



虹博基因

NEEQ : 835373

北京虹博基因医疗科技股份有限公司  
Beijing Promed Medical Technology Corporation



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、公司负责人王炳寓、主管会计工作负责人刘月敏及会计机构负责人（会计主管人员）刘月敏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

无
---

## 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 .....	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 .....	74
附件 II	融资情况 .....	74

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	北京虹基因医疗科技股份有限公司董事会秘书办公室

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、虹博基因	指	北京虹博基因医疗科技股份有限公司
虹博香港	指	虹博基因医疗科技（香港）有限公司
虹博江苏	指	虹博基因生物科技江苏有限公司
芯朗道（天津）	指	芯朗道（天津）医疗科技有限责任公司
控股股东、天津阿基米德	指	天津阿基米德资产管理中心（有限合伙）
实际控制人	指	吴虹
捷诺特	指	海南捷诺特医疗科技有限公司
公司章程	指	北京虹博基因医疗科技股份有限公司章程
全国股份股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
公司法	指	中华人民共和国公司法
报告期	指	2023年1月1日-2023年6月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
体外诊断试剂、诊断试剂	指	按医疗器械管理的体外诊断试剂，包括可单独使用或与仪器、器具、设备或系统组合使用，在疾病的预防、诊断、治疗检测、愈后观察、健康状态评价以及遗传性疾病预测过程中，用于对人体样本（各种体液、细胞、组织样本等）进行体外检测的试剂、试剂盒、标准品（物）质控品（物）等。
POCT	指	Point-of-care-testing, 病人旁边进行的临床检测
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
心肌标志物	指	指心肌损伤时释放到外周血中并被检测到的蛋白质类和（或）酶类物质。通过对该类物质的检测可为急性心肌梗死及其他伴有心肌损伤的疾病的临床诊断、病情监测及危险分层等有提示作用。
炎症标志物	指	感染、烧伤、手术、创伤等急性应激状态时机体产生的类似血液生化反应，血液中多种蛋白质浓度增加或减少，这类蛋白统称为急性期蛋白。
胃功能三项	指	胃泌素 17、胃蛋白酶原 I 以及胃蛋白酶原 II 这三种物质。这三种物质都是在胃部恶性肿瘤的时候，会有明显的升高，可以作为胃癌标志的指标。
CE 认证	指	欧盟 CE 认证，CE 标志（CE Mark）属强制性标志，是欧洲联盟（European Union-简称欧盟 EU）所推行的一种产品标志。

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	北京虹博基因医疗科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Beijing Promed Medical Technology Corporation		
	Beijing Promed		
法定代表人	王炳寓	成立时间	2012年4月6日
控股股东	控股股东为（天津阿基米德资产管理中心（有限合伙））	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（吴虹），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	批发和零售业 F-批发业 F51-医疗及医疗器材批发 F515-医疗用品及器材批发 F5153		
主要产品与服务项目	体外诊断产品的研发、生产、销售、代理经销以及提供专业技术支持的综合服务		
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	虹博基因	证券代码	835373
挂牌时间	2016年1月11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）	36,780,000
主办券商（报告期内）	安信证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	深圳市福田区福田街道福华一路119号安信金融大厦		
联系方式			
董事会秘书姓名	于淼	联系地址	北京市顺义区空港融慧园11号3层3D1-3
电话	13699171133	电子邮箱	yumiao@bjpromed.com
传真	010-67891691		
公司办公地址	北京市顺义区空港融慧园11号3层3D1-3	邮政编码	100138
公司网址	www.bjpromed.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	911101135938637401		
注册地址	北京市顺义区空港街道融慧园11号3层3D1-3		
注册资本（元）	36,780,000	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据和经营情况

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式

公司主营业务为检验诊断产品的研发生产和代理经销，产品主要集中在免疫检验和床旁检测两个细分领域。

公司的研发生产平台——芯朗道（天津）医疗科技有限责任公司按照战略规划，产品如期开发中。目前已取得国家药监部门颁发的包括全自动单人份化学发光免疫分析仪及心肌标志物、炎症标志物、胃功能、脑损伤、急性肾功能不全等系列配套试剂在内的 20 余项医疗器械注册证。各项检测试剂均对标国际一流企业产品。

在检验诊断领域，公司将建立免疫层析技术平台、干化学技术平台、分子检测技术平台，不断丰富 POCT 类产品，并朝智能化、可穿戴、居家检测方向发展。

公司同时建立了喷雾剂、粉剂、凝胶制剂、颗粒剂等生产线，生产各类用于人体自然腔道的医疗器械产品、消字号产品、及日化类产品。公司已获得相关类别产品的生产资质。

公司代理销售产品以罗氏诊断 POCT 及国内部分企业分子检测试剂为主，在北京、海口、南京等地区部分医院销售。

上述经营趋势的判断不构成盈利预测，投资者不应据此进行投资决策，投资者据此进行投资决策造成损失的，公司不承担赔偿责任。

#### (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 type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	1、“高新技术企业”认定详情 公司子公司芯朗道（天津）于 2022 年 12 月被认定为高新技术企业，证书编号为：GR202212002236，有效期三年。  公司子公司芯朗道（天津）于 2022 年 12 月被认定为天津市创新性中小企业，证书编号为：2022010040，有效期三年。

### 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	6,354,023.49	4,992,684.87	27.27%
毛利率%	39.21%	32.50%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-3,850,048.83	-3,647,174.47	-5.56%
归属于挂牌公司股东的	-3,879,798.40	-3,655,254.56	-6.14%

扣除非经常性损益后的净利润			
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)	-17.51%	-10.46%	-
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)	-17.64%	-10.48%	-
基本每股收益	-0.10	-0.10	0.00%
<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	37,584,773.77	38,013,769.48	-1.13%
负债总计	8,194,628.73	10,813,639.84	-24.22%
归属于挂牌公司股东的净资产	25,543,312.65	23,913,514.69	6.82%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.69	0.65	6.15%
资产负债率% (母公司)	12.68%	19.34%	-
资产负债率% (合并)	21.80%	28.45%	-
流动比率	3.70	2.62	-
利息保障倍数	-67.10	-31.55	-
<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	-4,865,721.16	-4,956,729.57	1.84%
应收账款周转率	1.44	0.44	-
存货周转率	1.79	0.85	-
<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%	-1.13%	-6.33%	-
营业收入增长率%	27.27%	-60.97%	-
净利润增长率%	-23.03%	-241.86%	-

### 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	804,518.21	2.14%	2,759,387.10	7.26%	-70.84%
应收票据					
应收账款	6,406,998.38	17.05%	6,878,864.25	18.10%	-6.86%
交易性金融资产					

预付款项	5,163,695.32	13.74%	4,837,130.17	12.72%	6.75%
存货	3,656,935.47	9.73%	3,212,326.78	8.45%	13.84%
其他应收款	5,486,635.23	14.60%	4,249,767.05	11.18%	29.10%
合同资产	147,759.50	0.39%	336,830.90	0.89%	-56.13%
其他流动资产	549,839.62	1.46%	146,842.59	0.39%	274.44%
使用权资产	2,537,400.01	6.75%	3,023,078.56	7.95%	-16.07%
在建工程	401,769.91	1.07%	-	0.00%	-
固定资产	3,118,531.07	8.30%	1,471,199.23	3.87%	111.97%
开发支出	3,882,466.34	10.33%	3,281,272.26	8.63%	18.32%
商誉	1,218,503.80	3.24%	1,218,503.80	3.21%	0.00%
长期待摊费用	3,613,955.91	9.62%	4,594,889.94	12.09%	-21.35%
其他非流动资产	595,765.00	1.59%	2,003,676.85	5.27%	-70.27%
短期借款	1,042,213.29	2.77%	3,153,130.56	8.29%	-66.95%
应付账款	615,560.59	1.64%	282,451.93	0.74%	117.93%
其他应付款	1,498,888.43	3.99%	2,966,028.47	7.80%	-49.46%
预收账款	65,820.00	0.18%	-	0.00%	-
合同负债	504,218.41	1.34%	110,565.64	0.29%	356.04%
应付职工薪酬	660,655.87	1.76%	499,898.71	1.32%	32.16%
应交税费	553,534.36	1.47%	508,414.45	1.34%	8.87%
一年内到期的非流动负债	1,008,551.38	2.68%	1,005,707.07	2.65%	0.28%
其他流动负债	62,612.83	0.17%	15,701.16	0.04%	298.78%
租赁负债	2,182,573.57	5.81%	2,271,741.85	5.98%	-3.93%

#### 项目重大变动原因：

- 1、货币资金较上期下降70.84%，主要原因系母公司归还银行借款215万元，母公司销售费用增加以及天津芯朗道新建厂房增加了管理费用。
- 2、固定资产较上期增加111.97%，主要原因系天津芯朗道今年新建厂房购置了固定资产。
- 3、其他应收款较上期增加29.10%，主要原因系海南捷诺特增加了往来款。
- 4、其他流动资产较上期增加274.44%，主要原因系天津芯朗道增加了待抵扣进项税。
- 5、长期待摊费用较上期下降21.35%，主要原因系天津芯朗道长期待摊摊销所致。
- 6、其他非流动资产较上期下降70.27%，主要原因系上年期末天津芯朗道新建厂房预付的设备及工程支出部分已经收到发票。
- 7、合同资产较上期下降56.13%，主要原因系合同资产已经部分执行。
- 8、短期借款较上期下降66.95%，主要原因系母公司归还了银行借款。
- 9、应付账款较上期增加117.93%，主要原因系天津芯朗道持续推动产品的研发，原材料采购相应增加。
- 10、合同负债较上期增加356.04%，主要原因系天津芯朗道转让商品而预先收取客户的合同对价同比增加。
- 11、应付职工薪酬较上期增加32.16%，主要原因系天津芯朗道人员增加及母公司销售人员调整。
- 12、其他应付款较上期下降49.46%，主要原因系海南捷诺特归还了部分往来款。
- 13、其他流动负债较上期增加298.78%，主要原因系合同负债产生的待转销项税增加。

## （二） 营业情况与现金流量分析

单位：元



项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	6,354,023.49	-	4,992,684.87	-	27.27%
营业成本	3,862,346.48	60.79%	3,369,915.25	67.50%	14.61%
毛利率	39.21%	-	32.50%	-	-
税金及附加	24,410.44	0.38%	26,023.92	0.52%	-6.20%
销售费用	2,097,938.53	33.02%	1,489,482.50	29.83%	40.85%
管理费用	3,554,270.25	55.94%	2,459,685.40	49.27%	44.50%
研发费用	1,694,418.35	26.67%	1,420,661.78	28.45%	19.27%
财务费用	76,829.70	1.21%	125,020.02	2.50%	-38.55%
其他收益			9,588.68	0.19%	-100.00%
投资收益	10,416.04	0.16%			
信用减值损失	105,157.33	1.65%	-11,970.88	-0.24%	978.44%
资产减值损失	1,615.50	0.03%	-8,134.60	-0.16%	119.86%
营业利润	-4,989,521.39	-78.53%	-3,908,620.80	-78.29%	-23.80%
营业外收入	30,200.00	0.48%			
营业外支出	30.00	0.00%	60.00	0.00%	-50.00%
所得税费用			0	0.00%	
净利润	-4,808,831.39	-75.68%	-3,908,680.80	-78.29%	-23.03%
经营活动产生的现金流量净额	-4,865,721.16	-	-4,956,729.57	-	1.84%
投资活动产生的现金流量净额	-1,641,302.83	-	-2,867,667.00	-	42.77%
筹资活动产生的现金流量净额	4,554,677.75	-	836,903.20	-	444.23%

#### 项目重大变动原因:

- 1、营业收入较上期增加 27.27%，主要原因系母公司今年业务有所增长。
- 2、管理费用较上期增加 44.50%，天津芯朗道人员费用增加以及新建厂房房租、物业费等经营费用增加。
- 3、销售费用较上期增加 40.85%，主要原因系母公司以及天津芯朗道增加了销售人员。
- 6、财务费用较上期下降 38.55%，主要原因系母公司归还了银行贷款利息支出减少。
- 7、信用减值损失较去年增加 978.44%，主要原因系母公司增加坏账。
- 8、资产减值损失较上期增加 119.86%，主要原因系母公司增加坏账。
- 11、营业利润较上期下降 23.80%，主要原因天津芯朗道持续研发新产品以及新建厂房各项经营费用随之增加。
- 13、营业外支出较上期下降 50%，主要原因系天津芯朗道的滞纳金支出减少。
- 14、净利润较上期下降 23.03%，营业利润下降，净利润随之下降。
- 15、投资活动产生的现金净流量较上期增加 42.77%，主要原因系去年母公司有购买理财净支出 285.00 万，今年无此项活动。今年主要投资活动是天津芯朗道新建厂房支出 165.17 万元。
- 16、筹资活动产生的现金净流量较上期增加 444.23%，主要原因系天津芯朗道收到第二笔融资款

700.00 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
海南捷诺特医疗科技有限公司	子公司	医疗器械销售	5,000,000.00	11,796,310.66	8,448,052.03	1,001,349.56	-233,444.17
虹博基因生物科技江苏有限公司	子公司	基因生物技术的研发； 医疗器械的研发	1,000,000.00	52,355.89	52,355.89	0	-2,363.25
虹博基因医疗科技（香港）有限公司	子公司	医疗器械、试剂及设备的代理销售及市场推广	8,185,000.00	0	0	0	31,803.32
芯朗道（天津）医疗科技有限责任公司	子公司	试剂及设备的研发和生产	11,494,253.00	16,063,863.18	8,984,670.39	0	-4,418,352.83

##### 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
化学发光 POCT 及相关试剂研发注册风险	体外诊断试剂行业是技术密集型行业，研发成果从实验室技术转化为产品一般需要 1 年甚至更长的时间。同时，市场上产品必须经过产品标准核准、临床试验、注册检验和注册审批等阶段，才能获得国家药品监督管理部门颁发的产品注册证书，从而进入市场。而国家相关部门对体外诊断试剂产品的注册管理较为严格，从申请到完成注册的周期一般为 1-2 年。如果公司不能及时地开发新产品并通过注册，从而影响公司前期研发投入回报和未来收益的实现。
全自动化学发光 POCT 分析仪及试剂上市后销售不及预期的风险	虽然化学发光 POCT 市场快速增长，但目前 IVD 产品同质化严重，公司全自动化学发光 POCT 分析仪及试剂存在因竞争激烈导致销售不及预期的风险。
经销协议到期无法续签、或无法完成约定销售指标协议提前终止的风险	公司与主要经销品种的供应商均签署了经销协议，协议约定在协议期间内，拥有在一定区域内特定产品的经销权利，同时也约定了一定的销售指标要求。虽然公司报告内未发生因供应商违约或经销协议出现对公司重大不利调整的情况，但不排除未来存在经销协议到期无法续签或无法完成约定销售指标协议 5 提前终止的风险。
应收账款风险	虽然公司应收账款分布于多个三级甲等医院，其信用良好，坏账的风险相对较小，但在未来公司若不能加强应收账款的回收能力，公司将面临现金流运作紧张、公司运营效率下降等风险。
技术更新导致产品可能被取代的风险	公司经销的产品都是基于目前比较先进的技术平台而开发的，但是随着科技进步，基于更先进技术的产品可能进入市场，从而取代现在产品。
市场竞争风险	国内市场中医体诊断产品品牌众多、品种复杂，部分产品同质化严重，竞争优势不明显，存在市场份额被竞争对手抢夺的风险。
研发资金不足的风险	如果研发周期过长、产品不能快上市或上市后销售不及预期，会导致后续研发资金不足。
供应商集中风险	报告期内，本公司与前 5 大供应商的采购金额为 4,277,314.88 元，占公司本期采购金额的比例为 75.95%，供应商集中度较高。由于供应商集中度较高，若有供应商由于生产经营或其他原因导致无法正常提供货源，可能对本公司的销售金额产生较大影响。

客户集中风险	<p>报告期内,本公司与前5大销售客户的销售金额为5,775,086.82元,占公司同期销售金额的比例为90.89%,客户集中度较高。由于客户集中度较高,若主要客户由于生产经营或企业管理方面的原因导致财务状况出现恶化,可能对本公司的产品销售或货款的及时收回产生较大影响。</p>
本期重大风险是否发生重大变化:	本期重大风险未发生重大变化

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	
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		
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	300,000.00	0.00
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		

委托理财		
<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、持续性以及对公司生产经营的影响：**

日常关联交易中“其他”类型的关联交易是房屋租赁：向公司股东陈运丰租赁房屋用于办公室经营。

**（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11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11日	-	正在履行中
公开转让说明书	其他	同业竞争承诺	2016年1月11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11日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	资金占用承诺	2016年1月11日	-	正在履行中
公开转让说明书	其他	资金占用承诺	2016年1月11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	34,980,000	95.11%	0	34,980,000	95.11%
	其中：控股股东、实际控制人	23,100,000	62.81%	0	23,100,000	62.18%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售	有限售股份总数	1,800,000	4.89%	0	1,800,000	4.89%

条件股份	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		36,780,000	-	0	36,780,000	-
普通股股东人数		15				

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	天津阿基德资产管理中心（有限合伙）	23,100,000	0	23,100,000	62.80%	0	23,100,000	0	0
2	林广茂	6,600,000	0	6,600,000	17.94%	0	6,600,000	0	0
3	孙雅娜	3,300,000	0	3,300,000	8.97%	0	3,300,000	0	0
4	陈运丰	1,800,000	0	1,800,000	4.89%	1,800,000	0	0	0
5	中信证券股份有限公司	1,000,000	0	1,000,000	2.71%	0	1,000,000	0	0
6	东方证券股份有限公司	664,300	0	664,300	1.8%	0	664,300	0	0
7	天风证券股份有限公司	280,000	0	280,000	0.76%	0	280,000	0	0

	公 司								
8	张 春 颖	17,000	0	17,000	0.04%	0	17,000	0	0
9	陈 六 华	7,949	0	7,949	0.02%	0	7,949	0	0
10	翁 伟 滨	5,000	0	5,000	0.01%	0	5,000	0	0
<b>合计</b>		36,774,249	-	36,774,249	99.94%	1,800,000	34,974,249	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明：报告期末，公司前十名股东之间不存在关联关系。									

## 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
王炳寓	董事、董事长	男	1966年2月	2021年9月30日	2024年9月29日
吴虹	董事	女	1963年2月	2021年9月30日	2024年9月29日
赵淑杰	董事	女	1966年12月	2021年9月30日	2024年9月29日
杨伟强	董事	男	1942年11月	2021年9月30日	2024年9月29日
李东平	董事	男	1970年5月	2022年12月5日	2024年9月29日
刘月敏	财务负责人	女	1986年2月	2021年9月30日	2024年9月29日
李亚从	监事会主席	女	1987年7月	2022年1月17日	2024年9月29日
师惠京	监事	女	1984年8月	2021年9月30日	2024年9月29日
于秉奇	监事	男	1981年11月	2021年9月30日	2024年9月29日
于淼	董事会秘书	女	1979年12月	2021年9月30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：

公司董事、监事、高级管理人员不存在关联关系。吴虹系公司控股股东之执行事务合伙人，为公司实际控制人。

#### (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	5	5
生产人员	1	4
销售人员	11	6
技术人员	14	18
财务人员	5	5
行政人员	4	4
员工总计	40	42

### (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	五、(一)、1	804,518.21	2,759,387.10
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、(一)、2	6,406,998.38	6,878,864.25
应收款项融资			
预付款项	五、(一)、3	5,163,695.32	4,837,130.17
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、(一)、4	5,486,635.23	4,249,767.05
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、(一)、5	3,656,935.47	3,212,326.78
合同资产	五、(一)、6	147,759.50	336,830.90
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、(一)、7	549,839.62	146,842.59
<b>流动资产合计</b>		<b>22,216,381.73</b>	<b>22,421,148.84</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	五、(一)、8	3,118,531.07	1,471,199.23
在建工程		401,769.91	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、(一)、9	2,537,400.01	3,023,078.56
无形资产			
开发支出	五、(一)、10	3,882,466.34	3,281,272.26
商誉	五、(一)、11	1,218,503.80	1,218,503.80
长期待摊费用	五、(一)、12	3,613,955.91	4,594,889.94
递延所得税资产			
其他非流动资产	五、(一)、14	595,765.00	2,003,676.85
<b>非流动资产合计</b>		15,368,392.04	15,592,620.64
<b>资产总计</b>		37,584,773.77	38,013,769.48
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、(一)、15	1,042,213.29	3,153,130.56
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、(一)、16	615,560.59	282,451.93
预收款项		65,820.00	
合同负债	五、(一)、17	504,218.41	110,565.64
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、(一)、18	660,655.87	499,898.71
应交税费	五、(一)、19	553,534.36	508,414.45
其他应付款	五、(一)、20	1,498,888.43	2,966,028.47
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、(一)、21	1,008,551.38	1,005,707.07
其他流动负债	五、(一)、22	62,612.83	15,701.16
<b>流动负债合计</b>		6,012,055.16	8,541,897.99
<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、（一）、23	2,182,573.57	2,271,741.85
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		2,182,573.57	2,271,741.85
<b>负债合计</b>		8,194,628.73	10,813,639.84
<b>所有者权益：</b>			
股本	五、（一）、24	36,780,000.00	36,780,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（一）、25	46,957,875.08	41,476,875.08
减：库存股			
其他综合收益	五、（一）、26	-848.02	305.19
专项储备			
盈余公积	五、（一）、27	200,163.29	200,163.29
一般风险准备			
未分配利润	五、（一）、29	-58,393,877.70	-54,543,828.87
归属于母公司所有者权益合计		25,543,312.65	23,913,514.69
少数股东权益		3,846,832.39	3,286,614.95
<b>所有者权益合计</b>		29,390,145.04	27,200,129.64
<b>负债和所有者权益总计</b>		37,584,773.77	38,013,769.48

法定代表人：王炳寓

主管会计工作负责人：刘月敏

会计机构负责人：刘月敏

## （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		458,445.16	1,593,452.01
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二、（一）、1	4,333,758.22	4,874,841.87
应收款项融资			
预付款项		176,914.27	22,154.73
其他应收款	十二、（一）、2	5,424,656.71	5,477,675.27
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		2,314,181.60	2,518,656.79
合同资产		147,759.50	336,830.90
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>		12,855,715.46	14,823,611.57
<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	十二、(一)、3	11,000,000.00	11,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		608,924.86	697,482.12
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		231,414.53	347,121.80
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		102,225.51	251,797.29
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		11,942,564.90	12,296,401.21
<b>资产总计</b>		24,798,280.36	27,120,012.78
<b>流动负债：</b>			
短期借款		1,042,213.29	3,153,130.56
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		214,890.88	94,018.89
预收款项		6,900.00	
合同负债		22,581.24	21,406.35
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		345,867.94	253,720.02
应交税费		551,935.27	477,868.16
其他应付款		676,966.88	885,949.88
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		250,361.93	247,517.62
其他流动负债			4,110.45
<b>流动负债合计</b>		<b>3,111,717.43</b>	<b>5,137,721.93</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			108,324.77
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			<b>108,324.77</b>
<b>负债合计</b>		<b>3,111,717.43</b>	<b>5,246,046.70</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		36,780,000.00	36,780,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		28,600,968.68	28,600,968.68
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		200,163.29	200,163.29
一般风险准备			
未分配利润		-43,894,569.04	-43,707,165.89
<b>所有者权益合计</b>		<b>21,686,562.93</b>	<b>21,873,966.08</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>24,798,280.36</b>	<b>27,120,012.78</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业总收入		6,354,023.49	4,992,684.87
其中：营业收入	五、(二)、1	6,354,023.49	4,992,684.87
利息收入			

已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>	五、(二)、1	11,310,213.75	8,890,788.87
其中：营业成本		3,862,346.48	3,369,915.25
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、(二)、2	24,410.44	26,023.92
销售费用	五、(二)、3	2,097,938.53	1,489,482.50
管理费用	五、(二)、4	3,554,270.25	2,459,685.40
研发费用	五、(二)、5	1,694,418.35	1,420,661.78
财务费用	五、(二)、6	76,829.70	125,020.02
其中：利息费用		70,617.39	120,097.30
利息收入		1,563.13	3,061.50
加：其他收益	五、(二)、7		9,588.68
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(二)、8	10,416.04	
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、(二)、9	105,157.33	-11,970.88
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(二)、10	1,615.50	-8,134.60
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>		-4,839,001.39	-3,908,620.80
加：营业外收入	五、(二)、11	30,200.00	
减：营业外支出	五、(二)、12	30.00	60.00
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-4,808,831.39	-3,908,680.80
减：所得税费用	五、(二)、13		
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-4,808,831.39	-3,908,680.80
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）		-4,808,831.39	-3,908,680.80
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)		-958,782.56	-261,506.33
2. 归属于母公司所有者的净利润 (净亏损以“-”号填列)		-3,850,048.83	-3,647,174.47
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		-1,153.21	-1,490.88
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-1,153.21	-1,490.88
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		-1,153.21	-1,490.88
(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		-1,153.21	-1,490.88
(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>		-4,809,984.60	-3,910,171.68
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-3,851,202.04	-3,648,665.35
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-958,782.56	-261,506.33
<b>八、每股收益:</b>			
(一) 基本每股收益 (元/股)		-0.10	-0.10
(二) 稀释每股收益 (元/股)		-0.10	-0.10

法定代表人: 王炳寓

主管会计工作负责人: 刘月敏

会计机构负责人: 刘月敏

#### (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>	十二、(二)、1	6,089,610.77	4,778,742.38
减: 营业成本	十二、(二)、1	3,128,266.84	3,293,259.14
税金及附加		21,416.97	25,491.17

销售费用		1,410,698.84	1,027,265.60
管理费用		1,778,067.50	1,914,824.51
研发费用			
财务费用		31,289.10	106,991.36
其中：利息费用		28,443.76	105,478.24
利息收入		532.80	2,355.15
加：其他收益			9,588.68
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、（二）、2		
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）		91,109.83	-62,142.57
资产减值损失（损失以“-”号填列）		1,615.50	-8,134.60
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>		-187,403.15	-1,649,777.89
加：营业外收入			
减：营业外支出			
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-187,403.15	-1,649,777.89
减：所得税费用			
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-187,403.15	-1,649,777.89
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-187,403.15	-1,649,777.89
（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>		-187,403.15	-1,649,777.89
<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		8,488,494.77	8,319,390.61
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			425,094.63
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三）、1	1,920,449.86	9,900,329.55
<b>经营活动现金流入小计</b>		10,408,944.63	18,644,814.79
购买商品、接受劳务支付的现金		6,189,220.04	9,814,322.75
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		3,872,745.98	3,087,226.58
支付的各项税费		432,916.79	682,738.89
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三）、2	4,779,782.98	10,017,256.14
<b>经营活动现金流出小计</b>		15,274,665.79	23,601,544.36
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-4,865,721.16	-4,956,729.57

<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		4,000,000.00	2,600,000.00
取得投资收益收到的现金		10,416.04	
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	五、(三)、3		
<b>投资活动现金流入小计</b>		4,010,416.04	2,600,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,651,718.87	17,667.00
投资支付的现金		4,000,000.00	5,450,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五、(三)、4		
<b>投资活动现金流出小计</b>		5,651,718.87	5,467,667.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-1,641,302.83	-2,867,667.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		7,000,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		7,000,000.00	
取得借款收到的现金		1,041,000.00	2,150,000.00
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>		8,041,000.00	2,150,000.00
偿还债务支付的现金		3,150,000.00	1,100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		24,606.25	88,566.80
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		311,716.00	124,530.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		3,486,322.25	1,313,096.80
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		4,554,677.75	836,903.20
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-2,522.65	-1,490.88
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-1,954,868.89	-6,988,984.25
加：期初现金及现金等价物余额		2,759,387.10	9,378,767.80
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		804,518.21	2,389,783.55

法定代表人：王炳离

主管会计工作负责人：刘月敏

会计机构负责人：刘月敏

## (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		6,756,369.97	7,468,810.61
收到的税费返还			33,910.71
收到其他与经营活动有关的现金		1,704,799.20	312,349.34
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>8,461,169.17</b>	<b>7,815,070.66</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		3,466,130.10	2,885,420.90
支付给职工以及为职工支付的现金		1,674,492.57	1,561,595.37
支付的各项税费		364,689.39	623,563.00
支付其他与经营活动有关的现金		1,772,761.71	4,513,222.47
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>7,278,073.77</b>	<b>9,583,801.74</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>1,183,095.40</b>	<b>-1,768,731.08</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			2,600,000.00
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		1,395,000.00	
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>1,395,000.00</b>	<b>2,600,000.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		-0.00	
投资支付的现金			5,450,000.00
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		1,445,000.00	
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>1,445,000.00</b>	<b>5,450,000.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-50,000.00</b>	<b>-2,850,000.00</b>
<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		1,041,000.00	2,150,000.00
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>		<b>1,041,000.00</b>	<b>2,150,000.00</b>
偿还债务支付的现金		3,150,000.00	1,100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		24,606.25	88,566.80
支付其他与筹资活动有关的现金		134,496.00	124,530.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>3,309,102.25</b>	<b>1,313,096.80</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-2,268,102.25</b>	<b>836,903.20</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>-1,135,006.85</b>	<b>-3,781,827.88</b>

加：期初现金及现金等价物余额		1,593,452.01	4,460,473.84
六、期末现金及现金等价物余额		458,445.16	678,645.96

### 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

# 北京虹博基因医疗科技股份有限公司

## 财务报表附注

2023 年度

金额单位：人民币元

### 一、公司基本情况

北京虹博基因医疗科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）由吴虹发起设立，于 2012 年 4 月 6 日在北京市工商行政管理局顺义分局登记注册，总部位于北京市顺义区。公司现持有统一社会信用代码为 911101135938637401 的营业执照，注册资本 3,678.00 万元，股份总数 3,678 万股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份 1,800,000 股，无限售条件的流通股份 34,980,000 股。公司股票已于 2016 年 1 月 11 日在全国中小企业股份转让系统正式挂牌和转让。

本公司属医疗器械销售行业。主要经营活动为销售 I 类、II 类、III 类医疗器械。产品主要有：III、II 类医用高分子材料及制品；植入材料和人工器官；介入材料；临床检验分析仪器；体外诊断试剂。

本财务报表业经公司 2023 年 8 月 25 日第三届董事会第九次会议批准对外报出。

本公司将虹博基因生物科技江苏有限公司（以下简称虹博江苏公司）、海南捷诺特医疗科技有限公司（以下简称海南捷诺特公司）、虹博基因医疗科技(香港)有限公司（以下简称虹博香港公司）、芯朗道（天津）医疗科技有限责任公司（以下简称天津芯朗道公司）四家子公司纳入本期合并财务报表范围，详见附注六之说明。

### 二、财务报表的编制基础

#### （一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

#### （二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

### 三、重要会计政策及会计估计

#### （一）遵循企业会计准则的声明



本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

## **(二) 会计期间**

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

## **(三) 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。

## **(四) 记账本位币**

采用人民币为记账本位币。

## **(五) 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的会计处理方法**

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司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份额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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### **2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法**

公司在购买日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；如果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，首先对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以及合并成本的计量进行复核，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，其差额计入当期损益。

## **(六) 合并财务报表的编制方法**

1. 母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

2. 对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入的相关会计处理方法

## **(七) 现金及现金等价物的确定标准**

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## **(八) 外币业务和外币报表折算**

### **1. 外币业务折算**

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

### **2. 外币财务报表折算**

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

## **(九) 金融工具**

### **1. 金融资产和金融负债的分类**

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

### **2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件**

#### **(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法**

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第14号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

## **(2) 金融资产的后续计量方法**

### **1) 以摊余成本计量的金融资产**

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。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、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

### **2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资**

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。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。

### **3) 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**

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，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。

### **4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产**

采用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。

## **(3) 金融负债的后续计量方法**

### **1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债**

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。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。

### **2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债**

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

### **3) 不属于上述 1)或 2)的财务担保合同，以及不属于上述 1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺**

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值

规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

#### **4) 以摊余成本计量的金融负债**

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负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

#### **(4) 金融资产和金融负债的终止确认**

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

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

#### **3. 金融资产转移的确认依据和计量方法**

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，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；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。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的，分别下列情况处理：(1) 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；(2) 保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

#### **4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法**

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

## **5. 金融工具减值**

### **(1) 金融工具减值计量和会计处理**

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、合同资产、租赁应收款、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于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的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

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。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，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。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期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未显著增加，公司按照该金融工

具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

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，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权投资，公司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。

**(2) 按组合评估预期信用风险并采用三阶段模型计量预期信用损失的金融工具**

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——应收押金保证金组合	款项性质	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，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——账龄组合	账龄	
其他应收款——应收合并范围内关联方组合	款项性质	

**(3) 采用简化计量方法，按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产**

**1) 具体组合及计量预期信用损失的方法**

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款——账龄组合	账龄	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，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——应收合并范围内关联方组合	款项性质	

**2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表**

账 龄	应收账款 预期信用损失率 (%)
1年以内（含，下同）	2.00
1-2年	5.00
2-3年	20.00

账 龄	应收账款 预期信用损失率（%）
3-4 年	50.00
4-5 年	80.00
5 年以上	100.00

## 6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）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）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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

## (十) 存货

### 1. 存货的分类

存货包括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。

### 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用移动加权平均法。

### 3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，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。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

### 4. 存货的盘存制度

存货的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

#### (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

## **(2) 包装物**

按照一次转销法进行摊销。

## **(十一) 合同成本**

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

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

公司对于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。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于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减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## **(十二) 长期股权投资**

### **1. 共同控制、重大影响的判断**

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

### **2. 投资成本的确定**

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，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初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资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。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

### **3. 后续计量及损益确认方法**

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

### **4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法**

#### **(1) 个别财务报表**

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，

对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

**(2) 合并财务报表**

**1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的**

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

**2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“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。

**(十三) 固定资产**

**1. 固定资产确认条件**

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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

**2. 各类固定资产的折旧方法**

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
通用设备	年限平均法	3	无残值	33.33
专用设备	年限平均法	3-8	无残值	12.50-33.33
运输工具	年限平均法	4	无残值	25.00

**(十四) 在建工程**

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

## **(十五) 借款费用**

### **1. 借款费用资本化的确认原则**

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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

### **2. 借款费用资本化期间**

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若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，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

### **3. 借款费用资本化率以及资本化金额**

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

## **(十六) 无形资产**

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限（年）
软件	3

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，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。

公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

公司研发项目属于医疗检测类项目，主要分为炎症类、心肌类检测试剂项目及其配套检测设备项目，研发项目在通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，即进入开发阶段。开发阶段的支出予以资本化。

### **(十七) 部分长期资产减值**

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所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，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

### **(十八) 长期待摊费用**

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

### **(十九) 职工薪酬**

**1. 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。**

**2. 短期薪酬的会计处理方法**

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

**3. 离职后福利的会计处理方法**

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

#### **4. 辞退福利的会计处理方法**

向职工提供的辞退福利，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：(1) 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；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### **5. 其他长期职工福利的会计处理方法**

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

### **(二十) 预计负债**

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在

资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

## **(二十一) 收入**

### **1. 收入确认原则**

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且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，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，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，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控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司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) 公司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) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司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. 收入计量原则**

(1) 公司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以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，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，但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。

(3) 合同中存在重大融资成分的，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，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。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承

诺商品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。

### 3. 收入确认的具体方法

本公司收入主要为医疗试剂以及设备销售，此业务属于在某一时点履行的履约义务，在交付客户、客户领用、已收取价款，取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认收入。

#### (二十二) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

#### 2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，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。

#### 3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分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，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，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。

4. 与公司日常经营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。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

#### (二十三) 合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将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。

公司将拥有的、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列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利（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。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

## **(二十四) 递延所得税资产、递延所得税负债**

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），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. 确认递延所得税资产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。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

## **(二十五) 租赁**

### **公司作为承租人**

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 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。公司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。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

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

### **1. 使用权资产**

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

公司按照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，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。



## 2. 租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额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，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。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。

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

### (二十六) 分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

### (二十七) 重要会计政策和会计估计变更

#### 企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

2. 公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于亏损合同的判断”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

3. 公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

4. 公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

## 四、税项

### (一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、6%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	20%、8.25%

#### 不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	20%
海南捷诺特公司	20%
虹博江苏公司	20%
天津芯朗道公司	20%
虹博香港公司	8.25%

### (二) 税收优惠

#### 1. 增值税及附加税

根据《财政部税务总局关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》(财政部税务总局公告 2022 年第 10 号)规定：“一、由省、自治区、直辖市人民政府根据本地区实际情况，以及宏观调控需要确定，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在 50%的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花稅(不含证券交易印花稅)、耕地占用稅和教育費附加、地方教育附加。二、增值税小规模納稅人、小型微利企业和个体工商户已依法享受资源稅、城市维护建設稅、房產稅、城鎮土地使用稅、印花稅、耕地占用稅、教育費附加、地方教育附加其他優惠政策的，可疊加享受本公告第一條規定的優惠政策。

#### 2. 企业所得税

根据《关于实施小微企业普惠性稅收减免政策的通知》(財稅〔2019〕13 号)以及《財政部 稅務總局关于实施小微企业和个体工商户所得稅優惠政策的公告》(財政部 稅務總局

公告 2021 年第 12 号)，自 2021 年 1 月 1 日至 2022 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 12.5% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。本公司、海南捷诺特公司、虹博江苏公司、以及天津芯朗道公司适用此政策。

根据香港特区政府于 2018 年 3 月 29 日刊宪《2018 年税务（修订）（第 3 号）条例》（《修订条例》），以实施 2017 年《施政报告》中宣布的利得税两级制。利得税两级制将适用于 2018 年 4 月 1 日或之后开始的课税年度。法团首 200 万元的利得税税率将降至 8.25%，其后的利润则继续按 16.5% 征税。虹博香港公司适用该两级税制。

## 五、合并财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的期初数指的是 2022 年 12 月 31 日的数据，财务报表中披露的比较数据为 2023 年 6 月 30 日数据。

### （一）合并资产负债表项目注释

#### 1. 货币资金

##### （1）明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金		30,000.00
银行存款	804,518.21	2,729,317.29
其他货币资金		69.81
合 计	804,518.21	2,759,387.10

##### （2）其他说明

期末其他货币资金为母公司和天津芯朗道公司理财产品收益。

#### 2. 应收账款

##### （1）明细情况

##### 1) 类别明细情况

种 类	期末数		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
单项计提坏账准备	413,327.28	4.69	254,207.28	61.50	159,120.00
按组合计提坏账准备	8,393,257.20	95.31	2,145,378.82	25.56	6,247,878.38
合计	8,806,584.48	—	2,399,586.10	—	6,406,998.38

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
单项计提坏账准备	413,327.28	4.38	254,207.28	61.50	159,120.00
按组合计提坏账准备	9,019,818.60	95.62	2,300,074.35	25.50	6,719,744.25
合计	9,433,145.88	—	2,554,281.63	—	6,878,864.25

## 2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提理由
北京协和医院	227,280.00	68,160.00	预计无法收回
国药控股北京华鸿有限公司	77,520.00	77,520.00	预计无法收回
本期转应收暂估	56,135.05	56,135.05	预计无法收回
吉林省人民医院	52,392.23	52,392.23	预计无法收回
小计	413,327.28	254,207.28	--

## 3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	3,876,476.70	77,529.53	2.00
1-2年	2,339,241.40	116,962.07	5.00
2-3年	203,080.00	40,616.00	20.00
3-4年	89,991.92	44,995.96	50.00
4-5年	95,959.60	76,767.68	80.00
5年以上	1,788,507.58	1,788,507.58	100.00
小计	8,393,257.20	2,145,378.82	--

## (2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1 年以内	3,151,101.70
1-2 年	3,064,616.40
2-3 年	203,080.00
3-4 年	89,991.92
4-5 年	95,959.60
5 年以上	1,788,507.58
合 计	8,393,257.20

### (3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收 回	其 他	转回	核销	其 他	
单 项 计 提 坏账准备	254,207.28	0.00			0.00	0.00		254,207.28
按 组 合 计 提 坏 账 准 备	2,300,074.35	1,382.4 0			129,293.93	26,784.00		2,145,378.82
合 计	2,554,281.63	1,382.4 0			129,293.93	26,784.00		2,399,586.10

### (4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额 的比例 (%)	坏账准备
海南广药晨菲医药有限公司	1,829,175.20	21.79	36,583.50
海口市卫生健康委员会	1,715,588.00	20.44	85,779.40
北京圣斐迪联合科技有限公司	1,510,221.52	17.99	1,510,221.52
海南瑞鑫康医疗用品有限公司	1,950,306.38	23.24	329,900.82
上海融奕资产管理有限公司	397,360.00	4.73	7,947.20
小 计	7,402,651.10	88.20	1,970,432.44

## 3. 预付款项

### (1) 账龄分析

#### 1) 明细情况

账 龄	期末数
-----	-----

	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	5,159,701.21	98.89	-	5,159,701.21
1-2 年	-	0.00	-	-
2-3 年	-	0.00	-	-
3 年以上	58,087.33	1.11	54,093.22	3,994.11
合 计	5,217,788.54	—	54,093.22	5,163,695.32

(续上表)

账 龄	期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	4,833,136.06	98.81	-	4,833,136.06
1-2 年	-	-	-	-
2-3 年	3,994.11	0.08	-	3,994.11
3 年以上	54,093.22	1.11	54,093.22	-
合 计	4,891,223.39	—	54,093.22	4,837,130.17

## 2) 账龄 1 年以上重要的预付款项未及时结算的原因说明

单位名称	期末数	未结算原因
北京利德曼生化股份有限公司	53,193.22	未到结算期
小 计	53,193.22	

## (2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项 余额的比例 (%)
上海融奕资产管理有限公司	3,940,000.00	75.51
上海恒程医疗器械科技有限公司	209,730.00	4.02
万宁万城子豹商务咨询服务中心	165,000.00	3.16
太原正弦波电子科技有限公司	177,829.80	3.41
北京美德泰康生物科技有限公司	158,620.00	3.04
小 计	4,651,179.80	89.14

## 4. 其他应收款

(1) 其他应收款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	8,452.91	0.15	8,452.91	100	0.00
按组合计提坏账准备	5,723,497.34	99.85	236,862.11	4.14	5,486,635.23
合计	5,731,950.25	—	245,315.02	—	5,486,635.23

(续上表)

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	8,452.91	0.19	8,452.91	100	
按组合计提坏账准备	4,461,631.86	99.81	211,864.81	4.7	4,249,767.05
合计	4,470,084.77	—	220,317.72	—	4,249,767.05

② 期末单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
熊志	8,452.91	8,452.91	100.00	预计无法收回
小计	8,452.91	8,452.91	100.00	

③ 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
应收押金保证金组合	110,360.00	2,207.20	2.00
账龄组合	5,613,137.34	234,654.91	—
其中：1年以内	1,533,398.29	30,667.96	2.00
1-2年	4,079,739.05	203,986.95	5.00
小计	5,723,497.34	236,862.11	—

2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1 年以内	1,548,648.29
1-2 年	4,079,739.05
2-3 年	8,452.91
3-4 年	85,000.00
5 年以上	10,110.00
合 计	5,731,950.25

### 3) 坏账准备变动情况

项 目	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)	
期初数	220,317.72			220,317.72
期初数在本期	---	---	---	
--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	24,997.30			24,997.30
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	245,315.02			245,315.02

### 4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	110,360.00	140,792.40
备用金	210,221.92	36,148.91
往来款	5,411,368.33	4,293,143.46
合 计	5,731,950.25	4,470,084.77



### 5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
海南瑞鑫康医疗用品有限公司	往来款	4,079,739.05	1-2 年	71.18	203,986.95
林世安	往来款	840,000.00	1 年以内	14.65	16,800.00
文章	往来款	188,969.01	1 年以内	3.30	3,779.38
天津华兴运营管理有限公司	房租	149,500.00	1 年以内	2.61	2,990.00
上海恒程医疗器械科技有限公司	保证金	85,000.00	3-4 年	1.48	1,700.00
小 计		5,343,208.06	—	93.22	229,256.33

### 5. 存货

#### (1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	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	458,935.07	-	458,935.07	124,456.14	-	124,456.14
库存商品	3,283,609.28	663,440.88	2,620,168.40	3,713,144.48	663,440.88	3,049,703.60
周转材料	14,002.76	-	14,002.76	28,861.75	-	28,861.75
生产成本	412,350.98	-	412,350.98	-	-	-
制造费用	151,478.26	-	151,478.26	9,305.29	-	9,305.29
合 计	4,320,376.35	663,440.88	3,656,935.47	3,875,767.66	663,440.88	3,212,326.78

#### (2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	663,440.88					663,440.88
合 计	663,440.88					663,440.88

### 6. 合同资产

**(1) 明细情况**

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	150,775.00	3,015.50	147,759.50	343,705.00	6,874.10	336,830.90
合 计	150,775.00	3,015.50	147,759.50	343,705.00	6,874.10	336,830.90

**(2) 合同资产减值准备计提情况**

项 目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	转回	转销或核销	其他	
按组合计提减值准备	6,874.10	1,400.00	-	5,258.60	-	-	3,015.50
合 计	6,874.10	1,400.00	-	5,258.60	-	-	3,015.50

**7. 其他流动资产**

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣、待认证、留抵增值税进项税额	549,839.62	-	549,839.62	146,842.59	-	146,842.59
合 计	549,839.62	-	549,839.62	146,842.59	-	146,842.59

**8. 固定资产**

项 目	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
账面原值				
期初数	129,746.66	2,365,722.35	448,345.13	2,943,814.14
本期增加金额	362,372.29	1,621,243.76	-	1,983,616.05
1) 购置	362,372.29	1,621,243.76	-	1,983,616.05
本期减少金额	-	-	-	-
1) 转入库存商品	-	-	-	-
期末数	492,118.95	3,986,966.11	448,345.13	4,927,430.19
累计折旧				
期初数	100,688.55	998,305.52	373,620.84	1,472,614.91

项 目	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
本期增加金额	35,222.59	245,018.50	56,043.12	336,284.21
1) 计提	35,222.59	245,018.50	56,043.12	336,284.21
本期减少金额	-	-	-	-
期末数	135,911.14	1,243,324.02	429,663.96	1,808,899.12
减值准备				
期初数				
本期增加金额				
本期减少金额				
期末数				
账面价值	0.04	-	18,681.17	18,681.21
期末账面价值	356,207.81	2,743,642.09	18,681.17	3,118,531.07
期初账面价值	29,058.11	1,367,416.83	74,724.29	1,471,199.23

#### 9.在建工程

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
自动试剂条灌装封口机	-	401,769.91		401,769.91
合 计	-	401,769.91	-	401,769.91

#### 10 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	3,938,993.17	3,938,993.17
本期增加金额	-	-
1) 租入	-	-
本期减少金额	-	-
期末数	3,938,993.17	3,938,993.17
累计折旧		
期初数	915,914.61	915,914.61
本期增加金额	485,678.55	485,678.55

项 目	房屋及建筑物	合 计
1) 计提	485,678.55	485,678.55
本期减少金额	-	-
期末数	1,401,593.16	1,401,593.16
减值准备		
期初数		
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数		
账面价值		
期末账面价值	2,537,400.01	2,537,400.01
期初账面价值	3,023,078.56	3,023,078.56

## 11 开发支出

项 目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
降钙素原 (PCT) 测定试剂盒 (磁微粒化学发光法)	247,885.09	47,169.81					295,054.90
全程 C 反应蛋白 (CRP) 测定试剂盒 (磁微粒化学发光法)	244,020.81	47,169.81					291,190.62
白介素-6 (IL-6) 测定试剂盒 (磁微粒化学发光法)	244,320.73	47,169.81					291,490.54
血清淀粉样蛋白 A (SAA) 测定试剂盒 (磁微粒化学发光法)	244,020.81	47,169.81					291,190.62
心肌肌钙蛋白 I (cTnI) 测定试剂盒 (磁微粒化学发光法)	232,250.94	38,613.86					270,864.80

项 目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
脑利钠肽(BNP)测定试剂盒(磁微粒化学发光法)	174,803.19	19,009.90					193,813.09
心型脂肪酸结合蛋白(H-FABP)测定试剂盒(磁微粒化学发光法)	193,443.97	-					193,443.97
肌红蛋白 Myo 测定试剂盒(磁微粒化学发光法)	230,848.54	-					230,848.54
肌酸激同工酶(CK-MB)测定试剂盒(磁微粒化学发光法)	201,139.80	30,297.03					231,436.83
脂蛋白相关磷酸酯酶(Lp-PLA2)检测试剂盒(磁微粒化学发光法)	122,806.38	-					122,806.38
胃蛋白酶原 I (PGI) 测定试剂盒	178,191.50	15,445.54					193,637.04
胃蛋白酶原 II (PGII) 测定试剂盒	166,486.34	15,445.54					181,931.88
胃泌素 17 (G-17) 测定试剂盒	268,385.80	-					268,385.80
全自动化学发光免疫分析仪	532,668.36	293,702.97					826,371.33
合 计	3,281,272.26	601,194.08					3,882,466.34

## 12 商誉

### (1) 明细情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
海南捷诺特医疗科技有限公司	12,101,626.52	10,883,122.72	1,218,503.80	12,101,626.52	10,883,122.72	1,218,503.80
合 计	12,101,626.52	10,883,122.72	1,218,503.80	12,101,626.52	10,883,122.72	1,218,503.80

## (2) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期企业合并形成	本期减少		期末数
			处置	其他减少	
海南捷诺特医疗科技有限公司	12,101,626.52				12,101,626.52
合计	12,101,626.52				12,101,626.52

## (3) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他增加	处置	其他减少	
海南捷诺特医疗科技有限公司	10,883,122.72					10,883,122.72
合计	10,883,122.72					10,883,122.72

## (4) 商誉减值测试过程

### 1) 商誉所在资产组或资产组组合相关信息

资产组或资产组组合的构成	海南捷诺特公司经营性资产和负债
资产组或资产组组合的账面价值	8,681,496.20
分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值及分摊方法	12,101,626.52
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	20,783,122.72
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是

### 2) 商誉减值测试的过程与方法、结论

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的5年期现金流量预测为基础，现金流量预测使用的折现率11.42%（2021年度：11.40%），预测期以后的现金流量无增长率（2021年度：预测期以后的现金流量无增长率）推断得出，该增长率和医疗器械销售行业总体长期平均增长率相当。

减值测试中采用的其他关键数据包括：产品预计售价、销量、生产成本及其他相关费用。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

上述对可收回金额的预计表明商誉出现减值损失。根据本公司聘请的北京东审资产评估

有限责任公司出具的《评估报告》（东评字〔2023〕第 02-087 号），包含商誉的资产组或资产组组合可收回金额为 990.00 万元，低于账面价值 2,078.31 万元，商誉出现减值损失。

### 3) 业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

根据本公司 2020 年第二次临时股东大会决议公告及签署的补充认购协议，海南捷诺特公司 2017-2019 年未完成对赌协议业绩承诺，应向本公司支付利润补偿，经双方友好协商，通过了替代性方案：在 2020-2024 年度期间无亏损，于每年 9 月前获得的海南捷诺特公司股利分配不低于 100 万元，方可豁免支付利润补偿。海南捷诺特公司 2022 年度经审计的扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润-9.53 万元，并未向本公司分配股利 100 万元，不符合补充认购协议豁免海南捷诺特公司利润补偿的要求。

## 13 长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费	4,579,823.90	189,563.39	355,624.97	807,339.45	3,606,422.87
其他	15,066.04	-	7,533.00	-	7,533.04
合计	4,594,889.94	189,563.39	363,157.97	807,339.45	3,613,955.91

## 14 递延所得税资产、递延所得税负债

### (1) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	3,396,179.00	3,499,007.55
可抵扣亏损	37,972,422.96	24,949,579.63
合计	41,368,601.96	28,448,587.18

### (2) 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	期末数	期初数	备注
2023 年	-	3,434,548.37	
2024 年	5,725,740.79	5,725,740.79	
2025 年	4,247,375.99	4,247,375.99	
2026 年	5,487,151.24	5,487,151.24	
2027 年	16,083,001.22	16,083,001.22	

年 份	期末数	期初数	备注
2028 年	6,429,153.72	-	
合 计	37,972,422.96	34,977,817.61	

#### 15. 其他非流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程及设备款	595,765.00	-	595,765.00	2,003,676.85	-	2,003,676.85
合 计	595,765.00	-	595,765.00	2,003,676.85	-	2,003,676.85

#### 16. 短期借款

项 目	期末数	期初数
信用借款	1,041,000.00	3,150,000.00
应付利息	1,213.29	3,130.56
合 计	1,042,213.29	3,153,130.56

#### 17. 应付账款

项 目	期末数	期初数
1 年以内	531,096.70	198,082.38
1-2 年	94.34	6,200.00
3 年以上	84,369.55	78,169.55
合 计	615,560.59	282,451.93

#### 18. 预收账款

项 目	期末数	期初数
货款	22,320.00	-
技术服务	43,500.00	-
合 计	65,820.00	-



## 19. 合同负债

项 目	期末数	期初数
货 款	504,218.41	110,565.64
合 计	504,218.41	110,565.64

## 20. 应付职工薪酬

### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	466,843.43	3,717,239.58	3,604,734.94	579,348.07
离职后福利—设定提存计划	33,055.28	391,140.61	366,888.09	57,307.80
辞退福利	-	24,000.00	-	24,000.00
合 计	499,898.71	4,132,380.19	3,971,623.03	660,655.87

### (2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	442,957.46	3,176,507.49	3,057,980.79	561,484.16
职工福利费	-	21,838.79	21,838.79	-
社会保险费	19,993.97	266,686.82	267,880.88	18,799.91
其中：医疗保险费	19,225.43	235,766.68	237,552.23	17,439.88
工伤保险费	768.54	6,946.68	6,355.19	1,360.03
生育保险费	-	-	-	-
住房公积金	1,947.00	144,109.00	148,396.00	-2,340.00
工会经费和职工教育经费	1,945.00	108,097.48	108,638.48	1,404.00
短期带薪缺勤	-	-	-	-
短期利润分享计划	-	-	-	-
小 计	466,843.43	3,717,239.58	3,604,734.94	579,348.07

### (3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	32,038.08	379,504.14	355,971.02	55,571.20

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
失业保险费	1,017.20	11,636.47	10,917.07	1,736.60
企业年金缴费				
小 计	33,055.28	391,140.61	366,888.09	57,307.80

## 21. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	133,560.77	103,442.33
企业所得税	380,571.88	380,571.88
代扣代缴个人所得税	34,745.54	23,322.30
城市维护建设税	2,504.21	501.49
教育费附加	1,073.23	214.93
地方教育附加	715.49	143.29
印花税	363.24	218.23
合 计	553,534.36	508,414.45

## 22. 其他应付款

### (1) 其他应付款

#### 1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
押金保证金	626,687.33	439,940.00
预提费用	170,000.00	608,857.28
往来款	681,921.55	1,895,937.61
职工保险等	20,279.55	21,293.58
合 计	1,498,888.43	2,966,028.47

#### 2) 账龄 1 年以上重要的其他应付款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
天津康圣达医学检验实验室有限公司	200,000.00	未到结算期

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
常州优洋医学检验实验室有限公司	100,000.00	未到结算期
虹博基因（泰州）有限公司	52,000.00	未到结算日期
贵州杰西医疗设备有限公司	20,900.00	未到结算日期
周发盛	14,040.00	未到结算日期
小 计	386,940.00	

### 23. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的租赁负债	1,008,551.38	1,005,707.07
合 计	1,008,551.38	1,005,707.07

### 24. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
待转销项税额	62,612.83	15,701.16
合 计	62,612.83	15,701.16

### 25. 租赁负债

项 目	期末数	期初数
租赁付款额	4,069,414.60	4,223,504.92
未确认的融资费用	878,289.65	946,056.00
重分类至一年内到期的非流动负债	1,008,551.38	1,005,707.07
合 计	2,182,573.57	2,271,741.85

### 26. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“-”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	

项目	期初数	本期增减变动（减少以“-”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	36,780,000.00						36,780,000.00
合计	36,780,000.00						36,780,000.00

## 27. 资本公积

### (1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	41,476,875.08	5,481,000.00		46,957,875.08
合计	41,476,875.08	5,481,000.00		46,957,875.08

### (2) 其他说明

资本公积增加系少数股东增资导致母公司股权稀释形成的资本公积。

## 28. 其他综合收益

项目	期初数	本期发生额						期末数
		其他综合收益的税后净额					减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益（税后归属于母公司）	
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东		
将重分类进损益的其他综合收益	305.19	-1,153.21	-	-	-1,153.21	-	-	-848.02
其中：外币财务报表折算差额	305.19	-1,153.21	-	-	-1,153.21	-	-	-848.02
其他综合收益合计	305.19	-1,153.21	-	-	-1,153.21	-	-	-848.02

## 29. 盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
----	-----	------	------	-----

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	200,163.29			200,163.29
合 计	200,163.29			200,163.29

### 30. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	-54,543,828.87	-36,281,915.62
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-3,850,048.83	-3,647,174.47
减：提取法定盈余公积		
期末未分配利润	-58,393,877.70	-39,929,090.09

## (二) 合并利润表项目注释

### 1. 营业收入/营业成本

#### (1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	6,354,023.49	3,862,346.48	4,992,684.87	3,368,500.16
其他业务		-		1,415.09
合 计	6,354,023.49	3,862,346.48	4,992,684.87	3,369,915.25

#### (2) 收入分解信息

##### 1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
试剂类	2,431,977.22	1,549,458.68	3,959,630.71	2,711,834.36
胶片类	514,623.90	391,601.76	678,915.93	519,487.97
医疗设备及其他	3,407,422.37	1,921,286.04	354,138.23	138,592.92
小 计	6,354,023.49	3,862,346.48	4,992,684.87	3,369,915.25

##### 2) 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
华北地区	281,084.21	113,981.61	1,948,498.39	1,520,007.82
华东/南区	5,390,381.98	3,113,827.85	2,939,976.30	1,774,633.09

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
华西/中区	682,557.30	634,537.02	104,210.18	75,274.34
小 计	6,354,023.49	3,862,346.48	4,992,684.87	3,369,915.25

### 3) 收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	6,354,023.49	4,992,684.87
小 计	6,354,023.49	4,992,684.87

## 2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	12,193.09	9,639.85
教育费附加	5,225.59	5,592.55
地方教育附加	3,483.74	3,728.37
印花税	3,508.02	7,063.15
合 计	24,410.44	26,023.92

## 3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	1,113,314.00	721,163.83
差旅交通费	40,360.29	35,072.73
咨询服务费	1,862.84	5,013.03
运输费用	27,093.34	3,706.77
会议费	35,283.01	
业务招待费	126,237.93	27,601.90
样品	196,501.22	122,789.08
办公费	19,326.59	44,203.39
其他	537,959.31	529,931.77
合 计	2,097,938.53	1,489,482.50

#### 4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	1,823,696.32	1,569,464.69
咨询服务费	147,909.46	204,330.19
差旅交通费	39,785.36	21,942.76
业务招待费	10,577.60	13,469.27
租赁费	16,856.18	33,919.61
折旧	172,046.99	167,720.73
中介机构费	-8,480.28	
IT 软件及服务费	180,311.99	15,066.54
办公费	231,545.11	109,592.38
其他	487,226.04	87,473.74
保险费	52,967.68	
通讯费	5,070.73	
使用权资产折旧	394,757.07	236,705.49
合 计	3,554,270.25	2,459,685.40

#### 5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	1,011,772.88	787,601.36
折旧费	108,947.25	67,625.89
租赁费		113,486.40
使用权折旧	90,921.48	
市内交通费	1,677.22	5,345.10
装修费	85,434.48	10,430.52
检测费	39,694.47	72,606.26
办公费		
材料费	299,070.47	140,278.76
差旅费	11,896.57	931.52
其他	45,003.53	222,355.97

项 目	本期数	上年同期数
合 计	1,694,418.35	1,420,661.78

#### 6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	70,617.39	120,097.30
其中：未确认融资费用	47,928.41	25,870.08
减：利息收入	1,563.13	3,061.50
手续费	7,775.44	7,984.22
合 计	76,829.70	125,020.02

#### 7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
六税两费返还		9,588.68	
合 计		9,588.68	

#### 8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
理财产品投资收益	10,416.04	
合 计	10,416.04	

#### 9. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	105,157.33	-11,970.88
合 计	105,157.33	-11,970.88

#### 10. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
合同资产减值损失	1,615.50	-8,134.60
合 计	1,615.50	-8,134.60



### 11. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助[注]	30,200.00	0.00	30,200.00
合 计	30,200.00	0.00	30,200.00

[注]本期计入营业外收入的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)2之说明

### 12. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
滞纳金支出	30.00	60.00	30.00
合 计	30.00	60.00	30.00

### 13. 所得税费用

#### (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用		
递延所得税费用		
其他		
合 计		

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	-4,808,831.39	-3,908,680.80
按母公司适用税率计算的所得税费用	-961,766.28	-97,717.02
子公司适用不同税率的影响		
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	46,159.50	467.30
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	915,606.78	97,249.72

项 目	本期数	上年同期数
所得税费用		

#### 14. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注五(一)28 之说明

### (三) 合并现金流量表项目注释

#### 1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
政府补助	30,200.00	78,022.15
利息收入	1,563.13	3,051.94
押金保证金	219,612.40	95,000.00
往来款	1,666,749.73	9,671,951.00
其他	2,324.60	52,304.46
合 计	1,920,449.86	9,900,329.55

#### 2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
往来款	908,239.00	8,031,550.00
押金保证金	15,000.00	15,000.00
付现销售费用	866,154.85	1,086,432.37
付现管理费用	2,546,978.50	847,233.68
手续费支出	6,878.50	7,974.98
付现研发费用	436,532.13	29,065.11
合 计	4,779,782.98	10,017,256.14

#### 3. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
拆借款		

项 目	本期数	上年同期数
合 计		

#### 4. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
房屋租赁款	311,716.00	124,530.00
合 计	311,716.00	124,530.00

#### 5. 现金流量表补充资料

##### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-4,809,760.08	-3,886,982.58
加：资产减值准备	-73,029.05	20,105.48
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	336,284.21	179,746.86
使用权资产折旧	485,678.55	115,707.27
无形资产摊销	-	-
长期待摊费用摊销	363,157.97	10,430.52
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-	-
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	72,915.52	88,566.80
投资损失（收益以“-”号填列）	-10,416.04	-
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-	-
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）	-444,608.69	491,288.58
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	530,650.81	5,885,024.30
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,316,594.36	-7,860,616.80

补充资料	本期数	上年同期数
填列)		
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-4,865,721.16	-4,956,729.57
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	804,518.21	2,389,783.55
减: 现金的期初余额	2,759,387.10	9,378,767.80
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	-1,954,868.89	-6,988,984.25

#### (2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	804,518.21	2,389,783.55
其中: 库存现金		
可随时用于支付的银行存款	804,518.21	2,389,783.55
可随时用于支付的其他货币资金		
2) 现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	804,518.21	2,389,783.55

#### (四) 其他

##### 1. 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			
其中: 美元			

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
港元			
其他应付款			
其中：港币			

## 2. 政府补助

与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
研发费用补贴	30,200.00	营业外收入	
小 计	30,200.00		

## 六、在其他主体中的权益

### (一) 在重要子公司中的权益

#### 1. 重要子公司的构成

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	
海南捷诺特公司	海南省洋浦经济开发区	海南省洋浦经济开发区	医疗器械销售	100.00		非同一控制下企业合并
虹博江苏公司	江苏省泰州市	江苏省泰州市	医疗器械研发与生产	100.00		设立
虹博香港公司	香港特别行政区	香港特别行政区	医疗器械进口与经销	100.00		设立
天津芯朗道公司	天津市	天津市	生物技术开发	78.30		设立

## 七、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他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认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，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内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

## **(一) 信用风险**

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

### **1. 信用风险管理实务**

#### **(1) 信用风险的评价方法**

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

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

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、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公司的还款能力产生重大不利影响等。

#### **(2) 违约和已发生信用减值资产的定义**

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

### **2. 预期信用损失的计量**

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

**3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)2、五(一)4之说明。**

### **4. 信用风险敞口及信用风险集中度**

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

**(1) 货币资金**

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

**(2) 应收款项**

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2023 年 06 月 30 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 90.89%（2022 年 12 月 31 日：82.26%）源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

**(二) 流动性风险**

流动性风险，是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。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	1,042,213.29	1,042,213.29	1,042,213.29		
应付账款	615,560.55	615,560.55	615,560.55		
其他应付款	1,649,408.43	1,649,408.43	1,649,408.43		
一年内到期的 租赁负债	1,008,551.38	1,126,830.47	1,126,830.47		
租赁负债	2,182,573.57	2,182,573.57		1,893,937.59	288,635.98
小 计	6,498,307.22	6,616,586.31	4,434,012.74	1,893,937.59	288,635.98

(续上表)

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	3,153,130.56	3,170,172.83	3,170,172.83		

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付账款	282,451.93	282,451.93	282,451.93		
其他应付款	2,966,028.47	2,966,028.47	2,966,028.47		
一年内到期的租赁负债	1,005,707.07	1,129,740.94	1,129,740.94		
租赁负债	2,271,741.85	2,190,476.15		1,336,190.45	854,285.70
小 计	9,679,059.88	9,738,870.32	7,548,394.17	1,336,190.45	854,285.70

### (三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

#### 1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

截至2023年06月30日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币1,041,000.00元（2022年12月31日：人民币3,150,000.00元），在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

#### 2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)2之说明。

## 八、关联方及关联交易

### (一) 关联方情况

#### 1. 本公司的母公司情况

##### (1) 本公司的母公司



母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对 本公司的 持股比例 (%)	母公司对 本公司的 表决权比 例 (%)
天津阿基米德资产管理 中心（有限合伙）	天津市	资产管理	200.00	62.81	62.81

(2) 本公司最终控制方是吴虹。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注六在其他主体中的权益之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
陈运丰	本公司子公司海南捷诺特公司的高级管理人员

## (二) 关联交易情况

### 1. 关联租赁情况

出租方名称	租赁 资产种类	本期数			
		简化处理的短期 租赁和低价值资产租 赁的租金费用以及未 纳入租赁负债计量的 可变租赁付款额	确认使用权资产的租赁		
			支付的租金（不 包括未纳入租赁负债 计量的可变租赁付款 额）	增加的 租赁负债本 金金额	确认的 利息支出
陈运丰	房屋		774.00 0.00	26,669 .42	

(续上表)

出租方名称	租赁 资产种类	上年同期数			
		简化处理的短期 租赁和低价值资产租 赁的租金费用以及未 纳入租赁负债计量的 可变租赁付款额	确认使用权资产的租赁		
			支付的租金（不 包括未纳入租赁负 债计量的可变租赁 付款额）	增加的 租赁负债本 金金额	确认的 利息支出
陈运丰	房屋		725,989.27	48,010.73	

### 2. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	1195,581.37	881,760.41

## (三) 关联方应收应付款项

### 1. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
其他应付款	陈运丰	4,462.49	4,462.49
小 计		4,462.49	4,462.49

## 九、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需披露的重要承诺事项。

### (二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

## 十、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

## 十一、其他重要事项

### (一) 分部信息

#### 1. 确定报告分部考虑的因素

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，并以产品分部为基础确定报告分部。分别对过敏源类业务、基因芯片检测类业务、胶片类业务、生化试剂类业务、心脏标志物检测仪及试剂类业务、血小板及分析仪器类及分析仪设备类等业务的经营业绩进行考核。与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

本公司以地区分部为基础确定报告分部，营业收入、营业成本按最终实现销售地进行划分，资产和负债按经营实体所在地进行划分。

#### 2. 报告分部的财务信息

地区分部

项 目	华北区	华东/南区	华西/中区	合 计
营业收入	281,084.21	5,390,381.98	682,557.30	6,354,023.49
营业成本	113,981.61	3,113,827.85	634,537.02	3,862,346.48
资产总额	1,662,645.17	31,884,724.31	4,037,404.29	37,584,773.77

负债总额	369,166.02	7,079,536.20	896,446.51	8,345,148.73
产品分部				
项 目	营业收入	营业成本	资产总额	负债总额
胶片类	514,623.90	391,601.76	3,044,059.07	675,888.75
试剂类	2,431,977.22	1,549,458.68	14,385,422.67	3,194,072.49
医疗设备及其他	3,407,422.37	1,921,286.04	20,155,292.02	4,475,187.50
合 计	6,354,023.49	3,862,346.48	37,584,773.77	8,345,148.73

## (二) 租赁

### 1. 公司作为承租人

(1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)9之说明。

(2) 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三(二十五)之说明。计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

项 目	本期数	上年同期数
短期租赁费用		
合 计		

### (3) 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	本期数	上年同期数
租赁负债的利息费用		
与租赁相关的总现金流出	311,716.00	124,530.00

(4) 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注七(二)之说明。

## 十二、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 母公司资产负债表项目注释

#### 1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	413,327.28	6.27	254,207.28	61.50	159,120.00
按组合计提坏账准备	6,183,221.80	93.73	2,008,583.58	32.48	4,174,638.22
合计	6,596,549.08		2,262,790.86		4,333,758.22

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	413,327.28	5.69	254,207.28	61.5	159,120.00
按组合计提坏账准备	6,849,007.20	94.31	2,133,285.33	31.15	4,715,721.87
合计	7,262,334.48	—	2,387,492.61	—	4,874,841.87

### 2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
北京协和医院	227,280.00	68,160.00	29.99	预计无法收回
国药控股北京华鸿有限公司	77,520.00	77,520.00	100.00	预计无法收回
本期转应收暂估	56,135.05	56,135.05	100.00	预计无法收回
吉林省人民医院	52,392.23	52,392.23	100.00	预计无法收回
小计	413,327.28	254,207.28	61.50	

### 3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	2,384,175.70	47,683.51	2.00
1-2年	1,716,257.00	85,812.85	5.00
2-3年	203,080.00	40,616.00	20.00
3-4年	89,991.92	44,995.96	50.00
4-5年	1,209.60	967.68	80.00
5年以上	1,788,507.58	1,788,507.58	100.00

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
小 计	6,183,221.80	2,008,583.58	--

**(2) 账龄情况**

账 龄	期末账面余额
1 年以内	2,384,175.70
1-2 年	1,716,257.00
2-3 年	203,080.00
3-4 年	89,991.92
4-5 年	1,209.60
5 年以上	1,788,507.58
合 计	6,183,221.80

**(3) 坏账准备变动情况**

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计 提	收 回	其 他	转 回	核 销	其 他	
单项计提坏账准备	254,207.28							254,207.28
按组合计提坏账准备	2,133,285.33				124,701.75			2,008,583.58
合 计	2,387,492.61				124,701.75			2,262,790.86

**(4) 应收账款金额前 5 名情况**

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
海南广药晨菲医药有限公司	1,829,175.20	29.58	36,583.50
海口市卫生健康委员会	1,715,588.00	27.75	85,779.40
北京圣斐迪联合科技有限公司	1,510,221.52	24.42	1,510,221.52
国药控股北京天星普信生物医药有限公司	327,888.00	5.30	6,557.76
海南瑞鑫康医疗用品有限公司	318,946.98	5.16	278,584.10
小 计	5,701,819.70	92.21	1,917,726.28

## 2. 其他应收款

### (1) 明细情况

#### 1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	42,196.69	0.77	42,196.69	100	0.00
按组合计提坏账准备	5,429,398.35	99.23	4,741.64	0.13	5,424,656.71
合 计	5,471,595.04	—	46,938.33	—	5,424,656.71

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	8,452.91	0.15	8,452.91	100	
按组合计提坏账准备	5,480,325.67	99.85	2,650.40	0.05	5,477,675.27
合 计	5,488,778.58	100.00	11,103.31		5,477,675.27

#### 2) 期末单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
熊志	8,452.91	8,452.91	100.00	无法收回
虹博基因医疗科技（香港）有限公司	33,743.78	33,743.78	100.00	无法收回
小 计	42,196.69	42,196.69	100.00	

#### 3) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
应收合并范围内关联方组合	5,192,316.12		
应收押金保证金组合	15,000.00	300.00	2.00

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	222,082.23	4,441.64	2.00
其中：1年以内	222,082.23	4,441.64	2.00
小 计	5,429,398.35	4,741.64	—

**(2) 账龄情况**

账 龄	期末账面余额
1年以内	2,912,349.88
2-3年	8,452.91
3-4年	2,521,048.47
4-5年	29,743.78
合 计	5,471,595.04

**(3) 坏账准备变动情况**

项 目	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)	
期初数	11,103.31			11,103.31
期初数在本期	—	—	—	—
--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	35,835.02			35,835.02
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	46,938.33			46,938.33

**(4) 其他应收款款项性质分类情况**

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	15,000.00	34,000.00
备用金	210,221.92	36,148.91
往来款	5,246,373.12	5,418,629.67
合计	5,471,595.04	5,488,778.58

#### (5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
海南捷诺特医疗科技有限公司	拆借款	2,517,048.47	3-4 年	46.00	
芯朗道(天津)医疗科技有限责任公司	往来款	2,451,500.00	1 年以内	44.80	
芯朗道(天津)医疗科技有限责任公司	咨询服务费	223,767.65	1 年以内	4.09	
其他应收款-文章	备用金	188,969.01	1 年以内	3.45	3,779.38
虹博基因医疗科技(香港)有限公司	往来款	33,743.78	5 年以上	0.62	33,743.78
小计		5,415,028.91	—	98.96	37,523.16

### 3. 长期股权投资

#### (1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	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	11,000,000.00		11,000,000.00	11,000,000.00		11,000,000.00
合计	11,000,000.00	0	11,000,000.00	11,000,000.00		11,000,000.00

#### (2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
海南捷诺特医疗科技有限公司	9,900,000.00			9,900,000.00		
虹博基因生物科技江苏有限公司	100,000.00			100,000.00		



被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
芯朗道(天津)医疗科技有限责任公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
小计	11,000,000.00			11,000,000.00		

## (二) 母公司利润表项目注释

### 1. 营业收入/营业成本

#### (1) 明细情况

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,373,937.82	3,128,266.84	4,778,742.38	3,291,844.05
其他业务	715,672.95			1415.09
合计	6,089,610.77	3,128,266.84	4,778,742.38	3,293,259.14

#### (2) 与客户之间的合同产生的收入按主要类别的分解信息

##### 1) 收入按商品或服务类型分解

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
服务费	715,672.95			
试剂类	2,431,977.22	1,549,458.68	3,959,630.71	2,711,834.36
医疗设备及其他	2,941,960.60	1,578,808.16	819,111.67	581,424.78
小计	6,089,610.77	3,128,266.84	4,778,742.38	3,293,259.14

##### 2) 收入按经营地区分解

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
华北地区	1,018,021.05	113,981.61	2,413,471.85	1,945,846.83
华东/南区	4,389,032.42	2,379,748.21	2,261,060.36	1,272,137.97
华西/中区	682,557.30	634,537.02	104,210.18	75,274.34
小计	6,089,610.77	3,128,266.84	4,778,742.38	3,293,259.14

##### 3) 收入按商品或服务转让时间分解

项目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	6,089,610.77	4,778,742.38

小 计	6,089,610.77	4,778,742.38
-----	--------------	--------------

## 2. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
成本法核算的长期股权投资收益		
理财产品投资收益		
合 计		

## 十三、其他补充资料

### (一) 非经常性损益

#### 1. 非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	30,200.00	研发费用补助
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-30.00	滞纳金
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	10,416.04	理财产品投资收益
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
小 计	40,586.04	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	2,029.30	
少数股东权益影响额（税后）	8,807.17	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	29,749.57	

### (二) 净资产收益率及每股收益

#### 1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益（元/股）	
		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	-17.51	-0.10	-0.10
扣除非经常性损益后归属于公司	-17.64	-0.11	

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
普通股股东的净利润			-0.11

## 2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	-3,850,048.83
非经常性损益	B	29,749.57
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-3,879,798.40
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	23,913,514.69
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
其他	少数股东增资扩股影响	
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	
	其他综合收益	-1153.21
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	
报告月份数	K	6
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	21,988,490.28
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	-17.51%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	-17.64%

## 3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

### (1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	-3,850,048.83
非经常性损益	B	29,749.57
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-3,879,798.40
期初股份总数	D	36,780,000.00

项 目	序号	本期数
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	6
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	36,780,000.00
基本每股收益	$M=A/L$	-0.10
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	-0.11

## (2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	-3,850,048.83
稀释性潜在普通股对净利润的影响数	B	
稀释后归属于公司普通股股东的净利润	$C=A-B$	-3,850,048.83
非经常性损益	D	29,749.57
稀释后扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$E=C-D$	-3,879,798.40
发行在外的普通股加权平均数	F	36,780,000.00
认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数	G	
稀释后发行在外的普通股加权平均数	$H=F+G$	36,780,000.00
稀释每股收益	$M=C/H$	-0.10
扣除非经常损益稀释每股收益	$N=E/H$	-0.11

北京虹博基因医疗科技股份有限公司

二〇二三年八月二十五

## 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（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	30,200.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-30.00
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	10,416.04
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
<b>非经常性损益合计</b>	40,586.04
减：所得税影响数	2,029.30
少数股东权益影响额（税后）	8,807.17
<b>非经常性损益净额</b>	29,749.57

### 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