

年度报告

2023

源宜（山东）基因科技股份有限公司

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

源宜基因

NEEQ: 838686

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）王浩兵保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本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、和信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了带持续经营重大不确定性段落的无保留意见的审计报告。

董事会就非标准审计意见的说明

和信会计师事务所（特殊普通合伙）接受委托，对源宜（山东）基因科技股份有限公司（以下简称“源宜基因公司”）2023年度财务报表进行了审计，并于2024年4月29日出具了带有与持续经营相关的重大不确定性事项段的无保留意见审计报告（报告编号：和信审字（2024）第000425号）。根据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14号—非标准审计意见及其涉及事项的处理》和《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》的相关要求，就相关事项说明如下：

一、审计报告中非标准审计意见与持续经营相关的重大不确定性内容原文如下：

与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二、2所述，源宜基因公司 2023年发生净亏损76.22万元，经营活动产生的现金流量净流出85.91万元，于2023年12月31日未分配利润金额为-4,071.11万元。如财务报表附注二、2所述，这些事项或情况，表明存在可能导致对源宜基因公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

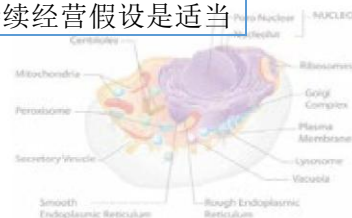
发表非标准审计意见的依据和理由

1、根据《中国注册会计师审计准则第1324号—持续经营》第二十一条：如果运用持续经营假设是适当的，但存在重大不确定性，且财务报表对重大不确定性已作出充分披露，注册会计师应当发表无保留意见，并在审计报告中增加以“与持续经营相关的重大不确定性”为标题的单独部分，以：

（一）提醒财务报表使用者关注财务报表附注中对本准则第十八条所述事项的披露；

（二）说明这些事项或情况表明存在可能导致对被审计单位持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性，并说明该事项并不影响发表的审计意见。

我们认为上述一中所涉及的事项属于审计准则第1324号准则所规定的“运用持续经营假设是适当



的，但存在重大不确定性，且财务报表对重大不确定性已作出充分披露”的情况。根据我们的判断，该事项对财务报表使用者理解财务报表至关重要，有必要提醒财务报表使用者关注该事项，因此我们出具了带有与持续经营相关的重大不确定性事项段的无保留意见审计报告。

非标准审计意见涉及事项对源宜基因公司财务状况、经营成果和现金流量的具体影响。

非标准审计意见涉及事项对2023年12月31日的财务状况和2023年度的经营成果、现金流量无具体金额的影响。

非标准审计意见涉及事项是否属于明显违反会计准则、制度及相关信息披露规范规定的情形

截止本说明出具日，非标准审计意见涉及事项不存在明显违反会计准则、制度及相关信息披露规范规定的情况。

本专项说明仅供源宜基因公司按照相关规定在全国中小企业股份转让系统与2023年报同时批露使用，不得作为其他用途。

二、2024年源宜基因公司改善经营实现经营目标的措施

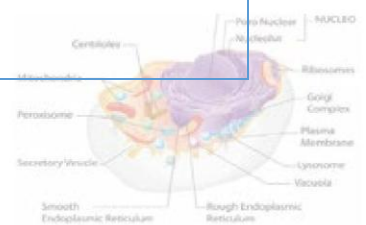
1. 专注精进，扩本增效：

健康是生命的基石，是生活质量的保障。物质经济与生活水平的提高、疫情后身体不断重复感染使得越来越多的人关注健康、管理健康、寻求健康等意识的觉醒。基于此市场背景，源宜基因集团承以挖掘细胞生命潜能，专注个体化医疗，期望“世间少癌”为研发始愿，专注精进于人类细胞免疫科研与应用，2024年将在细胞研发与应用领域扩大成本投入、积极转化、不断创新优化，与医疗、保险、金融、保健等领域共同合作实现效能转化；以细胞产业王国带动人基因检测分析、生物信息数据处理、分子测序、医学试剂盒转化等弱势项目齐头并进。

2. 齐发计划，服务全国：

截止 2024 年初，源宜基因已初步建成覆盖中国 9 个主要城市为核心的细胞健康齐发计划，涵盖：

- 华北地区-北京-技术支持与前沿信息交流中心
- 华东地区-济南-市场运营与销售流通办公中心
- 华东地区-潍坊-细胞供给科研中心
- 华东地区-烟台-细胞健康专科医院
- 华东地区-威海-细胞骨科合作医院
- 华东地区-杭州-多功能全流程细胞中心与检测中心
- 华南地区-贵州-细胞应用与细胞美容保健中心
- 华南地区-三亚-健康与旅游、开放应用实验室



西北地区-甘肃-中药种植与保健功能研发基地

计划 2024 年年末、2025 年年初所有地区实验室中心开放运营，实现客户全覆盖、服务跟进销售、就近体验项目。

3. 加强队伍建设，多专业多领域储备：

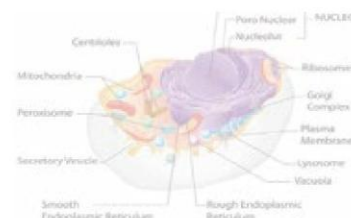
2024 年蓝图计划的实施急需多专业、跨领域技术人员；一方面积极完善吸引应届大学生来企政策，做好入岗培养机制，抓好培养新职工计划的制定、实施、考核等环节；另一方面健全岗位晋升制度及路径，大力培养现有职工技能升级，丰满中层管理。

五、本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、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、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。

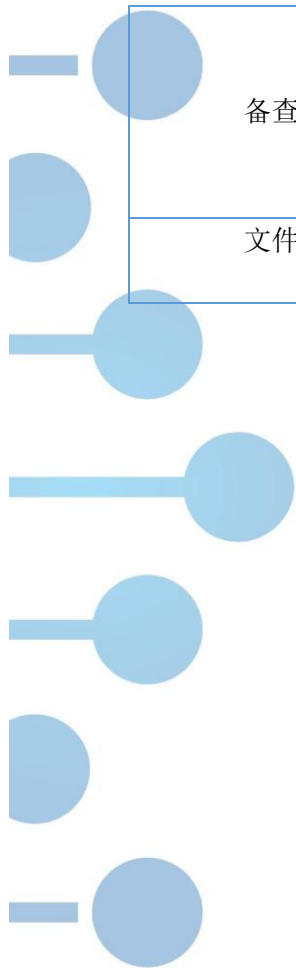
七、未按要求披露的事项及原因

无

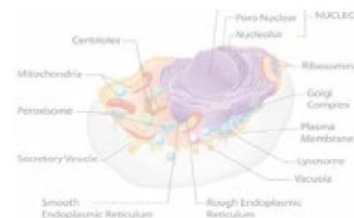


目 录

第一节	公司概况	7
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	8
第三节	重大事件	15
第四节	股份变动、融资和利润分配	17
第五节	公司治理	20
第六节	财务会计报告	24
附件	会计信息调整及差异情况	101

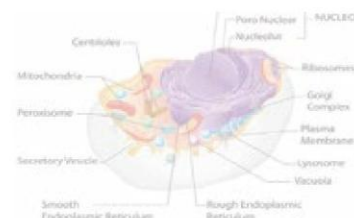


备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有） 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	山东省潍坊市峡山区怡峡街197号源宜基因企业总部基地D栋一楼董事会秘书办公室



释义

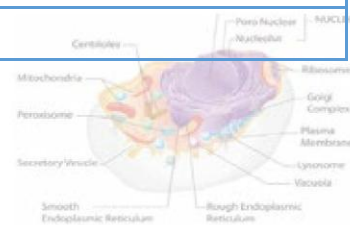
释义项目		释义
源宜基因、公司、本公司	指	源宜（山东）基因科技股份有限公司
有限公司	指	北京源宜基因科技有限公司
主办券商、国新证券	指	国新证券股份有限公司
律所	指	山东英拓（峡山）律师事务所
会计师事务所	指	和信会计师事务所(特殊普通合伙)
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	公司现行有效的《源宜（山东）基因科技股份有限公司章程》
挂牌	指	公司在全国中小企业股份转让系统挂牌进行股份公开转让的行为
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
全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 年度
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、MSC	指	<p>MSC 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。激活沉睡干细胞可修复受损细胞，增强器官活性，对全身器官的修复作用；用干细胞干预疾病，用干细胞干预衰老。</p> <p>1 造血干细胞移植：增强造血功能；促使造血干细胞移植物的植入，治疗移植抗宿主病。</p> <p>2 组织损伤的修复：骨、软骨、关节损伤、心脏损伤；肝脏损伤；脊髓损伤和神经系统疾病。</p> <p>3 自身免疫性疾病：系统性红斑狼疮、硬皮病、炎性肠炎等。</p> <p>4. 作为基因治疗的载体。</p>



第一节 公司概况

ORI-GENE

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	基因检测服务、基因测序服务、生物信息数据分析服务、核酸检测服务、细胞培养服务		
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	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	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号中国人保寿险大厦		
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	261325
公司网址	www.ori-gene.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.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、经营情况和管理层分析

ORI-GENE

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

(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,在符合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+代理销售,直接销售模式更便于公司自主掌控市场资源。公司现已建成山东济南、潍坊、烟台、威海、金华、贵州、三亚等子公司及办事处。销售流程主要为:与客户单位签署意向合同;客户单位通过来企或者入户收取样本并支付约定款项;实验室自接收样本开始检测以及培养;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。

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。

(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,基于前期市场服务所积累的经验 and 数据,研发出基于新型细胞培养技术的细胞类产品,配合医疗服务、个性化诊断、定制化应用进行市场化。

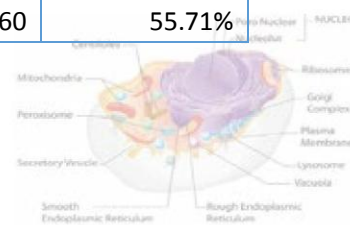
(二) 与创新属性相关的认定情况

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	8,980,455.29	21,309,895.99	-57.86%
毛利率%	55.87%	12.58%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,022,798.96	-2,309,361.60	55.71%



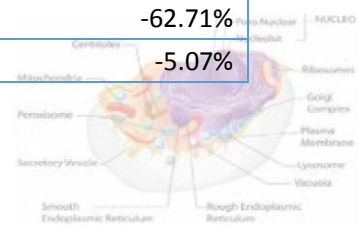
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,042,801.89	-2,635,156.03	60.43%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-38.46%	-53.39%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-39.22%	-60.92%	-
基本每股收益	-0.12	-0.28	57.14%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	9,676,492.34	14,471,975.61	-33.14%
负债总计	9,116,078.45	13,149,382.16	-30.67%
归属于挂牌公司股东的净资产	2,147,774.15	3,170,573.11	-32.26%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.26	0.38	-31.58%
资产负债率%（母公司）	43.87%	37.28%	-
资产负债率%（合并）	94.21%	90.86%	-
流动比率	1.007	1.056	-
利息保障倍数	0	0	-
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	-859,146.56	1,681,495.36	-151.09%
应收账款周转率	83.89%	202.81%	-
存货周转率	103.10%	920.78%	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-33.14%	43.15%	-
营业收入增长率%	-57.86%	425.52%	-
净利润增长率%	-53.95%	-10.70%	-

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	934,220.41	9.65%	1,793,366.97	12.39%	-47.91%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	3,136,577.95	32.41%	4,465,881.37	30.86%	-29.77%
存货	1,965,633.00	20.31%	3,814,600.00	26.36%	-48.47%
固定资产	492,986.82	5.09%	580,853.43	4.01%	-15.13%
其他应收款	2,976,084.61	30.76%	3,613,724.05	24.97%	-17.64%
应付账款	2,115,199.06	21.86%	5,672,329.36	39.20%	-62.71%
合同负债	1,306,047.60	13.50%	1,375,858.33	9.51%	-5.07%



应付职工薪酬	1,939,306.95	20.04%	2,151,217.82	14.86%	-9.85%
其他应付款	3,566,698.19	36.86%	3,812,453.90	26.34%	-6.45%

项目重大变动原因：

- 1.货币资金期末较期初减少了 47.91%，主要是本期较上期业务量的下降，收入的减少所导致；
- 2.应收账款较期初减少了 29.77%，主要是本期孙公司潍坊源科医学检验所有限公司加大催收力度客户回款导致；
- 3.存货期末较期初减少了 48.47%，主要是本期对积压存货计提跌价准备导致；
- 4.应付账款较期初减少了 62.71%，主要是本期较上期业务量下降，本期新增采购量的减少所导致；
- 5.其他应收款较期初减少了 17.65%，主要是本期差旅业务的减少，相应职工备用金余额减少导致。

(二) 经营情况分析

1、 利润构成

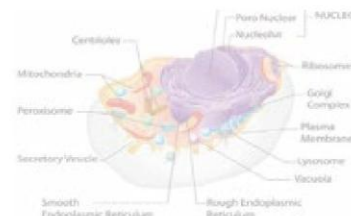
单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	8,980,455.29	-	21,309,895.99	-	-57.86%
营业成本	3,963,088.82	44.13%	18,629,671.22	87.42%	-78.73%
毛利率%	55.87%	-	12.58%	-	-
销售费用	0	-	0	-	-
管理费用	1,245,107.45	13.86%	874,726.81	4.10%	42.34%
研发费用	1,277,466.49	14.22%	1,738,070.15	8.16%	-26.50%
财务费用	502.86	0.01%	995.95	0.00%	-49.51%
信用减值损失	-1,190,440.50	-13.26%	-2,010,137.63	-9.43%	-40.78%
资产减值损失	-1,907,300.00	-21.24%	0	-	-
其他收益	20,509.81	0.23%	33,483.04	0.16%	-38.75%
营业利润	-612,164.14	-6.82%	-1,929,931.68	-9.06%	68.28%
营业外收入	1,000.00	0.01%	334,749.47	1.57%	-99.70%
营业外支出	1,410.28	0.02%	7,000.00	0.03%	-79.85%
净利润	-762,179.56	-8.49%	-1,655,140.66	-7.77%	53.95%

项目重大变动原因：

- 1.营业收入较上期减少了 57.86%，主要是疫情结束后核酸检测业务减少导致；
- 2.营业成本较上期减少了 78.73%，主要是营业收入减少、差旅费用及分摊的兼职业务人员工资减少导致；
- 3.管理费用较上期增加了 42.34%，主要是管理人员兼职主营业务减少导致薪酬向管理费用分摊的比例上升；
- 4.研发费用较上期减少了 26.50%，主要是本期收入降低，投入研发资金减少，进而研发活动减少导致；
- 5.信用减值损失较上期减少了 40.78%，主要是本期计提应收账款、其他应收款坏账准备金额低于上年同期导致；
- 6.资产减值损失较上期增加，主要是本期计提存货跌价准备导致；
- 7.净利润较上期增加了 53.95%，主要是本期收入毛利上升导致。

2、 收入构成



单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	8,980,455.29	21,309,895.99	-57.86%
其他业务收入	0	0	
主营业务成本	3,963,088.82	18,629,671.22	-78.73%
其他业务成本	0	0	

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
基因测序	0	0		0%	0%	0%
防疫物资	0	0		0%	0%	0%
医学检测	8,980,455.29	3,963,088.82	55.87%	-56.39%	-77.79%	42.53%
其他收入	0	0		0%	0%	0%

按地区分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

产品分类变化分析：疫情封控状态结束后，与疫情相关的基因测序、防疫物资及其他销售业务处于停滞导致本期基因测序、防疫物资及其他收入急剧减少所致。

主要客户情况

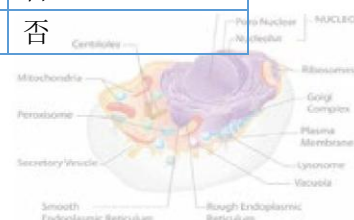
单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	上海市松江区佘山镇人民政府	5,495,831.68	61.20%	否
2	上海至本医学检验所有限公司	2,308,784.25	25.71%	否
3	上海市松江区泗泾镇人民政府（社会事业发展办）	778,341.33	8.67%	否
4	上海市嘉定区南翔镇人民政府	111,617.92	1.24%	否
5	山东民生大健康集团有限公司	103,960.40	1.16%	否
	合计	8,798,535.58	97.97%	-

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	上海至本医学检验所有限公司	1,590,000.00	23.53%	否
2	南通中科医学检验实验室有限公司	2,180,000.00	32.26%	否
3	山东和业生物科技有限公司	585,672.00	8.67%	否
4	上海超荣技术咨询中心	311,054.00	4.60%	否



5	杭州沪浙人力资源有限公司	369,000.00	5.46%	否
合计		5,035,726.00	74.52%	-

ORI-GENE

(三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-859,146.56	1,681,495.36	-151.09%
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	

现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额本期金额-859,146.56元，与上年同期相较下降151.09%，原因为：报告期内销售收入减少导致现金流入减少，同时前期应付款项在本期支付导致本期现金流出增加，故经营活动产生的现金流量净额整体下降。

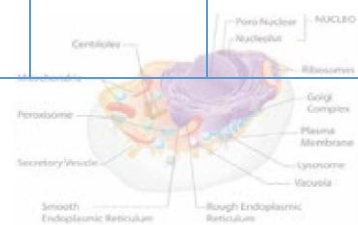
四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
源宜（山东）基因科技股份有限公司北京分公司	控股子公司	自然科学研究与试验发展；技术开发、技术服务、技术咨询；销售医疗器械I类、化工产品（不含一类易制毒化学品及化学危险品）、电子产品、通讯设备	-	86,782.74	-525,103.45	0.00	-1,368.37
北京源宜生物科技有限公司	控股子公司	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	107,312.57	-1,999,438.24	0.00	-199.77
潍坊峡山源宜医学科技有限责任公司	控股子公司	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	10,000,000	7,072,010.52	4,636,308.49	8,980,455.29	679,954.07



		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					
甘肃源宜生物科技有限公司	控股子公司	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	94,073.03	-398,743.64	0.00	-132,215.20

主要参股公司业务分析

适用 不适用

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

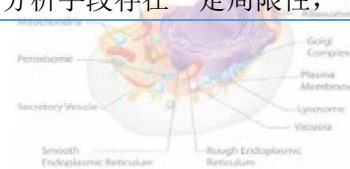
适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

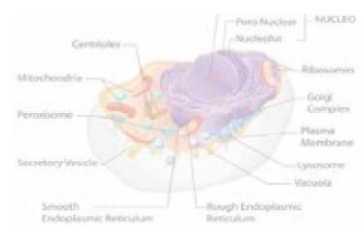
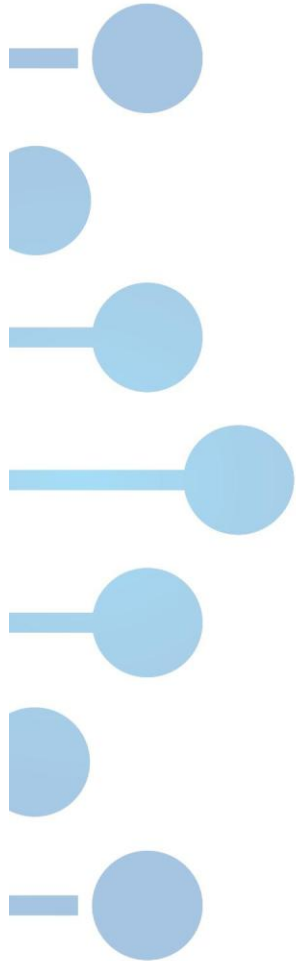
适用 不适用

五、 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，发展细胞项目带动基因测序项目发展；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；</p>
二、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，</p>



	<p>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：2024 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>
<p>三、核心人员流失的风险</p>	<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,随着公司业务的快速发展,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，吸引多领域多学科应届生及社会人士加入源宜基因，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，培养现有基层技术职工向中层技术管理岗位递进；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>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>



第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、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及出售资产、对外投资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（如事项存在选择以下表格填列）

（一）诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

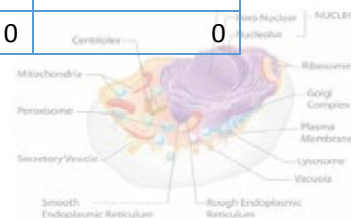
（二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

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	0
销售产品、商品，提供劳务	1,000,000.00	14,000.00
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	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	0
与关联方共同对外投资	0	0



提供财务资助	0	0
提供担保	0	0
委托理财	0	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	0
贷款	0	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：

无

违规关联交易情况

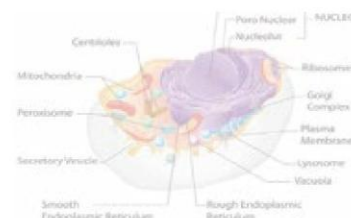
适用 不适用

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016年4月23日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年4月23日		挂牌	资金占用承诺	不占用公司资产承诺	正在履行中
董监高	2016年4月23日		挂牌	资金占用承诺	不占用公司资产承诺	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无



ORI-GENE

第四节 股份变动、融资和利润分配

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						
	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			
总股本		8,264,463	-	0	8,264,463	-	
普通股股东人数							14

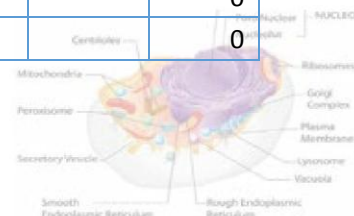
股本结构变动情况：

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	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
合计		8,033,403	0	8,033,403	97.20%	7,761,433	271,970		0

普通股前十名股东间相互关系说明：

潍坊宜山投资中心（有限合伙）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、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

（一）控股股东情况

报告期内控股股东：潍坊宜山投资中心（有限合伙）。

（二）实际控制人情况

报告期内实际控制人未发生变化

三、 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

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

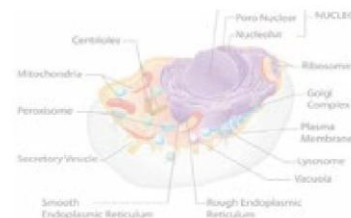
适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用



七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

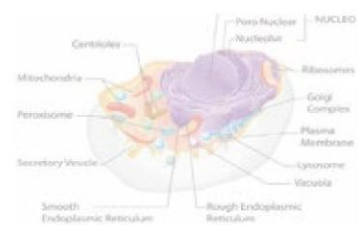
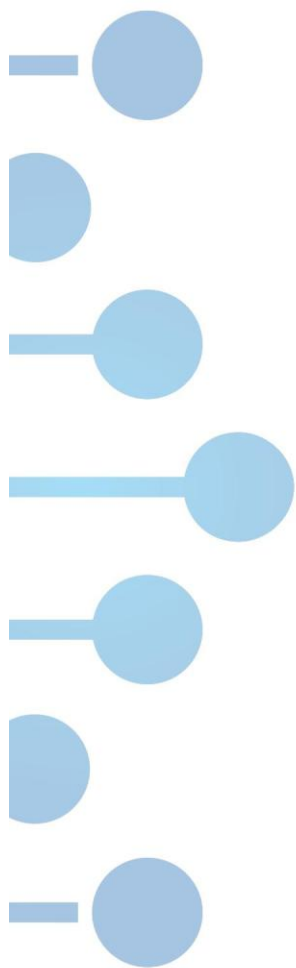
利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

ORI-GENE



第五节 公司治理

一、董事、监事、高级管理人员情况

ORI-GENE

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				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	1,000,000	0	1,000,000	
梁永琪	董事	男	1983年5月	2022年1月31日	2025年1月31日	1,800,000	0	1,800,000	
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	1,000,000	0	1,000,000	
樊林	董事	男	1965年4月	2022年1月31日	2025年1月31日	192,837	0	192,837	
向仕明	董事	男	1984年9月	2022年1月31日	2025年1月31日	0	0	0	
田庆	董事	男	1990年3月	2022年1月31日	2025年1月31日	0	0	0	
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	750,000	0	750,000	
张仁纲	监事	男	1987年11月	2022年9月11日	2025年9月11日	250,000	0	250,000	
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	0	0	0	
王浩兵	财务总监	女	1970年4月	2022年8月26日	2025年8月26日	0	0	0	

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、张仁纲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

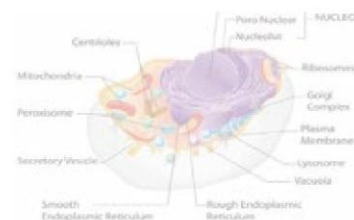
适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

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）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	4	0	0	4
技术人员	20	2	0	22
销售人员	4	0	0	4
行政人员	2	0	0	2
财务人员	3	0	0	3
员工总计	33	2	0	35

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	12	12
本科	10	10
专科	9	11
专科以下	1	1
员工总计	33	35

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1. 为适应激烈的市场竞争环境，公司积极组织人才引进，根据公司各部门的实际情况，引进不同类型的专业人才，量才而用，合理安排工作岗位，并进行严格的岗前培训，其中涉及安全、技能及公司规章制度的学习。公司鼓励技术员工等积极进行在职学习，安排技术员工积极参与各类专业培训、行业交流会等，并联系相关领域的专家等担任顾问并进厂培训，以加强公司研发能力，提升员工专业水平，形成技术研发与创新的良性机制。

2. 根据公司薪酬管理制度和绩效考核制度，并结合员工的实际工作能力、岗位价值，制定合理的薪酬标准，其中薪酬结构包括基本工资、岗位工资、绩效工资。绩效工资包括月度绩效工资和年度绩效工资同时依据相关法规，同时公司积极参与政府机构推行的社会保险计划。

3. 公司依据年度经营计划，充分结合各部门、岗位具体情况，制定统一年度培训计划多层次、多渠道、多领域地加强员工培训工作，包括新员工入职培训、在职人员业务培训、管理者提升培训等，不断提高公司员工的整体素质，以实现员工与公司的共同发展。

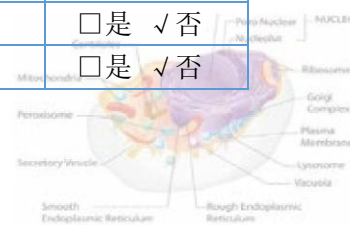
报告期内，不存在需要公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否



报告期内是否新增关联方

是 否

(一) 公司治理基本情况



1. 公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》及《非上市公众公司监督管理办法》等法律、法规及规范性文件的要求，不断完善公司的法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度，规范运作，严格进行信息披露，保护广大投资者利益。公司已建立权责分明、相互激励、相互制约的法人治理结构，并形成包括《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《投资者关系管理制度》、《关联交易决策制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《关于防止控股股东、实际控制人及其关联方占用公司资金管理制度》《信息披露事务管理制度》、《重大信息内部报告制度》等在内的一系列管理制度。

报告期内，为规范公司募集资金的管理和使用，保障投资者的利益，依据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《全国中小企业股份转让系统股票发行业务细则（试行）》等法律、部门规章、业务规则及公司章程等相关的规定，结合公司实际情况，制定《募集资金管理制度》。

报告期内，公司严格按照法律法规、《公司章程》及内部管理制度的规定开展经营，股东大会、董事会、监事会和管理层独立运作、有效制衡、相互合作，科学、高效地完成决策、执行和监督工作。公司董事、监事和高级管理人员均忠实履行义务。今后，公司将继续密切关注行业发展动态、监管机构的政策动向，并结合公司实际情况适时制定相应的管理制度并得到有效执行，保障公司健康持续发展。

投资机构派驻董事情况：控股股东潍坊宜山投资中心（有限合伙）委派田庆先生、向仕明先生为源宜（山东）基因科技股份有限公司董事，两位董事不持有公司股份。

2. 公司治理机制给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律法规及规范性文件的要求。同时，公司严格按照现有公司治理制度合法有效运行，能够为所有股东提供合适的保护和平等的权利，能保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权。

3. 公司重大决策履行规定程序的评估意见

报告期内，公司的重大的决策均依据《公司章程》及有关的内部控制制度规定的程序和规则进行，公司重大的人事变动、融资等事项均通过了公司董事会或/和股东大会审议，没有出现董事会、股东大会会议召集程序、表决方式违反法律、行政法规或者公司章程，或者决议内容违反公司章程的情形。截止报告期末，公司重大决策运作情况良好，能够切实履行应尽的职责和义务。

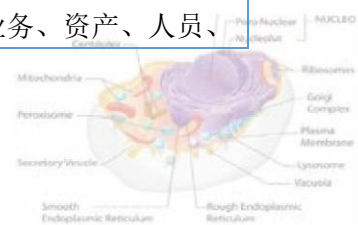
(二) 监事会对监督事项的意见

报告期内，公司监事会在监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司产权明晰、权责明确、运作规范，与控股股东、实际控制人在业务、资产、人员、财务和机构等方面完全分开，拥有独立的供销体系，并具有面向市场的自主经营能力，具备了必要的独立性。

1. 业务独立：公司产权明晰、权责明确、运作规范，与控股股东、实际控制人在业务、资产、人员、



财务和机构等方面完全分开，具有完整的业务流程和业务体系，独立对外开展业务，独立承担责任与风险，并具有面向市场的自主经营能力，具备了必要的独立性，不存在与股东之间的竞争关系或业务上依赖股东的情况。

2. 资产独立：公司整体变更为股份有限公司时，原有限公司的资产和负债全部进入本公司，并依法办理了相关资产和产权的变更登记。与公司业务经营相关的主要资产均由公司拥有相关所有权或使用权，相关产权证件完备。该等资产完整、权属明确，不存在重大或潜在纠纷，公司对拥有的资产独立登记、建账、核算和管理。公司资产权属清晰、完整，不存在对控股股东、实际控制人及其控制的其他企业形成重大依赖的情况。

3. 人员独立：公司的董事、监事、高级管理人员均依照《公司法》及《公司章程》等有关规定产生，不存在股东越权做出人事任免决定的情况。公司的总经理、副总经理、财务总监和董事会秘书等高级管理人员均在公司专职工作并领取薪酬，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务或领取薪酬。公司的财务人员均在本公司专职工作，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

4. 财务独立：公司具备独立的财务核算体系，能够独立做出财务决策，具有规范的财务会计制度；公司设立了独立的财务部，内部分工明确。公司开立了独立的银行基本账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情况。公司根据生产经营需要独立做出财务决策，公司依法独立进行纳税申报和履行纳税义务。

5. 机构独立：公司具有健全的组织结构，已建立了股东大会、董事会、监事会等完备的法人治理结构，建立健全了股东大会、董事会、监事会等相关制度。公司具有完备的内部管理制度，设有采购部、市场部、销售部、财务部、生物信息部、研发部、项目部、行政部、人事部共计 9 个部门。本公司拥有独立的生产经营和办公场所，不存在与控股股东和实际控制人混合经营、合署办公的情况。

(四) 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否

否

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

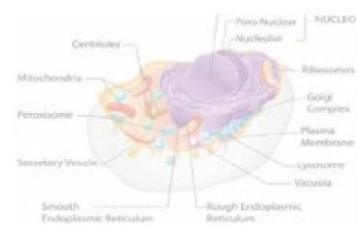
适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用



第六节 财务会计报告

一、 审计报告

ORI-GENE

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input checked="" type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	和信审字(2024)第 000425 号			
审计机构名称	和信会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	山东省济南市历下区文化东路 59 号盐业大厦 7 层			
审计报告日期	2024 年 4 月 29 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	刘守堂 3 年	张双海 3 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	9 年			
会计师事务所审计报酬（万元）	10			

审计报告

和信审字(2024)第 000425 号

源宜（山东）基因科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了源宜（山东）基因科技股份有限公司（以下简称源宜基因公司）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2023 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了源宜基因公司 2023 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2023 年度合并及公司的经营成果和合并及公司的现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于源宜基因公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

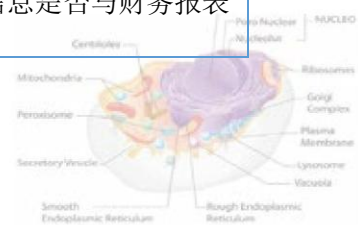
三、 与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二、2 所述，源宜基因公司 2023 年发生净亏损 76.22 万元，经营活动产生的现金流量净流出 85.91 万元，于 2023 年 12 月 31 日未分配利润金额为-4,071.11 万元。如财务报表附注二、2 所述，这些事项或情况，表明存在可能导致对源宜基因公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

四、 其他信息

源宜基因公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括源宜基因公司 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。



基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。在编制财务报表时，管理层负责评估源宜基因公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算源宜基因公司、终止运营或别无其他现实的选择。源宜基因公司治理层（以下简称治理层）负责监督源宜基因公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对源宜基因公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致源宜基因公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（六）就源宜基因公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

和信会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：

中国·济南

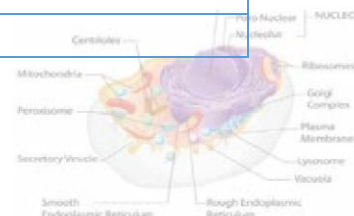
中国注册会计师：
2024 年 4 月 29 日

二、 财务报表

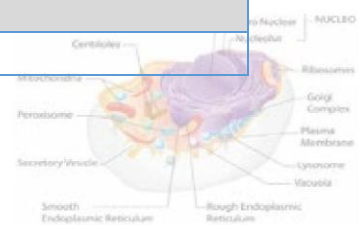
(一) 合并资产负债表

单位：元

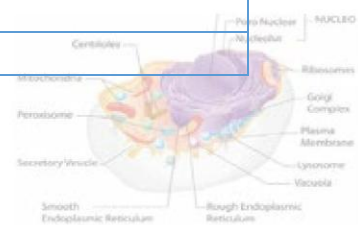
项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、1	934,220.41	1,793,366.97
结算备付金			
拆出资金			



交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、2	3,136,577.95	4,465,881.37
应收款项融资			
预付款项	五、3	48,930.00	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	2,976,084.61	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	1,965,633.00	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	122,059.55	92,184.79
流动资产合计		9,183,505.52	13,891,122.18
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	五、7	492,986.82	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			
非流动资产合计		492,986.82	580,853.43
资产总计		9,676,492.34	14,471,975.61
流动负债：			
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	2,115,199.06	5,672,329.36
预收款项			
合同负债	五、9	1,306,047.60	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	1,939,306.95	2,151,217.82
应交税费	五、11	132,105.74	85,644.57
其他应付款	五、12	3,566,698.19	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	56,720.91	51,878.18
流动负债合计		9,116,078.45	13,149,382.16
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		0	0
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			
非流动负债合计			
负债合计		9,116,078.45	13,149,382.16
所有者权益（或股东权益）：			
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	-40,711,146.56	-39,688,347.60
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		2,147,774.15	3,170,573.11
少数股东权益		-1,587,360.26	-1,847,979.66
所有者权益（或股东权益）合计		560,413.89	1,322,593.45
负债和所有者权益（或股东权益）总计		9,676,492.34	14,471,975.61

法定代表人：梁永琪

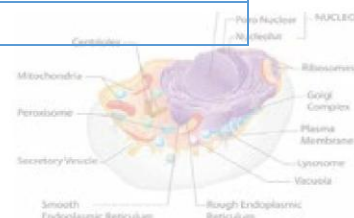
主管会计工作负责人：李光远

会计机构负责人：王浩兵

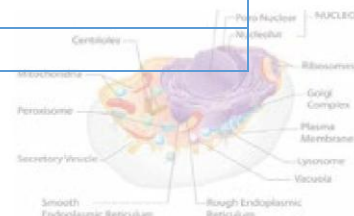
(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		45,412.51	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	1,849,792.51	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	2,990,334.63	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		19,553.06	12,692.68
流动资产合计		4,907,942.71	5,333,207.28
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		348,027.10	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			
非流动资产合计		10,896,854.04	10,899,680.71
资产总计		15,804,796.75	16,232,887.99
流动负债：			
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			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,529,259.90	1,256,576.66
应交税费		3,290.13	3,290.13
其他应付款		3,548,973.33	2,940,029.15
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		719,784.30	719,784.30
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
流动负债合计		6,933,682.53	6,052,055.11
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			
递延所得税负债			

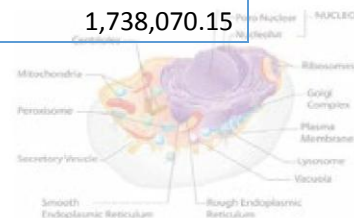


其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		6,933,682.53	6,052,055.11
所有者权益（或股东权益）：			
股本		8,264,463.00	8,264,463.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		34,594,457.71	34,594,457.71
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润		-33,987,806.49	-32,678,087.83
所有者权益（或股东权益）合计		8,871,114.22	10,180,832.88
负债和所有者权益（或股东权益）合计		15,804,796.75	16,232,887.99

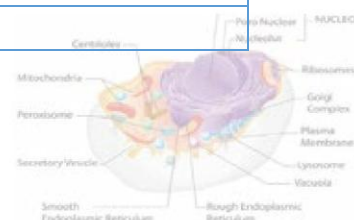
(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入		8,980,455.29	21,309,895.99
其中：营业收入	五、17	8,980,455.29	21,309,895.99
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		6,515,388.74	21,263,173.08
其中：营业成本	五、17	3,963,088.82	18,629,671.22
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	29,223.12	19,708.95
销售费用			0
管理费用	五、19	1,245,107.45	874,726.81
研发费用	五、20	1,277,466.49	1,738,070.15



财务费用	五、21	502.86	995.95
其中：利息费用			
利息收入		3,887.43	3,973.25
加：其他收益	五、22	20,509.81	33,483.04
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（损失以“-”号填列）			
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	-1,190,440.50	-2,010,137.63
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、24	-1,907,300.00	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-612,164.14	-1,929,931.68
加：营业外收入	五、25	1,000.00	334,749.47
减：营业外支出	五、26	1,410.28	7,000.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-612,574.42	-1,602,182.21
减：所得税费用	五、27	149,605.14	52,958.45
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-762,179.56	-1,655,140.66
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）		-762,179.56	-1,655,140.66
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）		260,619.40	654,220.94
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,022,798.96	-2,309,361.60
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			

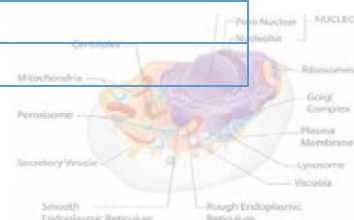


三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,309,718.66	-2,738,187.19
减：所得税费用			0
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,309,718.66	-2,738,187.19
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,309,718.66	-2,738,187.19
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
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		-1,309,718.66	-2,738,187.19
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.16	-0.33
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.16	-0.33

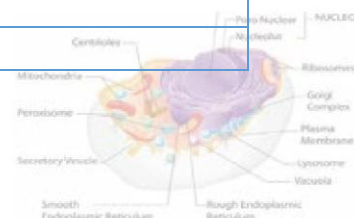
(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
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		9,300,900.07	21,770,041.83
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	239,120.64	696,829.12	
经营活动现金流入小计	9,540,020.71	22,466,870.95	
购买商品、接受劳务支付的现金	7,198,093.55	15,341,040.97	
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	2,153,605.58	1,391,397.85	
支付的各项税费	565,382.68	303,968.85	
支付其他与经营活动有关的现金	482,085.46	3,748,967.92	
经营活动现金流出小计	10,399,167.27	20,785,375.59	
经营活动产生的现金流量净额	-859,146.56	1,681,495.36	
二、投资活动产生的现金流量：			
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			
投资活动现金流入小计			
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			
投资活动现金流出小计			
投资活动产生的现金流量净额	0	0	
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			
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			
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			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额		0	0
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		-859,146.56	1,681,495.36
加：期初现金及现金等价物余额		1,793,366.97	111,871.61
六、期末现金及现金等价物余额		934,220.41	1,793,366.97

法定代表人：梁永琪

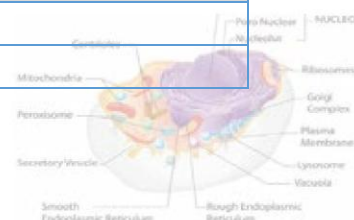
主管会计工作负责人：李光远

会计机构负责人：王浩兵

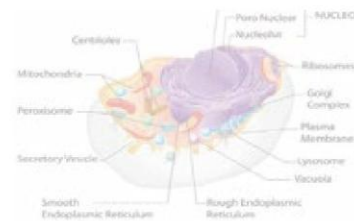
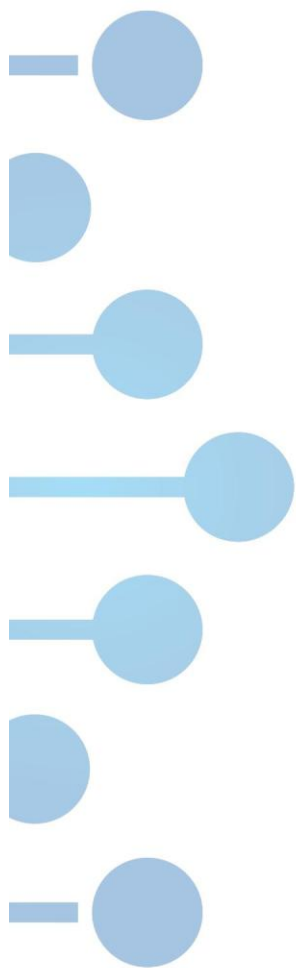
(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
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			49,130.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,238,877.52	907,921.89
经营活动现金流入小计		1,238,877.52	957,051.89
购买商品、接受劳务支付的现金		67,199.00	59,657.00
支付给职工以及为职工支付的现金		722,682.09	548,920.20
支付的各项税费		19,038.85	25,466.22
支付其他与经营活动有关的现金		410,306.50	330,277.91
经营活动现金流出小计		1,219,226.44	964,321.33
经营活动产生的现金流量净额		19,651.08	-7,269.44
二、投资活动产生的现金流量：			
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			
投资活动现金流入小计			
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			
投资活动现金流出小计			
投资活动产生的现金流量净额			
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			



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			
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			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
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		19,651.08	-7,269.44
加：期初现金及现金等价物余额		25,761.43	33,030.87
六、期末现金及现金等价物余额		45,412.51	25,761.43



(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2023年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	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		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	8,264,463.00				34,594,457.71						-39,688,347.60	-1,847,979.66	1,322,593.45
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	8,264,463.00				34,594,457.71						-39,688,347.60	-1,847,979.66	1,322,593.45
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-1,022,798.96	260,619.40	-762,179.56
（一）综合收益总额											-1,022,798.96	260,619.40	-762,179.56
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益													

的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	8,264,463.00				34,594,457.71					-40,711,146.56	-1,587,360.26	560,413.89	

项目	2022年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	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
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	8,264,463.00				34,594,457.71						-37,378,986.00	-2,502,200.60	2,977,734.11
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	8,264,463.00				34,594,457.71						-37,378,986.00	-2,502,200.60	2,977,734.11
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-2,309,361.60	654,220.94	-1,655,140.66
（一）综合收益总额											-2,309,361.60	654,220.94	-1,655,140.66
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													

(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	8,264,463.00				34,594,457.71					-39,688,347.60	-1,847,979.66	1,322,593.45	

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

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

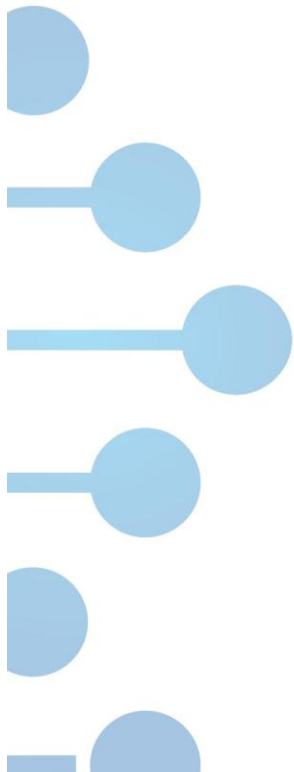
项目	2023 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公 积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	8,264,463.00				34,594,457.71						-32,678,087.83	10,180,832.88
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	8,264,463.00				34,594,457.71						-32,678,087.83	10,180,832.88
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-1,309,718.66	-1,309,718.66
（一）综合收益总额											-1,309,718.66	-1,309,718.66
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	8,264,463.00				34,594,457.71						-33,987,806.49	8,871,114.22

项目	2022 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	8,264,463.00				34,594,457.71						-29,939,900.64	12,919,020.07

加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	8,264,463.00			34,594,457.71						-29,939,900.64	12,919,020.07
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-2,738,187.19	-2,738,187.19
（一）综合收益总额										-2,738,187.19	-2,738,187.19
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配											
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股											

本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	8,264,463.00				34,594,457.71						-32,678,087.83	10,180,832.88



源宜（山东）基因科技股份有限公司

二〇二三年度财务报表附注

(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、企业注册地、总部地址

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。

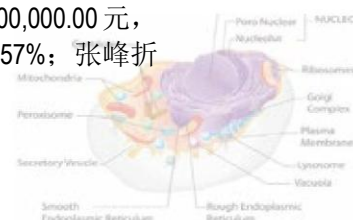
2013 年 12 月 30 日，李浩梅以货币资金增资 490.00 万元，通过此次增资后李浩梅实缴出资额变更为 500.00 万元，上述出资由北京润鹏冀能会计师事务所有限责任公司以京润验字（2013）第 230616 号验资报告进行审验。2013 年 12 月 30 日，北京市工商局海淀分局向源泉宜科换发注册号为 110106012292547 号的《企业法人营业执照》，公司的实收资本变更为 500.00 万元。

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%；张仁纲折合股份 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

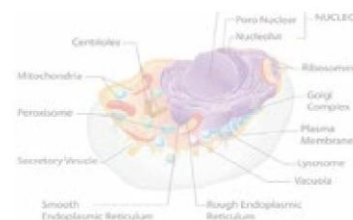
公司经营范围：技术开发、技术服务、技术咨询；接受委托提供劳务服务；销售医疗器械（限一类）、化工产品（不含危险化学品及易制毒品）、电子产品、通讯设备。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

2、实际从事的主要经营活动

本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。本公司拥有自主研发的测序数据分析技术，为科研院所、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，在符合国家法规的前提下进行护肤品类目的转化和销售。

3、财务报告批准报出日

本财务报表由本公司董事会于 2024 年 4 月 29 日批准报出。



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、会计估计编制。

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

2、持续经营

本公司 2023 年发生净亏损 76.22 万元，经营活动产生的现金流量净流出 85.91 万元，于 2023 年 12 月 31 日未分配利润金额为-4,071.11 万元。公司拟采取的改善措施：（1）专注精进，扩本增效：健康是生命的基石，是生活质量的保障。物质经济与生活水平的提高、疫情后身体不断重复感染使得越来越多的人关注健康、管理健康、寻求健康等意识的觉醒。基于此市场背景，源宜基因集团承以挖掘细胞生命潜能，专注个体化医疗，期望“世间少癌”为研发始愿，专注精进于人类细胞免疫科研与应用，2024 年将在细胞研发与应用领域扩大成本投入、积极转化、不断创新优化，与医疗、保险、金融、保健等领域共同合作实现效能转化；以细胞产业王国带动人基因检测分析、生物信息数据处理、分子测序、医学试剂盒转化等弱势项目齐头并进；（2）齐发计划，服务全国：截止 2024 年初，源宜基因已初步建成覆盖中国 9 个主要城市为核心的细胞健康齐发计划，涵盖：华北地区-北京-技术支持与前沿信息交流中心、华东地区-济南-市场运营与销售流通办公中心、华东地区-潍坊-细胞供给科研中心、华东地区-烟台-细胞健康专科医院、华东地区-威海-细胞骨科合作医院、华东地区-杭州-多功能全流程细胞中心与检测中心、华南地区-贵州-细胞应用与细胞美容保健中心、华南地区-三亚-健康与旅游、开放应用实验室、西北地区-甘肃-中药种植与保健功能研发基地，计划 2024 年年末、2025 年年初所有地区实验室中心开放运营，实现客户全覆盖、服务跟进销售、就近体验项目；（3）加强队伍建设，多专业多领域储备：2024 年蓝图计划的实施急需多专业、跨领域技术人员；一方面积极完善吸引应届大学生来企政策，做好入岗培养机制，抓好培养新职工计划的制定、实施、考核等环节；另一方面健全岗位晋升制度及路径，大力培养现有职工技能升级，丰满中层管理。

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：

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 2023 年 12 月 31 日的财务状况、2023 年度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

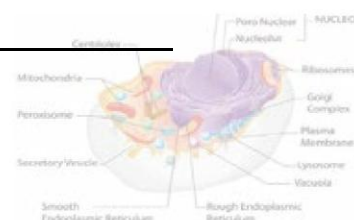
本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
----	-------



账龄超过 1 年的重要应付账款	10.00 万元
账龄超过 1 年的重要其他应付款	10.00 万元

6、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。

本公司作为合并方在合并中发生的审计、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。

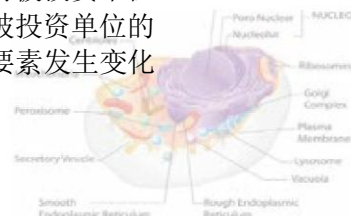
对于非同一控制下的企业合并，本公司作为购买方的合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。本公司为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应于发生时计入当期损益。本公司作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。

本公司作为购买方在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。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

(1) 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。当相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化



时，本公司将进行重新评估。

(2) 合并财务报表范围

本公司将所有控制的子公司（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。在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

(3) 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。

(4) 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司与子公司、子公司相互之间的所有重大往来余额、交易及未实现利润予以抵销。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，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”项目单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍然冲减少数股东权益。子公司持有本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。

(5) 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，视同该企业合并自最终控制方开始实施控制时已经发生，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；因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，本公司视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。本公司在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与本公司和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

对于本公司非同一控制下企业合并取得的子公司，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。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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。本公司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之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，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。

(6) 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，本公司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。

(7) 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。

(8) 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。

8、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三、22、长期股权投资。

ORIGENE

9、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。

10、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日汇率折合本位币入账。

资产负债表日，本公司对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，本公司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。

(2) 外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。

外币资产负债表中的资产和负债项目，本公司采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。外币利润表中的收入和费用项目，本公司采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。

本公司外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

本公司在处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

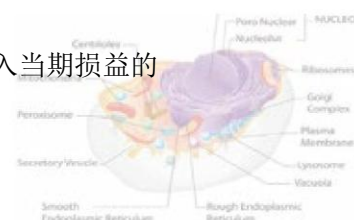
11、金融工具

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

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

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、长期应收款等，本公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款，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)的债权投资列示为其他流动资产。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

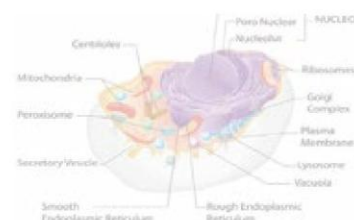
本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。本公司的此类金融资产主要包括应收款项融资、其他债权投资等，本公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

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此类金融资产，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投资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，本公司将之前计入其他综合收益的累计利得或损失直接转入留存收益，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、借款及应付债券等。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。

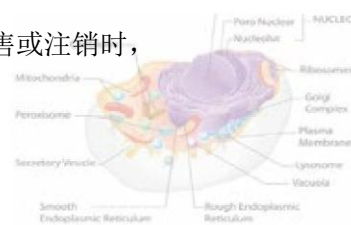
(3) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

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，则将该工具分类为金融负债。

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。

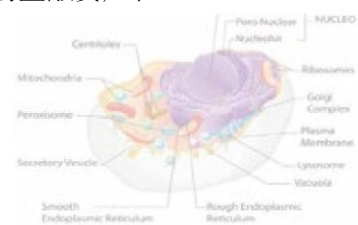
(5) 金融负债的终止确认

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，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

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) 金融资产减值

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。

在每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余



额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

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。

A 应收款项：

本公司对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款及应收款项融资或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据组合1--银行承兑汇票	信用风险较低的银行
应收票据组合2--商业承兑汇票	信用风险较高的企业

对于划分为组合的应收票据，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整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

b、应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合1-账龄组合	应收外部客户
应收账款组合2-无风险组合	应收无风险客户

对于划分为组合的应收账款，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，编制应收账款逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

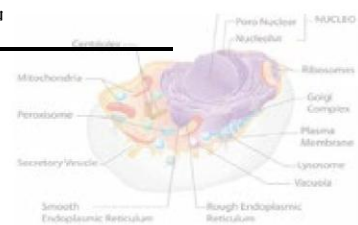
c、其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合1	应收股利
其他应收款组合2	应收利息
其他应收款组合3	应收保证金、押金、代垫款等

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。

d、应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合1--银行承兑汇票	信用风险较低的银行
应收款项融资组合2—应收账款	应收一般客户



对于划分为组合的应收款项融资，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整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

e、合同资产确定组合的依据如下：

合同资产组合1—普通客户组合	一般客户
合同资产组合2—政府客户组合	政府部门客户
合同资产组合3—高风险组合	已发生或将即将发生逾期客户

对于划分为组合的合同资产，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，通过违约风险敞口与整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

f、长期应收款确定组合的依据如下：

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的长期应收款中的PPP项目应收款、BT项目款、土地一级开发款以及其他基建项目款等，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整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。对于其他长期应收款，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信用损失率，计算预期信用损失。

本公司基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法如下：

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1年以内	5.00	5.00
1至2年	10.00	10.00
2至3年	20.00	20.00
3年以上	30.00	30.00

B 债权投资、其他债权投资

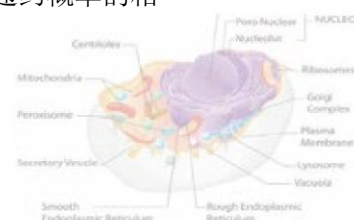
对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

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。

12、应收票据

应收票据的坏账准备的确认标准和计提方法详见附注三、11、金融工具。

13、应收账款

应收账款的坏账准备的确认标准和计提方法详见附注三、11、金融工具。

14、应收款项融资

当应收票据和应收账款同时满足以下条件时，本公司将其划分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，相关具体会计处理方式见金融工具，在报表中列示为应收款项融资：

- (1) 合同现金流量为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付；
- (2) 本公司管理应收票据和应收账款的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标。

应收款项融资的坏账准备的确认标准和计提方法详见附注三、11、金融工具。

15、其他应收款

其他应收款的坏账准备的确认标准和计提方法详见附注三、11、金融工具。

16、存货

(1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、在产品、自制半成品、库存商品等。

(2) 发出存货的计价方法

存货发出时，本公司采取加权平均法确定其发出的实际成本。

(3) 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司对低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(5) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

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。

本公司对于产成品、商品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货，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其可变现净值；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，若本公司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。但如果某些存货与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量，可以合并计量成本与可变现净值；对于数量繁多、单价较低的存货，本公司按照存货类别计量成本与可变现净值。

在资产负债表日，如果本公司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，本公司将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。

17、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的作为合同资产列示。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。

合同资产的坏账准备的确认标准和计提方法详见附注三、11、金融工具。

18、持有待售的非流动资产或处置组

(1) 划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

本公司在主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，将该非流动资产或处置组被划分为持有待售类别。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了本公司合并中取得的商誉的，该处置组包含分摊至处置组的商誉。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：根据本公司类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即本公司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。

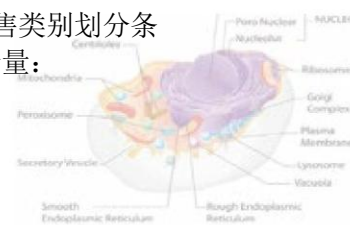
因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，本公司在个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

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，本公司将账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，本公司先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的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非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，本公司将以前减记的金额予以恢复，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。对于已抵减的商誉账面价值和划分为持有待售类别前确认的资产减值损失本公司不予转回。

本公司对持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销；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。

某项非流动资产或处置组被划分为持有待售类别，但后来不再满足持有待售类别划分条件的，本公司停止将其划分为持有待售类别，并按照下列两项金额中较低者计量：



①该资产或处置组被划分为持有待售类别之前的账面价值，按照其假定在没有被划分为持有待售类别的情况下本应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②可收回金额。

(2) 终止经营的认定标准

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划分为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分：

①该组成部分代表本公司一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

②该组成部分是拟对本公司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该组成部分是本公司专为转售而取得的子公司。

(3) 列报

本公司在资产负债表中将持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列报于“持有待售资产”，将持有待售的处置组中的负债列报于“持有待售负债”。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

本公司对拟结束使用而非出售且满足终止经营定义中有关组成部分的条件的处置组，自其停止使用日起作为终止经营列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，本公司将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中，本公司将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

19、债权投资

债权投资的坏账准备的确认标准和计提方法详见附注三、11、金融工具。

20、其他债权投资

其他债权投资的坏账准备的确认标准和计提方法详见附注三、11、金融工具。

21、长期应收款

长期应收款的坏账准备的确认标准和计提方法详见附注三、11、金融工具。

22、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对于本公司合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；如为非同一控制下的企业合并，按购买日确定的合并成本确认为初始成本；

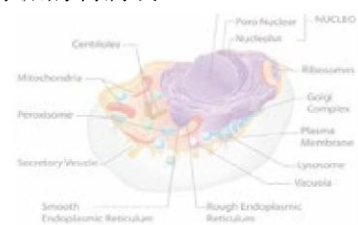
②本公司对于除合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得，初始投资成本根据准则相关规定确定。

(2) 后续计量及损益确认方法

①成本法核算

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。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。对被投资企业宣告分派的利润或现金股利，本公司计算应分得的部分，确认为投资收益。

②权益法核算



本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。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，本公司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。本公司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。

本公司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：本公司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，本公司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：本公司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：本公司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，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日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

④成本法转权益法或公允价值计量：本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，本公司改按权益法核算，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，本公司改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。在编制合并财务报表时，按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》的有关规定进行会计处理。

(4) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或



两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及本公司及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

本公司通常通过以下一种或几种情形来判断是否对被投资单位具有重大影响：

- ①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。
- ②参与被投资单位财务和经营政策制定过程。
- ③与被投资单位之间发生重要交易。
- ④向被投资单位派出管理人员。
- ⑤向被投资单位提供关键技术资料。

存在上述一种或多种情形并不意味着本公司一定对被投资单位具有重大影响，本公司需要综合考虑所有事实和情况来做出恰当的判断。

（5）长期股权投资处置

本公司处置长期股权投资时，将投资账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。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。

23、投资性房地产

（1）投资性房地产的种类和计量模式

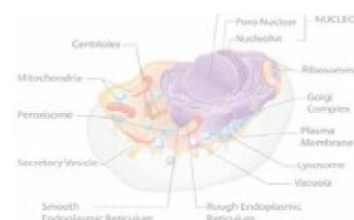
本公司投资性房地产的种类有：出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。

本公司投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

（2）采用成本模式核算政策

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

本公司对于投资性房地产出售、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。本公司在有证据表明将自用的房屋及建筑物改用于出租或将持有的房地产开发产品以经营租赁的方式出租时，固定资产、无形资产或存货以转换前的账面价值转换为投资性房地产。本公司在有证据表明将原本用于赚取租金或资本增值的房屋及建筑物改为自用或将用于经营租出的房屋及建筑物重新用于对外销售的，投资性房地产以转换前的账面价值转换为固定资产、无形资产或存货。



24、固定资产

(1) 固定资产确认条件和计量

本公司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本公司；
- 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分为：电子设备、其他设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

本公司的固定资产类别、折旧方法、折旧年限、预计残值率、年折旧率如下：

资产类别	折旧年限（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	3-5	5.00	31.67-19.00
其他设备	3-5	5.00	31.67-19.00

(3) 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。

25、在建工程

(1) 在建工程的计量

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

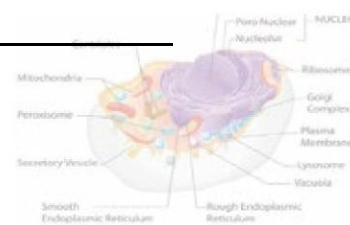
(2) 在建工程结转固定资产的标准和时点

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。

本公司所建造工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧。待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

本公司各类别在建工程具体转固标准和时点：

类别	转固标准和时点
房屋及建筑物	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；



	<p>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；</p> <p>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；</p> <p>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。</p>
需安装调试的机器设备	安装调试完成，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

26、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

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。

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，本公司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。

(2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

本公司资本化金额计算：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。

27、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，在同时满足以下条件时予以确认：

- ①与该无形资产有关的经济利益很可能流入本公司；
- ②该无形资产的成本能够可靠地计量。

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

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；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。

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。

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，本公司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。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研发支出为公司研发活动直接相关的支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等，其中研发人员的工资按照项目工时分摊计入研发支出。

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

本公司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，本公司确定为研究阶段，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，本公司确定为开发阶段，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，本公司将发生的研发支出全部计入当期损益。

28、长期资产减值

本公司对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、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。

本公司对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少于每年末进行减值测试。对于尚未达到可使用状态的无形资产，也每年进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试时，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

本公司在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资



产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，就其差额确认减值损失。减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值；再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。。上述资产减值损失一经确认，本公司在以后会计期间不予转回。

29、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，本公司将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

30、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。本公司将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。

31、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、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

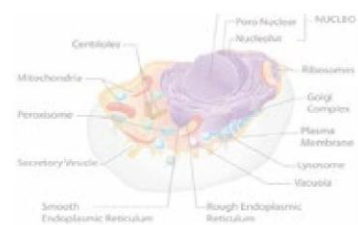
离职后福利主要包括基本养老保险费、企业年金等，按照本公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。

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。



32、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。

33、收入

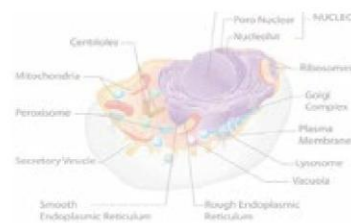
(1) 一般原则

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；本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。本公司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，本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：客户在本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；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；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。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，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。

如果不满足上述条件之一，则本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，本公司考虑下列迹象：本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；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，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。



(2) 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

A 销售商品合同

本集团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。本集团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。

B 提供服务合同

本集团与客户之间的提供服务合同通常包含产品售后维护服务、供应链系统的现代化和升级改造、供应链系统的维护管理、技术咨询和培训等履约义务，由于本集团履约的同时客户即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收入款项，本集团将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本集团按照产出法确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，本集团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。

C 建造合同—项目业务合同

本集团对与客户之间的项目业务合同在某一时段内履行的履约义务，按照项目的履约进度确认收入。履约进度是指资产负债表日累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例（投入法）。按照项目的履约进度，本集团以实际发生的合同成本加上合同毛利确认为项目业务合同收入。若合同总成本很可能超过合同总收入，本集团将预期损失立即确认为当期费用。若实际发生的成本与已确认的合同毛利之和超过合同结算价款，则超过部分计入合同资产。若合同结算价款超过实际发生的成本与已确认的合同毛利之和，则超过部分计入合同负债。

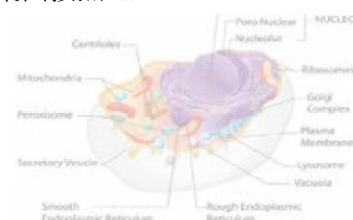
当对于项目业务合同的履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。若已经发生的成本预计不可能收回的，本集团在合同成本发生时立即确认为当期费用。对于的合同变更、索赔、奖励等，本集团只有在其可能发生且金额能够可靠估计时才确认为收入。

D 可变对价

本集团部分与客户之间的合同存在销售返利的安排，形成可变对价。本集团按照期望值或最有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

E 质保义务

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



F 主要责任人/代理人

对于本集团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，本集团有权自主决定所交易商品的价格，即本集团在向客户转让商品前能够控制该商品，因此本集团是主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，本集团为代理人，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。

G 利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。

H 使用费收入

按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

I 租赁收入

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按照直线法确认，或有租金在实际发生时计入当期损益。

34、合同成本

合同履约成本，是指本公司为履行合同发生的成本，该成本不属于收入准则以外的其他准则规范范围且同时满足下列条件：

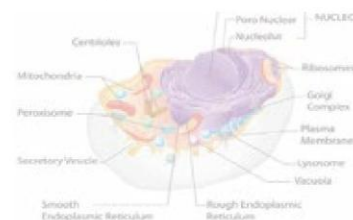
- (1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- (2) 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
- (3) 该成本预期能够收回。

本公司的下列支出于发生时，计入当期损益：

- (1) 管理费用。
- (2) 非正常消耗的直接材料、直接人工和制造费用（或类似费用），这些支出为履行合同发生，但未反映在合同价格中。
- (3) 与履约义务中已履行部分相关的支出。
- (4) 无法在尚未履行的与已履行的履约义务之间区分的相关支出。

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

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。



本公司与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

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

以前期间减值的因素之后发生变化，使得上述 1)减 2)的差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

35、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。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

(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）；

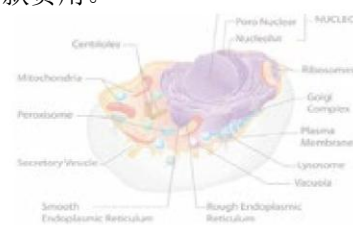
(3) 与收益相关的政府补助的会计处理方法

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。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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。

②财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。



(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。

(5) 政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，本公司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。

36、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。

(1) 本公司对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

(2) 本公司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) 本公司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。本公司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) 本公司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。资产负债表日，本公司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。

(5) 同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

A、递延所得税资产和递延所得税负债与同一税收征管部门对本公司内同一纳税主体征收的所得税相关；

B、本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利。

37、租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

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

合同中同时包含多项单独租赁的，承租人和出租人将合同予以分拆，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，承租人和出租人将租赁和非租赁



部分进行分拆。

(1) 本公司作为承租人

A、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。在租赁期开始日，本公司作为承租人对租赁确认使用权资产和租赁负债，但简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

本公司的使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

a 租赁负债的初始计量金额；

b 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；

c 本公司作为承租人发生的初始直接费用；

d 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司采用平均年限法对使用权资产计提折旧。本公司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，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

本公司根据准则重新计量租赁负债时，相应调整使用权资产的账面价值。如使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

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

B、租赁负债

在租赁期开始日，本公司作为承租人对租赁确认使用权资产和租赁负债，但简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。本公司的租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。

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

租赁内含利率，是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。承租人增量借款利率，是指本公司作为承租人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。

OBLIGENE



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，并计入当期损益或资产成本。

在租赁期开始日后，本公司续租选择权、终止租赁选择权或购买选择权评估结果发生变化的，重新确定租赁付款额，并按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债：

在租赁期开始日后，根据担保余值预计的应付金额发生变动，或者因用于确定租赁付款额的指数或比率变动而导致未来租赁付款额发生变动的，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债。在这些情形下，本公司采用的折现率不变；但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率。

C、短期租赁和低价值资产租赁

本公司对短期租赁以及低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。本公司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当期损益或相关资产成本。

D、租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- a、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；
- b、增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

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

(2) 本公司作为出租人

A、租赁的分类

在租赁开始日，本公司作为出租人将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

B、经营租赁的会计处理方法

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。本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用于发生时予以资本化，在租赁期内按照与租金收



入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。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收款额，在实际发生时计入当期损益。

C、融资租赁的会计处理方法

于租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认相关资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将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。

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。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注三、10、金融工具进行会计处理。未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

本公司作为生产商或经销商并作为出租人的融资租赁，在租赁期开始日，本公司按照租赁资产公允价值与租赁收款额按市场利率折现的现值两者孰低确认收入，并按照租赁资产账面价值扣除未担保余值的现值后的余额结转销售成本。本公司作为生产商或经销商并作为出租人为取得融资租赁发生的成本，在租赁期开始日计入当期损益。

(D) 租赁变更

本公司作为出租人的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：

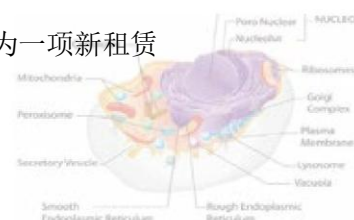
- a. 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- b. 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司作为出租人分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

a. 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司作为出租人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；

b. 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司作为出租人按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。即，修改或重新议定租赁合同，未导致应收融资租赁款终止确认，但导致未来现金流量发生变化的，重新计算该应收融资租赁款的账面余额，并将相关利得或损失计入当期损益。重新计算应收融资租赁款账面余额时，根据重新议定或修改的租赁合同现金流量按照应收融资租赁款的原折现率或按照《企业会计准则第 24 号——套期会计》(2017)第二十三条规定重新计算的折现率(如适用)折现的现值确定。对于修改或重新议定租赁合同所产生的所有成本和费用，本公司调整修改后的应收融资租赁款的账面价值，并在修改后应收融资租赁款的剩余期限内进行摊销。

本公司作为出租人的经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁



进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

(3) 售后租回交易

本公司按照本附注三、33、收入所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

A 本公司作为卖方及承租人：

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注三、11、金融工具。

B 本公司作为买方及出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“(2) 本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注三、11、金融工具。

38、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

2022年12月13日，财政部发布了《企业会计准则解释第16号》(财会〔2022〕31号)，要求“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自2023年1月1日起施行。

“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”，本公司会计政策变更的主要内容如下：

①本公司对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等，以下简称单项交易），不适用《企业会计准则第18号——所得税》第十一条（二）、第十三条关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。本公司对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，根据《企业会计准则第18号——所得税》等有关规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

②根据新旧衔接规定：“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适用本解释的单项交易，企业应当按照本解释的规定进行调整。对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初因适用本解释的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性



差异和可抵扣暂时性差异的，企业应当按照本解释和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。企业进行上述调整的，应当在财务报表附注中披露相关情况。”

执行该规定未对本公司的财务状况及经营成果产生重大影响。

(2) 重要会计估计变更

本报告期内本公司未发生需要披露的重要会计估计变更。

四、税项

主要税种及税率：

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额	13%、9%、6%等
企业所得税	应税所得额	15%、25%
城建税	实际缴纳的流转税	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税	2%

五、合并财务报表主要项目注释

如未加说明，以下注释项目期末指 2023 年 12 月 31 日，期初指 2022 年 12 月 31 日，本期指 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，上期指 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日。

1、货币资金

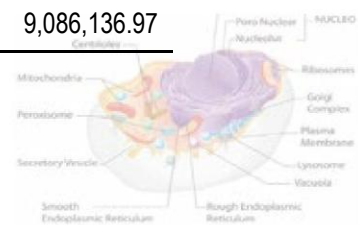
项目	期末余额	期初余额
库存现金	2,218.23	2,218.23
银行存款	932,002.18	1,791,148.74
合计	934,220.41	1,793,366.97

(2) 截止 2023 年 12 月 31 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。

2、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年，下同）	135,528.30	873,584.25
1 至 2 年	347,801.00	581,490.00
2 至 3 年	581,490.00	358,729.42
3 年以上	9,444,866.39	9,086,136.97



合计	10,509,685.69	10,899,940.64
----	---------------	---------------

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	7,977,088.19	75.90	6,774,919.75	84.93	1,202,168.44
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	2,532,597.50	24.10	598,187.99	23.62	1,934,409.51
合计	10,509,685.69	100.00	7,373,107.74	70.16	3,136,577.95

续表

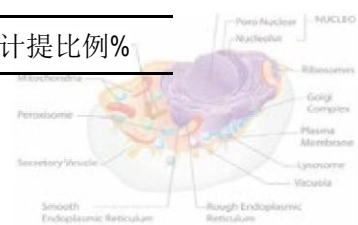
类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	7,977,088.19	73.18	5,927,770.55	74.31	2,049,317.64
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	2,922,852.45	26.82	506,288.72	17.32	2,416,563.73
合计	10,899,940.64	100.00	6,434,059.27	59.03	4,465,881.37

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
客户 1	1,500,000.00	1,200,000.00	80.00	可回收金额低于账面余额
客户 2	1,017,612.00	814,089.60	80.00	可回收金额低于账面余额
客户 3	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	可回收金额低于账面余额
客户 4	1,000,000.00	800,000.00	80.00	可回收金额低于账面余额
客户 5	1,000,000.00	800,000.00	80.00	可回收金额低于账面余额
客户 6	581,000.00	464,800.00	80.00	可回收金额低于账面余额
其他	1,878,476.19	1,696,030.15	90.29	可回收金额低于账面余额
合计	7,977,088.19	6,774,919.75	84.93	--

按账龄组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例%



1年以内	135,528.30	6,776.42	5.00
1至2年	347,801.00	34,780.10	10.00
2至3年	581,490.00	116,298.00	20.00
3年以上	1,467,778.20	440,333.47	30.00
合计	2,532,597.50	598,187.99	23.62

续表

名称	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例%
1年以内	873,584.25	43,679.21	5.00
1至2年	581,490.00	58,149.00	10.00
2至3年	358,729.42	71,745.88	20.00
3年以上	1,109,048.78	332,714.63	30.00
合计	2,922,852.45	506,288.72	17.32

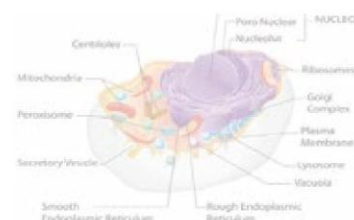
(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	转回	核销	
按单项计提坏账准备的应收账款	5,927,770.55	847,149.20			6,774,919.75
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	506,288.72	91,899.27			598,187.99
合计	6,434,059.27	939,048.47			7,373,107.74

(4) 本期无实际核销的应收账款。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额的比例	应收账款和合同资产坏账准备期末余额
客户 1	1,500,000.00		1,500,000.00	14.27	1,200,000.00
客户 2	1,017,612.00		1,017,612.00	9.67	814,089.60
客户 3	1,000,000.00		1,000,000.00	9.52	1,000,000.00
客户 4	1,000,000.00		1,000,000.00	9.52	800,000.00
客户 5	1,000,000.00		1,000,000.00	9.52	800,000.00
合计	5,517,612.00		5,517,612.00	52.50	4,614,089.60



3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	8,515.00	17.40	103,950.00	93.34
1至2年	33,000.00	67.44	3,400.00	3.05
2至3年	3,400.00	6.95	2,850.00	2.56
3年以上	4,015.00	8.21	1,165.00	1.05
合计	48,930.00	100.00	111,365.00	100.00

(2) 按预付对象集中度归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 41,915.00 元，占预付款项期末余额合计数的比例 85.66%。

4、其他应收款

汇总列示：

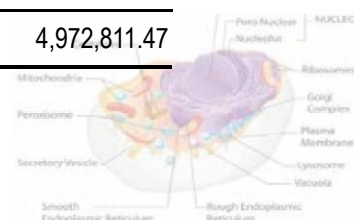
项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,976,084.61	3,613,724.05
合计	2,976,084.61	3,613,724.05

(1) 按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	180,787.66	703,291.34
1至2年	193,897.79	170,774.41
2至3年	113,132.89	2,525,783.00
3年以上	4,098,745.72	1,572,962.72
合计	4,586,564.06	4,972,811.47

(2) 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
保证金押金	2,518,150.00	2,540,592.00
备用金	180,871.30	591,251.33
服务费	1,501,411.00	1,496,411.00
其他	386,131.76	344,557.14
合计	4,586,564.06	4,972,811.47



(3) 坏账准备计提情况

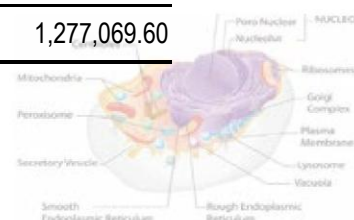
坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	831,407.42		527,680.00	1,359,087.42
期初余额在本期	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	251,392.03			251,392.03
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	1,082,799.45		527,680.00	1,610,479.45

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	转回	核销	
按单项计提坏账准备的其他应收款	527,680.00				527,680.00
按帐龄组合计提坏账准备的其他应收款	831,407.42	251,392.03			1,082,799.45
合计	1,359,087.42	251,392.03			1,610,479.45

(5) 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	款项的性质	期末余额	账龄	占余额比例%	坏账准备
山东瑞辑通慧生物技术有限公司	往来款	2,498,000.00	3 年以上	54.46	749,400.00
上海赛昆斯生物科技有限公司	服务费	400,000.00	3 年以上	8.72	320,000.00
华融证券股份有限公司	服务费	300,000.00	3 年以上	6.54	90,000.00
荆卫基因科技(北京)有限公司	服务费	200,000.00	3 年以上	4.36	60,000.00
北京康润诚业生物科技有限公司	服务费	192,232.00	3 年以上	4.19	57,669.60
合计	--	3,590,232.00	--	78.28	1,277,069.60



5、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	3,872,933.00	1,907,300.00	1,965,633.00	3,814,600.00		3,814,600.00
合计	3,872,933.00	1,907,300.00	1,965,633.00	3,814,600.00		3,814,600.00

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期计提	转销	其他	期末余额
库存商品		1,907,300.00			1,907,300.00
合计		1,907,300.00			1,907,300.00

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	99,018.92	92,158.54
待认证增值税进项税额	23,040.63	
合计	122,059.55	92,158.54

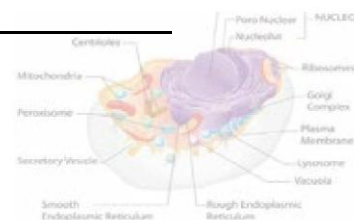
7、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	492,986.82	580,853.43
固定资产清理		
合计	492,986.82	580,853.43

固定资产部分

(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		
(1) 处置或报废		
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	87,866.61	87,866.61
(1) 计提	87,866.61	87,866.61
3.本期减少金额		
(1) 处置或报废		
4.期末余额	8,739,053.28	8,739,053.28
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置或报废		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	492,986.82	492,986.82
2.期初账面价值	580,853.43	580,853.43

(2) 截止 2023 年 12 月 31 日，本公司无暂时闲置、被抵押的固定资产，无融资租入和经营租出的固定资产。

(3) 固定资产的减值测试情况

于 2023 年度公司对固定资产进行了减值测试，根据减值测试结果，无需计提固定资产减值准备。

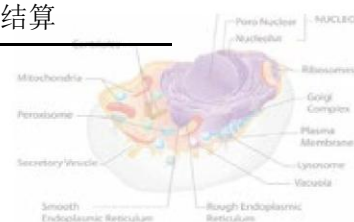
8、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	370,578.00	3,944,460.49
1 至 2 年	66,752.19	
2 至 3 年		213,878.00
3 年以上	1,677,868.87	1,513,990.87
合计	2,115,199.06	5,672,329.36

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商 1	553,162.00	长期未结算



供应商 2	149,419.00	长期未结算
供应商 3	140,000.00	长期未结算
供应商 4	120,000.00	长期未结算
供应商 5	103,424.00	长期未结算
合计	1,066,005.00	--

9、合同负债

项目	期末余额	期初余额
销售及其他	1,306,047.60	1,375,858.33
合计	1,306,047.60	1,375,858.33

10、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

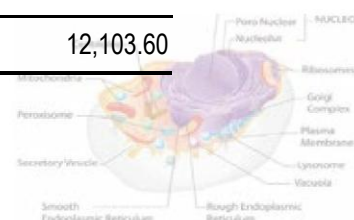
项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	2,139,117.82	1,751,157.94	1,963,072.41	1,927,203.35
离职后福利-设定提存计划	12,100.00	301,604.10	301,600.50	12,103.60
辞退福利				
合计	2,151,217.82	2,052,762.04	2,264,672.91	1,939,306.95

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,128,361.02	1,491,801.09	1,703,715.56	1,916,446.55
2、职工福利费		2,376.00	2,376.00	
3、社会保险费	5,916.80	135,813.48	135,813.48	5,916.80
其中：医疗保险费	5,723.20	131,327.61	131,327.61	5,723.20
工伤保险费	193.60	4,485.87	4,485.87	193.60
4、住房公积金	4,840.00	119,839.20	119,839.20	4,840.00
5、工会经费和职工教育经费		1,328.17	1,328.17	
合计	2,139,117.82	1,751,157.94	1,963,072.41	1,927,203.35

(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	289,540.08	289,536.48	11,619.60
2、失业保险费	484.00	12,064.02	12,064.02	484.00
合计	12,100.00	301,604.10	301,600.50	12,103.60



11、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	894.83	27,732.07
企业所得税	127,920.78	52,958.45
城建税		970.62
教育费附加		693.30
个人所得税	3,290.13	3,290.13
合计	132,105.74	85,644.57

12、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	3,566,698.19	3,812,453.90
合计	3,566,698.19	3,812,453.90

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
单位及个人往来	3,391,966.24	3,621,880.50
其他	174,731.95	190,573.40
合计	3,566,698.19	3,812,453.90

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

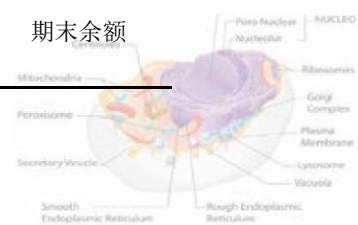
项目	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商 1	2,412,174.82	长期未结算
供应商 2	173,674.00	长期未结算
合计	2,585,848.82	--

13、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	56,720.91	51,878.18
合计	56,720.91	51,878.18

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。

15、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	34,594,457.71			34,594,457.71
合计	34,594,457.71			34,594,457.71

16、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-39,688,347.60	-37,378,986.00
调整期初未分配利润合计数		
调整后期初未分配利润	-39,688,347.60	-37,378,986.00
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-1,022,798.96	-2,309,361.60
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
期末未分配利润	-40,711,146.56	-39,688,347.60

17、营业收入和营业成本

(1) 总体列示：

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	8,980,455.29	3,963,088.82	21,309,895.99	18,629,671.22
合计	8,980,455.29	3,963,088.82	21,309,895.99	18,629,671.22

(2) 营业收入、营业成本的分解信息：

产品名称	本期金额		上期金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
基因测序			571,793.87	612,116.83
防疫物资			101,686.80	105,758.00
医学检测	8,980,455.29	3,963,088.82	20,592,937.44	17,846,600.65
其他收入			43,477.88	65,195.74
合计	8,980,455.29	3,963,088.82	21,309,895.99	18,629,671.22

注 1：本公司医学检测收入均为国内业务产生，均为按时点确认收入。

注 2：按集中度归集的本期发生额前五名客户收入汇总金额 8,798,535.58 元，占营业收入



本期发生额合计数的比例 97.97 %。

18、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	14,449.46	9,520.18
教育费附加	10,313.50	6,800.13
印花税	4,460.16	3,388.64
合计	29,223.12	19,708.95

19、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资性费用	410,098.47	206,992.64
差旅费	377,383.41	112,220.54
办公费	82,774.92	98,135.71
中介费	114,919.62	199,035.54
其他	259,931.03	258,342.38
合计	1,245,107.45	874,726.81

20、研发费用

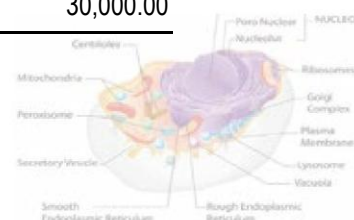
项目	本期发生额	上期发生额
工资性费用	1,231,298.49	1,691,860.15
材料耗材	46,168.00	46,210.00
合计	1,277,466.49	1,738,070.15

21、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	3,887.43	3,973.25
手续费支出	4,390.29	4,969.20
合计	502.86	995.95

22、其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
三代手续费返还	509.81	519.56
稳岗补贴		392.90
企业研究开发补助资金	20,000.00	30,000.00



工会经费返还		375.00
增值税税金减免		2,195.58
合计	20,509.81	33,483.04

23、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-939,048.47	-1,532,543.27
其他应收款坏账损失	-251,392.03	-477,594.36
合计	-1,190,440.50	-2,010,137.63

24、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-1,907,300.00	
合计	-1,907,300.00	

25、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
不需要支付的款项		334,749.47	
其他	1,000.00		1,000.00
合计	1,000.00	334,749.47	1,000.00

26、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	1,410.28	7,000.00	1,410.28
合计	1,410.28	7,000.00	1,410.28

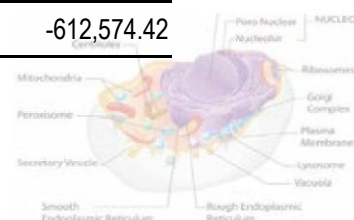
27、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	149,605.14	52,958.45
递延所得税费用		
合计	149,605.14	52,958.45

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-612,574.42



按法定/适用税率计算的所得税费用	-153,143.61
子公司适用不同税率的影响	-511,683.13
调整以前期间所得税的影响	21,684.36
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	570.55
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-36,172.46
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,147,716.06
研发费用加计扣除的影响	-319,366.63
所得税费用	149,605.14

28、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	3,887.43	3,970.35
政府补助	20,509.81	31,287.46
往来款及其他	214,723.40	661,571.31
合计	239,120.64	696,829.12

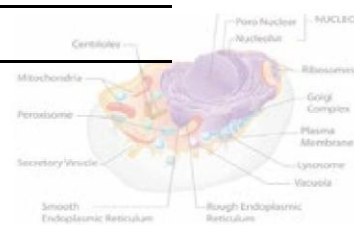
(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	210,000.00	2,699,540.17
支付的费用	272,085.46	1,049,427.75
合计	482,085.46	3,748,967.92

29、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

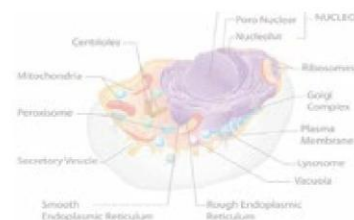
补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	-762,179.56	-1,655,140.66
加：信用减值准备	1,190,440.50	2,010,137.63
资产减值准备	1,907,300.00	
固定资产折旧	87,866.61	252,677.92
使用权资产折旧		



无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		133,276.67
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-58,333.00	-3,582,685.68
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	746,627.60	-1,494,431.60
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-3,970,868.71	6,017,661.08
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-859,146.56	1,681,495.36
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	934,220.41	1,793,366.97
减：现金的期初余额	1,793,366.97	111,871.61
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	-859,146.56	1,681,495.36

（2）现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	934,220.41	1,793,366.97
其中：库存现金	2,218.23	2,218.23
可随时用于支付的银行存款	932,002.18	1,791,148.74
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	934,220.41	1,793,366.97



六、合并范围的变更

本公司本期未发生合并范围的变更。

七、在其他主体中的权益

ORI-GENE

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
					直接	间接	
甘肃源宜生物科技有限公司	1000 万元	陇南	陇南	中药材种植、苗木繁育及农作物技术研发	55.00		出资设立
北京源宜生物科技有限公司	200 万元	北京	北京	生物技术开发、生物技术服务	100.00		出资设立
潍坊峡山源宜医学科技有限责任公司	1000 万元	潍坊	潍坊	生物技术开发、生物技术服务	90.00		出资设立
潍坊峡山德科森农产品检测有限责任公司	500 万元	潍坊	潍坊	农产品检测、食品检测		51.00	出资设立
潍坊源科医学检验所有限公司	800 万元	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	出资设立

(2) 重要的非全资子公司

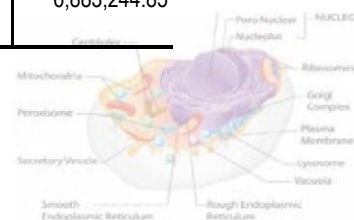
子公司名称	少数股东持股比例%	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
甘肃源宜生物科技有限公司	45.00	-59,496.86		-1,754,884.65
潍坊峡山源宜医学科技有限责任公司	10.00	320,116.26		167,524.39

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

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	55,979.00	38,094.03	94,073.03	492,816.67		492,816.67
潍坊峡山源宜医学科技有限责任公司	6,965,144.83	106,865.69	7,072,010.52	2,435,702.03		2,435,702.03

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
甘肃源宜生物科技有限公司	82,690.81	102,532.50	185,223.31	451,751.75		451,751.75
潍坊峡山源宜医学科技有限责任公司	10,712,132.11	127,467.16	10,839,599.27	6,883,244.85		6,883,244.85



续表

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
甘肃源宜生物科技有限公司		-132,215.20	-132,215.20	11,360.98
潍坊峡山源宜医学科技有限责任公司	8,980,455.29	679,954.07	679,954.07	-890,158.85

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
甘肃源宜生物科技有限公司		-256,681.71	-256,681.71	-9,029.95
潍坊峡山源宜医学科技有限责任公司	21,266,418.11	1,350,234.20	1,350,234.20	1,697,794.46

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，董事会已授权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。董事会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。

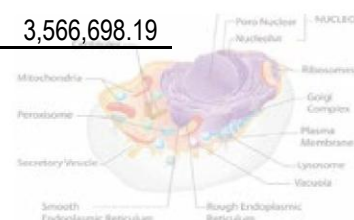
1、金融工具分类

本公司资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：

金融资产	以摊余成本计量	合计
货币资金	934,220.41	934,220.41
应收账款	3,136,577.95	3,136,577.95
其他应收款	2,976,084.61	2,976,084.61

续表

金融负债	以摊余成本计量	合计
应付账款	2,115,199.06	2,115,199.06
其他应付款	3,566,698.19	3,566,698.19



其他流动负债	56,720.91	56,720.91
--------	-----------	-----------

2、金融工具风险

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险（包括汇率风险、利率风险和价格风险）。本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款及其他流动负债等。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理策略如下所述。

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。

(1) 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) 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司的资产及负债均为人民币余额，本公司未持有外币金融资产和外币金融负债。

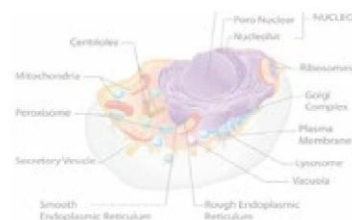
2) 利率风险—现金流量变动风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率。利率上升会增加新增带息负债的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息负债的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，本公司根据最新的市场情况及时作出调整。

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司未持有长短期银行借款等有息负债。

3) 其他价格风险

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司未持有其他上市公司的权益投资。



(2) 信用风险

本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款等。于资产负债表日本公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。

本公司银行存款主要存放于拥有较高信用评级的股份制商业银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

本公司的销售主要通过预收款方式进行结算，因而经销商及客户不存在重大的信用风险。

此外，对于应收票据及应收账款、其他应收款等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对经销商和客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对这些经销商和客户的信用记录进行监控，对于信用记录不良的经销商和客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

(3) 流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

九、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

潍坊宜山投资中心（有限合伙）为本公司控股股东，梁永琪、李光远、张峰、云权政、张仁纲、杨玲玲就本公司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。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七、1、在子公司中的权益。

3、其他关联方情况

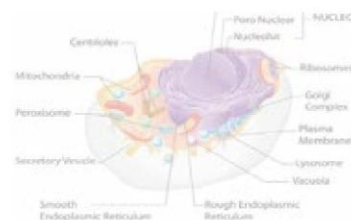
其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
山东荆卫生物科技有限公司	子公司之少数股东

4、关联交易情况

关联方交易的定价政策：本公司与关联方的交易遵循独立、自愿、公平合理、协商一致的原则进行。

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
山东荆卫生物科技有限公司	试剂、耗材、服务费	14,000.00	10,000.00



十、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

2、或有事项

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至报告日，本公司不存在需要披露的重要资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的其他重要事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

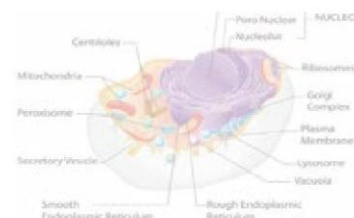
(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
1 至 2 年		60,000.00
2 至 3 年	60,000.00	221,811.42
3 年以上	7,704,065.45	7,482,254.03
合计	7,764,065.45	7,764,065.45

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	6,396,088.19	82.38	5,510,119.75	86.15	885,968.44
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	1,367,177.26	17.61	404,153.19	29.56	963,024.07
不计提坏账准备的应收账款	800.00	0.01			800.00
合计	7,764,065.45	100.00	5,914,272.94	76.17	1,849,792.51

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	计提比例	
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
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	1,367,177.26	17.61	375,972.03	27.50	991,205.23
不计提坏账准备的应收账款	800.00	0.01			800.00
合计	7,764,065.45	100.00	5,513,242.58	71.01	2,250,822.87

按单项计提坏账准备：

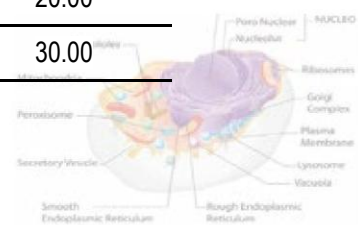
名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
客户 1	1,500,000.00	1,200,000.00	80.00	可回收金额低于账面价值
客户 2	1,017,612.00	814,089.60	80.00	可回收金额低于账面价值
客户 3	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	可回收金额低于账面价值
客户 4	1,000,000.00	800,000.00	80.00	可回收金额低于账面价值
其他	1,878,476.19	1,696,030.15	90.29	可回收金额低于账面价值
合计	6,396,088.19	5,510,119.75	86.15	--

按账龄组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例%
1 年以内			
1 至 2 年			
2 至 3 年	60,000.00	12,000.00	20.00
3 年以上	1,307,177.26	392,153.19	30.00
合计	1,367,177.26	404,153.19	29.56

续表

名称	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例%
1 年以内			
1 至 2 年	60,000.00	6,000.00	10.00
2 至 3 年	221,811.42	44,362.28	20.00
3 年以上	1,085,365.84	325,609.75	30.00



合计	1,367,177.26	375,972.03	27.50
----	--------------	------------	-------

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	转回	核销	
按单项计提坏账准备的应收账款	5,137,270.55	372,849.20			5,510,119.75
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	375,972.03	28,181.16			404,153.19
合计	5,513,242.58	401,030.36			5,914,272.94

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例%	应收账款和合同资产坏账准备期末余额
客户 1	1,500,000.00		1,500,000.00	19.32	1,200,000.00
客户 2	1,017,612.00		1,017,612.00	13.10	814,089.60
客户 3	1,000,000.00		1,000,000.00	12.88	1,000,000.00
客户 4	1,000,000.00		1,000,000.00	12.88	800,000.00
客户 5	456,230.19		456,230.19	5.88	364,984.15
合计	4,973,842.19		4,973,842.19	64.06	4,179,073.75

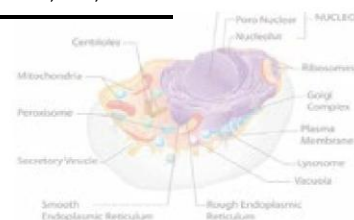
2、其他应收款

汇总列示：

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,990,334.63	3,041,080.30
合计	2,990,334.63	3,041,080.30

(1) 其他应收款按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	484,242.09	218,657.12
1 至 2 年	204,197.79	298,826.71
2 至 3 年	271,440.14	565,230.04
3 年以上	2,872,038.70	2,774,400.77
合计	3,831,918.72	3,857,114.64



(2) 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
往来款	1,892,747.02	2,015,037.97
保证金押金	20,150.00	20,150.00
服务费	1,501,411.00	1,496,411.00
其他	417,610.70	325,515.67
合计	3,831,918.72	3,857,114.64

(3) 坏账准备计提情况

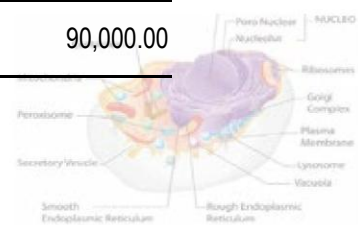
坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	288,354.34		527,680.00	816,034.34
期初余额在本期	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	25,549.75			25,549.75
本期转回				
本期核销				
期末余额	313,904.09		527,680.00	841,584.09

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	转回	核销	
单独计提坏账准备	527,680.00				527,680.00
按帐龄组合计提坏账准备	288,354.34	25,549.75			313,904.09
合计	816,034.34	25,549.75			841,584.09

(5) 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	款项的性质	期末余额	账龄	占余额比例%	坏账准备
上海赛昆斯生物科技有限公司	服务费	400,000.00	3 年以上	10.44	320,000.00
华融证券股份有限公司	服务费	300,000.00	3 年以上	7.83	90,000.00



荆卫基因科技（北京）有限公司	服务费	200,000.00	3年以上	5.22	60,000.00
北京康润诚业生物科技有限公司	服务费	192,232.00	3年以上	5.02	57,669.60
北京强晖百奥科技有限公司	服务费	130,000.00	3年以上	3.39	104,000.00
合计	--	1,222,232.00	--	31.90	631,669.60

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
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

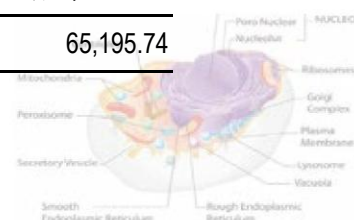
被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动	
			追加投资	减少投资
潍坊峡山源宜医学科技有限责任公司	7,047,826.94			
甘肃源宜生物科技有限公司	3,501,000.00			
北京源宜生物科技有限公司				
合计	10,548,826.94			

续表

被投资单位	本期增减变动		期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
	计提减值准备	其他		
潍坊峡山源宜医学科技有限责任公司			7,047,826.94	
甘肃源宜生物科技有限公司			3,501,000.00	
北京源宜生物科技有限公司				
合计			10,548,826.94	

4、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务			43,477.88	65,195.74



合计			43,477.88	65,195.74
----	--	--	-----------	-----------

十四、补充资料

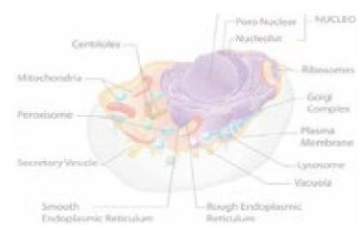
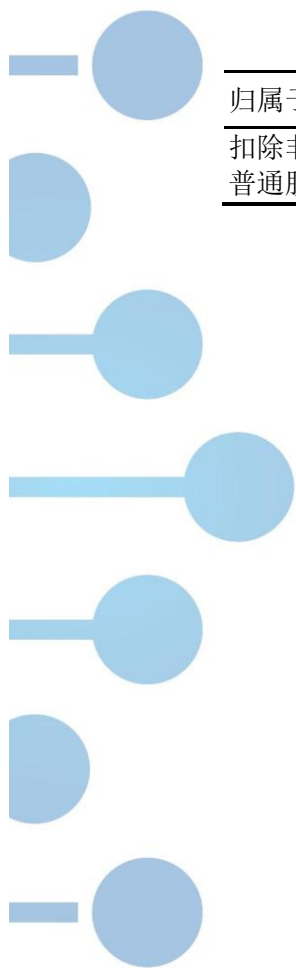
1、当期非经常性损益明细表

ORI-GENE

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外)	20,509.81	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-410.28	
减: 所得税影响额	0.04	
少数股东权益影响额(税后)	96.56	
合计	20,002.93	--

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益(元/股)	稀释每股收益(元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	-38.46	-0.12	-0.12
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-39.22	-0.13	-0.13



附件 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

(1) 重要会计政策变更

2022年12月13日，财政部发布了《企业会计准则解释第16号》（财会〔2022〕31号），要求“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自2023年1月1日起施行。

“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”，本公司会计政策变更的主要内容如下：

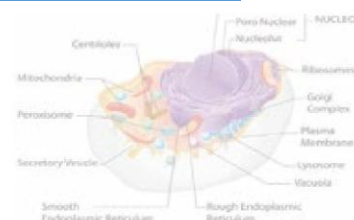
①本公司对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等，以下简称单项交易），不适用《企业会计准则第18号——所得税》第十一条（二）、第十三条关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。本公司对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，根据《企业会计准则第18号——所得税》等有关规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

②根据新旧衔接规定：“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适用本解释的单项交易，企业应当按照本解释的规定进行调整。对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初因适用本解释的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，企业应当按照本解释和《企业会计准则第18号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。企业进行上述调整的，应当在财务报表附注中披露相关情况。”

执行该规定未对本公司的财务状况及经营成果产生重大影响。

(2) 重要会计估计变更

本报告期内本公司未发生需要披露的重要会计估计变更。



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）	20,509.81
委托他人投资或管理资产的损益	
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	-410.28
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益合计	20,099.53
减：所得税影响数	0.04
少数股东权益影响额（税后）	96.56
非经常性损益净额	20,002.93

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

