



中帜生物

中帜生物

NEEQ : 836834

武汉中帜生物科技股份有限公司  
Wuhan Zhongzhi Biotechnologies Inc



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XIANQIANG JASON LI、主管会计工作负责人丁野青及会计机构负责人（会计主管人员）李亚曼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

因客户、供应商信息涉及公司商业机密，可能影响企业核心竞争力优势，导致客户流失。鉴于上述情况本公司在《2023年半年度报告》未披露前五大应收账款和预付账款单位名称。

## 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 .....	18
第六节	财务会计报告 .....	20
附件 I	会计信息调整及差异情况 .....	87
附件 II	融资情况 .....	87

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	公司会议室

## 释义

释义项目		释义
中帜生物、公司、本公司、股份公司	指	武汉中帜生物科技股份有限公司
Signosis Inc.、Signosis	指	美国 Signosis Inc. 公司
报告期	指	2023 年 1 月 1 日-2023 年 6 月 30 日
报告期末	指	2023 年 6 月 30 日
三会	指	股东大会、董事会、监事会
股东大会	指	武汉中帜生物科技股份有限公司股东大会
董事会	指	武汉中帜生物科技股份有限公司董事会
监事会	指	武汉中帜生物科技股份有限公司监事会
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、长江承销保荐	指	长江证券承销保荐有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
IVD	指	IVD 即 In Vitro Diagnostic products, 中文译为体外诊断产品
分子诊断	指	应用分子生物学方法检测患者体内遗传物质的结构或表达水平的变化而做出诊断的技术, 称为分子诊断。
RNA	指	RNA 即 Ribonucleic Acid, 核糖核酸, 存在于生物细胞以及部分病毒、类病毒中的遗传信息载体
呼吸道系列产品	指	呼吸道疾病核酸检测试剂盒
手足口产品	指	肠道病毒通用型、肠道病毒 71 型及萨科齐病毒 A 组 16 型核酸检测试剂盒 (双扩增法)
胶体金核酸检测技术	指	RNA 恒温扩增-金探针层析技术, 公司发明的一种核酸快速检测方法

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	武汉中帜生物科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Wuhan Zhongzhi Biotechnologies Inc.		
	Zhongzhi Bio		
法定代表人	XIANQING JASON LI	成立时间	2011年3月28日
控股股东	控股股东为深圳市美健电子科技有限公司	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为 XIANQIANG JASON LI (李先强), 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-基因工程药物和疫苗制造 C2762		
主要产品与服务项目	公司主要从事基于分子诊断技术研发、生产、销售体外诊断试剂盒。		
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	中帜生物	证券代码	836834
挂牌时间	2016年5月9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)	39,027,880
主办券商 (报告期内)	长江承销保荐	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	武汉市江汉区淮海路 88 号长江证券大厦		
联系方式			
董事会秘书姓名	无	联系地址	湖北省武汉市东湖新技术开发区高新大道 858 号生物医药园 A6-2 栋
电话	027-59368679	电子邮箱	duanc@zhongzhibio.com
传真	027-59368687		
公司办公地址	湖北省武汉市东湖新技术开发区高新大道 858 号生物医药园 A6-2 栋	邮政编码	430075
公司网址	www.zhongzhibio.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	914201005683980828		
注册地址	湖北省武汉市东湖新技术开发区高新大道 858 号生物医药园 A6-2 栋		
注册资本 (元)	39,027,880	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

公司是一家主要从事分子生物检测及临床医学诊断的新技术、新产品的研发、生产和销售为一体化的医疗器械类高新技术企业。

公司核心技术是全球领先、全国独家的 T7 核酸扩增和多生物素信号放大技术相结合的双扩增技术，以及 RNA 恒温扩增-金探针层析技术，这两项技术已经获得国家发明专利。公司运用这两项技术进行核酸检测试剂盒的研发、制造和销售，并提供相关检测服务。公司的主要终端客户为医院和第三方检测机构。收入的主要来源是核酸检测试剂的销售。

公司的销售模式是代理销售模式，即通过招募代理商，签订代理协议进行销售。公司实行精细代理政策，确定目标医院后与匹配度高的代理商合作，以此达到营销目标的可控性。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生变化。报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

#### (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	公司于 2020 年连续第三次被认定为“高新技术企业”。该称号是国家对技术创新型企业的认定和认可，公司可获得税收和研发的相关优惠。

### 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	42,983,246.79	52,612,470.18	-18.30%
毛利率%	79.78%	48.73%	63.73%
归属于挂牌公司股东的净利润	2,805,064.04	833,129.76	236.69%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,472,608.05	617,721.85	300.28%
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）	3.22%	0.94%	244.20%
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）	2.84%	0.69%	309.21%
基本每股收益	0.07	0.021	227.91%

偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	145,388,865.84	139,033,822.96	4.57%
负债总计	46,212,568.18	44,658,191.80	3.48%
归属于挂牌公司股东的净资产	88,546,510.58	85,741,446.54	3.27%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.27	2.20	3.18%
资产负债率% (母公司)	30.41%	29.80%	-
资产负债率% (合并)	31.79%	32.12%	-
流动比率	2.04	1.89	-
利息保障倍数	22.38	-0.7	-
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	-12,672,559.73	-16,138,118.23	21.47%
应收账款周转率	0.90	1.46	-
存货周转率	0.77	2.34	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	4.57%	-3.03%	-
营业收入增长率%	-18.30%	241.99%	-
净利润增长率%	118.63%	171.72%	-

### 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	15,464,148.91	10.64%	19,759,619.15	14.21%	-21.74%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	51,194,047.79	35.21%	41,092,862.20	29.56%	24.58%
预付款项	1,255,996.67	0.86%	761,660.09	0.55%	64.90%
其他应收款	1,176,964.78	0.81%	1,197,954.91	0.86%	-1.75%
存货	10,148,688.83	6.98%	11,730,841.51	8.44%	-13.49%
其他流动资产	105,396.85	0.07%	64,300.00	0.05%	63.91%
固定资产	28,193,995.68	19.39%	28,415,833.00	20.44%	-0.78%
使用权资产	2,376,047.07	1.63%	221,615.78	0.16%	972.15%
无形资产	13,514,723.76	9.30%	14,253,172.80	10.25%	-5.18%
递延所得税资产	13,563,097.98	9.33%	12,744,855.50	9.17%	6.42%
其他非流动资产			328,427.40	0.24%	-100.00%
商誉	7,949,603.72	5.47%	7,949,603.72	5.72%	0.00%
短期借款	14,138,000.00	9.72%	9,138,000.00	6.57%	54.72%
应付账款	3,218,849.16	2.21%	8,506,152.25	6.12%	-62.16%
合同负债	1,242,326.60	0.85%	1,013,673.54	0.73%	22.56%
应付职工薪酬	1,976,833.92	1.36%	4,206,802.58	3.03%	-53.01%

应交税费	2,113,766.17	1.45%	3,835,050.70	2.76%	-44.88%
其他应付款	16,148,813.18	11.11%	12,472,131.25	8.97%	29.48%
其他流动负债	31,675.99	0.02%	39,026.54	0.03%	-18.83%
租赁负债	2,240,442.00	1.54%	-	-	100.00%
递延收益	5,011,159.53	3.45%	5,227,814.01	3.76%	-4.14%
股本	39,027,880.00	26.84%	39,027,880.00	28.07%	0.00%
资本公积	66,797,613.71	45.94%	66,797,613.71	48.04%	0.00%
未分配利润	-17,278,983.13	-11.88%	-20,084,047.17	-14.45%	13.97%

### 项目重大变动原因：

- 1、货币资金，期末货币资金金额 15,464,148.91 元，比上年期末减少 4,295,470.24 元，减幅 21.74%。原因为本期营业收入形成了应收账款。
- 2、应收账款，期末应收账款金额 51,194,047.79 元，比上年期末增加 10,101,185.59 元，增幅 24.58%。原因为本期体外诊断试剂收入大幅增加，为促进与代理商的友好合作，给予优秀代理商相应的账期。
- 3、存货，期末存货金额 10,148,688.83 元，比上年期末减少 1,582,152.68 元，减幅 13.49%。
- 4、使用权资产，期末使用权资产金额 2,376,047.07 元，比上年期末增加 2,154,431.29 元，增幅 972.15%。本期公司租赁 1,864.12 平工业厂房作为研发、生产、质检、仓储的扩增用地。
- 5、无形资产，期末无形资产金额 13,514,723.76 元，比上年期末减少 738,449.04 元，减幅 5.18%。原因为本期摊销 738,449.04 元。
- 6、递延所得税资产，期末递延所得税资产金额 13,563,097.98 元，比上年期末增加 818,242.48 元，增幅 6.42%。原因为本期计提未弥补亏损递延所得税资产 818,242.48 元。
- 7、短期借款，期末短期借款金额 14,138,000.00 元，比上年期末增加 5,000,000.00 元，增幅 54.72%。因为本期向上海浦东发展银行武汉分行新增一年期借款 5,000,000.00 元，年利率 3.95%。
- 8、应付账款，期末应付账款金额 3,218,849.16 元，比上年期末减少 5,287,303.09 元，减幅 62.16%。原因为本期支付前期采购款。
- 9、应付职工薪酬，期末应付职工薪酬金额 1,976,833.92 元，比上年期末减少 2,229,968.66 元，减幅 53.01%。主要原因是本期支付 2022 年年终奖。
- 10、应交税费，期末应交税费金额 2,113,766.17 元，比上年期末减少 1,721,284.53 元，减幅 44.88%。原因为本期企业所得税减少 1,156,525.8 元，增值税减少 362,096.23 元。
- 11、其他应付款，期末其他应付款金额 16,148,813.18 元，比上年期末增加 3,676,681.93 元，增幅 29.48%。原因为本期子公司向关联方王占宝先生借款 3,500,000.00 元。
- 12、租赁负债，期末租赁负债金额 2,240,442.00 元，比上年期末增加 2,240,442.00 元，增幅 100%。本期公司租赁 1,864.12 平工业厂房作为研发、生产、质检、仓储的扩增用地。
- 13、未分配利润，期末未分配利润 -17,278,983.13 元，比上年期末增加 2,805,064.04 元，增幅 13.97%。

## （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	42,983,246.79	-	52,612,470.18	-	-18.30%
营业成本	8,690,346.83	20.22%	26,976,079.05	51.27%	-67.78%
毛利率	79.78%	-	48.73%	-	-



销售费用	18,167,721.84	42.27%	15,123,261.70	28.74%	20.13%
管理费用	3,709,500.70	8.63%	4,009,581.81	7.62%	-7.48%
研发费用	7,293,879.87	16.97%	3,786,044.24	7.20%	92.65%
财务费用	29,073.97	0.07%	73,751.57	0.14%	-60.58%
信用减值损失	-655,834.79	-1.53%	-361,691.10	-0.69%	-81.32%
其他收益	264,968.46	0.62%	243,207.09	0.46%	8.95%
营业利润	4,438,960.87	10.33%	2,266,582.97	4.31%	95.84%
营业外收入	14.85	0.00%	36,510.42	0.07%	-99.96%
营业外支出	1,909.08	0.00%	2,813.62	0.01%	-32.15%
净利润	4,800,666.50	11.17%	2,195,843.76	4.17%	118.63%
经营活动产生的现金流量净额	-12,672,559.73	-	-16,138,118.23	-	21.47%
投资活动产生的现金流量净额	-144,140.00	-	-1,760,276.14	-	91.81%
筹资活动产生的现金流量净额	8,521,229.49	-	-1,856,123.99	-	559.09%

#### 项目重大变动原因:

- 1、营业收入，本期营业收入 42,983,246.79 元，比上年同期减少 9,629,223.39 元，减幅 18.30%。原因为去年受新冠集采影响，仪器耗材收入比本期增加 38,023,404.43 元。本期收入以主营的诊断试剂为主，本期诊断试剂收入 41,389,050.78 元，比去年同期增加 28,287,372.56 元，增幅 215.91%。
- 2、营业成本，本期营业成本 8,690,346.83 元，比上年同期减少 18,285,732.22 元，减幅 67.78%。原因为本期营业收入减少，营业成本减少。本期销售产品由高成本的耗材向较低成本的诊断试剂产品转化，所以本期营业成本下幅比例高于营业收入下幅比例。
- 3、毛利率，本期毛利率 79.78%，比上年同期增加三十一个百分点，增幅 63.73%。原因为本期以毛利较高的体外诊断试剂销售为主，配套仪器耗材为辅。去年同期因为新冠集采的原因，销售毛利较低的配套耗材为主，试剂为辅。
- 4、销售费用，本期销售费用 18,167,721.84 元，比上年同期增加 3,044,460.14 元，增幅 20.13%。原因为本期为稳固旧市场、开拓新的市场区域，通过行业展会、公众号、邮件等方式加大宣传。
- 5、管理费用，本期管理费用 3,709,500.70 元，比上年同期减少 300,081.11 元，减幅 7.48%。原因为本期职工薪酬比去年同期减少 293,794.77 元。子公司成立研发项目组，前期在管理费用科目核算的研发人员费用目前划分到研发费用科目核算。
- 6、研发费用，本期研发费用 7,293,879.87 元，比上年同期增加 3,507,835.63 元，增幅 92.65%。原因为本期加大对 POCT 全自动检测仪器的研发。其次，STD 研发项目进入产品注册环节，本期产品注册期间费用增加。
- 7、信用减值损失，本期信用减值损失-655,834.79 元，比上年同期减少 294,143.69 元，减幅 81.32%。原因为本期应收账款增加。
- 8、营业利润，本期营业利润 4,438,960.87 元，比上年同期增加 2,172,377.90 元，增幅 95.84%。本期因销售产品结构发生变化，营业利润同比增加 8,656,508.83 元。但是由于期间费用增加，营业利润同比减少 6,252,214.66 元。
- 9、净利润，本期净利润 4,800,666.50 元，比上年同期增加 2,604,822.74 元，增幅 118.63%。
- 10、经营活动产生的现金流量净额，本期经营活动产生的现金流量净额-12,672,559.73 元，比上年同期增加 3,465,558.50 元，增幅 21.47%。原因为本期产品结构发生变化，经营类耗材仪器采购减少。
- 11、投资活动产生的现金流量净额，本期投资活动产生的现金流量净额-144,140.00 元，比上年同期增

加 1,616,136.14 元，增幅 91.81%。原因为本期减少自有固定资产的投入。

12、筹资活动产生的现金流量净额，本期筹资活动产生的现金流量净额 8,521,229.49 元，比上年同期增加 10,377,353.48 元，增幅 559.09%。原因为本期借款资金比上期增加 6,485,000.00 元。其次，本期偿还借款资金比上期减少 3,930,009.00 元。

#### 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
北京金泰康辰生物科技有限公司	子公司	技术服务、进出口、计算机硬件、医疗器械销售等	1,138,465.00	47,306,554.40	21,693,443.02	30,696,641.99	4,072,658.09
深圳市宏信生物技术有限公司	子公司	生物技术产品的研究、技术开发, 科研用试剂的销售及相关技术咨询	3,000,000.00	639,902.06	215,999.02	49,504.96	-57,867.62
武汉帜景生物科技有限公司	子公司	工业酶制剂研发; 细胞技术研发和	500,000.00	468,349.55	455,451.78	6,262.38	-60,236.58

		应用； 工程 和技 术研 究和 试验 等					
--	--	--	--	--	--	--	--

### 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

### 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
行业政策变动风险	国家食品药品监督管理总局在不断学习和引进美国、欧盟等体外诊断试剂发达国家和地区的先进监管方式和技术标准,总体上国内医药及医疗器械的研发和销售呈现出监管水平和质量标准要求不断提高的趋势。一旦行业监管措施和技术标准发生变更,公司既有的流程将会随之发生变化。
市场竞争风险	我国体外诊断行业起步较晚,企业数量多,中小型规模企业占比大,整体质量和技术水平较低,和国际大型医疗诊断企业相比竞争实力弱。目前行业处于快速发展期,行业整合趋势愈加明显,国内已经出现了在市场上占有一定份额的龙头企业,行业竞争态势十分激烈。如果公司不能保持较强的市场竞争力,将有可能在未来的竞争中处于不利地位。
市场开拓风险	公司的多重呼吸道病原体核酸检测试剂盒在呼吸道疾病的核酸检测领域属于创新产品,目前市场上呼吸道疾病的多项病原体核酸检测大多采用免疫学方法,公司产品价格虽较国外同类产品低、检测效率高,但仍面临新产品的推广风险及市场认可风险。由于医疗健康产品涉及众多监管法规以及人身安全,下游企业如医院在采购时通常会有前期的沟通、试用、检验以及严格招投标程序。虽然公司产品在国内市场具有一定领先性,但新的体外诊断试剂产品存在一个市场接纳的阵痛期,公司的推广方案、市场反响、需求拟合度等都会对新产品的推广效果产生一定影响。
代理商模式的经营风险	公司主要采取招募代理商的形式开展业务,在以代理商销售为主的模式下,可能存在以下风险:1、经销商在销售公司产品过程中违反了有关法律、法规,或行为不当,有悖于行业道德,

	<p>虽然责任由经销商承担，但仍有可能给公司的品牌及声誉带来负面影响；2、随着代理商网络的逐步形成与扩大，公司需要投入更多的精力用以组织培训、管理代理商，营销网络的运营难度将加大，可能会增加公司的运营管理风险。</p>
盈利能力不足风险	<p>虽然公司已经取得四个三类产品的医疗器械注册证和生产许可证，但前期产品推广及市场开拓需要一段时间的积累，公司短期内仍然存在盈利能力不足风险。</p>
人才流失和短缺的风险	<p>公司所属生物医药行业属于知识密集型产业，公司管理层及各业务单元从业人员具备相关专业背景和较高的素质，是公司保持高速发展的核心。随着公司业务不断壮大，产品销售的快速拓展，现有员工数量无法满足公司业务的发展需求，急需更多专业人才助力公司发展。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	<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 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	5,000,000.00	246,699.95
销售产品、商品, 提供劳务	-	-
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
其他	-	-
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	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
提供财务资助	-	-
提供担保	-	-

委托理财	-	-
关联方为公司提供担保	20,000,000.00	5,000,000.00
关联方为子公司提供资金拆入	4,300,000.00	4,300,000.00
<b>企业集团财务公司关联交易情况</b>	<b>预计金额</b>	<b>发生金额</b>
存款	-	-
贷款	-	-

#### 重大关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

公司2023年第一次临时股东大会审议通过了《关于2023年度公司向银行申请授信额度的议案》，2023年度拟向相关银行申请总额为2000万元的综合授信。在授信额度内的具体借款，将不再提交公司董事会另行审议。公司上半年新增银行授信金额为5000000元。

根据公司《关联交易管理制度》第十五条规定：公司与关联方进行下列交易，可以免于按照关联交易的方式进行审议和披露：

- 1、一方以现金认购另一方发行的股票、公司债券或企业债券、可转换公司债券或者其他证券品种；
- 2、一方作为承销团成员承销另一方公开发行的股票、公司债券或企业债券、可转换公司债券或者其他证券品种；
- 3、一方依据另一方股东大会决议领取股息、红利或者报酬。
- 4、一方参与另一方公开招标或者拍卖，但是招标或者拍卖难以形成公允价格的除外；
- 5、公司单方面获得利益的交易，包括受赠现金资产、获得债务减免、接受担保和资助等；
- 6、关联交易定价为国家规定的；
- 7、关联方向公司提供资金，利率水平不高于中国人民银行规定的同期贷款基准利率，且公司对该项财务资助无相应担保的；
- 8、公司按与非关联方同等交易条件，向董事、监事、高级管理人员提供产品和服务的；
- 9、中国证监会、全国股转公司认定的其他交易。

上述关联方为公司提供担保的关联交易符合第5点规定；关联方资金拆入的关联交易中年利率为3%，低于同期贷款基准利率，符合第7点规定。因此无需董事会和股东大会审议；公司章程和制度中未规定是否需要公司总经理或董事长审批，因此无需经过公司总经理和董事长审批。上述关联交易均对公司生产经营有促进作用。

#### （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	2016年1月1日	-	正在履行中
公开转让说明书	其他股东	同业竞争承诺	2016年1月1日	-	正在履行中

公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2016年1月1日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	资金占用承诺	2016年1月1日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	无违法违规承诺	2016年1月1日	-	正在履行中
2021-019	其他	业绩补偿承诺	2021年4月16日	2023年12月31日	正在履行中

**超期未履行完毕的承诺事项详细情况：**

无

## 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	36,210,680	92.78%		35,262,100	90.35%
	其中：控股股东、实际控制人	10,830,000	27.75%	0	10,830,000	27.75%
	董事、监事、高管	862,500	2.21%		1,245,259	3.19%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	2,817,200	7.22%		3,765,780	9.65%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	2,587,500	6.63%		3,735,780	9.57%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		39,027,880	-	0	39,027,880	-
普通股股东人数						135

**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	深圳市美健电子科技有限公司	10,830,000	0	10,830,000	27.75%	0	10,830,000	0	0
2	深圳市美康信息科技有限公司	3,960,000	0	3,960,000	10.15%	0	3,960,000	0	0
3	上海盛宇创业投资中心（有限合伙）	2,727,327	0	2,727,327	6.99%	0	2,727,327	0	0
4	丁野青	2,430,000	0	2,430,000	6.23%	1,822,500	607,500	0	0
5	王占宝	1,475,056	85,983	1,561,039	4%	1,170,780	390,259	0	0
6	深圳市朋业投资合伙企业（有限合伙）	920,424	0	920,424	2.36%	0	920,424	0	0
7	庄金辉	857,700	0	857,700	2.20%	0	857,700	0	0
8	曾华萍	852,770	0	852,770	2.19%	0	852,770	0	0
9	曹中	847,000	0	847,000	2.17%	0	847,000	0	0



	启								
10	崔曙东	810,000	0	810,000	2.08%	607,500	202,500	0	0
	合计	25,710,277	-	25,796,260	66.1%	3,600,780	22,195,480	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明：曾华萍是深圳美康及深圳美健的监事									

## 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
Xianqiang Jason Li (李先强)	董事长	男	1960年6月	2021年9月30日	2024年9月29日
丁野青	董事总经理	男	1967年7月	2021年9月30日	2024年9月29日
Xin Jiang (姜昕)	董事副总经理	女	1968年8月	2021年9月30日	2024年9月29日
沈琴	董事	女	1976年9月	2021年9月30日	2024年9月29日
王占宝	董事	男	1981年11月	2023年5月16日	2024年9月29日
厉洁	董事	女	1983年10月	2021年9月30日	2023年5月16日
崔曙东	监事会主席	男	1971年4月	2021年9月30日	2024年9月29日
段翀	监事	女	1980年3月	2021年9月30日	2024年9月29日
智晓燕	职工代表监事	女	1986年10月	2021年9月30日	2024年9月29日
李亚曼	财务负责人、 信息披露负责人	女	1983年2月	2021年10月8日	2024年9月29日

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

上述董监高丁野青、王占宝、崔曙东和段翀为公司股东。

#### (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
王占宝	无	新任	董事	原董事辞职接任
厉洁	董事/质量总监	离任	质量总监	个人原因

#### 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

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
王占宝	董事	1,475,056	0	1,561,039	4%	0	0
合计	-	1,475,056	-	1,561,039	4%	0	0

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员的主要工作经历等情况：

王占宝先生，1981年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2015年11月至今在北京金泰康

辰生物科技有限公司担任总经理。

(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
研发人员	20	18
生产人员	44	40
质量管理人员	20	19
销售人员	38	48
技术支持人员	18	31
财务人员	5	5
行政人员	7	7
员工总计	152	168

(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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七、（一）	15,464,148.91	19,759,619.15
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	七、（二）	51,194,047.79	41,092,862.20
应收款项融资			
预付款项	七、（三）	1,255,996.67	761,660.09
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、（四）	1,176,964.78	1,197,954.91
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、（五）	10,148,688.83	11,730,841.51
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	七、（六）	105,396.85	64,300.00
<b>流动资产合计</b>		<b>79,345,243.83</b>	<b>74,607,237.86</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
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	七、（七）	28,193,995.68	28,415,833.00
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	七、（八）	2,376,047.07	221,615.78
无形资产	七、（九）	13,514,723.76	14,253,172.80
开发支出			
商誉	七、（十）	7,949,603.72	7,949,603.72
长期待摊费用	七、（十一）	446,153.80	513,076.90
递延所得税资产	七、（十二）	13,563,097.98	12,744,855.50
其他非流动资产	七、（十三）	-	328,427.40
<b>非流动资产合计</b>		66,043,622.01	64,426,585.10
<b>资产总计</b>		145,388,865.84	139,033,822.96
<b>流动负债：</b>			
短期借款	七、（十四）	14,138,000.00	9,138,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	七、（十五）	3,218,849.16	8,506,152.25
预收款项			
合同负债	七、（十六）	1,242,326.60	1,013,673.54
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	七、（十七）	1,976,833.92	4,206,802.58
应交税费	七、（十八）	2,113,766.17	3,835,050.70
其他应付款	七、（十九）	16,148,813.18	12,472,131.25
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	七、（二十）	90,701.63	219,540.93
其他流动负债	七、（二十一）	31,675.99	39,026.54
<b>流动负债合计</b>		38,960,966.65	39,430,377.79
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债	七、(二十二)	2,240,442.00	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	七、(二十三)	5,011,159.53	5,227,814.01
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		7,251,601.53	5,227,814.01
<b>负债合计</b>		46,212,568.18	44,658,191.80
<b>所有者权益：</b>			
股本	七、(二十四)	39,027,880.00	39,027,880.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、(二十五)	66,797,613.71	66,797,613.71
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润	七、(二十六)	-17,278,983.13	-20,084,047.17
归属于母公司所有者权益合计		88,546,510.58	85,741,446.54
少数股东权益		10,629,787.08	8,634,184.62
<b>所有者权益合计</b>		99,176,297.66	94,375,631.16
<b>负债和所有者权益总计</b>		145,388,865.84	139,033,822.96

法定代表人：XIANQING JASON LI

主管会计工作负责人：丁野青

会计机构负责人：李亚曼

## (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
<b>流动资产：</b>			
货币资金		14,195,873.61	18,466,042.36
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十四、(一)	25,368,568.34	20,290,180.64
应收款项融资			
预付款项		1,169,896.67	638,786.77
其他应收款	十四、(二)	432,753.28	448,164.45
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		8,670,903.33	10,311,399.32
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		16,637.80	
<b>流动资产合计</b>		<b>49,854,633.03</b>	<b>50,154,573.54</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、（三）	14,897,962.37	14,897,962.37
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		27,819,469.55	28,248,063.45
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		2,270,074.16	
无形资产		13,096,690.98	13,798,440.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		446,153.80	513,076.90
递延所得税资产		12,982,982.72	12,192,454.12
其他非流动资产			328,427.40
<b>非流动资产合计</b>		<b>71,513,333.58</b>	<b>69,978,424.24</b>
<b>资产总计</b>		<b>121,367,966.61</b>	<b>120,132,997.78</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		13,000,000.00	8,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		3,175,718.77	7,131,310.04
预收款项			
合同负债		1,011,319.02	985,442.66
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,570,170.04	2,755,941.32
应交税费		291,984.49	1,093,205.63
其他应付款		10,574,188.45	10,570,208.77
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		30,339.57	38,073.42
<b>流动负债合计</b>		<b>29,653,720.34</b>	<b>30,574,181.84</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		2,240,442.00	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		5,011,159.53	5,227,814.01
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>7,251,601.53</b>	<b>5,227,814.01</b>
<b>负债合计</b>		<b>36,905,321.87</b>	<b>35,801,995.85</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		39,027,880.00	39,027,880.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		65,615,923.90	65,615,923.90
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润		-20,181,159.16	-20,312,801.97
<b>所有者权益合计</b>		<b>84,462,644.74</b>	<b>84,331,001.93</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>121,367,966.61</b>	<b>120,132,997.78</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、营业总收入</b>		42,983,246.79	52,612,470.18
其中：营业收入	七、（二十七）	42,983,246.79	52,612,470.18
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		38,178,116.85	50,227,403.20
其中：营业成本	七、（二十七）	8,690,346.83	26,976,079.05



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	七、(二十八)	287,593.64	258,684.83
销售费用	七、(二十九)	18,167,721.84	15,123,261.70
管理费用	七、(三十)	3,709,500.70	4,009,581.81
研发费用	七、(三十一)	7,293,879.87	3,786,044.24
财务费用	七、(三十二)	29,073.97	73,751.57
其中：利息费用		79,473.88	177,894.26
利息收入		54,900.35	112,987.35
加：其他收益	七、(三十三)	264,968.46	243,207.09
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、(三十四)	-655,834.79	-361,691.10
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、(三十五)	24,697.26	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>4,438,960.87</b>	<b>2,266,582.97</b>
加：营业外收入	七、(三十六)	14.85	36,510.42
减：营业外支出	七、(三十七)	1,909.08	2,813.62
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>4,437,066.64</b>	<b>2,300,279.77</b>
减：所得税费用	七、(三十八)	-363,599.86	104,436.01
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>4,800,666.50</b>	<b>2,195,843.76</b>
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		4,800,666.50	2,195,843.76
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）		1,995,602.46	1,362,714.00
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		2,805,064.04	833,129.76
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			

1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		4,800,666.50	2,195,843.76
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		2,805,064.04	833,129.76
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		1,995,602.46	1,362,714.00
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.07	0.02
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.07	0.02

法定代表人：XIANQING JASON LI

主管会计工作负责人：丁野青

会计机构负责人：李亚曼

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、营业收入</b>	十四、（四）	23,490,211.01	34,468,697.10
减：营业成本	十四、（四）	8,351,889.93	21,212,614.33
税金及附加		198,527.60	160,790.89
销售费用		7,359,013.89	9,476,753.83
管理费用		2,854,029.16	3,033,808.34
研发费用		5,646,206.37	3,786,761.14
财务费用		8,552.37	69,454.57
其中：利息费用		58,474.60	176,114.99
利息收入		52,214.23	111,342.13
加：其他收益		264,968.46	237,021.48
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-18,691.16	-19,019.57
资产减值损失（损失以“-”号填列）		24,697.26	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-657,033.75	-3,053,484.09
加：营业外收入			
减：营业外支出		1,852.04	2,813.62
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-658,885.79	-3,056,297.71
减：所得税费用		-790,528.60	-1,007,026.29
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		131,642.81	-2,049,271.42
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		131,642.81	-2,049,271.42
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		131,642.81	-2,049,271.42
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

#### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		33,884,317.70	49,030,968.55

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			36,510.42
收到其他与经营活动有关的现金	七、（三十九）	293,013.45	570,337.53
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>34,177,331.15</b>	<b>49,637,816.50</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		7,782,737.00	31,836,981.78
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		16,212,649.90	18,771,279.76
支付的各项税费		3,976,246.92	3,420,617.62
支付其他与经营活动有关的现金	七、（三十九）	18,878,257.06	11,747,055.57
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>46,849,890.88</b>	<b>65,775,934.73</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-12,672,559.73</b>	<b>-16,138,118.23</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		144,140.00	1,760,276.14
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>144,140.00</b>	<b>1,760,276.14</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-144,140.00</b>	<b>-1,760,276.14</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			

吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		8,000,000.00	5,815,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	七、（三十九）	4,300,000.00	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		12,300,000.00	5,815,000.00
偿还债务支付的现金		3,000,000.00	7,495,009.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		213,770.51	176,114.99
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	七、（三十九）	565,000.00	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		3,778,770.51	7,671,123.99
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		8,521,229.49	-1,856,123.99
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-4,295,470.24	-19,754,518.36
加：期初现金及现金等价物余额		19,759,619.15	39,230,905.29
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		15,464,148.91	19,476,386.93

法定代表人：XIANQING JASON LI

主管会计工作负责人：丁野青

会计机构负责人：李亚曼

#### （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
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		19,287,139.83	28,216,787.22
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		274,518.21	135,386.82
<b>经营活动现金流入小计</b>		19,561,658.04	28,352,174.04
购买商品、接受劳务支付的现金		7,456,773.00	19,970,478.54
支付给职工以及为职工支付的现金		12,132,840.20	13,994,163.47
支付的各项税费		1,713,448.50	795,557.53
支付其他与经营活动有关的现金		7,291,659.98	7,467,199.44
<b>经营活动现金流出小计</b>		28,594,721.68	42,227,398.98
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-9,033,063.64	-13,875,224.94
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支		42,943.00	1,760,276.14

付的现金			
投资支付的现金			
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		42,943.00	1,760,276.14
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-42,943.00	-1,760,276.14
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		8,000,000.00	3,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		8,000,000.00	3,000,000.00
偿还债务支付的现金		3,000,000.00	3,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		194,162.11	176,114.99
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		3,194,162.11	3,176,114.99
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		4,805,837.89	-176,114.99
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-4,270,168.75	-15,811,616.07
加：期初现金及现金等价物余额		18,466,042.36	34,214,737.40
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		14,195,873.61	18,403,121.33

### 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:

无

## （二） 财务报表项目附注

# 武汉中帜生物科技股份有限公司 财务报表附注

2023 年 1 月 1 日—2023 年 06 月 30 日

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

### 一、基本情况

#### （一）企业注册地、组织形式和总部地址

公司名称：武汉中帜生物科技股份有限公司

注册地址：武汉市东湖新技术开发区高新大道 858 号 A6-2 栋

企业类型：股份有限公司（非上市、自然人投资或控股）

统一社会信用代码：914201005683980828

法定代表人：XIANQIANG JASON LI

注册资本：人民币叁仟玖佰零贰万柒仟捌佰捌拾元整

#### （二）企业的业务性质和主要经营活动

经营范围：许可项目：医疗器械互联网信息服务（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：生物技术产品、医疗器械的研究与开发；实验室仪器设备、科研试剂、普通耗材的生产与销售；相关项目产品的技术咨询、技术转让、技术服务；一类、二类、三类医疗器械的研发、生产、销售；货物进出口；技术进出口（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）

#### （三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报告由公司董事会于 2023 年 8 月 28 日批准报出。

#### （四）本期合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围以控制为基础给予确定，报告期合并财务报表范围未发生变化。

### 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假设为基础，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》和各项适用的具体会计准则，以及企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他规定，并基于以下“四、重要会计政策及会计估计”所述重要会计政策、会计估计进行编制。



## （二）持续经营

本公司评价自报告期末起 12 个月的持续经营能力不存在重大疑虑因素或事项。

## 三、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、完整地反映了公司 2023 年 06 月 30 日合并及母公司的财务状况以及 2023 年上半年合并及母公司的经营成果和现金流量等相关信息。

## 四、重要会计政策及会计估计

### （一）会计期间

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

### （二）营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

### （三）记账基础和计价原则

本公司以权责发生制为基础进行会计确认、计量和报告，采用借贷记账法记账。

本公司在对会计要素进行计量时，一般采用历史成本；企业会计准则规定或允许采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量的，在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的情况下，分别采用恰当的计量属性。

### （四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### （五）企业合并会计处理

本公司将两个或者两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项确定为企业合并。

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并两种类型。其会计处理如下：

#### 1、同一控制下企业合并的会计处理

##### （1）一次交易实现同一控制下企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方按照合并日在被合并方所有者权益在最终控制方合并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计量。合并方长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。

##### （2）多次交易分步实现同一控制下企业合并

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，合并日时点按照新增后的持股比例计算被合并方所有者权益在最终控制方合并报表中的账面价值的份额作为该项投资的初

始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股权新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，应视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时作为比较数据追溯调整的最早期间进行合并报表编制。对被合并方的有关资产、负债并入合并财务报表增加的净资产调整所有者权益项下“资本公积”项目。同时对合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已经确认损益、其他综合收益部分冲减合并报表期初留存收益或当期损益，但被合并方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## 2、非同一控制下企业合并在购买日的会计处理

### （1）一次交易实现非同一控制下企业合并

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。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

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，确认为商誉。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，计入当期损益。

### （2）多次交易分步实现非同一控制下企业合并

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益，但被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。同时，购买日之前所持被购买方的股权于购买日的公允价值与购买日新购入股权所支付对价之和作为合并成本，合并成本与购买日中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉或合并当期损益。

## 3、分步处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

### (1) 判断分步处置股权至丧失控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况时，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理。具体原则：

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

### (2) 属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易的会计处理方法

对于属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的情形，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。具体在母公司财务报表和合并财务报表中会计处理方法如下：

在母公司财务报表中，将每一次处置价款与所处置投资对应的账面价值的差额确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；对于失去控制权之后的剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，失去控制权之后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按权益法的相关规定进行会计处理。

在合并财务报表中，对于失去控制权之前的每一次交易，将处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并报表中确认为其他综合收益；在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量，处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。但原子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### (3) 不属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易的会计处理方法

对于失去控制权之前的每一次交易，在母公司财务报表中将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益；在合并财务报表中将处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，调整留存收益。

对于失去控制权时的交易，在母公司财务报表中，对于处置的股权，按照处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益；同时，对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子

公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。但原子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

#### **（六）合并财务报表的编制方法**

本公司以控制为基础确定合并范围。将拥有实质性控制权的子公司、结构化主体以及可分割主体纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时抵销合并范围内的所有重大内部交易和往来。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中单独列示。

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。

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；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于合并当期的年初已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

#### **（七）合营安排**

本公司将一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排确定为合营安排。参与方为共同控制的一方时界定为合营安排中的合营方，否则界定为合营安排中的非合营方。

合营安排根据合营方是否为享有该安排相关资产权利且承担相关负债义务，还是仅对该安排的净资产享有权利划分为共同经营或合营企业两种类型。

##### **1、共同经营的会计处理方法**

本公司为共同经营中的合营方，应当确认其共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：①确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；②确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；④按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；⑤确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

##### **2、合营企业的会计处理方法**

本公司为合营企业的合营方，应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的相关规定进行核算及会计处理。

#### **（八）现金及现金等价物的确定标准**

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

### **（九）外币业务**

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。

### **（十）金融工具**

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

本公司的金融工具包括货币资金、债券投资、除长期股权投资以外的股权投资、应收款项、应付款项、借款、应付债券及股本等。

#### **1、金融资产及金融负债的确认和初始计量**

当本公司成为相关金融工具合同条款的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。除不具有重大融资成分的应收账款外，在初始确认时，金融资产及金融负债均以公允价值计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，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、不具有重大融资成分的应收账款，本公司按照预期有权收取的交易对价金额进行初始计量。

#### **2、金融资产的分类和后续计量**

##### **（1）金融资产的分类**

本公司的金融资产在初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；②以摊余成本计量的金融资产；③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，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，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

1) 本公司将同时符合下列条件金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

①本公司管理该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。

2) 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本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；

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。

3) 除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产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。

4) 管理金融资产业务模式的评价依据

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。

业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

5) 合同现金流量特征的评估

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

## **(2) 金融资产的后续计量**

本公司对各类金融资产的后续计量为：

1) 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，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

2) 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一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，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权投资

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；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资其公允价值与实际利率下账面价值形成的其他利得或损失计入其他综合收益。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。

4) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。股利收入计入损益，其他利得或损失计入其他综合收益。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，计入留存收益。

### 3、金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债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、财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于以摊余成本计量的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

(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，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。

(2) 财务担保合同负债

财务担保合同指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则(参见本附注金融资产减值)所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

(3) 以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，采用实际利率法以摊余成本计量。

#### **4、金融资产及金融负债的指定**

本公司为了消除或显著减少会计错配，将金融资产或金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益金融资产或金融负债。

#### **5、金融资产及金融负债的列报抵消**

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

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

#### **6、金融资产和金融负债的终止确认**

(1) 满足下列条件之一时，本公司终止确认该金融资产：

- 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，本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未保留对该金融资产的控制。

(2) 金融资产转移整体满足终止确认条件的，本公司将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值；
- 2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

(3) 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。

#### **7、金融工具减值**

本公司对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的债券投资或权益工具投资、指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻



性信息。

#### (1) 预期信用损失计量的一般方法

##### 1) 应收账款

本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量应收账款的损失准备。

##### 2) 其他金融资产

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

如果某项金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；金融工具自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照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，本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。

本公司考虑的违约风险信息包括：①债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；②已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；③已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；④现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

#### (2) 已发生信用减值的金融资产

金融资产已发生信用减值的迹象包括：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本公司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。

#### (3) 各类应收款项金融资产信用损失的具体确定方法

本公司应收款项主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资和其他应收款等。

本公司先单独评估应收款项的信用风险，确定其预期信用损失，单独评估信用风险的应收款项包括与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项、已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

当在单项层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将金融资产划分为若干组合，在组合基础上

计算预期信用损失。不同组合的形成及其确定依据：

组合形成	确定组合的依据
组合 1：账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
组合 2：关联方组合	指与本公司发生业务的关联方应收款项
组合 3：备用金、押金及保证金组合	指与本公司业务相关的备用金、押金及保证金
组合 4：银行承兑汇票	将应收账款转为银行承兑汇票结算
组合 5：商业承兑汇票	将应收账款转为商业承兑汇票结算

对于组合 1，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失；

对于组合 2，具有较低信用风险，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备；

对于组合 3、组合 4，具有较低信用风险，本公司认为不存在重大的信用风险，不会违约而产生重大损失；

对于组合 5，按照应收账款连续账龄的原则计提坏账准备。

#### （4）预期信用损失准备的列报

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。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于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，在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

### 8、金融资产的核销

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，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。金融资产的核销通常发生在本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。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。

### 9、金融负债和权益工具的区分及相关处理

#### （1）金融负债和权益工具的区分

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质，结合金融负债和权益工具定义及相关条件，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。在同时满足下列条件的情况下，本公司将发行的金融工具分类为权益工具：

1) 该金融工具应当不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

2) 将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具。如为非衍生工具，该金融工具应当不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

本公司将符合金融负债定义，但同时具备规定特征的可回售工具，或仅在清算时才有义务向另一方按比例交付其净资产的金融工具划分为权益工具。

除上述之外的金融工具或其组成部分，分类为金融负债。

## (2) 相关处理

本公司金融负债的确认和计量根据本金融工具附注第 1 条和第 3 条处理。本公司发行权益工具收到的对价扣除交易费用后，计入股东权益。回购本公司权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。

本公司发行复合金融工具，包含金融负债和权益工具成分，初始计量时先确定金融负债成分的公允价值（包含非权益性嵌入衍生工具的公允价值），复合金融工具公允价值中扣除负债成分的公允价值差额部分，确认为权益工具的账面价值。

## 10、金融资产和金融负债的公允价值确认方法

本公司对金融资产和金融负债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。

估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产的当前公允价值、现金流量折现法等。采用估值技术时，优先最大程度使用市场参数，减少使用与本公司特定相关的参数。

## (十一) 应收款项融资

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，且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的应收票据及应收账款，本公司将其分类为应收款项融资，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

## (十二) 存货

### 1、存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过

程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、库存商品、在产品、包装物、低值易耗品。

## 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、存货可变现净值的确定依据

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。

存货可变现净值的确定依据：①产成品可变现净值为估计售价减去估计的销售费用和相关税费后金额；②为生产而持有的材料等，当用其生产的产成品的可变现净值高于成本时按照成本计量；当材料价格下降表明产成品的可变现净值低于成本时，可变现净值为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确定。③持有待售的材料等，可变现净值为市场售价。

## 4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

## 5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

### **（十三）合同资产**

本公司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。公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

本公司合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法与本附注四“（十）金融工具”之“7、金融资产减值”所述应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法一致。

### **（十四）持有待售的非流动资产、处置组**

本公司划分为持有待售的非流动资产、处置组的确认标准：①据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；②出售计划需获相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准；③出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

本公司将符合持有待售条件的非流动资产或处置组在资产负债表日单独列报为流动资产中“持有待售资产”或与划分持有待售类别的资产直接相关负债列报在流动负债中“持有待售负债”。

### **（十五）长期股权投资**

## 1、投资成本的确定

(1) 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，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，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，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；对于多次交易实现非同一控制下的企业合并，长期股权投资成本为购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和。

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

(3) 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。

(4) 以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，其初始投资成本应按照《企业会计准则第12号—债务重组》和《企业会计准则第7号—非货币性资产交换》的原则确定。

## 2、后续计量及损益确认方法

根据是否对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响分别对长期股权投资采用成本法或权益法核算。

(1) 采用成本法核算的长期股权投资，在被投资单位宣告分配的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

(2) 采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于本公司与联营企业及合营之间发生的未实现内部交易损益，按照持股比例计算属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第8号—资产减值》等规定属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。对被投资单位的其他综合收益，相应调整长期股权投资的账面价值确认为其他综合收益。投资方对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，应当调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### (3) 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公

司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### （4）处置长期股权投资

长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益；原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或按公允价值确认为金融资产，并按前述长期股权投资或金融资产的会计政策进行后续计量。涉及对剩余股权由成本法转为权益法核算的，按相关规定进行追溯调整。

### 3、确定对被投资单位具有重大影响的依据

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。投资方能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

## （十六）固定资产

### 1、固定资产确认条件

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

(1)与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

(2)该固定资产的成本能够可靠地计量。

### 2、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、运输设备、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之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	40	5.00	2.38
机器设备	5-10	5.00	9.50-19.00
运输设备	10	5.00	9.50
办公设备	5	5.00	19.00

## （十七）在建工程

1、本公司在建工程以立项项目分类核算。

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

## （十八）借款费用

### 1、借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

### 2、资本化金额计算方法

资本化期间：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。

暂停资本化期间：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期间。

资本化金额计算：（1）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；（2）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；（3）借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

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

## （十九）无形资产

### 1、无形资产的计价方法

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

本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命为有限的，估计该使用寿命的年限；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，在预计的使用寿命期限内按照直线法摊销，无形资产的摊销一般计入当期损益，但如果某项无形资产包含的经济利益通过所生产的产品或者其他资产实现的，其资产摊销金额计入相关资产价值。

本公司无形资产摊销情况如下：

项目	摊销年限（年）
非专利技术	20
软件使用权	10

使用寿命不确定的无形资产不摊销。本公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

## 2、使用寿命有限的无形资产使用寿命估计

本公司对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：（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劳务的市场需求情况；（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）与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

## 3、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，或使用期限不确定等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：（1）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；（2）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，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，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确定。

## 4、内部研开项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出资本化的具体条件

内部研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，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，能证明其有用性；（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。

划分内部研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。

本公司将开发阶段借款费用符合资本化条件的予以资本化，计入内部研发项目资本化成本。

## （二十）长期资产减值

本公司长期资产主要指固定资产、在建工程、无形资产、商誉等资产。

### 1、长期资产减值测试方法

资产负债表日，本公司对长期资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备。企业合并形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，资产负债表日都应当进行减值测试。

可收回金额按照长期资产的公允价值减去处置费用后的净额与长期资产预计未来现金流量的现值之间孰高确定。长期资产的公允价值净额是根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该长期资产处置费用的金额确定。

本公司在确定公允价值时优先考虑销售协议价格，其次如不存在销售协议价格但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格确定；如按照上述规定仍然无法可靠估计长期资产的公允价值，以长期资产预计未来现金流量的现值作为其可收回金额。

本公司在确定长期资产预计未来现金流量现值时：（1）其现金流量分别根据资产持续使用过程中以及最终处置时预计未来现金流量进行测算，主要依据公司管理层批准的财务预算或预测数据，以及预测期之后年份的合理增长率为基础进行最佳估计确定。预计未来现金流量充分考虑历史经验数据及外部环境因素的变化等确定。（2）其折现率根据资产负债日与预测期间相同的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定。

### 2、长期资产减值的会计处理方法

本公司对长期资产可收回金额低于其账面价值的，应当将长期资产账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应长期资产的减值准备。相应减值资产折旧或摊销费用在未来期间作相应调整。减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

### 3、商誉的减值测试方法及会计处理方法

本公司每年年末对商誉进行减值测试，具体测试方法如下：

1) 先对不包含商誉的资产组或资产组组合进行减值测试，确认可收回金额，按资产组或资产组组合账面价值与可收回金额孰低计提减值损失；2) 再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，确认其可收回金额，按包括分摊商誉的资产组或资产组组合账面价值与可收回金额孰低部分，首先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

商誉减值会计处理方法：根据商誉减值测试结果，对各项资产账面价值的抵减，应当作为各单项资产包括商誉的减值损失处理，计入当期损益。抵减后各项资产账面价值不得低于该资产公允价值净额、该资产预计未来现金流量现值和零三者之中最高者。未能分摊的减值损失在资产组或资产组组合中其他各项资产的账面价值所占比重进行分配。

## **(二十一) 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的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## **(二十二) 职工薪酬**

### **1、职工薪酬分类**

本公司将为获取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确定为职工薪酬。

本公司对职工薪酬按照性质或支付期间分类为短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

### **2、职工薪酬会计处理方法**

(1) 短期薪酬会计处理：在职工为其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；

(2) 离职后福利会计处理：根据本公司与职工就离职后福利达成的协议、制定章程或办法等，将是否承担进一步支付义务的离职福利计划分类为设定提存计划或设定受益计划两种类型。①设定提存计划按照向独立的基金缴存固定费用确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；②设定受益计划采用预期累计福利单位法进行会计处理。具体为：本公司将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折合为离职时点的终值；之后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) 辞退福利会计处理：满足辞退福利义务时将解除劳动关系给予的补偿一次计入当期损益。

(4) 其他长期职工福利会计处理：根据职工薪酬的性质参照上述会计处理原则进行处理。

## **(二十三) 预计负债**

### 1、预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

### 2、预计负债的计量方法

按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

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

## （二十四）股份支付

### 1、股份支付的种类

股份支付分为以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。对于权益结算的涉及职工的股份支付,按照授予日权益工具的公允价值计入成本费用和资本公积(其他资本公积),不确认其后续公允价值变动;对于现金结算的涉及职工的股份支付,按照每个资产负债表日权益工具的公允价值重新计量,确定成本费用和应付职工薪酬。

### 2、权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具,按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具,采用期权定价模型等确定其公允价值,选用的期权定价模型至少考虑以下因素:

- (1)期权的行权价格;
- (2)期权的有效期;
- (3)标的股份的现行价格;
- (4)股价预计波动率;
- (5)股份的预计股利;
- (6)期权有效期内的无风险利率。

3、确认可行权权益工具最佳估计数量的依据等待期内每个资产负债表日,公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计,修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日,最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。根据上述权益工具的公允价值和预计可行权的权益工具数量,计算截至当期累计应确认的成本费用金额,再减去前期累计已确认金额,作为当期应确认的成本费用金额。

## （二十五）收入

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

### 1、收入确认的原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。

本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为退货负债，不计入交易价格。

合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一段时间内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

（1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

（2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

（3）本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

（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给客户，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。

### 2、与本公司取得收入的主要活动相关的具体会计政策

本公司根据与不同客户签订的销售合同不同分别在以下时点确认收入：（1）将产品按照合同规定运至约定交货地点，在客户验收且签署货物交接单后；（2）将产品按照合同规定发出后；（3）约定的其他方式实现控制权转移后。

本公司检测、研发服务于服务已提供、客户已签收时，确认收入实现。

## （二十六）合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。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。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

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，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

- 1、该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客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。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

当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，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

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

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

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，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

## （二十七）政府补助

### 1、政府补助类型

政府补助主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

### 2、政府补助会计处理

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

#### （1）与资产相关的政府补助的会计处理方法

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。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。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，应当区分不同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。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，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。

#### （2）与收益相关的政府补助的会计处理方法

与收益相关的政府补助，应当分情况按照以下规定进行会计处理：

①用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

②用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益；对收到的直接拨付给本公司的财政贴息资金，将对应的贴息冲减相关借款费用。

（3）与本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；与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

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。

### （二十八）递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认：

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。

## **（二十九）租赁**

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

### **1、租赁合同的识别**

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

### **2、租赁合同的分拆**

当合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。当合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司按照租赁资产的类别选择是否分拆合同包含的租赁和非租赁部分。

### **3、租赁合同的合并**

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同，符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

（1）该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。

（2）该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。

（3）该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

### **4、本公司作为承租人的会计处理**

在租赁期开始日，除应用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

#### **（1）短期租赁和低价值资产租赁**

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，相关租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

#### **（2）使用权资产**

本公司对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本公司发生的初始直接费用；④本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条

款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

本公司采用直线法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，本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，本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。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

### （3）租赁负债

本公司对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。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。

租赁付款额包括：①扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；④在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

—当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行使情况与原评估结果不一致等导致租赁期变化的，本公司根据新的租赁期和新的评估结果重新确定租赁付款额，并按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

—当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

### （4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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



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

## 5、本公司作为出租人的会计处理

### （1）租赁的分类

本公司在租赁开始日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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

### （2）对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时，以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作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：①扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；④租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所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。

### （3）对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益；取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

### （4）租赁变更

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分下列情形对变更后的租赁进行处理：

①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

## 五、重要会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

### （一）会计政策的变更

本公司报告期内无需披露的会计政策变更情况。

### （二）会计估计的变更

本公司报告期内无需披露的会计估计变更情况。

### （三）前期会计差错更正

本公司报告期内无需披露的前期重大会计差错更正情况。

## 六、税项

### （一）主要税种及税率

税 种	计税依据	税率%
增值税	销售货物或提供应税劳务	13.00、6.00、3.00（注）
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴	1.2
城市维护建设税	应纳流转税额	7.00
教育费附加	应纳流转税额	3.00
地方教育附加	应纳流转税额	2.00
企业所得税	应纳税所得额	15.00、25.00

注：本公司科研试剂、仪器销售适用 13% 增值税率；技术服务收入适用 6% 增值税率；自产产品（体外诊断试剂）销售适用 3% 增值税率。

### 其中：存在不同企业所得税税率纳税主体的披露：

纳税主体名称	所得税税率（%）
武汉中帜生物科技股份有限公司	15.00
北京金泰康辰生物科技有限公司	25.00
深圳市宏信生物技术有限公司	25.00
武汉帜景生物科技有限公司	25.00

深圳市宏信生物技术有限公司、武汉帆景生物科技有限公司为小型微利企业，本年享受小微企业普惠性税收减免优惠政策，年应纳税所得额不超过 100 万元、超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，分别减按 12.5%、25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税，实际征收率为 2.5-5%。

## （二）税收优惠

### 1、所得税

本公司于 2020 年 12 月 1 日，取得湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、国家税务总局湖北省税务局联合签发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR202042001495，有效期三年，根据国家对高新技术企业的相关税收政策，公司自获得高新技术企业认定后三年内（2020 年至 2022 年），企业所得税率按 15% 征收。

### 2、其他税收优惠

根据《湖北省财政厅 国家税务总局湖北省税务局关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的通知》（鄂财税发〔2022〕2 号）规定，自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户按 50% 的税额幅度减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。

## 七、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期末指 2023 年 06 月 30 日，期初指 2023 年 01 月 01 日，上期期末指 2022 年 12 月 31 日；本期指 2023 年 1-6 月，上期指 2022 年 1-6 月。

### （一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	67.90	67.90
银行存款	15,464,081.01	19,759,551.25
合 计	15,464,148.91	19,759,619.15

注：无使用有限制以及存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

### （二）应收账款

#### 1、应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	53,381,392.48	100	2,187,344.69	4.10	51,194,047.79
其中：账龄组合	53,381,392.48	100	2,187,344.69	4.10	51,194,047.79

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	53,381,392.48	100	2,187,344.69	4.10	51,194,047.79

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	42,624,372.10	100	1,531,509.90	3.59	41,092,862.20
其中：账龄组合	42,624,372.10	100	1,531,509.90	3.59	41,092,862.20
合计	42,624,372.10	100	1,531,509.90	3.59	41,092,862.20

## 2、本报告期无单项计提预期信用损失的应收账款

## 3、按账龄组合计提预期信用损失的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年, 下同)	41,916,769.25	1,257,503.08	3
1至2年	4,467,774.05	223,388.70	5
2至3年	6,989,329.18	698,932.91	10
5年以上	7,520.00	7,520.00	100
合计	53,381,392.48	2,187,344.69	

## 4、按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内 (含1年, 下同)	41,916,769.25	34,979,536.92
1至2年	4,467,774.05	6,158,200.18
2至3年	6,989,329.18	1,385,203.60
3至4年		93,911.40
5年以上	7,520.00	7,520.00
合计	53,381,392.48	42,624,372.10

## 5、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况	期末余额

		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款						
按组合计提预期信用损失的应收账款	1,531,509.90	655,834.79				2,187,344.69
其中：账龄组合	1,531,509.90	655,834.79				2,187,344.69
合计	1,531,509.90	655,834.79				2,187,344.69

**6、本报告期无实际核销的应收账款**

**7、按欠款方归集的期末余额前五名应收账款**

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
第一名	24,510,821.00	45.92	735,324.63
第二名	3,419,582.70	6.41	102,587.48
第三名	2,877,500.00	5.39	86,325.00
第四名	2,529,272.00	4.74	75,878.16
第五名	2,120,279.32	3.97	63,608.38
合计	35,457,455.02	66.43	1,063,723.65

**8、本期无因金融资产转移而终止确认的应收款项**

**9、本期无转移应收款项且继续涉入而形成的资产、负债**

**(三) 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	1,188,398.59	94.62	642,452.09	84.35
1至2年	56,678.08	4.51	89,768.00	11.79
2至3年	10,920.00	0.87	29,440.00	3.86
合计	1,255,996.67	100.00	761,660.09	100.00

**2、预付款项期末余额前五名单位情况**

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)	未结算原因
第一名	406,775.00	32.39	预付费用
第二名	287,988.64	22.93	货物未到
第三名	100,000.00	7.96	货物未到
第四名	59,869.92	4.77	预付费用

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合 计数的比例 (%)	未结算原因
第五名	45,600.00	3.63	预付费用
合 计	900,233.56	71.68	

#### (四) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,176,964.78	1,197,954.91
合 计	1,176,964.78	1,197,954.91

##### 1、应收利息

无

##### 2、应收股利

无

##### 3、其他应收款

###### (1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	1,176,964.78	100			1,176,964.78
其中：备用金、押金及保证金组合	1,176,964.78	100			1,176,964.78
合 计	1,176,964.78	100			1,176,964.78

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	1,197,954.91	100			1,197,954.91
其中：备用金、押金及保证金组合	1,197,954.91	100			1,197,954.91
合 计	1,197,954.91	100			1,197,954.91

(2) 本报告期无单项计提预期信用损失的其他应收款

(3) 按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	1,153,464.78	335,548.34
1至2年		838,506.57
3至4年	23,500.00	23,500.00
4至5年	400.00	400.00
合计	1,176,964.78	1,197,954.91

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	24,050.00	139,441.46
押金、保证金等	1,152,914.78	1,058,513.45
合计	1,176,964.78	1,197,954.91

(5) 本报告期无计提、收回或转回的坏账准备

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款汇总金额 994,903.28 元，占其他应收款期末余额合计数的比例是 84.53%。

(7) 本报告期无实际核销的其他应收款

(8) 本报告期无涉及政府补助的应收款项

(9) 期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项

(10) 期末无转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债

(五) 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	2,942,186.24		2,942,186.24	4,925,285.19		4,925,285.19
在产品	310,026.35		310,026.35	720,097.30		720,097.30
库存商品	6,482,690.93	381,323.30	6,101,367.63	5,467,769.75	406,020.56	5,061,749.19
包装物	548,999.62		548,999.62	747,676.91		747,676.91
低值易耗品	246,108.99		246,108.99	276,032.92		276,032.92
合计	10,530,012.13	381,323.30	10,148,688.83	12,136,862.07	406,020.56	11,730,841.51

2、存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转销	合并范围减少	
库存商品	406,020.56			24,697.26		381,323.30
合计	406,020.56			24,697.26		381,323.30

#### (六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	41,096.85	
预付服务费	64,300.00	64,300.00
合计	105,396.85	64,300.00

#### (七) 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	28,193,995.68	28,415,833.00
合计	28,193,995.68	28,415,833.00

#### 1、固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值					
1.期初余额	24,807,421.68	12,536,861.97	1,285,150.78	803,232.73	39,432,667.16
2.本期增加金额		821,586.90		62,174.29	883,761.19
(1) 购置		821,586.90		62,174.29	883,761.19
(2) 企业合并增加					
(3) 在建工程转入					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他减少					
(3) 企业合并减少					
4.期末余额	24,807,421.68	13,358,448.87	1,285,150.78	865,407.02	40,316,428.35
二、累计折旧					
1.期初余额	4,977,956.67	4,505,223.00	958,170.52	575,483.97	11,016,834.16
2.本期增加金额	295,391.22	748,383.37	16,547.46	45,276.46	1,105,598.51
(1) 计提	295,391.22	748,383.37	16,547.46	45,276.46	1,105,598.51
(2) 企业合并增加					



项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他减少					
(3) 企业合并减少					
4.期末余额	5,273,347.89	5,253,606.37	974,717.98	620,760.43	12,122,432.67
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	19,534,073.79	8,104,842.50	310,432.80	244,646.59	28,193,995.68
2.期初账面价值	19,829,465.01	8,031,638.97	326,980.26	227,748.76	28,415,833.00

**2、期末无闲置的固定资产**

**3、期末无通过经营租赁租出的固定资产**

**(八) 使用权资产**

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	491,449.12	491,449.12
2.本期增加金额	2,348,352.58	2,348,352.58
3.本期减少金额		
4.期末余额	2,839,801.70	2,839,801.70
二、累计折旧		
1.期初余额	269,833.34	269,833.34
2.本期增加金额	193,921.29	193,921.29
(1) 计提	193,921.29	193,921.29
3.本期减少金额		
4.期末余额	463,754.63	463,754.63
三、减值准备		

项目	房屋及建筑物	合计
1.期初余额		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	2,376,047.07	2,376,047.07
2.期初账面价值	221,615.78	221,615.78

## (九) 无形资产

### 1、无形资产情况

项目	财务软件	非专利技术	合计
一、账面原值			
1、期初余额	194,188.82	30,146,523.96	30,340,712.78
2、本期增加金额	-	-	-
(1) 购置	-	-	-
(2) 内部研发	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
(2) 企业合并减少	-	-	-
4、期末余额	194,188.82	30,146,523.96	30,340,712.78
二、累计摊销			
1、期初余额	67,045.08	16,020,494.90	16,087,539.98
2、本期增加金额	9,339.60	729,109.44	738,449.04
(1) 计提	9,339.60	729,109.44	738,449.04
(2) 企业合并增加	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
(2) 企业合并减少	-	-	-
4、期末余额	76,384.68	16,749,604.34	16,825,989.02
三、减值准备	-	-	-
1、期初余额			
2、本期增加金额	-	-	-

项目	财务软件	非专利技术	合计
(1) 计提	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4、期末余额	-	-	-
四、账面价值			
1、期末账面价值	117,804.14	13,396,919.62	13,514,723.76
2、期初账面价值	127,143.74	14,126,029.06	14,253,172.80

## (十) 商誉

### 1、商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成	其他	处置	其他	
北京金泰康辰生物科技有限公司	7,949,603.72					7,949,603.72
合 计	7,949,603.72					7,949,603.72

注：2021年，本公司收购北京金泰康辰生物科技有限公司（简称“金泰康辰”）51%股权，实际发生的合并成本超过合并中取得被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额部分形成商誉 7,949,603.72 元。

### 2、商誉减值准备

本公司采用预计未来现金流现值的方法计算资产组的可收回金额。本公司根据管理层批准的财务预算为基础预计未来 5 年内现金流量，其后年度采用的现金流量增长率预计为 0%。管理层根据过往表现及其对市场发展的预期编制上述财务预算。计算未来现金流现值所采用的税前折现率为 12.47%，已反映了相对于被购买方的行业特定风险。根据减值测试的结果，本期期末商誉未发生减值。

## (十一) 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
装修费	513,076.90		66,923.10		446,153.80
合 计	513,076.90		66,923.10		446,153.80

## (十二) 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	2,663,269.84	583,451.08	1,937,530.46	401,132.13
可抵扣亏损	85,730,814.34	12,859,464.65	80,453,357.57	12,068,003.64

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
内部交易未实现利润	801,214.93	120,182.25	1,678,286.83	251,743.02
其他			95,906.82	23,976.71
合计	89,195,299.11	13,563,097.98	84,165,081.68	12,744,855.50

## 2、未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额	备注
可抵扣亏损	1,117,580.97	1,114,011.64	注
合计	1,117,580.97	1,114,011.64	

注：由于子公司深圳市宏信生物技术有限公司未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此没有确认为递延所得税资产的可抵扣亏损。

## 3、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末金额	期初金额	备注
2023		228,512.51	
2024	224,701.91	224,701.91	
2025	221,914.25	221,914.25	
2026	219,660.44	219,660.44	
2027	219,222.53	219,222.53	
2028	232,081.84		
合计	1,117,580.97	1,114,011.64	

## (十三) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付设备款		328,427.40
合计		328,427.40

#### (十四) 短期借款

##### 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	13,000,000.00	8,000,000.00
信用借款	1,138,000.00	1,138,000.00
合计	14,138,000.00	9,138,000.00

注 1: 公司向上海浦东发展银行股份有限公司武汉东湖高新支行借款 5,000,000.00 元(借款日 2022 年 11 月 18 日, 到期日为 2023 年 11 月 18 日), 借款利率为 3.95%, 公司总经理丁野青及张怡君为该项借款提供连带责任保证;

注 2: 公司向上海浦东发展银行股份有限公司武汉东湖高新支行借款 5,000,000.00 元(借款日 2023 年 3 月 21 日, 到期日为 2024 年 3 月 21 日), 借款利率为 3.95%, 公司总经理丁野青及张怡君为该项借款提供连带责任保证, 并将位于生物医药园的工业厂房作为抵押物;

注 3: 公司向建设银行股份有限公司武汉关山支行借款 3,000,000.00 元(借款日 2023 年 6 月 19 日, 到期日为 2024 年 6 月 18 日), 借款利率为 3.82%, 公司总经理丁野青及张怡君为该项借款提供连带责任保证;

注 4: 公司向建设银行股份有限公司武汉关山支行借款 3,000,000.00 元(借款日 2022 年 6 月 24 日, 到期日为 2023 年 6 月 9 日), 借款利率为 3.82%, 公司总经理丁野青及张怡君为该项借款提供连带责任保证, 本期已执行完毕;

注 5: 子公司北京金泰康辰生物科技有限公司向交通银行股份有限公司北京芳群园支行借款 1,138,000.00 元(借款日 2022 年 11 月 18 日, 到期日为 2023 年 11 月 18 日), 借款利率为 3.65%, 属于信用借款。

#### (十五) 应付账款

##### (1) 应付账款按款项性质列示

项目	期末余额	期初余额
货款	2,464,500.47	6,397,148.52
设备款	130,000.00	844,191.04
技术服务费	49,200.00	3,300.00
劳务服务费	575,148.69	1,261,512.69
合计	3,218,849.16	8,506,152.25

##### (2) 期末无账龄超过 1 年的大额应付账款

#### (十六) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
试剂款	1,052,326.60	1,013,673.54
服务款	190,000.00	
合计	1,242,326.60	1,013,673.54

#### (十七) 应付职工薪酬

### 1、应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	4,159,417.56	12,671,338.17	14,896,830.22	1,933,925.51
二、离职后福利-设定提存计划	47,385.02	877,936.19	882,412.80	42,908.41
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	4,206,802.58	13,549,274.36	15,779,243.02	1,976,833.92

### 2、短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	3,937,711.82	11,656,244.82	13,784,443.56	1,809,513.08
2、职工福利费		119,139.16	119,139.16	
3、社会保险费	28,728.62	489,981.82	492,729.18	25,981.26
其中：医疗保险费	24,528.18	456,907.27	459,566.11	21,869.34
工伤保险费	1,112.64	11,927.53	12,016.05	1,024.12
生育保险费	3,087.80	21,147.02	21,147.02	3,087.80
4、住房公积金	11,987.00	344,982.00	347,550.00	9,419.00
5、工会经费和职工教育经费	180,990.12	180,129.53	272,107.48	89,012.17
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	4,159,417.56	12,671,338.17	14,896,830.22	1,933,925.51

### 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
1、基本养老保险	45,906.32	844,943.84	849,284.80	41,565.36
2、失业保险费	1,478.70	32,992.35	33,128.00	1,343.05
3、企业年金缴费				
合计	47,385.02	877,936.19	882,412.80	42,908.41

### (十八) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	906,599.69	1,268,695.92
个人所得税	78,867.70	237,183.35
城建税	24,253.46	69,671.06
教育费附加	10,471.01	29,935.72
地方教育费附加	6,980.66	19,957.14

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	1,036,325.75	2,192,851.55
房产税	49,819.12	16,606.37
土地使用税	448.78	149.59
合 计	2,113,766.17	3,835,050.70

### (十九) 其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	16,148,813.18	12,472,131.25
合 计	16,148,813.18	12,472,131.25

#### 1、应付利息

无

#### 2、应付股利

无

#### 3、其他应付款

##### (1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
专项储备金	10,500,000.00	10,500,000.00
保证金	13,100.00	35,700.00
借款	5,537,023.48	1,802,023.48
水电费	46,523.45	38,263.84
其他	52,166.25	96,143.93
合 计	16,148,813.18	12,472,131.25

##### (2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

2021 年 12 月 12 日，公司收到湖北省物资与市场保障组医用物资保障专班专项储备金 1,050.00 万元，以满足和保障湖北省相关医用物资要求。

### (二十) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款		

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	90,701.63	219,540.93
合 计	90,701.63	219,540.93

#### (二十一) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	31,675.99	39,026.54
合 计	31,675.99	39,026.54

#### (二十二) 租赁负债

项 目	期末余额	期初余额
应付租赁付款额	2,240,442.00	226,821.10
减：未确认融资费用		7,280.17
小 计	2,240,442.00	219,540.93
减：一年内到期的租赁负债		219,540.93
合 计	2,240,442.00	

#### (二十三) 递延收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	5,227,814.01		216,654.48	5,011,159.53	
合 计	5,227,814.01		216,654.48	5,011,159.53	

#### 涉及政府补助的项目

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
人类疾病分子诊断技术的开发及产业化	3,166,314.10		83,654.46		3,082,659.64	与资产相关
中央应急物资保障产能备份建设专项补助资金	2,061,499.91		133,000.02		1,928,499.89	与资产相关
合 计	5,227,814.01		216,654.48		5,011,159.53	

#### (二十四) 股本

项目	期初余额	本期增减变动 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	39,027,880.00						39,027,880.00

#### (二十五) 资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
-----	------	------	------	------



项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	66,797,613.71			66,797,613.71
合 计	66,797,613.71			66,797,613.71

### (二十六) 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	-20,084,047.17	-17,153,319.22
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	-20,084,047.17	-17,153,319.22
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,805,064.04	-2,930,727.95
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-17,278,983.13	-20,084,047.17

### (二十七) 营业收入和营业成本

#### 1、营业收入及营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	42,839,402.21	8,686,346.83	52,577,375.83	26,976,079.05
其他业务	143,844.58	4,000.00	35,094.35	
合 计	42,983,246.79	8,690,346.83	52,612,470.18	26,976,079.05

#### 2、主营业务（分产品）

产品	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
体外诊断试剂	41,389,050.78	7,530,745.87	13,101,678.22	5,760,244.82
科研试剂	1,941.75	309.01	3,883.50	555.88
检测仪器	1,448,409.68	1,155,291.95	39,471,814.11	21,215,278.35
合 计	42,839,402.21	8,686,346.83	52,577,375.83	26,976,079.05

#### 3、主营业务（分行业）

行业	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
生物药品制造业	42,839,402.21	8,686,346.83	52,577,375.83	26,976,079.05

行业	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
合 计	42,839,402.21	8,686,346.83	52,577,375.83	26,976,079.05

### (二十八) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	96,771.95	132,923.02
教育费附加	41,473.68	56,967.01
地方教育费附加	27,649.12	37,978.00
印花税	21,163.09	30,816.80
房产税	99,638.24	
土地使用税	897.56	
合 计	287,593.64	258,684.83

### (二十九) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,895,706.76	6,209,344.00
技术服务费	123,414.94	1,178,613.00
广告宣传费	9,921,571.13	4,530,044.28
差旅费	515,479.93	342,134.57
展会费	386,514.53	6,200.00
会务费	72,304.49	54,508.06
样品费		82,173.98
业务招待费	1,105,156.09	286,213.53
交通费	109,851.04	144,294.31
使用权资产折旧	28,910.72	29,009.70
其他	1,008,812.21	2,260,726.27
合 计	18,167,721.84	15,123,261.70

### (三十) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,944,844.70	2,238,639.47
物料消耗	179,837.59	167,679.95

项目	本期发生额	上期发生额
中介费用	232,868.81	250,901.89
无形资产摊销	278,711.70	461,500.59
折旧费	113,886.74	180,786.45
物业管理费	78,143.00	93,195.00
办公费	96,485.85	115,354.33
业务招待费	77,493.12	19,626.00
使用权资产折旧	113,017.00	64,867.56
交通费	40,327.11	33,122.20
其他	553,885.08	383,908.37
合 计	3,709,500.70	4,009,581.81

### (三十一) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,505,110.96	1,526,099.60
材料费	1,700,112.22	862,196.96
检验检测费	937,786.26	462,561.56
无形资产摊销	456,197.52	456,198.52
注册费	313,990.00	330,400.00
其他	380,682.91	148,587.60
合 计	7,293,879.87	3,786,044.24

### (三十二) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	79,473.88	177,894.26
其中：租赁负债利息费用		1,779.27
减：利息收入	54,900.35	112,987.35
手续费及其他支出	4,500.44	8,844.66
合 计	29,073.97	73,751.57

注：本期收到武汉市地方金融工作局贷款利息补贴 128,020.84 元，冲减财务费用。

### (三十三) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动相关的政府补助	242,054.48	216,654.48	242,054.48

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
代扣代缴个人所得税手续费	22,913.98	26,552.61	22,913.98
合计	264,968.46	243,207.09	264,968.46

#### 与企业日常活动相关的政府补助明细

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
战略性新兴产业递延收益	86,654.46	83,654.46	与资产相关
中央应急物资保障产能备份建设项目确认收益	133,000.02	133,000.02	与资产相关
代扣代缴个人所得税手续费	22,913.98	26,552.61	与收益相关
东湖高新区科技成果转化和技术转移专项奖励资金	22,400.00	-	与收益相关
合计	264,968.46	243,207.09	

#### (三十四) 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	-655,834.79	-361,691.10
合计	-655,834.79	-361,691.10

#### (三十五) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价准备	24,697.26	
合计	24,697.26	

#### (三十六) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	14.85	36,510.42	14.85
合计	14.85	36,510.42	14.85

#### (三十七) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产报废损失		2,807.19
赔偿金、违约金及罚款支出等	1,909.08	6.43
合计	1,909.08	2,813.62

## （三十八）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	454,642.62	921,678.15
递延所得税费用	-818,242.48	-817,242.14
合计	-363,599.86	104,436.01

### 2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	4,437,066.64
按法定/适用税率计算的所得税费用	665,560.00
子公司适用不同税率的影响	451,565.63
调整以前期间所得税的影响	-604,779.71
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	236,779.28
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	2,952.60
研发费可加计扣除的影响	-1,222,921.64
前期已确认递延所得税资产的可抵扣亏损与实际汇算清缴的差异	106,209.98
其他	1,034.00
所得税费用	-363,599.86

## （三十九）现金流量表项目

### 1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到的政府补助	184,001.49	56,877.42
利息收入	54,900.35	112,987.35
往来款及其他	54,111.61	400,472.76
合计	293,013.45	570,337.53

### 2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现期间费用	18,600,396.06	11,526,070.93
往来款及其他	277,861.00	220,984.64
合计	18,878,257.06	11,747,055.57

### 3、收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到关联方借款	4,300,000.00	
合计	4,300,000.00	

### 4、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
偿还关联方借款	565,000.00	
支付租赁负债的本金及利息		
合计	565,000.00	

## (四十) 现金流量表补充资料

### 1、现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	4,800,666.50	2,195,843.76
加：资产减值准备	-24,697.26	
信用减值损失	655,834.79	361,691.10
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,105,598.51	874,392.65
使用权资产折旧	193,921.29	151,500.72
无形资产摊销	738,449.04	921,237.93
长期待摊费用摊销		
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）		2,807.19
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	79,473.88	177,894.26
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）	-714,876.05	-817,242.14
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	1,606,849.94	-1,256,841.27
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	649,651.19	-14,210,573.06
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-21,763,431.56	-4,538,829.37
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-12,672,559.73	-16,138,118.23
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		

项目	本期金额	上期金额
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	15,464,148.91	19,476,386.93
减：现金的期初余额	19,759,619.15	39,230,905.29
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	-4,295,470.24	-19,754,518.36

## 2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
<b>一、现金</b>	15,464,148.91	19,759,619.15
其中：库存现金	67.90	67.90
可随时用于支付的银行存款	15,464,081.01	19,759,551.25
可随时用于支付的其他货币资金		
<b>二、现金等价物</b>		
其中：三个月内到期的债券投资		
<b>三、期末现金及现金等价物余额</b>	15,464,148.91	19,759,619.15
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## 八、合并范围的变更

### （一）处置子公司

#### 1、单次处置子公司投资至丧失控制权的情况

无。

#### （二）其他原因导致合并范围变动的情况

#### 1、本年其他原因新增的合并单位

无。

## 九、在其他主体中的权益

### （一）在子公司中的权益

#### 1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营	注册地	业务性质	持股比例(%)	表决权比	取得方式	备注
-------	------	-----	------	---------	------	------	----

	地			直接	间接	例(%)		
深圳市宏信生物技术有限公司	深圳	深圳	生物技术产品研究、开发、销售、咨询	100.00		100.00	同一控制下企业合并	
北京金泰康辰生物科技有限公司	北京	北京	医疗器械销售等	51.00		51.00	非同一控制下企业合并	
武汉帜景生物科技有限公司	武汉	武汉	工业酶制剂研发；细胞技术研发和应用等	100.00		100.00	设立	

## 2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
北京金泰康辰生物科技有限公司	49.00	1,995,602.46		10,629,787.08

## 3、重要非全资子公司的主要财务信息

### (1) 资产和负债情况

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
北京金泰康辰生物科技有限公司	46,323,041.53	983,512.87	47,306,554.40	25,613,111.38		25,613,111.38

(续)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
北京金泰康辰生物科技有限公司	37,400,709.71	745,890.59	38,146,600.30	20,525,815.37		20,525,815.37

### (2) 损益和现金流量情况

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
北京金泰康辰生物科技有限公司	30,696,641.99	4,072,658.09	4,072,658.09	-3,754,537.53

(续)

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
北京金泰康辰生物科技有限公司	30,035,324.25	2,825,772.57	2,825,772.57	-2,184,229.61

## 十、关联方及关联交易

### (一) 本企业的控股股东及实际控制人

深圳市美健电子科技发展有限公司持有本公司 27.75% 股份，为本公司控股股东。

本公司实际控制人为美籍华人 XIANQIANG JASON LI (李先强) 先生，截止报告日，XIANQIANG JASON LI(李先强)先生持有深圳市美健电子科技发展有限公司 100.00% 股权，任本公司董事长。



## （二）本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“九、在其他主体中权益”之“（一）在子公司中的权益”。

## （三）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	备注
Signosis, Inc（美国）	XIANQIANG JASON LI（李先强）持有该公司 58.56%股权；XIN JIANG（姜昕）持有该公司 22.52%股权；丁野青持有该公司 9.9%股权；马畅持有该公司 7.2%股权	
深圳市美健电子科技发展有限公司	该公司持有本公司 27.75%股权，由 XIANQIANG JASON LI（李先强）独资持有	
深圳市美康信息科技发展有限公司	该公司持有本公司 10.15%股权，由 XIN JIANG（姜昕）独资持有	
李先卫	李先强的哥哥、持有本公司 1.54%股权	
丁野青	董事/总经理、持有本公司 6.23%股权	
XIN JIANG（姜昕）	董事/研发副总经理	
沈琴	董事	
智晓燕	公司监事	
段翀	监事，持有本公司 0.46%股权	
崔曙东	监事、持有本公司 2.08%股权	
李亚曼	财务总监	
王占宝	董事、持有本公司 4%股权	

## （四）关联交易情况

### 1、采销商品的关联交易

本期存在通过上海东星科技进出口有限公司向 Signosis, Inc（美国）采购科研试剂及原辅料共 246,699.95 元。

### 2、关联担保情况

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
丁野青、张怡君	3,000,000.00	2022-06-24	2023-06-09	是
丁野青、张怡君	5,000,000.00	2022-11-18	2023-11-18	否
丁野青、张怡君	5,000,000.00	2023-03-21	2024-03-21	否
丁野青、张怡君	3,000,000.00	2023-06-19	2024-06-18	否

### 3、关联方资金拆借

#### 拆入

关联方	期初余额	本期新增	本期偿还	期末余额
王占宝	1,787,023.48	3,500,000.00	150,000.00	5,137,023.48
北京金泰康博信息咨询有限公司	15,000.00	800,000.00	415,000.00	400,000.00

#### 4、关联应收应付款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
其他应付款	王占宝	5,137,023.48	1,787,023.48
其他应付款	北京金泰康博信息咨询有限公司	400,000.00	15,000.00

#### 十一、承诺及或有事项

##### (一) 重要的承诺事项

截止资产负债表日，本公司不存在需披露的重要承诺事项。

##### (二) 或有事项

截止资产负债表日，本公司不存在需披露的重要或有事项。

#### 十二、资产负债表日后事项

截止本财务报表批准报出日，本公司无需披露的资产负债表日后事项。

#### 十三、其他重要事项

##### (一) 被收购方业绩承诺事项

2021年4月，本公司与王占宝、吴波签订《关于武汉中帜生物科技股份有限公司发行股份购买资产协议之补充协议》，该补充协议“第二条业绩承诺与责任”中约定：

1、标的公司（指“金泰康辰”，下同）三年经营目标：各方同意，2021年标的公司营收目标为人民币3200万元，净利润率为10%；2022年至2023年连续两年营业收入增长率不低于50%、净利润率分别为11%、12%；2021年至2023年连续三年经营性现金流为正。

2、标的公司有义务尽力实现和完成最佳的经营业绩，甲方（指“王占宝、吴波”，下同）有义务尽职管理公司，确保公司实现其业绩承诺目标。若标的公司在第二条第一款约定的承诺期内任一年度，净利润目标完成率低于95%即触发估值调整，由甲方连带向中帜生物进行一次性股权补偿。具体方式为：以触发估值调整年度的审计基准日的股份比例为基数，甲方连带向中帜生物转让相应的股份数，使中帜生物在金泰康辰的持股比例调整为53%。

3、若标的公司未达到对应年度的承诺净利润而触发估值调整的，甲方应当在当期审计报告出具之日起十个工作日内，依据第2.2条计算确定的股权补偿数且以总价人民币1元的价格或以法律允许的最低价格签订股权转让协议向中帜生物转让股权，并完成工商变更手续，相关费用由公司承担。甲方不得拖延、阻碍或拒绝履行该等义务，投资方有权以书面通知的形式要求甲方履行上述义务。

(二) 除上所述外，截止资产负债表日，本公司不存在需披露的其他重要事项。

#### 十四、母公司财务报表主要项目注释

##### (一) 应收账款

### 1、应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	25,810,908.80	100.00	442,340.46	1.71	25,368,568.34
其中：账龄组合	9,268,242.92	35.91	442,340.46	4.77	8,825,902.46
关联方组合	16,542,665.88	64.09			16,542,665.88
合计	25,810,908.80	100.00	442,340.46	1.71	25,368,568.34

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	20,713,829.94	100.00	423,649.30	2.04	20,290,180.64
其中：账龄组合	9,006,661.06	43.46	423,649.30	4.70	8,583,011.76
关联方组合	11,707,168.88	56.54			11,707,168.88
合计	20,713,829.94	100.00	423,649.30	2.04	20,290,180.64

### 2、本报告期无单项计提预期信用损失的应收账款

### 3、按账龄组合计提预期信用损失的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	6,483,260.33	194,497.81	3.00
1至2年	748,472.05	37,423.60	5.00
2至3年	2,028,990.54	202,899.05	10.00
3至4年			
4至5年			
5年以上	7,520.00	7,520.00	100.00
合计	9,268,242.92	442,340.46	

### 4、按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	6,483,260.33	6,322,164.52
1至2年	748,472.05	1,200,311.54

账龄	期末余额	期初余额
2至3年	2,028,990.54	1,382,753.60
3至4年		93,911.40
4至5年		
5年以上	7,520.00	7,520.00
合计	9,268,242.92	9,006,661.06

#### 5、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款						
按组合计提预期信用损失的应收账款	423,649.30	18,691.16				442,340.46
其中：账龄组合	423,649.30	18,691.16				442,340.46
合计	423,649.30	18,691.16				442,340.46

#### 6、按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
第一名	16,542,665.88	64.09	
第二名	2,877,500.00	11.15	86,325.00
第三名	2,028,990.54	7.86	202,899.05
第四名	655,846.33	2.54	19,675.39
第五名	545,928.00	2.12	16,377.84
合计	22,650,930.75	87.76	325,277.28

#### 7、本期无因金融资产转移而终止确认的应收款项

#### 8、本期无转移应收款项且继续涉入而形成的资产、负债

#### (二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	432,753.28	448,164.45
合计	432,753.28	448,164.45

#### 1、应收利息

无

#### 2、应收股利

无

### 3、其他应收款

#### (1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	432,753.28	100.00			432,753.28
其中：押金备用金组合	232,753.28	53.78			232,753.28
关联方组合	200,000.00	46.22			200,000.00
合计	432,753.28	100.00			432,753.28

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	448,164.45	100.00			448,164.45
其中：押金备用金组合	248,164.45	55.37			248,164.45
关联方组合	200,000.00	44.63			200,000.00
合计	448,164.45	100.00			448,164.45

#### (2) 本报告期内无单项计提预期信用损失的其他应收款

#### (3) 按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	152,871.71	168,282.88
1至2年	268,381.57	268,381.57
2至3年		
3至4年	11,100.00	11,100.00
4至5年	400.00	400.00
合计	432,753.28	448,164.45

#### (4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
借款	200,000.00	200,000.00
备用金	16,050.00	14,500.00

款项性质	期末余额	期初余额
押金及其他	216,703.28	233,664.45
合 计	432,753.28	448,164.45

(5) 本期无计提、收回或转回的坏账准备

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款汇总金额 419,703.28 元，占其他应收款期末余额合计数的比例是 96.98%。

(7) 本期内无实际核销的其他应收款

(8) 本报告期内无涉及政府补助的应收款项

(9) 期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项

(10) 期末无转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	14,897,962.37		14,897,962.37	14,897,962.37		14,897,962.37
合 计	14,897,962.37		14,897,962.37	14,897,962.37		14,897,962.37

1、对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
深圳市宏信生物技术有限公司	1,818,310.19			1,818,310.19		
北京金泰康辰生物科技有限公司	12,579,652.18			12,579,652.18		
武汉帜景生物科技有限公司	500,000.00			500,000.00		
合 计	14,897,962.37			14,897,962.37		

(四) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	23,395,871.39	8,351,889.93	34,433,602.75	21,212,614.33
其他业务	94,339.62		35,094.35	
合 计	23,490,211.01	8,351,889.93	34,468,697.10	21,212,614.33

## 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（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）	392,989.30
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,894.23
<b>非经常性损益合计</b>	<b>391095.07</b>
减：所得税影响数	58,660.04
少数股东权益影响额（税后）	-20.96
<b>非经常性损益净额</b>	<b>332,455.99</b>

### 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