时转入固定资产。

11、借款费用

(1) 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。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长的时间的(通常是指1年及1年以上)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。其他借款

费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

(2) 借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

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

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态必要的程序，借款费用的资本化则继续进行。

(3)在资本化期间内，每一会计期间的利息(包括折价或溢价的摊销)资本化金额，按照下列规定确定：

①为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用的一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率确定。

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相应摊销的折价或者溢价的金额，调整每期利息金额。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

(4)专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

12、使用权资产（自2021年1月1日起，适用于已执行新租赁准则的公司：）

使用权资产类别主要包括房屋建筑物、机器设备、电子设备和运输工具。

(1)使用权资产确认条件

使用权资产是指公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。使用权资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

(2)使用权资产的初始计量

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

a.租赁负债的初始计量金额；

b.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；

c.承租人发生的初始直接费用；

d.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。

(3)使用权资产的后续计量

a.采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

b.对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。各类使用权资产的具体折旧方法如下。

(4)各类使用权资产折旧方法

各类固定资产采用直线法并按下列使用寿命、预计净残值率及折旧率计提折旧：

类别	折旧方法	使用年限	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	直线法	3年	0%	33.33%
机器设备	直线法	5年	0%	20.00%

(5)按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

(6) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明使用权资产发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

13、无形资产

(1) 无形资产，是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产按照成本进行初始计量。于取得无形资产时分析判断其使用寿命。

(2) 公司确定无形资产使用寿命通常考虑的因素：

- ①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；
- ②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；
- ③以该资产生产的产品或提供服务的市场需求情况；
- ④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；
- ⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；
- ⑥对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；
- ⑦与企业持有其他资产使用寿命的关联性等。

无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

(3)对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内系统合理(或者直线法)摊销。公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，将改变摊销期限和摊销方法。

对于使用寿命有限的无形资产，在采用直线法计算摊销额时，各项无形资产的使用寿命、预计净残值率如下：

类别	使用年限	预计残值率	年摊销率
用友 ERP	5 年	0.00%	20.00%
科研试剂开发技术	5 年	0.00%	20.00%
商派软件	5 年	0.00%	20.00%
条形码系统	5 年	0.00%	20.00%
研发管理系统	5 年	0.00%	20.00%

(4) 使用寿命不确定的无形资产不进行摊销，于每年末进行减值测试。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(5) 内部研究开发

①内部研究开发项目的支出，包括研究阶段支出与开发阶段支出，其中：

1)研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。
2)开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

②内部研究开发项目在研究阶段的支出于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- 1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- 2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 3)无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；
- 4)有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- 5)归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

14、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资

产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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。

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。

15、长期待摊费用

长期待摊费用是公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上(不含1年)的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

(长期)待摊费用按照(直线法)平均摊销，摊销年限如下：

名称	摊销年限
租赁经营场所装修	3年
发展战略咨询服务	5年

16、合同负债

(自2021年1月1日起适用于执行新收入准则的公司：)

合同负债反映已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

17、职工薪酬

(1) 职工薪酬的范围

职工薪酬，是指公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

(2) 短期薪酬是指公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬。

短期薪酬包括职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金、工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤、短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

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

(3) 离职后福利是指公司为获得员工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。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。

于报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项应计入当期损益；第③项应计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

1) 修改设定受益计划时。

2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

(4) 辞退福利

是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

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。

(5) 其他长期职工福利

是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

企业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，适用于上述设定提存计划的有关规定进行处理。

除符合设定提存计划条件的情形外，按照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。在报告期末，企业应当将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ①服务成本。
- ②其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- ③重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

18、租赁负债（自 2021 年 1 月 1 日起，适用于已执行新租赁准则的公司：）

于租赁期开始日，除短期租赁和低价值资产租赁外，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。在计算租赁付款额的现值时，采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。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，但另有规定计入相关资产成本的除外。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

19、收入

（自 2020 年 1 月 1 日起，适用于已执行新收入准则的公司：）

(1) 收入确认原则

与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：

- ①合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；
- ②合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；
- ③合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；
- ④合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；
- ⑤因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、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。然后确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行，并且在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

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：

- ①客户在企业履约的同时即取得并消耗企业履约所带来的经济利益；
- ②客户能够控制企业履约过程中在建的商品；
- ③企业履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且该企业在整个合同期间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，在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，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，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。

如果不满足上述条件之一，则在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，应考虑下列迹象：

- ① 企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

- ② 企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；
- ③ 企业已将该商品实物转移到客户，即客户已实物占有该商品；
- ④ 企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；
- ⑤ 客户已接受该商品；
- ⑥ 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

销售试剂仪器等商品、提供实验服务的业务通常仅包括转让商品、提供实验服务的履约义务，在商品、实验报告已经发出并收到客户的签收单时，商品、实验服务的控制权转移，在该时点确认收入实现。给予客户的信用期通常为 90 天，与行业惯例一致，不存在重大融资成分。

20、政府补助

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

(1)与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

(2)与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

企业对于综合性项目的政府补助，需要将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

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

与公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

企业取得政策性优惠贷款贴息的，应当区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给企业两种情况：

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企业提供贷款的，企业可以选择下列方法之一进行会计处理：

- a.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。
- b.以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

财政将贴息资金直接拨付给企业，企业应当将对应的贴息冲减相关借款费用。

(3)政府补助的确认时点

政府补助为货币性资产的，应当按照收到的金额计量。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；政府补助为非货币性资产的，应当按照取得非货币性资产所有权风险和报酬转移时确认政府补助实现。其中非货币性资产按公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

21、递延所得税资产和递延所得税负债

所得税采用资产负债表债务法进行核算。于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，两者之间存在差异的，确认递延所得税资产、递延所得税负债及相应的递延所得税费用(或收益)。在计算确定当期所得税(即当期应交所得税)以及递延所得税费用(或收益)的基础上，将两者之和确认为利润表中的所得税费用(或收益)，但不包括直接计入所有者权益的交易或事项的所得税影响。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳

税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，应当减记递延所得税资产的账面价值。

22、租赁

(1) 自 2021 年 1 月 1 日起，适用于执行新租赁准则的公司：

租赁是指让渡或取得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或支付对价的合同。在一项合同开始日，评估合同是否为租赁或包含租赁。

① 公司作为承租人

租赁资产的类别主要为房屋建筑物、仪器等。

1) 初始计量

在租赁期开始日，将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

2) 后续计量

参照《企业会计准则第 4 号—固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注三、12 “使用权资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，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。

对于租赁负债，按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。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。

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

4) 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

② 公司作为出租人

在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

1) 经营租赁

采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

2) 融资租赁

于租赁期开始日，确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

23、重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

本报告期内，公司无需披露的重要会计政策变更。

(2) 重要会计估计变更

本报告期内，公司无需披露的重要会计估计变更。

24、重大会计判断和估计

公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）收入确认

如本附注三、19、“收入”所述，在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：

识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及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；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定等。

企业主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

（2）与租赁相关的重大会计判断和估计

1) 租赁的识别

公司在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

2) 租赁的分类

公司作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

3) 租赁负债

公司作为承租人时，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。在计量租赁付款额的现值时，公司对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，公司综合考虑与本集团行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

（3）金融工具减值

公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，公司根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。

（4）存货跌价准备

公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（5）长期资产减值准备

公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

（6）折旧和摊销

公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（7）开发支出

确定资本化的金额时，公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计

受益期间的假设。

2023年6月30日公司自行开发的无形资产在资产负债表中的余额为人民币14,338,848.65元。公司管理层认为该业务的前景和目前的发展良好，市场对以该无形资产生产的产品的反应也证实了管理层之前对这一项目预期收入的估计。但是日益增加的竞争也使得管理层重新考虑对市场份额和有关产品的预计毛利等方面的假设。经过全面的检视后，公司管理层认为即使在产品回报率出现下调的情况下，仍可以全额收回无形资产账面价值。公司将继续密切检视有关情况，一旦有迹象表明需要调整相关会计估计的假设，公司将在有关迹象发生的期间作出调整。

(8) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(9) 所得税

公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	13%、6%、3%
城市维护建设税	应缴流转税额	7%
教育费附加	应缴流转税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

2、所得税税收优惠及批文

2019年，本公司通过了浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局组织的高新技术企业认定，取得编号为GR201933003500的高新技术企业证书，发证时间为2019年12月4日，有效期三年。2022年，公司通过了高新技术企业复审，取得编号为GR202233008113的高新技术企业证书，发证时间为2022年12月24日，有效期三年。因此，根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的规定，2023年度执行15%的企业所得税优惠税率。

五、财务报表主要项目附注

(以下注释项目除非特别指出，“期末”指2023年6月30日，“期初”指2022年12月31日，“本期”指2023年1月至6月，“上期”指2022年1月至6月。)

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	6,321,564.60	12,142,962.30
其他货币资金-支付宝		500.80
合计	<u>6,321,564.60</u>	<u>12,143,463.10</u>

其中：存放在境外的款项总额
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额

2、应收账款

(1)按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内	3,935,177.70
1至2年	956,340.82
2至3年	237,883.09
3年以上	<u>1,065,458.77</u>

合计 6,194,860.38

(2)按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	6,194,860.38	100.00%	1,572,427.36	25.38%	4,622,433.02
合计	6,194,860.38	100.00%	1,572,427.36	25.38%	4,622,433.02

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	5,624,275.53	100.00%	1,454,210.94	25.86%	4,170,064.59
合计	5,624,275.53	100.00%	1,454,210.94	25.86%	4,170,064.59

按组合计提坏账准备:

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	6,194,860.38	1,572,427.36	25.38%
合计	6,194,860.38	1,572,427.36	25.38%

按组合计提坏账准备的确认标准及说明:

对于不含重大融资成分的应收款项,公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

(3)坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	1,454,210.94	154,167.02	1,280.00	34,670.60	=	1,572,427.36
合计	1,454,210.94	154,167.02	1,280.00	34,670.60	=	1,572,427.36

(4)本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	34,670.60

(5)按欠款方归集的余额前五名的应收账款情况

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 3,377,984.57 元,占应收账款期末余额合计数的比例 54.53%,相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 792,887.88 元。

3、预付款项

(1)预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例

1 年以内	131,086.97	93.11%	275,340.51	100.00%
1 年至 2 年	9,706.44	6.89%		
2 年至 3 年				
3 年以上	=	=	=	=
合计	<u>140,793.41</u>	<u>100.00%</u>	<u>275,340.51</u>	<u>100.00%</u>

公司报告期末无账龄超过 1 年且金额重要的预付账款。

(2) 按预付对象归集的余额前五名的预付款项情况

本报告期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 124,954.03 元，占预付款项期末余额合计数的比例 88.75 %。

4、其他应收款

项目	期末数	期初数
应收利息		
应收股利		
其他应收款	<u>399,997.38</u>	<u>371,090.98</u>
合计	<u>399,997.38</u>	<u>371,090.98</u>

(1) 其他应收款

① 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1 年以内	395,407.62
1 至 2 年	450.17
2 至 3 年	48,000.00
3 年以上	<u>60,549.83</u>
合计	<u>504,407.62</u>

② 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金、押金	451,034.08	423,034.08
垫付员工款项	41,373.54	51,766.81
备用金及其他	<u>12,000.00</u>	
合计	<u>504,407.62</u>	<u>474,800.89</u>

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)	
期初余额	103,709.91			103,709.91
期初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				

本期计提	700.33	700.33
本期转回		
本期转销		
本期核销		
其他变动		
期末余额	104,410.24	104,410.24

④ 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	<u>103,709.91</u>	<u>700.33</u>	=	=	=	<u>104,410.24</u>
合计	<u>103,709.91</u>	<u>700.33</u>	=	=	=	<u>104,410.24</u>

⑤ 本报告期无实际核销的其他应收款。

⑥ 按欠款方归集的前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占总金额比例	坏账准备期末余额
杭州时代高科技产业园有限公司	房租押金	292,834.08	1年以内	58.05%	14,641.70
个人公积金	垫付员工款项	36,960.00	1年以内	7.33%	1,848.00
喀斯玛(北京)科技有限公司	保证金	30,000.00	2-3年	5.95%	15,000.00
深圳迈瑞生物医疗电子股份有限公司	保证金	30,000.00	1年以内	5.95%	1,500.00
南京农业大学	保证金	20,000.00	3年以上	3.96%	20,000.00
合计		<u>409,794.08</u>		<u>81.24%</u>	<u>52,989.70</u>

5、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	6,913,290.17	29,929.71	6,883,360.46	7,007,863.64	29,929.71	6,977,933.93
自制半成品	2,883,732.40	144,964.59	2,738,767.81	2,547,708.01	144,964.59	2,402,743.42
库存商品	<u>3,503,275.73</u>	<u>232,736.20</u>	<u>3,270,539.53</u>	<u>3,921,818.72</u>	<u>232,736.20</u>	<u>3,689,082.52</u>
合计	<u>13,300,298.30</u>	<u>407,630.50</u>	<u>12,892,667.80</u>	<u>13,477,390.37</u>	<u>407,630.50</u>	<u>13,069,759.87</u>

(2) 存货跌价准备情况

存货种类	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	29,929.71					29,929.71
自制半成品	144,964.59					144,964.59

库存商品	<u>232,736.20</u>	<u>232,736.20</u>
合计	<u>407,630.50</u>	<u>407,630.50</u>

(3) 存货期末余额中无资本化费用。

6、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税		62,474.85
待摊费用	<u>141,509.44</u>	
合计	<u>141,509.44</u>	<u>62,474.85</u>

7、固定资产

项目	期末数	期初数
固定资产	5,447,294.16	5,338,524.71
固定资产清理	=	=
合计	<u>5,447,294.16</u>	<u>5,338,524.71</u>

(1) 固定资产情况

项目	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
① 账面原值				
期初余额	2,312,280.21	495,752.22	7,373,808.45	10,181,840.88
本年增加金额			1,022,252.47	1,022,252.47
其中：购置			1,022,252.47	1,022,252.47
在建工程转入				
本年减少金额			10,924.65	10,924.65
其中：处置或报废			10,924.65	10,924.65
期末余额	2,312,280.21	495,752.22	8,385,136.27	11,193,168.70
② 累计折旧				
期初余额	703,156.43	39,247.04	4,100,912.70	4,843,316.17
本年增加金额	232,495.80	58,870.56	622,116.66	913,483.02
其中：计提	232,495.80	58,870.56	622,116.66	913,483.02
本年减少金额			10,924.65	10,924.65
其中：处置或报废			10,924.65	10,924.65
期末余额	935,652.23	98,117.60	4,712,104.71	5,745,874.54
③ 减值准备				
期初余额				
本年增加金额				
本年减少金额				
期末余额				
④ 账面价值				
期初账面价值	<u>1,609,123.78</u>	<u>456,505.18</u>	<u>3,272,895.75</u>	<u>5,338,524.71</u>
期末账面价值	<u>1,376,627.98</u>	<u>397,634.62</u>	<u>3,673,031.56</u>	<u>5,447,294.16</u>

(2) 期末无暂时闲置的固定资产，固定资产无减值迹象，因此未计提减值准备。

(3) 无抵押的固定资产。

8、在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	89,708.74	166,413.26
工程物资		
合计	<u>89,708.74</u>	<u>166,413.26</u>

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
用友项目	89,708.74		89,708.74	166,413.26		166,413.26

(2) 在建工程项目本期变动情况

项目名称	期初余额	本期增加金额	本期转入无形资产金额	期末余额
用友项目	166,413.26	215,171.09	291,875.61	89,708.74

9、使用权资产

项目	机器设备	房屋及建筑物	合计
① 账面原值			
年初余额	0.00	4,772,020.97	4,772,020.97
本年增加金额			
本年减少金额			
年末余额	0.00	4,772,020.97	4,772,020.97
② 累计折旧			
年初余额	0.00	2,819,951.94	2,819,951.94
本年增加金额		795,336.83	795,336.83
其中：计提		795,336.83	795,336.83
本年减少金额			
其中：处置或报废			
年末余额	0.00	3,615,288.77	3,615,288.77
③ 减值准备			
年初余额			
本年增加金额			
本年减少金额			
年末余额			
④ 账面价值			
年初账面价值	<u>0.00</u>	<u>1,952,069.03</u>	<u>1,952,069.03</u>
年末账面价值	<u>0.00</u>	<u>1,156,732.20</u>	<u>1,156,732.20</u>

10、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	科研试剂开发技术	用友 ERP	研发管理系统	商派软件	条形码系统	合计
① 账面原值						
期初余额	12,399,517.98	1,345,727.80	327,358.49	320,754.72	47,169.81	14,440,528.80
本期增加金额	12,310,056.46	291,875.61				12,601,932.07
其中：购置						
内部研发	12,310,056.46					12,310,056.46
在建工程转入		291,875.61				291,875.61
本期减少金额						
其中：处置						
期末余额	24,709,574.44	1,637,603.41	327,358.49	320,754.72	47,169.81	27,042,460.87
② 累计摊销						
期初余额	9,330,402.33	1,264,236.16	50,201.65	320,754.72	47,169.81	11,012,764.67
本期增加金额	1,040,323.46	47,391.99	32,735.82			1,120,451.27
其中：计提	1,040,323.46	47,391.99	32,735.82			1,120,451.27
本期减少金额						
其中：处置						
期末余额	10,370,725.79	1,311,628.15	82,937.47	320,754.72	47,169.81	12,133,215.94
③ 减值准备						
期初余额						
本期增加金额						
本期减少金额						
期末余额						
④ 账面价值						
期初账面价值	<u>3,069,115.65</u>	<u>81,491.64</u>	<u>277,156.84</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>3,427,764.13</u>
期末账面价值	<u>14,338,848.65</u>	<u>325,975.26</u>	<u>244,421.02</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>14,909,244.93</u>

本报告期末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 96.17%

11、 开发支出

项目	期初余额	本期增加金额	
		内部开发支出	其他
重组抗体开发平台(ELISA 产品的开发-ELISA 抗体对的开发和应用)	1,993,210.37	375,242.78	
ELISA 产品的开发-ELISA 包被方法的研究	5,002,330.89	382,301.81	
一步法 ELISA 试剂盒开发		386,086.32	
基于流式平台的抗体标记方法研究-用于流式检测的荧光标记方法研究	6,476,228.58	449,195.18	
基于流式平台的抗体标记方法研究-IVD 流式产品的研究和开发	3,375,355.34	822,369.90	
基于流式平台的抗体标记方法研究-细胞因子检测试剂盒的开发	1,898,452.88	1,167,734.70	
重组蛋白开发平台（含细胞因子）	<u>862,136.11</u>	<u>825,159.03</u>	
合计	<u>19,607,714.17</u>	<u>4,408,089.72</u>	<u>0.00</u>

(续上表)

项目	本期减少金额		期末余额
	确认为 无形资产	转入当期损益	
重组抗体开发平台(ELISA 产品的开发-ELISA 抗体对的开发和应用)			2,368,453.15
ELISA 产品的开发-ELISA 包被方法的研究	5,384.63		0.00
一步法 ELISA 试剂盒开发	2.70		386,086.32
基于流式平台的抗体标记方法研究-用于流式检测的荧光标记方法研究	6,925.42		0.00
基于流式平台的抗体标记方法研究-IVD 流式产品的研究和开发	3.76		4,197,725.24
基于流式平台的抗体标记方法研究-细胞因子检测试剂盒的开发			3,066,187.58
重组蛋白开发平台（含细胞因子）			<u>1,687,295.14</u>
合计	<u>12,310.0</u> <u>56.46</u>	<u>0.00</u>	<u>11,705,747.43</u>

12、长期待摊费用

项目	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
丁香通 3 年服务费		90,566.04	20,965.04		69,601.00
发展战略咨询服务费	<u>785,927.16</u>		<u>98,240.88</u>		<u>687,686.28</u>
合计	<u>785,927.16</u>	<u>90,566.04</u>	<u>119,205.92</u>	<u>0.00</u>	<u>757,287.28</u>

13、递延所得税资产/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		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,081,908.10	312,286.22	1,965,551.35	294,832.71
可抵扣亏损	11,813,502.85	1,772,025.43	<u>11,813,502.85</u>	1,772,025.43
合计	<u>13,895,410.95</u>	<u>2,084,311.65</u>	<u>13,779,054.20</u>	<u>2,066,858.14</u>

(2) 无未确认的递延所得税资产。

14、其他非流动资产

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
预付资产购置款				87,000.00		87,000.00
拆迁装修补助款	<u>2,464,449.59</u>		<u>2,464,449.59</u>	<u>2,464,449.59</u>		<u>2,464,449.59</u>
合计	<u>2,464,449.59</u>		<u>2,464,449.59</u>	<u>2,551,449.59</u>		<u>2,551,449.59</u>

15、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

保证借款	27,500,000.00	27,500,000.00
------	---------------	---------------

(2)公司无逾期未偿还的短期借款。

16、应付账款

(1) 应付账款列示

<u>账龄</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
1年以内	3,392,291.91	3,073,690.84
1年至2年		
2年至3年		
3年以上		
合计	<u>3,392,291.91</u>	<u>3,073,690.84</u>

(2) 应付账款期末余额前五名情况如下

<u>排名</u>	<u>款项性质</u>	<u>金额</u>	<u>账龄</u>	<u>占总金额比例</u>
第一名	应付货款	1,881,700.00	1年以内	55.47%
第二名	应付货款	243,684.97	1年以内	7.18%
第三名	应付货款	221,519.00	1年以内	6.53%
第四名	应付货款	141,777.50	1年以内	4.18%
第五名	应付货款	<u>139,323.74</u>	1年以内	4.11%
合计		<u>2,628,005.21</u>		<u>77.47%</u>

17、合同负债

(1) 合同负债

<u>项目</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
预收销货款	500,874.95	1,644,231.45

(2) 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

<u>项目</u>	<u>变动金额</u>	<u>变动原因</u>
销货合同预收款	1,143,356.50	收取预付款减少

18、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

<u>项目</u>	<u>期初余额</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>期末余额</u>
短期薪酬	2,300,456.13	7,741,252.97	9,387,710.95	653,998.15
离职后福利-设定 提存计划	<u>64,652.65</u>	<u>511,828.95</u>	<u>523,239.29</u>	<u>53,242.31</u>
合计	<u>2,365,108.78</u>	<u>8,253,081.92</u>	<u>9,910,950.24</u>	<u>707,240.46</u>

(2) 短期薪酬列示

<u>项目</u>	<u>期初余额</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>期末余额</u>
工资、奖金、津 贴和补贴	2,210,067.26	6,734,312.99	8,335,332.52	609,047.73
职工福利费	45,545.13	362,090.63	407,635.76	0.00
社会保险费	44,843.74	347,340.68	347,234.00	44,950.42

其中：医疗保险	43,737.76	338,140.42	338,823.00	43,055.18
工				
费				
工伤保险费	901.17	7,897.59	7,074.23	1,724.53
生育保险费	204.81	1,302.67	1,336.77	170.71
住房公积金		275,865.00	275,865.00	
工会经费和职				
工教育经费		<u>21,643.67</u>	<u>21,643.67</u>	
合计	<u>2,300,456.13</u>	<u>7,741,252.97</u>	<u>9,387,710.95</u>	<u>653,998.15</u>

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	61,634.86	494,390.12	505,405.14	50,619.84
失业保险费	<u>3,017.79</u>	<u>17,438.83</u>	<u>17,834.15</u>	<u>2,622.47</u>
合计	<u>64,652.65</u>	<u>511,828.95</u>	<u>523,239.29</u>	<u>53,242.31</u>

19、应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	4,950.23	357,620.91
城市维护建设税	2,185.66	11,884.08
教育费附加	936.71	5,093.19
地方教育费附加	624.47	3,395.49
个人所得税	30,367.05	52,948.52
印花税	<u>703.90</u>	<u>2,951.68</u>
合计	<u>39,768.02</u>	<u>433,893.87</u>

20、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	69,208.06	71,871.40
应付股利		
其他应付款	<u>2,448,959.10</u>	<u>1,647,234.92</u>
合计	<u>2,518,167.16</u>	<u>1,719,106.32</u>

①应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	69,208.06	71,871.40

②其他应付款

(1) 其他应付款按账龄列示如下

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	2,005,746.53	81.90%	1,111,053.04	67.45%
1至2年	127,561.59	5.21%	457,297.30	27.76%
2至3年	276,150.00	11.28%	68,197.10	4.14%
3年以上	<u>39,500.98</u>	<u>1.61%</u>	<u>10,687.48</u>	<u>0.65%</u>

合计	<u>2,448,959.10</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,647,234.92</u>	<u>100.00%</u>
----	---------------------	----------------	---------------------	----------------

(2) 其他应付款期末余额前五名情况如下

排名	金额	账龄	占总金额比例
第一名	1,608,458.01	1年以内	65.68%
第二名	54,000.00	2-3年	2.20%
第三名	50,000.00	2-3年、3年以上	2.04%
第四名	39,200.00	1年以内	1.60%
第五名	<u>30,747.33</u>	1年以内	1.26%
合计	<u>1,782,405.34</u>		<u>72.78%</u>

21、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	634,076.08	1,263,763.02

22、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	33,195.39	108,971.13

23、租赁负债

项目	期末数	期初数
融资租赁细胞仪		
房屋租赁		<u>233,955.28</u>
合计		<u>233,955.28</u>

24、长期应付款

项目	期末余额	期初余额
专项应付款-70%拆迁补偿款	2,464,449.59	2,464,449.59

25、股本

项目	期初余额	本期变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	回购注销	其他	
股份总数	24,000,000.00						24,000,000.00

26、资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本(股本)溢价	7,457,547.18			7,457,547.18
其他资本公积	<u>1,174,076.03</u>			<u>1,174,076.03</u>
合计	<u>8,631,623.21</u>			<u>8,631,623.21</u>

27、盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
----	------	-------	-------	------

法定盈余公积	<u>77,591.01</u>	<u>77,591.01</u>
--------	------------------	------------------

28、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	-7,527,470.41	-2,327,257.57
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	-7,527,470.41	-2,327,257.57
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	161,934.26	-5,200,212.84
减: 提取法定盈余公积		
期末未分配利润	<u>-7,365,536.15</u>	<u>-7,527,470.41</u>

29、营业收入、营业成本

(1)营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	18,266,009.72	9,343,858.23	17,982,678.09	8,253,492.69
其他业务				
合计	<u>18,266,009.72</u>	<u>9,343,858.23</u>	<u>17,982,678.09</u>	<u>8,253,492.69</u>

(2)主营业务按产品分项列示如下

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
销售产品	18,096,512.91	9,239,759.70	17,515,059.15	8,198,832.90
检测服务	169,496.81	104,098.53	467,618.94	54,659.79
合计	<u>18,266,009.72</u>	<u>9,343,858.23</u>	<u>17,982,678.09</u>	<u>8,253,492.69</u>

30、税金及附加

项目	计缴标准	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	7%	11,730.79	12,693.91
教育费附加	3%	5,027.46	5,440.24
地方教育费附加	2%	3,351.62	3,626.84
印花税		<u>1,577.76</u>	<u>936.90</u>
合计		<u>21,687.63</u>	<u>22,697.89</u>

31、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬支出	4,290,344.33	3,211,285.99
邮寄费	15,052.02	4,410.70
办公费	2,304.45	7,835.98
差旅费	89,209.54	22,226.04
业务招待费	113,060.47	109,708.82

交通费	80,876.48	80,384.21
市场广告费用	631,572.74	959,688.69
其他费用		<u>301,218.36</u>
合计	<u>5,222,420.03</u>	<u>4,696,758.79</u>

32、管理费用

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
薪酬支出	1,044,177.50	750,461.46
会务费	33,347.04	61,122.21
中介机构费	549,503.55	393,931.62
房租物业费	-510,720.22	517,431.63
装修费摊销		71,507.64
折旧摊销	1,344,754.89	1,216,150.88
交通费	87,289.85	92,044.25
招待费	240,323.24	238,588.41
办公费	94,033.28	156,351.77
其他费用	<u>6,114.29</u>	<u>91,361.44</u>
合计	<u>2,888,823.42</u>	<u>3,588,951.31</u>

33、研发费用

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
薪酬支出	90,373.28	56,902.98
材料投入	24,668.73	
房租物业费	30,050.76	942.25
折旧摊销		13,492.56
其他费用		
合计	<u>145,092.77</u>	<u>71,337.79</u>

34、财务费用

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
利息支出	585,672.74	331,601.08
利息收入	-32,935.81	-17,230.12
汇兑损益	-4,405.76	22,348.04
手续费	11,504.30	14,892.53
其他	<u>28,169.33</u>	<u>-60,668.25</u>
合计	<u>588,004.80</u>	<u>290,943.28</u>

35、其他收益

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
个税手续费	11,081.55	3,447.86

36、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	151,607.02	341,986.91
其他应收款坏账损失	<u>700.33</u>	<u>10,305.15</u>
合计	<u>152,307.35</u>	<u>352,292.06</u>

37、营业外收入

项目	本期发生额		上期发生额	
	发生额	计入非经常性损益的金额	发生额	计入非经常性损益的金额
政府补助	215,493.00	215,493.00	179,856.41	179,856.41
其他	<u>14,353.71</u>	<u>14,353.71</u>	<u>2,400.52</u>	<u>2,400.52</u>
合计	<u>229,846.71</u>	<u>229,846.71</u>	<u>182,256.93</u>	<u>182,256.93</u>

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/ 与收益相关
高新企业补助款	200,000.00		与收益相关
杭州市就业管理服务中心-稳岗稳就补贴		33,856.41	与收益相关
萧山区就业中心就业资金代发户-企业用工补贴	11,500.00	6,000.00	与收益相关
浙江省萧山湘湖国家旅游度假区管理委员会-2021年度重点骨干企业奖励		40,000.00	与收益相关
杭州市萧山区经济和信息化局-小升规企业奖励		100,000.00	与收益相关
企业女职工产假期间社保补贴	<u>3,993.00</u>		与收益相关
合计	<u>215,493.00</u>	<u>179,856.41</u>	

38、营业外支出

项目	本期发生额		上期发生额	
	发生额	计入非经常性损益的金额	发生额	计入非经常性损益的金额
捐款			20,000.00	20,000.00
其他	<u>263.00</u>	<u>263.00</u>	<u>2,586.00</u>	<u>2,586.00</u>
合计	<u>263.00</u>	<u>263.00</u>	<u>22,586.00</u>	<u>22,586.00</u>

39、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		
递延所得税费用	<u>-17,453.51</u>	<u>-43,763.32</u>
合计	<u>-17,453.51</u>	<u>-43,763.32</u>

40、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
保证金		189,600.00
政府补助	1,175,493.00	179,856.41
银行存款利息收入	32,935.81	17,230.12
其他	<u>11,850.15</u>	<u>2,466,850.11</u>
合计	<u>1,220,278.96</u>	<u>2,853,536.64</u>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
差旅费	257,375.87	194,654.50
邮寄费	15,052.02	4,410.70
市场广告费用	631,572.74	959,688.69
业务招待费	353,383.71	348,297.23
中介机构费	549,503.55	393,931.62
办公费	96,337.73	164,187.75
会务费	33,347.04	61,122.21
水电物业费	137,601.08	122,831.42
其他费用	<u>49,223.32</u>	<u>392,579.80</u>
合计	<u>2,123,397.06</u>	<u>2,641,703.92</u>

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
租赁相关费用		2,066,868.61

41、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量的信息

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
① 净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	161,934.26	913,086.39
加：信用减值损失	152,307.35	352,292.06
资产减值准备		
固定资产折旧、使用权资产折旧	922,265.88	811,969.00
无形资产摊销	1,120,451.27	1,104,355.29
长期待摊费用摊销	119,205.92	141,464.52
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)		
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)		
财务费用(收益以“－”号填列)	585,672.74	331,601.08
投资损失(收益以“－”号填列)		

递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-17,453.51	-43,763.32
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)	177,092.07	-3,037,347.47
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-284,252.88	-1,150,497.15
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	<u>-2,740,402.14</u>	<u>-2,660,490.91</u>
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<u>196,820.96</u>	<u>-3,237,330.51</u>

② 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:

债务转为资本	-	-
1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	6,321,564.60	10,143,908.82
减: 现金的期初余额	12,143,463.10	15,451,130.27
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	<u>-5,821,898.50</u>	<u>-5,307,221.45</u>

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
①、现金	6,321,564.60	10,143,908.82
其中: 库存现金		
可用于随时支付的银行存款	6,321,564.60	10,100,021.21
可用于随时支付的其他货币资金		43,887.61
②、现金等价物		
其中: 3个月内到期的债券投资		
③、期末现金及现金等价物	<u>6,321,564.60</u>	<u>10,143,908.82</u>

42、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
银行存款			
其中: 美元	14,842.18	7.2258	107,246.62
应收账款			
其中: 美元	182,235.00	7.2258	1,316,793.66
应付账款			
其中: 美元	328,017.01	7.2258	2,370,185.31
其中: 欧元	864.00	7.8771	6,805.81

43、政府补助

(1) 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
湘湖管委会租金补助	960,000.00	管理费用	960,000.00
高新企业补助款	200,000.00	营业外收入	200,000.00
萧山区就业中心就业资金代发户-企业用工补贴	11,500.00	营业外收入	11,500.00
企业女职工产假期间社保补贴	3,993.00	营业外收入	3,993.00
合计	<u>1,175,493.00</u>		<u>1,175,493.00</u>

(2) 政府补助退回情况

无

46、承租人的其他信息

项目	金额
租赁负债的利息费用	28,169.33
计入当期损益的短期租赁费用	27,600.00
与租赁相关的总现金流出	0.00

房屋租赁的租赁负债折现率采用承租人的增量借款利率加权平均值，为 4.50837%。

六、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

宋路红直接持股公司 25.57%股权，杭州茂天赛企业管理合伙企业（有限合伙）直接持股公司 13.33%股权。宋路红通过杭州茂天赛企业管理合伙企业（有限合伙）拥有公司 13.33%的表决权，因此宋路红为公司实际控制人。

2、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
杭州华安生物技术有限公司	持股 5%以上的股东
杭州华安单抗生物技术有限公司	华安生物子公司

3、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

① 采购商品/接受劳务情况表：

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
杭州华安生物技术有限公司	采购试剂原料	1,790.00	8,840.00

② 出售商品/提供劳务情况表：

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
杭州华安生物技术有限公司	销售试剂	22,780.30	17,216.78

(2) 报告期内关联方为公司提供担保，详细情况如下：

关联方	担保事项	担保金额	贷款银行	担保类型	被保证主债权期限
宋路红、骆文斌	借款担保	5,000,000.00	中国银行股份有限公司杭州市开元支行	保证	2022-6-6 至 2024-6-4
宋路红、骆文斌	借款担保	10,000,000.00	江苏银行股份有限公司杭州分行	保证	2022-6-30 至 2023-7-28
宋路红	借款担保	8,000,000.00	浙江萧山农村商业银行股份有限公司开发区支行	保证	2022-9-27 至 2025-9-26
宋路红	借款担保	4,500,000.00	浙江泰隆商业银行股份有限公司杭州分行	保证	2022-11-17 至 2025-11-5

七、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至期末，公司不存在需要披露的重要承诺事项。

2、或有事项

截至期末，公司不存在需要披露的重要或有事项。

八、资产负债表日后事项

公司无需要披露的资产负债表日后事项。

九、其他重要事项

公司无需要披露的其他重要事项。

十、补充资料

1、非经常性损益明细表

项目	本期发生额	上期发生额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	1,175,493.00	183,304.27
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	14,090.71	-20,185.48
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：非经常性损益的所得税影响	178,437.56	24,467.82
扣除所得税影响后的非经常性损益净额	1,011,146.15	138,650.97

2、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		基本每股收益	
	2023年 1-6月	2022年 1-6月	2023年 1-6月	2022年 1-6月
归属于公司普通股股东的净利润	0.64%	2.96%	0.01	0.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-3.36%	2.51%	-0.04	0.03

十一、财务报表的批准

本财务报告经本公司董事会于 2023 年 8 月 22 日批准。

杭州联科生物技术股份有限公司
二〇二三年八月二十二日

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
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,175,493.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	14,090.71
非经常性损益合计	1,189,583.71
减：所得税影响数	178,437.56
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	1,011,146.15

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

附件 II 融资情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	变更用途是否履行必要决策程序
2021年第一次股票定向发行	2021年12月8日	10,000,000.00	881,150.00	否	/	/	不适用

募集资金使用详细情况：

本次发行公司共募集资金 10,000,000 元，其中计划用于研发投入 7,500,000 元（含研发平台建设 300 万元、产品注册申报 200 万元、研发团队薪酬 250 万元），用于补充流动资金 2,500,000 元。报告期实际用于研发平台建设投入 431,540 元，用于产品注册申报投入 449,610 元。另外，募集资金专户收

到银行存款利息 2,692.66 元，支出付款手续费 62 元，截止报告期末该账户尚未使用的募集资金 1,653,736.72 元。

公司按照《定向发行说明书》披露的用途使用本次募集资金，募集资金用于补充流动资金及研发投入，用途未做改变

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