



达晖生物

NEEQ: 873195

广州达晖生物技术股份有限公司

Guangzhou Dahui Biotechnology Co., Ltd

半年度报告

2023

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人刘强、主管会计工作负责人张程及会计机构负责人（会计主管人员）楚艳阳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

根据《非上市公众公司信息披露内容与格式准则第 10 号-基础层挂牌公司年度报告》第九条的规定：“由于国家秘密、商业秘密等特殊原因导致本准则规定的某些信息确实不便披露的，公司可以不予披露。”根据以上规定，公司以保护商业秘密、避免引起不必要的竞争，最大限度保护公司和股东权益，在披露 2023 年半年度报告时豁免披露前五大客户和前五大供应商名单。

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	13
第四节	股份变动及股东情况	15
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	17
第六节	财务会计报告	19
附件 I	会计信息调整及差异情况	71
附件 II	融资情况	71

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	公司董事会秘书办公室

释义

释义项目		释义
公司、股份有限公司、达晖生物	指	广州达晖生物技术股份有限公司
报告期	指	2023年1月1日-2023年6月30日
元, 万元	指	人民币元、人民币万元
《公司章程》	指	最近一次由股东大会会议审议通过的《广州达晖生物技术股份有限公司章程》
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
染色体	指	染色体是细胞在有丝分裂或减数分裂时 DNA 存在的特定形式。细胞核内, DNA 紧密卷绕在称为组蛋白的蛋白质周围并被包装成一个线状结构。染色体是遗传信息的载体, 它的数目或结构异常会导致遗传病的产生。
体外诊断	指	在人体之外通过对人体的样本(血液、体液、组织等)进行检测而获取临床诊断信息, 进而判断疾病或机体功能的产品和服务。

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	广州达晖生物技术股份有限公司		
英文名称及缩写	Guangzhou Dahui Biotechnology Co., Ltd DahuiBio		
法定代表人	刘强	成立时间	2005年4月30日
控股股东	控股股东为（刘强）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（刘强），一致行动人为（吴军生）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-医药制造业（C27）-生物药品制造业（C276）		
主要产品与服务项目	主要产品是染色体核型分析用培养基系列产品、用于细胞样本前处理的细胞收获仪、对外科研协作服务项目。		
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	达晖生物	证券代码	873195
挂牌时间	2019年1月30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）	18,000,000
主办券商（报告期内）	九州证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	武汉市江汉区青年路278号中海中心32F-34F		
联系方式			
董事会秘书姓名	李雪梅	联系地址	广州市越秀区先烈中路80号汇华大厦2808室
电话	020-37636930	电子邮箱	Dahuibio_dm@163.com
传真	020-37636952		
公司办公地址	广州市越秀区先烈中路80号汇华大厦2808室	邮政编码	510070
公司网址	www.dahuibio.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	914401047733414218		
注册地址	广东省广州市越秀区先烈中路80号2808室		
注册资本（元）	18,000,000	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

公司致力于生命科学和生物技术领域、所处细分领域是产前诊断技术领域细胞遗传领域产品，是一家集研发、生产和销售为一体的生物医药企业，公司一直不断发展、持续创新、努力成为产前诊断细胞领域的头部企业。公司主营产品是医学遗传检验：染色体核型分析用培养基系列产品和自动细胞收获仪设备，主要用于产前诊断，按医疗器械分类目录中的一类体外诊断试剂、形态学分类分析前样本处理设备类别管理。报告期末，公司持有已获准入证书产品 17 项、商标专用权 18 项、软件著作权 1 项、发明专利 6 项、实用新型专利 13 项、外观专利 2 项。被认定为广东省“专精特新”中小企业、高新技术企业、科技型中小企业、市级工程技术中心。

公司自成立以来始终坚持“诚信、积极、务实”的经营理念，以技术创新打造企业的核心竞争力，公司目前不仅聚集细胞遗传领域、持续在细胞遗传领域深耕细作，同时也根据市场的需求不断拓展分子遗传领域的产品及医疗设备的研发。公司目前通过直销与区域经销相结合的业务拓展方式，产品销售及售后服务网络已覆盖国内各级医疗机构、妇幼保健系统、计生系统、职业病防治院系统、第三方医学检测机构。公司收入主要为产品收入（试剂、耗材、仪器）和对外科研协作服务收入。公司基于行业发展现状结合未来市场战略规划，不断强大内部新产品开发、加强对外技术合作，补充完善公司产品线，从而更好的促进公司业务发展。

报告期内，公司商业模式未发生变化，各项要素也未发生变化，公司按原有的商业模式在 2023 年稳定持续发展。

(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
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	<p>公司于 2022 年 12 月经广东省工业和信息化厅认定，成为 2022 年广东省“专精特新”中小企业，并获得荣誉证书，有效期三年。</p> <p>公司于 2016 年 12 月被广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合认定为高新技术企业。先后于 2019</p>

年、2022 年连续通过高新技术企业复审，获得编号为：GR202244001653 的高新技术企业证书，证书有效期三年。

公司于 2022 年 11 月获得广州市工商业联合会、广州市工业和信息化局联合认定的 2022 年广州市“专精特新”扶优计划培育企业证书，证书有效期五年。

以上证书的认定既提升了我司的竞争力，也激发了企业的自主创新能力和科技创新能力。

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	15,593,477.98	16,387,738.54	-4.85%
毛利率%	46.19%	43.51%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,151,676.03	1,691,005.27	27.24%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,841,894.60	1,473,566.82	25.00%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	9.33%	7.70%	-
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）	7.99%	6.71%	-
基本每股收益	0.12	0.10	20%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	42,743,446.27	37,512,523.58	13.94%
负债总计	20,109,353.27	15,230,106.61	32.04%
归属于挂牌公司股东的净资产	22,634,093.00	22,282,416.97	1.58%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.26	1.24	1.61%
资产负债率%（母公司）	44.30%	37.09%	-
资产负债率%（合并）	47.05%	40.60%	-
流动比率	2.34	2.73	-
利息保障倍数	11.88	7.95	-
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	118,930.24	811,879.02	-85.35%
应收账款周转率	1.07	1.31	-
存货周转率	1.86	1.98	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	13.94%	4.38%	-
营业收入增长率%	-4.85%	7.13%	-
净利润增长率%	27.24%	58.32%	-

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	12,395,487.60	29.00%	6,239,150.60	16.63%	98.67%
交易性金融资产	2,700,000.00	6.32%	4,500,000.00	12.00%	-40.00%
应收票据	0.00	0%	0.00	0%	0%
应收账款	14,192,828.70	33.20%	13,352,196.39	35.59%	6.30%
预付款项	2,227,110.19	5.21%	2,171,681.12	5.79%	2.55%
其他应收款	338,185.62	0.79%	298,529.40	0.80%	13.28%
存货	4,931,860.51	11.54%	4,111,826.06	10.96%	19.94%
使用权资产	946,161.64	2.21%	1,386,734.88	3.70%	-31.77%
短期借款	3,745,895.82	8.76%	0.00	0.00%	100.00%
应付账款	2,554,663.04	5.98%	3,148,711.38	8.39%	-18.87%
合同负债	123,706.19	0.29%	215,414.21	0.57%	-42.57%
应付职工薪酬	629,690.60	1.47%	1,146,674.06	3.06%	-45.09%
应交税费	23,888.81	0.06%	96,276.96	0.26%	-75.19%
其他应付款	2,442,931.85	5.72%	690,730.54	1.84%	253.67%
长期借款	3,718,983.19	8.70%	3,010,462.99	8.03%	23.54%
租赁负债	376,868.05	0.88%	596,385.21	1.59%	-36.81%
总资产	42,743,446.27	-	37,512,523.58	-	-

项目重大变动原因：

- (1) 货币资金较本年期初增加98.67%，主要原因是减持理财产品资金回笼、中国银行长期借款到账所致。
- (2) 交易性金融资产较本年期初减少40.00%，主要原因是减持理财产品所致。
- (3) 使用权资产较上年期末减少31.77%，是报告期正常摊销影响。
- (4) 短期借款较本年期初增长100.00%，主要是报告期内增加科技型中小企业信贷风险损失补偿资金池企业借款。

- (5) 合同负债较本年期初减少42.57%，主要是公司更换经销商，退预收款项。
- (6) 应付职工薪酬较本年期初减少45.09%，主要因素是支付期初的职工年终奖金影响。
- (7) 应交税费较本年期初减少75.19%，主要原因是本期进项增加、销项减少导致应交增值税减少；个税起用累计计税方式，半年累计计税金额较上期少，所以本期的应交税费较期初下降。
- (8) 其他应付款较本年期初增长253.67%，主要原因是公司2023年5月召开的股东大会审议通过了股利分配方案，截止6月30日尚未支付股利。
- (9) 租赁负债较本年期初减少36.81%，主要原因是上年期末部分租赁未付款额已在今年上半年支付，故租赁负债期末余额有所减少。

(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	15,593,477.98	-	16,387,738.54	-	-4.85%
营业成本	8,390,187.12	53.81%	9,256,956.76	56.49%	-9.36%
毛利率	46.19%	-	43.51%	-	-
销售费用	1,741,962.77	11.17%	1,374,817.57	8.39%	26.71%
管理费用	1,765,737.64	11.32%	2,438,652.70	14.88%	-27.59%
研发费用	1,608,552.52	10.32%	1,398,095.77	8.53%	15.05%
财务费用	151,025.21	0.97%	240,463.99	1.47%	-37.19%
其他收益	322,666.93	2.07%	173,232.76	1.06%	86.26%
营业利润	2,207,493.73	14.16%	1,768,974.27	10.79%	24.79%
净利润	2,151,676.03	13.80%	1,691,005.27	10.32%	27.24%
经营活动产生的现金流量净额	118,930.24	-	811,879.02	-	-85.35%
投资活动产生的现金流量净额	1,719,928.84	-	2,044,205.69	-	-15.86%
筹资活动产生的现金流量净额	4,317,477.92	-	-1,124,270.33	-	484.02%

项目重大变动原因：

- (1) 财务费用较上年同期减少 37.19%，主要原因是本期的利息支出减少及利息收入增加所致。
- (2) 其他收益较上年同期增长 86.26%，主要原因是报告期内公司被认定为省级专精特新中小企业、省级规上企业给予的资金补助，上年同期无此收入。
- (3) 2023 年上半年，公司经营活动产生的现金流量净额：118,930.24 元，较上年同期下降 85.35%，主要原因系应收账款增加导致销售商品回款金额较上期减少。
- (4) 投资活动产生的现金流量净额：1,719,928.84 元，较上年同期减少 15.86%，主要原因由于本期赎回的理财产品与投资支付的差额较上期减少。
- (5) 筹资活动产生的现金流量净额：4,317,477.92 元，较上年增长 484.02%，主要原因是由于本期新增短期借款、长期借款等，取得借款收到的现金金额较上期大幅增加导致筹资活动净额增加。

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
上海培晖生物科技发展有限公司	子公司	生物科技	3,000,000.00	962,763.30	790,717.43	782,178.23	179,748.67
四川星河致远生物科技有限公司	子公司	生物技术	3,000,000.00	2,978,009.84	1,914,478.86	1,183,953.78	232,488.91

主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

(二) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

五、 企业社会责任

√适用 □不适用

公司始终坚持依法合规经营、诚实经营、履行依法纳税的社会责任，认真做好每一项对社会有益的工作。

公司在对股东创造价值的同时，也积极承担对员工、客户、社会等的责任。公司经营良好，信息披露及时、准确、完整，保障股东的利益不受损害；诚信对待供应商及客户，注重产品质量，按期履行合同，切实保障了消费者及供应商的合法权益；公司为员工提供良好的职业发展空间和工作环境，实现员工与企业的共同成长，员工公平取得劳动报酬并享受社会保障等社会福利，公司建立劳动保护机制保障员工职业健康和心理健康，劳动条件不断改善，员工安全健康得到切实保障；重视人才培养，带动就业，将社会责任意识融入到发展实践中，支持地区经济发展，和社会共享企业发展成果。

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
1、人才流失风险和技术泄密风险	体外诊断行业属于技术密集型、人才密集型的行业，需要大量专业的技术人才，随着业务规模的不断扩大和业务不断发展，公司仍然需要补充大量专业销售人才和研发管理人才，人才数量和团队稳定性是公司可持续发展的关键之一。公司培养高素质人才需要耗费较多的时间及精力，一旦出现关键岗位人才流失将会对公司保持创新能力和延续竞争优势造成不利影响，同时还可能存在核心技术泄密的风险。

	<p>应对措施:</p> <p>人才引进一直是公司的重要工作，在人才培养和激励方面继续机制的创新，建立更具竞争力的薪酬制度引进人才；重视运用工作团队，建立工作分担机制；与公司员工签署保密协议、约定竞业禁止义务，防止核心技术人员流失后技术出现泄密。采取一系列行之有效的激励措施防止核心技术人员流失，提高全体技术人员的工作积极性；高度重视知识产权保护，加强日常经营管理中保密制度建设，制定严密的知识产权保密措施，积极申请和维护各项专利及软件著作权，为核心技术提供法律保障。</p>
2、税收优惠变化风险	<p>公司目前享受的税收优惠政策包括高新技术企业所得税优惠、科技型中小企业研发加计扣除政策以及生物制品简易征收、中小企业税收优惠政策。未来公司经营规模增长，将不能继续享受中小企业税收优惠政策。</p> <p>应对措施:</p> <p>为了减小税收优惠对企业发展的影响，一方面公司将严格按照财政、税收的相关文件规定，合法合规经营，持续关注税收政策的变化，继续争取税收优惠政策对公司发展的扶持；另一方面公司将通过提升业务规模，提高公司盈利能力。</p>
3、市场竞争加剧带来的风险	<p>公司的体外诊断产品属于国家政策支持的高新技术领域，所处行业是中国医疗卫生体系中发展最快的分支之一，长期获得政府的全方位政策扶持，产业形势向好，发展速度较快。在促进行业快速发展的同时，也加剧了市场竞争，公司面临着行业竞争加剧带来的压力。如果公司不能及时有效地应对市场竞争，将会面临增长放缓、市场份额下降的风险。</p> <p>应对措施:</p> <p>公司将继续拓展、持续加大产品研发投入，快速实现技术的升级换代，提高产品性能，拓展市场和销售渠道，不断扩大</p>

	<p>业务规模；通过调整产品结构，利用新技术开发新产品，提高市场的竞争力，优化公司盈利能力。</p>
<p>4、技术更新带来的业务增长受限的风险</p>	<p>随着风险技术的不断发展，在遗传领域每隔几年就会有新的检测技术市场，近几年来随着二代测序、三代测序、低深度测序技术的应用，对公司传统的细胞遗传形成一定的冲击，未来如果这些新技术在市场得到大范围的应用推广，势必会对公司传统的业务形成较大的冲击。</p> <p>应对措施：</p> <p>公司始终关注本行业技术领域的发展和应用情况，并在内部强化技术创新，加大科研开发投入力度；同时积极开展外部合作，在细胞遗传的领域内寻找新产品，拓展公司产品线。技术的发展是不可阻挡的趋势，但颠覆性的技术并没有出现，虽然会形成冲击，但无法完全取代，在这样的竞争环境下，公司唯有不断创新才能持续良好的发展。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

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

事项类型	临时公告索引	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
对外投资	2023-006	理财产品	-	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：

关于 2023 年度使用自有闲置资金购买理财产品事宜，公司第二届董事会第六次会议、2022 年年度股东大会审议通过了《关于公司使用闲置资金购买理财产品的议案》。并在全国中小企业股份转让系统

指定信息披露平台披露了《关于公司使用闲置资金购买理财产品的公告》（公告编号：2023-006）。

报告期内，公司将自有闲置资金通过招商银行股份有限公司广州分行越秀支行购买产品名称为“招银理财招睿鑫鼎日开三个月滚动持有固定收益类理财计划”理财产品、向中国农业银行股份有限公司广州登峰支行购买产品名称为“7 天通知存款”理财产品、向招商银行股份有限公司成都分行武侯支行购买产品名称为“招商银行朝招金（多元稳健性）理财计划”理财产品，共产生投资收益 38,143.89 元。截止 2023 年 6 月 30 日，公司购买的理财产品余额 270 万元。

（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
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2018年9月12日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2018年9月12日	-	正在履行中
公开转让说明书	其他	同业竞争承诺	2018年9月12日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	社会保险事宜承诺	2018年9月12日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	社会保险事宜承诺	2018年9月12日	-	正在履行中
公开转让说明书	其他	规范关联交易承诺	2018年9月12日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

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	6,650,748	36.9486%	0	6,650,748	36.9486%	
	其中：控股股东、实际控制人	2,560,580	14.2254%	0	2,560,580	14.2254%	
	董事、监事、高管	225,297	1.2517%	0	225,297	1.2517%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售条件股份	有限售股份总数	11,349,252	63.0514%	0	11,349,252	63.0514%	
	其中：控股股东、实际控制人	7,681,741	42.6764%	0	7,681,741	42.6764%	
	董事、监事、高管	675,891	3.7549%	0	675,891	3.7549%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		18,000,000	-	0	18,000,000	-	
普通股股东人数						6	

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%	期末持有无限售股份数量	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	刘强	7,360,079	0	7,360,079	40.8893%	5,520,059	1,840,020	0	0
2	广州玖晖企业管理合伙企业（有限合伙）	4,487,428	0	4,487,428	24.9302%	2,991,619	1,495,809	0	0
3	吴军生	2,882,243	0	2,882,243	16.0125%	2,161,683	720,560	0	0
4	上海利彤创业投资有限公司	1,799,984	0	1,799,984	9.9999%	0	1,799,984	0	0

5	张程	901,188	0	901,188	5.0066%	675,891	225,297	0	0
6	广州达安创谷企业管理有限公司	569,078	0	569,078	3.1615%	0	569,078	0	0
合计		18,000,000	-	18,000,000	100%	11,349,252	6,650,748	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

刘强和吴军生是夫妻关系：刘强是广州玖晖企业管理合伙企业（有限合伙）的投资人、执行事务合伙人，出资比例为 6.666%；吴军生为上海利彤创业投资有限公司的法定代表人、董事长、股东，出资比例为 30.000%；张程为广州玖晖企业管理合伙企业（有限合伙）的投资人，出资比例为 19.003%。除此之外，广州达安创谷企业管理有限公司与其他股东之间无关联关系。

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
刘强	董事长	男	1968年1月	2021年5月20日	2024年5月19日
吴军生	董事	女	1960年12月	2021年5月20日	2024年5月19日
邓勇	董事	男	1971年2月	2021年5月20日	2024年5月19日
张程	董事、总经理、财务负责人	女	1976年12月	2021年5月20日	2024年5月19日
黄丁福	董事、副总经理	男	1980年8月	2021年5月20日	2024年5月19日
赵磊	监事会主席	男	1975年1月	2021年5月20日	2024年5月19日
黄茜	职工代表监事	女	1986年7月	2021年5月20日	2024年5月19日
王亦平	监事	男	1983年9月	2021年5月20日	2024年5月19日
李雪梅	董事会秘书	女	1977年6月	2021年5月20日	2024年5月19日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事刘强系公司控股股东、实际控制人，吴军生为公司的董事、实际控制人的一致行动人，董事刘强与吴军生为夫妻关系。除此之外，公司董事、监事、高级管理人员相互之间及与控制股东、实际控制人之间关联关系。

(二) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

适用 不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	13	13
生产人员	5	7
销售人员	7	5
技术人员	13	12
财务人员	2	2
员工总计	40	39

(二) 核心员工(公司及控股子公司)基本情况及变动情况

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	12,395,487.60	6,239,150.60
交易性金融资产	五、（二）	2,700,000.00	4,500,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、（三）	14,192,828.70	13,352,196.39
应收款项融资			
预付款项	五、（四）	2,227,110.19	2,171,681.12
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）	338,185.62	298,529.40
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（六）	4,931,860.51	4,111,826.06
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）	738,237.39	1,005,164.26
流动资产合计		37,523,710.01	31,678,547.83
非流动资产：			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、（八）	2,939,352.62	3,008,889.74
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产	五、(九)	946,161.64	1,386,734.88
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、(十一)	298,156.74	346,491.84
递延所得税资产	五、(十二)	1,036,065.26	1,091,859.29
其他非流动资产			
非流动资产合计		5,219,736.26	5,833,975.75
资产总计		42,743,446.27	37,512,523.58
流动负债:			
短期借款	五、(十三)	3,745,895.82	0.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、(十四)	2,554,663.04	3,148,711.38
预收款项			
合同负债	五、(十五)	123,706.19	215,414.21
应付职工薪酬	五、(十六)	629,690.60	1,146,674.06
应交税费	五、(十七)	23,888.81	96,276.96
其他应付款	五、(十八)	2,442,931.85	690,730.54
其中: 应付利息			
应付股利		1,800,000.00	
一年内到期的非流动负债	五、(十九)	6,473,710.74	6,304,529.87
其他流动负债	五、(二十)	19,014.98	20,921.39
流动负债合计		16,013,502.03	11,623,258.41
非流动负债:			
长期借款	五、(二十一)	3,718,983.19	3,010,462.99
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债	五、(二十二)	376,868.05	596,385.21
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,095,851.24	3,606,848.20
负债合计		20,109,353.27	15,230,106.61
所有者权益:			
股本	五、(二十三)	18,000,000.00	18,000,000.00

其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(二十四)	8,512.95	8,512.95
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(二十五)	1,126,238.17	962,294.32
一般风险准备			
未分配利润	五、(二十六)	3,499,341.88	3,311,609.70
归属于母公司所有者权益合计		22,634,093.00	22,282,416.97
少数股东权益			
所有者权益合计		22,634,093.00	22,282,416.97
负债和所有者权益总计		42,743,446.27	37,512,523.58

法定代表人：刘强

主管会计工作负责人：张程

会计机构负责人：楚艳阳

(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		11,152,830.67	5,305,592.89
交易性金融资产		2,200,000.00	4,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二、(一)	14,192,828.70	13,352,196.39
应收款项融资			
预付款项		2,166,941.03	2,169,198.55
其他应收款	十二、(二)	303,928.60	263,975.30
其中：应收利息			
应收股利			
存货		4,485,989.15	3,950,356.54
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		638,859.09	913,224.15
流动资产合计		35,141,377.24	29,954,543.82
非流动资产：			
长期应收款			
长期股权投资	十二、(三)	4,400,000.00	4,400,000.00
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		2,767,463.77	2,806,882.63
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		513,354.60	875,235.66
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		676,727.52	732,521.55
其他非流动资产			
非流动资产合计		8,357,545.89	8,814,639.84
资产总计		43,498,923.13	38,769,183.66
流动负债：			
短期借款		3,745,895.82	0.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		2,167,389.15	2,963,719.49
预收款项			
合同负债		123,706.19	215,414.21
应付职工薪酬		542,297.39	1,023,445.31
应交税费		23,888.81	96,276.96
其他应付款		2,542,077.64	683,757.14
其中：应付利息			
应付股利		1,800,000.00	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		6,317,366.05	6,154,068.42
其他流动负债		16,081.81	20,921.39
流动负债合计		15,478,702.86	11,157,602.92
非流动负债：			
长期借款		3,718,983.19	3,010,462.99
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		72,340.37	211,659.49
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		3,791,323.56	3,222,122.48
负债合计		19,270,026.42	14,379,725.40
所有者权益：			
股本		18,000,000.00	18,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		8,512.95	8,512.95
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,126,238.17	962,294.32
一般风险准备			
未分配利润		5,094,145.59	5,418,650.99
所有者权益合计		24,228,896.71	24,389,458.26
负债和所有者权益合计		43,498,923.13	38,769,183.66

（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、(二十七)	15,593,477.98	16,387,738.54
其中：营业收入		15,593,477.98	16,387,738.54
二、营业总成本		13,676,686.08	14,741,926.57
其中：营业成本	五、(二十七)	8,390,187.12	9,256,956.76
税金及附加	五、(二十八)	19,220.82	32,939.78
销售费用	五、(二十九)	1,741,962.77	1,374,817.57
管理费用	五、(三十)	1,765,737.64	2,438,652.70
研发费用	五、(三十一)	1,608,552.52	1,398,095.77
财务费用	五、(三十二)	151,025.21	240,463.99
其中：利息费用		202,907.36	254,569.56
利息收入		37,575.12	7,265.45
加：其他收益	五、(三十三)	322,666.93	173,232.76
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(三十四)	38,143.89	44,205.69
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			

信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、（三十五）	-70,108.99	-94,276.15
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,207,493.73	1,768,974.27
加：营业外收入			
减：营业外支出	五、（三十六）	23.67	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,207,470.06	1,768,974.27
减：所得税费用	五、（三十七）	55,794.03	77,969.00
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,151,676.03	1,691,005.27
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）		2,151,676.03	1,691,005.27
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）		2,151,676.03	1,691,005.27
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		2,151,676.03	1,691,005.27
（一）归属于母公司所有者的综合收益总		2,151,676.03	1,691,005.27

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）		0.12	0.10
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：刘强

主管会计工作负责人：张程

会计机构负责人：楚艳阳

(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	十二、(四)	14,817,345.97	16,387,738.54
减：营业成本	十二、(四)	8,383,049.03	9,256,956.76
税金及附加		19,060.30	32,852.28
销售费用		1,692,727.94	1,344,685.04
管理费用		1,993,710.90	2,032,937.50
研发费用		1,163,399.38	1,027,120.86
财务费用		140,095.07	225,520.12
其中：利息费用		191,300.23	239,173.32
利息收入		35,408.95	6,788.68
加：其他收益	十二、(五)	307,214.17	172,939.42
投资收益（损失以“-”号填列）		32,847.62	37,975.10
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-70,108.99	-94,276.15
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,695,256.15	2,584,304.35
加：营业外收入			
减：营业外支出		23.67	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,695,232.48	2,584,304.35
减：所得税费用		55,794.03	279,824.03
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,639,438.45	2,304,480.32
(一) 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,639,438.45	2,304,480.32
(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		1,639,438.45	2,304,480.32
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		16,322,566.14	17,024,026.74
收到的税费返还		49,689.13	4,095.93
收到其他与经营活动有关的现金	五、(三十八)	420,504.03	273,297.32
经营活动现金流入小计		16,792,759.30	17,301,419.99
购买商品、接受劳务支付的现金		10,465,457.41	10,142,875.76
支付给职工以及为职工支付的现金		3,889,176.40	3,875,033.05
支付的各项税费		408,691.35	600,028.65
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三十八)	1,910,503.90	1,871,603.51
经营活动现金流出小计		16,673,829.06	16,489,540.97
经营活动产生的现金流量净额		118,930.24	811,879.02
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		5,370,000.00	5,000,000.00
取得投资收益收到的现金		38,143.89	44,205.69
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		5,408,143.89	5,044,205.69
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		118,215.05	
投资支付的现金		3,570,000.00	3,000,000.00
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		3,688,215.05	3,000,000.00
投资活动产生的现金流量净额		1,719,928.84	2,044,205.69
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		6,900,000.00	2,772,770.00
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		6,900,000.00	2,772,770.00
偿还债务支付的现金		2,057,560.00	3,272,770.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		172,695.72	205,939.11
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、(三十八)	352,266.36	418,331.22
筹资活动现金流出小计		2,582,522.08	3,897,040.33
筹资活动产生的现金流量净额		4,317,477.92	-1,124,270.33
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		6,156,337.00	1,731,814.38
加：期初现金及现金等价物余额		6,239,150.60	3,148,246.51
六、期末现金及现金等价物余额		12,395,487.60	4,880,060.89

法定代表人：刘强

主管会计工作负责人：张程

会计机构负责人：楚艳阳

(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		15,344,552.14	17,024,026.74
收到的税费返还		49,689.13	4,095.93
收到其他与经营活动有关的现金		399,943.62	247,341.89
经营活动现金流入小计		15,794,184.89	17,275,464.56
购买商品、接受劳务支付的现金		10,133,539.16	10,106,321.13
支付给职工以及为职工支付的现金		3,289,500.35	3,376,335.55

支付的各项税费		408,530.83	599,941.15
支付其他与经营活动有关的现金		2,225,533.01	1,788,311.80
经营活动现金流出小计		16,057,103.35	15,870,909.63
经营活动产生的现金流量净额		-262,918.46	1,404,554.93
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		5,370,000.00	5,000,000.00
取得投资收益收到的现金		32,847.62	37,975.10
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		5,402,847.62	5,037,975.10
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		118,215.05	
投资支付的现金		3,570,000.00	3,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			1,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		3,688,215.05	4,000,000.00
投资活动产生的现金流量净额		1,714,632.57	1,037,975.10
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		6,900,000.00	2,772,770.00
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		6,900,000.00	2,772,770.00
偿还债务支付的现金		2,057,560.00	3,272,770.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		172,695.72	205,939.11
支付其他与筹资活动有关的现金		274,220.61	375,370.26
筹资活动现金流出小计		2,504,476.33	3,854,079.37
筹资活动产生的现金流量净额		4,395,523.67	-1,081,309.37
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		5,847,237.78	1,361,220.66
加：期初现金及现金等价物余额		5,305,592.89	3,026,211.02
六、期末现金及现金等价物余额		11,152,830.67	4,387,431.68

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：

向所有者分配利润的情况：

2023年5月15日召开的公司2022年年度股东大会审议通过《关于2022年年度利润分配的议案》，2022年12月31日截止，本次权益分派基准日合并报表归属于母公司的未分配利润为3,311,609.70元，母公司未分配利润为5,418,650.99元。以权益分派实施时股权的登记日分配股数为基数，以未分配利润向全体股东每10股派发红利1.00元，共派发红利1,800,000.00元。

本次权益分派登记日为：2023年7月13日，除权除息日为：2023年7月14日。公司已于2023年7月14日完成派发红利。

(二) 财务报表项目附注

广州达晖生物技术股份有限公司 财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

(一) 公司简介

广州达晖生物技术股份有限公司原名广州市达晖生物技术有限公司(以下简称为“公司”或“本公司”), 于2018年6月15日经公司创立大会暨第一次股东大会通过“关于有限公司整体变更为股份公司并申请公司股票在全国中小企业股份转让系统以集合竞价方式公开转让的议案”等议案和公司制度, 批准整体改制为股份有限公司, 股改后于2018年6月20日取得广州市工商行政管理局核发的914401047733414218统一社会信用代码营业执照。

(二) 企业注册地址: 广州市越秀区先烈中路80号2808房。

(三) 企业注册资本: 人民币1800万元。

(四) 企业的主要经营活动和业务性质

公司经营范围: 商品零售贸易(许可审批类商品除外); 生物技术转让服务; 生物技术开发服务; 商品批发贸易(许可审批类商品除外); 货物进出口(专营专控商品除外); 技术进出口; 非许可类医疗器械经营; 许可类医疗器械经营; 卫生材料及医药用品制造(仅限分支机构经营)。

(五) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日: 本财务报告于2023年8月25日经公司董事会批准报出。

(六) 本年度合并财务报表范围

本年度合并财务报表的范围以控制为基础, 将下属控股的上海培晖生物科技发展有限公司(以下简称“培晖生物”)、四川星河致远生物科技有限公司(以下简称“星河致远”)纳入合并范围, 具体请见“本附注六、在其他主体中的权益披露”。

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

本公司综合评价目前可获取的信息，自报告期末起 12 个月内不存在明显影响本公司持续经营能力的因素，本财务报表以公司持续经营假设为基础进行编制。

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）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。

（八）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。

（九）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；不属于前两种情形的财务担保合同，以及不属于第一种情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺；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后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）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：合并范围内的关联方，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。具体的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（含 1 年）	5.00
1 至 2 年	10.00
2 至 3 年	20.00
3 至 4 年	50.00
4 至 5 年	80.00
5 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。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：根据公司实际情况描述考虑的因素，具体可参考《企业会计准则 22 号——金融工具确认和计量》应用指南中对信用风险显著增加的评估需要考虑的 15 项因素。

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：员工备用金、押金、保证金、关联方往来款及其他确定未减值款项，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。具体的预期信用损失率

如下：

账 龄	其他应收款预期信用损失率（%）
1年以内（含1年）	5.00
1至2年	10.00
2至3年	20.00
3至4年	50.00
4至5年	80.00
5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）。

（十一） 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、在产品、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。

（十二） 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。

（十三）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。

（十四）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：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子设备、办公设备等；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（%）
房屋及建筑物	20	5.00	4.25
机器设备	10	5.00	9.50
运输设备	5-10	5.00	19.00-9.50
电子设备	3	5.00	31.67
办公设备	3	5.00	31.67

（十五）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。

（十六）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。

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.内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准。

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。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；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、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

（十七）长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、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。

（十八）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。

（十九）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）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。

本公司与客户之间主要进行商品零售贸易和生物技术转让、开发服务。对于其中可单独区分的设备销售和安装服务，本公司将其分别作为单项履约义务。对于由不可单独区分的设备销售和安装服务组成的组合，由于客户能够从每一个组合或每一个组合与其他易于获得的资源一起使用中受益，且这些组合彼此之间可明确区分，故本公司将上述每一个组合分别构成单项履约义务。由于上述可单独区分的商品零售贸易和生物技术转让、开发服务以及由不可单独区分的商品零售贸易和生物技术转让、开发服务的组合的控制权均在客户验收时转移至客户，本集团在相应的单项履约义务履行后，客户验收完成时点确认该单项履约义务的收入。

1. 销售商品合同

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，以到货签收完成时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品。

所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

2.提供服务合同

本公司与客户之间的提供服务合同履行义务，由于本公司履约的同时客户即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入。对于有明确的产出指标的服务合同，比如维护保障服务、运维服务等，本公司按照产出法确定提供服务的履约进度；对于少量产出指标无法明确计量的合同，采用投入法确定提供服务的履约进度。

销售退回条款

对于附有销售退回条款的销售，本公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，本公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

（二十一）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行成本。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，作为合同履行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行成本，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、合同履行成本确认的资产（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。

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该资产在转回日的账面价值。

（二十二）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，计入营业外收支。

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，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。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。

（二十三）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。

（二十四）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。

（二十五）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	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	3%、6%、11%、13%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税计征	7%

税种	计税依据	税率
教育费附加	按实际缴纳的流转税计征	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税计征	2%
企业所得税	按应纳税所得额计征	15%、25%

(二) 子公司不同企业所得税税率

纳税主体名称	所得税税率
上海培晖生物科技发展有限公司	25%
四川星河致远生物科技有限公司	25%

(三) 重要税收优惠及批文

公司 2022 年进行高新企业认证,已于 2022 年 12 月 19 日取得广东省科技厅下发的 GR202244001653 号《高新技术企业证书》编号,2022 至 2024 年度公司企业所得税税率均为 15%。

五、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
库存现金	4,500.00	1,564.00
银行存款	12,390,987.60	6,237,586.60
合计	12,395,487.60	6,239,150.60

(二) 交易性金融资产

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
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	2,700,000.00	4,500,000.00
其中:理财产品	2,700,000.00	4,500,000.00
合计	2,700,000.00	4,500,000.00

注:1、达晖生物于 2023 年 2 月向招商银行股份有限公司广州分行越秀支行购买产品名称为“招银理财招睿鑫鼎日开三个月滚动持有固定收益类理财产品”理财产品,截止至 2023 年 6 月 30 日,购买份额 959,140.61 元,购买金额 1,000,000.00 元;

2、达晖生物于 2023 年 5 月向中国农业银行股份有限公司广州登峰支行购买产品名称为“7 天通知存款”理财产品,截止至 2023 年 6 月 30 日,购买份额 1,200,000.00 元,购买金额 1,200,000.00 元;

3、星河致远于 2021 年 7 月向招商银行股份有限公司成都分行武侯支行购买产品名称为“招商银行朝招金(多元稳健性)理财计划”理财产品,产品类型开放式,购买份额 500,000.00 份,购买金额 500,000.00 元。

(三) 应收账款

1.按账龄披露

账龄	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
1 年以内	14,046,678.68	13,505,246.26
1 至 2 年	886,786.20	551,791.60

2至3年	61,218.00	32,000.00
3至4年	2,804.00	
减：坏账准备	804,658.18	736,841.47
合计	14,192,828.70	13,352,196.39

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	2023年6月30日			
	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	14,997,486.88	100.00	804,658.18	5.37
其中：组合1：按账龄划分	14,997,486.88	100.00	804,658.18	5.37
合计	14,997,486.88	100.00	804,658.18	5.37

类别	2023年1月1日			
	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	14,089,037.86	100.00	736,841.47	5.23
其中：组合1：按账龄划分	14,089,037.86	100.00	736,841.47	5.23
合计	14,089,037.86	100.00	736,841.47	5.23

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

①组合1：按账龄划分

账龄	2023年6月30日			2023年1月1日		
	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	14,046,678.68	5.00	702,333.95	13,505,246.26	5.00	675,262.31
1至2年	886,786.20	10.00	88,678.62	551,791.60	10.00	55,179.16
2至3年	61,218.00	20.00	12,243.61	32,000.00	20.00	6,400.00
3至4年	2,804.00	50.00	1,402.00			
合计	14,997,486.88	5.37	804,658.18	14,089,037.86	5.23	736,841.47

3. 坏账准备情况

类别	2023年1月1日	本期变动金额				2023年6月30日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按账龄划分	736,841.47	67,816.71				804,658.18
合计	736,841.47	67,816.71				804,658.18

4.按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2023年6月30日	占应收账款总额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
江门市妇幼保健院	1,825,043.00	12.17	91,252.15
天津金域医学检验实验室有限公司	1,401,825.00	9.35	70,091.25
广州达安临床检验中心有限公司	1,198,588.20	7.99	84,167.52
广州医科大学附属第三医院	874,670.00	5.83	43,733.50
郑州金域临床检验中心有限公司	739,835.00	4.93	40,936.75
合计	6,039,961.20	40.27	330,181.17

(四) 预付款项

1.预付款项按账龄列示

账龄	2023年6月30日		2023年1月1日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,630,902.21	73.23	2,116,558.92	97.46
1至2年	545,904.78	24.52	29,839.00	1.38
2至3年	45,303.20	2.03	24,383.20	1.12
3年以上	5,000.00	0.22	900.00	0.04
合计	2,227,110.19	100.00	2,171,681.12	100.00

2.预付款项金额前五名单位情况

单位名称	2023年6月30日	占预付款项总额合计数的比例(%)
巨翊医疗科技(苏州)有限公司	721,570.00	32.40
杭州德适生物科技有限公司	580,000.00	26.04
上海逍鹏生物科技有限公司	227,400.00	10.21
德国 cytogen	214,088.47	9.61
英潍捷基(上海)贸易有限公司	154,238.74	6.93
合计	1,897,297.21	85.19

(五) 其他应收款

项目	2023年6月30日	2023年1月1日
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	341,542.53	299,594.03
减：坏账准备	3,356.91	1,064.63
合计	338,185.62	298,529.40

1.其他应收款项

(1) 按款项性质披露

款项性质	2023年6月30日	2023年1月1日
押金、保证金	274,464.62	274,464.62
单位往来	62,263.09	20,017.51
其他	4,814.82	5,111.90
减：坏账准备	3,356.91	1,064.63
合计	338,185.62	298,529.40

(2) 按账龄披露

账龄	2023年6月30日	2023年1月1日
1年以内	73,329.91	52,793.61
1至2年	21,487.20	20,075.00
2至3年	73,937.00	71,567.00
3至4年	46,581.00	28,951.00
4至5年	14,502.40	14,502.40
5年以上	111,705.02	111,705.02
减：坏账准备	3,356.91	1,064.63
合计	338,185.62	298,529.40

(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	1,064.63			1,064.63
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	2,292.28			2,292.28
本期转回				
本期核销				
其他变动				
2023年6月30日余额	3,356.91			3,356.91

(4) 坏账准备情况

类别	2023年1月1日	本期变动金额	2023年6月30日
----	-----------	--------	------------

		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单位往来	1,064.63	2,292.28				3,356.91
合计	1,064.63	2,292.28				3,356.91

(5) 按欠款方归集的 2023 年 6 月 30 日前前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	2023 年 6 月 30 日	账龄	占其他应收款项总额的比例(%)	坏账准备余额
广州开发区控股集团有限公司	保证金	133,761.92	1 年以内、2-3 年、5 年以上	39.16	
广州市汇华房地产开发有限公司	保证金	37,723.20	3-4 年、4-5 年	11.04	
上海道鹏生物科技有限公司	保证金	25,000.00	5 年以上	7.32	
广州百色工业设计有限公司	单位往来	20,000.00	1 年以内	5.86	1,000.00
全国中小企业股份转让系统有限责任公司	单位往来	20,000.00	1 年以内	5.86	1,000.00
合计		236,485.12		69.24	2,000.00

(六) 存货

1. 存货的分类

项目	2023 年 6 月 30 日			2023 年 1 月 1 日		
	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	883,853.09		883,853.09	403,004.58		403,004.58
在产品	24,410.63		24,410.63	19,384.17		19,384.17
库存商品	4,022,366.39		4,022,366.39	3,688,206.91		3,688,206.91
发出商品	1,230.40		1,230.40	1,230.40		1,230.40
合计	4,931,860.51		4,931,860.51	4,111,826.06		4,111,826.06

(七) 其他流动资产

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
预缴所得税	137,286.05	157,181.91
待认证进项税额	600,951.34	843,059.61
预缴进口关税		4,922.74
合计	738,237.39	1,005,164.26

(八) 固定资产

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
固定资产	2,939,352.62	3,008,889.74
固定资产清理		
减：减值准备		
合计	2,939,352.62	3,008,889.74

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值						
1.2023年1月1日	1,858,749.52	3,905,359.17	263,677.68	302,161.55	19,226.31	6,349,174.23
2.本期增加金额	120,215.05					120,215.05
(1) 在建工程转入	120,215.05					120,215.05
3.本期减少金额						
4.2023年6月30日	1,978,964.57	3,905,359.17	263,677.68	302,161.55	19,226.31	6,469,389.28
二、累计折旧						
1.2023年1月1日	147,213.00	2,759,979.56	218,254.04	207,354.16	7,483.73	3,340,284.49
2.本期增加金额	44,163.90	125,001.97	7,889.52	10,870.38	1,826.40	189,752.17
(1) 计提	44,163.90	125,001.97	7,889.52	10,870.38	1,826.40	189,752.17
3.本期减少金额						
4.2023年6月30日	191,376.90	2,884,981.53	226,143.56	218,224.54	9,310.13	3,530,036.66
三、账面价值						
1.2023年6月30日	1,787,587.67	1,020,377.64	37,534.12	83,937.01	9,916.18	2,939,352.62
2.2023年1月1日	1,711,536.52	1,145,379.61	45,423.64	94,807.39	11,742.58	3,008,889.74

(九) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.2023年1月1日	2,447,673.63	2,447,673.63
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.2023年6月30日	2,447,673.63	2,447,673.63
二、累计折旧		-
1.2023年1月1日	1,060,938.75	1,060,938.75
2.本期增加金额	440,573.24	440,573.24
(1) 计提	440,573.24	440,573.24
3.本期减少金额	-	-
4.2023年6月30日	1,501,511.99	1,501,511.99
三、账面价值		-
1.2023年6月30日账面价值	946,161.64	946,161.64
2.2023年1月1日账面价值	1,386,734.88	1,386,734.88

(十) 无形资产

1.无形资产情况

项目	软件	合计
一、账面原值		
1.期初余额	305,650.00	305,650.00
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额	305,650.00	305,650.00
二、累计摊销		
1.期初余额	305,650.00	305,650.00
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额	305,650.00	305,650.00
三、账面价值		
1.期末账面价值		
2.期初账面价值		

(十一) 长期待摊费用

类别	2023年1月1日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2023年6月30日
装修费	346,491.84		48,335.10		298,156.74
合计	346,491.84		48,335.10		298,156.74

(十二) 递延所得税资产

1.递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	2023年6月30日		2023年1月1日	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	121,202.27	808,015.09	110,685.92	737,906.10
可抵扣亏损	914,862.99	5,359,532.80	981,173.37	5,582,921.81
小计	1,036,065.26	6,167,547.89	1,091,859.29	6,320,827.91

(十三) 短期借款

1.短期借款分类

项目	2023年6月30日	2023年1月1日
信用借款	3,742,440.00	
短期借款-应付利息	3,455.82	
合计	3,745,895.82	

注：2022年11月，公司与中国农业银行广州淘金支行签订合同编号为“44010120220011907”流动资金借款合同，借款额度500.00万元，借款利率按单笔借款提款日前一日的1年期LPR确定，借款期限1年。截止至2023年6月30日，公司总共向中国农业银行广州淘金支行借入短期借款金额3,742,440.00元，其中：940,573.00元借款周期为2023年1月9日至2024年1月8日；251,000.00元借款周期为2023年2月24日至2024年1月8日；223,800.00元借款周期为2023年3月16日至2024年1月8日；460,100.00元借款周期为2023年4月20日至2024年1月8日；1,096,750.00元借款周期为2023年5月29日至2024年1月8日；191,000.00元借款周期为2023年6月19日至2024年1月8日；579,217.00元借款周期为2023年6月27日至2024年1月8日。

(十四) 应付账款

1.按账龄分类

项目	2023年6月30日	2023年1月1日
1年以内（含1年）	2,496,919.67	3,063,599.28
1年以上	57,743.37	85,112.10
合计	2,554,663.04	3,148,711.38

2.账龄超过1年的大额应付账款（无）

(十五) 合同负债

项目	2023年6月30日	2023年1月1日
预收账款	123,706.19	215,414.21
合计	123,706.19	215,414.21

(十六) 应付职工薪酬

1.应付职工薪酬分类列示

项目	2023年1月1日	本期增加额	本期减少额	2023年6月30日
短期薪酬	1,146,674.06	3,197,948.94	3,714,932.40	629,690.60
离职后福利-设定提存计划		174,244.00	174,244.00	
辞退福利				
合计	1,146,674.06	3,372,192.94	3,889,176.40	629,690.60

2.短期职工薪酬情况

项目	2023年1月1日	本期增加额	本期减少额	2023年6月30日
工资、奖金、津贴和补贴	951,962.03	2,945,170.13	3,414,651.63	482,480.53
职工福利费	140,265.53		48,075.16	92,190.37
社会保险费	15,838.20	103,355.81	109,996.31	9,197.70
其中：医疗及生育保险费	15,838.20	102,107.12	108,747.62	9,197.70
工伤保险费		1,248.69	1,248.69	
住房公积金	38,608.30	149,423.00	142,209.30	45,822.00
工会经费和职工教育经费				
合计	1,146,674.06	3,197,948.94	3,714,932.40	629,690.60

3. 设定提存计划情况

项目	2023年1月1日	本期增加额	本期减少额	2023年6月30日
基本养老保险		170,525.84	170,525.84	
失业保险费		3,718.16	3,718.16	
合计		174,244.00	174,244.00	

(十七) 应交税费

项目	2023年6月30日	2023年1月1日
增值税	2,288.76	56,897.71
个人所得税	20,211.15	35,834.36
城市维护建设税	728.94	1,991.42
教育费附加	520.67	1,422.43
其他税费	139.29	131.04
合计	23,888.81	96,276.96

(十八) 其他应付款

项目	2023年6月30日	2023年1月1日
应付利息		
应付股利	1,800,000.00	
其他应付款项	642,931.85	690,730.54
合计	2,442,931.85	690,730.54

1. 其他应付款项

(1) 按款项性质分类

项目	2023年6月30日	2023年1月1日
单位往来	642,931.85	690,730.54
合计	642,931.85	690,730.54

(2) 账龄超过1年的大额其他应付款项情况的说明(无)

(十九) 一年内到期的非流动负债

项目	2023年6月30日	2023年1月1日
一年内到期的长期借款	5,840,000.00	5,450,000.00
一年内到期的租赁负债	633,710.74	854,529.87
合计	6,473,710.74	6,304,529.87

(二十) 其他流动负债

项目	2023年6月30日	2023年1月1日
----	------------	-----------

项目	2023年6月30日	2023年1月1日
待转销项税	19,014.98	20,921.39
合计	19,014.98	20,921.39

(二十一) 长期借款

项目	2023年6月30日	2023年1月1日	利率区间
抵押借款	1,710,000.00	1,100,000.00	3.40%-3.90%
信用借款	2,000,000.00	1,900,000.00	4.15%-4.25%
长期借款-应付利息	8,983.19	10,462.99	
合计	3,718,983.19	3,010,462.99	

注：2018年10月16日，公司、刘强、吴军生、张程与中国银行股份有限公司广州越秀支行签订编号GBZ476660120180100号《最高额保证合同》，担保本公司自2018年10月16日起至2023年12月31日授信最高债权额度人民币500.00万元；同时与张程、王传华签订编号GDY476660120180031号的《最高额抵押合同》，抵押物为张程、王传华共有的1处房产，房产评估价值5,094,000.00元，抵押期限为2018年10月16日至2023年12月31日，房产所有权归属证号为粤（2017）广州市不动产权第00104947号，所在地为越秀区农林下路39号2507房。后于2023年6月21日重新签订编号为GDY476660120230058号的《最高额抵押合同》，抵押物更改为公司位于南沙的房产，房产评估价值2,209,013.00元，抵押期限为2020年1月1日至2028年12月31日，房产所有权归属证号为粤（2021）广州市不动产权第11047414号，所在地为广州市南沙区南沙街慧富大街12号2801房。截至2023年6月30日，公司在上述授信额度内的借款余额为180.00万元，借款期限为2020年12月2日至2023年12月1日，借款利率3.80%；

2021年3月2日，公司与中国银行股份有限公司广州越秀支行签订编号PH-GDK476601202100443号《循环贷款业务借款合同》，中国银行股份有限公司广州越秀支行向公司提供借款，借款额度为人民币500.00万元，额度使用期限从2021年3月2日至2021年12月31日，公司可依据合同约定的借款用途循环使用该额度。2018年10月16日，公司刘强、吴军生、张程与中国银行股份有限公司广州越秀支行签订编号GBZ476660120180100号《最高额保证合同》，担保本公司自2018年10月16日起至2023年12月31日授信最高债权额度人民币500.00万元；同时与张程、王传华签订编号GDY476660120180031号的《最高额抵押合同》，抵押物为张程、王传华共有的1处房产，房产评估价值5,094,000.00元，抵押期限为2018年10月16日至2023年12月31日，房产所有权归属证号为粤（2017）广州市不动产权第00104947号，所在地为越秀区农林下路39号2507房。后于2023年6月21日重新签订编号为GDY476660120230058号的《最高额抵押合同》，抵押物更改为公司位于南沙的房产，房产评估价值2,209,013.00元，抵押期限为2020年1月1日至2028年12月31日，房产所有权归属证号为粤（2021）广州市不动产权第11047414号，所在地为广州市南沙区南沙街慧富大街12号2801房。截止至2023年6月30日，公司在上述授信额度内的借款余额为130.00万元，借款期限为2021年3月16日至2024年3月15日，借款利率3.90%。

2021年7月8日，公司、刘强、吴军生、张程与中国银行股份有限公司广州越秀支行签订编号PH-GDK476660120210285号（共同借款人）《流动资金借款合同》，借款金额300.00万元，借款期限为24个月，截止至2023年6月30日，借款余额为255.00万元，借款期限为2021年7月19日至2023年7月18日，借款利率4.25%。

2022年9月5日，公司、刘强、吴军生、张程与中国银行股份有限公司广州越秀支行签订编号PH-GDK476660120220315号《流动资金借款合同》，中国银行股份有限公司广州越秀支行向公司提供借款，借款金额200.00万元，借款期限为24个月，截止至2023年6月30日，借款金额为200.00万元，借款期限为2022年9月19日至2024年9月18日，借款利率4.15%。

2023年6月21日，公司、刘强、吴军生、张程与中国银行股份有限公司广州越秀支行签订编号PH-GDK476660120230304号（共同借款人）《流动资金借款合同》，借款金额190.00万元，借款期限为36个月。2018年10月16日，公司刘强、吴军生、张程与中国银行股份有限公司广州越秀支行签订编号GBZ476660120180100号《最高额保证合同》，担保本公司自2018年10月16日起至2023年12月31日授信最高债权额度人民币500.00万元；同时与张程、王传华签订编号GDY476660120180031号的《最高额抵押合同》，抵押物为张程、王传华共有的1处房产，房产评估价值5,094,000.00元，抵押期限为2018年10月16日至2023年12月31日，房产所有权

归属证号为粤（2017）广州市不动产权第 00104947 号，所在地为越秀区农林下路 39 号 2507 房。后于 2023 年 6 月 21 日重新签订编号为 GDY476660120230058 号的《最高额抵押合同》，抵押物更改为公司位于南沙的房产，房产评估价值 2,209,013.00 元，抵押期限为 2020 年 1 月 1 日至 2028 年 12 月 31 日，房产所有权归属证号为粤（2021）广州市不动产权第 11047414 号，所在地为广州市南沙区南沙街慧富大街 12 号 2801 房。截止至 2023 年 6 月 30 日，借款金额为 190.00 万元，借款期限为 2023 年 6 月 28 日至 2026 年 6 月 27 日，借款利率 3.40%。

（二十二）租赁负债

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
租赁付款额	1,050,864.04	1,519,435.94
减：未确认融资费用	40,285.25	68,520.86
减：一年内到期的租赁负债	633,710.74	854,529.87
合计	376,868.05	596,385.21

（二十三）股本

项目	2023 年 1 月 1 日	本次变动增减（+、-）					2023 年 6 月 30 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	18,000,000.00						18,000,000.00

（二十四）资本公积

项目	2023 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2023 年 6 月 30 日
资本溢价（股本溢价）	8,512.95			8,512.95
合计	8,512.95			8,512.95

（二十五）盈余公积

项目	2023 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2023 年 6 月 30 日
法定盈余公积	962,294.32	163,943.85		1,127,861.68
合计	962,294.32	163,943.85		1,127,861.68

（二十六）未分配利润

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
调整前上期末未分配利润	3,311,609.70	3,268,294.70
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	3,311,609.70	3,268,294.70
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,151,676.03	1,772,781.87
减：提取法定盈余公积	163,943.85	279,466.87
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	1,800,000.00	
转作股本的普通股股利		1,450,000.00
期末未分配利润	3,499,341.88	3,311,609.70

(二十七) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本按项目分类

项目	2023年1月-6月		2022年1月-6月	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	15,593,477.98	8,390,187.12	16,387,738.54	9,256,956.76
试剂	14,306,864.31	7,701,196.42	14,823,804.35	8,393,781.49
仪器	615,415.94	306,936.44	538,097.33	260,843.56
耗材	653,263.48	372,987.91	866,152.90	525,776.12
服务	17,934.25	9,066.35	159,683.96	76,555.58
合计	15,593,477.98	8,390,187.12	16,387,738.54	9,256,956.76

(二十八) 税金及附加

项目	2023年1月-6月	2022年1月-6月
城市维护建设税	10,470.27	18,567.02
教育费附加	7,478.74	13,262.14
印花税	1,271.81	1,110.62
合计	19,220.82	32,939.78

(二十九) 销售费用

项目	2023年1月-6月	2022年1月-6月
职工薪酬	661,096.96	624,159.61
运输商检仓储费	103,869.62	134,736.18
办公费	731,535.71	348,261.09
业务招待费	56,747.32	49,640.41
差旅费	82,124.39	63,731.78
广告宣传费	27,709.25	
折旧摊销费用	67,070.64	67,070.64
其他	11,808.88	87,217.86
合计	1,741,962.77	1,374,817.57

(三十) 管理费用

项目	2023年1月-6月	2022年1月-6月
职工薪酬费用	1,154,601.61	1,663,365.66
折旧摊销费用	144,035.47	229,507.39
中介费及咨询费	326,041.44	257,836.40
租金水电及物管费	60,980.64	64,555.70
办公费	29,570.51	63,843.12
差旅费	32,922.39	38,590.13

项目	2023年1月-6月	2022年1月-6月
车辆使用费	2,952.81	15,964.27
业务招待费	2,233.00	36,812.88
其他	12,399.77	68,177.15
合计	1,765,737.64	2,438,652.70

(三十一) 研发费用

项目	2023年1月-6月	2022年1月-6月
直接人工	1,017,611.81	765,966.72
直接投入	202,116.70	200,823.92
折旧摊销费	179,105.61	321,902.73
租金水电及物管费	48,084.72	57,431.91
其他费用	114,904.75	51,970.49
委外开发费用	46,728.93	
合计	1,608,552.52	1,398,095.77

(三十二) 财务费用

项目	2023年1月-6月	2022年1月-6月
利息费用	202,907.36	254,569.56
减：利息收入	37,575.12	7,265.45
汇兑损益	-20,667.19	-11,034.03
手续费支出	6,360.16	4,193.91
合计	151,025.21	240,463.99

(三十三) 其他收益

项目	2023年1月-6月	2022年1月-6月	与资产相关/与收益相关
稳岗补贴	13,329.99	19,770.76	与收益相关
个税返回	9,336.94	3,462.00	与收益相关
省级“专精特新”中小企业 市级奖补资金	200,000.00		与收益相关
省级促进小微工业企业上 规模资金	100,000.00		与收益相关
科技小巨人企业补助		150,000.00	与收益相关
合计	322,666.93	173,232.76	

(三十四) 投资收益

项目	2023年1月-6月	2022年1月-6月
交易性金融资产持有期间的投资收益	38,143.89	44,205.69
合计	38,143.89	44,205.69

(三十五) 信用减值损失

项目	2023年1月-6月	2022年1月-6月
应收账款信用减值损失	-67,816.71	-75,156.65
其他应收款信用减值损失	-2,292.28	-19,119.50
合计	-70,108.99	-94,276.15

(三十六) 营业外支出

项目	2023年1月-6月	2022年1月-6月
滞纳金	23.67	
合计	23.67	

(三十七) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	2023年1月-6月	2022年1月-6月
按税法及相关规定计算的当期所得税费用		
递延所得税费用	55,794.03	77,969.00
合计	55,794.03	77,969.00

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	2,207,470.06
按法定/适用税率计算的所得税费用	316,120.51
子公司适用不同税率的影响	41,223.76
调整以前期间所得税的影响	-141,055.41
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,958.54
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	9,654.67
研发费用加计扣除的影响	-173,108.04
所得税费用	55,794.03

(三十八) 现金流量表

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2023年1月-6月	2022年1月-6月
计入当期损益的政府补助等	317,778.33	173,232.76
利息收入	37,575.12	7,265.45
往来款	65,150.58	92,799.11
合计	420,504.03	273,297.32

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2023年1月-6月	2022年1月-6月
付现期间费用	1,849,572.52	1,486,284.93
银行手续费	6,360.16	-6,583.58
往来款	54,774.63	391,902.16
经营活动有关的营业外支出	23.67	
合计	1,910,730.98	1,871,603.51

3. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2023年1月-6月	2022年1月-6月
使用权资产租赁费	352,266.36	418,331.22
合计	352,266.36	418,331.22

(三十九) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	2023年1月-6月	2022年1月-6月
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	2,151,676.03	1,691,005.27
加：信用减值损失	70,108.99	94,276.15
资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧、使用权资产折旧	508,571.13	676,974.97
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	48,335.10	74,814.00
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）		
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）		15,139.70
财务费用（收益以“-”号填列）	202,907.36	232,942.73
投资损失（收益以“-”号填列）	-38,143.89	-239,830.13
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	55,794.03	279,824.03
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）	-820,034.45	-640,298.32
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,035,149.72	-2,170,504.21
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,025,134.34	797,534.83
其他		
经营活动产生的现金流量净额	118,930.24	811,879.02
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		

项目	2023年1月-6月	2022年1月-6月
租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	12,395,487.60	4,880,060.89
减：现金的期初余额	6,239,150.60	3,148,246.51
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	6,156,337.00	1,731,814.38

2. 现金及现金等价物

项目	2023年1月-6月	2022年1月-6月
一、现金	12,395,487.60	4,880,060.89
其中：库存现金	4,500.00	
可随时用于支付的银行存款	12,390,987.60	4,880,060.89
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	12,395,487.60	4,880,060.89
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、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	
上海培晖科技发展有限公司	上海市	上海市	批发业	100		设立
四川星河致远生物科技有限公司	四川省	成都市	批发业	100		设立

七、公允价值

(一) 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	2023年6月30日
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产		2,700,000.00		2,700,000.00
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		2,700,000.00		2,700,000.00

(二) 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
本公司持有的交易性金融资产为银行理财产品，以购买成本等因素确定期末公允价值。

八、关联方关系及其交易

(一) 本公司的实际控制人

实际控制人名称	实际控制人对本公司的持股比例(%)	实际控制人对本公司的表决权比例(%)
刘强	42.55	42.55
吴军生	19.01	19.01

注：刘强、吴军生为夫妻关系，为一致行动人。

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“六、在其他主体中的权益”。

(三) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
张程	公司董事兼总经理、财务负责人，持有本公司 5.01% 的股东
黄茜	公司监事
黄丁福	公司董事兼副总经理
李雪梅	公司董事会秘书
邓勇	公司董事
王亦平	公司监事
赵磊	公司监事
广州玖晖企业管理合伙企业（有限合伙）	持股 24.93% 的股东，刘强任执行事务合伙人
上海利彤创业投资有限公司	持股 10% 的股东
南通科瑞斯生物医药科技有限公司	控股股东、实际控制人之一及董事长刘强担任董事的企业、监事赵磊任监事
中兴利彤医疗科技转化服务海门有限公司	实际控制人之一、董事吴军生任董事长；董事邓勇任董事
上海爱萨尔生物科技有限公司	实际控制人之一、董事吴军生任监事；持股 10% 的股东上海利彤创业投资有限公司持股 3.5507% 的企业
上海爱萨尔生物制剂有限公司	实际控制人之一、董事吴军生任监事
上海柏慧康生物科技有限公司	实际控制人、董事吴军生担任董事；持股 10% 的股东上海利彤创业投资有限公司持股 2.9013% 的企业
凯鹭（上海）创业孵化器有限公司	实际控制人之一、董事吴军生担任经理的企业
四川利彤企业管理有限公司	监事赵磊任执行董事兼总经理；持股 10% 的股东上海利彤的全资子公司
巴楚县和信房地产开发有限公司	监事赵磊持股 24.5%，任董事的企业
东莞市方磊会计服务有限公司	监事赵磊持股 16.67%，任监事的企业
深圳市杰克丹尼服饰有限公司	监事赵磊持股 15%，任总经理的企业
上海创享生物医药科技有限公司	监事赵磊任监事的企业
崇州市美垌文化旅游有限公司	监事赵磊任执行董事兼总经理、法定代表人的企业
四川蜀茶文井贡茶科技责任有限公司	监事赵磊任法定代表人、董事长兼总经理的企业

其他关联方名称	与本公司关系
四川蜀茶枇杷茶产业园有限公司	监事赵磊任法定代表人、董事兼总经理的企业
上海度行企业管理咨询有限公司	监事赵磊持股 1.74%的企业
中港融创（北京）投资有限公司	董事邓勇持股 51%并担任执行董事、经理、法定代表人的企业
东华常州矿业投资合伙企业（有限合伙）	董事邓勇持股 18.4%的企业
北京丽泽大数据投资有限公司	董事邓勇担任执行董事的企业
北京世纪天川投资管理有限公司	董事邓勇担任执行监事的企业
天津环球云金融科技发展有限公司	董事邓勇担任执行董事、经理、法定代表人的企业
北京中臻华浚生物科技有限公司	董事邓勇担任董事的企业
山高融资租赁（北京）有限公司	董事邓勇担任董事的企业
北京传龙投资咨询有限公司	董事邓勇担任董事的企业
深圳传龙投资咨询有限公司	董事邓勇担任董事长兼总经理、法定代表人的企业

(四) 关联交易情况

1. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
刘强	本公司	500.00	2018/10/16-2024/3/15	中国银行股份有限公司广州越秀支行	在最高主债权额度内为债权人与被担保方在担保期间的债权提供保证担保
吴军生	本公司	500.00	2018/10/16-2024/3/15	中国银行股份有限公司广州越秀支行	在最高主债权额度内为债权人与被担保方在担保期间的债权提供保证担保
张程	本公司	500.00	2018/10/16-2024/3/15	中国银行股份有限公司广州越秀支行	在最高主债权额度内为债权人与被担保方在担保期间的债权提供保证担保

2. 关键管理人员报酬（企业自填）

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	851,467.39	1,073,268.88

九、承诺及或有事项

(一) 承诺事项

截止 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

截止 2023 年 6 月 30 日，本年度无需要披露的重要或有事项发生。

十、资产负债表日后事项

1、2023 年 7 月 7 日，公司对 2022 年年度权益分派实施公告，权益分派方案为：以公司现有总股本 18,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 1.00 元人民币现金。分派对象为：截止 2023 年 7 月 13 日

下午全国中小企业股份转让系统收市后，在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司（以下简称“中国结算北京分公司”）登记在册的本公司全体股东。本次权益分派现金红利全部由公司自行派发，将于 2023 年 7 月 14 日划入股东资金账户。

十一、其他重要事项

（一）租赁

1.承租情况

项目	金额
租赁负债的利息费用	28,235.61
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	55,723.12

使用权资产相关信息见附注五、（九）。

十二、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	2023年6月30日	2023年1月1日
1年以内	14,046,678.68	13,505,246.26
1至2年	886,786.20	551,791.60
2至3年	61,218.00	32,000.00
3至4年	2,804.00	
减：坏账准备	804,658.18	736,841.47
合计	14,192,828.70	13,352,196.39

2.按坏账计提方法分类披露

类别	2023年6月30日			
	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				
其中：组合 1：按账龄划分	14,997,486.88	100.00	804,658.18	5.37
组合小计	14,997,486.88	100.00	804,658.18	5.37
合计	14,997,486.88	100.00	804,658.18	5.37

类别	2023年1月1日			
	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				
其中：组合 1：按账龄划分	14,089,037.86	100.00	736,841.47	5.23
组合小计	14,089,037.86	100.00	736,841.47	5.23
合计	14,089,037.86	100.00	736,841.47	5.23

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1：按账龄划分

账龄	2023年6月30日			2023年1月1日		
	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	14,046,678.68	5.00	702,333.95	13,505,246.26	5.00	675,262.31
1至2年	886,786.20	10.00	88,678.62	551,791.60	10.00	55,179.16
2至3年	61,218.00	20.00	12,243.61	32,000.00	20.00	6,400.00
3至4年	2,804.00	50.00	1,402.00			
合计	14,997,486.88	5.37	804,658.18	14,089,037.86	5.23	736,841.47

3. 坏账准备情况

类别	2023年1月1日	本期变动金额				2023年6月30日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按账龄划分	736,841.47	67,816.71				804,658.18
合计	736,841.47	67,816.71				804,658.18

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2023年6月30日	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
江门市妇幼保健院	1,825,043.00	12.17	91,252.15
天津金域医学检验实验室有限公司	1,401,825.00	9.35	70,091.25
广州达安临床检验中心有限公司	1,198,588.20	7.99	84,167.52
广州医科大学附属第三医院	874,670.00	5.83	43,733.50
郑州金域临床检验中心有限公司	739,835.00	4.93	40,936.75
合计	6,039,961.20	40.27	330,181.17

(二) 其他应收款

项目	2023年6月30日	2023年1月1日
应收利息		
应收股利		

项目	2023年6月30日	2023年1月1日
其他应收款项	307,285.51	265,039.93
减：坏账准备	3,356.91	1,064.63
合计	303,928.60	263,975.30

1.其他应收款项

(1) 按款项性质分类

项目	2023年6月30日	2023年1月1日
押金、保证金	245,622.42	245,622.42
单位往来	61,663.09	19,417.51
减：坏账准备	3,356.91	1,064.63
合计	303,928.60	263,975.30

(2) 按账龄披露

账龄	2023年6月30日	2023年1月1日
1年以内	68,515.09	26,269.51
1至2年	75.00	20,075.00
2至3年	73,937.00	63,537.00
3至4年	38,551.00	28,951.00
4至5年	14,502.40	14,502.40
5年以上	111,705.02	111,705.02
减：坏账准备	3,356.91	1,064.63
合计	303,928.60	263,975.30

(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	1,064.63			1,064.63
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	2,292.28			2,292.28
本期转回				
本期核销				
其他变动				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
2023年6月30日余额	3,356.91			3,356.91

(4) 坏账准备情况

类别	2023年1月1日	本期变动金额				2023年6月30日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单位往来	1,064.63	2,292.28				3,356.91
合计	1,064.63	2,292.28				3,356.91

(5) 按欠款方归集的2023年6月30日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
广州开发区控股集团有限公司	保证金	133,761.92	1年以内、2-3年、5年以上	43.53	
广州市汇华房地产开发有限公司	保证金	37,723.20	3-4年、4-5年	12.28	
上海道鹏生物科技有限公司	保证金	25,000.00	5年以上	8.14	
广州百色工业设计有限公司	单位往来	20,000.00	1年以内	6.51	1,000.00
全国中小企业股份转让系统有限责任公司	单位往来	20,000.00	1年以内	6.51	1,000.00
合计		236,485.12		76.97	2,000.00

(三) 长期股权投资

项目	2023年6月30日			2023年1月1日		
	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	4,400,000.00		4,400,000.00	4,400,000.00		4,400,000.00
合计	4,400,000.00		4,400,000.00	4,400,000.00		4,400,000.00

1.对子公司投资

被投资单位	2023年1月1日	本期增加	本期减少	2023年6月30日	本期计提减值准备	减值准备余额
上海培晖生物科技发展有限公司	1,800,000.00			1,800,000.00		
四川星河致远生物科技发展有限公司	2,600,000.00			2,600,000.00		
合计	4,400,000.00			4,400,000.00		

(四) 营业收入和营业成本

1.营业收入和营业成本按主要类别分类

项目	2023年1月-6月		2022年1月-6月	
	收入	成本	收入	成本

项目	2023年1月-6月		2022年1月-6月	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	14,817,345.97	8,383,049.03	16,387,738.54	9,256,956.76
试剂	13,530,732.30	7,694,058.33	14,823,804.35	8,393,781.49
仪器	615,415.94	306,936.44	538,097.33	260,843.56
耗材	653,263.48	372,987.91	866,152.90	525,776.12
服务	17,934.25	9,066.35	159,683.96	76,555.58
合计	14,817,345.97	8,383,049.03	16,387,738.54	9,256,956.76

(五) 投资收益

项目	2023年1月-6月	2022年1月-6月
交易性金融资产持有期间的投资收益	32,847.62	37,975.10
合计	32,847.62	37,975.10

十三、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）	322,666.93	
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、衍生金融资产、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、其他债权投资、交易性金融负债和衍生金融负债取得的投资收益	38,143.89	
4. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-23.67	
5. 所得税影响额	-51,005.72	
合计	309,781.43	

(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	
	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	9.33	7.70	0.12	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	7.99	6.71	0.10	0.10

广州达晖生物技术股份有限公司

二〇二三年八月二十五日

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（但与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	322,666.93
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、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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	38,143.89
3、除上述各项之外的其他营业外收支	-23.67
非经常性损益合计	360,787.15
减：所得税影响数	51,005.72
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	309,781.43

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