

证券代码：834258

证券简称：天纵生物

主办券商：南京证券



天纵生物

NEEQ：834258

南京天纵易康生物科技股份有限公司

Nanjing Tzone Biotechnology Co., Ltd.



半年度报告

2023

重要提示

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

报告期内不存在未按要求披露的事项。

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	13
第四节	股份变动及股东情况	15
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	17
第六节	财务会计报告	19
附件 I	会计信息调整及差异情况	98
附件 II	融资情况	98

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

释义

释义项目		释义
公司、本公司、天纵生物	指	南京天纵易康生物科技股份有限公司
南京天纵易骏	指	南京天纵易骏生物技术有限公司
天纵伟业	指	南京天纵伟业投资管理中心（有限合伙）
天纵益成	指	南京天纵益成投资咨询有限公司
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
主办券商、南京证券	指	南京证券股份有限公司
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
三会	指	股东大会、董事会、监事会的统称
《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	《南京天纵易康生物科技股份有限公司章程》
报告期、本期	指	2023 年半年度
上期	指	2022 年半年度
元/万元	指	人民币元/万元
全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	南京天纵易康生物科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Nanjing Tzone Biotechnology Co.,Ltd Tzone		
法定代表人	徐林	成立时间	2012年9月12日
控股股东	控股股东为徐林	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为徐林、金玉，一致行动人为徐林、金玉
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-27 医药制造业-276 生物药品制品制造-2762 基因工程药物和疫苗制造		
主要产品与服务项目	生物技术、医疗器械、功效性护肤产品的研发、生产、销售及服务		
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	天纵生物	证券代码	834258
挂牌时间	2015年11月13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）	49,100,000
主办券商（报告期内）	南京证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	江苏省南京市建邺区江东中路389号		
联系方式			
董事会秘书姓名	金玉	联系地址	南京市江北新区星座路88号
电话	025-66611501	电子邮箱	jinyu@njtzone.com
传真	025-66611501		
公司办公地址	南京市江北新区星座路88号	邮政编码	210000
公司网址	www.njtzone.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	913201910532628563		
注册地址	江苏省南京市江北新区星座路88号		
注册资本（元）	49,100,000	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

天纵生物致力于用创新的生物技术和对高端品质的坚持，为人体组织修复提供极致安全和有效的解决方案。

1、公司的主要产品及业务

公司建立了三大核心技术平台：

1.1 基于核心原料的生物工程技术平台

采用专利基因重组技术构建工程菌，高效分泌表达目标蛋白，用于制备各种核心原料。

例如：利用重组表达的透明质酸酶精准酶切大分子透明质酸获得最小分子量为 777Da 的透明质酸四糖：

利用重组表达的胶原蛋白环化酶将全人源Ⅲ型胶原蛋白环化获得降解周期更长的胶原蛋白；

利用基因工程技术构建工程菌，高效分泌表达具有即时除皱效果的芋螺肽；

利用基因工程技术构建工程菌，高效分泌表达具有抗炎活性的生物蛋白，贻贝粘蛋白等。

1.2. 基于问题皮肤修复的医用敷料技术平台

按照制药工程理念，严格筛选医用级原料，采用创新促渗技术，将核心原料与成熟的基础配方进行有效复配，并经过终端湿热灭菌，实现了防腐剂的零添加，保证了最终产品的安全有效。

促渗技术包括了：静电纺丝技术---小分子化合物，应用领域：如小分子抗癌药物的静电纺丝脂质体包裹等；

柔性脂质体(传递体)技术--生物活性肽(胰岛素/抗菌肽等)，应用领域：如胰岛素等生物活性肽的包裹，促进药物吸收，延长体内药效时间；

纳晶技术---大分子蛋白(细胞因子等)，应用领域：如胶原蛋白Ⅲ类医疗器械产品、贻贝粘蛋白Ⅲ类医疗器械产品及相关药物制剂产品中。

1.3. 基于可降解高分子材料的组织修复平台

原研专利配方，终端湿热灭菌，适用于组织修复的“复合透明质酸钠注射液”；

首个以自研重组Ⅲ型全人源环化胶原蛋白为核心成分的骨修复和角膜塑形镜等Ⅲ类医疗器械产品；

首个使用 PLGA 高分子材料制备微球，与工程菌表达的全长人源化胶原蛋白进行复配，从而起到修复组织缺损的作用。

将 PLGA 微球作为药物载体，用于缓释制剂产品中。

2、公司的商业模式

“用创新的生物技术提升健康和美”是公司的愿景，“让更多的人活得更好”是公司的使命。公司将始终秉持企业理念，加强新产品研发、制备工艺等相关技术升级，加强市场推广，不断提高现有产品覆盖的深度和广度；成功搭建线上线下融合一体的新零售商业生态圈，产品覆盖全国千家公立医院、近 2 万家连锁药房、天猫和京东等平台电商、小红书和抖音等内容电商以及自建商城，全渠道销售网络，为客户提供优质的产品和全天候的服务，每年服务数百万的用户。

3、公司的关键资源及收入模式

截至报告期末已获授 50 项医疗器械产品注册证。

报告期内公司销售收入主要为透明质酸敷料、凝胶敷料等医疗器械类产品和透明质酸微分子系列医学护肤品。

报告期内天纵生物实施全网全平台品牌营销与推广，在微博、抖音、小红书等平台进行客户互动和品牌曝光。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“高新技术企业”认定	√是
详细情况	1、2022年12月22日，公司取得由江苏省科学技术厅核发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202232009655），有效期三年。 2、公司已被江苏省科技厅认定为江苏省科技型中小企业（证书编号：202232011108033280）

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	49,550,573.02	54,508,074.51	-9.09%
毛利率%	75.95%	77.57%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,400,512.58	-7,624,419.18	118.37%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	430,585.56	-8,511,714.01	105.06%
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）	2.85%	-13.11%	-
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）	0.88%	-14.64%	-
基本每股收益	0.03	-0.16	118.75%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	157,332,694.11	156,355,086.28	0.63%
负债总计	107,171,365.48	107,325,672.96	-0.14%
归属于挂牌公司股东的净资产	49,856,418.58	48,476,098.74	2.85%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.02	0.99	3.03%
资产负债率%（母公司）	57.48%	58.12%	-
资产负债率%（合并）	68.12%	68.64%	-
流动比率	0.73	0.71	-
利息保障倍数	1.88	-5.59	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-7,226,811.64	-17,769,748.21	59.33%
应收账款周转率	3.31	3.74	-
存货周转率	1.40	0.95	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%

总资产增长率%	0.63%	-0.03%	-
营业收入增长率%	-9.09%	-1.32%	-
净利润增长率%	113.37%	-455.92%	-

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	26,649,053.13	16.94%	34,067,418.56	21.79%	-21.78%
应收票据					
应收账款	16,667,997.38	10.59%	9,096,258.86	5.82%	83.24%
交易性金融资产	1,700,000.00	1.08%	-	-	100%
其他流动资产	318,664.07	0.20%	571,628.45	0.37%	-44.25%
在建工程	481,639.16	0.31%	266,638.76	0.17%	80.63%
长期待摊费用	29,524.23	0.02%	40,735.41	0.03%	-27.52%
其他非流动资产	1,707,645.72	1.09%	851,531.05	0.54%	100.54%
应付职工薪酬	3,334,602.23	2.12%	4,952,720.74	3.17%	-32.67%
应交税费	1,301,181.25	0.83%	2,166,979.24	1.39%	-39.95%
其他应付款	3,964,732.01	2.52%	5,662,640.38	3.62%	-29.98%
未分配利润	-3,870,376.27	-2.46%	-5,270,888.85	-3.37%	26.57%
少数股东权益	304,910.05	0.19%	553,314.58	0.35%	-44.89%

项目重大变动原因：

- 1、应收账款的增加主要为公司加大线下大客户的开发，大客户的销售政策存在一定的账期，从而导致应收账款增加。
- 2、交易性金融资产增加主要为利用闲置资金购买银行理财产品。
- 3、其他流动资产减少主要为待抵扣进项税减少以及预付费用减少。
- 4、在建工程增加主要系本期生产车间改造，尚未完工，导致在建工程余额增加。
- 5、长期待摊费用减少主要系超一年待摊销服务费本期摊销计入管理费用。
- 6、其他非流动资产增加主要为生产车间改造，预付工程款增加所致。
- 7、应付职工薪酬减少主要为期初应付职工薪酬中包含预提上年年终奖，本期已发放。
- 8、应交税费减少主要为期初增值税余额中包含缓缴增值税，缓缴增值税本期已缴纳。
- 9、其他应付款减少主要为本期工程款结算，预提工程款余额减少。
- 10、未分配利润增加主要为销售费用减少，本期盈利。
- 11、少数股东权益减少主要为山西公司亏损，股权占比49%的少数股东权益减少。

（二） 营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	49,550,573.02	-	54,508,074.51	-	-9.09%
营业成本	11,916,156.50	24.05%	12,224,953.50	22.43%	-2.53%
毛利率	75.95%	-	77.57%	-	-

销售费用	24,285,672.02	49.01%	36,254,135.22	66.51%	-33.01%
研发费用	2,833,434.83	5.72%	4,346,850.29	7.97%	-34.82%
投资收益	108,405.42	0.22%	22,171.11	0.04%	388.95%
信用减值损失	-197,889.38	-0.40%	-96,906.96	-0.18%	-104.21%
资产减值损失	-87,009.45	-0.18%	-413,039.92	-0.76%	78.93%
所得税费用	3,505.77	0.01%	-536,509.18	-0.98%	100.65%
净利润	1,152,108.06	2.33%	-8,619,595.37	-15.81%	113.37%
经营活动产生的现金流量净额	-7,226,811.64	-	-17,769,748.21	-	59.33%
投资活动产生的现金流量净额	-3,782,619.13	-	-19,992,389.84	-	81.08%
筹资活动产生的现金流量净额	3,591,065.34	-	12,126,885.21	-	-70.39%

项目重大变动原因：

- 1、销售费用减少：本期销售费用下降主要是去年同期公司加大了品宣投入，采用了包括聘请明星代言、各平台种草、短视频投放等方式进行市场推广，而本期减少了明星代言等相关推广活动，推广费用大幅下降，减少了费用发生。
- 2、研发费用减少：去年同期研发项目开支包含无锡子公司 POCT 项目人员成本及相关费用，该公司股权已于 2022 年下半年转让，本期研发项目均为生物组织工程材料项目。
- 3、投资收益增加：主要是本期理财收入期末结清，增加了投资收益。
- 4、信用减值损失增加：主要为应收账款期末余额增加，应收账款坏账准备计提金额相应增加。
- 5、资产减值损失减少主要为去年同期对部分成品近效期全额计提存货跌价准备，本期加强存货管理，积极处置近效期产品，期末计提跌价准备产品大幅减少所致。
- 6、所得税费用增加：主要系去年同期冲回 2021 年度计提的所得税 22.35 万元且去年同期计提递延所得税资产 31.30 万元，造成去年所得税费用为负数金额；本期汇算清缴差异较小且内部交易未实现利润小于去年同期，计提相应的递延所得税资产减少。
- 7、净利润增加：去年同期公司聘请代言人代言产品，销售费用中市场推广费用较大，导致亏损 861.96 万元；本期销售费用大幅减少，盈利 115.21 万元。
- 8、经营活动产生的现金流量净额减少：主要是去年同期品宣等推广费用较多，本期同比下降，现金支出减少。
- 9、投资活动产生的现金流量净额增加本期理财产品较上期减少 953.60 万元；构建长期资产支出主要为车间改造工程，较去年的厂房竣工验收工程款结算支出及更换 ERP 系统等无形资产投入减少 668.04 万元。
- 10、筹资活动产生的现金流量净额减少：本期新增短期借款 500 万元，去年同期新增 1500 万元，导致本期筹资活动产生的现金流量净流出减少。

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
南京天	子	医用	3,000,000.00	3,571,927.65	74,242,247.92	2,487,702.80	1,000,631.24

纵易骏 生物科技有 限公司	公 司	卫 生 材 料 及 敷 料、 体 外 诊 断 试 剂、 临 床 检 验 分 析 仪 器 等 医 疗 器 械 的 销 售					
南京益 健康信 息技术 有限公 司	子 公 司	计 算 机 软 件 设 计； 平 面 及 立 体 设 计 制 作； 网 页 设 计	3,000,000,000	176,239.47	-5,475,535.84	0.00	-138,229.68
南京扶 摇生物 科技有 限公司	子 公 司	一 类 医 疗 器 械 \化 妆 品 的 技 术 开 发、 生 产、 销 售 及 技 术 转 让， 技 术 服 务	1,000,000.00	120,247.90	-382,864.88	0.00	-215,057.31
山西天 纵易骏 生物科 技有限 公司	子 公 司	销 售 医 疗 器 械	980,392.00	2,848,773.01	622,265.41	2,030,775.21	-506,948.01
南京天 易检测	子 公 司	广 告 设	1,000,000.00	5,108.46	-966,609.68	0.00	-6,928.65

技术有限公司	司	计、制作、代理、发布；文化艺术交流策划					
湖南天纵易康生物科技有限公司	子公司	卫生材料及医药用品制造；生物技术开发服务、咨询、交流服务；	2,000,000.00	370,400.29	197,910.13	2,017.70	-47,699.92
南京益肤化妆品有限公司	子公司	化妆品生产；化妆品批发；化妆品零售；日用百货销售；	100,000.00	151,379.05	-252,731.45	0.00	-214,485.18

主要参股公司业务分析

适用 不适用

(二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、 企业社会责任

适用 不适用

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

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

六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、医疗器械注册失败的行业风险	新医疗器械产品从最初的研发到最终的上市销售涉及的过程复杂，包括临床前研究、申请药物临床试验批件、产品认证等阶段。公司新产品的研发周期一般在 5 年以上，新产品注册后将丰富公司的产品结构，为公司带来新的收入增长点。但公司的新产品若无法顺利通过临床试验进而不能取得医疗器械产品注册证，将对公司未来的业务发展造成不利影响。
2、核心技术人员流失风险	公司主要产品的核心技术和核心技术人员是公司核心竞争力的重要组成部分。核心技术人员是公司进行持续技术创新的基础，随着行业的快速发展和竞争的加剧，行业对技术人才，尤其是核心技术人才的需求将增加，人力资源的竞争将加剧。如果公司在人才引进和培养方面落后于行业内其他公司，公司将面临核心技术人员不足甚至核心技术失密流失的风险。
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	300,000.00	80,851.00
销售产品、商品,提供劳务	800,000.00	16,102.00
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
其他	150,000,000.00	122,500,000.00
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	-	-

企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
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：

公司实际控制人徐林和金玉为公司 1.225 亿元(累计发生额)贷款提供担保，为公司正常交易行为，是公司业务发展及生产经营正常所需，是合理、必要的。

公司与关联方的关联交易行为遵循市场公允原则，不存在损害公司及公司股东利益的情况，也不会因上述关联交易对关联方产生依赖。公司与关联方的关联交易定价公允合理，不存在损害公司股东利益的情形，不会对公司独立性产生不利影响。

（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
-	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2015 年 11 月 13 日	-	正在履行中
-	董监高	同业竞争承诺	2015 年 11 月 13 日	-	正在履行中
-	董监高	其他承诺（减少和避免关联交易）	2015 年 11 月 13 日	-	正在履行中
-	实际控制人或控股股东	其他承诺（减少和规避关联交易）	2015 年 11 月 13 日	-	正在履行中
-	其他股东	其他承诺（减少和规避关联交易）	2015 年 11 月 13 日	-	正在履行中
-	董监高	其他承诺（诚信状况声明）	2015 年 11 月 13 日	-	正在履行中
-	董监高	限售承诺	2015 年 11 月 13 日	-	正在履行中
-	董监高	其他承诺（兼职情况声明）	2015 年 11 月 13 日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

不存在超期未履行完毕的承诺事项。

第四节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	35,797,983	72.91%	0	35,797,983	72.91%
	其中：控股股东、实际控制人	4,348,814	8.86%	0	4,348,814	8.86%
	董事、监事、高管	85,190	0.17%	0	85,190	0.17%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	13,302,017	27.09%	0	13,302,017	27.09%
	其中：控股股东、实际控制人	13,046,444	26.57%	0	13,046,444	26.57%
	董事、监事、高管	255,573	0.52%	0	255,573	0.52%
	核心员工	-	-			
总股本		49,100,000	-	0	49,100,000	-
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	南京天纵伟业投资管理中心（有限合伙）	10,618,463		10,618,463	21.63%	0	10,618,463	0	0
2	徐林	10,003,957		10,003,957	20.38%	7,502,968	2,500,989	0	0

3	金玉	7,391,301		7,391,301	15.05%	5,543,476	1,847,825	0	0
4	东方证券股份有限公司做市专用证券账户	4,462,540		4,462,540	9.09%	0	4,462,540	0	0
5	深圳安信乾新二期股权投资合伙企业（有限合伙）	3,157,240		3,157,240	6.43%	0	3,157,240	0	0
6	南京高新创业投资有限公司	2,852,750		2,852,750	5.81%	0	2,852,750	0	0
7	深圳安信乾新股权投资基金合伙企业（有限合伙）	2,546,654		2,546,654	5.19%	0	2,546,654	0	0
8	陆萍	0	2,405,900	2,405,900	4.9%	0	2,405,900	0	0
9	王艳萍	2,356,800		2,356,800	4.8%	0	2,356,800	0	0
10	天津壹华管理咨询有限责任公司	1,473,000		1,473,000	3.0%	0	1,473,000	0	0
合计		44,862,705	-	47,268,605	96.28%	13,046,444	34,222,161	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明：									

公司自然人股东徐林持有天纵伟业 16.10% 的出资额。天纵伟业合伙协议约定徐林为普通合伙人，其他合伙人均为有限合伙人，且有限合伙人不参与有限合伙企业的经营决策。因此，徐林作为天纵伟业唯一普通合伙人，实际控制天纵伟业的经营决策权，是天纵伟业的实际控制人。董事长兼总经理徐林与董事、副总经理兼董事会秘书金玉女士为夫妻关系；深圳安信乾新股权投资基金合伙企业（有限合伙）和深圳安信乾新二期股权投资合伙企业（有限合伙）为同一私募基金管理人”中安润信（北京）创业投资有限公司”管理的私募股权投资机构。

除此之外，普通股前十名股东间无其他关联关系。

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
徐林	董事长/总经理	男	1971 年 9 月	2021 年 7 月 1 日	2024 年 6 月 30 日
金玉	董事/副总经理/董事会秘书	女	1975 年 3 月	2021 年 7 月 1 日	2024 年 6 月 30 日
田辉	董事	女	1972 年 10 月	2021 年 7 月 1 日	2024 年 6 月 30 日
檀庆荣	董事/财务负责人	男	1975 年 12 月	2021 年 7 月 1 日	2024 年 6 月 30 日
孙烜	董事	男	1971 年 4 月	2021 年 7 月 1 日	2024 年 6 月 30 日
曲佳	监事会主席	男	1980 年 1 月	2021 年 7 月 1 日	2024 年 6 月 30 日
徐友凤	职工监事	女	1981 年 10 月	2021 年 6 月 11 日	2024 年 6 月 10 日
蔡寿广	监事	男	1981 年 7 月	2021 年 7 月 1 日	2024 年 6 月 30 日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事长兼总经理徐林先生与董事会秘书、董事、副总经理金玉女士为夫妻关系，除此之外，现有其他董事、监事、高级管理人员之间无直系血亲关系、三代以内旁系血亲关系以及姻亲关系。

(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
行政管理人员	30	29
生产人员	42	41
销售人员	125	82
技术人员	24	23
财务人员	10	8
员工总计	231	183

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	26,649,053.13	34,067,418.56
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、2	1,700,000.00	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、3	16,667,997.38	9,096,258.86
应收款项融资		-	
预付款项	六、4	4,015,030.66	3,411,701.47
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、5	11,333,306.28	11,185,738.98
其中：应收利息		89,549.08	-
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、6	7,620,044.56	7,291,094.00
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	六、7	318,664.07	571,628.45
流动资产合计		68,304,096.08	65,623,840.32
非流动资产：			
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	六、8	75,903,491.94	78,396,129.95
在建工程	六、9	481,639.16	266,638.76
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产			-
无形资产	六、10	7,385,549.18	7,690,501.33
开发支出			
商誉			-
长期待摊费用	六、11	29,524.23	40,735.41
递延所得税资产	六、12	3,520,747.80	3,485,709.46
其他非流动资产	六、13	1,707,645.72	851,531.05
非流动资产合计		89,028,598.03	90,731,245.96
资产总计		157,332,694.11	156,355,086.28
流动负债：			
短期借款	六、14	77,078,963.22	72,085,693.07
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	六、15	5,074,517.78	5,524,843.91
预收款项		-	
合同负债	六、16	2,797,633.59	2,528,410.61
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	六、17	3,334,602.23	4,952,720.74
应交税费	六、18	1,301,181.25	2,166,979.24
其他应付款	六、19	3,964,732.01	5,662,640.38
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	六、20	89,963.72	79,301.64
流动负债合计		93,641,593.80	93,000,589.59
非流动负债：			
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	六、21	270,603.36	270,603.36
递延收益	六、22	13,259,168.32	14,054,480.01
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		13,529,771.68	14,325,083.37

负债合计		107,171,365.48	107,325,672.96
所有者权益：			
股本	六、23	49,100,000.00	49,100,000.00
其他权益工具		-	
其中：优先股		-	
永续债		-	
资本公积	六、24	492,568.66	512,761.40
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、25	4,134,226.19	4,134,226.19
一般风险准备			
未分配利润	六、26	-3,870,376.27	-5,270,888.85
归属于母公司所有者权益合计		49,856,418.58	48,476,098.74
少数股东权益		304,910.05	553,314.58
所有者权益合计		50,161,328.63	49,029,413.32
负债和所有者权益总计		157,332,694.11	156,355,086.28

法定代表人：徐林

主管会计工作负责人：徐林

会计机构负责人：檀庆荣

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		25,243,011.32	32,279,299.01
交易性金融资产		500,000.00	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二、1	20,560,261.90	13,587,071.86
应收款项融资		-	
预付款项		3,885,223.80	3,236,658.27
其他应收款	十二、2	18,761,601.29	17,800,091.93
其中：应收利息		89,549.08	
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		7,368,550.46	7,056,915.22
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		260,501.15	520,125.62
流动资产合计		76,579,149.92	74,480,161.91
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、3	9,400,000.00	9,553,600.00
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		75,861,216.78	78,343,498.24
在建工程		481,639.16	266,638.76
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		7,030,102.33	7,248,494.24
开发支出		-	
商誉		-	
长期待摊费用		29,524.23	40,735.41
递延所得税资产		3,518,146.91	3,480,938.97
其他非流动资产		1,707,645.72	851,531.05
非流动资产合计		98,028,275.13	99,785,436.67
资产总计		174,607,425.05	174,265,598.58
流动负债：			
短期借款		73,074,463.22	68,080,743.07
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		2,566,764.16	4,157,170.27
预收款项		-	
合同负债		2,737,286.47	2,493,917.47
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		3,075,359.88	4,624,332.03
应交税费		1,222,503.38	2,037,216.46
其他应付款		4,076,909.75	5,491,057.06
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		82,118.59	74,817.53
流动负债合计		86,835,405.45	86,959,253.89
非流动负债：			
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		270,603.36	270,603.36
递延所得税负债		13,259,168.32	14,054,480.01
其他非流动负债			
非流动负债合计		13,529,771.68	14,325,083.37
负债合计		100,365,177.13	101,284,337.26
所有者权益：			

股本		49,100,000.00	49,100,000.00
其他权益工具		-	
其中：优先股		-	
永续债		-	
资本公积		1,102,736.35	1,122,929.10
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		4,134,226.19	4,134,226.19
一般风险准备			
未分配利润		19,905,285.38	18,624,106.03
所有者权益合计		74,242,247.92	72,981,261.32
负债和所有者权益合计		174,607,425.05	174,265,598.58

（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		49,550,573.02	54,508,074.51
其中：营业收入	六、27	49,550,573.02	54,508,074.51
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		49,080,744.11	64,083,847.72
其中：营业成本	六、27	11,916,156.50	12,224,953.50
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	六、28	640,472.95	532,537.28
销售费用	六、29	24,285,672.02	36,254,135.22
管理费用	六、30	8,099,103.28	9,349,670.99
研发费用	六、31	2,833,434.83	4,346,850.29
财务费用	六、32	1,305,904.53	1,375,700.44
其中：利息费用		1,317,093.67	1,389,209.03
利息收入		29,098.62	33,981.72
加：其他收益	六、33	873,656.04	916,412.29
投资收益（损失以“-”号填列）	六、34	108,405.42	22,171.11
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）	六、35	-197,889.38	-96,906.96
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、36	-87,009.45	-413,039.92
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,166,991.54	-9,147,136.69
加：营业外收入	六、37	13,049.88	11,950.81
减：营业外支出	六、38	24,427.59	20,918.67
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,155,613.83	-9,156,104.55
减：所得税费用	六、39	3,505.77	-536,509.18
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,152,108.06	-8,619,595.37
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）		1,152,108.06	-8,619,595.37
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）		-248,404.52	-995,176.19
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		1,400,512.58	-7,624,419.18
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		1,152,108.06	-8,619,595.37
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		1,400,512.58	-7,624,419.18
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-248,404.52	-995,176.19
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	财务报表补充资料2	0.03	-0.16
（二）稀释每股收益（元/股）	财务报表补充资料2	0.03	-0.16

法定代表人：徐林

主管会计工作负责人：徐林

会计机构负责人：檀庆荣

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业收入	十二、4	45,738,710.41	49,831,414.23
减：营业成本	十二、4	11,132,796.43	11,109,470.64
税金及附加		623,920.83	506,589.36
销售费用		22,178,128.29	33,025,771.77
管理费用		7,188,322.35	6,621,262.72
研发费用		2,833,434.83	3,579,258.30
财务费用		1,227,496.91	1,228,964.35
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		872,111.69	809,638.20
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、5	108,405.42	22,171.11
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）		-149,454.81	-98,144.56
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-87,009.45	-381,103.35
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,298,663.62	-5,887,341.51
加：营业外收入		13,049.88	6,213.27
减：营业外支出		24,427.49	496.62
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,287,286.01	-5,881,624.86
减：所得税费用		6,106.66	-223,507.77
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,281,179.35	-5,658,117.09
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,281,179.35	-5,658,117.09
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			

1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		1,281,179.35	-5,658,117.09
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		45,735,532.77	54,421,159.09
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		-	1,139,394.27
收到其他与经营活动有关的现金	六、40	1,861,071.31	1,702,040.89
经营活动现金流入小计		47,596,604.08	57,262,594.25
购买商品、接受劳务支付的现金		11,173,997.34	13,433,244.58
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		18,618,202.15	20,491,798.22
支付的各项税费		4,458,400.37	2,972,284.51
支付其他与经营活动有关的现金	六、40	20,572,815.86	38,135,015.15
经营活动现金流出小计		54,823,415.72	75,032,342.46
经营活动产生的现金流量净额		-7,226,811.64	-17,769,748.21
二、投资活动产生的现金流量：			

收回投资收到的现金		82,106,000.00	72,870,000.00
取得投资收益收到的现金		18,856.34	22,171.11
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			3,320.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		82,124,856.34	72,895,491.11
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,207,475.47	8,887,880.95
投资支付的现金		83,700,000.00	84,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		85,907,475.47	92,887,880.95
投资活动产生的现金流量净额		-3,782,619.13	-19,992,389.84
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		50,500,000.00	38,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		50,500,000.00	38,000,000.00
偿还债务支付的现金		45,500,000.00	24,516,495.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,374,027.77	1,356,619.79
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	六、40	34,906.89	
筹资活动现金流出小计		46,908,934.66	25,873,114.79
筹资活动产生的现金流量净额		3,591,065.34	12,126,885.21
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-7,418,365.43	-25,635,252.84
加：期初现金及现金等价物余额		34,067,418.56	41,372,120.20
六、期末现金及现金等价物余额		26,649,053.13	15,736,867.36

法定代表人：徐林

主管会计工作负责人：徐林

会计机构负责人：檀庆荣

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		41,175,615.69	46,425,678.87
收到的税费返还		-	842,596.92
收到其他与经营活动有关的现金		1,713,843.90	845,639.13
经营活动现金流入小计		42,889,459.59	48,113,914.92
购买商品、接受劳务支付的现金		10,364,048.80	11,959,093.22
支付给职工以及为职工支付的现金		17,254,637.56	16,936,797.87
支付的各项税费		4,054,071.73	2,367,440.44

支付其他与经营活动有关的现金		19,676,017.26	35,506,329.99
经营活动现金流出小计		51,348,775.35	66,769,661.52
经营活动产生的现金流量净额		-8,459,315.76	-18,655,746.60
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		82,106,000.00	72,500,000.00
取得投资收益收到的现金		18,856.34	22,171.11
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	3,320.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	
收到其他与投资活动有关的现金		-	
投资活动现金流入小计		82,124,856.34	72,525,491.11
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,207,475.47	8,828,070.95
投资支付的现金		82,501,000.00	80,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		84,708,475.47	89,328,070.95
投资活动产生的现金流量净额		-2,583,619.13	-16,802,579.84
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		50,500,000.00	38,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		17,573,681.86	32,202,400.00
筹资活动现金流入小计		68,073,681.86	70,202,400.00
偿还债务支付的现金		45,500,000.00	24,516,495.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,292,127.77	1,225,825.33
支付其他与筹资活动有关的现金		17,274,906.89	32,441,000.00
筹资活动现金流出小计		64,067,034.66	58,183,320.33
筹资活动产生的现金流量净额		4,006,647.20	12,019,079.67
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-7,036,287.69	-23,439,246.77
加：期初现金及现金等价物余额		32,279,299.01	37,030,096.75
六、期末现金及现金等价物余额		25,243,011.32	13,590,849.98

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	六、21

附注事项索引说明：

无

(二) 财务报表项目附注

(一) 公司的基本情况

1. 公司基本情况

公司名称：南京天纵易康生物科技股份有限公司

法人代表：徐林

公司类型：股份有限公司(非上市)

注册资本：4910 万元整

股本：4910 万元整

成立日期：2012 年 9 月 12 日

注册地址：江苏省南京市浦口区江北新区星座路 88 号

办公地址：江苏省南京市浦口区江北新区星座路 88 号

2. 业务性质

本公司属于医药生物行业—其他生物药品研发和制造。公司主要业务为生物技术、医疗器械、功效性护肤产品的研发、生产、销售及服务。

3. 公司经营范围

第一类医疗器械生产、第一类医疗器械销售、第一类医疗器械租赁；第二类医疗器械生产、第二类医疗器械销售、第二类医疗器械租赁；第三类医疗器械生产、第三类医疗器械经营、第三类医疗器械租赁；化妆品生产、化妆品批发、化妆品零售；生物基材料聚合技术研发；生物基材料技术研发；生物基材料制造；生物基材料销售；医学研究和试验发展；人体干细胞技术开发和应用；细胞技术研发和应用；工业酶制剂研发；新材料技术研发；软件开发；发酵过程优化技术研发；医疗服务；生物化工产品技术研发；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；个人卫生用品销售；消毒剂生产（不含危险化学品）；消毒剂销售（不含危险化学品）；卫生用品和一次性使用医疗用品生产；卫生用品和一次性使用医疗用品销售；医用口罩生产；医用口罩批发；医用口罩零售；日用口罩（非医用）生产；日用口罩（非医用）销售；医护人员防护用品生产（I类医疗器械）；医护人员防护用品生产（II类医疗器械）；医护人员防护用品批发；劳动保护用品销售；非居住房地产租赁；第二类增值电信业务；货物进出口；技术进出口；进出口代理；检验检测服务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

（二） 合并财务报表范围

本公司本期纳入合并范围的子公司共 7 家，因 2022 年下半年处置湖南天纵易骏生物科技有限公司等 3 家公司股权，与上年同期相比，纳入合并范围的子公司减少 3 家。

详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

（三） 财务报表的编制基础

1. 编制基础

1. 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，并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

2. 持续经营

本公司自报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

(四) 重要会计政策及会计估计

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的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3. 营业周期

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个营业周期。

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

本公司作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。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支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，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，将其差额计入合并当期营业外收入。

6. 合并财务报表的编制方法

本公司将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，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。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于本公司和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本公司合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算，本公司在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与本公司和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本公司取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，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；与其相关的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以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，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。

本公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资损益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资损益。

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，如果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，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；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投资损益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

本公司的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目，本公司作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债，以及按份额确认持有的资产和承担的负债，根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的，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。

8. 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

9. 金融资产和金融负债

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。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

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特征，将金融资产分类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。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。不属于任何套期关系的一部分的该类金融资产，按照实际利率法摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。本公司分类为该类的金融资产具体包括：应收账款、应收票据、其他应收款、债权投资。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出

售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。不属于任何套期关系的一部分的该类金融资产所产生的所有利得或损失，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；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应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。本公司分类为该类的金融资产具体包括：其他债权投资、应收款项融资。

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本公司将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。该指定一经作出，不得撤销。本公司指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益性工具投资：无。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。本公司分类为该类的金融资产具体包括：交易性金融资产。

本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

2) 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金融资产发生转移，本公司转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；③金融资产发生转移，本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值，与因转移而收到的对价及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同时符合下列条件：公司管理该金融资产的业

务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流，仅为对本金金额为基础的利息的支付）之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流，仅为对本金金额为基础的利息的支付）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

除下列各项外，本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（含属于金融负债的衍生工具），包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，此类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股利和利息支出计入当期损益。

②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。此类金融负债，本公司按照金融资产转移相关准则规定进行计量。

③不属于以上①或②情形的财务担保合同，以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。本公司作为此类金融负债的发行方的，在初始确认后按照依据金融工具减值相关准则规定确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除依据收入准则相关规定所确定的累计摊销后的余额孰高进行计量。

本公司将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是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。本公司优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值，公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

本公司对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

(4) 金融资产和金融负债的抵销

本公司的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(5) 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发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。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。

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，不确认权益工具的公允价值变动。

(6) 金融工具减值

本公司需确认减值损失的金融资产系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（涉及的金融资产同时符合下列条件：公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流，仅为对本金金额为基础的利息的支付），主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。

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

本公司对于下列各项目，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备：①《企业会计准则第 14 号-收入》规范的交易形成应收款项或合同资产损失准备，无论该项目是否包含重大融资成分。②应收融资租赁款；③应收经营租赁款。

除上述项目外，对其他项目，本公司按照下列情形计量损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融工具，本公司按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融工具，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融工具，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（涉及的金融资产同时符合下列条件：公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流，仅为对本金金额为基础的利息的支付。），本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。除此之外的金融工具的信用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。

1) 对信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是，如果本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常情况下，如果逾期超过 30 日，则表明金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司在无须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过 30 日，信用风险自初始确认后仍未显著增加。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。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

以组合为基础的评估。如果本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行的，本公司将按照金融工具共同信用风险特征，对其进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

2) 预期信用损失的计量

考虑预期信用损失计量方法应反映的要素：①通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；②货币时间价值；③在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司对租赁应收款及财务担保合同在单项资产或合同的基础上确定其信用损失。

对应收账款与合同资产，本公司除对单项金额重大且已发生信用减值的款项单独确定其信用损失外，其余在组合的基础上，考虑预期信用损失计量方法应反映的要素，参考历史信用损失经验，编制应收账款账龄与违约损失率对照表，以此为基础计算预期信用损失。

对于其他以摊余成本计量的金融资产及分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（涉及的金融资产同时符合下列条件：公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流，仅为对本金金额为基础的利息的支付），除对单项金额重大的款项单独确定其信用损失外，本公司在组合基础上确定其信用损失。本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组别。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、债务人所处地理位置、债务人所处行业等。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

①金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

②租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。其中，用于确定预期信用损失的现金流量，与本公司按照租赁准则用于计量租赁应收款项的现金流量保持一致。

10. 应收账款

本公司对于《企业会计准则第 14 号-收入》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收账款，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是，如果本公司确定金融工具在

资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常情况下，如果逾期超过 30 日，则表明金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司在无须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过 30 日，信用风险自初始确认后仍未显著增加。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合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

以组合为基础的评估。对于应收账款，本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合基础上评估信用风险是否显著增加是可行的，所以本公司按照信用风险评级为共同风险特征，对应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。按照信用风险特征为共同风险特征，对应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

预期信用损失计量。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司在资产负债表日计算应收账款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前应收账款减值准备的账面金额，本公司将其差额确认为应收账款减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本公司将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失，认定相关应收账款无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“信用减值损失”。

本公司根据以前年度的实际信用损失，并考虑本年的前瞻性信息，计量预期信用损失的会计估计政策为：

确定组合的依据	
风险组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
合并范围内关联方往来组合	以应收款项与交易对象的关系为信用风险特征划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
风险组合	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，编制账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
合并范围内关联方往来组合	除非有证据证明存在减值，一般不计提坏账准备

11. 其他应收款

预期信用损失的确定方法及会计处理方法：

本公司按照下列情形计量其他应收款损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本公司按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预

期信用损失的金额计量损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融资产，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

以组合为基础的评估。对于其他应收款，本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行的，所以本公司按照账龄为共同风险特征，对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

预期信用损失计量。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司在资产负债表日计算其他应收款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前其他应收款减值准备的账面金额，本公司将其差额确认为其他应收款减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本公司将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失，认定相关其他应收款无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“其他应收款”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“信用减值损失”。

12. 存货

（1）存货的分类

本公司存货主要包括原材料、周转材料、在产品和库存商品等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用全月一次加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按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；用于生产而持有的材料存货，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。

13. 合同资产

（1）合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本公司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。如本公司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。

（2）合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法，参照上述 10. 应收账款相关内容描述。

会计处理方法，本公司在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，本公司将其差额确认为减值损失，借记“资产减值损失”，贷记“合同资产减值准备”。相反，本公司将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“合同资产减值准备”，贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“资产减值损失”。

14. 合同成本

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本公司与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即本公司为履行合同发生的成本，不属于其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：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；该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即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；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

与合同成本有关的资产的摊销

本公司与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

与合同成本有关的资产的减值

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的，超出部分应当计提减值准备，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，使得前述差额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应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

15. 长期股权投资

本公司长期股权投资主要是对子公司的投资。

本公司对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该

安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%以上但低于 50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20%以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本公司的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本公司将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作为长期股权投资的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前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，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本公司将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，按照原持有的股权投资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。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权为指定以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具，原计入其他综合收益的累计公允价值变动不得转入当期损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本。

本公司对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中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，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，原权益法核算的相关其他综合收益应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》（财会[2017]7 号）核算的，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础处理并按比例结转，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当按比例转入当期投资收益。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》（财会[2017]7 号）进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

本公司对于分步处置股权至丧失控股股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。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交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

16. 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本，其他后续支出，在发生时计入当期损益。并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

17. 固定资产

(1) 固定资产确认条件

本公司固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值超过 2,000.00 元的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。

(2) 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产包括房屋及建筑物、仪器设备、电子设备、办公家具、运输设备和附属设施。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋建筑物	30	3	3.23
仪器设备	5	3	19.40
电子设备	3	3	32.33
办公家具	5	3	19.40
运输设备	4	3	24.25
附属设施	10	3	9.70

本公司于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

18. 在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

19. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过 1 年以上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的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或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，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的

资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除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予以资本化；一般借款根据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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

20. 使用权资产

使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

（1）初始计量

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：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发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；④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，属于为生产存货而发生的除外。

（2）后续计量

在租赁期开始后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产，本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

使用权资产的折旧

自租赁期开始日起，本公司对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本公司在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

本公司在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

使用权资产的减值

如果使用权资产发生减值，本公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

21. 无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、专利技术、非专利技术等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投

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；对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，按公允价值确认为无形资产。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

22. 研发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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，能够证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

23. 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终

处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

24. 长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

25. 合同负债

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在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取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

26. 租赁负债

(1) 初始计量

本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

1) 租赁付款额

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：①固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

2) 折现率

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指本公司在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关：①本公司自身情况，即公司的偿债能力和信用状况；②“借款”的期限，即租赁期；③“借入”资金的金额，

即租赁负债的金额；④“抵押条件”，即标的资产的性质和质量；⑤经济环境，包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。本公司以银行贷款利率为基础，并考虑租赁期限进行调整而得出该增量借款利率。

（2）后续计量

在租赁期开始日后，本公司按以下原则对租赁负债进行后续计量：①确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；②支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。周期性利率是指本公司对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率，或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时，本公司所采用的修订后的折现率。

（3）重新计量

在租赁期开始日后，发生下列情形时，本公司按照变动后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。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。①实质固定付款额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；②担保余值预计的应付金额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动（该情形下，采用修订后的折现率折现）；④购买选择权的评估结果发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）；⑤续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）。

27. 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬，短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、职工教育经费等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

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

28. 预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- A、该义务是本公司承担的现时义务；
- B、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- C、该义务的金额能够可靠地计量。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

29. 股份支付

（1）股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

30. 优先股、永续债等其他金融工具

归类为债务工具的优先股、永续债，按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量，其利息支出或股利分配按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失计入当期损益。

归类为权益工具的优先股、永续债，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加所有者权益，其利息支出或股利分配按照利润分配进行处理，回购或注销作为权益变动处理。

31. 收入的确认原则

本公司的营业收入主要为销售商品收入。

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

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始时，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊

至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一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) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- (2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，并按照已提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定履约进度。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- (1) 本公司就该商品或服务享有现时收款权利。
- (2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户。
- (3) 本公司已将该商品的实物转移给客户。
- (4) 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。
- (5) 客户已接受该商品或服务。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收货应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

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) 销售商品收入

确认和计量原则：在客户取得相关商品的控制权时，确认收入。

线下直销/经销：根据销售订单中客户所需规格型号发货，客户签收确认货权移交，确认销售收入同时结转成本。

线上直销：本公司按照销售订单中客户所需规格型号发货，根据客户签收资料确认货物移交，货物移交后销售成立，确认销售收入同时结转成本。

线上经销：

买断模式下，与线下收入确认方式相同。

代销模式下，公司的主要客户为阿里健康、天猫超市等电商平台的个人消费者。由阿里健康、天猫超市等进行代销，公司将货发给阿里健康、天猫超市，由阿里健康、天猫超市进行存货管理，但所有权仍属于公司。消费者在电商平台的店铺选中商品并成功下单后，付款到阿里健康、天猫超市，每月由阿里健康、天猫超市提供结算单（代销清单），并根据结算单确认收入并结转相应成本。

32. 政府补助

本公司的政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。其中，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；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本公司按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年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，按照应收的金额计量；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(1元)计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，确认为递延收益的与资产相关的政府补助，在相关资产使用寿命内按照直线法分期计入当期损益。

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。

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，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本。与日常活动

相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

本公司取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况，分别按照以下原则进行会计处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用（或以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用）。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

本公司已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

- 1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。
- 2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。
- 3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

33. 递延所得税资产/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根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。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。

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认递延所得税资产。

34. 租赁

(1) 租赁的识别

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租

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

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

（2）本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产和租赁负债的确认和计量见“20.使用权资产”以及“26.租赁负债”。

在本公司作为承租人对租赁确认使用权资产和租赁负债。

1) 租赁变更

租赁变更，是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日，是指双方就租赁变更达成一致的日期。

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

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本公司采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，本公司采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响，本公司区分以下情形进行会计处理：①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人相应调整使用权资产的账面价值。

2) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债。本公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

(3) 本公司为出租人

在(1)评估的该合同为租赁或包含租赁的基础上，本公司作为出租人，在租赁开始日，将租赁分为融资租赁和经营租赁。

如果一项租赁实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬，出租人将该项租赁分类为融资租赁，除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常将其分类为融资租赁：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，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权；③资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分（不低于租赁资产使用寿命的75%）；④在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值（不低于租赁资产公允价值的90%）；⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能将其分类为融资租赁：①若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担；②资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人；③承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

1) 融资租赁会计处理

初始计量

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。租赁收款额，是指出租人因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：①承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额；存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；④承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

后续计量

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。该周期性利率，是指确定租赁投资净额采用内含折现率（转租情况下，若转租的租赁内含利率无法确定，采用原租赁的折现率（根据与转租有关的初始直接费用进行调整）），或者融资

租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁条件时按相关规定确定的修订后的折现率。

租赁变更的会计处理

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

如果融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁条件的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值。

2) 经营租赁的会计处理

租金的处理

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

提供的激励措施

提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分配，免租期内应当确认租金收入。本公司承担了承租人某些费用的，将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用

本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。

折旧

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。

可变租赁付款额

本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

经营租赁的变更

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计

处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

35. 持有待售

(1) 本公司将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；(2) 出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

(2) 本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。在初始计量时，比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

(3) 本公司因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

(4) 后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

(5) 对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用相关计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外，各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

(6) 持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

(7) 持有待售的非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件，而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：(1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；(2) 可收回金额。

(8) 终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

36. 终止经营

终止经营，是指本公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；(2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

37. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	备注
财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》(财会[2021]35 号)(以下简称“15 号准则解释”)。本公司于 2022 年 1 月 1 日起执行前述 15 号准则解释，并依据 15 号准则解释的规定对相关会计政策进行变更。	注 1
财政部于 2022 年 11 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会[2022]31 号)(以下简称“16 号准则解释”)。本公司于 2022 年 1 月 1 日起执行前述 16 号准则解释，并依据 16 号准则解释的规定对相关会计政策进行变更。	

注 1：对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的试运行销售，企业应当按照本解释的规定进行追溯调整；追溯调整不切实可行的，企业应当从可追溯调整的最早期间期初开始应用本解释的规定，并在附注中披露无法追溯调整的具体原因。

受重要影响的报表项目名称和金额的说明：无

(2) 2022 年(首次)起执行 15 号准则解释、16 号准则解释调整执行当年年初财务报表相关项目情况

无。

(五) 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率(%)
增值税	应税收入	13、3

税种	计税依据	税率（%）
城市维护建设税	应纳流转税额	7、5
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	25、20、15

不同企业所得税税率纳税主体说明：

纳税主体名称	所得税税率
南京天纵易康生物科技股份有限公司	15%
南京扶摇生物科技有限公司	年应纳税所得额不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税
南京益健康信息技术有限公司	
南京益肤化妆品有限公司	
山西天纵易骏生物科技有限公司	
湖南天纵易康生物科技股份有限公司	
南京天纵易骏生物科技股份有限公司	25%
南京天易检测科技有限公司	25%

2. 税收优惠

（1）增值税优惠：

南京天纵易康生物科技股份有限公司 2018 年 10 月取得南京市高新技术产业开发区国家税务局《增值税一般纳税人选择简易办法征收备案表》，2018 年 10 月 1 日至 2021 年 9 月 30 日期间享受生物制品生产企业简易征收增值税优惠政策，即按照生物制品销售额和 3% 的征收率计算缴纳增值税。

根据国家税务总局 2021 年第 4 号文，单位和个体工商户（以下统称纳税人）适用增值税减征、免征政策的，在增值税纳税申报时按规定填写申报表相应减免税栏次即可享受，相关政策规定的证明材料留存备查。纳税人适用增值税减征、免征政策的，无需至税务局办理备案，税务申报时由纳税人自行按照规定进行填写申报。

本公司出具的增值税一般纳税人简易征收备案表已于 2021 年 9 月 30 日到期，到期后，公司仍将继续享受增值税简易征收优惠进行纳税申报。

山西天纵易骏生物科技有限公司 2017 年 4 月 27 日取得阳泉市国家税务局经济技术开发区税务分局《增值税一般纳税人选择简易办法征收备案表》，享受按照生物制品销售额和 3% 的征收率计算缴纳增值税优惠政策。

（2）所得税优惠：

根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2016]32号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火[2016]195号）有关规定，天纵生物于2019年11月7日获得高新技术企业认定，证书编号：GR201932001014，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税”规定，本公司自2019年至2021年享受高新技术企业15%的企业所得税优惠税率。目前公司高新技术企业复审已于2023年1月6日通过并备案公告，证书编号：GR202232009655，2022年继续享受高新技术企业15%的企业所得税优惠税率。

根据财政部 税务总局公告2023年第12号对小型微利企业年应纳税所得额，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

南京扶摇生物科技有限公司、南京益健康信息技术有限公司、南京益肤化妆品有限公司、山西天纵易骏生物科技有限公司、湖南天纵易康生物科技有限公司符合小型微利企业条件，企业所得税税率适用上述优惠政策。

（六）合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期初”系指2023年1月1日，“年末”系指2023年6月30日，“本期”系指2023年1月1日至6月30日，“上期”系指2022年1月1日至6月30日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金		-
银行存款	26,116,160.88	33,485,571.20
其他货币资金	532,892.25	581,847.36
合计	26,649,053.13	34,067,418.56
其中：存放在境外的款项总额	-	-

注：其他货币资金为公司存放在支付宝、微信、京东、小红书平台账户中的资金，使用未受限制。

2. 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
银行理财产品	1,700,000.00	—
合计	1,700,000.00	—

3. 应收账款

（1）应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	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	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	18,852,610.09	100.00	2,184,612.71	11.59	16,667,997.38
其中:账龄组合	18,852,610.09	100.00	2,184,612.71	11.59	16,667,997.38
无风险组合					
合计	18,852,610.09	100.00	2,184,612.71	11.59	16,667,997.38

续表：

类别	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	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	11,084,425.00	100%	1,988,166.14	17.94	9,096,258.86
其中:账龄组合	11,084,425.00	100%	1,988,166.14	17.94	9,096,258.86
无风险组合	-	-	-	-	-
合计	11,084,425.00	100.00	1,988,166.14	—	9,096,258.86

1) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	15,175,607.96	217,011.19	1.43
1-2年	1,253,760.60	130,641.85	10.42
2-3年	274,601.48	65,849.43	23.98
3-4年	612,177.43	234,647.61	44.41
4-5年	1,452,961.72	1,452,961.72	100.00
5年以上	83,500.90	83,500.90	100.00
合计	18,852,610.09	2,184,612.70	-

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	15,175,607.96
1-2年	1,253,760.60
2-3年	274,601.48

账龄	期末余额
3-4年	612,177.43
4-5年	1,452,961.72
5年以上	83,500.90
合计	18,852,610.09

(3) 本期度计提、转回（或收回）的坏账准备情况

类别	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
账龄组合	1,988,166.14	196,446.57	-	-	2,184,612.71
合计	1,988,166.14	196,446.57	-	-	2,184,612.71

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 10,811,512.31 元，占应收账款期末余额合计数的比例 57.35%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 208,694.34 元。

4. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	3,876,903.19	96.56	3,308,694.91	96.98
1-2年	138,127.47	3.44	103,006.56	3.02
合计	4,015,030.66	100	3,411,701.47	100

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 2,453,250.35 元，占预付款项期末余额合计数的比例 61.14%。

5. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	89,549.08	-
应收股利	-	-

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	11,243,757.20	11,185,738.98
合计	11,333,306.28	11,185,738.98

(1) 其他应收款按照款项性质分类

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	1,541,179.40	685,952.70
往来款	11,612,535.36	12,710,179.11
押金	2,696,288.08	2,394,410.00
合计	15,850,002.84	15,790,541.81

(2) 其他应收款账龄组合中信用损失计提情况

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	2,257,714.70	-	2,347,088.13	4,604,802.83
2023年1月1日其他应 收款账面余额在本期：	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	1,442.81	-	-	1,442.81
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2023年6月30日余额	2,259,157.51	-	2,347,088.13	4,606,245.64

注：第三阶段坏账余额 2,347,088.13 元系预付直播等相关费用，业务已经终止并已发生法律诉讼，上年末已按预期损失计提相应的坏账准备。

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	期末余额
1年以内	10,949,026.03
1-2年	1,098,225.59
2-3年	300,763.09
3-5年	1,886,988.13
5年以上	1,615,000.00
合计	15,850,002.84

(4) 无风险组合

项目	期末余额	期初余额
备用金	1,541,179.40	685,952.70
合计	1,541,179.40	685,952.70

(5) 其他应收款坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提	2,347,088.13	-	-	-	2,347,088.13
账龄组合	2,257,714.70	1,442.81	-	-	2,259,157.51
合计	4,604,802.83	1,442.81	-	-	4,606,245.64

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额	是否存在关联关系
供应商 1	股权转让款	8,151,146.55	1年以内	51.43	407,557.33	否
供应商 2	往来款	1,724,988.13	3-5年	10.88	1,724,988.13	否
供应商 3	保证金和押金	1,615,000.00	5年以上	10.19	1,615,000.00	否
供应商 4	股权转让款	714,000.00	1年以内	4.51	35,700.00	否
供应商 5	保证金	400,000.00	1-2年	2.52	400,000.00	否
合计	—	12,605,134.68		79.53	4,183,245.46	—

6. 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额
----	------

	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,967,806.94	495,644.38	2,472,162.56
库存商品	4,190,044.23	625,393.62	3,564,650.61
发出商品	2,655.54	-	2,655.54
在产品	1,580,575.85	-	1,580,575.85
合计	8,741,082.56	1,121,038.00	7,620,044.56

续表：

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,937,269.87	525,884.40	2,411,385.47
库存商品	3,349,934.79	508,144.15	2,841,790.64
发出商品	55,341.09	-	55,341.09
在产品	1,982,576.80	-	1,982,576.80
合计	8,325,122.55	1,034,028.55	7,291,094.00

(2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加	本期减少			期末余额
			转回	转销	其他	
原材料	525,884.40	9,763.51	-	-	-	535,647.91
库存商品	508,144.15	77,245.94	-	-	-	585,390.09
合计	1,034,028.55	87,009.45	-	-	-	1,121,038.00

7. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额	性质
待抵扣进项税	58,162.92	142,733.60	待抵扣进项税
预付服务费、物业管理费	260,501.15	428,894.85	预付短期费用
合计	318,664.07	571,628.45	—

8. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	75,897,057.39	78,396,129.95
固定资产清理	-	-
合计	75,897,057.39	78,396,129.95

(1) 固定资产明细表

项目	房屋建筑物	仪器、设备	电子设备	办公家具	运输设备	附属设施	合计
一、账面原值							
1. 期初余额	61,741,987.40	9,775,844.94	4,145,375.97	632,462.81	1,826,519.11	14,176,490.66	92,298,680.89
2. 本期增加金额	-	161,312.55	71,932.87	283,634.49	-	-	516,879.91
(1) 购置	-	161,312.55	65,405.52	283,634.49	-	-	503,918.21
(2) 在建工程转入	-	-	-	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-	-	-
(4) 重分类增加	-	-	6,527.35	-	-	-	6,527.35
3. 本期减少金额	-	6,527.35	-	-	-	-	6,527.35
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-	-	-
(2) 企业合并减少	-	-	-	-	-	-	-
(3) 重分类减少	-	6,527.35	-	-	-	-	6,527.35
4. 期末余额	61,741,987.40	9,930,630.14	4,217,308.84	916,097.30	1,826,519.11	14,176,490.66	92,809,033.45
二、累计折旧	-	-	-	-	-	-	-
1. 期初余额	3,291,454.34	4,673,731.41	2,294,457.72	358,385.03	738,518.35	2,552,438.44	13,908,985.29

项目	房屋建筑物	仪器、设备	电子设备	办公家具	运输设备	附属设施	合计
2. 本期增加金额	998,706.51	554,375.95	468,112.55	42,288.15	215,789.78	717,283.28	2,996,556.22
(1) 计提	998,706.51	554,375.95	468,112.55	42,288.15	215,789.78	717,283.28	2,996,556.22
(2) 企业合并增加	-	-	-	-	-	-	-
(3) 其他增加	-	-	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-	-	-
(2) 企业合并减少	-	-	-	-	-	-	-
4. 期末余额	4,290,160.85	5,228,107.36	2,762,570.27	400,673.18	954,308.13	3,269,721.72	16,905,541.51
三、减值准备	-	-	-	-	-	-	-
1. 期初余额	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-	-	-
(2) 企业合并增加	-	-	-	-	-	-	-
(3) 其他增加	-	-	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-	-	-
(2) 其他减少	-	-	-	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	-	-	-	-
四、账面价值	-	-	-	-	-	-	-
1. 期末账面价值	57,451,826.55	4,702,522.78	1,454,738.57	515,424.12	872,210.98	10,906,768.94	75,903,491.94
2. 期初账面价值	58,450,533.06	5,102,113.53	1,857,332.11	274,098.27	1,088,000.76	11,624,052.22	78,396,129.95

9. 在建工程

项目	期末余额	期初余额
零星工程	481,639.16	266,638.76
合计	481,639.16	266,638.76

(1) 在建工程明细表

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
零星工程	481,639.16	-	481,639.16
合计	481,639.16	-	481,639.16

续表：

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
零星工程	266,638.76	-	266,638.76
合计	266,638.76	-	266,638.76

10. 无形资产

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	其他	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	6,653,800.00	211,500.00	-	5,570,276.92	3,200.00	12,438,776.92
2. 本期增加金额	-	21,140.00	-	-	-	21,140.00
(1) 购置	-	21,140.00	-	-	-	21,140.00
(2) 内部研发	-	-	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-	-
(4) 其他增加	-	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	17,094.02	-	17,094.02
(1) 处置或报废	-	-	-	17,094.02	-	17,094.02
(2) 企业合并减少	-	-	-	-	-	-
4. 期末余额	6,653,800.00	232,640.00	-	5,553,182.90	3,200.00	12,442,822.90
二、累计摊销	-	-	-	-	-	-
1. 期初余额	698,649.21	18,283.33	-	4,028,302.67	3,040.38	4,748,275.59
2. 本期增加金额	66,538.02	24,298.30	-	235,096.21	159.62	326,092.15
(1) 计提	66,538.02	24,298.30	-	235,096.21	159.62	326,092.15
(2) 企业合并增加	-	-	-	-	-	-
(3) 其他增加	-	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	17,094.02	-	17,094.02
(1) 处置或报废	-	-	-	17,094.02	-	17,094.02
(2) 其他减少	-	-	-	-	-	-
4. 期末余额	765,187.23	42,581.63	-	4,246,304.86	3,200.00	5,057,273.72

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	其他	合计
三、减值准备	-	-	-	-	-	-
1. 期初余额	-	-	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-	-
(2) 企业合并增加	-	-	-	-	-	-
(3) 其他增加	-	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-	-	-
(2) 其他减少	-	-	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	-	-	-
四、账面价值	-	-	-	-	-	-
1. 年末账面价值	5,888,612.77	190,058.37	-	1,306,878.04	-	7,385,549.18
2. 年初账面价值	5,955,150.79	193,216.67	-	1,541,974.25	159.62	7,690,501.33

11. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额
400 电话服务费	14,583.37	-	3,499.98	-	11,083.39
易订货服务费	16,622.18	-	5,866.68	-	10,755.50
全网门户系统 V1.0 服务费	9,529.86	-	1,844.52	-	7,685.34
合计	40,735.41	-	11,211.18	-	29,524.23

12. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
可抵扣亏损	16,009,192.16	2,401,378.82	16,009,192.16	2,401,378.82
资产减值准备	7,433,531.90	1,115,029.78	7,197,067.65	1,079,560.15
内部交易未实现利润	28,928.00	4,339.20	95,409.74	4,770.49
合计	23,471,652.06	3,520,747.80	23,301,669.55	3,485,709.46

13. 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付长期资产购建款项	1,707,645.72	851,531.05
合计	1,707,645.72	851,531.05

14. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	期末余额	期初余额
信用借款	-	-
保证借款	77,000,000.00	72,000,000.00
抵押借款	-	-
加：短期借款应付利息	78,963.22	85,693.07
合计	77,078,963.22	72,085,693.07

15. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内	5,074,517.78	4,923,139.52
1-2年		601,704.39
2-3年	-	-
3年以上	-	-
合计	5,074,517.78	5,524,843.91

16. 合同负债

(1) 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
货款	2,797,633.59	2,528,410.61
合计	2,797,633.59	2,528,410.61

17. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	4,952,720.74	15,763,885.16	17,381,676.24	3,334,929.66
离职后福利-设定 提存计划	-	879,183.02	879,510.45	-327.43
辞退福利	-	24,000.00	24,000.00	-
一年内到期的其他 福利	-	-	-	-
合计	4,952,720.74	16,667,068.18	18,285,186.69	3,334,602.23

(2) 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴 和补贴	4,951,256.74	14,514,586.82	16,132,344.00	3,333,499.56
职工福利费	-	385,944.55	385,944.55	-
社会保险费	-	457,557.69	457,557.69	-
其中：医疗保险费	-	397,008.25	397,102.15	-93.90
工伤保险费	-	17,493.21	17,493.21	-

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
生育保险费	-	42,962.33	42,962.33	-
住房公积金	-	401,694.00	401,694.00	-
工会经费和职工教育经费	1,464.00	4,196.00	4,136.00	1,524.00
短期带薪缺勤	-	-	-	-
短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	4,952,720.74	15,763,885.16	17,381,676.24	3,334,929.66

(3) 设定提存计划

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	-	849,919.25	850,234.85	-315.60
失业保险费	-	29,263.77	29,275.60	-11.83
合计	-	879,183.02	879,510.45	-327.43

18. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,004,658.21	1,606,799.33
企业所得税	-	91,562.66
个人所得税	46,554.15	133,863.17
城市维护建设税	23,893.10	86,497.77
教育费附加及地方教育附加	17,066.51	61,784.16
房产税	151,253.11	153,804.09
土地使用税	23,309.11	23,309.11
印花税	9,484.74	9,081.79
消费税	24,962.32	277.16
合计	1,301,181.25	2,166,979.24

19. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	3,964,732.01	5,662,640.38
合计	3,964,732.01	5,662,640.38

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	457,862.78	1,562,533.67
保证金	1,164,404.00	1,114,004.00
工程款	2,308,197.23	2,933,778.43
其他	34,268.00	52,324.28
合计	3,964,732.01	5,662,640.38

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

单位名称	期末余额	期初余额
南京建工集团有限公司	1,063,896.75	1,740,466.75
合计	1,063,896.75	1,740,466.75

20. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待确认销项税	89,963.72	79,301.64
合计	89,963.72	79,301.64

21. 预计负债

项目	期末余额	期初余额
未决诉讼	270,603.36	270,603.36
合计	270,603.36	270,603.36

22. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	14,054,480.01	-	795,311.69	13,259,168.32	厂房项目补助
合计	14,054,480.01	-	795,311.69	13,259,168.32	-

(2) 政府补助项目

政府补助项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
厂房项目补助	14,054,480.01	-	-	795,311.69	-	-	13,259,168.32	与资产相关

合计	14,054,480.01	-	-	-	-	13,259,168.32	-
----	---------------	---	---	---	---	---------------	---

23. 股本

项目	期初余额	本期变动增减(+、-)				期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	小计	
股份总额	49,100,000.00	-	-	-	-	49,100,000.00

24. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	220,124.87	-	-	220,124.87
其他资本公积	292,636.53	-	20,192.74	272,443.79
合计	512,761.40	-	20,192.74	492,568.66

注1：本期其他资本公积减少中均为本期股权激励退出人员冲减金额。

25. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	4,134,226.19	-	-	4,134,226.19
合计	4,134,226.19	-	-	4,134,226.19

26. 未分配利润

项目	本期	上期
上期期末余额	-5,270,888.85	8,372,640.75
加：期初未分配利润调整数	-	-
其中：会计政策变更	-	-
重要前期差错更正	-	-
同一控制合并范围变更	-	-
其他调整因素	-	-
本期期初余额	-5,270,888.85	8,372,640.75
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,400,512.58	-7,624,419.18
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	-	-
应付普通股股利	-	-

转作股本的普通股股利	-	-
本期期末余额	-3,870,376.27	748,221.58

27. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	49,501,347.69	11,870,742.46	54,379,393.42	11,390,537.29
其他业务	49,225.33	45,414.04	128,681.09	834,416.21
合计	49,550,573.02	11,916,156.50	54,508,074.51	12,224,953.50

(2) 按收入类别分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
生物组织工程材料产品	47,109,333.54	10,731,773.55	49,390,649.22	9,834,520.20
POCT 试剂及仪器	1,930,306.48	711,193.54	4,989,695.53	2,316,111.15
其他业务	510,933.00	473,189.41	127,729.76	74,322.15
合计	49,550,573.02	11,916,156.50	54,508,074.51	12,224,953.50

28. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	83,152.19	89,470.92
教育费附加及地方教育费附加	59,393.32	63,654.66
房产税	299,955.24	290,215.06
印花税	14,424.60	11,004.89
土地使用税	46,618.22	46,618.22
其他	136,929.38	31,573.53
合计	640,472.95	532,537.28

29. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
线上推广服务费	12,065,148.15	11,992,616.38

项目	本期发生额	上期发生额
工资奖金薪酬	8,314,529.70	9,500,199.57
广告宣传费	40,335.84	311,761.48
市场开拓费	1,873,402.15	12,418,689.55
交通与差旅	597,972.95	430,414.14
折旧与摊销	304,195.16	374,056.53
物料消耗费	482,647.13	543,472.16
维护维修费	0.00	1,570.00
招待费	337,925.92	398,319.19
会务费	102,525.94	55,180.00
房租与仓储	30,456.00	4,507.80
物管与水电费	67,542.35	82,062.24
其他	68,990.73	141,286.18
合计	24,285,672.02	36,254,135.22

30. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,048,753.65	4,892,096.93
折旧与摊销费	1,679,247.55	1,402,854.52
中介机构咨询顾问费	593,452.02	1,018,224.82
房租水电物业管理	307,240.65	466,878.72
招待费	417,811.72	491,029.03
办公费	619,775.08	845,994.05
股份支付	-20,192.75	-
通讯费	85,988.95	-
交通与差旅费	161,383.32	83,962.88
长期待摊费用摊销	11,211.18	-
物料消耗费	71,952.58	93,655.11
其他	122,479.33	54,974.93
合计	8,099,103.28	9,349,670.99

31. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,001,055.85	2,461,695.74
咨询服务费	278,836.03	1,145,547.22
直接材料费	202,410.11	405,213.97
折旧费	188,931.23	155,219.89
房租水电物业费	68,428.92	100,414.37
检测费	9,576.00	45,616.34
办公费	28,405.09	10,938.10

项目	本期发生额	上期发生额
招待费	9,620.71	9,185.18
差旅费	46,170.89	13,019.48
合计	2,833,434.83	4,346,850.29

32. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,317,093.67	1,389,209.03
减：利息收入	29,098.62	33,981.72
加：手续费	17,909.48	20,473.13
合计	1,305,904.53	1,375,700.44

33. 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	来源和依据	与资产/收益相关
递延收益结转	795,311.69	795,312.87	苏发改高技发【2019】887号	资产
税费减免	16,044.35	70,300.42	-	收益
高新技术补贴	50,000.00	-	南京江北新区高新技术企业培育支持办法（试行）等	收益
稳岗补贴	12,300.00	10,799.00	-	收益
南京市江北新区管理委员会经济发展局补贴款	-	40,000.00	宁工信综投【2021】48号	收益
合计	873,656.04	916,412.29	-	-

34. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	108,405.42	22,171.11
合计	108,405.42	22,171.11

35. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	-196,446.57	-231,386.74
其他应收款信用减值损失	-1,442.81	134,479.78
合计	-197,889.38	-96,906.96

36. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-87,009.45	-413,039.92
合计	-87,009.45	-413,039.92

37. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
其他	13,049.88	11,950.81	13,049.88
合计	13,049.88	11,950.81	13,049.88

38. 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	-	20,908.07	-
其他	24,427.59	10.60	24,427.59
合计	24,427.59	20,918.67	24,427.59

39. 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
递延所得税费用	-35,038.34	-313,001.41
所得税汇算清缴差异	38,544.11	-223,507.77
合计	3,505.77	-536,509.18

40. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	114,209.76	33,982.72
保证金	333,000.00	502,121.50
往来款	1,119,527.20	1,079,987.79
政府补助	62,300.00	77,559.58
其他	232,034.35	8,389.30
合计	1,861,071.31	1,702,040.89

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	18,725,566.30	35,298,967.58
保证金	1,235,920.56	1,290,016.85
往来款	611,329.00	1,546,030.72
合计	20,572,815.86	38,135,015.15

3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
股权回购款及利息	34,906.89	-
合计	34,906.89	-

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,152,108.06	-8,619,595.37
加：资产减值准备	87,009.45	413,039.92
信用减值损失	197,889.38	96,906.96
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,996,556.22	3,068,050.96
使用权资产折旧	0.00	0.00
无形资产摊销	326,092.15	312,707.39
长期待摊费用摊销	11,211.18	69,751.32
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”填列）	-	20,908.07
固定资产报废损失（收益以“-”填列）	-	-
公允价值变动损益（收益以“-”填列）	-	-
财务费用（收益以“-”填列）	1,317,093.67	1,389,209.03
投资损失（收益以“-”填列）	-108,405.42	-22,171.11
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	-35,038.34	84,762.88
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）	0	-
存货的减少（增加以“-”填列）	-415,960.01	-3,981,513.33
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-8,178,010.93	-6,432,263.28
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	-4,577,357.05	-4,169,541.65
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-7,226,811.64	-17,769,748.21

项目	本期金额	上期金额
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	26,649,053.13	15,736,867.36
减：现金的期初余额	34,067,418.56	41,372,120.20
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	-7,418,365.43	-25,635,252.84

(3) 现金和现金等价物

项目	期末余额	期初余额
现金	26,649,053.13	34,067,418.56
其中：库存现金	-	-
可随时用于支付的银行存款	26,116,160.88	33,485,571.20
可随时用于支付的其他货币资金	532,892.25	581,847.36
现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
期末现金和现金等价物余额	26,649,053.13	34,067,418.56
其中：母公司或公司内子公司使用受限制的 现金和现金等价物	-	-

(七) 合并范围的变化

本公司本期纳入合并范围的子公司共 7 家，因 2022 年下半年处置湖南天纵易骏生物科技有限公司等 3 家公司股权，与上年同期相比，纳入合并范围的子公司减少 3 家。

(八) 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	经营范围	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	

子公司名称	主要经营地	注册地	经营范围	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
南京天纵易骏生物科技有限公司	南京	南京	医用卫生材料及敷料、体外诊断试剂、临床检验分析仪器等医疗器械的销售;化妆品的生产、销售;生物制品的研发和销售	100.00%	-	设立
南京扶摇生物科技有限公司	南京	南京	生物技术开发;一类医疗器械的技术开发、生产、销售及技术转让,技术服务;化妆品的技术开发、生产、销售及技术转让,技术服务	100.00%	-	设立
南京益健康信息技术有限公司	南京	南京	计算机软件设计;平面及立体设计制作;网页设计;计算机系统集成;网络设备安装与维护;计算机技术服务与技术咨询;智能网络系统工程设计与安装;安全防范设备的安装与维护;健康管理服务;保健食品销售;医用卫生材料及敷料、体外诊断试剂、医疗器械销售;生物制品的销售。(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)	100.00%	-	设立
山西天纵易骏生物科技有限公司	山西	山西	从事生物科技产品领域内的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务;销售医疗器械、电子产品(不含卫星地面接收设备)、计算机软硬件开发、化工产品(不含火工、危险化学品及一类易制毒化学品)、化妆品(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)	51.00%	-	设立
南京天易检测技术有限公司	南京	南京	网络科技开发;广告设计、制作、代理、发布;图文设计、制作;会务服务;展览展示服务;公关活动组织策划;文化艺术交流策划;动漫设计;信息咨询服务;电子商务;图书策划、编辑、审稿、设计;医疗器械、化妆品销售。(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)	100.00%	-	设立

子公司名称	主要经营地	注册地	经营范围	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
湖南天纵易康生物科技有限公司	长沙	长沙	卫生材料及医药用品制造；生物技术开发服务、咨询、交流服务；一类医疗器械、二类医疗器械、三类医疗器械的生产；一类医疗器械、二类医疗器械、三类医疗器械的研发；一类医疗器械、二类医疗器械、三类医疗器械的销售。（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）	100.00%	-	设立
南京益肤化妆品有限公司	南京	南京	化妆品生产（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）一般项目：化妆品批发；化妆品零售；日用百货销售；个人卫生用品销售（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）	100.00%	-	设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
山西天纵易骏生物科技有限公司	49%	-248,404.52	-	304,910.05
合计	-	-248,404.52	-	304,910.05

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

1) 资产负债表

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
山西天纵易骏生物科技有限公司	2,845,833.39	2,939.62	2,848,773.01	2,226,507.60	-	2,226,507.60

续表：

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计

山西天纵易骏生物科技有限公司	2,498,156.85	3,238.75	2,501,395.60	1,372,182.18	-	1,372,182.18
----------------	--------------	----------	--------------	--------------	---	--------------

2) 利润表

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
山西天纵易骏生物科技有限公司	2,030,775.21	-506,948.01	-506,948.01	30,702.21

续表：

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
山西天纵易骏生物科技有限公司	2,045,249.94	-453,442.49	-453,442.49	107,672.27

(九) 与金融工具相关风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 各类风险管理目标和政策

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

(1) 市场风险

1) 利率风险

本公司的利率风险产生于银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。截至2023年6月30日，本公司的带息债务主要为人民币计价的浮动利率合同，金额为7,707.90万元。

本公司因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。对于固定利率借款，本公司的目标是保持其浮动利率。

(2) 信用风险

于2023年6月30日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本公司成立专门部门确定信用额度、进行信用审批，并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外，本公司无其他重大信用集中风险。

应收账款前五名金额合计：10,811,512.31元。

(3) 流动风险

流动风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

本公司将银行借款作为主要资金来源。于2023年6月30日，本公司尚未使用的银行借款额度为3700.00万元（2022年12月31日：4,700.00万元），其中本公司尚未使用的短期银行借款额度为人民币3700.00万元（2022年12月31日：4,700.00万元），尚未使用的长期银行借款额度为人民币0.00万元（2022年12月31日：0.00万元）。

本公司持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

2023年6月30日金额：

项目	一年以内	一到二年	二到五年	合计
金融资产				

项目	一年以内	一到二年	二到五年	合计
货币资金	26,649,053.13	-	-	26,649,053.13
交易性金融资产	1,700,000.00	-	-	1,700,000.00
应收账款	18,852,610.09	-	-	18,852,610.09
其他应收款	15,850,002.84	-	-	15,850,002.84
金融负债				
短期借款	77,078,963.22	-	-	77,078,963.22
应付账款	5,074,517.78	-	-	5,074,517.78
应付职工薪酬	3,334,602.23	-	-	3,334,602.23
其他应付款	3,964,732.01	-	-	3,964,732.01

(十) 关联方及关联交易

(十一) 关联方关系

(十二) 控股股东及最终控制方

本公司无母公司，控股股东为徐林，本公司由徐林和金玉共同控制。

(十三) 子公司

子公司情况详见本附注“八、1.（1）企业的构成”相关内容。

(十四) 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
南京天纵伟业投资管理中心（有限合伙）	持股 5%以上股东
东方证券股份有限公司	持股 5%以上股东
深圳安信乾新二期股权投资合伙企业（有限合伙）	持股 5%以上股东
南京高新创业投资有限公司	持股 5%以上股东
深圳安信乾新股权投资基金合伙企业（有限合伙）	持股 5%以上股东
田辉	董事
孙烜	股东/董事
蔡寿广	监事
曲佳	监事会主席
徐友凤	监事
檀庆荣	董事/财务负责人
北京远洋阳光建筑设计顾问有限公司	公司股东、董事孙烜任监事的企业
山西海景益枫科贸有限公司	控股子公司总经理穆海珍近亲属实际控制的企业

(十五) 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京远洋阳光建筑设计顾问有限公司	设计费用	-	20,000.00
山西海景益枫科贸有限公司	微量白蛋白检测试剂	80,851.00	8,540.00
合计	-	80,851.00	28,540.00

(2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
山西海景益枫科贸有限公司	生物组织工程材料、POCT类产品	16,102.00	2,820.00
合计	-	16,102.00	2,820.00

2. 关联担保情况

(1) 作为被担保方

担保方名称	被担保方名称	担保金额	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
徐林、金玉	南京天纵易康生物科技股份有限公司	4,000,000	2022年10月27日	2023年10月19日	否
徐林、金玉	南京天纵易康生物科技股份有限公司	10,000,000	2022年3月23日	2023年3月22日	是
徐林、金玉	南京天纵易康生物科技股份有限公司	4,000,000	2023年3月15日	2024年3月12日	否
徐林、金玉	南京天纵易康生物科技股份有限公司	6,000,000	2023年3月15日	2024年3月12日	否
徐林、金玉	南京天纵易康生物科技股份有限公司	8,000,000	2022年1月26日	2023年1月18日	是
徐林、金玉	南京天纵易康生物科技股份有限公司	5,000,000	2022年9月21日	2023年9月19日	否
徐林、金玉	南京天纵易康生物科技股份有限公司	8,000,000	2023年3月1日	2024年2月27日	否
徐林、金玉	南京天纵易康生物科技股份有限公司	5,000,000	2023年1月10日	2024年1月5日	否
徐林、金玉	南京天纵易康生物科技股份有限公司	2,000,000	2023年6月8日	2024年5月12日	否
徐林、金玉	南京天纵易康生物科技股份有限公司	5,000,000	2022年3月18日	2024年2月10日	否
徐林、金玉	南京天纵易康生物科技股份有限公司	5,000,000	2022年3月18日	2024年2月16日	否
徐林、金玉	南京天纵易康生物科技股份有限公司	5,000,000	2022年3月30日	2023年3月25日	是
徐林、金玉	南京天纵易康生物	2,500,000	2023年3月	2024年3月	否

担保方名称	被担保方名称	担保金额	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
	科技股份有限公司		30日	28日	
徐林、金玉	南京天纵易康生物科技股份有限公司	2,500,000	2023年4月20日	2024年3月28日	否
徐林、金玉	南京天纵易康生物科技股份有限公司	2,500,000	2023年3月30日	2024年3月28日	是
徐林、金玉	南京天纵易康生物科技股份有限公司	10,000,000	2022年9月21日	2023年3月21日	是
徐林、金玉	南京天纵易康生物科技股份有限公司	8,000,000	2023年4月23日	2024年4月19日	否
徐林、金玉	南京天纵易康生物科技股份有限公司	5,000,000	2022年3月25日	2023年3月22日	是
徐林、金玉	南京天纵易康生物科技股份有限公司	5,000,000	2022年7月8日	2023年4月6日	是
徐林、金玉	南京天纵易康生物科技股份有限公司	5,000,000	2023年3月20日	2024年3月19日	否
徐林、金玉	南京天纵易康生物科技股份有限公司	5,000,000	2023年3月24日	2024年3月23日	否
徐林、金玉	南京天纵易骏生物科技有限公司	5,000,000	2022年11月9日	2023年11月3日	否
徐林、金玉	南京天纵易康生物科技股份有限公司	5,000,000	2022年11月15日	2023年11月3日	否

3. 关键管理人员薪酬

项目名称	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	756,843.86	1,090,550.00

(十六) 关联方往来余额

无。

(十七) 或有事项

截止2023年6月30日，本公司无需要披露的重大或有事项。

(十八) 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额		
	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	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	22,347,276.71	100.00	1,787,014.81	8.00	20,560,261.90
其中：账龄组合	14,739,369.73	65.96	1,787,014.81	12.12	12,952,354.92
无风险组合	7,607,906.98	34.04	-	-	7,607,906.98
合计	22,347,276.71	100.00	1,787,014.81	8.00	20,560,261.90

续表：

类别	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	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	15,224,641.43	100.00	1,637,569.57	10.76	13,587,071.86
其中：账龄组合	7,346,991.95	48.26	1,637,569.57	22.29	5,709,422.38
无风险组合	7,877,649.48	51.74	-	-	7,877,649.48
合计	15,224,641.43	100.00	1,637,569.57	10.76	13,587,071.86

1) 按账龄组合计提应收账款坏账准备

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	12,110,537.96	173,180.70	1.43
1-2年	1,036,126.72	107,964.40	10.42
2-3年	39,832.00	9,551.71	23.98
3-4年	91,705.93	35,150.88	38.33
4-5年	1,390,226.22	1,390,226.22	100.00
5年以上	70,940.90	70,940.90	100.00
合计	14,739,369.73	1,787,014.81	-

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	15,371,000.11
1-2年	5,383,571.55
2-3年	39,832.00
3-4年	91,705.93
4-5年	1,390,226.22
5年以上	70,940.90
合计	22,347,276.71

(3) 本期度计提、转回（或收回）的坏账准备情况

类别	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
账龄组合	1,637,569.57	149,445.24	-	-	1,787,014.81
合计	1,637,569.57	149,445.24	-	-	1,787,014.81

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 10,333,845.47 元，占应收账款期末余额合计数的比例 46.24%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,101,617.43 元。

2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	89,549.08	-
应收股利	-	-
其他应收款	18,672,052.21	17,800,091.93
合计	18,761,601.29	17,800,091.93

(1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	1,541,179.40	685,952.70
押金	2,665,788.08	2,363,910.00
往来款	11,603,123.36	12,698,931.91
关联方往来款	7,464,686.41	6,654,012.79
合计	23,274,777.25	22,402,807.40

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

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	2,255,627.34	-	2,347,088.13	4,602,715.47
2023 年 1 月 1 日其他应 收款账面余额在本期:	-	-	-	-

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)	
--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	3,530.17	-	-	3,530.17
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2023年6月30日余额	2,259,157.51	-	2,347,088.13	4,606,245.64

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	期初余额
1年以内	11,684,039.45
1-2年	7,787,986.58
2-3年	300,763.09
3-5年	1,886,988.13
5年以上	1,615,000.00
合计	23,274,777.25

(4) 无风险组合

项目	期末余额	期初余额
备用金	1,541,179.40	685,952.70
关联方往来	7,464,686.41	6,654,012.79
合计	9,005,865.81	7,339,965.49

(5) 其他应收款坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提	2,347,088.13	-	-	-	2,347,088.13

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	2,255,627.34	3,530.17	-	-	2,259,157.51
合计	4,602,715.47	3,530.17	-	-	4,606,245.64

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额	是否存在关联关系
杭州安旭生物科技股份有限公司	股权转让款	8,151,146.55	1年以内	35.02	407,557.33	否
群星互动(北京)文化有限公司	往来款	1,724,988.13	3-5年	7.41	1,724,988.13	否
南京生物医药谷建设发展有限公司	保证金和押金	1,615,000.00	5年以上	6.94	1,615,000.00	否
王威	股权转让款	714,000.00	1年以内	3.07	35,700.00	否
南京江北新区人民法院	保证金	400,000.00	1-2年	1.72	400,000.00	否
合计	—	12,605,134.68		54.16	4,183,245.46	—

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

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	9,400,000.00	-	9,400,000.00	9,553,600.00	-	9,553,600.00
对联营、合营企业投资	-	-	-	-	-	-
合计	9,400,000.00	-	9,400,000.00	9,553,600.00	-	9,553,600.00

(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
南京天纵易骏生物科技有限公司	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00	-	-
南京益健康信息技术有限公司	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00	-	-
南京扶摇科技生物有限公司	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-	-
山西天纵易骏生物科技有限公司	500,000.00	-	-	500,000.00	-	-
南京天易检测科技有限公司	800,000.00	-	-	800,000.00	-	-
湖南天纵易康生物科技有限公司	999,000.00	1,000.00	-	1,000,000.00	-	-
南京益肤化妆品有限公司	254,600.00	-	154,600.00	100,000.00	-	-
合计	9,553,600.00	1,000.00	154,600.00	9,400,000.00	-	-

4. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	45,691,502.78	11,089,282.39	49,703,662.34	10,275,912.84
其他业务	47,207.63	43,514.04	127,751.89	833,557.80
合计	45,738,710.41	11,132,796.43	49,831,414.23	11,109,470.64

(2) 按收入类别分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
生物组织工程材料产品	45,227,960.51	10,637,100.38	47,183,014.46	9,867,263.51
POCT 试剂及仪器	1,834.60	0.81	2,520,647.88	1,175,733.77
其他业务	508,915.30	495,695.24	127,751.89	66,473.36
合计	45,738,710.41	11,132,796.43	49,831,414.23	11,109,470.64

5. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-
处置交易性金融资产取得的投资收益	108,405.42	22,171.11
合计	108,405.42	22,171.11

(十九) 财务报告批准

本财务报告于 2023 年 8 月 28 日由本公司董事会批准报出。

财务报表补充资料

1. 本期非经常性损益明细表

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号-非经常性损益（2008）》的规定，本公司本期非经常性损益如下：

项目	本期金额	说明
计入当期损益的政府补助	873,656.04	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	108,405.42	购买理财产品
非流动资产处置损益	-	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-11,377.71	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
小计	970,683.75	
所得税影响额	-	
少数股东权益影响额（税后）	756.73	
归属于母公司非经常性损益合计	969,927.02	

2. 净资产收益率及每股收益

按照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 9 号--净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》的规定，本公司本期加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下：

报告期利润	加权平均 净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	2.85	0.03	0.03
扣除非经常性损益后归属于 母公司股东的净利润	0.88	0.01	0.01

本公司上期加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下：

报告期利润	加权平均 净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	-13.11	-0.16	-0.16

报告期利润	加权平均 净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
扣除非经常性损益后归属于 母公司股东的净利润	-14.64	-0.17	-0.17

南京天纵易康生物科技股份有限公司

二〇二三年八月二十八日

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	873,656.04
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	108,405.42
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-11,377.71
非经常性损益合计	970,683.75
减：所得税影响数	-
少数股东权益影响额（税后）	756.73
非经常性损益净额	969,927.02

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