



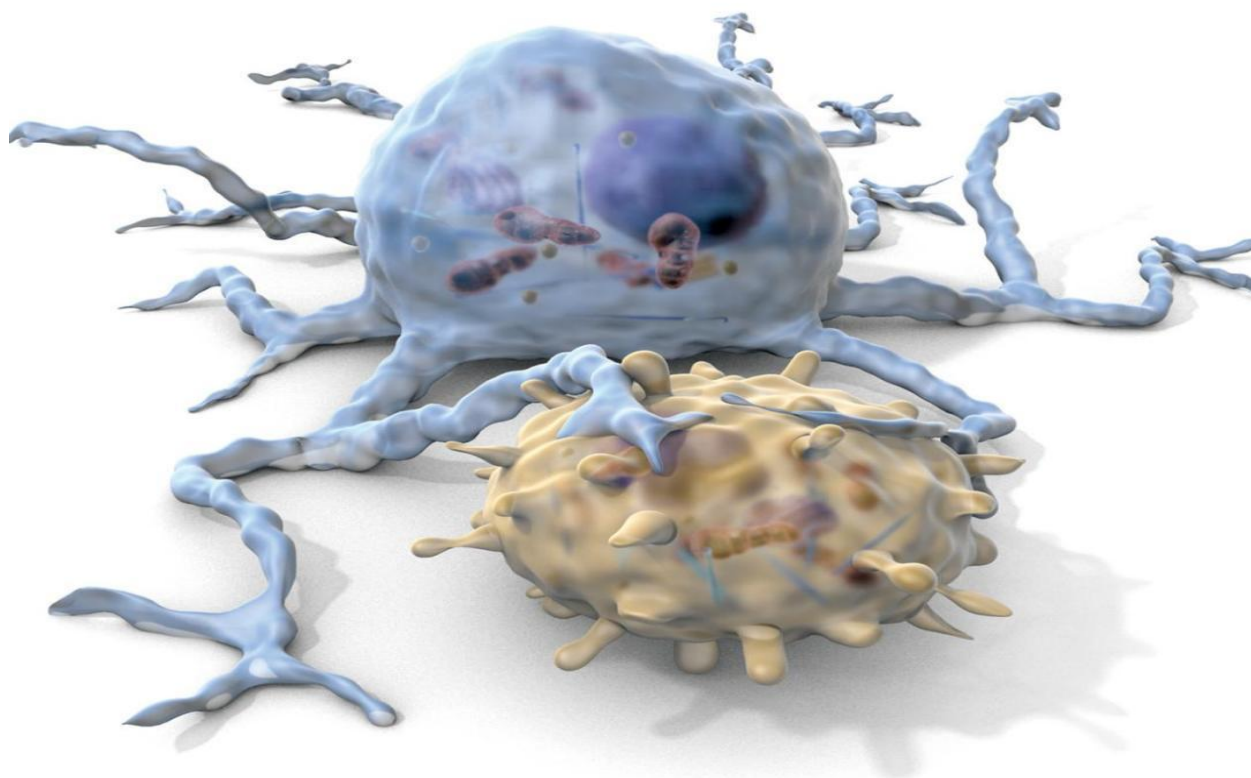
ORI-GENE  
源宜基因

# 源宜基因

NEEQ : 838686

## 源宜（山东）基因科技股份有限公司

Ori (Shandong) Gene Science and Technology Co., Ltd



ORI-GENE

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、公司负责人梁永琪、主管会计工作负责人李光远及会计机构负责人（会计主管人员）王浩兵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，存在未出席审议的董事。  
会议应出席董事6人，出席和授权出席董事5人。董事樊林因工作缺席，未委托其他董事代为表决。
- 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 .....	11
第四节	股份变动及股东情况 .....	12
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	14
第六节	财务会计报告 .....	16
附件 I	会计信息调整及差异情况 .....	65
附件 II	融资情况 .....	65

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	山东省潍坊市峡山区怡峡街 197 号源宜基因企业总部基地 D 栋一楼 董事会秘书办公室

## 释义

释义项目		释义
源宜基因、公司、本公司	指	源宜（山东）基因科技股份有限公司
有限公司	指	北京源宜基因科技有限公司
主办券商	指	国新证券股份有限公司
律所	指	山东英拓(峡山)律师事务所
会计师事务所	指	和信会计师事务所(特殊普通合伙)
《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》
《公司章程》	指	公司现行有效的《源宜（山东）基因科技股份有限公司章程》
挂牌	指	公司在全国中小企业股份转让系统挂牌进行股份公开转让的行为
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
报告期、当期	指	2023年1-6月
元、万元	指	人民币元、人民币万元
基因检测	指	基因检测是通过血液、其他体液、或细胞对DNA进行检测的技术。
核酸检测	指	核酸检测的物质是病毒的核酸。核酸检测是查找患者的呼吸道标本、血液或粪便中是否存在外来入侵的病毒的核酸，来确定是否被新冠病毒感染。
免疫细胞	指	免疫细胞是指参与免疫应答或与免疫应答相关的细胞。包括淋巴细胞、树突状细胞、单核/巨噬细胞、粒细胞、肥大细胞等。免疫细胞可以分为多种，在人体中各种免疫细胞担任着重要的角色。免疫细胞(immune cell)俗称白细胞，包括先天性淋巴细胞、各种吞噬细胞等和能识别抗原、产生特异性免疫应答的淋巴细胞等。
干细胞	指	干细胞即为起源细胞，是一类具有自我更新能力和多向分化潜能的原始细胞，具有再生各种组织器官和人体的潜在功能。用于干细胞干预疾病 用于干细胞干预衰老。

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	源宜（山东）基因科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Ori (Shandong) Gene Science and Technology Co., Ltd		
法定代表人	梁永琪	成立时间	2009年9月21日
控股股东	控股股东为（潍坊宜山投资中心(有限合伙)）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（梁永琪、李光远、张峰、云权政、张仁纲、杨玲玲），一致行动人为（梁永琪、李光远、张峰、云权政、张仁纲、杨玲玲）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	科学研究和技术服务业-研究和试验发展-自然科学研究和试验发展-自然科学研究和试验发展		
主要产品与服务项目	细胞服务、基因检测服务、基因测序服务、生物信息数据分析、核酸检测服务		
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	源宜基因	证券代码	838686
挂牌时间	2016年9月1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）	8,264,463
主办券商（报告期内）	国新证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市朝阳区朝阳门北大街18号		
联系方式			
董事会秘书姓名	李光远	联系地址	山东省潍坊市峡山区怡峡街197号源宜基因企业总部基地D栋
电话	0536-7739960	电子邮箱	liguangyuan@ori-gene.cn
传真	0536-7739960		
公司办公地址	山东省潍坊市峡山区怡峡街197号源宜基因企业总部基地D栋	邮政编码	262500
公司网址	www.need.com.cn		
指定信息披露平台	www.need.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	911101086949841465		
注册地址	山东省潍坊市峡山区怡峡街197号源宜基因企业总部基地D栋		
注册资本（元）	8,264,463.00	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

##### (一) 公司主要业务

根据《上市公司行业分类指引》(2012年修订),源宜(山东)基因科技股份有限公司(以下简称“公司”、“本公司”或者“源宜基因”)所处行业为研究和试验发展(M73)行业。公司的主营业务为通过基因检测等手段,为医疗机构、科研机构、企事业单位等提供基因组学类的研究服务。公司是一家专业提供基因测序服务的高科技企业,拥有自主研发的测序数据分析技术,为科研院校、研究所、独立实验室等研究机构,各级医院、体检机构等医疗卫生机构,以及制药公司等公司客户和其他个人客户,提供先进的高通量技术服务和科学研究整体解决方案,并将高通量组学技术应用到人类健康服务领域,助力精准医学。

同时用细胞生物学方法研究干细胞以及免疫细胞的特性,在国家法规的前提下进行护肤品类目的转化和销售。

##### (二) 公司主要经营模式

公司销售模式为直接销售,该模式更便于公司自主掌控市场资源。公司现已建成上海、济南、烟台、贵阳、浙江、兰州、北京等办事处。销售流程主要为:与客户单位签署合同;客户单位通过物流系统寄送样品并支付款项;公司接到样品开始检测;约定周期内完成项目交付,并完成尾款收回。

公司向客户销售检测技术等研究服务,利润主要来源于测序服务带来的利润以及生物信息分析或个性化信息分析等的附加增值服务。公司致力于通过差异化发展策略实现优质服务的目标,公司提供从售前支持-项目支持-售后帮助等完整服务,在服务流程的每个关键节点都能第一时间响应客户的需求,通过为客户提供专业服务赚得利润。

##### (三) 公司核心竞争力

公司在免疫细胞、干细胞领域有着深入的研究,基于前期测序服务所积累的经验 and 数据,研发出基于新型细胞培养技术的细胞类产品,配合测序服务进行市场化。

报告期内,公司商业模式没有发生重大变化。

报告期后至报告披露日,公司的商业模式没有发生重大变化。

#### (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	4,869,919.69	1,118,796.30	335.28%
毛利率%	4.68%	70.40%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-915,127.48	-450,343.76	-103.21%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-916,528.91	-450,343.76	-103.52%
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)	-33.73%	-17.83%	-
加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的	-33.78%	-17.83%	-

扣除非经常性损益后的净利润计算)			
基本每股收益	-0.11	-0.05	120%
<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	13,037,155.05	14,471,975.61	-9.91%
负债总计	12,705,855.12	13,149,382.16	-3.37%
归属于挂牌公司股东的净资产	2,255,445.63	3,170,573.11	-28.86%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.27	0.38	-28.95%
资产负债率% (母公司)	40.80%	37.28%	-
资产负债率% (合并)	97.46%	90.86%	-
流动比率	0.985	1.056	-
利息保障倍数	0	0	-
<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	-1,034,090.84	-73,749.90	-1,302.16%
应收账款周转率	0.46	0.20	-
存货周转率	1.21	4.60	-
<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%	-9.91%	0.88%	-
营业收入增长率%	335.28%	-72.41%	-
净利润增长率%	-119.24%	-75.60%	-

### 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	759,276.13	5.82%	1,793,366.97	12.39%	-57.66%
应收票据			0		
应收账款	4,036,346.67	30.96%	4,465,881.37	30.86%	-9.62%
其它应收款	3,699,530.71	28.38%	3,613,724.05	24.97%	2.37%
存货	3,872,933.00	29.71%	3,814,600.00	26.36%	1.53%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	522,631.08	4.01%	580,853.43	4.01%	-10.02%
在建工程					
应付账款	5,482,829.36	42.06%	5,672,329.36	39.20%	-3.34%
合同负债	1,369,390.33	10.50%	1,375,858.33	9.51%	-0.47%
应付职工薪酬	2,009,703.57	15.42%	2,151,217.82	14.86%	-6.58%
其他应付款	3,792,676.34	29.09%	3,812,453.90	26.34%	-0.52%
短期借款					
长期借款					

项目重大变动原因：



1. 货币资金期末较上年期末减少 57.66%，主要是因为支付了去年货款及防疫生活补贴，支出款项增多；
2. 应收账款较上年期末减少 9.62%，主要是因为去年核酸业务上海财政未全部结算，本期临近约定账期陆续收到回款。

## （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	4,869,919.69	-	1,118,796.30	-	335.28%
营业成本	4,641,875.29	95.32%	331,129.40	29.60%	1,301.83%
毛利率	4.68%	-	70.40%	-	-
销售费用	-				
管理费用	459,206.53	9.43%	285,941.96	25.56%	60.59%
研发费用	739,129.52	15.18%	954,042.55	85.27%	-22.53%
财务费用	-365.21	-0.01%	2,820.75	0.25%	-112.95%
信用减值损失	20,232.10				
资产减值损失					
其他收益	0		3,090.26	0.28%	-100.00%
投资收益					
营业利润	-971,110.07	-19.94%	-452,154.54	-40.41%	-114.77%
经营活动产生的现金流量净额	-1,034,090.84	-	-73,749.90	-	-1,302.16%
投资活动产生的现金流量净额	0	-	0	-	
筹资活动产生的现金流量净额	0	-	0	-	

### 项目重大变动原因：

1. 营业收入较上年同期增加了 335.28%，主要是因为去年上海核酸业务未全部结算，本期结算并开具发票，导致收入增加；
2. 营业成本较上年同期增加了 1,301.83%，主要是因为开展上海核酸检测业务，支付开展核酸所需耗材及职工上海工作补贴；
3. 管理费用较上年同期增加了 60.59%，主要是因为支付工资补助及外地业务开展差旅费用增加；
4. 研发费用较上年同期减少了 22.53%，主要是因为研发人员 2023 年离职导致研发费减少；
5. 财务费用较上年同期减少了 112.95%，主要是因为本期期初货币资金约 179 万元，2022 年期初货币资金约 11 万元，货币资金中大部分为银行存款，故本期银行存款利息增加导致财务费用下降；
6. 营业利润较上年同期下降了 114.77%，主要是因为本年度成本相对较多；
7. 经营活动产生的现金流量净额较上年同期下降了 1,302.16%，主要是因为支付上海核酸检测耗材及业务货款尾款以及支付职工防疫补贴。

## 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
潍坊峡山源宜医学科技有限责任公司	子公司	医学研究和试验发展；人体干细胞技术开发和应用；人体基因诊断与治疗技术开发；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；第一类医疗器械销售；第二类医疗器械销售；医护人员防护用品批发；专用化学产品销售（不含危险化学品）；化妆品批发；日用品销售；保健食品销售；食品经营	10,000,000	9,729,684.04	3,569,823.84	4,869,919.69	-386,530.58
甘肃源宜生物科技有限公司	子公司	农作物中药材种苗繁育、销售；化肥、农膜销售；中药材种植、销售；化肥、农膜销售；农作物技术研发；实验耗材销售	10,000,000	-65,169.40	-336,918.15	0	-79,189.71
北京源宜生物科技有限公司	子公司	生物、医学的技术开发、技术服务、技术推广、技术咨询、技术转让；销售医疗器械（限一类）、化工产品（不含危险化学品）	2,000,000	107,312.47	-1,999,238.34	0	0.13

**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
一、市场竞争带来的风险	<p>随着基因测序行业发展的逐渐成熟,基因测序技术开始在农业、畜牧业、祖先起源、法医取证、生物能源、药学等领域均广泛应用,已发展成为新的社会趋势。提供基因测序服务及产品的公司也大量涌现,随着基因测序公司的增多,医院、制药公司、生物科研机构对公司的要求会不断提高。</p> <p>应对措施: 拓宽多层次服务项目及服务对象群体,开展生物技术产业集群包括临检中心、基因检测工厂、细胞技术工程中心、细胞存储银行、细胞美容产品工厂、细胞抗衰及精准诊疗中心、细胞疗养康复基地、细胞专科医院一体化配套等专业技术服务:</p>

	并以人细胞研究及应用为基础，致立于在智能医疗方面的产业运营，形成科研成果转化市场产品创新型全产业链运营模式；
二、核心人员流失的风险	<p>公司所处基因测序服务行业属于人才密集型行业,各环节均需要拥有专业且经验丰富的人才。同时,随着公司业务快速发展,公司对优秀的专业技术人才和管理人才的需求还在不断增加。如果公司不能吸引到业务快速发展所需的高端人才或者公司的核心骨干人员流失,都将对公司经营发展造成不利的影响。</p> <p>应对措施：努力提升企业自身实力及影响力，吸引高层次高水准专家人才加入源宜基因，另一方面加强技术岗职工的培养及储备，满足发展需求，激励职工提升工作技能与个人素质，提高理论层次，为企业发展源泉提供源源不断创新与动力，与企业共发展。</p>
三、因技术和工艺固有局限导致的产品质量事故风险	<p>公司在为医疗机构、科研机构、企事业单位等提供基因组学类的研究服务时,主要通过基因测序方式对生物样本进行检测,并对测序结果进行分析和解读,为研究提供有价值的数据和依据。随着业务规模不断增加,质量管控不能有效延伸或关键岗位人员流失,出现服务质量问题将可能对公司未来发展造成不利影响。同时由于高通量测序技术和生物信息学分析手段存在一定局限性,难以达到 100%的准确度。随着公司经营规模的不断扩大,如果公司因生产工艺的技术限制导致在研究服务中提供了错误的结果,给研究服务的使用人带来较为严重的后果,公司或将面临承担赔偿责任的风险。</p> <p>应对措施：下半年将增力投入研发经费致力于优化自身实验室科研技术、科研创新、技术转化;实现管理规范专业化、转化流程条理化、标准化、形象化、可视化。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

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

#### 二、 重大事件详情

##### (一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### (二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

##### (三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力, 接受劳务		0
销售产品、商品, 提供劳务	1, 000, 000. 00	0
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		0
其他	1, 000, 000. 00	0
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		0
与关联方共同对外投资		0
提供财务资助		0
提供担保		0
委托理财		0

企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		0
贷款		0

**重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：**

公司与关联方发生的各项交易，将遵循公允、合理的原则，符合公司及全体股东的利益，不会损害公司股东利益，对公司本期及未来财务状况、经营成果无负面影响，亦不影响公司的独立性。

**（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4月23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4月23日		正在履行中
公开转让说明书	董监高	资金占用承诺	2016年4月23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	396,780	4.80%	0	396,780	4.80%
	其中：控股股东、实际控制人			0		
	董事、监事、高管			0		
	核心员工			0		
有限售条件股份	有限售股份总数	7,867,683	95.20%	0	7,867,683	95.20%
	其中：控股股东、实际控制人	7,329,339	88.68%	0	7,329,339	88.68%
	董事、监事、高管	192,837	2.33%	0	192,837	2.33%
	核心员工			0		
<b>总股本</b>		<b>8,264,463</b>	<b>-</b>	<b>0</b>	<b>8,264,463</b>	<b>-</b>
<b>普通股股东人数</b>						<b>14</b>

注：公司实际控制人虽为梁永琪、李光远、张峰、云权政、张仁纲、杨玲玲六人，但梁永琪、张峰、李光远同时担任公司董事，此三人股份统计纳入“控股股东、实际控制人”一栏，不计入“董事、监事、高

管”一栏；其中张峰、李光远担任公司高管，故上述表格关于张峰、李光远的股份统计纳入“控股股东、实际控制人”一栏，不计入“董事、监事、高管”一栏，“董事、监事、高管”一栏仅纳入董事樊林股数。

**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	潍坊宜山投资中心(有限合伙)	2,479,339	0	2,479,339	30.00%	2,479,339	-	-	0
2	梁永琪	1,800,000	0	1,800,000	21.78%	1,800,000	-	-	0
3	李光远	1,000,000	0	1,000,000	12.10%	1,000,000	-	-	0
4	张峰	1,000,000	0	1,000,000	12.10%	1,000,000	-	-	0
5	云权政	750,000	0	750,000	9.075%	750,000	-	-	0
6	程青	271,970	0	271,970	3.2908%	0	271,970	-	0
7	张仁纲	250,000	0	250,000	3.025%	250,000	-	-	0
8	王彬生	192,837	0	192,837	2.3333%	192,837	-	-	0
9	樊林	192,837	0	192,837	2.3333%	192,837	-	-	0
10	陈小广	96,420	0	96,420	1.1667%	96,420	-	-	0
<b>合计</b>		<b>8,033,403</b>	<b>-</b>	<b>8,033,403</b>	<b>97.20%</b>	<b>7,761,433</b>	<b>271,970</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

普通股前十名股东间相互关系说明：

潍坊宜山投资中心为控股股东，梁永琪、李光远、张峰、云权政、张仁纲、杨玲玲就源宜基因的相关事项签订了一致行动人协议，六人为公司实际控制人。除上述情况外，其他股东之间不存在任何关联关系。

**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
李光远	董事长,总经理,董事会秘书	男	1980年11月	2022年1月31日	2025年1月31日
梁永琪	董事	男	1983年5月	2022年1月31日	2025年1月31日
张峰	董事、副总经理	男	1978年1月	2022年1月31日	2025年1月31日
樊林	董事	男	1965年4月	2022年1月31日	2025年1月31日
向仕明	董事	男	1984年9月	2022年1月31日	2025年1月31日
田庆	董事	男	1990年3月	2022年1月31日	2025年1月31日
云权政	监事会主席	男	1986年3月	2022年9月11日	2025年9月11日
张仁纲	监事	男	1987年11月	2022年9月11日	2025年9月11日
岳翠苹	职工代表监事	女	1994年10月	2022年9月11日	2025年9月11日
王浩兵	财务总监	女	1970年4月	2022年8月26日	2025年8月26日

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

梁永琪、李光远、张峰、云权政就源宜基因的相关事项签订了一致行动人协议，四人为公司实际控制人。除上述情况外，其余人员之间不存在任何相互关系。

#### (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	4	4
技术人员	20	19
销售人员	4	4
行政人员	2	2
财务人员	3	3
员工总计	33	32

(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、1	759,276.13	1,793,366.97
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		-	
应收账款	五、2	4,036,346.67	4,465,881.37
应收款项融资			
预付款项	五、3	54,211.00	111,365.00
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	3,699,530.71	3,613,724.05
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	3,872,933.00	3,814,600.00
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、6	92,226.46	92,184.79
<b>流动资产合计</b>		<b>12,514,523.97</b>	<b>13,891,122.18</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、7	522,631.08	580,853.43
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		522,631.08	580,853.43
<b>资产总计</b>		13,037,155.05	14,471,975.61
<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、8	5,482,829.36	5,672,329.36
预收款项			
合同负债	五、9	1,369,390.33	1,375,858.33
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、10	2,009,703.57	2,151,217.82
应交税费	五、11	-622.66	85,644.57
其他应付款	五、12	3,792,676.34	3,812,453.90
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			
其他流动负债	五、13	51,878.18	51,878.18
<b>流动负债合计</b>		12,705,855.12	13,149,382.16
<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			
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>负债合计</b>		12,705,855.12	13,149,382.16
<b>所有者权益：</b>			
股本	五、14	8,264,463.00	8,264,463.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、15	34,594,457.71	34,594,457.71
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润	五、16	-40,603,475.08	-39,688,347.60
归属于母公司所有者权益合计		2,255,445.63	3,170,573.11
少数股东权益		-1,924,145.70	-1,847,979.66
<b>所有者权益合计</b>		331,299.93	1,322,593.45
<b>负债和所有者权益总计</b>		13,037,155.05	14,471,975.61

法定代表人：梁永琪

主管会计工作负责人：李光远

会计机构负责人：王浩兵

## （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		57,304.81	25,761.43
交易性金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据		-	
应收账款	十三、1	2,250,822.87	2,250,822.87
应收款项融资			
预付款项		2,850.00	2,850.00
其他应收款	十三、2	3,086,569.94	3,041,080.30
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			

存货			
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		12,760.60	12,692.68
<b>流动资产合计</b>		<b>5,410,308.22</b>	<b>5,333,207.28</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	10,548,826.94	10,548,826.94
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		350,242.91	350,853.77
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>10,899,069.85</b>	<b>10,899,680.71</b>
<b>资产总计</b>		<b>16,309,378.07</b>	<b>16,232,887.99</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		1,086,422.47	1,086,422.47
预收款项			
合同负债		719,784.30	719,784.30
卖出回购金融资产款		-	
应付职工薪酬		1,493,140.66	1,256,576.66
应交税费		3,290.13	3,290.13
其他应付款		3,305,528.59	2,940,029.15
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		45,952.40	45,952.40
<b>流动负债合计</b>		<b>6,654,118.55</b>	<b>6,052,055.11</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			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>6,654,118.55</b>	<b>6,052,055.11</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		8,264,463.00	8,264,463.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		34,594,457.71	34,594,457.71
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润		-33,203,661.19	-32,678,087.83
<b>所有者权益合计</b>		<b>9,655,259.52</b>	<b>10,180,832.88</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>16,309,378.07</b>	<b>16,232,887.99</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、营业总收入</b>		<b>4,869,919.69</b>	<b>1,118,796.30</b>
其中：营业收入	五、17	4,869,919.69	1,118,796.30
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>5,861,261.86</b>	<b>1,574,041.10</b>
其中：营业成本	五、17	4,641,875.29	331,129.40
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、18	21,415.73	106.44
销售费用			
管理费用	五、19	459,206.53	285,941.96
研发费用	五、20	739,129.52	954,042.55
财务费用	五、21	-365.21	2,820.75
其中：利息费用			
利息收入		3,063.71	95.95
加：其他收益	五、22		3,090.26
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、23	20,232.10	
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>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-971,110.07</b>	<b>-452,154.54</b>
加：营业外收入	五、24	1,509.81	
减：营业外支出	五、25	8.90	
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-969,609.16</b>	<b>-452,154.54</b>
减：所得税费用		21,684.36	
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-991,293.52</b>	<b>-452,154.54</b>
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		<b>-991,293.52</b>	<b>-452,154.54</b>
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）		-76,166.04	-1,810.78
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		<b>-915,127.48</b>	<b>-450,343.76</b>
<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>			
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-915,127.48	-450,343.76
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-76,166.04	-1,810.78
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.11	-0.05
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.11	-0.05

法定代表人：梁永琪

主管会计工作负责人：李光远

会计机构负责人：王浩兵

#### （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	0	43,477.88
减：营业成本	十三、4	67,199.00	64,395.74
税金及附加		10.97	37.10
销售费用			
管理费用		75,588.94	139,393.98
研发费用		382,456.80	540,496.80
财务费用		826.23	1,107.30
其中：利息费用			
利息收入		38.77	18.90
加：其他收益		508.58	519.56
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）			
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>		-525,573.36	-701,433.48
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>		-525,573.36	-701,433.48
减：所得税费用			
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-525,573.36	-701,433.48
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-525,573.36	-701,433.48
（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>		-525,573.36	-701,433.48
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.06	-0.08
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.06	-0.08

#### （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		5,680,860.03	792,939.00
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			

收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		108,653.99	232,010.99
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>5,789,514.02</b>	<b>1,024,949.99</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		4,709,393.88	120,535.00
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		1,108,685.38	267,173.21
支付的各项税费		428,235.65	29,795.60
支付其他与经营活动有关的现金		577,289.95	681,196.08
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>6,823,604.86</b>	<b>1,098,699.89</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,034,090.84</b>	<b>-73,749.90</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>			
<b>投资活动产生的现金流量净额</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			
<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>		-1,034,090.84	-73,749.90
加：期初现金及现金等价物余额		1,793,366.97	111,871.61
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		759,276.13	38,121.71

法定代表人：梁永琪

主管会计工作负责人：李光远

会计机构负责人：王浩兵

#### (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			49,130.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		438,046.76	103,418.83
<b>经营活动现金流入小计</b>		438,046.76	152,548.83
购买商品、接受劳务支付的现金			58,857.00
支付给职工以及为职工支付的现金		256,073.40	23,891.10
支付的各项税费		6,237.98	9,364.56
支付其他与经营活动有关的现金		144,192.00	92,922.01
<b>经营活动现金流出小计</b>		406,503.38	185,034.67
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		31,543.38	-32,485.84
<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			
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>			

投资活动产生的现金流量净额			
<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>		31,543.38	-32,485.84
加：期初现金及现金等价物余额		25,761.43	33,030.87
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		57,304.81	545.03

### 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

# 源宜（山东）基因科技股份有限公司 2023年1-6月财务报表附注

(如无特别说明，以下货币单位均为人民币元)

## 一、 公司基本情况

### 1、公司概况

源宜（山东）基因科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）原名北京源泉宜科生物科技有限公司，公司主要是通过基因检测等手段，为医疗机构、科研机构、企事业单位等提供基因组学类的诊断和研究服务。本公司是一家专业提供基因测序服务的高科技企业，主要开发高通量测序和生物芯片实验技术以及生物信息学在生命科学研究领域的应用。

本公司系由李浩梅出资组建的有限责任公司，于2009年09月21日取得北京市工商行政管理局丰台分局核发的营业执照，注册资本为10.00万元，其中货币出资人民币10.00万元，上述出资由北京建宏信会计师事务所有限责任公司以（2009）京建会验B字第2234号验资报告进行审验。

2013年12月30日，李浩梅以货币资金增资490.00万元，通过此次增资后李浩梅实缴出资额变更为500.00万元，上述出资由北京润鹏冀能会计师事务所有限责任公司以京润验字（2013）第230616号验资报告进行审验。2013年12月30日，北京市工商局海淀分局向源泉宜科换发注册号为110106012292547号的《企业法人营业执照》，公司的实收资本变更为500.00万元。

2015年7月1日，李浩梅与其子梁永琪签署股权赠与协议，将其所持公司股权的36.00%赠与其子梁永琪（该股权对应的出资额为180.00万元人民币）。同日与张峰、李光远、云权政、张仁刚、程青、朱幼宁、杨玲玲签署《股权转让协议》，李浩梅将剩余股份等价转让给张峰、李光远等。本次转让完成后梁永琪认缴出资180.00万，占实收资本的36.00%；张峰认缴出资100.00万，占实收资本的20.00%；李光远认缴出资100.00万，占实收资本的20.00%；云权政认缴出资75.00万，占实收资本的15.00%；张仁刚认缴出资25.00万，占实收资本的5.00%；程青认缴出资7.50万，占实收资本的1.50%；朱幼宁认缴出资7.50万，占实收资本的1.50%；杨玲玲认缴出资5.00万，占实收资本的1.00%。各股东重新签署《公司章程》，公司股东发生变更。

2015年12月1日全体股东在公司会议室召开第三届第一次股东会议，会议形成如下决议：同意增加新股东陈小广、樊林、郭春蕾、刘清华、王彬生；同意将公司名称由北京源泉宜科生物科技有限公司变更为北京源宜基因科技有限公司；同意增加注册资本78.5124万元，其中程青增加货币出资19.697万元，樊林增加货币出资19.2837万元，王彬生增加货币出资19.2837万元，陈小广增加货币出资9.642万元，刘清华增加货币出资7.5757万元，郭春蕾增加货币出资3.0303万元。通过本次增资后，梁永琪认缴出资180.00万，占实收资本的31.11%；张峰认缴出资100.00万，占实收资本的17.29%；李光远认缴出资100.00万，占实收资本的17.29%；云权政认缴出资75.00万，占实收资本的12.97%；程青认缴出资27.197万，占实收资本的4.70%；张仁刚认缴出资25.00万，占实收资本的4.32%；樊林认缴出资19.2837万，占实收资本的3.33%；王彬生认缴出资19.2837万，占实收资本的3.33%；陈小广认缴出资9.642万，占实收资本的1.67%；刘清华认缴出资7.5757万，占实收资本的1.31%；朱幼宁认缴出资7.50万，占实收资本的1.30%；杨玲玲认缴出资5.00万，占实收资本的0.86%；郭春蕾认缴出资3.0303万，占实收资本的0.52%。

2016年3月7日公司召开临时股东会，会议决定原北京源宜基因科技有限公司整体变更并更名为北京源宜基因科技股份有限公司，并以北京源宜基因科技有限公司截至2015年12月31日经审计后的净资产12,953,258.43元，按2.24:1的比例折为北京源宜基因科技股份有限公司5,785,124.00普通股股份，每股面值1元，折合股份后剩余净资产7,168,134.43元转作资本公积。

各出资人以其拥有净资产折股及股份比例的情况如下：梁永琪折合股份1,800,000.00元，占注册资本的31.1143%；李光远折合股份1,000,000.00元，占注册资本的17.2857%；张峰折合股份1,000,000.00元占注册资本的17.2857%；云权政折合股份750,000.00元，占注册资本的12.9643%；程青折合股份271,970.00元，占注册资本的4.7012%；张仁刚折合股份250,000.00元，占注册资本的4.3214%；王彬生折合股份192,837.00元，占注册资本的3.3333%；樊林折合股份192,837.00元，占注册资本的3.3333%；陈小广折合股份96,420.00元，占注册资本的1.6667%；刘清华折合股份75,757.00元，占注册资本的

1.3095%；朱幼宁折合股份 75,000.00 元，占注册资本的 1.2965%；杨玲玲折合股份 50,000.00 元，占注册资本的 0.8643%；郭春蕾折合股份 30,303.00 元，占注册资本的 0.5238%。变更后的注册资本为人民币 5,785,124.00 元。上述净资产折股由山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）以和信验字(2016)第 000023 号验资报告进行审验。

2016 年 4 月 7 日，北京市工商行政管理总局海淀分局向北京源宜基因科技股份有限公司核发《营业执照》，完成公司名称及公司类型的变更。

根据公司 2016 年 12 月 12 日召开的 2016 年第四次临时股东大会决议和修改后的章程规定，申请定向发行的股份数量不超过 2,479,339 股（含 2,479,339 股），发行价格为每股人民币 12.10 元。2016 年 12 月 27 日，公司已收到潍坊宜山投资中心（有限合伙）缴入的投资款。

通过本次定向增发后，潍坊宜山投资中心（有限合伙）认缴出资 247.9339 万，占股本的 30.0000%；梁永琪认缴出资 180.00 万，占股本的 21.7800%；张峰认缴出资 100.00 万，占股本的 12.1000%；李光远认缴出资 100.00 万，占股本的 12.1000%；云权政认缴出资 75.00 万，占股本的 9.0750%；程青认缴出资 27.197 万，占股本的 3.2908%；张仁纲认缴出资 25.00 万，占股本的 3.0250%；樊林认缴出资 19.2837 万，占股本的 2.3333%；王彬生认缴出资 19.2837 万，占股本的 2.3333%；陈小广认缴出资 9.642 万，占股本的 1.1667%；刘清华认缴出资 7.5757 万，占股本的 0.9167%；朱幼宁认缴出资 7.50 万，占股本的 0.9075%；杨玲玲认缴出资 5.00 万，占股本的 0.6050%；郭春蕾认缴出资 3.0303 万，占股本的 0.3367%。上述出资由山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）以和信验字(2016)第 000174 号验资报告进行审验。

2017 年 8 月 24 日公司召开第一届董事会第十四次会议，会议审议并通过了《关于变更公司名称及公司地址并修订公司章程的议案》。该议案于 2017 年 9 月 8 日经公司 2017 年第三次临时股东大会审议通过。公司名称变更为源宜（山东）基因科技股份有限公司，公司地址变更为山东省潍坊市峡山区怡峡街 197 号源宜基因企业总部基地 D 栋，同时对公司章程中的相关信息进行了修订。公司已于 2018 年 12 月 18 日完成名称及地址变更的工商变更登记及章程备案手续，并取得潍坊市工商行政管理局核发的营业执照。

统一社会信用代码：911101086949841465

公司法定代表人：梁永琪

公司注册资本：826.4463 万元

公司住所：山东省潍坊市峡山区怡峡街 197 号源宜基因企业总部基地 D 栋

公司所处行业：研究和实验发展

公司经营范围：技术开发、技术服务、技术咨询；接受委托提供劳务服务；销售医疗器械（限一类）、化工产品（不含危险化学品及易制毒品）、电子产品、通讯设备。（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、合并报表范围

截止 2023 年 06 月 30 日，本公司合并财务报表范围公司如下：

序号	公司名称
----	------



序号	公司名称
1	潍坊峡山源宜医学科技有限责任公司
2	甘肃源宜生物科技有限公司
3	北京源宜生物科技有限公司
4	潍坊峡山德科森农产品检测有限责任公司
5	潍坊源科医学检验所有限公司

本期合并财务报表范围变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除金融工具以外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 2、持续经营

本公司2023年1-6月净利润为-991,293.52元，2023年1-6月经营活动产生的现金流量净额为-1,034,090.84元，且于2023年06月30日，未分配利润金额为-40,603,475.08元。公司拟采取的改善措施：

（1）产品服务落地开展：2023年开拓细胞生命市场、地方政商落地签约、专业厂房搭建等铺垫，2023年上半年源宜基因顺利在浙江金华、山东济南、烟台、潍坊、上海等实验室陆续开展生物技术产业集群包括临检中心、基因检测工厂、细胞技术工程中心、细胞存储银行、细胞美容产品工厂、细胞抗衰及精准诊疗中心、细胞疗养康复基地、细胞专科医院一体化配套等专业技术服务；并以人细胞研究及应用为基础，致立于在智能医疗方面的产业运营，形成科研成果转化市场产品创新型全产业链运营模式；（2）研发及应用技术 SOP 优化：源宜基因集团本承以挖掘细胞生命潜能，期望“世间少癌”为研发始愿，2023年下半年将增力投入研发经费致力于优化自身实验室科研技术、科研创新、技术转化；实现管理规范专业化、转化流程条理化、标准化、形象化、可视化。一方面获取专利、知识产权、实验室省级认证、承担省市级科研计划主要单位；另一方面通过优化创新技术力量匹配源宜基因集团市场开拓，作为同行同领域中专业化服务的佼佼优选企业；（3）人才梯队建设：一方面继续稳定高层次高水准专家人才加入源宜基因，为企业信用背书；另一方面加强技术岗职工的培养及储备，满足发展需求，激励职工提升工作技能与个人素质，提高理论层次，为企业发展源泉提供源源不断创新与动力，与企业共发展；（4）志同道合伙伴集聚：源宜基因拥有多年丰富的技术实力及市场灵活供应经验，目前在发展项目及产品转化拥有广阔发展空间及持久优势；源宜基因相信凭借自身实力影响力能够吸引一批并肩前进的投资、技术伙伴。

## 三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

### **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 2022 年 06 月 30 日的财务状况、2023 年 1-6 月的经营成果和现金流量等相关信息。

### **2、会计期间**

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### **3、营业周期**

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

### **4、记账本位币**

本公司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**

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

#### **(1) 同一控制下的企业合并**

参与合并的企业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，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

对于同一控制下的企业合并，本公司作为合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按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。本公司支付的合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司合并中发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

#### **(2) 非同一控制下的企业合并**

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，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，本公司作为合并方的合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。本公司为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应于发生时计入当期损益。本公司作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，应当计入权益性工具或债务性工具的初始

确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。

本公司非同一控制下合并中发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量，合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，本公司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，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。

## **6、合并财务报表的编制方法**

### **(1) 合并财务报表范围**

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

### **(2) 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间**

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

### **(3) 合并财务报表抵销事项**

合并财务报表以母公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

### **(4) 合并取得子公司会计处理**

对于本公司同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，调整合并资产负债表的期初数，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整。

对于本公司非同一控制下企业合并取得的子公司，则不调整合并资产负债表期初数，将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

### **(5) 处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法**

#### **①一般处理方法**

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入本公司合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入本公司合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。本公司将处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之

和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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，本公司在丧失控制权时转为当期投资收益。

## ②分步处置子公司

本公司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，如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，本公司将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，本公司按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

## （6）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## （7）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

本公司在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## 7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。

### （1）共同经营

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- ①确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- ②确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- ③确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收

入；④按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；⑤确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

## **（2）合营企业**

合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司对合营企业的投资采用权益法核算，相关会计政策见本附注“五、8、长期股权投资”。

## **8、现金及现金等价物的确定标准**

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

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

## **9、外币业务及外币财务报表折算**

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

## **10、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。在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、权益工具。

### **（1）金融资产的分类、确认和计量**

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。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据等，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

1) 本公司持有的债务工具：

#### ①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。本公司的此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等。

#### 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

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

#### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，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，列示为交易性金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

#### 2) 本公司的权益工具投资：

本公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具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，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

此外，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，列示为其他权益工具投资，且该指定一经作出不得撤销。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当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。

#### **(2) 金融负债的分类、确认和计量**

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。本公司将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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的利息支出计入当期损益。本公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债主要包括交易性金融负债。

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

### **（3）金融负债与权益工具的区分及相关处理方法**

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。（2）如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在本公司扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本公司在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本公司计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理；本公司不确认权益工具的公允价值变动，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减；本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响股东权益总额。

### **（4）金融资产转移的确认依据和计量方法**

本公司将满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然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，但是放弃了对该金融资产的控制。若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### **(5) 金融负债的终止确认**

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。本公司(借入方)与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。对原金融负债(或其一部分)的合同条款作出实质性修改的，本公司终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债(或其一部分)终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额，计入当期损益。

#### **(6) 金融资产和金融负债的抵销**

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，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。除此以外，本公司的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### **(7) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法**

公允价值，是指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。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

综上，本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。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。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。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

### **(8) 金融工具减值**

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

#### **①预期信用损失的计量**

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

本公司对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款、合同资产和应收款项融资，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

#### **②具有较低的信用风险**

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

#### **③信用风险显著增加**

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估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，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；
- G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；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；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

⑤预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本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。

⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额，这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

**11、应收账款**

公司以摊余成本计量应收账款，公司的业务模式是以收取合同现金流量为目标，该资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

**(1) 按单项计提坏账准备的应收账款：**

按单项计提坏账准备的判断依据或金额标准	因债务人逾期未履行偿债义务，并且有客观证据表明其发生了减值
按单项计提坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

**(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款：**

按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备

**(3) 采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下：**

账 龄	应收账款计提比例 (%)
1 年以内	5
1-2 年	10
2-3 年	20
3 年以上	30

## 12、其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
应收股利	本组合为应收股利。
应收利息	本组合为应收金融机构的利息。
应收其他款项	本组合为日常经常活动中应收取各类押金、代垫款、质保金等款项。

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况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。

## 13、存货

### (1) 存货的分类

存货是指企业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、物料等。公司的存货主要分为原材料、在产品、库存商品等。

### (2) 发出存货的计价方法

存货发出时，采取先进先出法确定其发出的实际成本。

### (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

资产负债表日，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。

产成品、商品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货，其可变现净值按该等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；用于生产而持有的材料等存货，其可变现净值按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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

本公司按单个存货项目计提存货跌价准备。

在资产负债表日，如果存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。如果以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，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。

#### **(4) 存货的盘存制度**

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

#### **(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法**

低值易耗品和包装物于领用时一次性摊销。

### **14、合同资产**

本公司将拥有的、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，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素作为合同资产列示。向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本公司将该收款权利作为合同资产。

本公司对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的合同资产，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

### **15、长期股权投资**

长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。

#### **(1) 初始投资成本确定**

①对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，以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的账面价值的份额作为初始投资成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；

②除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，以实际支付的购买价款及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得，初始投资成本根据准则相关规定确定。

#### **(2) 后续计量及损益确认方法**

##### **①成本法核算**

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算。采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，确认投资收益。

##### **②权益法核算**

投资方对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都可以按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

采用权益法核算时，长期股权投资的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，不调整长期股权投资的初始投资成本；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的成本。

采用权益法核算时，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，分别确认投资收益和其他综合收益，同时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利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；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。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### **(3) 长期股权投资核算方法的转换**

①公允价值计量转权益法核算：原持有的对被投资单位的股权投资（不具有控制、共同控制或重大影响的），按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的，因追加投资等原因导致持股比例上升，能够对被投资单位施加共同控制或重大影响的，在转按权益法核算时，投资方应当按照金融工具确认和计量准则确定的原股权投资的公允价值加上为取得新增投资而应支付对价的公允价值，作为改按权益法核算的初始投资成本。

②公允价值计量或权益法核算转成本法核算：投资方原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或者原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因，能够对被投资单位实施控制的，按有关企业合并形成的长期股权投资进行会计处理。

③权益法核算转公允价值计量：原持有的对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，因部分处置等原因导致持股比例下降，不能再对被投资单位实施共同控制或重大影响的，应改按金融工具确认和计量准则对剩余股权投资进行会计处理，其在丧失共同控制或重大影响之目的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

④成本法转权益法：因处置投资等原因导致对被投资单位由能够实施控制转为具有重大影响或者与其他投资方一起实施共同控制的，首先应按处置投资的比例结转应终止确认的长期股权投资成本。然后比较剩余长期股权投资的成本与按照剩余持股比例计算原投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额，前者大于后者的，属于投资作价中体现的商誉部分，不调整长期股权投资的账面价值；前者小于后者的，在调整长期股权投资成本的同时，调整留存收益。

### **(4) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据**

①确定对被投资单位具有共同控制的依据：是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分

享控制权的参与方一致同意后才能决策。包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：

- ①在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；
- ②参与被投资单位的政策制定过程；
- ③向被投资单位派出管理人员；
- ④被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；
- ⑤与被投资单位之间发生重要交易。

#### **(5) 减值测试方法及减值准备计提方法**

资产负债表日，本公司对长期股权投资检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

可收回金额按照长期股权投资出售的公允价值净额与预计未来现金流量的现值之间孰高确定。

#### **(6) 长期股权投资处置**

处置长期股权投资时，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，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，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

### **16、固定资产**

#### **(1) 固定资产确认条件**

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

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值；否则，在发生时计入当期损益。

本公司固定资产按照成本进行初始计量。固定资产的成本一般包括购买价款、相关税费、以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出，如运输费、安装费等。但购买的固定资产如果超过正常的信用条件延期支付，固定资产的成本以各期付款额的现值之和为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》应予资本化的以外，在信用期内计入当期损益。

#### **(2) 固定资产分类和折旧方法**

本公司固定资产主要为电子设备，折旧方法采用年限平均法。根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法

进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。固定资产的预计使用年限和预计净残值率及年折旧率如下：

类 别	预计使用年限 (年)	预计净残值率 (%)	年折旧率 (%)
电子设备	3-5	5	31.67-19.00
其他设备	3-5	5	31.67-19.00

### (3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对固定资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

### (4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产的认定依据：实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

### (5) 固定资产处置

当固定资产处置时或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

## 17、在建工程

### (1) 在建工程的类别

在建工程是指购建该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

本公司在建工程分为自营建造和出包建造两种。

自营工程，按照直接材料、直接人工、直接机械施工费等计量；出包工程，按照应支付的工程价款等计量。在以借款进行的工程达到预定可使用状态前发生的、符合资本化条件的借款费用，予以资本化，计入在建工程成本。

### (2) 在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

①固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；

②已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；

③该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；

④所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

对已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算手续的，先按估计价值转入固定资产，并按规定计提折旧；待办理了竣工决算手续后再按实际成本调整原暂估价值。但不调整原已计提的折旧额。

### **（3）在建工程减值测试方法、减值准备计提方法**

资产负债表日，本公司对在建工程检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

在建工程可收回金额根据资产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孰高确定。

## **18、借款费用**

### **（1）借款费用资本化的确认原则**

本公司借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

### **（2）资本化金额计算方法**

资本化期间：指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

本公司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，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；②借款费用已经发生；③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

暂停资本化期间：在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，本公司暂停借款费用的资本化。

资本化金额计算：①借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；②占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；③借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。



## 19、无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

### (1) 无形资产的计价方法

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

本公司无形资产后续计量，分别为：①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。无形资产摊销情况如下表：

### (2) 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

### (3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对无形资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

无形资产可收回金额根据资产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孰高确定。

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，予以资本化：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。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日转为无形资产。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划

的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## **20、长期资产减值**

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## **21、长期待摊费用**

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## **22、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的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

## **23、职工薪酬**

职工薪酬是本公司为获得职工提供的服务而给予的各种形式报酬以及其他相关支出，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

### **（1）短期薪酬的会计处理方法**

本公司短期薪酬包括短期工资、奖金、津贴、补贴、职工福利费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、短期带薪缺勤、短期利润分享计划等。本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的应付的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象和权责发生制原则计入当期损益或相关资产成本。

### **（2）离职后福利的会计处理方法**

离职后福利主要包括基本养老保险费、企业年金等，按照本公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。

设定提存计划：本公司在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存

金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划：本公司在半年和年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：（1）服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本是指，职工当期提供服务所导致的设定受益义务现值的增加额；过去服务成本是指，设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益义务现值的增加或减少；（2）设定受益义务的利息费用；（3）重新计量设定受益计划负债导致的变动。除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第(1)和(2)项计入当期损益；第(3)项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益。

### （3）辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议。本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

### （4）其他长期职工福利的会计处理

向职工提供的其他长期职工福利，适用离职后福利的有关规定确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产，但变动均计入当期损益或相关资产成本。

## 24、预计负债

### （1）预计负债的确认标准

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

### （2）预计负债的计量方法

本公司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，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

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

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## 25、收入

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承

诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：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；客户能够控制公司履约过程中在建的商品；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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品。其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

与本公司取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

#### **(1) 销售商品合同**

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，以客户接受商品时点确认收入。取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

本公司收入确认的具体方法：业务人员与客户签订测序委托协议，约定测序内容、收费及其他条款。测序人员在收到客户发来的测序样本后，依据委托合同条款，对样本进行测序，测序完毕后将测序结果及报告发给客户（数据量小使用电子邮件方式、数据量大则刻录到光盘上使用快递发给客户），在收到客户认可测序结果的项目结题报告后，财务部开具发票，确认收入。

#### **(2) 质保义务**

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证。

#### **(3) 主要责任人/代理人**

对于本公司自第三方取得商品控制权后，再转让给客户，或通过提供重大的服务将采购的商品与其他商品整合成某组合产出转让给客户，本公司有权自主决定所交易商品的价格，即本公司在向客户转让商品前能够控制该商品，因此本公司是主要责任人，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，该金额应当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，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

## **26、政府补助**

### **(1) 政府补助类型**

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产(但不包括政府作为所有者投入的资本),主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

### **(2) 与资产相关的政府补助的会计处理方法**

与资产相关的政府补助,是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。本公司对与资产相关的政府补助,冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。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当期损益(与本公司日常活动相关的,计入其他收益;与本公司日常活动无关的,计入营业外收入);

### **(3) 与收益相关的政府补助的会计处理方法**

与收益相关的政府补助,是指本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助。本公司对与收益相关的政府补助,用于补偿本公司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(与本公司日常活动相关的,计入其他收益;与本公司日常活动无关的,计入营业外收入)或冲减相关成本费用或损失;用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的,直接计入当期损益(与本公司日常活动相关的,计入其他收益;与本公司日常活动无关的,计入营业外收入)或冲减相关成本费用或损失。

### **(4) 区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的判断依据**

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。

除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助,在实际收到补助款项时予以确认。

### **(5) 政府补助的确认时点**

按照应收金额计量的政府补助,在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。

除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助,本公司在实际收到补助款项时予以确认。

## **27、递延所得税资产和递延所得税负债**

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认:

(1)根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的,确定该计税基础为其差额),按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

(2)递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日,有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的,确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的,则减记递延所得税资产的账面价值。

(3)对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异,确认递延所得税负债,除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企

业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

(4) 对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。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)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

## 28、租赁

### (1) 经营租赁

①公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

②公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

### (2) 融资租赁

①融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

②融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

## 四、税项

### 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	按销项税抵扣购进货物进项税后的差额缴纳	1%、3%、6%、9%、13%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税额	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

## 五、合并财务报表重要项目注释

如未加说明，以下注释项目期末指 2023 年 06 月 30 日，期初指 2023 年 1 月 1 日，本期指 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 06 月 30 日，上期指 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 06 月 30 日。

### 注释 1、货币资金

(1) 货币资金按类别列示如下

项目	期末余额	期初余额
现金	11,018.23	2,218.23
银行存款	748,257.90	1,791,148.74
合计	759,276.13	1,793,366.97

(2) 截止 2023 年 06 月 30 日，本公司无抵押、质押或冻结等对使用有限制或存放在境外、或有潜在回收风险的款项。

### 注释 2、应收账款

(1) 应收账款按种类列示如下

分类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	7,977,088.19	76.34%	5,927,770.55	74.31%	2,049,317.64
按账龄进行组合计提坏账准备的应收账款	2,472,597.50	23.66%	485,568.47	19.64%	1,987,029.03
合计	10,449,685.69	100%	6,413,339.02	61.37%	4,036,346.67

续表

分类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	7,977,088.19	73.18	5,927,770.55	74.31	2,049,317.64
按账龄进行组合计提坏账准备的应收账款	2,922,852.45	26.82	506,288.72	17.32	2,416,563.73
合计	10,899,940.64	100.00	6,434,059.27	59.03	4,465,881.37

(2) 按账龄进行组合计提坏账准备的应收账款情况

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面余额	比例(%)	坏账准备
1年以内	423,329.30	17.12	22,958.96	873,584.25	29.89	43,679.21
1-2年	581,490.00	23.52	58,149.00	581,490.00	19.89	58,149.00
2-3年	358,729.42	14.51	71,745.88	358,729.42	12.27	71,745.88

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面余额	比例(%)	坏账准备
3年以上	1,109,048.78	44.85	332,714.63	1,109,048.78	37.95	332,714.63
合计	2,472,597.50	100.00	485,568.47	2,922,852.45	100.00	506,288.72

(3) 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	423,329.30
1至2年	581,490.00
2至3年	358,729.42
3以上	9,086,136.97
合计	10,449,685.69

(4) 本期无实际核销的应收账款。

(5) 截止 2023 年 06 月 30 日, 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	期末余额			
	应收账款	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备
客户 1	1,500,000.00	3年以上	14.35%	1,200,000.00
客户 2	1,017,612.00	3年以上	9.74%	814,089.60
客户 3	1,000,000.00	3年以上	9.57%	800,000.00
客户 4	1,000,000.00	3年以上	9.57%	800,000.00
客户 5	1,000,000.00	3年以上	9.57%	500,000.00
合计	5,517,612.00	—	52.80%	4,114,089.60

**注释 3、预付款项**

预付款项按账龄列示如下

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	46,796.00	86.32	103,950.00	93.34
1至2年	3,400.00	6.27	3,400.00	3.05
2至3年	2,850.00	5.26	2,850.00	2.56
3年以上	1,165.00	2.15	1,165.00	1.05
合计	54,211.00	100.00	111,365.00	100.00

**注释 4、其他应收款**

总体情况:

项目	期末余额	期初余额
----	------	------



项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,699,530.71	3,613,724.05
合计	3,699,530.71	3,613,724.05

(1) 按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	789,586.15
1至2年	170,774.41
2至3年	2,525,783.00
3年以上	1,572,962.72
合计	5,059,106.28

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
保证金押金	2,523,150.00	2,540,592.00
备用金	81,028.78	591,251.33
服务费	1,496,411.00	1,496,411.00
其他	958,516.50	344,557.14
合计	5,059,106.28	4,972,811.47

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	831,407.42		527,680.00	1,359,087.42
2023年1月1日余额在本期	——	——	——	——
本期计提	488.15			488.15
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年06月30日余额	831,895.57	0.00	527,680.00	1,359,575.57

**注释5、存货**

按存货种类分项列示如下

存货项目	期末余额	期初余额
------	------	------

	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	3,872,933.00		3,872,933.00	3,814,600.00		3,814,600.00
合计	3,872,933.00		3,872,933.00	3,814,600.00		3,814,600.00

#### 注释 6、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税额	92,226.46	92,184.79
待摊费用	0	0
合计	92,226.46	92,184.79

#### 注释 7、固定资产

##### (1) 固定资产情况

项目	电子设备	合计
一、账面原值：		
1、期初余额	9,232,040.10	9,232,040.10
2、本期增加金额		
(1) 购置		
3、本期减少金额		
4、期末余额	9,232,040.10	9,232,040.10
二、累计折旧		
1、期初余额	8,651,186.67	8,651,186.67
2、本期增加金额	58,222.35	58,222.35
(1) 计提	58,222.35	58,222.35
3、本期减少金额		
4、期末余额	8,709,409.02	8,709,409.02
三、减值准备		
1、期初余额		
2、本期增加金额		
3、本期减少金额		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	522,631.08	522,631.08
2、期初账面价值	580,853.43	580,853.43

(2) 截止 2023 年 06 月 30 日，本公司无被抵押的固定资产，无融资租入和经营租出的固定资产。

(3) 截止 2023 年 06 月 30 日，本公司无闲置固定资产。

#### 注释 8、应付账款

应付账款余额情况

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	3,877,361.19	3,944,460.49
1-2年	543,016.32	
2-3年	366,419.80	213,878.00
3年以上	696,032.05	1,513,990.87
合计	5,482,829.36	5,672,329.36

注释 9、合同负债

项目	期末余额	期初余额
销售及其他	1,369,390.33	1,375,858.33
合计	1,369,390.33	1,375,858.33

注释 10、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	2,139,117.82	1,024,042.51	1,165,556.76	1,997,603.57
离职后福利-设定提存计划	12,100.00			12,100.00
辞退福利				0.00
合计	2,151,217.82	1,024,042.51	1,165,556.76	2,009,703.57

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,128,361.02	742,888.06	883,354.30	1,987,894.78
二、职工福利费				0.00
三、社会保险费	5,916.80	221,594.85	222,204.86	5,306.79
四、住房公积金	4,840.00	59,559.60	59,997.60	4,402.00
五、工会经费和职工教育经费				0.00
合计	2,139,117.82	1,024,042.51	1,165,556.76	1,997,603.57

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	11,616.00			11,616.00
2、失业保险费	484.00			484.00
合计	12,100.00	0.00	0.00	12,100.00

注释 11、应交税费

项目	期末余额	期初余额
应交税费	-622.66	85,644.57
合计	-622.66	85,644.57

#### 注释 12、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	3,792,676.34	3,812,453.90
合计	3,792,676.34	3,812,453.90

#### 注释 13、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
其他	51,878.18	51,878.18
合计	51,878.18	51,878.18

#### 注释 14、股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	8,264,463.00						8,264,463.00

注：本公司股本情况详见附注一。

#### 注释 15、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	34,594,457.71			34,594,457.71
合计	34,594,457.71			34,594,457.71

#### 注释 16、未分配利润

项目	期末余额	备注
年初未分配利润	-39,688,347.60	
加：本期归属于母公司股东的净利润	-915,127.48	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
期末未分配利润	-40,603,475.08	

#### 注释 17、营业收入和营业成本

营业收入、营业成本明细：

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	4,869,919.69	1,118,796.30
合计	4,869,919.69	1,118,796.30

项目	本期金额	上期金额
主营业务成本	4,641,875.29	331,129.40
合计	4,641,875.29	331,129.40

#### 注释 18、税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城建税	0	0
教育费附加	0	0
水利基金	0	0
印花税	21,415.73	106.44
合计	21,415.73	106.44

#### 注释 19、管理费用

项目	本期金额	上期金额
工资性费用	171,556.72	154,268.44
差旅费	150,944.83	1,623.29
办公费	36,037.97	4,746.95
租赁费		0.00
中介费	5,712.08	6,848.00
其他	94,954.93	118,455.28
合计	459,206.53	285,941.96

#### 注释 20、研发费用

项目	本期金额	上期金额
工资性费用	699,777.52	826,348.85
材料耗材	39,352.00	0.00
折旧及摊销		127,693.70
其他	0.00	
合计	739,129.52	954,042.55

#### 注释 21、财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	0	0
减：利息收入	3063.71	95.95
手续费支出	2,698.50	2916.70
合计	-365.21	2820.75

#### 注释 22、其他收益

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
------	------	------	-------------

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
三代手续费返还	0	3090.26	与收益相关
稳岗补贴		0	与收益相关
企业研究开发补助资金		0	与收益相关
工会经费返还	0	0	与收益相关
房租补贴		0	与收益相关
增值税税金减免		0	与收益相关
合计	0	3,090.26	--

#### 注释 23、信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	20,232.10	0.00
合计	20,232.10	0.00

#### 注释 24、营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
工会经费退费	1,000.00	0.00	0
个税返还	509.81		
合计	1,509.81	0.00	0

#### 注释 25、营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
捐赠支出	0	0	0
其他	8.90	0	0
合计	8.90	0	0

## 六、在其他主体中的权益

### 1、子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
甘肃源宜生物科技有限公司	陇南	陇南	中药材种植、苗木繁育及农作物技术研发	55.00		55.00	出资设立
潍坊峡山源宜医学科技有限责任公司	潍坊	潍坊	生物技术开发、生物技术服务	90.00		90.00	出资设立
潍坊峡山德科森农产品检测有限责任公司	潍坊	潍坊	农产品检测、食品检测	51.00		51.00	出资设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
潍坊源科医学检验所有限公司	潍坊	潍坊	临床检验服务；医疗器械、实验室设备、化学试剂销售	67.00		67.00	出资设立
北京源宜生物科技有限公司	北京	北京	生物技术开发、生物技术服务	100.00		100.00	出资设立

(2) 重要的非全资子公司

单位：人民币元

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	本期向少数股东宣告分配的股利	期末少数股东权益余额
甘肃源宜生物科技有限公司	45.00	-35,635.37		-1,731,023.16
潍坊峡山源宜医学科技有限责任公司	10.00	-2,086.24		-154,678.11

(3) 重要非全资子公司的资产负债表信息

单位：人民币元

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
甘肃源宜生物科技有限公司	110,753.74	64,722.36	175,476.10	521,194.25		521,194.25
潍坊峡山源宜医学科技有限责任公司	9,622,018.23	107,665.81	9,729,684.04	6,159,860.20		6,159,860.20

(4) 重要非全资子公司的利润表信息

单位：人民币元

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量净额
甘肃源宜生物科技有限公司	0	-79,189.71		28,062.93
潍坊峡山源宜医学科技有限责任公司	4,869,919.69	-386,530.58		-1,093,697.28

## 八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，董事会要求本公司管理层设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。公司管理层通过财务部门递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

### 1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临客户临时取消合同导致的信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的季度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

## 2、市场风险

金融工具的市场风险，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，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

### （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。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。公司根据资金金额、时间的需求，综合分析各银行借款的利率、时间等因素后，进行借款。公司一贯保持了良好的信用记录，与银行签订的借款合同的利率基本为央行公布的同期同档次的基准利率。

### （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。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低外汇风险。

截止 2022 年 06 月 30 日，本公司未持有外币金融资产和外币金融负债。

## 3、流动性风险

流动风险，是指企业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。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。本公司的管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，保持并维护信用，与银行保持良好的合作关系，以满足本公司经营的需要，并降低现金流量波动的影响。

## 九、关联方及关联交易

### 1、本公司子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表
潍坊峡山源宜医学科技有限责任公司	控股子公司	有限责任公司	山东省潍坊市峡山区怡峡街 197 号 3 号楼 10 层	张 峰
甘肃源宜生物科技有限公司	控股子公司	有限责任公司	甘肃省陇南市西和县姜席镇姜尧村	梁永琪
北京源宜生物科技有限公司	控股子公司	有限责任公司	北京市昌平区回龙观镇生命园路 4 号院 9 号楼 2 层 202 室	李光远



续表

子公司全称	业务性质	注册资本（万元）	持股比例(%)	表决权比例(%)
潍坊峡山源宜医学科技有限责任公司	生物技术开发、生物技术服务	1,000.00	90.00	90.00
甘肃源宜生物科技有限公司	中药材种植；苗木繁育及农作物技术研发	1,000.00	55.00	55.00
北京源宜生物科技有限公司	生物技术开发、生物技术服务	300.00	100.00	100.00

## 2、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
山东荆卫生物科技有限公司	孙公司之股东

## 十、承诺及或有事项

### 1、重大承诺事项

截止 2023 年 06 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### 2、或有事项

截止 2023 年 06 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 十一、资产负债表日后事项

截至报告日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 十二、其他重要事项

截止 2023 年 06 月 30 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

## 十三、母公司财务报表重要项目注释

### 注释 1、应收账款

(1) 应收账款按种类列示如下

分 类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	6,396,088.19	82.38	5,137,270.55	80.32	1,258,817.64
按账龄进行组合计提坏账准备的应收账款	1,367,177.26	17.61	375,972.03	27.5	991,205.23
不计提坏账准备的应收账款	800	0.01			800
合 计	7,764,065.45	100	5,513,242.58	71.01	2,250,822.87

续表

分 类	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	6,396,088.19	82.38	5,137,270.55	80.32	1,258,817.64
按账龄进行组合计提坏账准备的应收账款	1,367,177.26	17.61	375,972.03	27.5	991,205.23
不计提坏账准备的应收账款	800	0.01			800
合 计	7,764,065.45	100	5,513,242.58	71.01	2,250,822.87

(2) 按账龄进行组合计提坏账准备的应收账款情况

账 龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面余额	比例(%)	坏账准备
1 年以内						
1-2 年	60,000.00	4.39	6,000.00	60,000.00	4.39	6,000.00
2-3 年	221,811.42	16.22	44,362.28	221,811.42	16.22	44,362.28
3 年以上	1,085,365.84	79.39	325,609.75	1,085,365.84	79.39	325,609.75
合 计	1,367,177.26	100	375,972.03	1,367,177.26	100.00	375,972.03

(3) 按账龄披露应收账款

账 龄	期末余额
1 年以内	
1 至 2 年	60,000.00
2 至 3 年	221,811.42
3 年以上	7,482,254.03
合 计	7,764,065.45

(4) 本期无实际核销的应收账款。

## 注释 2、其他应收款

总体情况：

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,086,569.94	3,041,080.30
合 计	3,086,569.94	3,041,080.30

## 注释 3、长期股权投资

(1) 总体情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	10,548,826.94		10,548,826.94	10,548,826.94		10,548,826.94
合计	10,548,826.94		10,548,826.94	10,548,826.94		10,548,826.94

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
潍坊峡山源宜医学科技有限责任公司	7,047,826.94			7,047,826.94		
甘肃源宜生物科技有限公司	3,501,000.00			3,501,000.00		
合计	10,548,826.94			10,548,826.94		

注释 4、营业收入和营业成本

营业收入、营业成本明细：

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	0	43,477.88
合计	0	43,477.88
主营业务成本	67,199.00	64,395.74
合计	67,199.00	64,395.74

源宜（山东）基因科技股份有限公司  
2023年8月29日

## 附件 I 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（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）	0
委托他人投资或管理资产的损益	0
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	0
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,500.91
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,500.91</b>
减：所得税影响数	0
少数股东权益影响额（税后）	99.48
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,401.43</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