



力博医药

NEEQ : 839732

江苏力博医药生物技术股份有限公司

Jiangsu LIBO Medicine Biotechnology Co.,Ltd.



半年度报告

2023

## 重要提示

一、董事谭飞对半年度报告内容存在异议，无法保证半年度报告的真实、准确、完整,不存在半数以上董事无法保证半年度报告的真实性和完整性。除此之外，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。

董事谭飞对公司提供的有关半年度报告的回复存有疑虑，无法保证半年度报告所披露的信息真实、准确、完整，不确定是否存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

二、公司负责人陈玉平、主管会计工作负责人吴强及会计机构负责人（会计主管人员）吴强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

因商务合同或保密协议有关条款规定，需对客户和供应商的具体信息进行保密，故分别用“客户一”、“客户二”、“供应商一”、“供应商二”等代替客户名称、供应商名称。

## 目录

第一节	公司概况 .....	6
第二节	会计数据和经营情况 .....	7
第三节	重大事件 .....	14
第四节	股份变动及股东情况 .....	14
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	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 .....	83
附件 II	融资情况 .....	83

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

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、力博股份、力博公司	指	江苏力博医药生物技术股份有限公司
力博研究所	指	江阴市力博医药生物技术研究所
源博生物	指	无锡源博生物科技有限公司
祥鸿锦林	指	四川祥鸿锦林医疗科技有限公司
美川合佳	指	杭州美川合佳生物科技有限公司
广东力博公司	指	力博医药生物技术（广东）有限公司
无锡麦森	指	无锡麦森生物科技有限公司
中济万泰	指	江苏中济万泰生物医药有限公司
海尔生物	指	青岛海尔生物医疗股份有限公司
金投领航	指	无锡金投领航产业升级并购投资企业（有限合伙）
阳和投资	指	深圳市阳和生物医药产业投资有限公司
锡隆金属	指	无锡锡隆金属制品有限公司
《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》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
股东大会	指	江苏力博医药生物技术股份有限公司股东大会
董事会	指	江苏力博医药生物技术股份有限公司董事会
监事会	指	江苏力博医药生物技术股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会的合称
公司章程、章程	指	江苏力博医药生物技术股份有限公司章程
股东大会议事规则	指	江苏力博医药生物技术股份有限公司股东大会议事规则
董事会议事规则	指	江苏力博医药生物技术股份有限公司董事会议事规则
监事会议事规则	指	江苏力博医药生物技术股份有限公司监事会议事规则
关联交易管理制度	指	江苏力博医药生物技术股份有限公司关联交易管理制度
对外投资管理制度	指	江苏力博医药生物技术股份有限公司对外投资管理制度
对外担保管理制度	指	江苏力博医药生物技术股份有限公司对外担保管理制度
信息披露管理制度	指	江苏力博医药生物技术股份有限公司信息披露管理制度
投资者关系管理制度	指	江苏力博医药生物技术股份有限公司投资者关系管理制度
主办券商、东吴证券	指	东吴证券股份有限公司
会计师事务所	指	天衡会计师事务所(特殊普通合伙)

律师事务所	指	北京市盈科(苏州)律师事务所
元、万元	指	人民币元、人民币万元
挂牌	指	江苏力博医药生物技术股份有限公司在全国中小企业股份转让系统挂牌的挂牌行为
报告期	指	2023年1月1日至2023年6月30日
IVD, 体外诊断	指	英文 <b>In-Vitro Diagnostic</b> 的缩写,是指在人体之外,对人体血液、体液、组织等样本进行检测,从而判断疾病或机体功能的诊断方法。

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	江苏力博医药生物技术股份有限公司		
英文名称及缩写	Jiangsu LIBO Medicine Biotechnology Co.,Ltd.		
	-		
法定代表人	陈玉平	成立时间	2007年8月10日
控股股东	无控股股东	实际控制人及其一致行动人	无实际控制人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业(C)-医药制造业(C27)-生物药品制造(C276)-生物药品制造(C2760)		
主要产品与服务项目	血型血清学体外诊断试剂及设备的研发、生产、销售和服务		
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	力博医药	证券代码	839732
挂牌时间	2016年11月24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）	37,675,800
主办券商（报告期内）	东吴证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	江苏省苏州市工业园区星阳街5号		
联系方式			
董事会秘书姓名	吴冬焰	联系地址	江阴市东盛西路78号
电话	0510-86991105	电子邮箱	ayumicathy@163.com
传真	0510-86990625		
公司办公地址	江阴市东盛西路78号	邮政编码	214437
公司网址	www.libiotech.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	913202816657803207		
注册地址	江苏省无锡市江阴市东盛西路78号		
注册资本（元）	37,675,800	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据和经营情况

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式

本公司是一家专业从事血型血清学体外诊断试剂及配套设备的研发、生产、销售和服务的生产型企业，研发生产的主要产品有微柱凝胶卡类产品、抗体试剂、配套溶液试剂以及子公司源博生物生产的配套仪器设备类产品。公司产品主要应用于临床血型鉴定、输血前交叉配血、不规则抗体筛查，及上述临床检测试剂的质控。产品的目标用户为各级医院的输血科、检验科和血库等部门。

目前，公司拥有高新技术企业、医疗器械生产许可证、医疗器械经营许可证等资质，并拥有 15 项 III 类医疗器械产品注册证和 5 项 I 类医疗器械产品注册证。截止 2023 年 6 月 30 日，公司拥有 11 项国家授权的发明专利、15 项实用新型专利和 2 项外观专利。子公司源博生物拥有已授权的 4 项外观设计专利和 15 项实用新型专利。控股子公司中济万泰拥有 4 项 III 类医疗器械产品注册证、1 项 II 类医疗器械产品注册证和 2 项 I 类医疗器械产品注册证，5 项国家授权的发明专利、13 项实用新型专利和 3 项外观专利。公司依据发展规划，每年持续进行新的项目研发，以满足不断更新的市场需求。

报告期内，公司维持以经销为主的销售模式，在全国各省区建立经销商渠道，通过在血型体外诊断试剂领域积累多年的从业经验和可观的客户资源，形成了以产品销售为主导的持续性盈利模式。公司坚持“自主创新、科研引领”理念，采用企业、院校、科研院所的一体化研发模式，积极与国内外多家科研院所和学科带头人、教授、学者开展合作，始终保持对前沿技术和需求快速反应的能力。公司的商业模式经过近几年的市场实践，取得了较好的成果，具备良好的可持续发展能力。

报告期内，公司的商业模式未发生重大变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

#### (二) 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

### 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	86,042,211.31	69,531,493.38	23.75%
毛利率%	58.71%	67.68%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	12,419,337.62	11,466,298.70	8.31%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损	11,947,763.30	11,211,160.54	6.57%

益后的净利润			
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）	5.40%	5.96%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	5.19%	5.82%	-
基本每股收益	0.33	0.30	10.00%
<b>偿债能力</b>	<b>本期期末</b>	<b>上年期末</b>	<b>增减比例%</b>
资产总计	348,949,766.35	258,712,131.04	34.88%
负债总计	33,608,854.10	34,754,410.58	-3.30%
归属于挂牌公司股东的净资产	236,377,058.08	223,957,720.46	5.55%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	6.27	5.94	5.56%
资产负债率%（母公司）	14.31%	11.40%	-
资产负债率%（合并）	9.63%	13.43%	-
流动比率	6.39	4.22	-
利息保障倍数	426.27	282.77	-
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净额	-747,303.44	5,825,656.83	-112.83%
应收账款周转率	2.90	2.82	-
存货周转率	0.52	0.55	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	34.88%	3.54%	-
营业收入增长率%	23.75%	-1.76%	-
净利润增长率%	8.31%	-18.22%	-

### 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	35,848,579.36	10.27%	48,169,716.42	18.62%	-25.58%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	33,179,367.00	9.51%	22,867,545.10	8.84%	45.09%
预付款项	12,223,222.29	3.50%	3,749,834.82	1.45%	225.97%
存货	78,204,625.26	22.41%	58,177,644.88	22.49%	34.42%
投资性房地产	-	-	2,588,921.13	1.00%	-100.00%
固定资产	85,036,819.64	24.37%	82,657,912.51	31.95%	2.88%
在建工程	25,161,704.25	7.21%	0	0%	-
使用权资产	1,370,709.97	0.39%	1,410,338.02	0.55%	-2.81%
无形资产	24,060,146.54	6.90%	3,781,035.13	1.46%	536.34%



其他非流动资产	2,487,573.01	0.71%	11,301,283.01	4.37%	-77.99%
应付账款	10,344,529.12	2.96%	6,981,543.64	2.70%	48.17%
合同负债	1,987,960.18	0.57%	2,535,140.53	0.98%	-21.58%
应付职工薪酬	5,869,558.12	1.68%	10,677,758.43	4.13%	-45.03%
一年内到期的非流动负债	838,653.81	0.24%	685,456.32	0.26%	22.35%
其他流动负债	1,432,602.45	0.41%	1,688,260.59	0.65%	-15.14%
租赁负债	516,155.04	0.15%	738,661.12	0.29%	-30.12%
资产总计	348,949,766.35	-	258,712,131.04	-	34.88%

#### 项目重大变动原因:

- 1、应收帐款：报告期比期初增长 45.09%，主要原因 1) 江苏力博营业收入增长，导致应收帐款增加；2) 本期末合并江苏中济增加应收帐款 360.34 万元。
- 2、预付帐款：报告期比期初增长 225.97%，主要是本期末合并江苏中济增加预付款 643.67 万元。
- 3、存货：报告期比期初增长 34.42%，主要原因本期末合并江苏中济增加存货 2215.12 万元。
- 4、投资性房地产：报告期比期初减少 100%，本期末合并江苏中济抵销了本科目。
- 5、无形资产：报告期比期初增加 536.34%，本期末合并江苏中济增加无形资产 1993.55 万元。
- 6、其他非流动资产：报告期比期初减少 77.99%，主要是江苏力博预付设备款转入在建工程科目。
- 7、应付帐款：报告期比期初增加 48.17%，主要是本期末合并江苏中济增加了应付帐款 194.56 万元。
- 8、应付职工薪酬：报告期比期初减少 45.03%，主要是本期年初发放上年度的奖金。

#### (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	86,042,211.31	-	69,531,493.38	-	23.75%
营业成本	35,525,654.85	41.29%	22,473,277.89	32.32%	58.08%
毛利率	58.71%	-	67.68%	-	-
销售费用	19,997,772.02	23.24%	19,742,271.65	28.39%	1.29%
管理费用	7,073,341.96	8.22%	6,364,193.52	9.15%	11.14%
研发费用	9,561,992.78	11.11%	7,649,200.33	11.00%	25.01%
财务费用	-279,457.81	-0.32%	-277,237.69	-0.40%	0.80%
其他收益	606,343.98	0.70%	272,678.26	0.39%	122.37%
信用减值损失	-354,994.01	-0.41%	-130,822.38	-0.19%	171.36%

营业外收入	601.29	0.00%	560.00	0.00%	7.37%
营业外支出	25,058.46	0.03%	2,000.00	0.00%	1,152.92%
利润总额	13,833,803.85	16.08%	13,228,268.59	19.02%	4.58%
所得税费用	1,414,466.23	1.64%	1,761,969.89	2.53%	-19.72%
净利润	12,419,337.62	14.43%	11,466,298.70	16.49%	8.31%
经营活动产生的现金流量净额	-747,303.44	-	5,825,656.83	-	-112.83%
投资活动产生的现金流量净额	-	-	-	-	-38.53%
筹资活动产生的现金流量净额	11,435,199.50	-	18,602,321.41	-	-
	-408,343.43	-	-396,706.89	-	2.93%

#### 项目重大变动原因：

- 1、营业成本：报告期比去年同期增加 58.08%，主要原因 1) 本期营业收入增长 23.75%；2) 本期销售原材料干胶粉营业成本 723.50 万元。
- 2、其他收益：报告期比去年同期增加 122.37%，主要是本期取得政府补助增加 33.37 万元。
- 3、信用减值损失：报告期比去年同期增加 171.36%，主要是本期应收帐款增加，计提信用减值相应增加。
- 4、营业外支出：报告期比去年同期减少 1152.92%，主要是本期支付上期确认的无须支付款项 2.50 万元。
- 5、经营活动产生现金流量净额：报告期比去年同期减少 112.83%，主要是经营活动现金流入比去年同期增加 1013.80 万元，而经营活动现金流出比去年同期增加 1671.10 万元。
- 6、投资活动产生现金流量净额：报告期比去年同期减少 38.53%，主要是本期收到投资活动现金流入 1193.65 万元。

## 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
源博生物	子公司	医用离心机、试剂卡孵育器、全自动血库系统等仪器设备的研究、生产	10,000,000	22,563,614.17	5,768,591.77	9,281,530.20	1,950,943.80

		与销售服务。					
力博研究所	子公司	生物医药的开发研究	5,000,000	571,878.83	569,194.61	59,405.94	56,489.21
祥鸿锦林	子公司	医疗器械经营	5,000,000	1,403,602.96	1,014,169.80	1,583,521.07	-264,825.78
广东力博公司	子公司	医疗器械经营	10,000,000	133,328.26	-9,690.71	0	-9,690.71
无锡麦森	子公司	医疗器械经营、检验检测服务	5,000,000	-	-	-	-
中济万泰	参股公司	医疗器械生产、经营	28,276,667	90,059,634.75	79,777,176.75	-	-

#### 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
无实际控制人的风险	公司股权较为分散,前五大股东的持股比例分别为 26.4812%、24.4167%、10.2411%、7.4318%、6.1047%,无单一股东持有本公司 30%以上的股权,且公司前五大自然人股东及公司所有机构股东之间均无一致行动协议。公司董事会成员共七人,任何一个股东在董事会所占席位均未过半数,董事之间亦不存在通过投资关系、协议或其他安排采取一致行动的情况。公司无控股股东、实际控制人,一方面有助于公司建立良好的治理结构,避免形成实际控制人内部控制的风险,另一方面挂牌后公司控

	制权存在发生变动的风险,可能导致公司难以保障决策的时效性。
应收账款规模较大及发生坏账的风险	公司应收账款的规模较大,截至 2022 年 12 月 31 日,应收账款账面净值为 22,867,545.10 元,占公司流动资产的比重为 17.09%,2023 年 6 月 30 日应收账款账面净值为 33,179,367.00 元,占公司流动资产的比重为 20.53%。虽然公司应收账款回收风险较小,并按照审慎的原则计提了坏账准备,但若该款项不能及时收回,可能给公司带来呆坏账损失的风险。
盈利能力的风险	2023 年上半年公司毛利率为 58.71%,仍处于较高水平,但与国内公众公司相比,公司规模较小,期间费用占营业收入的比重较高,净利率及净资产收益率等盈利指标较低。如果公司不能积极拓展业务规模,取得规模效应,发挥毛利率较高的优势,公司净利润将维持在较低水平。
市场竞争风险	体外诊断行业竞争激烈,一方面,以美国强生、瑞士达亚美为代表的跨国公司凭借较长的发展历史和深厚的市场积淀,拥有先进的技术和全面的产品线,在市场竞争中占据明显的先发优势。公司未来开拓体外诊断产品的高端市场,将面临来自跨国企业的市场竞争压力,但在国家重视国产医疗器械行业发展的背景下,逐步推出的规范、降低临床检验项目收费标准等系列政策,已形成机遇与挑战并存的竞争局面。另一方面,国内的体外诊断企业发展迅速,在数量和技术上都有了巨大的成长,较高的行业利润率以及广阔的市场发展空间吸引了许多厂家进入市场,高速增长态势也使得体外诊断行业得到了资本市场的青睐。未来公司需要在行业内保持技术、客户资源等优势,并把握发展机遇,不断开拓市场,否则可能无法面对激烈的市场竞争。
产品线单一的风险	公司投入了大量资源集中发展免疫诊断下的血型鉴定、交叉配血、抗体筛查等输血前检测相关产品,力求在这一细分领域精益求精,这也导致了公司目前产品线较为单一的问题。其中,微

	<p>柱凝胶卡类产品的销售额占总销售收入的 70%以上,产品线的 不丰富一定程度上阻碍了公司营业收入的进一步增长。短期 内,微柱凝胶卡类产品作为公司主营产品的状况不会发生改 变。一旦市场发生重大波动,或者竞争对手新产品的推出导致 现有产品的竞争优势丧失,都将对公司的收入水平产生重大影 响。</p>
<p>技术升级的风险</p>	<p>国内的免疫诊断起步晚,国内企业在技术上还无法与跨国巨头 企业相抗衡,只能凭借产品的性价比占据中低端市场,再逐步 实现自下而上的进口替代。公司未来若开拓国内高端市场,必 须紧跟跨国巨头企业的技术升级节奏,满足体外诊断市场的最 新需求,否则将面临产品被市场淘汰的风险。对公司而言,技 术升级的投入大、周期长,产品研发完成后尚需进行临床试 验、注册等严格的审批程序才能将新产品投放市场。在技术 升级过程中,许多因素如项目选择、资金能力、团队管理等都 会影响创新的成败,存在着技术升级的风险。</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 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.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 二、 重大事件详情

##### (一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### (二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

##### (三) 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2016年7月22日	-	正在履行中
公开转让说明书	其他	同业竞争承诺	2016年7月22日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	关联交易承诺	2016年7月22日	-	正在履行中
公开转让说明书	其他	无兼职承诺	2016年7月22日	-	正在履行中
2021年第一次股票定向发行	其他股东	限售承诺	2022年1月18日	2024年1月17日	正在履行中

说明书（修订稿）(2021-042)					
--------------------	--	--	--	--	--

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

不适用。
------

## 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	28,220,575	74.90%	0	28,220,575	74.90%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	2,395,075	6.36%	0	2,395,075	6.36%
	核心员工	527,100	1.40%	0	527,100	1.40%
有限售条件股份	有限售股份总数	9,455,225	25.10%	0	9,455,225	25.10%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	8,345,225	22.15%	0	8,345,225	22.15%
	核心员工	775,000	2.06%	0	775,000	2.06%
总股本		37,675,800	-	0	37,675,800	-
普通股股东人数						140

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	陈玉平	9,977,000	0	9,977,000	26.48%	7,687,750	2,289,250	0	0
2	海尔生物	9,199,200	0	9,199,200	24.42%	0	9,199,200	0	0
3	金投领航	3,858,400	0	3,858,400	10.24%	0	3,858,400	0	0

4	阳和投 资	2,800,000	0	2,800,000	7.43%	0	2,800,000	0	0
5	锡隆金 属	2,300,000	0	2,300,000	6.10%	0	2,300,000	0	0
6	孙志强	1,366,000	0	1,366,000	3.63%	0	1,366,000	0	0
7	吴九斤	1,114,500	0	1,114,500	2.96%	0	1,114,500	0	0
8	陈良海	800,600	0	800,600	2.12%	0	800,600	0	0
9	顾建华	650,000	0	650,000	1.73%	350,000	300,000	0	0
10	王路	640,000	0	640,000	1.70%	0	640,000	0	0
	<b>合计</b>	<b>32,705,700</b>	<b>-</b>	<b>32,705,700</b>	<b>86.81%</b>	<b>8,037,750</b>	<b>24,667,950</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

普通股前十名股东间相互关系说明：

孙志强为无锡锡隆金属制品有限公司法人代表、执行董事、总经理，其余普通股前十名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
陈玉平	董事长、总经理	男	1958年10月	2022年7月1日	2025年6月30日
胡炜	董事、副总经理	男	1967年12月	2022年7月1日	2025年6月30日
沈利铭	董事	男	1971年3月	2022年7月1日	2025年6月30日
陈芳芳	董事、副总经理	女	1985年11月	2022年7月1日	2025年6月30日
刘吉元	董事	男	1984年1月	2022年7月1日	2025年6月30日
张领	董事	男	1990年1月	2022年7月1日	2025年6月30日
谭飞	董事	女	1980年3月	2022年7月1日	2025年6月30日
王裔森	监事会主席	男	1980年5月	2022年7月1日	2025年6月30日
顾晓华	监事	男	1981年5月	2022年7月1日	2025年6月30日
王康明	监事	女	1983年10月	2022年7月1日	2025年6月30日
王布强	副总经理	男	1980年4月	2022年7月1日	2025年6月30日
吴强	财务负责人	男	1974年4月	2022年7月1日	2025年6月30日
吴冬焰	董事会秘书	女	1984年1月	2022年7月1日	2025年6月30日

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事长陈玉平与董事陈芳芳系父女关系，其他董事、监事、高级管理人员之间不存在近亲属或其他关联关系。

#### (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	21	35
生产人员	91	115
技术人员	33	68
销售人员	74	85
财务人员	6	10
行政人员	9	12
员工总计	234	325

### (二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	35	0	0	35

#### 核心员工的变动情况:

报告期内，核心员工无变化。

## 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	五、1	35,848,579.36	48,169,716.42
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、2	33,179,367.00	22,867,545.10
应收款项融资	五、3		
预付款项	五、4	12,223,222.29	3,749,834.82
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、5	1,090,103.45	789,701.20
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	78,204,625.26	58,177,644.88
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、7	1,043,840.49	80,171.08
<b>流动资产合计</b>		<b>161,589,737.85</b>	<b>133,834,613.50</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	五、8		2,588,921.13

固定资产	五、9	85,036,819.64	82,657,912.51
在建工程	五、10	25,161,704.25	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、11	1,370,709.97	1,410,338.02
无形资产	五、12	24,060,146.54	3,781,035.13
开发支出			
商誉	五、13	16,006,282.58	
长期待摊费用	五、14	19,020,731.14	20,193,506.30
递延所得税资产	五、15	14,216,061.37	2,944,521.44
其他非流动资产	五、16	2,487,573.01	11,301,283.01
<b>非流动资产合计</b>		<b>187,360,028.50</b>	<b>124,877,517.54</b>
<b>资产总计</b>		<b>348,949,766.35</b>	<b>258,712,131.04</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、17	10,344,529.12	6,981,543.64
预收款项			
合同负债	五、18	1,987,960.18	2,535,140.53
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、19	5,869,558.12	10,677,758.43
应交税费	五、20	1,996,864.80	6,526,365.83
其他应付款	五、21	2,805,314.76	2,626,390.00
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、22	838,653.81	685,456.32
其他流动负债	五、23	1,432,602.45	1,688,260.59
<b>流动负债合计</b>		<b>25,275,483.24</b>	<b>31,720,915.34</b>
<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	五、24	516,155.04	738,661.12
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、25	2,157,084.20	2,294,834.12
递延所得税负债	五、15	5,660,131.62	
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>8,333,370.86</b>	<b>3,033,495.24</b>
<b>负债合计</b>		<b>33,608,854.10</b>	<b>34,754,410.58</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本	五、26	37,675,800.00	37,675,800.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、27	38,718,426.50	38,718,426.50
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、28	15,441,158.65	15,441,158.65
一般风险准备			
未分配利润	五、29	144,541,672.93	132,122,335.31
归属于母公司所有者权益合计		236,377,058.08	223,957,720.46
少数股东权益		78,963,854.17	
<b>所有者权益合计</b>		<b>315,340,912.25</b>	<b>223,957,720.46</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>348,949,766.35</b>	<b>258,712,131.04</b>

法定代表人：陈玉平

主管会计工作负责人：吴强

会计机构负责人：吴强

## （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		22,478,912.43	46,475,875.27
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三、1	30,263,464.66	20,813,339.80
应收款项融资			
预付款项		7,593,239.69	1,905,481.02
其他应收款	十三、2	16,072,513.70	14,760,026.20
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		45,546,050.25	47,332,746.29
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		<b>121,954,180.73</b>	<b>131,287,468.58</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	十三、3	44,482,800.00	10,682,800.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		3,425,425.02	3,506,267.58
固定资产		79,476,275.31	83,302,908.01
在建工程		14,643,800.00	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		3,243,539.17	3,301,953.85
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		13,061,315.81	16,687,898.15
递延所得税资产		687,276.32	667,436.51
其他非流动资产		688,790.00	11,056,000.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>159,709,221.63</b>	<b>129,205,264.10</b>
<b>资产总计</b>		<b>281,663,402.36</b>	<b>260,492,732.68</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		8,161,854.08	5,218,577.73
预收款项			
合同负债		1,743,498.66	2,172,072.04
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		4,967,781.32	9,611,583.51
应交税费		1,955,039.94	5,587,483.07
其他应付款		19,898,252.01	3,125,790.00
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		1,425,098.70	1,676,579.16
<b>流动负债合计</b>		<b>38,151,524.71</b>	<b>27,392,085.51</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			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		2,157,084.20	2,294,834.12
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>2,157,084.20</b>	<b>2,294,834.12</b>
<b>负债合计</b>		<b>40,308,608.91</b>	<b>29,686,919.63</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		37,675,800.00	37,675,800.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		38,718,426.50	38,718,426.50
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		15,441,158.65	15,441,158.65
一般风险准备			
未分配利润		149,519,408.30	138,970,427.90
<b>所有者权益合计</b>		<b>241,354,793.45</b>	<b>230,805,813.05</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>281,663,402.36</b>	<b>260,492,732.68</b>

### （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		86,042,211.31	69,531,493.38
其中：营业收入	五、30	86,042,211.31	69,531,493.38
利息收入			

已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		72,435,300.26	56,482,199.08
其中：营业成本	五、30	35,525,654.85	22,473,277.89
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、31	555,996.46	530,493.38
销售费用	五、32	19,997,772.02	19,742,271.65
管理费用	五、33	7,073,341.96	6,364,193.52
研发费用	五、34	9,561,992.78	7,649,200.33
财务费用	五、35	-279,457.81	-277,237.69
其中：利息费用			
利息收入		317,996.48	329,986.82
加：其他收益	五、36	606,343.98	272,678.26
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）	五、37	-354,994.01	-130,822.38
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、38		38,558.41
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		13,858,261.02	13,229,708.59
加：营业外收入	五、39	601.29	560.00
减：营业外支出	五、40	25,058.46	2,000.00
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		13,833,803.85	13,228,268.59
减：所得税费用	五、41	1,414,466.23	1,761,969.89
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		12,419,337.62	11,466,298.70
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）		12,419,337.62	11,466,298.70
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		12,419,337.62	11,466,298.70



以“-”号填列)			
<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>		12,419,337.62	11,466,298.70
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		12,419,337.62	11,466,298.70
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.33	0.30
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.33	0.30

法定代表人：陈玉平

主管会计工作负责人：吴强

会计机构负责人：吴强

#### (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>	十三、4	83,361,229.40	67,488,797.47
减：营业成本	十三、4	37,039,882.16	21,967,684.68
税金及附加		527,668.16	512,728.43
销售费用		20,011,420.21	19,881,437.19
管理费用		5,874,881.31	5,566,486.18
研发费用		8,317,357.67	6,295,206.98
财务费用		-311,533.61	-322,361.38
其中：利息费用			

利息收入		315,424.61	326,114.08
加：其他收益		380,749.92	233,668.46
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）		-430,002.82	-64,226.36
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
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>		11,852,300.60	13,757,057.49
加：营业外收入		300.00	280.00
减：营业外支出		25,000.00	2,000.00
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		11,827,600.60	13,755,337.49
减：所得税费用		1,278,620.20	1,682,346.82
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		10,548,980.40	12,072,990.67
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		10,548,980.40	12,072,990.67
（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>		10,548,980.40	12,072,990.67
<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		77,924,947.43	68,113,359.67
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			17,270.41
收到其他与经营活动有关的现金	五、42(1)	1,249,615.13	905,886.20
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>79,174,562.56</b>	<b>69,036,516.28</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		34,750,568.49	26,943,415.91
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		19,943,916.88	21,140,258.43
支付的各项税费		8,882,214.55	3,024,044.21
支付其他与经营活动有关的现金	五、42(2)	16,345,166.08	12,103,140.90
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>79,921,866.00</b>	<b>63,210,859.45</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-747,303.44</b>	<b>5,825,656.83</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		11,936,516.93	
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>11,936,516.93</b>	

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,371,716.43	18,602,321.41
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		17,000,000.00	
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>23,371,716.43</b>	<b>18,602,321.41</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-11,435,199.50</b>	<b>-18,602,321.41</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			
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>			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		408,343.43	396,706.89
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>408,343.43</b>	<b>396,706.89</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-408,343.43</b>	<b>-396,706.89</b>
<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>		<b>-12,590,846.37</b>	<b>-13,173,371.47</b>
加：期初现金及现金等价物余额		47,608,759.06	45,581,420.15
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	五、43(2)	<b>35,017,912.69</b>	<b>32,408,048.68</b>

法定代表人：陈玉平

主管会计工作负责人：吴强

会计机构负责人：吴强

#### (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		76,792,791.14	66,616,554.68
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		895,072.68	738,523.47
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>77,687,863.82</b>	<b>67,355,078.15</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		37,903,874.15	17,175,839.07
支付给职工以及为职工支付的现金		16,482,449.65	18,547,573.85
支付的各项税费		7,502,137.20	2,976,111.12
支付其他与经营活动有关的现金		16,617,399.45	21,639,595.57
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>78,505,860.45</b>	<b>60,339,119.61</b>

<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-817,996.63	7,015,958.54
<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		6,448,675.52	15,423,910.59
投资支付的现金		17,000,000.00	5,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		23,448,675.52	20,923,910.59
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-23,448,675.52	-20,923,910.59
<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			
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>			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>			
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>			
<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>		-24,266,672.15	-13,907,952.05
加：期初现金及现金等价物余额		45,914,917.91	44,695,693.94
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		21,648,245.76	30,787,741.89

### 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:

不适用。

#### (二) 财务报表项目附注

## 江苏力博医药生物技术股份有限公司

### 2023年1-6月财务报表附注

#### 一、 公司基本情况

##### 1、 公司概况

公司名称：江苏力博医药生物技术股份有限公司

统一社会信用代码：913202816657803207

住所：江阴市东盛西路78号

注册资本：3767.58万元

实收资本：3767.58万元

法定代表人：陈玉平

经营范围：单克隆抗体、定型试剂、生物产品、生物试剂、医疗及科研用材料的研究、开发；图像软件的研究、开发、销售；实验分析仪器的研究、开发、销售、检测及维修；医疗器械的研究、开发、生产、销售、检测及维修；体外诊断试剂（药品类）的批发；生物医药的技术开发、技术转让、技术服务、技术咨询；面向成年人开展的培训服务（不含国家统一认可的职业资格证书类培训）；自营和代理各类商品及技术的进出口业务，但国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外。（以上项目均不含国家法律、法规禁止、限制类；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）

## 2、历史沿革

江苏力博医药生物技术股份有限公司(以下简称：公司)前身为江阴力博医药生物技术有限公司，江阴力博医药生物技术有限公司成立于 2007 年 8 月 10 日。

根据股东会决议，公司由有限公司整体变更为股份有限公司。并以截止 2016 年 3 月 31 日经审计的净资产为 58,422,626.50 元(其中：实收资本 35,405,800.00 元、资本公积 91,438,200.00 元、未分配利润-68,421,373.50 元)按 1：1.6500863277 的比例折合为公司的股本，股本总额为 35,405,800.00 元，股份总额为 35,405,800 股，每股面值为 1 元。2016 年 7 月 12 日，公司完成股份制改制后的工商变更登记。

经历次增资，报告期末，公司股本为 37,675,800.00 元。

## 3、合并财务报表范围

本公司报告期纳入合并范围的子公司共 6 户，清单如下：

序号	子公司名称	本年度新增/减少
1	江阴市力博医药生物技术研究所	未变动
2	无锡源博生物科技有限公司	未变动
3	杭州美川合佳生物科技有限公司	未变动
4	四川祥鸿锦林医疗科技有限公司	未变动
5	江苏中济万泰生物医药有限公司	新增
6	力博医药生物技术（广东）股份有限公司	新增

报告期合并财务报表范围具体情况详见本附注七“在其他主体中权益的披露”，公司本期合并范围比上年度增减情况详见本附注六“合并范围的变更”。

本财务报表经本公司第三届董事会第五次会议于 2023 年 8 月 25 日决议批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，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》及具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

### 2、持续经营

公司已评价自报告期末起至少 12 个月的持续经营能力，本公司管理层相信公司能自本财务报表批准日后不短于 12 个月的可预见未来期间内持续经营。因此，本公司以持续经营为基础编制截至 2023 年 6 月 30 日止的财务报表。

### 三、重要会计政策、会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、应收款项、存货、固定资产等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三之“9 金融工具”、“12 存货”、“18 固定资产”、“30 收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注三相关各项描述。

#### 1、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的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

#### 2、会计期间

以公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

#### 3、营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

#### 4、记账本位币

以人民币为记账本位币。

#### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### （1）同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

##### （2）非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下企业合并。购买方支付的合并成本是为取得被购买方控制权而支付的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。



通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，在个别财务报表中，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，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。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转为购买日所属当期投资收益。

## 6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围包括本公司及本公司的子公司。子公司的经营成果和财务状况由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

本公司通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其实施控制时纳入合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。

本公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，并自购买日起将被合并子公司纳入合并范围。

子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，在编制合并财务报表时按本公司的会计期间或会计政策对子公司的财务报表进行必要的调整。合并范围内企业之间所有重大交易、余额以及未实现损益在编制合并财务报表时予以抵消。内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则不予抵消。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中股东权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，在个别财务报表中，对于处置的股权，按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定进行会计处理；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。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需考虑各项交易是否构成一揽子交易，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，表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：（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。

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

## 7、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金及可以随时用于支付的存款。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。

## 8、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的会计处理

发生外币交易时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额，除根据借款费用核算方法应予资本化的，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日仍采用交易发生日的即期汇率折算。

### （2）外币财务报表的折算

境外经营的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，股东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。境外经营的利润表中的收入和费用项目，采用年平均汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益中列示。

## 9、金融工具

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）金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，应当终止确认：（一）收取该金融资产现金流量的合同权利终止。（二）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

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

对于以常规方式购买或出售金融资产的，公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产。

### （2）金融资产的分类和计量

在初始确认金融资产时本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

#### 1) 金融资产的初始计量：

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资

产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收款，本公司按照预期有权收取的对价初始计量。

## 2) 金融资产的后续计量：

### ①以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标的，本公司将其分类为以摊余成本计量的金融资产。该金融资产采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销、减值及终止确认产生的利得或损失，计入当期损益。

### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，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，本公司将其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。该金融资产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。

### ③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

初始确认时，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将其相关股利收入计入当期损益，其公允价值变动计入其他综合收益。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

### ④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括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和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。

本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，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，为消除或显著减少会计错配，本公司可将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

## (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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，未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；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继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

#### （4）金融负债的分类和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

##### 1) 金融负债的初始计量

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。

##### 2) 金融负债的后续计量

###### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

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，由本公司自身信用风险变动引起的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中转出，计入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。如果前述会计处理会造成或扩大损益中的会计错配，将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

###### ②其他金融负债

除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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

#### （5）金融资产和金融负债的抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：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；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）金融工具的公允价值确定

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

## （7）金融工具减值（不含应收款项）

### 1）减值准备的确认方法

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、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、财务担保合同等计提减值准备并确认信用减值损失。

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。

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。

## 10、应收款项

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。

### （1）减值准备的确认方法

对于因销售产品或提供劳务而产生的应收款项及租赁应收款，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对其他类别的应收款项，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；应收款项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应收款项，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。

（2）除单独评估信用风险的应收款项外，本公司根据信用风险特征将其他应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失：

单独评估信用风险的应收款项，如：应收利息；应收股利；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。

除了单独评估信用风险的应收款项外，本公司基于共同风险特征将应收款项划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。不同组合的确定依据：

项 目	确定组合的依据	预期信用损失计提方法
账龄分析法组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征	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。
合并报表内关联方组合	公司合并报表范围内关联方产生的应收款项	除已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务以外，不计提。
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行	除已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务以外，不计提。
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，与账龄分析法组合划分相同	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。

对于划分为账龄组合的应收款项，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。

账 龄	预期信用损失率
一年以内	5%
一至二年	10%
二至三年	30%
三至四年	50%
四至五年	80%
五年以上	100%

## 11、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。

## 12、存货

(1) 本公司存货包括原材料、在产品、产成品、周转材料等。

(2) 原材料、产成品发出时采用加权平均法核算。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

期末，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益；以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

(4) 本公司存货盘存采用永续盘存制。

(5) 周转材料包括低值易耗品和包装物等，在领用时采用一次转销法进行摊销。

## 13、合同资产

合同资产是指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。本公司拥有的无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法，与附注三、10 应收款项的预期信用损失的确定方法及会计处理方法一致。

#### **14、合同成本**

##### **（1）取得合同的成本**

本公司为取得合同发生的增量成本（即不取得合同就不会发生的成本）预期能够收回的，确认为一项资产，并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。若该项资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。本公司为取得合同发生的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

##### **（2）履行合同的成本**

本公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的，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；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。确认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。

##### **（3）合同成本减值**

合同成本账面价值高于下列两项的差额的，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，使得前款①减②的差额高于合同成本账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的合同成本账面价值不应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。

#### **15、持有待售资产**

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（一）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

（二）出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

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

#### **16、长期股权投资**

##### **（1）重大影响、共同控制的判断标准**

①本公司结合以下情形综合考虑是否对被投资单位具有重大影响：是否在被投资单位董事会或类似权利机构中派有代表；是否参与被投资单位财务和经营政策制定过程；是否与被投资单位之间发生重大交易；是否向被投资单位派出管理人员；是否向被投资单位提供关键技术资料。

②若本公司与其他参与方均受某合营安排的约束，任何一个参与方不能单独控制该安排，任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排，本公司判断对该项合营安排具有共同控制。

## （2）投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、对于同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以在合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。

分步实现的同一控制下企业合并，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与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；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权根据本准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应结转。

B、对于非同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以企业合并成本作为投资成本。

追加投资能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，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，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资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。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入留存收益。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按实际支付的购买价款作为投资成本。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

③因追加投资等原因，能够对被投资单位单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，应当按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其



公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

### （3）后续计量及损益确认方法

#### ①对子公司投资

在合并财务报表中，对子公司投资按附注三、6 进行处理。

在母公司财务报表中，对子公司投资采用成本法核算，在被投资单位宣告分派的现金股利或利润时，确认投资收益。

#### ②对合营企业投资和对联营企业投资

对合营企业投资和对联营企业投资采用权益法核算，具体会计处理包括：

对于初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额包含在长期股权投资成本中；对于初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资成本。

取得对合营企业投资和对联营企业投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的现金股利或利润应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础确定，对于被投资单位的会计政策或会计期间与本公司不同的，权益法核算时按照本公司的会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行必要调整。与合营企业和联营企业之间内部交易产生的未实现损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在权益法核算时予以抵消。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

对合营企业或联营企业发生的净亏损，除本公司负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。被投资企业以后实现净利润的，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。

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，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。处置该项投资时，将原计入资本公积的部分按相应比例转入当期损益。

③处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额计入当期损益，采用权益法核算的长期股权投资，处置时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值间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。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。处置后剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响的，按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制权之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

### 17、投资性房地产

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，在使用寿命内扣除预计净残值后按年限平均法计提折旧或进行摊销。

类别	使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋建筑物	30 年	5%	3.17%
土地使用权	50 年	0	2.00%

### 18、固定资产

(1) 固定资产是指为生产商品、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。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 本公司采用年限平均法计提固定资产折旧，各类固定资产使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限	预计净残值率	年折旧率
房屋建筑物	20-30 年	5%	3.17%-4.75%
机器设备	10 年	5%	9.50%
合作设备	5 年	0%	20.00%
其他设备	3-5 年	5%	19.00%-31.67%

本公司至少在每年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。

### 19、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

达到预定可使用状态前产出的产品或副产品对外销售的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益。

### 20、借款费用

(1) 借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用计入当期损益。

(2) 当资产支出已经发生、借款费用已经发生且为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始时，开始借款费用的资本化。符合资本化条件的资产在购建或者生产过

程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。当所购建或者生产的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化，以后发生的借款费用计入当期损益。

### （3）借款费用资本化金额的计算方法

①为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用、外币专门借款本金和利息的汇兑差额），其资本化金额为在资本化期间内专门借款实际发生的借款费用减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额。

②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销），其资本化金额根据在资本化期间内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。

## 21、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。

本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，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。

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

## 22、无形资产

（1）无形资产按照取得时的成本进行初始计量。

（2）无形资产的摊销方法

①对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期限内，采用年限平均法摊销。

类 别	使用寿命
土地使用权	50 年
软件	5 年
专用资质及技术	10 年

本公司至少于每年年度终了对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

②对于使用寿命不确定的无形资产，不摊销。于每年年度终了，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，并按其使用寿命进行摊销。

### （3）内部研究开发项目

#### ①划分公司内部研究开发项目研究阶段和开发阶段的具体标准

研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于一项或若干项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品或获得新工序等。

②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，予以资本化：

A、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；

B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C、无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；

D、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；

E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

③研发过程中产出的产品或副产品对外销售的，按照《企业会计准则第14号——收入》、《企业会计准则第1号——存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益。

### 23、长期资产减值

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定长期股权投资、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是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期资产进行减值测试，估计其可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，本公司至少于每年年度终了对商誉、使用寿命不确定的无形资产以及尚未达到可使用状态的无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明上述长期资产可收回金额低于其账面价值的，其账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）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较高者。

资产组是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。在认定资产组时，主要考虑该资产组能否独立产生现金流入，同时考虑管理层对生产经营活动的管理方式、以及对资产使用或者处置的决策方式等。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零三者之中最高者。

前述长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

#### 24、长期待摊费用

长期待摊费用按其受益期平均摊销。

项 目	受益期
装修款	3 年
设备改造	设备剩余可使用年限

如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值转入当期损益。

#### 25、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

#### 26、职工薪酬

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利为设定提存计划，主要包括基本养老保险、失业保险等，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，本公司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。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

#### 27、租赁负债

在租赁期开始日，本公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债（短期租赁和低价值资产租赁除外）。在计算租赁付款额的现值时，采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

本公司按照按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内利息费用，并计入当期损益，按照其

他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，按照其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

租赁期开始日后，因续租选择权、终止租赁选择权或购买选择权的评估结果或实际行使情况发生变化的，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。

租赁期开始日后，根据担保余值预计的应付金额发生变动，或者因用于确定租赁付款额的指数或比率变动而导致未来租赁付款额发生变动的，按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

在针对上述原因或因实质固定付款额变动重新计量租赁负债时，相应调整使用权资产的账面价值。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。

## 28、预计负债

(1) 与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债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的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。

在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

## 29、股份支付

(1) 股份支付的种类

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

#### (2) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或已授予的权益工具。修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，如果由于修改延长或缩短了等待期，按照修改后的等待期进行会计处理，无需考虑不利修改的有关会计处理规定。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

### 30、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。

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。对于附有质量保证条款的销售，如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务，该质量保证构成单项履约义务。否则，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理。

交易价格，是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，但不包含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。合同中存在可变对价的，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数。包含可变对价的交易价格，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。合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据合同中的融资成分调整交易价格；对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本

公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额确定。

公司收入主要来源于以下业务类型：

(1) 销售商品收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，确认销售商品收入。

本公司的商品销售主要为内销，具体确认方法为：根据约定的交货方式已将货物交付，客户验收并确认，且符合其他收入确认条件时确认销售收入的实现。

(2) 提供劳务收入

①在交易的完工进度能够可靠地确定，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

确定完工进度可以选用下列方法：已完工作的测量，已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例，已经发生的成本占估计总成本的比例。

②在提供劳务交易结果不能够可靠估计时，分别下列情况处理：

A、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

B、已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(3) 让渡资产使用权收入

在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，确认让渡资产使用权收入。

### 31、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。



政府补助同时满足下列条件的，予以确认：（1）企业能够满足政府补助所附条件；（2）企业能够收到政府补助。与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

与收益相关的政府补助，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，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益或冲减相关资产的账面价值。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内结合具体资产实现未来经济利益的消耗方式分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

### 32、所得税

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

除与直接计入股东权益的交易或事项有关的所得税影响计入股东权益外，当期所得税费用和递延所得税费用（或收益）计入当期损益。

当期所得税费用是按本年度应纳税所得额和税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上对以前年度应交所得税的调整。

资产负债表日，如果纳税主体拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

递延所得税资产和递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。暂时性差异是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额，包括能够结转以后年度抵扣的亏损和税款递减。递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并交易中产生的资产或负债初始确认形成的暂时性差异，不确认递延所得税，但初始确认资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等）除外。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生递延所得税。

资产负债表日，根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

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

（1）纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

（2）递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

### 33、租赁

#### (1) 租赁的识别

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。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

#### (2) 租赁期

租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本公司有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。发生本公司可控范围内的重大事件或变化，且影响是否合理确定将行使相应选择权的，本公司对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

#### (3) 租赁变更

租赁变更是原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，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，重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，应当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，承租人应当相应调整使用权资产的账面价值。

#### (4) 承租人会计处理

本公司将在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

除上述简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对已识别租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产和租赁负债的初始及后续计量见附注三、21 及附注三、27。

#### (5) 出租人会计处理

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。本公司作为转租出租人

时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。但原租赁为短期租赁，且转租出租人对原租赁进行简化处理的，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

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。对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为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。未实现融资收益在租赁期内采用固定的周期性利率计算确认当期利息收入。取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。取得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。

### 34、重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 重要会计政策变更

报告期，公司未发生重要会计政策变更。

#### (2) 重要会计估计变更

报告期，公司未发生重要会计估计变更。

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	应税收入根据相应税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	生物制品产品销售按 3%的税率计缴；一般货物销售按照 13%的税率计缴；其他销售货物或提供应税劳务按照法定税率计缴。	
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%	
教育费附加	应缴流转税税额	3%	
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%	
企业所得税	应纳税所得额	[注]	

[注] 公司企业所得税税率

序号	公司名称	所得税税率
1	江苏力博医药生物技术股份有限公司	15%
2	江阴市力博医药生物技术研究所	5%
3	无锡源博生物科技有限公司	25%
4	杭州美川合佳生物科技有限公司	25%
5	四川祥鸿锦林医疗科技有限公司	25%
6	江苏中济万泰生物医药有限公司	25%
7	力博医药生物技术（广东）股份有限公司	25%

### 2、主要税收优惠

#### (1) 增值税

根据《国家税务总局关于药品经营企业销售生物制品有关增值税问题的公告》（国家税务总局2012年第20号公告）规定，属于增值税一般纳税人药品经营企业销售生物制品，可以选择简易办法按照生物制品销售额3%的征收率计算缴纳增值税。选择简易办法计算缴纳增值税的，36个月内不得变更计税方法。公司生物制品销售收入按照3%计缴增值税。

## （2）所得税

江苏力博医药生物技术股份有限公司于2019年11月通过高新技术企业审核，取得由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局颁发的高新技术企业证书，有效期为三年。其又于2022年10月获得新的高新技术企业资格，有效期三年。报告期其按应纳税所得额15%的税率计缴企业所得税，享受高新技术企业所得税优惠政策。

根据（财政部 税务总局公告2023年第6号）相关规定，自2023年1月1日至2024年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。根据（财政部 税务总局公告2022年第13号）相关规定，自2022年1月1日至2024年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。2023年1-6月，子公司江阴市力博医药生物技术研究所符合该税收优惠条件。

## 五、合并财务报表主要项目注释

（如无特别注明，期末指2023年6月30日，本期指2023年1-6月，货币单位为人民币元。本注释除特别说明外所有数值保留2位小数，若出现总数与各分项数值之和尾数不符的情况，均为四舍五入原因造成。）

### 1、货币资金

#### （1）明细项目

项 目	2023年6月30日	2022年12月31日
现金	459,525.09	88,714.09
银行存款	34,558,387.60	47,520,044.97
其他货币资金		
应收利息	830,666.67	560,957.36
合 计	35,848,579.36	48,169,716.42
其中：存放在境外的款项总额	-	-

（2）货币资金期末余额中，无抵押、冻结等对变现有限制、或存在潜在回收风险的款项。

### 2、应收账款

#### （1）按账龄披露

账 龄	2023年6月30日	2022年12月31日
1年以内	33,264,736.72	23,087,431.05

账龄	2023年6月30日	2022年12月31日
1至2年	1,659,084.57	1,024,984.00
2至3年	79,738.00	
3至4年	2,640.00	
4至5年	137,772.00	60,000.00
合计	35,143,971.29	24,172,415.05
减：应收账款坏账准备	1,964,604.29	1,304,869.95
账面价值	33,179,367.00	22,867,545.10

(2) 按坏账准备计提方法分类

类别	2023年6月30日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	坏账准备	比例	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	35,143,971.29	100.00%	1,964,604.29	5.59%	33,179,367.00
账龄组合	35,143,971.29	100.00%	1,964,604.29	5.59%	33,179,367.00
合计	35,143,971.29	100.00%	1,964,604.29	5.59%	33,179,367.00

(续上表)

类别	2022年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	坏账准备	比例	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	24,172,415.05	100.00%	1,304,869.95	5.40%	22,867,545.10
账龄组合	24,172,415.05	100.00%	1,304,869.95	5.40%	22,867,545.10
合计	24,172,415.05	100.00%	1,304,869.95	5.40%	22,867,545.10

按组合计提坏账准备

名称	2023年6月30日			2022年12月31日		
	金额	坏账准备	比例	金额	坏账准备	比例
1年以内	33,264,736.72	1,663,236.83	5.00%	23,087,431.05	1,154,371.55	5.00%
1至2年	1,659,084.57	165,908.46	10.00%	1,024,984.00	102,498.40	10.00%
2至3年	79,738.00	23,921.40	30.00%			
3至4年	2,640.00	1,320.00	50.00%			
4至5年	137,772.00	110,217.60	80.00%	60,000.00	48,000.00	80.00%
合计	35,143,971.29	1,964,604.29	5.59%	24,172,415.05	1,304,869.95	5.40%

(3) 本期坏账准备计提、收回或转回的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	合并增加	
账龄组合	1,304,869.95	337,376.51			322,357.83	1,964,604.29
合计	1,304,869.95	337,376.51	-	-	322,357.83	1,964,604.29

[注] 合并增加，指公司本期收购江苏中济万泰生物医药有限公司股权，发生非同一控制下企业合并导致，下文同此注。

(4) 本期实际核销的应收账款情况

无。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 11,721,469.61 元，占应收账款期末余额合计数的比例 33.35%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 618,525.48 元。

(6) 期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 期末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

### 3、应收款项融资

(1) 分类情况

种 类	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
银行承兑汇票		
减：坏账准备		
合 计	-	-

(2) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：系银行承兑汇票，其剩余期限较短，账面余额与公允价值相近。

(3) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	151,200.00	
合 计	151,200.00	-

(4) 本期未发生核销应收款项融资的情况。

### 4、预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	2023 年 6 月 30 日		2022 年 12 月 31 日	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	11,449,430.49	93.68%	3,029,322.72	80.79%
1 至 2 年	692,209.70	5.66%	430,712.10	11.49%
2 至 3 年	6,582.10	0.05%	214,800.00	5.73%
3 至 4 年	75,000.00	0.61%	75,000.00	2.00%
合 计	12,223,222.29	100.00%	3,749,834.82	100.00%

(2) 预付款项期末余额前五名单位情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额为 10,467,014.72 元，占预付款项期末余额合计数的比例为 85.63%。

### 5、其他应收款

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
应收利息		

项 目	2023年6月30日	2022年12月31日
应收股利		
其他应收款	1,090,103.45	789,701.20
合 计	1,090,103.45	789,701.20

### 其他应收款

#### (1) 按账龄披露

账 龄	2023年6月30日	2022年12月31日
1年以内	1,034,950.00	826,200.00
1至2年	110,800.00	3,000.00
2至3年	5,266.00	2,266.00
3至4年	1,050.00	1,050.00
4至5年	14,848.73	
5年以上	20,000.00	20,000.00
合 计	1,186,914.73	852,516.00
减：其他应收款坏账准备	96,811.28	62,814.80
账面价值	1,090,103.45	789,701.20

#### (2) 按款项性质分类情况

款项的性质	2023年6月30日	2022年12月31日
保证金	249,266.00	182,516.00
职工备用金	232,800.00	5,000.00
其他往来	704,848.73	665,000.00
合 计	1,186,914.73	852,516.00

#### (3) 按坏账准备计提方法分类

类 别	2023年6月30日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	坏账准备	比例	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,186,914.73	100.00%	96,811.28	8.16%	1,090,103.45
账龄组合	1,186,914.73	100.00%	96,811.28	8.16%	1,090,103.45
合 计	1,186,914.73	100.00%	96,811.28	8.16%	1,090,103.45

(续上表)

类 别	2022年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	坏账准备	比例	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	852,516.00	100.00%	62,814.80	7.37%	789,701.20
账龄组合	852,516.00	100.00%	62,814.80	7.37%	789,701.20
合 计	852,516.00	100.00%	62,814.80	7.37%	789,701.20

按组合计提坏账准备

名 称	2023年6月30日			2022年12月31日		
	金额	坏账准备	比例	金额	坏账准备	比例
1年以内	1,034,950.00	51,747.50	5.00%	826,200.00	41,310.00	5.00%
1至2年	110,800.00	11,080.00	10.00%	3,000.00	300.00	10.00%
2至3年	5,266.00	1,579.80	30.00%	2,266.00	679.80	30.00%
3至4年	1,050.00	525.00	50.00%	1,050.00	525.00	50.00%
4至5年	14,848.73	11,878.98	80.00%			
5年以上	20,000.00	20,000.00	100.00%	20,000.00	20,000.00	100.00%
合 计	1,186,914.73	96,811.28	8.16%	852,516.00	62,814.80	7.37%

(4) 本期坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期 预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期 预期信用损失 (已发生信用减值)	
期初余额	62,814.80			62,814.80
期初余额在本期				
-转入第二阶段				
-转入第三阶段				
-转回第二阶段				
-转回第一阶段				
本期计提	17,617.50			17,617.50
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动(合并增加)	16,378.98			16,378.98
期末余额	96,811.28	-	-	96,811.28

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类 别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或 转回	转销或 核销	其他变动 (合并增 加)	
账龄组合	62,814.80	17,617.50			16,378.98	96,811.28
合 计	62,814.80	17,617.50	-	-	16,378.98	96,811.28

(6) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

项 目	款项性质	期末余额	账龄	占其他应 收款期末 余额合计 数的比例	坏账准备 期末余额
杭州航启万顺园区管理有限公司	保证金	120,000.00	1年以内 10,000.00; 1-2年 110,000.00	10.11%	11,500.00
成都信远诚医疗仪器有限责任公司	保证金	50,000.00	1年以内	4.21%	2,500.00



项 目	款项性质	期末余额	账龄	占其他应 收款期末 余额合计 数的比例	坏账准备 期末余额
成都高新发展股份有限公司	保证金	24,000.00	1年以内	2.02%	1,200.00
河南省人民医院	保证金	20,000.00	5年以上	1.69%	20,000.00
安徽安天利信工程管理股份有限公司	保证金	15,000.00	1年以内	1.26%	750.00
合 计		229,000.00		19.29%	35,950.00

(8) 报告期末，无涉及政府补助的其他应收款。

(9) 报告期末，无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(10) 报告期末，无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

## 6、存货

(1) 分类情况

项 目	2023年6月30日			2022年12月31日		
	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	55,879,833.05	56,434.15	55,823,398.90	44,997,235.76	23,168.18	44,974,067.58
在产品	5,506,113.64	0.00	5,506,113.64	2,695,031.55		2,695,031.55
产成品	16,961,160.80	86,048.08	16,875,112.72	10,594,593.83	86,048.08	10,508,545.75
合 计	78,347,107.49	142,482.23	78,204,625.26	58,286,861.14	109,216.26	58,177,644.88

(2) 存货跌价准备

项 目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	合并增加	转销	其他	
原材料	23,168.18		33,265.97			56,434.15
在产品						
产成品	86,048.08					86,048.08
合 计	109,216.26	-	33,265.97	-	-	142,482.23

公司计提存货跌价准备的依据参见本财务报表附注“三、重要会计政策、会计估计 12、存货”相关内容。

## 7、其他流动资产

项 目	2023年6月30日	2022年12月31日
可抵扣增值税进项税	1,039,329.42	80,171.08
预缴企业所得税	4,511.07	
合 计	1,043,840.49	80,171.08

## 8、投资性房地产

(1) 分类情况

项 目	房屋建筑物	土地使用权	合 计
一、账面原值			

项 目	房屋建筑物	土地使用权	合 计
1. 期初余额	3,433,640.04	651,072.56	4,084,712.60
2. 本期增加金额			
(1) 购置			
(2) 新增出租转入			
3. 本期减少金额	3,433,640.04	651,072.56	4,084,712.60
(1) 处置或报废			
(2) 结束出租转出	3,433,640.04	651,072.56	4,084,712.60
4. 期末余额			
<b>二、累计折旧</b>			
1. 期初余额	1,312,406.12	183,385.35	1,495,791.47
2. 本期增加金额	53,711.64	6,510.72	60,222.36
(1) 计提	53,711.64	6,510.72	60,222.36
(2) 新增出租转入			
3. 本期减少金额	1,366,117.76	189,896.07	1,556,013.83
(1) 处置或报废			
(2) 结束出租转出	1,366,117.76	189,896.07	1,556,013.83
4. 期末余额			
<b>三、减值准备</b>			
1. 期初余额	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-
<b>四、账面价值</b>			
1. 期末账面价值			
2. 期初账面价值	2,121,233.92	467,687.21	2,588,921.13

(2) 报告期末，公司无未办妥产权证书的投资性房地产情况。

## 9、固定资产

项 目	2023年6月30日	2022年12月31日
固定资产	85,036,819.64	82,657,912.51
固定资产清理		
合 计	85,036,819.64	82,657,912.51

### 固定资产

(1) 分类情况

项 目	房屋建筑物	机器设备	合作设备	其他设备	合 计
<b>一、账面原值</b>					

项 目	房屋建筑物	机器设备	合作设备	其他设备	合 计
1. 期初余额	37,976,878.46	36,602,025.98	74,589,672.13	18,447,897.27	167,616,473.84
2. 本期增加金额	3,433,640.04	8,978,473.66	3,899,402.52	1,548,777.32	17,860,293.54
(1) 购置			3,899,402.52	186,613.22	4,086,015.74
(2) 结束出租转入	3,433,640.04				3,433,640.04
(3) 合并增加		8,978,473.66		1,362,164.10	10,340,637.76
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 新增出租转出					
4. 期末余额	41,410,518.50	45,580,499.64	78,489,074.65	19,996,674.59	185,476,767.38
<b>二、累计折旧</b>					
1. 期初余额	12,994,554.66	9,779,912.13	47,775,819.40	14,408,275.14	84,958,561.33
2. 本期增加金额	1,952,967.92	6,594,155.93	5,313,045.04	1,621,217.52	15,481,386.41
(1) 计提	586,850.16	1,505,387.64	5,313,045.04	802,201.05	8,207,483.89
(2) 结束出租转入	1,366,117.76				1,366,117.76
(3) 合并增加		5,088,768.29		819,016.47	5,907,784.76
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 新增出租转出					
4. 期末余额	14,947,522.58	16,374,068.06	53,088,864.44	16,029,492.66	100,439,947.74
<b>三、减值准备</b>					
1. 期初余额	-	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	-	-
<b>四、账面价值</b>					
1. 期末账面价值	26,462,995.92	29,206,431.58	25,400,210.21	3,967,181.93	85,036,819.64
2. 期初账面价值	24,982,323.80	26,822,113.85	26,813,852.73	4,039,622.13	82,657,912.51

(2) 报告期末，公司无未办妥产权证书的固定资产情况。

## 10、在建工程

项 目	2023年6月30日	2022年12月31日
在建工程	25,161,704.25	
工程物资		
合 计	25,161,704.25	-

### 在建工程

(1) 分类情况

项目	2023年6月30日			2022年12月31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
1号楼车间二楼夹层项目	430,000.00		430,000.00			
1号楼车间屋顶夹层项目	2,200,200.00		2,200,200.00			
微板类试剂生产线	3,710,950.00		3,710,950.00			
微柱凝胶卡生产线配套下游生产线	8,302,650.00		8,302,650.00			
三楼改造及屋面夹层	504,000.00		504,000.00			
全自动灌装封口机	10,013,904.25		10,013,904.25			
合计	25,161,704.25	-	25,161,704.25	-	-	-

(2) 本期在建工程增减变动情况

项目	预算数(万元)	期初余额	本期增加	合并增加	本期转入固定资产	本期转入长期待摊费用	期末余额
1号楼车间二楼夹层项目	44		430,000.00				430,000.00
1号楼车间屋顶夹层项目	328		2,200,200.00				2,200,200.00
微板类试剂生产线	372		3,710,950.00				3,710,950.00
微柱凝胶卡生产线配套下游生产线	835		8,302,650.00				8,302,650.00
三楼改造及屋面夹层	168			504,000.00			504,000.00
全自动灌装封口机	1005			10,013,904.25			10,013,904.25
合计		-	14,643,800.00	10,517,904.25	-	-	25,161,704.25

(续上表)

项目	工程投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
1号楼车间二楼夹层项目	97.73%	97.73%				自筹
1号楼车间屋顶夹层项目	67.08%	67.08%				自筹
微板类试剂生产线	99.76%	99.76%				自筹
微柱凝胶卡生产线配套下游生产线	99.43%	99.43%				自筹
三楼改造及屋面夹层	30.00%	30.00%				自筹
全自动灌装封口机	99.64%	99.64%				自筹
合计			-	-	-	

11、使用权资产

项目	租入房产	合计
<b>账面原值</b>		
1. 期初余额	1,986,873.15	1,986,873.15
2. 本期增加金额	306,505.64	306,505.64
(1) 租入	306,505.64	306,505.64
(2) 合并增加		
3. 本期减少金额		
(1) 处置或报废		
4. 期末余额	2,293,378.79	2,293,378.79

项 目	租入房产	合 计
<b>累计折旧</b>		
1. 期初余额	576,535.13	576,535.13
2. 本期增加金额	346,133.69	346,133.69
(1) 计提	346,133.69	346,133.69
(2) 合并增加		
3. 本期减少金额		
(1) 处置或报废		
4. 期末余额	922,668.82	922,668.82
<b>账面价值</b>		
1. 期末账面价值	1,370,709.97	1,370,709.97
2. 期初账面价值	1,410,338.02	1,410,338.02

报告期末，本公司认为无需为使用权资产计提减值准备。

## 12、无形资产

### (1) 分类情况

项 目	土地使用权	软件	商标权	专用资质及技术	合 计
<b>一、账面原值</b>					
1. 期初余额	4,712,993.51	347,133.24		1,023,658.26	6,083,785.01
2. 本期增加金额	651,072.56		5,500.00	20,650,598.80	21,307,171.36
(1) 购置					
(2) 结束出租转入	651,072.56				651,072.56
(3) 合并增加			5,500.00	20,650,598.80	20,656,098.80
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 新增出租转出					
4. 期末余额	5,364,066.07	347,133.24	5,500.00	21,674,257.06	27,390,956.37
<b>二、累计摊销</b>					
1. 期初余额	1,327,493.45	224,573.36		750,683.07	2,302,749.88
2. 本期增加金额	237,026.01	19,252.20		771,781.74	1,028,059.95
(1) 计提	47,129.94	19,252.20		51,182.94	117,565.08
(2) 结束出租转入	189,896.07				189,896.07
(3) 合并增加				720,598.80	720,598.80
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 新增出租转出					
4. 期末余额	1,564,519.46	243,825.56		1,522,464.81	3,330,809.83
<b>三、减值准备</b>					
1. 期初余额	-	-		-	-

项 目	土地使用权	软件	商标权	专用资质及技术	合 计
2. 本期增加金额	-	-		-	-
3. 本期减少金额	-	-		-	-
4. 期末余额	-	-		-	-
<b>四、账面价值</b>					
1. 期末账面价值	3,799,546.61	103,307.68	5,500.00	20,151,792.25	24,060,146.54
2. 期初账面价值	3,385,500.06	122,559.88		272,975.19	3,781,035.13

(2) 报告期末，公司无未办妥权证书的无形资产情况。

### 13、商誉

#### (1) 商誉账面价值

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
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
江苏中济万泰生物医药有限公司		16,006,282.58				16,006,282.58
合 计	-	16,006,282.58	-	-	-	16,006,282.58

#### (2) 商誉减值准备

无需计提。

#### (3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

公司于2023年6月，取得江苏中济万泰生物医药有限公司18.39%股权，收购价与可辨认净资产公允价值份额的差额计16,006,282.58元确认为商誉。

公司评估商誉所在资产组与购买日所确认的资产组一致，评估范围包括形成资产组的固定资产、无形资产和长期待摊费用等非流动资产。

### 14、长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加	合并增加	本期摊销	期末余额
装修费	19,219,082.30		3,219,152.00	4,204,326.84	18,233,907.46
设备改造	974,424.00			187,600.32	786,823.68
合 计	20,193,506.30	-	3,219,152.00	4,391,927.16	19,020,731.14

### 15、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	2023年6月30日		2022年12月31日	
	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	2,191,267.80	374,136.55	1,470,526.01	236,951.37
可抵扣亏损	52,051,952.42	13,012,988.11	6,608,976.70	1,652,244.17
租赁费用	21,043.12	601.50	576.79	144.20
预提费用	687,953.70	103,193.06	847,941.26	127,191.19

项目	2023年6月30日		2022年12月31日	
	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
递延收益	2,157,084.20	323,562.63	2,294,834.12	344,225.12
固定资产内部未实现损益	2,266,372.50	314,318.39	2,077,517.25	285,990.10
未实现利润	349,044.50	87,261.13	1,191,101.14	297,775.29
合计	59,724,718.24	14,216,061.37	14,491,473.27	2,944,521.44

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	2021年12月31日		2020年12月31日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并公允价值调整	22,640,526.46	5,660,131.62		
合计	22,640,526.46	5,660,131.62	-	-

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	2023年6月30日		2022年12月31日	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	-	14,216,061.37	-	2,944,521.44
递延所得税负债	-	5,660,131.62	-	-

(4) 未确认递延所得税资产明细

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
可抵扣暂时性差异	12,630.00	6,375.00
可抵扣亏损	6,116,915.23	4,437,478.67
合计	6,129,545.23	4,443,853.67

(5) 截止报告期末，未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
2022年度		
2023年度		
2024年度		
2025年度	1,058,762.99	1,025,036.06
2026年度	4,160,938.74	3,412,442.61
2027年度	897,213.50	
合计	6,116,915.23	4,437,478.67

## 16、其他非流动资产

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
预付设备等购买非流动资产款	2,487,573.01	11,301,283.01
合计	2,487,573.01	11,301,283.01

## 17、应付账款

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
应付经营活动采购款	7,298,548.12	5,772,962.64
应付非流动资产购买款	3,045,981.00	1,208,581.00

项 目	2023年6月30日	2022年12月31日
合 计	10,344,529.12	6,981,543.64

## 18、合同负债

项 目	2023年6月30日	2022年12月31日
预收货款	1,987,960.18	2,535,140.53
合 计	1,987,960.18	2,535,140.53

## 19、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期新增	合并增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	10,667,395.05	13,443,412.38	712,304.47	18,953,553.78	5,869,558.12
二、离职后福利-设定提存计划	10,363.38	745,828.56		756,191.94	
三、辞退福利					
四、一年内到期的其他福利					
合 计	10,677,758.43	14,189,240.94	712,304.47	19,709,745.72	5,869,558.12

### (2) 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期新增	合并增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	10,655,883.45	12,182,704.19	712,304.47	17,764,815.26	5,786,076.85
二、职工福利费		440,988.57		440,988.57	
三、社会保险费	10,986.60	335,901.82		346,888.42	
其中：医疗保险费	10,859.82	318,994.26		329,854.08	
工伤保险费	126.78	16,907.56		17,034.34	
生育保险费					
四、住房公积金	525.00	376,303.25		376,828.25	
五、工会经费		92,167.27		8,686.00	83,481.27
六、职工教育经费		15,347.28		15,347.28	
七、非货币福利					
八、其他					
合 计	10,667,395.05	13,443,412.38	712,304.47	18,953,553.78	5,869,558.12

### (3) 离职后福利-设定提存计划

项 目	期初余额	本期新增	合并增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	10,046.98	722,846.66		732,893.64	
失业保险费	316.40	22,981.90		23,298.30	
合 计	10,363.38	745,828.56	-	756,191.94	-

## 20、应交税费

项 目	2023年6月30日	2022年12月31日
增值税	661,806.76	2,905,434.18



项 目	2023年6月30日	2022年12月31日
个人所得税	61,433.29	285,655.08
企业所得税	1,066,454.12	2,894,412.08
城市建设维护税	45,533.23	172,975.24
教育费附加	32,523.73	123,553.75
房产税	102,429.37	99,963.26
土地使用税	13,287.00	26,574.00
印花税	13,397.30	17,798.24
合 计	1,996,864.80	6,526,365.83

## 21、其他应付款

项 目	2023年6月30日	2022年12月31日
应付利息		
应付股利		
其他应付款	2,805,314.76	2,626,390.00
合 计	2,805,314.76	2,626,390.00

### 其他应付款

款项性质

项 目	2023年6月30日	2022年12月31日
保证金	2,752,920.75	2,625,790.00
其他	52,394.01	600.00
合 计	2,805,314.76	2,626,390.00

## 22、一年内到期的非流动负债

项 目	2023年6月30日	2022年12月31日
12个月内到期的租赁负债	838,653.81	685,456.32
合 计	838,653.81	685,456.32

## 23、其他流动负债

项 目	2023年6月30日	2022年12月31日
计提的应付销售返利	687,953.70	847,941.26
未支付员工报销费用	669,366.00	720,053.99
待转销项税额	75,282.75	120,265.34
合 计	1,432,602.45	1,688,260.59

## 24、租赁负债

项 目	2023年6月30日	2022年12月31日
租赁负债全额	1,265,249.13	1,424,117.44

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
减：12 个月内到期的租赁负债	749,094.09	685,456.32
合 计	516,155.04	738,661.12

## 25、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	2,294,834.12		137,749.92	2,157,084.20	政府补助形成
合 计	2,294,834.12	-	137,749.92	2,157,084.20	

其中涉及政府补助的项目：

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
精准医疗输血检测用微柱凝胶系列产品的研发及产业化	2,294,834.12		137,749.92		2,157,084.20	与资产相关
合 计	2,294,834.12	-	137,749.92	-	2,157,084.20	

[注] 公司收到江苏省科技成果转化专项资金补助，用于进行“精准医疗输血检测用微柱凝胶系列产品的研发及产业化”，公司根据购入固定资产折旧计提情况进行摊销，尚待摊销余额计入递延收益。

## 26、股本

项 目	期初余额	本期增减(+, -)					期末余额
	数 量	发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	数 量
股份总数	37,675,800.00	-	-	-	-	-	37,675,800.00

## 27、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	30,916,826.50			30,916,826.50
其他资本公积	7,801,600.00			7,801,600.00
合 计	38,718,426.50	-	-	38,718,426.50

## 28、盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	15,441,158.65			15,441,158.65
合 计	15,441,158.65	-	-	15,441,158.65

## 29、未分配利润

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度
调整前上年年末未分配利润	132,122,335.31	98,445,172.32
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	132,122,335.31	98,445,172.32
加：本期归属于母公司所有者的净利润	12,419,337.62	37,179,002.17
减：提取法定盈余公积		3,501,839.18

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度
应付普通股股利		
期末未分配利润	144,541,672.93	132,122,335.31

### 30、营业收入及营业成本

#### (1) 分类情况

项 目	2023 年 1-6 月		2022 年 1-6 月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	85,554,003.46	35,292,614.59	68,919,905.04	22,189,854.37
其他业务	488,207.85	233,040.26	611,588.34	283,423.52
合 计	86,042,211.31	35,525,654.85	69,531,493.38	22,473,277.89

#### (2) 主营业务分类别情况

项 目	2023 年 1-6 月		2022 年 1-6 月	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
血液检测产品收入	77,546,325.98	29,642,990.85	62,745,712.12	17,490,723.18
服务费收入	583,698.85	154,039.83	919,497.10	122,419.13
设备及耗材收入	7,423,978.63	5,495,583.91	5,254,695.82	4,576,712.06
合 计	85,554,003.46	35,292,614.59	68,919,905.04	22,189,854.37

#### (3) 其他业务分类别情况

项 目	2023 年 1-6 月		2022 年 1-6 月	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
出租业务	427,477.06	199,649.31	361,429.10	165,544.73
其他	60,730.79	33,390.95	250,159.24	117,878.79
合 计	488,207.85	233,040.26	611,588.34	283,423.52

### 31、税金及附加

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
城建税	173,743.46	152,386.46
教育费附加	124,064.86	108,847.46
房产税	204,858.74	199,926.52
土地使用税	26,574.00	53,148.00
印花税	26,755.40	16,184.94
合 计	555,996.46	530,493.38

### 32、销售费用

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
职工薪酬	4,537,148.50	5,209,062.68
折旧及摊销费用	5,300,320.34	5,745,333.00
广告宣传费	217,020.38	54,240.00
差旅费	1,663,438.32	1,471,160.50

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
业务招待费	1,783,823.80	968,594.00
办公费用	532,918.07	92,602.73
市场推广费	5,797,795.80	6,138,459.88
其他	165,306.81	62,818.86
合 计	19,997,772.02	19,742,271.65

### 33、管理费用

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
职工薪酬	3,067,696.98	3,169,381.79
折旧及摊销费用	538,292.26	526,407.58
办公性费用	829,526.22	921,019.97
审计及咨询等中介费用	566,681.49	420,525.37
业务招待费	914,910.15	633,590.30
差旅费	210,155.49	143,223.36
装修费（含摊销）	866,534.76	511,854.22
其他	79,544.61	38,190.93
合 计	7,073,341.96	6,364,193.52

### 34、研发费用

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
直接耗用的材料	1,305,789.66	1,321,493.60
职工薪酬	4,976,429.89	4,854,398.96
摊销及折旧	2,701,177.60	667,905.64
其他研发费用	578,595.63	805,402.13
合 计	9,561,992.78	7,649,200.33

### 35、财务费用

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
利息支出	32,529.20	46,946.82
减：利息收入	317,996.48	329,986.82
汇兑损失		
金融机构手续费	6,009.47	5,802.31
合 计	-279,457.81	-277,237.69

### 36、其他收益

#### (1) 分类情况

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
与资产相关的政府补助	137,749.92	137,749.92
与收益相关的政府补助	468,594.06	114,626.91

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
个税手续费返还		20,301.43
合 计	606,343.98	272,678.26

(2) 政府补助明细情况

项 目	金额	与资产/收益相关
精准医疗输血检测用微柱凝胶系列产品的研发及产业化补助	137,749.92	与资产相关
江阴市科技创新专项资金	225,000.00	与收益相关
杭州市临平区经济信息化和科学技术局市雏鹰计划企业补助资金	200,000.00	与收益相关
江阴市高新技术企业奖补资金	40,000.00	与收益相关
一次性扩岗补助	3,000.00	与收益相关
税收优惠	594.06	与收益相关
合 计	606,343.98	

37、信用减值损失

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
应收款项坏账准备	-354,994.01	-130,822.38
合 计	-354,994.01	-130,822.38

38、资产处置收益

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
使用权资产处置		38,558.41
合 计	-	38,558.41

39、营业外收入

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
其他	601.29	560.00
合 计	601.29	560.00

40、营业外支出

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
其他	25,058.46	2,000.00
合 计	25,058.46	2,000.00

41、所得税费用

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
本期所得税费用	1,299,341.28	1,694,163.29
递延所得税费用	115,124.95	67,806.60
合 计	1,414,466.23	1,761,969.89

本期会计利润与所得税费用的调整过程

项 目	2023 年 1-6 月
利润总额	13,833,803.85
按 15% 税率计算的所得税费用	2,075,070.58
子公司适用不同税率的影响	179,210.69
调整以前期间所得税的影响	-313,173.92
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	379,317.11
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-280.38
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	24,456.86
研发费用加计扣除	-930,134.71
所得税费用	1,414,466.23

## 42、现金流量表项目

### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
收到的房租	488,207.85	611,588.34
收到的存款利息	48,287.17	106,997.24
收到的政府补助	468,594.06	134,928.34
收到的经营性往来款及其他	244,526.05	52,372.28
合 计	1,249,615.13	905,886.20

### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
支付的各项期间费用	15,826,148.15	11,735,661.14
支付的银行手续费	6,009.47	5,802.31
支付的经营性往来款及其他	513,008.46	361,677.45
合 计	16,345,166.08	12,103,140.90

## 43、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
一、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	12,419,337.62	11,466,298.70
加：资产减值准备	354,994.01	130,822.38
固定资产折旧和使用权资产折旧	8,607,329.22	8,351,342.15
无形资产摊销	124,075.80	123,117.10
长期待摊费用摊销	4,391,927.16	1,309,943.64
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）		-38,558.41
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	32,529.20	46,946.82

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
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）	115,124.95	67,806.60
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）	-20,060,246.35	-5,117,520.26
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	13,250,286.17	-5,163,645.12
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-19,982,661.22	-5,350,896.77
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-747,303.44	5,825,656.83
二、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		
使用权资产增加	306,505.64	1,831,719.86
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	35,017,912.69	32,408,048.68
减：现金的期初余额	47,608,759.06	45,581,420.15
现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-12,590,846.37	-13,173,371.47

## （2）现金及现金等价物的构成

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
一、现金	35,017,912.69	47,608,759.06
其中：库存现金	459,525.09	88,714.09
可随时用于支付的银行存款	34,558,387.60	47,520,044.97
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
三、现金及现金等价物余额	35,017,912.69	47,608,759.06

## 44、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	2023 年 6 月 30 日	受限制的原因
使用权资产	1,370,709.97	租入的资产

## 六、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### （1）本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
江苏中济万泰生物医药有限公司	2023 年 6 月	33,800,000.00	18.39%	购买股权	2023 年 6 月	取得控制权	0.00	0.00

## (2) 合并成本及商誉

合并成本	江苏中济万泰生物医药有限公司
--现金	33,800,000.00
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
合并成本合计	33,800,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	17,793,717.42
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	16,006,282.58

## (3) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

项 目	江苏中济万泰生物医药有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
流动资产	61,819,563.14	61,819,563.14
非流动资产	50,880,598.07	28,240,071.61
资产合计	112,700,161.21	90,059,634.75
负债：		
流动负债	10,282,458.00	10,282,458.00
非流动负债	5,660,131.62	
负债合计	15,942,589.62	10,282,458.00
净资产	96,757,571.59	79,777,176.75
减：少数股东权益	78,963,854.17	65,106,153.95
取得的净资产	17,793,717.42	14,671,022.80

## 2、同一控制下企业合并

本期未发生同一控制下企业合并的情况。

## 3、反向购买

本期未发生反向购买的情况。

## 4、处置子公司

本期未发生处置子公司的情况。

## 5、其他原因的合并范围变动

### (1) 新设子公司

投资方	新设子公司	股权占比
江苏力博医药生物技术股份有限公司	力博医药生物技术（广东）股份有限公司	100%

### (2) 清算子公司

不适用。

### (3) 其他变动



不适用。

## 七、在其他主体中权益的披露

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

序号	子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
1	江阴市力博医药生物技术研究所	江阴市	江阴市	科研	100%		投资设立
2	无锡源博生物科技有限公司	江阴市	江阴市	制造业	100%		非同一控制下企业合并
3	杭州美川合佳生物科技有限公司	杭州市	杭州市	制造业		100%	非同一控制下企业合并
4	四川祥鸿锦林医疗科技有限公司	成都市	成都市	贸易业	100%		非同一控制下企业合并
5	江苏中济万泰生物医药有限公司	无锡市	无锡市	制造业	18.39%		非同一控制下企业合并
6	力博医药生物技术(广东)股份有限公司	中山市	中山市	贸易业	100%		投资设立

#### ①在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

公司无在子公司的持股比例不同于表决权比例的情况。

②持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

公司无持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的情况。

#### ③对纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

公司无纳入合并范围的结构化主体。

#### (2) 非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东支付的股利	期末少数股东权益余额
江苏中济万泰生物医药有限公司	81.61%			78,963,854.17
合计		-	-	78,963,854.17

#### (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

##### ①江苏中济万泰生物医药有限公司

项目	2023年6月30日
流动资产	61,819,563.14
非流动资产	50,880,598.07
资产合计	112,700,161.21
流动负债	10,282,458.00
非流动负债	5,660,131.62
负债合计	15,942,589.62

(续)

项 目	2023 年 1-6 月
营业收入	0.00
净利润	0.00
综合收益总额	0.00
经营活动现金流量	0.00

[注] 公司对江苏中济万泰生物医药有限公司合并日为 2023 年 6 月末，因此 2023 年 1-6 月合并利润表和现金流量表金额为零。

## 2、在合营安排或联营企业中的权益

公司报告期无在合营安排或联营企业中的权益。

## 3、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

公司报告期无未纳入合并财务报表范围的结构化主体。

## 八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、应付账款、其他应收款及其他应付款等，相关金融工具详情于各附注披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对日常经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

### 1、市场风险

市场风险是指利率、汇率以及其他市场因素变动而引起金融工具的价值变化，进而对未来收益或者未来现金流量可能造成潜在损失的风险。

#### (1) 外汇风险

外汇风险是指影响本公司财务成果和现金流的外汇汇率的变动中的风险。

本公司承受外汇风险主要与所持有外币的货币资金、应收款项及应付款项有关，由于外币与本公司的功能货币之间的汇率变动使本公司面临外汇风险，但本公司管理层认为，由于公司外汇业务发生较少，故本公司与此所面临的外汇风险可以控制。

#### (2) 利率风险

本公司的利率风险产生于银行借款。固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据利率市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。截止报告期末，本公司无银行借款，因此本公司管理层认为公允利率风险并不重大。

#### 敏感性分析

利率风险敏感性分析基于市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用的假设。对于长期借款，敏感性分析基于该借款在一个完整的会计年度内将不会被要求偿付。此外，在管理层进行敏感性分析时，50个基点的增减变动被认为合理反映了利率变化的可能范围。截止报告期末，本公司无银行借款，故未进行敏感性分析。

#### (3) 其他价格风险

不适用。

## 2、信用风险

信用风险是指本公司客户（或交易对手）未能履行合同所规定的义务，或信用质量发生变化影响金融工具价值，从而给本公司带来损失的风险。可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。

本公司信用风险主要与应收款项相关。为降低信用风险，本公司控制信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。本公司于每个资产负债表日根据应收款项的回收情况，计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为所承担的信用风险已经可以控制。

此外，本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

## 3、流动风险

流动风险主要指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要、并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

截止期末，本公司自有资金较充裕，流动性风险较小。

综上所述，本公司管理层认为本公司所承担的流动风险已经大为降低，对本公司的经营和财务报表不构成重大影响，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## 九、关联方及关联方交易

### 1、本公司的最终控制方情况

截至报告期末，公司前三大股东的持股比例分别为 26.4812%、24.4167%、10.2411%，无单一股东持有本公司 30%以上的股权。任何单一股东均无法控制股东大会或对股东大会决议产生决定性影响，无法单独通过实际支配的公司股份决定公司董事会半数以上成员选任，公司无控股股东。

## 2、本公司的子公司情况

参见本附注“七、在其他主体中权益的披露”中“在子公司中的权益”相关内容。

## 3、本公司的合营及联营企业情况

报告期内，公司无合营及联营企业。

## 4、关联交易情况

报告期内，公司无关联交易。

## 5、关联方应收应付款项

报告期，公司无需披露的关联往来。

## 十、承诺及或有事项

### 1、重要的承诺事项

截止报告期末，公司无需披露的重要承诺事项。

### 2、或有事项

截止报告期末，公司无需披露的重要或有事项。

## 十一、资产负债表日后事项

截止报告日，本公司无需披露的资产负债表日后事项。

## 十二、其他重要事项

本公司无需披露的其他重要事项。

## 十三、母公司财务报表主要项目注释

（如无特别注明，期末指 2023 年 6 月 30 日，本期指 2023 年 1-6 月，货币单位为人民币元。本注释除特别说明外所有数值保留 2 位小数，若出现总数与各分项数值之和尾数不符的情况，均为四舍五入原因造成。）

### 1、应收账款

## (1) 按账龄披露

账 龄	2023年6月30日	2022年12月31日
1年以内	30,551,812.08	20,931,125.47
1至2年	1,256,164.57	1,018,384.00
2至3年	72,698.00	
3至4年		
4至5年		60,000.00
合 计	31,880,674.65	22,009,509.47
减：应收账款坏账准备	1,617,209.99	1,196,169.67
账面价值	30,263,464.66	20,813,339.80

## (2) 按坏账准备计提方法分类

类 别	2023年6月30日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	坏账准备	比例	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	31,880,674.65	100.00%	1,617,209.99	5.07%	30,263,464.66
账龄组合	30,724,545.25	96.37%	1,617,209.99	5.26%	29,107,335.26
合并报表内关联方组合	1,156,129.40	3.63%			1,156,129.40
合 计	31,880,674.65	100.00%	1,617,209.99	5.07%	30,263,464.66

(续上表)

类 别	2022年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	坏账准备	比例	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	22,009,509.47	100.00%	1,196,169.67	5.43%	20,813,339.80
账龄组合	22,005,009.47	99.98%	1,196,169.67	5.44%	20,808,839.80
合并报表内关联方组合	4,500.00	0.02%			4,500.00
合 计	22,009,509.47	100.00%	1,196,169.67	5.43%	20,813,339.80

## 按组合计提坏账准备

名 称	2023年6月30日			2022年12月31日		
	金额	坏账准备	比例	金额	坏账准备	比例
1年以内	29,395,682.68	1,469,784.13	5.00%	20,926,625.47	1,046,331.27	5.00%
1至2年	1,256,164.57	125,616.46	10.00%	1,018,384.00	101,838.40	10.00%
2至3年	72,698.00	21,809.40	30.00%			
3至4年						
4至5年				60,000.00	48,000.00	80.00%
合 计	30,724,545.25	1,617,209.99	5.26%	22,005,009.47	1,196,169.67	5.44%

## (3) 本期坏账准备计提、收回或转回的情况

类 别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	1,196,169.67	421,040.32			1,617,209.99

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
合计	1,196,169.67	421,040.32	-	-	1,617,209.99

(4) 本期实际核销的应收账款情况

无。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 11,106,098.36 元，占应收账款期末余额合计数的比例 34.85%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 587,756.92 元。

(6) 期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 期末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

## 2、其他应收款

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
应收利息		
应收股利		
其他应收款	16,072,513.70	14,760,026.20
合计	16,072,513.70	14,760,026.20

### 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	2023年6月30日	2022年12月31日
1年以内	16,113,150.00	14,791,700.00
1至2年		
2至3年	2,266.00	2,266.00
3至4年	1,050.00	1,050.00
4至5年		
5年以上	20,000.00	20,000.00
合计	16,136,466.00	14,815,016.00
减：其他应收款坏账准备	63,952.30	54,989.80
账面价值	16,072,513.70	14,760,026.20

(2) 按款项性质分类情况

款项的性质	2023年6月30日	2022年12月31日
保证金	49,266.00	34,016.00
关联方往来款	15,258,200.00	14,116,000.00
职工备用金	229,000.00	
其他	600,000.00	665,000.00
合计	16,136,466.00	14,815,016.00

(3) 按坏账准备计提方法分类

类别	2023年6月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	坏账准备	比例	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	16,136,466.00	100.00%	63,952.30	0.40%	16,072,513.70
账龄组合	878,266.00	5.44%	63,952.30	7.28%	814,313.70
合并报表内关联方组合	15,258,200.00	94.56%			15,258,200.00
合计	16,136,466.00	100.00%	63,952.30	0.40%	16,072,513.70

(续上表)

类别	2022年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	坏账准备	比例	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	14,815,016.00	100.00%	54,989.80	0.37%	14,760,026.20
账龄组合	699,016.00	4.72%	54,989.80	7.87%	644,026.20
合并报表内关联方组合	14,116,000.00	95.28%			14,116,000.00
合计	14,815,016.00	100.00%	54,989.80	0.37%	14,760,026.20

按组合计提坏账准备

名称	2023年6月30日			2022年12月31日		
	金额	坏账准备	比例	金额	坏账准备	比例
1年以内	854,950.00	42,747.50	5.00%	675,700.00	33,785.00	5.00%
1至2年						
2至3年	2,266.00	679.80	30.00%	2,266.00	679.80	30.00%
3至4年	1,050.00	525.00	50.00%	1,050.00	525.00	50.00%
4至5年						
5年以上	20,000.00	20,000.00	100.00%	20,000.00	20,000.00	100.00%
合计	878,266.00	63,952.30	7.28%	699,016.00	54,989.80	7.87%

(4) 本期坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期 预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期 预期信用损失 (已发生信用减值)	
期初余额	54,989.80			54,989.80
期初余额在本期				
-转入第二阶段				
-转入第三阶段				
-转回第二阶段				
-转回第一阶段				
本期计提	8,962.50			8,962.50
本期转回				
本期转销				
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
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期 预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期 预期信用损失 (已发生信用减值)	
期末余额	63,952.30	-	-	63,952.30

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类 别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或 转回	转销或 核销	其他	
账龄组合	54,989.80	8,962.50				63,952.30
合 计	54,989.80	8,962.50	-	-	-	63,952.30

(6) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

(7) 按欠款方归集的期末余额重要的其他应收款情况

项 目	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期 末余额合计数的 比例	坏账准备 期末余额
无锡源博生物科技有限公司	往来款	15,258,200.00	1 年以内	94.56%	
河南省人民医院	保证金	20,000.00	5 年以上	0.12%	20,000.00
安徽安天利信工程管理股份有 限公司	保证金	15,000.00	1 年以内	0.09%	750.00
合 计		15,293,200.00		94.77%	20,750.00

(8) 报告期末，无涉及政府补助的其他应收款。

(9) 报告期末，无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(10) 报告期末，无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

### 3、长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	2023 年 6 月 30 日			2022 年 12 月 31 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	44,982,800.00	500,000.00	44,482,800.00	11,182,800.00	500,000.00	10,682,800.00
对联营、合营企 业投资						
合 计	44,982,800.00	500,000.00	44,482,800.00	11,182,800.00	500,000.00	10,682,800.00

[注] 根据子公司江阴市力博医药生物技术研究所的业务性质及其经营状况，预计无法收回对其投资，全额计提减值准备。

(2) 对子公司投资

被投资单位名称	占被投资单位 注册资本比例	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
江阴市力博医药生物技术研究所	100.00%	500,000.00			500,000.00		500,000.00
无锡源博生物科技有限公司	100.00%	10,162,800.00			10,162,800.00		
四川祥鸿锦林医疗科技有限公 司	100.00%	520,000.00			520,000.00		



被投资单位名称	占被投资单位 注册资本比例	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
江苏中济万泰生物医药有限公司	18.39%		33,800,000.00		33,800,000.00		
合计		11,182,800.00	33,800,000.00	-	44,982,800.00	-	500,000.00

#### 4、营业收入及营业成本

##### (1) 分类情况

项 目	2023年1-6月		2022年1-6月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	82,855,903.28	36,745,498.64	67,034,945.71	21,687,820.30
其他业务	505,326.12	294,383.52	453,851.76	279,864.38
合计	83,361,229.40	37,039,882.16	67,488,797.47	21,967,684.68

##### (2) 主营业务分类别情况

项 目	2023年1-6月		2022年1-6月	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
血液检测产品收入	77,224,290.02	30,651,847.38	62,396,954.86	17,654,879.68
服务费收入	524,292.91	154,039.83	919,497.10	122,419.13
设备及耗材收入	5,107,320.35	5,939,611.43	3,718,493.75	3,910,521.49
合计	82,855,903.28	36,745,498.64	67,034,945.71	21,687,820.30

##### (3) 其他业务分类别情况

项 目	2023年1-6月		2022年1-6月	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
材料销售			28,514.08	29,790.87
出租业务	491,385.64	284,178.09	425,337.68	250,073.51
其他	13,940.48	10,205.43		
合计	505,326.12	294,383.52	453,851.76	279,864.38

## 十四、补充资料

### 1、非经常性损益明细表

项 目	2023年1-6月	2022年1-6月
非流动资产处置损益		38,558.41
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)	605,749.92	251,837.92
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-24,457.48	-1,440.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目		20,301.43
减:所得税影响金额	109,718.12	54,119.60
合计	471,574.32	255,138.16

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益》定义界定、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目。

### 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率	每股收益(元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.40%	0.33	0.33
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.19%	0.32	0.32

江苏力博医药生物技术股份有限公司

2023年8月25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
非流动资产处置损益	
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）	605,749.92
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-24,457.48
其他	
<b>非经常性损益合计</b>	<b>581,292.44</b>
减：所得税影响数	109,718.12
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>471,574.32</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