



基蛋生物科技股份有限公司

审计报告

苏公 W[2024]A823 号



公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)

Gongzheng Tianye Certified Public Accountants,SGP



目 录

1、 审计报告.....	1
2、 合并资产负债表.....	6
3、 合并利润表.....	8
4、 合并现金流量表.....	9
5、 合并股东权益变动表.....	10
6、 母公司资产负债表.....	12
7、 母公司利润表.....	14
8、 母公司现金流量表.....	15
9、 母公司股东权益变动表.....	16
10、 财务报表附注.....	18
11、 事务所营业执照复印件	
12、 事务所执业证书复印件	
13、 签字注册会计师资质证明复印件	



公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）

Gongzheng Tianye Certified Public Accountants, SGP

中国·江苏·无锡

总机：86（510）68798988

传真：86（510）68567788

电子信箱：mail@gztycpa.cn

Wuxi, Jiangsu, China

Tel: 86（510）68798988

Fax: 86（510）68567788

E-mail: mail@gztycpa.cn

审计报告

苏公 W[2024]A823 号

基蛋生物科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了基蛋生物科技股份有限公司（以下简称基蛋生物）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者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，公允反映了基蛋生物 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

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“注册会计师对合并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，我们独立于基蛋生物，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、强调事项

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注十三、承诺及或有事项所述，基蛋生物就武汉景川诊断技术股份有限公司（以下简称景川诊断）股东胡淑君、关章荣、王玉琼、马全海、吴艳芳、叶艳丽、荣筱媛、武汉博瑞弘管理咨询合伙企业（有限合伙）、武汉众聚成咨询管理有限责任公司所持景川诊断部分剩余股份转让事项未能与景川诊断上述股东达成一致，双方产生诉讼。



我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注十四、资产负债表日后事项所述，基蛋生物作为景川诊断控股股东与上述少数管理层股东之间未能通过有效的协商沟通机制来达成景川诊断董事会决议一致意见，导致景川诊断作为新三板挂牌公司未能如期披露定期报告，对基蛋生物产生较大负面影响。

本段内容不影响已发表的审计意见。

四、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们在审计中识别出的关键审计事项如下：

收入确认

1、事项描述

基蛋生物属于医疗器械制造行业，主要从事 POCT（中文译为现场即时检测）体外诊断产品的研发、生产和销售，主要产品为 POCT 体外诊断试剂及配套仪器。如财务报表附注五、45 所述，2023 年度营业收入为 136,916.23 万元，较 2022 年度下降 24.85%。由于营业收入为公司的关键业绩指标之一，所以我们将收入确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对收入确认相关的关键审计事项主要执行如下审计程序：

- （1）了解和测试与收入确认相关的关键内部控制的设计的合理性和运行的有效性；
- （2）对收入和成本执行分析性程序，包括对 2023 年度月度之间的收入、成本、毛利率等进行分析，与去年同期收入、成本、毛利率等对比分析，判断相关指标的增减变动的合理性；
- （3）针对不同的收入确认方式，抽样检查销售合同主要条款，识别风险报酬转移的时间点是否与实际收入确认时点相符；
- （4）抽样检查核对物流签收记录、海关出口报关记录以及与客户的对账等情况；
- （5）对收入确认进行截止性测试，确认收入是否记录在正确的会计年度；
- （6）选取主要客户对期末应收账款和 2023 年度的销售额进行函证，同时对期后收款情况进行检查，以确认收入的真实性及完整性。

五、其他信息



基蛋生物管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括基蛋生物 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。

六、管理层和治理层对合并财务报表的责任

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，管理层负责评估基蛋生物的持续经营能力，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基蛋生物、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督基蛋生物的财务报告过程。

七、注册会计师对合并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。

（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，就可能对基蛋生物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基蛋生物不能持续经营。

（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）就基蛋生物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。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



（本页无正文，系基蛋生物科技股份有限公司审计报告（苏公W[2024]A823号）
之签署页）

公证天业会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国·无锡

中国注册会计师
（项目合伙人）

中国注册会计师
2024年4月29日

合并资产负债表

编制单位：基蛋生物科技股份有限公司

2023年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金	五、1	484,332,524.77	646,248,750.51
交易性金融资产	五、2	451,907,901.13	511,139,051.40
衍生金融资产			
应收票据	五、3	600,000.00	
应收账款	五、4	444,825,859.12	494,043,674.37
应收款项融资	五、5	4,603,410.80	2,862,789.65
预付款项	五、6	22,716,636.79	61,500,907.37
其他应收款	五、7	28,579,026.46	23,232,294.37
其中：应收利息			
应收股利		2,358,319.44	
存货	五、8	229,705,438.86	269,385,731.33
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	五、9	337,284,266.32	360,190,781.67
其他流动资产	五、10	146,629,076.41	30,739,169.35
流动资产合计		2,151,184,140.66	2,399,343,150.02
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	五、11	8,227,913.74	9,246,979.92
长期股权投资	五、12	50,873,981.61	66,584,037.13
其他权益工具投资	五、13	71,000,000.00	71,000,000.00
其他非流动金融资产	五、14	94,025,722.18	86,017,339.13
投资性房地产			
固定资产	五、15	488,468,219.45	459,118,365.78
在建工程	五、16	205,761,114.67	86,368,891.91
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、17	9,629,281.05	11,004,778.82
无形资产	五、18	113,786,980.50	103,908,346.84
开发支出	五、19	68,148,928.86	37,506,688.02
商誉	五、20	26,135,621.88	26,135,621.88
长期待摊费用	五、21	11,968,949.98	13,542,303.41
递延所得税资产	五、22	43,179,451.18	35,481,844.11
其他非流动资产	五、23	429,235,747.18	273,627,225.16
非流动资产合计		1,620,441,912.28	1,279,542,422.11
资产总计		3,771,626,052.94	3,678,885,572.13

法定代表人：倪文

主管会计工作负责人：倪文

会计机构负责人：倪文



合并资产负债表（续）

编制单位：基蛋生物科技有限公司

2023年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款	五、25	641,287,084.95	551,937,878.20
交易性金融负债	五、26	583,273.00	
衍生金融负债			
应付票据	五、27	85,500.00	
应付账款	五、28	128,989,517.50	121,380,743.44
预收款项			
合同负债	五、29	38,168,205.41	75,374,847.62
应付职工薪酬	五、30	72,173,770.12	75,459,877.77
应交税费	五、31	23,355,120.67	34,741,238.22
其他应付款	五、32	45,179,666.29	57,286,819.09
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、33	22,676,578.53	31,427,941.87
其他流动负债	五、34	5,358,012.97	10,453,296.49
流动负债合计		977,856,729.44	958,062,642.70
非流动负债：			
长期借款	五、35		3,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、36	2,713,207.61	4,651,821.46
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、37	1,523,006.00	910,848.82
递延收益	五、38	20,881,412.58	23,465,876.30
递延所得税负债	五、22	27,405,253.19	24,197,030.46
其他非流动负债			
非流动负债合计		52,522,879.38	56,225,577.04
负债合计		1,030,379,608.82	1,014,288,219.74
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、39	507,153,517.00	507,153,517.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、40	314,012,037.88	318,242,763.81
减：库存股			
其他综合收益	五、41	928,007.07	565,501.47
专项储备	五、42	4,941,910.92	1,129,156.36
盈余公积	五、43	224,287,927.79	200,429,447.29
未分配利润	五、44	1,508,000,016.03	1,454,947,989.25
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		2,559,323,416.69	2,482,468,375.18
少数股东权益		181,923,027.43	182,128,977.21
所有者权益（或股东权益）合计		2,741,246,444.12	2,664,597,352.39
负债和所有者权益（或股东权益）总计		3,771,626,052.94	3,678,885,572.13

法定代表人：苏恩本

主管会计工作负责人：倪文

会计机构负责人：倪文



合并利润表

编制单位：基蛋生物科技股份有限公司

2023年度

单位：人民币元

项	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		1,369,162,256.52	1,821,860,703.15
其中：营业收入	五、45	1,369,162,256.52	1,821,860,703.15
二、营业总成本		1,081,780,774.83	1,253,787,088.70
其中：营业成本	五、45	446,065,031.21	636,392,245.89
税金及附加	五、46	13,820,286.75	18,617,871.17
销售费用	五、47	347,441,269.81	303,324,676.53
管理费用	五、48	106,827,694.63	103,939,347.55
研发费用	五、49	217,991,933.84	223,221,668.01
财务费用	五、50	-50,365,441.41	-31,708,720.45
其中：利息费用		16,943,082.57	16,607,110.87
利息收入		56,538,917.73	29,441,532.52
加：其他收益	五、51	31,266,298.99	18,684,942.10
投资收益（损失以“-”号填列）	五、52	15,484,562.84	16,056,522.12
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-2,613,636.23	720,633.64
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）	五、53	10,245,185.85	18,458,720.91
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、54	-19,211,818.60	-22,871,491.44
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、55	-19,245,951.64	-35,163,949.75
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、56	668,291.52	17,176.05
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		306,588,050.65	563,255,534.44
加：营业外收入	五、57	1,583,782.50	1,595,394.62
减：营业外支出	五、58	3,230,212.98	4,871,780.45
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		304,941,620.17	559,979,148.61
减：所得税费用	五、59	20,861,171.14	56,034,450.07
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		284,080,449.03	503,944,698.54
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）		284,080,449.03	503,944,698.54
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.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		279,771,914.08	498,909,980.40
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		4,308,534.95	5,034,718.14
六、其他综合收益的税后净额		362,505.60	528,195.31
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		362,505.60	528,195.31
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		362,505.60	528,195.31
（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		362,505.60	528,195.31
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		284,442,954.63	504,472,893.85
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		280,134,419.68	499,438,175.71
（二）归属于少数股东的综合收益总额		4,308,534.95	5,034,718.14
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.55	0.98
（二）稀释每股收益（元/股）		0.55	0.98

法定代表人：苏恩本

主管会计工作负责人：倪文

会计机构负责人：倪文

苏恩本
印

倪文
印

倪文
印

合并现金流量表

编制单位：基蛋生物科技股份有限公司

2023年度

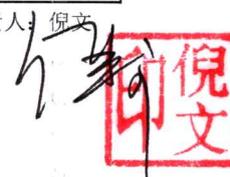
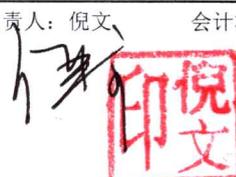
单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
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		1,582,135,764.15	1,954,457,624.97
收到的税费返还		8,822,539.94	23,880,344.75
收到其他与经营活动有关的现金	五、61(1)	59,755,952.52	76,823,857.27
经营活动现金流入小计		1,650,714,256.61	2,055,161,826.99
购买商品、接受劳务支付的现金		454,273,793.50	751,320,135.26
支付给职工以及为职工支付的现金		426,805,290.72	352,086,693.79
支付的各项税费		157,301,063.91	147,068,570.71
支付其他与经营活动有关的现金	五、61(2)	279,113,446.67	321,728,900.46
经营活动现金流出小计		1,317,493,594.80	1,572,204,300.22
经营活动产生的现金流量净额		333,220,661.81	482,957,526.77
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		313,658,147.10	439,989,120.49
取得投资收益收到的现金		9,219,227.43	39,000,024.43
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		8,654,493.23	4,571,087.50
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		3,225,357.20	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		334,757,224.96	483,560,232.42
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		258,127,736.58	217,444,205.20
投资支付的现金		433,456,848.19	1,026,556,365.19
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		691,584,584.77	1,244,000,570.39
投资活动产生的现金流量净额		-356,827,359.81	-760,440,337.97
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		15,841,400.00	11,307,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		15,841,400.00	11,307,000.00
取得借款收到的现金		1,129,772,224.59	790,403,452.06
收到其他与筹资活动有关的现金	五、61(3)	470,000.00	2,040,000.00
筹资活动现金流入小计		1,146,083,624.59	803,750,452.06
偿还债务支付的现金		1,056,328,823.39	699,901,851.64
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		220,873,455.32	142,574,028.63
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		1,468,690.92	1,842,315.16
支付其他与筹资活动有关的现金	五、61(4)	14,757,148.93	7,156,398.39
筹资活动现金流出小计		1,291,959,427.64	849,632,278.66
筹资活动产生的现金流量净额		-145,875,803.05	-45,881,826.60
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		11,671,091.54	19,200,470.61
五、现金及现金等价物净增加额		-157,811,409.51	-304,164,167.19
加：期初现金及现金等价物余额	五、62(2)	640,987,061.44	945,151,228.63
六、期末现金及现金等价物余额		483,175,651.93	640,987,061.44

法定代表人：苏恩本

主管会计工作负责人：倪文

会计机构负责人：倪文



合并所有者权益变动表

编制单位：山西证券股份有限公司

2022年度

单位：人民币元

项	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	优先股	其他权益工具 永续债	其他	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
一、上年期末余额	507,153,517.00				318,242,763.81		565,501.17	1,129,156.36	200,429,447.29		1,454,947,989.25	182,128,977.21	2,664,597,352.39
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	507,153,517.00				318,242,763.81		565,501.17	1,129,156.36	200,429,447.29		1,454,947,989.25	182,128,977.21	2,664,597,352.39
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-4,230,725.93		362,505.60	3,812,754.56	23,858,480.50		53,052,046.78	-205,940.78	76,649,091.73
（一）综合收益总额							362,505.60				279,771,914.08	4,308,534.95	284,442,954.63
（二）所有者投入和减少资本					-4,230,725.93							-3,045,793.81	-7,276,519.74
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					-4,230,725.93								15,841,400.00
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积									23,858,480.50		-226,719,887.30	-1,468,690.92	-23,468,097.72
2. 对所有者（或股东）的分配									23,858,480.50		-23,858,480.50		
3. 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								3,812,754.56					3,812,754.56
1. 本期提取								5,051,987.38					5,051,987.38
2. 本期使用								-1,239,232.82					-1,239,232.82
（六）其他													
四、本年期末余额	507,153,517.00				314,012,037.88		928,007.07	4,941,910.92	224,287,927.79		1,508,000,016.03	181,923,027.43	2,741,246,444.12

主管会计工作负责人：倪文

会计机构负责人：倪文

印 倪文

印 倪文

印 倪文

合并所有者权益变动表

单位：人民币元

2023年度

项目	上年金额												
	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 优先股	永续债	其他	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	
一、年初余额	363,813,302.00				511,583,458.80	50,000,479.99	37,306.16	1,333,298.83	157,076,284.59		1,122,537,025.63	167,629,574.23	2,274,029,770.25
二、本年增减变动金额	363,813,302.00				511,583,458.80	50,000,479.99	37,306.16	1,333,298.83	157,076,284.59		1,122,537,025.63	167,629,574.23	2,274,029,770.25
三、本期增减变动金额	143,340,215.00				-193,340,694.99	-50,000,479.99	528,195.31	-204,142.47	43,353,162.70		332,300,963.62	14,499,402.98	300,567,582.14
(一) 综合收益总额							528,195.31				498,909,980.40	5,034,718.14	504,472,893.85
(二) 所有者投入和减少资本	-1,560,790.00				-48,439,689.99	-50,000,479.99						11,307,000.00	11,307,000.00
1. 股东投入的普通股	-1,560,790.00				-48,439,689.99	-50,000,479.99						11,307,000.00	11,307,000.00
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									43,353,162.70		-166,519,016.78	-1,842,315.16	-125,008,169.24
2. 对所有者(或股东)的分配									43,353,162.70		-43,353,162.70		
3. 其他											-123,165,854.08	-1,842,315.16	-125,008,169.24
(四) 所有者权益内部结转	144,901,005.00				-144,901,005.00								
1. 资本公积转增资本(或股本)	144,901,005.00				-144,901,005.00								
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	507,153,517.00				318,242,763.81	1,129,156.36	565,501.47	1,129,156.36	200,429,447.29		1,454,917,989.25	182,128,977.21	2,661,597,352.39

编制单位：苏州苏印信息技术有限公司

法定代表人：倪文

主管会计工作负责人：倪文

会计机构负责人：倪文



母公司资产负债表

编制单位：基蛋生物科技股份有限公司

2023年12月 31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金		400,610,643.84	579,986,319.90
交易性金融资产		419,503,952.35	476,383,366.09
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十六、1	142,990,744.31	126,051,415.95
应收款项融资		1,128,868.00	1,067,726.00
预付款项		111,391,613.08	36,981,352.25
其他应收款	十六、2	332,590,608.01	145,219,995.31
其中：应收利息			
应收股利		2,358,319.44	2,358,319.44
买入返售金融资产			
存货		185,866,695.44	188,344,438.33
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		306,773,759.81	340,428,856.40
其他流动资产		132,595,569.35	23,797,485.13
流动资产合计		2,033,452,454.19	1,918,260,955.36
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	十六、3	634,766,063.10	546,926,652.62
其他权益工具投资		1,000,000.00	1,000,000.00
其他非流动金融资产		94,025,722.18	86,017,339.13
投资性房地产			
固定资产		348,101,602.28	312,326,104.13
在建工程		149,826,424.09	39,346,472.14
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		4,042,978.74	6,942,920.18
无形资产		84,893,153.54	73,143,140.06
开发支出		68,148,928.86	37,506,688.02
商誉			
长期待摊费用		5,827,752.94	4,051,737.59
递延所得税资产		9,998,929.60	18,043,983.29
其他非流动资产		428,732,767.18	258,237,510.29
非流动资产合计		1,829,364,322.51	1,383,542,547.45
资产总计		3,862,816,776.70	3,301,803,502.81

法定代表人：苏恩本

主管会计工作负责人：倪文

会计机构负责人：倪文



母公司资产负债表（续）

编制单位：基蛋生物科技股份有限公司

2023年12月 31日

单位：人民币元

负债和所有者权益（或股东权益）	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款		447,275,527.77	480,365,277.78
交易性金融负债		583,273.00	
衍生金融负债			
应付票据		174,085,500.00	71,359,500.00
应付账款		63,404,959.91	118,739,519.59
预收款项			
合同负债		20,562,793.77	50,260,381.25
应付职工薪酬		45,181,275.75	43,054,557.92
应交税费		1,973,620.57	7,207,038.43
其他应付款		730,337,098.65	202,910,810.28
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		7,084,752.88	19,411,196.08
其他流动负债		32,059,480.98	5,419,677.58
流动负债合计		1,522,548,283.28	998,727,958.91
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		503,213.90	3,534,784.75
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		1,523,006.00	910,848.82
递延收益		20,181,412.58	22,565,876.30
递延所得税负债		23,357,849.48	19,651,692.74
其他非流动负债			
非流动负债合计		45,565,481.96	46,663,202.61
负债合计		1,568,113,765.24	1,045,391,161.52
所有者权益（或股东权益）：			
股本		507,153,517.00	507,153,517.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		319,338,851.96	319,338,851.96
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		3,242,602.33	675,330.39
盈余公积		224,287,927.79	200,429,447.29
未分配利润		1,240,680,112.38	1,228,815,194.65
所有者权益（或股东权益）合计		2,294,703,011.46	2,256,412,341.29
负债和所有者权益（或股东权益）总计		3,862,816,776.70	3,301,803,502.81

法定代表人：苏恩本

主管会计工作负责人：倪文

会计机构负责人：倪文



母公司利润表

编制单位：基蛋生物科技股份有限公司

2023年度

单位：人民币元

项	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十六、4	907,867,244.22	1,344,374,598.53
减：营业成本	十六、4	367,585,193.87	512,668,305.87
税金及附加		7,442,349.14	13,261,100.22
销售费用		197,828,442.18	153,166,734.38
管理费用		53,858,834.22	48,041,041.20
研发费用		152,311,371.71	170,900,477.36
财务费用		-52,141,956.37	-35,319,542.07
其中：利息费用		14,795,868.45	14,071,054.86
利息收入		55,972,800.41	30,390,937.80
加：其他收益		19,616,305.59	7,585,217.06
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、5	15,153,827.66	19,794,033.25
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-2,613,636.23	720,633.64
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）		10,172,980.99	18,445,887.58
信用减值损失（损失以“-”号填列）		48,703,381.68	-5,867,825.98
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-14,144,192.81	-31,270,947.03
资产处置收益（损失以“-”号填列）		325,858.49	186,993.16
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		260,811,171.07	490,529,839.61
加：营业外收入		821,208.70	1,131,202.81
减：营业外支出		2,283,367.83	1,047,996.93
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		259,349,011.94	490,613,045.49
减：所得税费用		20,764,206.91	57,081,418.45
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		238,584,805.03	433,531,627.04
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		238,584,805.03	433,531,627.04
（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		238,584,805.03	433,531,627.04
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：苏恩本

主管会计工作负责人：倪文

会计机构负责人：倪文



母公司现金流量表

编制单位：基蛋生物科技股份有限公司

2023年度

单位：人民币元

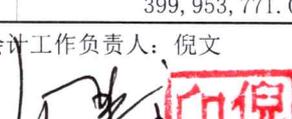
项 目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		994,860,044.97	1,378,438,148.99
收到的税费返还			15,354,686.31
收到其他与经营活动有关的现金		575,091,467.91	140,934,534.90
经营活动现金流入小计		1,569,951,512.88	1,534,727,370.20
购买商品、接受劳务支付的现金		422,072,577.30	457,649,938.58
支付给职工以及为职工支付的现金		241,472,536.08	201,663,996.10
支付的各项税费		68,399,966.14	88,732,989.54
支付其他与经营活动有关的现金		325,070,726.86	276,816,981.93
经营活动现金流出小计		1,057,015,806.38	1,024,863,906.15
经营活动产生的现金流量净额		512,935,706.50	509,863,464.05
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		311,819,243.90	383,073,283.15
取得投资收益收到的现金		10,322,647.15	40,261,773.07
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		22,175,063.62	2,685,581.11
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		344,316,954.67	426,020,637.33
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		239,681,150.87	162,574,605.26
投资支付的现金		541,320,189.19	1,014,703,507.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		781,001,340.06	1,177,278,112.26
投资活动产生的现金流量净额		-436,684,385.39	-751,257,474.93
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		935,756,222.97	715,830,851.64
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		935,756,222.97	715,830,851.64
偿还债务支付的现金		984,756,222.97	595,844,851.64
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		217,464,792.38	138,368,129.93
支付其他与筹资活动有关的现金		397,228.24	3,250,734.12
筹资活动现金流出小计		1,202,618,243.59	737,463,715.69
筹资活动产生的现金流量净额		-266,862,020.62	-21,632,864.05
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		11,309,839.68	18,671,403.31
五、现金及现金等价物净增加额		-179,300,859.83	-244,355,471.62
加：期初现金及现金等价物余额		579,254,630.83	823,610,102.45
六、期末现金及现金等价物余额		399,953,771.00	579,254,630.83

法定代表人：苏恩本

主管会计工作负责人：倪文

会计机构负责人：倪文







母公司所有者权益变动表

2023年度

单位：人民币元

附注	本年金额						所有者权益合计		
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备		盈余公积	未分配利润
一、上年期末余额	507,153,517.00		319,338,851.96			675,330.39	200,429,447.29	1,228,815,194.65	2,256,412,341.29
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年期初余额	507,153,517.00		319,338,851.96			675,330.39	200,429,447.29	1,228,815,194.65	2,256,412,341.29
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						2,567,271.94	23,858,480.50	11,864,917.73	38,290,670.17
（一）综合收益总额								238,584,805.03	238,584,805.03
（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							23,858,480.50	-226,719,887.30	-202,861,406.80
2. 对所有者（或股东）的分配							23,858,480.50	-23,858,480.50	
3. 其他								-202,861,406.80	-202,861,406.80
（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						2,567,271.94			2,567,271.94
1. 本期提取						3,645,170.45			3,645,170.45
2. 本期使用						-1,077,898.51			-1,077,898.51
（六）其他									
四、本年期末余额	507,153,517.00		319,338,851.96			3,242,602.33	224,287,927.79	1,240,680,112.38	2,294,703,011.46

法定代表人：苏恩 主管会计工作负责人：倪文 会计机构负责人：倪文



母公司所有者权益变动表

单位：人民币元

2023年度

项	附注	上年金额						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	未分配利润		
			优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额		363,813,302.00				512,679,546.95	50,000,479.99		1,190,447.11	157,076,284.59	961,802,584.39	1,946,561,685.05
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额		363,813,302.00				512,679,546.95	50,000,479.99		1,190,447.11	157,076,284.59	961,802,584.39	1,946,561,685.05
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		143,340,215.00				-193,340,694.99	-50,000,479.99		-515,116.72	43,353,162.70	267,012,610.26	309,850,656.24
（一）综合收益总额											433,531,627.04	433,531,627.04
（二）所有者投入和减少资本		-1,560,790.00				-48,439,689.99	-50,000,479.99					
1. 股东投入的普通股		-1,560,790.00				-48,439,689.99	-50,000,479.99					
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										43,353,162.70	-166,519,016.78	-123,165,854.08
2. 对所有者（或股东）的分配										43,353,162.70	-43,353,162.70	
3. 其他											-123,165,854.08	-123,165,854.08
（四）所有者权益内部结转		144,901,005.00				-144,901,005.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）		144,901,005.00				-144,901,005.00						
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									-515,116.72			-515,116.72
1. 本期提取									1,066,316.12			1,066,316.12
2. 本期使用									-1,581,432.84			-1,581,432.84
（六）其他												
四、本年期末余额		507,153,517.00				319,338,851.96	675,330.39		675,330.39	200,429,447.29	1,228,815,194.65	2,226,412,341.29

主管会计工作负责人：倪文

会计机构负责人：倪文

法定代表人：苏恩本



基蛋生物科技股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、基本情况

(一) 公司历史沿革

基蛋生物科技股份有限公司(以下简称“本公司”, 原名“南京基蛋生物科技有限公司”), 成立于 2002 年 3 月 8 日, 系由陶爱娣、刘希胜和王训琨 3 名自然人共同出资组建, 领取注册号为 3201062001781 企业法人营业执照, 注册资本为 50 万元, 实收资本为 10 万元。其中陶爱娣认缴出资额为 25 万元, 占注册资本 50%, 首次出资额为 5 万元; 刘希胜认缴出资额为 20 万元, 占注册资本 40%, 首次出资额为 4 万元; 王训琨认缴出资额为 5 万元, 占注册资本 10%, 首次出资额为 1 万元; 本次出资业经南京天正会计师事务所以天正验(2002)250 号《验资报告》验证。

2002 年 10 月 18 日, 经本公司股东会决议, 自然人股东陶爱娣和刘希胜分别将其认缴出资额的 2%和 18%转让给新股东苏恩奎和王钰, 同时各股东按持股比例一次性补足认缴注册资本 50 万元, 本次出资业经江苏石城会计师事务所以苏石会验字[2002]630 号《验资报告》验证。

2004 年 3 月 20 日, 经本公司股东会决议, 自然人股东刘希胜将其持有公司 6.22%的股权转让给股东陶爱娣; 自然人股东刘希胜、王训琨、苏恩奎和王钰分别将其各自持有公司 0.64%、3.12%、3.12%和 3.12%的股权转让给自然人王高云; 同时, 公司注册资本由 50 万元增加到 100 万元, 新增注册资本由各股东按转让后的持股比例认缴出资。

2004 年 3 月 31 日, 经本公司股东会决议, 自然人股东陶爱娣将其持有公司 54.22%的股权转让给苏恩本。

2007 年 6 月 18 日, 经本公司股东会决议, 自然人股东苏恩本将其持有公司 54.22%的股权全部转让给周庭英; 自然人股东刘希胜、王训琨、苏恩奎、王钰、王高云分别将其持有公司 15.14%、6.88%、6.88%、6.88%、10%的股权全部转让给苏宏亭。

2008 年 12 月 8 日, 经本公司股东会决议, 自然人股东周庭英将其持有公司 54.22%的股权转让给苏恩本, 自然人股东苏宏亭将其持有公司 40.98%的股权转让给苏恩本、4.80%的股权转让给苏恩奎; 同时, 增加刘金虎等 17 名自然人股东, 公司注册资本由 100 万元增加至 300 万元, 新增注册资本由全体 19 名股东认缴; 本次出资业经南京立诚联合会计师事务所以立诚验字[2008]第 323 号《验资报告》验证。

2009 年 12 月 24 日, 经本公司股东会决议, 自然人股东钟华将其持有公司 2.875%的股权分别转让给自然人张立国 1.4285%、徐文强 1.4285%。

2010 年 1 月 6 日，经本公司股东会决议，新增刘丽霞、孔婷婷和王勇 3 名自然人股东；公司注册资本由 300 万元增加到 600 万元，新增出资由全体 23 名自然人股东认缴；本次出资业经江苏鼎信会计师事务所以苏鼎验（2010）048 号《验资报告》验证。

2010 年 6 月 22 日，经本公司股东会决议，公司注册资本由 600 万元增加至 780 万元，新增注册资本由 4 名新增自然人股东认缴，其中：彭胜宇认缴 60 万元；许兴德认缴 40.80 万元；王金福认缴 39.60 万元；陈晨认缴 39.60 万元；本次出资业经江苏鼎信会计师事务所以苏鼎验（2010）312 号《验资报告》验证。

2010 年 12 月 22 日，经本公司股东会决议，公司的注册资本由 780 万元增加到 1,600 万元，新增注册资本由资本公积 820 万元转增股本；本次增资业经江苏中正同仁会计师事务所以同仁验字（2010）第 421 号《验资报告》验证。

2011 年 1 月 25 日，经本公司股东会决议，公司注册资本由 1,600 万元增加到 1,846.1531 万元，新增注册资本 246.1531 万元由新增股东注册登记于英属维尔京群岛的 Aeonova Investment Ltd 以等值 1,000.8867 万人民币的美元现汇认购，其中 246.1531 万元记入实收资本，753.7336 万元记入资本公积。增资后公司变更为中外合资经营企业，外方股东持股比例为 13.3333%；本次增资业经江苏中正同仁会计师事务所以同仁验字（2011）第 124 号《验资报告》验证。

2011 年 7 月 22 日，经本公司股东会决议，公司注册资本由 1,846.1531 万元增加至 2,600.8867 万元，新增注册资本由资本公积 754.7336 万元转增；本次增资业经江苏中正同仁会计师事务所以同仁验字（2011）第 124 号《验资报告》验证。

2013 年 3 月 4 日，经本公司股东会决议，股东 Aeonova Investment Ltd、刘金虎等 19 位股东同意将其持有的合计 49.10%的股权转让给南京本创投资管理有限公司（以下简称“本创投资”），同时公司由中外合资有限责任公司变更为内资有限责任公司。

2013 年 3 月 25 日，经本公司股东会决议，股东本创投资将其持有的本公司 25.5%的股权分别转让给苏州捷富股权投资企业（有限合伙）（以下简称“捷富投资”）、杭州维思捷朗股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“杭州捷朗”）、杭州维思投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“杭州维思”）、重庆麒厚西海股权投资管理有限公司（以下简称“重庆麒厚”），受让比例分别为 10.2%、7.65%、0.7650%、6.8850%。

2013 年 10 月 25 日，经本公司股东会决议，股东本创投资将其所持有的本公司 23.6%的股权全部转让给自然人股东苏恩本。

2014 年 7 月 26 日，经本公司股东会决议，同意刘丽霞、崔春霞等 5 名自然人股东将其所持有的本公司合计 9.0333%的股权全部转让给南京本创投资管理有限公司。

2014 年 9 月 10 日，经本公司股东会决议，股东本创投资将其所持有的本公司 9.0333%的股

权分别转让给南京爱基信息咨询有限公司（原名“南京爱基投资管理有限公司”）、天津捷元资产管理合伙企业（有限合伙）、华泰紫金（江苏）股权投资基金（有限合伙）、南京道合投资管理中心（普通合伙），受让比例分别为 3.0333%、2.0%、3.9604%、0.0396%。同时，同意增加注册资本 80.4398 万元。其中：股东南京爱基信息咨询有限公司以货币出资 348 万元，认购公司股权 77.7585 万元，溢价部分 270.2415 作为公司资本公积；自然人颜彬以货币出资 12 万元，认购公司股权 2.6813 万元，溢价部分 9.3187 万元作为公司资本公积。

2014 年 11 月 3 日，本公司股东会决定由有限公司整体变更为股份有限公司，同时公司更名为“基蛋生物科技股份有限公司”。变更后股份有限公司的注册资本为人民币 99,000,000.00 元，以截止 2014 年 9 月 30 日止业经审计的净资产人民币 137,102,045.71 元，折合成股份公司的股本 99,000,000.00 股，差额人民币 38,102,045.71 元转入资本公积。本次出资业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）瑞华验字[2014] 48260015 号《验资报告》验证。2014 年 12 月 18 日，公司在南京市工商行政管理局完成改制工商变更登记手续。

2017 年 6 月 23 日，公司获得中国证券监督管理委员会证监许可【2017】1025 号文《关于核准基蛋生物科技股份有限公司首次公开发行股票批复》的核准，公开发行不超过 3,300 万股。公开发行新股后，公司的注册资本变更为 13,200 万股，本次募集资金业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）验证并出具瑞华验字[2017]48260003 号验资报告。公司于 2017 年 9 月 27 日办理了工商变更登记。

2018 年 1 月 18 日，公司召开了第二届董事会第三次会议和第二届监事会第四次会议，审议通过《关于调整 2017 年限制性股票激励计划授予激励对象名单及授予数量的议案》、《关于向公司 2017 年限制性股票激励计划激励对象首次授予限制性股票的议案》，限制性股票激励计划首次授予登记的限制性股票为 889,175 股，每股授予价格为每股人民币 28.90 元，募集资金总额为 25,697,157.50 元，其中计入股本 889,175.00 元，资本溢价 24,807,982.50 元，公司的总股本由 132,000,000 股变更为 132,889,175 股。公司于 2018 年 4 月 20 日办理了工商变更登记。

公司于 2018 年 5 月 3 日召开 2017 年年度股东大会，审议通过《2017 年度利润分配预案》，公司以第二届董事会第四次会议前 1 日的总股本 13,288.9175 万股为基数，向全体股东每 10 股派发人民币 4.5 元（含税），剩余未分配利润结转以后年度分配。同时以资本公积向全体股东每 10 股转增 4 股，合计转增 5,315.5670 万股，本次利润分配及公积金转增股本方案实施后，公司的总股本由 13,288.9175 万股变更为 18,604.4845 万股。公司于 2018 年 7 月 24 日办理了工商变更登记。

2018 年 9 月 18 日，公司召开 2018 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于回购注销部分激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票的议案》，回购注销已离职的 3 名职工已获授但

尚未解除限售的限制性股票 3.22 万股，每股回购价为 20.3214 元，共计支付股份回购款 654,349.08 元，其中：减少注册资本 3.22 万元，减少资本公积（资本溢价）622,149.08 元。完成本次股份回购注销后，公司的总股本由 18,604.4845 万股变更为 18,601.2645 万股。公司于 2018 年 12 月 4 日办理了工商变更登记。

2019 年 4 月 30 日，公司召开 2018 年年度股东大会，审议通过《2018 年度利润分配预案》，同意公司以 2018 年 12 月 31 日的总股本 18,601.2645 万股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 4 股，合计转增 7,440.5058 万股，本次利润分配及公积金转增股本方案实施后，公司的总股本由目前的 18,601.2645 万股变更为 26,041.7703 万股，公司于 2019 年 6 月 11 日办理了工商变更登记。

2019 年 3 月 25 日，公司召开第二届董事会第十三次会议，审议通过了《关于回购注销部分激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票的议案》和《关于公司 2017 年限制性股票激励计划第一期限限制性股票解锁的议案》，同意将已不符合激励条件的激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票 1.12 万股进行回购注销，并对 100 名激励对象持有的限制性股票进行解锁，可解锁限售的限制性股票数量合计为 24.0287 万股。鉴于公司 2018 年度利润分配方案已于 2019 年 5 月 21 日实施完毕，2019 年 6 月 5 日，公司第二届董事会第十六次会议和第二届监事会第十三次会议审议通过了《关于调整公司 2017 年限制性股票激励计划限制性股票回购数量和回购价格的议案》、《关于回购注销部分限制性股票的议案》，公司拟将回购价格调整为 14.2224 元/股，拟将已离职的激励对象仲惠、陈计芳、杨艳、秦春铃和程莉持有的已获授但尚未解除限售的股权激励股票的回购数量调整为共计 3.2928 万股。

2019 年 9 月 2 日，公司 2019 年第二次临时股东大会审议通过了《关于回购注销 2017 年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》，同意回购注销因离职不符合激励条件的激励对象王希华持有的已获授但尚未解除限售的股权激励股票共计 0.4704 万股。完成本次股份回购注销后，公司的总股本由 26,041.7703 万股变更为 26,038.0071 万股。公司于 2019 年 11 月 22 日办理了工商变更登记。

2020 年 4 月 15 日，公司 2019 年年度股东大会审议通过了《关于回购注销 2017 年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》，同意回购注销因离职不符合激励条件的激励对象持有的已获授但尚未解除限售的股权激励股票共计 3.9200 万股。完成本次股份回购注销后，公司的总股本由 26,038.0071 万股变更为 26,034.0871 万股。公司于 2020 年 7 月 31 日办理了工商变更登记。

2021 年 5 月 18 日，公司召开 2020 年年度股东大会，审议通过了《关于公司 2020 年度利润分配预案的议案》，向全体股东每 10 股派发人民币 3.6 元（含税），同时以资本公积向全体股东每 10 股转增 4 股，剩余未分配利润结转以后年度分配。以 2021 年 4 月 20 日的总股

本 26,034.0871 万股扣除回购专户上已回购股份 156.0790 万股进行计算，公司共需派发现金股利 9,316.082916 万元（含税），转增股本 10,351.2032 万股，本次利润分配后，公司总股本由目前的 26,034.0871 万股变更为 36,385.2903 万股。公司于 2021 年 10 月 18 日办理了工商变更登记。

2021 年 5 月 18 日，公司召开 2020 年年度股东大会，审议通过了《关于回购注销 2017 年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》，回购注销已离职的 5 名职工已获授但尚未解除限售的限制性股票 3.9601 万股。完成本次股份回购注销后，公司的总股本由 36,385.2903 万股变更为 36,381.3302 万股。公司于 2021 年 12 月 24 日办理了工商变更登记。

2022 年 3 月 30 日，公司召开 2022 年第一次临时股东大会，审议通过《关于拟减少公司注册资本暨修订<公司章程>的议案》，公司拟将回购股份的用途由“用于股权激励”调整为“依法注销减少公司注册资本”。本次注销完成后，公司总股本由 363,813,302 股变更为 362,252,512 股。公司于 2022 年 6 月 1 日办理了工商变更登记。

2022 年 5 月 18 日，公司召开 2021 年年度股东大会，审议通过《关于提请股东大会授权董事会办理变更注册资本、修改公司章程的议案》。因 2021 年度利润分配事项涉及公司注册资本变动，公司总股本由 362,252,512 股变更为 507,153,517 股。公司于 2022 年 6 月 15 日办理了工商变更登记。

（二）企业法人工商登记情况

企业统一社会信用代码：913201007360621166；公司注册地及实际经营地位于南京市六合区沿江工业开发区博富路 9 号。法定代表人：苏恩本；注册资本及实收资本为人民币 50,715.3517 万元；公司类型：股份有限公司（上市）。

行业性质：医疗器械。主要经营范围包括：许可项目：第二类医疗器械生产；第三类医疗器械生产；第三类医疗器械经营；第三类医疗器械租赁（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；第一类医疗器械生产；第一类医疗器械销售；第一类医疗器械租赁；第二类医疗器械销售；第二类医疗器械租赁；软件销售；软件开发；科技推广和应用服务；技术推广服务；进出口代理；货物进出口；技术进出口；计算机及办公设备维修；租赁服务（不含许可类租赁服务）；机械设备研发；计算机软硬件及辅助设备零售；办公设备销售；办公设备耗材销售；办公设备租赁服务；医学研究和试验发展；生物化工产品技术研发；专用设备制造（不含许可类专业设备制造）；专用设备修理；工程和技术研究和试验发展；办公设备耗材制造（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

（三）其他

本财务报表经本公司董事会于 2024 年 4 月 29 日决议批准报出。

本公司合并财务报表范围以控制为基础给予确定。报告期合并范围减少 3 家公司，具体详见“本附注七、合并范围的变更”。

报告期合并范围详见“本附注八、在其他主体中的权益第 1、在子公司中的权益”。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和 42 项具体会计准则，以及企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他规定，并基于以下第三点所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

本公司评价自报告期末起 12 个月的持续经营能力不存在重大疑虑因素或事项。

三、重要会计政策及会计估计

本公司及各子公司主要从事体外诊断试剂的研发、生产和销售。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注（二十九）“收入”等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注“重大会计判断和估计”。

（一）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、完整地反映了公司 2023 年 12 月 31 日的财务状况以及 2023 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

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

（四）记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定美元为其

记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

(五) 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收账款	金额 \geq 7,600,000.00 元
重要的账龄超过 1 年的预付款项	金额 \geq 7,600,000.00 元
重要的在建工程项目	金额 \geq 7,600,000.00 元
重要的账龄超过 1 年的应付账款	金额 \geq 7,600,000.00 元
重要的账龄超过 1 年的合同负债	金额 \geq 7,600,000.00 元
重要的子公司、非全资子公司	公司将利润总额超过集团利润总额的 10% 的子公司确定为重要子公司、重要非全资子公司。

(六) 企业合并会计处理

本公司将两个或者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确定为企业合并。

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两种类型。其会计处理如下：

1、同一控制下企业合并

(1) 一次交易实现同一控制下企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方按照合并日在被合并方所有者权益在最终控制方合并报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本计量。合并方长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。

(2) 多次交易分步实现同一控制下企业合并

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，合并日时点按照新增后的持股比例计算被合并方所有者权益在最终控制方合并报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股权新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，应视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时作为比较数据追溯调整的最早期间进行合并报表编制。对被合并方的有关资产、负债并入合并财务报表增加的净资产调整所有者权益项下“资本公积”项目。同时对合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已经确认损益、其他综合收益部分冲减合并报表期初留存收益或当期损益，但被合并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。

2、非同一控制下企业合并

(1) 一次交易实现非同一控制下企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方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。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。购买方对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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

(2) 多次交易分步实现非同一控制下企业合并

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益，但被购买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。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。同时，购买日之前所持被购买方的股权于购买日的公允价值与购买日新购入股权所支付对价之和作为合并成本，合并成本与购买日中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉或合并当期损益。

3、分步处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

(1) 判断分步处置股权至丧失控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

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时，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理。具体原则：

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(2) 属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易的会计处理方法

对于属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的情形，应当将各项交易作为一项处置

子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。具体在母公司财务报表和合并财务报表中会计处理方法如下：

在母公司财务报表中，将每一次处置价款与所处置投资对应的账面价值的差额确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；对于失去控制权之后的剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，失去控制权之后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按权益法的相关规定进行会计处理。

在合并财务报表中，对于失去控制权之前的每一次交易，将处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并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。对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量，处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。但原子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 不属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易的会计处理方法

对于失去控制权之前的每一次交易，在母公司财务报表中将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益；在合并财务报表中将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计入资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，调整留存收益。

对于失去控制权时的交易，在母公司财务报表中，对于处置的股权，按照处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益；同时，对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。但原子公司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。

(七) 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确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2、合并财务报表的编制方法

本公司以控制为基础确定合并范围。将拥有实质性控制权的子公司、结构化主体以及可分割主体纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时抵销合并范围内的所有重大内部交易和往来。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中单独列示。

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。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于合并当期的年初已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

（八）合营安排

本公司将一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排确定为合营安排。参与方为共同控制的一方时界定为合营安排中的合营方，否则界定为合营安排中的非合营方。

合营安排根据合营方是否为享有该安排相关资产权利且承担相关负债义务，还是仅对该安排的净资产享有权利划分为共同经营或合营企业两种类型。

1、共同经营的会计处理方法

本公司为共同经营中的合营方，应当确认其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）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（4）按其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，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司为共同经营中非合营方比照上述合营方进行会计处理。

2、合营企业的会计处理方法

本公司为合营企业的合营方，应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的相关规定进行核算及会计处理。

（九）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。

（十）外币业务及外币财务报表折算

1、外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。

资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

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。

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用平均汇率折算。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下单独列示。

外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日即期汇率近似的汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

（十一）金融工具

本公司在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。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

1、金融资产的分类、确认和计量

本公司根据所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下三类：

- (1) 以摊余成本计量的金融资产。
- (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

(1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

(2) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确

认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

(3) 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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

(4) 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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

(5) 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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

- ① 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。
- ② 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工

具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

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。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

①能够消除或显著减少会计错配。

②根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

（2）其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

③不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3、金融资产和金融负债的终止确认

（1）金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

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，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

（2）金融负债终止确认条件

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

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债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，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，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。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的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，应当计入当期损益。

4、金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

（1）转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

（2）保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的(即除本条(1)、(2)之外的其他情形), 则根据其是否保留了对金融资产的控制, 分别下列情形处理:

①未保留对该金融资产控制的, 则终止确认该金融资产, 并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

②保留了对该金融资产控制的, 则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产, 并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度, 是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时, 采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的, 将下列两项金额的差额计入当期损益:

①被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

②因转移金融资产而收到的对价, 与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产)之和。

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的, 将转移前金融资产整体的账面价值, 在终止确认部分和继续确认部分(在此种情形下, 所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分)之间, 按照转移日各自的相对公允价值进行分摊, 并将下列两项金额的差额计入当期损益:

①终止确认部分在终止确认日的账面价值。

②终止确认部分收到的对价, 与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产)之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的, 继续确认该金融资产, 所收到的对价确认为一项金融负债。

5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债, 以活跃市场的报价确定其公允价值。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价, 且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债, 以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债, 采用估值技术确定其公允价值。在估值时, 本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术, 选择与市场参与者在

相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

6、金融工具减值

本公司对以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、合同资产以及财务担保合同以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项、合同资产，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

（1）如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

（2）如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

（3）如果该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，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除分类为以

公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

（1）信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- ①债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- ②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；
- ③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；
- ④债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- ⑤本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。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，并且即使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，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2）已发生信用减值的金融资产

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：

- ①发行方或债务人发生重大财务困难；
- ②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- ③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；
- ④债务人很可能破产或进行其他财务重组；

⑤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；

⑥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。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

（3）预期信用损失的确定

本公司对于信用风险显著不同具备以下特征的应收票据、应收账款和其他应收款单项评价信用风险。如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收票据和应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

（4）减记金融资产

当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的，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。

7、金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- （1）本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- （2）本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

（十二）应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十一）6.金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	按照预期损失率计提减值准备，与应收账款的款项划分相同

（十三）应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十一）6.金融工具减值。

本公司对单项金额在初始确认后已经发生信用减值的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

项目	确定组合的依据
应收合并范围内公司款项	本组合以往来单位是否属于合并范围内关联方作为信用风险特征
账龄分析组合	本组合以应收账款的账龄作为信用风险特征

组合中，采用账龄分析法计提预期信用损失的：

账龄	应收账款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	5
1-2 年	10
2-3 年	20
3-5 年	50
5 年以上	100

（十四）应收款项融资

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十一）6.金融工具减值。

（十五）其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十一）6.金融工具减值。

本公司对在初始确认后已经发生信用减值的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

项目	确定组合的依据
应收合并范围内公司款项	本组合以往来单位是否属于合并范围内关联方作为信用风险特征
账龄分析组合	本组合以其他应收款的账龄作为信用风险特征

组合中，采用账龄分析法计提预期信用损失的：

账龄	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	5
1-2 年	10
2-3 年	20
3-5 年	50
5 年以上	100

（十六）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、在产品、库存商品、发出商品、委托加工物资等。

2、发出存货的计价方法

存货发出时，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

低值易耗品和包装物采取领用时一次摊销的办法。

5、存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；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，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

（十七）持有待售的非流动资产、处置组

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：①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；②出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

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

终止经营，是指本公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

1、该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

2、该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关计划的一部分；

3、该组成部分是专为转售而取得的子公司。

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

(十八) 长期股权投资

1、初始投资成本确定

(1) 对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；

(2) 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；

(3) 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；

(4) 非货币性资产交换取得或债务重组取得的，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

长期股权投资后续计量分别采用权益法或成本法。采用权益法核算的长期股权投资，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，并调整长期股权投资。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，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，应当调整长期股权投资及所有者权益项目。

采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，确认投资收益。

长期股权投资具有共同控制、重大影响的采用权益法核算，具有控制的采用成本法核算。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的判断标准

(1) 确定对被投资单位具有共同控制的判断标准：两个或多个合营方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。

(2) 确定对被投资单位具有重大影响的判断标准：当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权股份时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：

- ① 在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；
- ② 参与被投资单位的政策制定过程；
- ③ 向被投资单位派出管理人员；
- ④ 被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；
- ⑤ 其他能足以证明对被投资单位具有重大影响的情形。

（十九）投资性房地产

本公司投资性房地产的种类：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。

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

（二十）固定资产

1、固定资产确认条件

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

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

2、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、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。

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-40 年	5	4.75-2.38
机器设备	5-10 年	5	19.00-9.50
运输工具	5 年	5	19.00
电子设备	3-5 年	5	31.67-19.00
其他设备	5 年	5	19.00
固定资产装修	3-5 年	0	33.33-20.00

（二十一）在建工程

1、在建工程的类别

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

2、在建工程结转固定资产的标准和时点

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

- （1）固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- （2）已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；

(3) 该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；

(4) 所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

(二十二) 借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2、资本化金额计算方法

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

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，应当暂停借款费用的资本化期间。

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。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

(二十三) 无形资产

1、无形资产的计价方法

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

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

2、使用寿命有限的无形资产

本公司对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：（1）运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；（2）技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；（3）以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；（4）现在或潜在的竞争者预期采取的行动；（5）为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；（6）对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；（7）与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

3、使用寿命不确定的判断依据

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

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

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

4、研发支出的归集范围

本公司将与开展研发活动直接相关的各项费用归集为研发支出，包括职工薪酬、折旧费及摊销、材料费、股权激励费用、水电气费、办公费用、其他费用等。

5、内部研发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出资本化的具体条件

内部研发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

划分内部研发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

本公司将开发阶段借款费用符合资本化条件的予以资本化，计入内部研发项目资本化成本。

（二十四）长期资产减值

本公司长期资产主要指长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产、商誉

等资产。

1、长期资产减值测试方法

资产负债表日，本公司对长期资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备。

可收回金额按照长期资产的公允价值减去处置费用后的净额与长期资产预计未来现金流量的现值之间孰高确定。长期资产的公允价值净额是根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该长期资产处置费用的金额确定。

本公司在确定公允价值时优先考虑销售协议价格，其次如不存在销售协议价格但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格确定；如按照上述规定仍然无法可靠估计长期资产的公允价值，以长期资产预计未来现金流量的现值作为其可收回金额。

本公司在确定长期资产预计未来现金流量现值时：（1）其现金流量分别根据资产持续使用过程中以及最终处置时预计未来现金流量进行测算，主要依据公司管理层批准的财务预算或预测数据，以及预测期之后年份的合理增长率为基础进行最佳估计确定。预计未来现金流量充分考虑历史经验数据及外部环境因素的变化等确定。（2）其折现率根据资产负债日与预测期间相同的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定。

2、长期资产减值的会计处理方法

本公司对长期资产可收回金额低于其账面价值的，应当将长期资产账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应长期资产的减值准备。相应减值资产折旧或摊销费用在未来期间作相应调整。减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

3、商誉的减值测试方法及会计处理方法

本公司每年年末对商誉进行减值测试，具体测试方法如下：

（1）先对不包含商誉的资产组或资产组组合进行减值测试，确认可收回金额，按资产组或资产组组合账面价值与可收回金额孰低计提减值损失；（2）再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，确认其可收回金额，按包括分摊商誉的资产组或资产组组合账面价值与可收回金额孰低部分，首先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或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。

商誉减值会计处理方法：根据商誉减值测试结果，对各项资产账面价值的抵减，应当作为各单项资产包括商誉的减值损失处理，计入当期损益。抵减后各项资产账面价值不得低于该资产公允价值净额、该资产预计未来现金流量现值和零三者之中最高者。未能分摊的减值损失在资产组或资产组组合中其他各项资产的账面价值所占比重进行分配。

（二十五）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，主要包括车位使用费、房屋装修费等。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十六）职工薪酬

1、职工薪酬分类

本公司将为获取职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿确定为职工薪酬。

本公司对职工薪酬按照性质或支付期间分类为短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2、职工薪酬会计处理方法

（1）短期薪酬会计处理：在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；

（2）离职后福利会计处理：根据本公司与职工就离职后福利达成的协议、制定章程或办法等，将是否承担进一步支付义务的离职福利计划分类为设定提存计划或设定受益计划两种类型。

1) 设定提存计划按照向独立的基金缴存固定费用确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；

2) 设定受益计划采用预期累计福利单位法进行会计处理。具体为：本公司将根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务折合为离职时点的终值；之后归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

（3）辞退福利会计处理：满足辞退福利义务时将解除劳动关系给予的补偿一次计入当期损益。

（4）其他长期职工福利会计处理：根据职工薪酬的性质参照上述会计处理原则进行处理。

（二十七）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

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。

资产负债表日应当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，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

（二十八）股份支付

1、股份支付的种类

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

（1）以权益结算的股份支付

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

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

（2）以现金结算的股份支付

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

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

2、实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

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

本公司修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是等待期结束后），本公司按照所授予权益工具当日的公允价

值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。如果由于修改延长或缩短了等待期，本公司按照修改后的等待期进行会计处理。

（二十九）收入

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

1、收入确认和计量所采用的会计政策

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

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。

本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为退货负债，不计入交易价格。

合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一段时间内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

（1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

（2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

（1）企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

（2）企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

(3) 企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

(4) 企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

(5) 客户已接受该商品。

(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。

本公司拥有的、无条件（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。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

2、按照业务类型披露具体收入确认方式及计量方法

本公司采用买断式经销模式销售商品，销售收入分国内商品销售收入和出口商品销售收入两类，具体收入确认方法为：

(1) 国内销售

公司在收到经销商订单，将货物交付给物流公司发给经销商后，取得物流公司开具的货运凭证，开具销售发票，且公司按客户编制发货确认函，月末与客户对账后确认收入。

(2) 出口销售

公司收到经销商订单，根据货物出口报关单和货运提单，开具发票，并确认收入。

(三十) 合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的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）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。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于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

- 1、该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- 2、该成本增加了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。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对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或服务预期能够取得的剩余对价；
- （2）为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

（三十一）政府补助

1、政府补助类型

政府补助为本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括税费返还、财政补贴等。

政府补助主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

2、政府补助的会计处理方法

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

（1）与资产相关的政府补助的会计处理方法

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，确认为与资产相关的政府补助。除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，应当区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

（2）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，应当分情况按照以下规定进行会计处理：

① 用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

② 用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

③ 与本公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

（三十二）递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认：

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

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

3、对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

（三十三）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。

1、租赁合同的识别：

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。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。

为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司进行如下评估：

- 合同是否涉及已识别资产的使用。已识别资产可能由合同明确指定或在资产可供客户使用时隐性指定，并且该资产在物理上可区分，或者如果资产的某部分产能或其他部分在物理上不可区分但实质上代表了该资产的全部产能，从而使客户获得因使用该资产所产生的几乎全部经济利益。如果资产的供应方在整个使用期间拥有对该资产的实质性替换权，则该资产不属于已识别资产；

- 承租人是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益；

- 承租人是否有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

2、租赁合同的分拆

当合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

3、租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同，符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

(1) 该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。

(2) 该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。

(3) 该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

4、本公司作为承租人的会计处理

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

(1) 短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。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。

本公司对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，相关租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

本公司对除上述以外的短期租赁和低价值资产租赁确认使用权资产和租赁负债。

(2) 使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

①租赁负债的初始计量金额；

②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

③本公司发生的初始直接费用；

④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（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，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。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

（3）租赁负债

本公司对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，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

- ①扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- ②取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- ③在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
- ④在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
- ⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

（4）租赁变更

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

- 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；
- 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，承租人应当按照本准则第九条至第十二条的规定分摊变更后合同的对价，按照本准则第十五条的规定重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人应当相应调整使用权资产的账面价值的现值重新计量租赁负债。

5、本公司作为出租人的会计处理

（1）租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

（2）对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时，以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作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

- ①扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- ②取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- ③合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；
- ④租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；
- ⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

（3）对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，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；取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

（4）租赁变更

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，出租人应当将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- ①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- ②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

①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，出租人应当自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②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，出租人应当按照《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。

经营租赁发生变更的，出租人应当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应当视为新租赁的收款额。

6、售后租回

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司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。如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者出租人未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预付租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为出租人向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按照公允价值调整相关销售利得或损失。

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。

（三十四）重要会计政策和会计估计变更

1、重要会计政策变更

（1）执行《企业会计准则解释第 16 号》

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 号”）。

解释第 16 号规定，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，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，应当根据《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。对于在首次施行上述规定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上述交易，企业应当按照上述规定，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。本公司于 2023 年 1 月 1 日起执行该规定，对首次执行日租赁负债和使用权资产产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异对比较报表及累积影响数进行了追溯调整。

执行上述会计政策对本公司财务报表的主要影响如下：

1) 合并资产负债表

项目	2022 年 12 月 31 日调整前	调整金额	2022 年 12 月 31 日调整后
递延所得税资产	34,034,220.22	1,447,623.89	35,481,844.11
递延所得税负债	22,749,406.57	1,447,623.89	24,197,030.46

2) 资产负债表

项目	2022 年 12 月 31 日调整前	调整金额	2022 年 12 月 31 日调整后
递延所得税资产	17,002,545.26	1,041,438.03	18,043,983.29
递延所得税负债	18,610,254.71	1,041,438.03	19,651,692.74

2、会计估计变更

2023 年 4 月 26 日公司召开第三届董事会第二十三次会议，审议通过了《关于会计政策变更及会计估计变更的议案》。变更应收款项计提坏账准备的会计估计，对合并报表范围内关联方之间形成的应收款项由原账龄分析组合变更为应收合并范围内关联方的款项组合，并由原账龄法分析计提预期信用损失变更为单独对其预期信用损失进行测试，除有确凿证据表明其发生信用损失外，不计提坏账准备。本次会计估计变更对公司合并报表金额无影响。根据《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的相关规定，对本次会计估计的变更采用未来适用法，无需对已披露的财务报告进行追溯调整，因此不会对公司已披露的财务报表产生影响。

除上述情形外，报告期内公司无其他重大会计政策、会计估计变更。

（三十五）重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

1、租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号—租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

2、预期信用损失计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

3、存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事

项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

4、金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

5、非金融非流动资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

6、折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

7、递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

8、所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部

分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

9、预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率（征收率）	备注
增值税	应税收入根据相应税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	0%、6%、9%、13%	
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%、7%	
教育费附加	应缴流转税税额	5%(含地方教育费附加2%)	
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%等	

存在执行不同企业所得税税率的纳税主体：

序号	纳税主体名称	所得税税率
1	基蛋生物科技股份有限公司	15%
2	南京基蛋生物医药有限公司	15%
3	吉林基蛋生物科技有限公司	15%
4	成都基蛋生物科技有限公司（孙公司）	20%
5	河南基蛋生物科技有限公司	20%
6	山东基蛋医疗器械有限公司	20%
7	北京基蛋生物科技有限公司	20%
8	四川基蛋生物科技有限公司	25%
9	湖北基蛋医疗器械有限公司	20%
10	南京基蛋医学检验有限公司	20%
11	新疆石榴籽医疗设备有限公司	25%
12	黄石医养医学检验有限公司	15%
13	陕西基蛋生物科技有限公司	20%
14	郑州基蛋医学检验所有限公司（孙公司）	20%
15	长春市布拉泽医疗科技有限公司（孙公司）	15%

序号	纳税主体名称	所得税税率
16	黄石星邈科技有限公司（孙公司）	20%
17	江苏基蛋生物医药有限公司	20%
18	广州基蛋医疗器械有限公司	20%
19	安徽基云生物科技有限公司	20%
20	南京基蛋信息技术有限公司	免税
21	南京基蛋股权投资管理有限公司	20%
22	武汉景川诊断技术股份有限公司	15%
23	武汉中太生物技术有限公司（孙公司）	15%
24	武汉景川生物科技发展有限公司（孙公司）	20%
25	武汉凯特迪安科贸有限公司（孙公司）	20%
26	武汉景辰生物科技有限公司（孙公司）	20%
27	武汉多科爱科技有限公司（孙公司）	20%
28	浙江基众康生物医疗有限公司	20%
29	舜为(山东)医学科技有限公司	20%
30	新疆基蛋医疗器械有限公司	20%
31	新疆基信生物科技有限公司	20%
32	江苏基蛋动物医疗科技有限公司	20%
33	江苏科锐精密技术有限公司	20%
34	湖北基蛋鄂东医疗器械有限公司	20%
35	武汉普康瑞华医疗科技有限公司	20%
36	广州基迈康生物科技有限公司	20%
37	江苏新序生物科技有限公司	20%
38	南京爱科瑞生物科技有限公司	20%
39	江苏语芯网络科技有限公司	20%
40	GeTein Biomedical Inc. （简称：美国基蛋生物科技有限公司）	联邦及州税率
41	Getein Biomedical Inc, S.A. de C.V. （简称：墨西哥基蛋生物科技有限公司）	参照当地法律规定税率
42	GETEIN BIOTECH HONGKONG LIMITED （简称：香港基蛋生物科技有限公司）	参照当地法律规定税率
43	GETEIN BIOTECH Germany GmbH （简称：德国基蛋生物科技有限公司）	参照当地法律规定税率
44	GETEIN BIOTECH INDIA PRIVATE LIMITED （简称：印度基蛋生物科技有限公司）	参照当地法律规定税率
45	GETEIN BIOTECH SINGAPORE PTE.LTD. （简称：新加坡基蛋生物科技有限公司）	参照当地法律规定税率

注：上表未包含本年减少的子公司。

2、 税收优惠

（1） 增值税

根据《中华人民共和国增值税暂行条例》、《国家税务总局关于出口货物退（免）税管理有关问题的通知》（国税发[2004]64号）、《财政部、国家税务总局关于进一步提高部分商品出口

退税率的通知》（财税[2009]88 号）的相关规定，公司出口的产品免征出口销售环节增值税额，并对采购环节的增值税额，按规定的退税率计算后予以抵免退还，公司增值税出口退税率为 13%。

根据财政部、国家税务总局 2011 年 10 月 13 日联合发文《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100 号），自 2011 年 1 月 1 日起，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 13% 税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。销售软件产品，本公司子公司南京基蛋信息技术有限公司和孙公司长春市布拉泽医疗科技有限公司享受以上即征即退政策。

根据财政部、国家税务总局《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税[2016]36 号）的相关规定，医疗机构提供的医疗服务免征增值税，故子公司黄石医养医学检验有限公司享受免征增值税的优惠政策。

根据《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 43 号）规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5% 抵减应纳增值税税额。本公司及子公司南京基蛋生物医药有限公司、武汉景川诊断技术股份有限公司 2023 年度实际享受上述增值税加计抵减税收优惠。

（2）企业所得税

2021 年 11 月 30 日，本公司取得高新技术企业证书，证书编号 GR202132008702，有效期三年，享受高新技术企业所得税优惠政策期限为 2021 年 1 月 1 日-2023 年 12 月 31 日。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》、《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2016]32 号）等相关规定，本公司 2023 年度按照 15% 税率缴纳企业所得税。

2021 年 11 月 30 日，本公司的子公司南京基蛋生物医药有限公司取得高新技术企业证书，证书编号 GR202132007083，有效期三年，享受高新技术企业所得税优惠政策期限为 2021 年 1 月 1 日-2023 年 12 月 31 日。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》、《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2016]32 号）等相关规定，南京基蛋生物医药有限公司 2023 年度按照 15% 税率缴纳企业所得税。

2021 年 12 月 3 日，本公司的子公司黄石医养医学检验有限公司取得高新技术企业证书，证书编号 GR202142004798，有效期三年，享受高新技术企业所得税优惠政策期限为 2021 年 1 月 1 日-2023 年 12 月 31 日。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》、《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2016]32 号）等相关规定，黄石医养医学检验有限公司 2023 年度按照 15% 税率缴纳企业所得税。

2023 年 10 月 16 日，本公司的子公司吉林基蛋生物科技有限公司取得高新技术企业证书，证书编号 GR202322000266，有效期三年，享受高新技术企业所得税优惠政策期限为 2023 年 1 月 1 日-2025 年 12 月 31 日。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》、《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2016]32 号）等相关规定，吉林基蛋生物科技有限公司 2023 年度按照 15%税率缴纳企业所得税。

2023 年 10 月 16 日，本公司的孙公司长春市布拉泽医疗科技有限公司取得高新技术企业证书，证书编号 GR202322000073，有效期三年，享受高新技术企业所得税优惠政策期限为 2023 年 1 月 1 日-2025 年 12 月 31 日。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》、《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2016]32 号）等相关规定，长春市布拉泽医疗科技有限公司 2023 年度按照 15%税率缴纳企业所得税。

2023 年 12 月 8 日，本公司子公司武汉景川诊断技术股份有限公司取得高新技术企业证书，证书编号 GR202342005961，有效期三年，享受高新技术企业所得税优惠政策期限为 2023 年 1 月 1 日-2025 年 12 月 31 日。根据国税函[2009]203 号关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知的规定，武汉景川诊断技术股份有限公司 2023 年度按照 15%税率缴纳企业所得税。

2021 年 11 月 15 日，本公司之孙公司武汉中太生物技术有限公司被湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、国家税务总局湖北省税务局认定为高新技术企业，并颁发了高新技术企业证书（证书编号：GR202142001112），认定有效期三年。根据国税函[2009]203 号关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知的规定，本公司之孙公司武汉中太生物技术有限公司 2023 年度按照 15%税率缴纳企业所得税。

2023 年 11 月 23 日，本公司的子公司南京基蛋信息技术有限公司获得本年度软件企业认定证书，证书编号：苏 RQ-2021-A0193。根据《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发(2011) 4 号）之规定，自获利年度起享受企业所得税“两免三减半”优惠政策。公司自 2022 年起盈利，本年作为“两免三减半”的第二年，南京基蛋信息技术有限公司 2023 年度免缴企业所得税。

根据《财政部 税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号）规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号），自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳

企业所得税。根据《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 12 号）规定，对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。成都基蛋生物科技有限公司、山东基蛋医疗器械有限公司、北京基蛋生物科技有限公司、湖北基蛋医疗器械有限公司、南京基蛋医学检验有限公司、陕西基蛋生物科技有限公司、河南基蛋生物科技有限公司、郑州基蛋医学检验所有限公司、黄石星邈科技有限公司、江苏基蛋生物医药有限公司、广州基蛋医疗器械有限公司、安徽基云生物科技有限公司、南京基蛋股权投资管理有限公司、武汉景川生物科技发展有限公司、武汉凯特迪安科贸有限公司、武汉景辰生物科技有限公司、武汉多科爱科技有限公司、浙江基众康生物医疗有限公司、舜为(山东)医学科技有限公司、新疆基蛋医疗器械有限公司、江苏基蛋动物医疗科技有限公司、江苏科锐精密技术有限公司、湖北基蛋鄂东医疗器械有限公司、武汉普康瑞华医疗科技有限公司、广州基迈康生物科技有限公司、江苏新序生物科技有限公司、南京爱科瑞生物科技有限公司、江苏语芯网络科技有限公司等公司 2023 年度实际享受小型微利企业所得税优惠政策。

五、合并财务报表主要项目注释

以下如无特别说明，金额以人民币元为单位。

1、货币资金

(1) 分类情况

项 目	期末余额	期初余额
现金	151,723.83	251,972.21
银行存款	452,930,594.14	636,030,593.22
其他货币资金	31,250,206.80	9,966,185.08
合 计	484,332,524.77	646,248,750.51
其中：存放在境外的款项总额	2,277,713.22	7,163,049.04

注：期末本公司存放在境外的款项总额折合人民币 2,277,713.22 元，全部为子公司 GeTein Biomedical Inc.、GETEIN BIOTECH HONGKONG LIMITED、GETEIN BIOTECH SINGAPORE PTE.LTD.、孙公司 GETEIN BIOTECH Germany GmbH 银行存款，不存在资金汇回限制。

(2) 公司持有的使用范围受限的现金和现金等价物、不属于现金和现金等价物的货币资金的情况详见本附注五、62“现金流量表补充资料”之“(3) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况”及“(4) 不属于现金及现金等价物的货币资金”之说明。

2、交易性金融资产

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------

项 目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	451,907,901.13	511,139,051.40
其中：理财产品	451,907,901.13	511,139,051.40
合 计	451,907,901.13	511,139,051.40

3、应收票据

(1) 分类列示

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	600,000.00	-
商业承兑汇票	-	-
小 计	600,000.00	-

(2) 期末公司无已质押的应收票据。

(3) 期末公司无已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据。

(4) 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	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	600,000.00	100.00	-	-	600,000.00
其中：银行承兑汇票	600,000.00	100.00	-	-	600,000.00
商业承兑汇票	-	-	-	-	-
合计	600,000.00	100.00	-	-	600,000.00

(5) 本期无实际核销的应收票据。

4、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	299,794,965.50	329,061,406.83
1 至 2 年	98,995,756.83	101,113,498.86
2 至 3 年	41,220,212.38	103,382,522.12
3 至 5 年	75,896,581.78	15,499,342.58
5 年以上	257,161.66	423,392.00
小 计	516,164,678.15	549,480,162.39
减：坏账准备	71,338,819.03	55,436,488.02
合 计	444,825,859.12	494,043,674.37

(2) 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	计提比例%	
单项计提坏账准备的应收账款	1,650.00	-	1,650.00	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款	516,163,028.15	100.00	71,337,169.03	13.82	444,825,859.12
合计	516,164,678.15	100.00	71,338,819.03	13.82	444,825,859.12

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	计提比例%	
单项计提坏账准备的应收账款	379,742.00	0.07	379,742.00	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款	549,100,420.39	99.93	55,056,746.02	10.03	494,043,674.37
合计	549,480,162.39	100.00	55,436,488.02	10.09	494,043,674.37

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例%
1 年以内	299,794,965.50	14,989,748.28	5.00
1 至 2 年	98,995,756.83	9,899,575.71	10.00
2 至 3 年	41,220,212.38	8,244,042.47	20.00
3 至 5 年	75,896,581.78	37,948,290.91	50.00
5 年以上	255,511.66	255,511.66	100.00
合计	516,163,028.15	71,337,169.03	13.82

(续)

名称	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例%
1 年以内	329,061,406.83	16,453,070.36	5.00
1 至 2 年	101,113,498.86	10,111,349.90	10.00
2 至 3 年	103,382,522.12	20,676,504.43	20.00
3 至 5 年	15,454,342.58	7,727,171.33	50.00
5 年以上	88,650.00	88,650.00	100.00
合计	549,100,420.39	55,056,746.02	10.03

单项计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
应收账款	1,650.00	1,650.00	100.00	预计难以收回

项目	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
合计	1,650.00	1,650.00	100.00	

(续)

项目	期初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
应收账款	379,742.00	379,742.00	100.00	预计难以收回
合计	379,742.00	379,742.00	100.00	

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	379,742.00	-	-	378,092.00	-	1,650.00
按组合计提预期信用损失的应收账款	55,056,746.02	23,833,676.22	1,082,093.95	711,434.88	-5,759,724.38	71,337,169.03
合计	55,436,488.02	23,833,676.22	1,082,093.95	1,089,526.88	-5,759,724.38	71,338,819.03

注：其他减少系本期公司转让持有新疆华宇泰祥生物科技有限公司的全部股权，应收账款坏账准备相应转出。

(4) 本期实际核销的应收账款情况：

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,089,526.88

(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：

本报告期按欠款方归集的应收账款和合同资产期末余额前五名金额合计为 135,268,406.51 元，占应收账款和合同资产期末余额的比例 26.21%，相应计提的坏账准备期末余额为 32,084,465.34 元。

5、应收款项融资

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	4,603,410.80	2,862,789.65
合计	4,603,410.80	2,862,789.65

(2) 期末无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资。

(3) 期末公司无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的应收款项融资。

(4) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：系银行承兑汇票，其剩余期限较短，

账面余额与公允价值相近。

6、预付款项

(1) 分类情况

账龄结构	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	14,195,534.23	62.49	58,952,084.40	95.85
1 至 2 年	7,460,138.53	32.84	1,905,126.71	3.10
2 至 3 年	933,549.47	4.11	294,223.88	0.48
3 年以上	127,414.56	0.56	349,472.38	0.57
合 计	22,716,636.79	100.00	61,500,907.37	100.00

(2) 期末公司无账龄超过 1 年的重要预付款项。

(3) 期末按预付对象归集的前五名的预付款情况：

本公司按照预付对象归集的期末余额前五名预付款项合计金额为 6,565,098.59 元，占预付款项期末合计数的比例为 28.90%。

7、其他应收款

(1) 分类情况

项 目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	2,358,319.44	-
其他应收款	26,220,707.02	23,232,294.37
合 计	28,579,026.46	23,232,294.37

(2) 应收股利

被投资单位	期末余额	期初余额
新疆华宇泰祥生物科技有限公司	2,358,319.44	-
合 计	2,358,319.44	-

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按账龄披露情况

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	24,907,089.55	7,848,022.52
1 至 2 年	1,713,346.78	13,782,236.81
2 至 3 年	1,023,470.14	731,373.42
3 至 5 年	396,367.52	5,575,122.20
5 年以上	150,000.00	1,119,472.40
小 计	28,190,273.99	29,056,227.35
减：坏账准备	1,969,566.97	5,823,932.98
合 计	26,220,707.02	23,232,294.37

2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项的性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	18,728,122.17	19,433,932.89
备用金及借款	3,886,501.85	4,577,926.67
往来款等	5,575,649.97	5,044,367.79
合计	28,190,273.99	29,056,227.35

3) 其他应收款坏账准备分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	计提比例%	
单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	28,190,273.99	100.00	1,969,566.97	6.99	26,220,707.02
合计	28,190,273.99	100.00	1,969,566.97	6.99	26,220,707.02

(续)

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%	
单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	29,056,227.35	100.00	5,823,932.98	20.04	23,232,294.37
合计	29,056,227.35	100.00	5,823,932.98	20.04	23,232,294.37

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例%
1 年以内	24,907,089.55	1,245,354.49	5.00
1 至 2 年	1,713,346.78	171,334.68	10.00
2 至 3 年	1,023,470.14	204,694.03	20.00
3 至 5 年	396,367.52	198,183.77	50.00
5 年以上	150,000.00	150,000.00	100.00
合计	28,190,273.99	1,969,566.97	6.99

(续)

名称	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例%
1 年以内	7,848,022.52	392,401.13	5.00
1 至 2 年	13,782,236.81	1,378,223.69	10.00
2 至 3 年	731,373.42	146,274.66	20.00
3 至 5 年	5,575,122.20	2,787,561.10	50.00

名 称	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例%
5 年以上	1,119,472.40	1,119,472.40	100.00
合 计	29,056,227.35	5,823,932.98	20.04

4) 采用一般预期信用损失模型计提坏账准备的其他应收款

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	5,823,932.98	-	-	5,823,932.98
2023年1月1日其他应收款账面余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	214,591.16			214,591.16
本期转回	3,754,354.83	-	-	3,754,354.83
本期转销	95,826.34	-	-	95,826.34
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-218,776.00	-	-	-218,776.00
2023年12月31日余额	1,969,566.97	-	-	1,969,566.97

注：其他变动系本期公司转让持有新疆华宇泰祥生物科技有限公司、江苏米曼方程式生物科技有限公司的全部股权，其他应收款坏账准备相应转出 218,886.74 元及本期外币报表折算差异 -110.74 元。

5) 本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	95,826.34

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
第一名	10,000,000.00	35.47	保证金及押金	1 年以内	500,000.00
第二名	5,000,000.00	17.74	保证金及押金	1 年以内	250,000.00
第三名	3,120,000.00	11.07	股权转让款	1 年以内	156,000.00
第四名	1,300,000.00	4.61	备用金及借款	1 年以内	65,000.00
第五名	508,392.00	1.80	保证金及押金	1 年以内 2-3 年	63,878.40

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
				256,392.00	
合计	19,928,392.00	70.69			1,034,878.40

8、存货

(1) 分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	88,178,274.24	17,131,124.59	71,047,149.65
在产品	75,664,012.34	180,908.28	75,483,104.06
库存商品	91,508,759.12	20,730,802.23	70,777,956.89
发出商品	8,064,582.83	698,169.10	7,366,413.73
委托加工物资	5,030,814.53	-	5,030,814.53
合计	268,446,443.06	38,741,004.20	229,705,438.86

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	97,907,310.56	21,596,014.92	76,311,295.64
在产品	96,109,195.07	3,566,567.19	92,542,627.88
库存商品	87,123,565.24	12,134,187.52	74,989,377.72
发出商品	20,600,229.31	-	20,600,229.31
委托加工物资	4,942,200.78	-	4,942,200.78
合计	306,682,500.96	37,296,769.63	269,385,731.33

(2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	21,596,014.92	1,409,373.23	-	5,874,263.56	-	17,131,124.59
在产品	3,566,567.19	180,908.28	-	3,566,567.19	-	180,908.28
库存商品	12,134,187.52	19,746,560.85	-	11,149,946.14	-	20,730,802.23
发出商品	-	698,169.10	-	-	-	698,169.10
合计	37,296,769.63	22,035,011.46	-	20,590,776.89	-	38,741,004.20

9、一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	3,154,656.88	5,190,781.67
一年内到期的其他非流动资产*注	334,129,609.44	355,000,000.00
合计	337,284,266.32	360,190,781.67

注：期末公司存放在境外的大额存单及利息总额折合人民币 12,394,725.00 元，全部为子公司 GETEIN BIOTECH HONGKONG LIMITED 的大额存单，不存在资金汇回限制。

10、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
大额存单及利息	104,727,749.99	14,124,665.00
待抵扣增值税进项税	19,046,571.37	9,739,376.28
预缴企业所得税	19,539,286.08	3,822,430.19
其他	3,315,468.97	3,052,697.88
合 计	146,629,076.41	30,739,169.35

11、长期应收款

项 目	期末余额	期初余额
分期收款销售商品	11,382,570.62	14,437,761.59
减：一年内到期的长期应收款	3,154,656.88	5,190,781.67
合 计	8,227,913.74	9,246,979.92

12、长期股权投资

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
联营企业						
武汉博科国泰信息技术有限公司	13,096,419.29	-	-13,096,419.29	-	-	-
武汉迪艾斯科技有限公司	34,180,006.52	-	-	-2,522,564.43	-	-
南京创熠时节致远一期创业投资合伙企业（有限合伙）	19,307,611.32	-	-	-91,071.80	-	-
合 计	66,584,037.13	-	-13,096,419.29	-2,613,636.23	-	-

(续)

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
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					
武汉博科国泰信息技术有限公司	-	-	-	-	-
武汉迪艾斯科技有限公司	-	-	-	31,657,442.09	-
南京创熠时节致远一期创业投资合伙企业（有限合伙）	-	-	-	19,216,539.52	-

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
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
合计	-	-	-	50,873,981.61	-

13、其他权益工具投资

项目	期初余额	本期增减变动					期末余额
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	其他	
广东阿康健康科技集团有限公司	30,000,000.00	-	-	-	-	-	30,000,000.00
常州安康医疗器械有限公司	40,000,000.00	-	-	-	-	-	40,000,000.00
广安医疗器械有限公司	1,000,000.00	-	-	-	-	-	1,000,000.00
合计	71,000,000.00	-	-	-	-	-	71,000,000.00

(续)

项目	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
广东阿康健康科技集团有限公司	-	-	-	-
常州安康医疗器械有限公司	-	-	-	-
广安医疗器械有限公司	-	-	-	-
合计	-	-	-	-

14、其他非流动金融资产

项目	期末余额	期初余额
江苏紫金弘云健康产业投资合伙企业(有限合伙)	64,240,207.07	63,057,955.03
江苏高投毅达健康成果创新创业贰号基金合伙企业(有限合伙)	15,785,515.11	14,959,384.10
南京稼沃麒信创业投资合伙企业(有限合伙)	14,000,000.00	8,000,000.00
合计	94,025,722.18	86,017,339.13

15、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	488,468,219.45	459,118,365.78
固定资产清理	-	-
合计	488,468,219.45	459,118,365.78

(1) 固定资产情况

项 目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	固定资产装修	合计
一、账面原值							
1.期初余额	243,570,265.56	228,614,050.90	23,121,163.18	151,001,177.34	37,282,063.82	694,661.68	684,283,382.48
2.本期增加金额	3,764,769.11	44,340,248.77	3,831,763.10	64,084,774.17	1,825,106.27	-	117,846,661.42
(1) 购置	2,109,107.87	37,286,987.72	3,831,763.10	64,084,774.17	1,736,610.69	-	109,049,243.55
(2) 在建工程转入	1,655,661.24	7,053,261.05	-	-	88,495.58	-	8,797,417.87
3.本期减少金额	-	5,927,830.92	1,164,902.19	17,328,566.38	376,225.23	-	24,797,524.72
(1) 处置或报废	-	5,884,210.24	911,862.91	16,561,015.73	251,698.30	-	23,608,787.18
(2) 其他*注	-	43,620.68	253,039.28	767,550.65	124,526.93	-	1,188,737.54
4.期末余额	247,335,034.67	267,026,468.75	25,788,024.09	197,757,385.13	38,730,944.86	694,661.68	777,332,519.18
二、累计折旧							
1.期初余额	43,682,104.53	76,175,926.77	16,325,645.55	68,950,784.99	19,806,624.26	223,930.60	225,165,016.70
2.本期增加金额	7,609,135.29	30,418,070.05	2,900,303.34	32,288,694.24	5,180,785.89	124,902.47	78,521,891.28
(1) 计提	7,609,135.29	30,418,070.05	2,900,303.34	32,288,694.24	5,180,785.89	124,902.47	78,521,891.28
3.本期减少金额	-	4,135,447.78	1,080,657.47	9,309,802.58	296,700.42	-	14,822,608.25
(1) 处置或报废	-	4,101,625.30	866,269.77	8,897,077.53	191,951.98	-	14,056,924.58
(2) 其他*注	-	33,822.48	214,387.70	412,725.05	104,748.44	-	765,683.67
4.期末余额	51,291,239.82	102,458,549.04	18,145,291.42	91,929,676.65	24,690,709.73	348,833.07	288,864,299.73
三、减值准备							
1.期初余额	-	-	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-	-	-	-
四、账面价值							
1.期末账面价值	196,043,794.85	164,567,919.71	7,642,732.67	105,827,708.48	14,040,235.13	345,828.61	488,468,219.45
2.期初账面价值	199,888,161.03	152,438,124.13	6,795,517.63	82,050,392.35	17,475,439.56	470,731.08	459,118,365.78

注：其他减少系本期公司转让持有新疆华宇泰祥生物科技有限公司、江苏米曼方程式生物科技有限公司的全部股权，其固定资产及累计折旧相应转出。

(2) 期末通过经营租赁租出的固定资产情况

项 目	期末账面价值
机器设备等	22,887,153.92

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	期末账面价值	未办妥产权证书的原因
吉林基蛋生产厂房	49,074,196.30	产权证书尚在办理中
新疆办事处写字楼	3,775,133.93	产权证书尚在办理中
合 计	52,849,330.23	

(4) 期末未发现固定资产存在减值迹象，故未计提减值准备。

16、在建工程

种 类	期末余额	期初余额
在建工程	205,761,114.67	86,368,891.91
工程物资	-	-
合 计	205,761,114.67	86,368,891.91

(1) 在建工程情况

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
POCT 二期工程项目	147,570,587.80	-	147,570,587.80	35,538,742.14	-	35,538,742.14
四川基蛋研发、生产基地	48,961,278.28	-	48,961,278.28	40,328,927.16	-	40,328,927.16
设备类安装工程	1,793,018.94	-	1,793,018.94	1,510,274.57	-	1,510,274.57
其他工程	7,436,229.65	-	7,436,229.65	8,990,948.04	-	8,990,948.04
合 计	205,761,114.67	-	205,761,114.67	86,368,891.91	-	86,368,891.91

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
POCT 二期工程项目	42,900 万元	35,538,742.14	112,031,845.66	-	-	147,570,587.80
四川基蛋研发、生产基地	8,000 万元	40,328,927.16	8,632,351.12	-	-	48,961,278.28
合 计		75,867,669.30	120,664,196.78	-	-	196,531,866.08

(续)

项目名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
POCT 二期工程项目	34.40	未完工	-	-	-	自有资金

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
四川基蛋研发、生产基地	61.20	未完工	-	-	-	自有资金

17、使用权资产

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值：		
1.期初余额	18,256,557.33	18,256,557.33
2.本期增加金额	6,337,456.32	6,337,456.32
(1) 新增租入	6,337,456.32	6,337,456.32
3.本期减少金额	2,187,800.18	2,187,800.18
(1) 结束租赁	2,187,800.18	2,187,800.18
4.期末余额	22,406,213.47	22,406,213.47
二、累计折旧		
1.期初余额	7,251,778.51	7,251,778.51
2.本期增加金额	7,589,852.54	7,589,852.54
(1) 计提	7,589,852.54	7,589,852.54
3.本期减少金额	2,064,698.63	2,064,698.63
(1) 结束租赁	2,064,698.63	2,064,698.63
4.期末余额	12,776,932.42	12,776,932.42
三、减值准备		
1.期初余额	-	-
2.本期增加金额	-	-
3.本期减少金额	-	-
4.期末余额	-	-
四、账面价值		
1.期末账面价值	9,629,281.05	9,629,281.05
2.期初账面价值	11,004,778.82	11,004,778.82

2023 年度本公司确认与短期租赁和低价值资产租赁相关的租赁费用为人民币 8,717,947.87 元。

18、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	专利权	非专利技术	合计
一、账面原值					
1.期初余额	62,501,496.52	12,968,999.95	12,394,979.86	31,213,672.57	119,079,148.90
2.本期增加金额	-	856,262.48	-	16,951,146.71	17,807,409.19

项 目	土地使用权	软件	专利权	非专利技术	合计
(1) 购置	-	856,262.48	-	-	856,262.48
(2) 内部研发	-	-	-	16,951,146.71	16,951,146.71
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4.期末余额	62,501,496.52	13,825,262.43	12,394,979.86	48,164,819.28	136,886,558.09
二、累计摊销					
1.期初余额	7,226,951.31	4,103,379.22	1,342,789.54	2,497,681.99	15,170,802.06
2.本期增加金额	1,395,401.88	1,355,822.28	-	5,177,551.37	7,928,775.53
(1) 计提	1,395,401.88	1,355,822.28	-	5,177,551.37	7,928,775.53
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4.期末余额	8,622,353.19	5,459,201.50	1,342,789.54	7,675,233.36	23,099,577.59
三、减值准备					
1.期初余额	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1.期末账面价值	53,879,143.33	8,366,060.93	11,052,190.32	40,489,585.92	113,786,980.50
2.期初账面价值	55,274,545.21	8,865,620.73	11,052,190.32	28,715,990.58	103,908,346.84

(2) 报告期末无未办妥产权证书的土地使用权情况。

19、开发支出

项 目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
项目 1	4,602,621.34	237,162.13	-	4,839,783.47	-	-
项目 2	3,649,477.16	660,744.32	-	4,310,221.48	-	-
项目 3	4,679,179.50	7,460,456.93	-	-	-	12,139,636.43
项目 4	3,673,215.48	1,509,219.83	-	-	-	5,182,435.31
项目 5	6,088,338.08	6,363,118.95	-	-	-	12,451,457.03
项目 6	1,434,290.72	7,214,887.07	-	-	-	8,649,177.79
项目 7	4,803,436.80	2,997,704.96	-	7,801,141.76	-	-
项目 8	4,033,815.67	5,621,309.27	-	-	-	9,655,124.94
项目 9	4,321,388.39	4,232,745.38	-	-	-	8,554,133.77
项目 10	220,924.88	1,110,133.15	-	-	-	1,331,058.03
项目 11	-	4,521,243.12	-	-	-	4,521,243.12
项目 12	-	5,664,662.44	-	-	-	5,664,662.44
合 计	37,506,688.02	47,593,387.55	-	16,951,146.71	-	68,148,928.86

20、商誉

(1) 商誉账面原值

被审计单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成	其他	处置	其他	
长春市布拉泽医疗科技有限公司	309,713.69	-	-	-	-	309,713.69
武汉景川诊断技术股份有限公司	25,768,423.04	-	-	-	-	25,768,423.04
武汉凯特迪安科贸有限公司	57,485.15	-	-	-	-	57,485.15
合计	26,135,621.88	-	-	-	-	26,135,621.88

(2) 商誉减值准备

1) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
长春市布拉泽医疗科技有限公司	相关经营性固定资产、无形资产、长期待摊费用的账面价值。	长春市布拉泽医疗科技有限公司体外诊断业务资产组预计未来现金流量的现值	是
武汉景川诊断技术股份有限公司	相关经营性固定资产、长期待摊费用等非流动资产的账面价值。	武汉景川诊断技术股份有限公司体外诊断业务资产组预计未来现金流量的现值	是
武汉凯特迪安科贸有限公司	相关经营性固定资产、长期待摊费用的账面价值。	武汉凯特迪安科贸有限公司体外诊断业务资产组预计未来现金流量的现值	是

2) 可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

单位：万元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
长春市布拉泽医疗科技有限公司	1,673.04	2,406.25	-	5 年	预测期收入增长率为 12.57%-50.02%。预测期毛利率为 39.21%-40.65%。预测期利润率为 9.67%-14.83%。预测期折现率为 12.00%。	稳定期收入增长率为 12.57%，稳定期毛利率为 40.20%。稳定期利润率为 13.48%。稳定期折现率为 12.00%。	稳定期收入增长率为 0%，折现率与预测期一致，利润率与预测期最后一年一致。
武汉景川诊断技术股份有限公司	8,415.54	8,840.00	-	5 年	预测期收入增长率为 5.00%-10.00%，预测期毛利率为 48.53%。预测期。利润率为 8.60%-12.99%。预测期折现率为 11.2%。	稳定期营业收入增长率为 0.00%，稳定期毛利率为 48.53%。稳定期利润率为 12.99%。稳定期折现率为 11.2%。	稳定期收入增长率为 0%，折现率与预测期一致，利润率与预测期最后一年一致。
武汉凯特迪安科贸有限公司	796.97	3,750.00	-	5 年	预测期收入增长率为 2.00%-3.00%。预测期毛利率为 30.00%-33.00%。预测期利润率为 5.00%-8.00%。预测期折现率为 12.11%。	稳定期收入增长率为 2.00%，稳定期毛利率为 33.00%。稳定期利润率为 8.00%。稳定期折现率为 12.11%。	稳定期收入增长率为 0%，折现率与预测期一致，利润率与预测期最后一年一致。
合计	10,885.55	14,996.25	-				

本公司采用预计未来现金流现值的方法计算资产组的可收回金额。管理层按未来五年详细预

测期和后续预测期对相关资产组未来现金流量进行预计，详细预测期的预计未来现金流量基于管理层制定的商业计划确定；后续预测期的预计未来现金流量按照详细预测期的最后一年水平，并结合本公司的商业计划、行业的发展趋势及通货膨胀率等因素后确定。在预计未来现金流量时使用的其他关键假设还有毛利率和收入增长率。在确定折现率时，以税前加权平均资本成本为依据。包含商誉的资产组可收回价值按照预计未来现金流量的现值确定。

21、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修改造及修理支出	12,829,879.91	7,981,106.33	9,443,452.16	-	11,367,534.08
其他	712,423.50	301,764.33	412,771.93	-	601,415.90
合计	13,542,303.41	8,282,870.66	9,856,224.09	-	11,968,949.98

22、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	72,711,892.95	14,969,598.21	59,744,651.46	12,040,287.19
资产减值准备	38,727,748.38	5,854,235.03	37,296,769.63	5,787,457.37
预提费用等	5,383,021.69	767,552.43	6,589,157.75	988,373.67
未实现内部销售损益	83,028,117.15	12,454,217.57	52,002,569.67	7,800,385.45
可抵扣亏损	55,961,970.95	4,041,730.22	30,545,689.23	3,879,415.33
递延收益	20,881,412.58	3,132,211.89	23,465,876.30	3,519,881.45
交易性金融负债公允价值变动	583,273.00	87,490.95	-	-
租赁负债	13,337,934.12	1,872,414.88	11,132,515.49	1,466,043.65
合计	290,615,370.82	43,179,451.18	220,777,229.53	35,481,844.11

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧	145,180,385.26	21,832,491.30	117,216,349.22	17,954,606.05
交易性金融资产公允价值变动	12,296,809.87	1,844,521.48	5,123,793.79	766,002.40
其他非流动金融资产公允价值变动	16,025,722.18	2,403,858.33	16,025,722.18	2,102,600.87
使用权资产	9,629,281.05	1,324,382.08	11,004,778.82	1,447,623.89
应收利息	-	-	12,841,314.99	1,926,197.25
合计	183,132,198.36	27,405,253.19	162,211,959.00	24,197,030.46

注：本公司于 2023 年 1 月 1 日起执行《企业会计准则解释第 16 号》的规定，对首次执行日租赁负债和使用权资产产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异对比较报表及累积影响数

进行了追溯调整。执行上述会计政策对本公司财务报表的主要影响详见本附注三、（三十四）。

（3）未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	609,748.87	1,515,769.54
境内公司可抵扣亏损	56,360,394.66	35,915,759.15
合 计	56,970,143.53	37,431,528.69

23、其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预付设备及工程款	3,922,898.00	5,627,225.16
大额存单	425,312,849.18	268,000,000.00
合 计	429,235,747.18	273,627,225.16

24、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期 末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	500,000.00	500,000.00	保证金	用于履约保证
货币资金	606,870.26	606,870.26	保证金	银行承兑保证
货币资金	50,002.58	50,002.58	保证金	第三方网络平台保证金等
货币资金	69,624.05	69,624.05	久悬资金等	久悬资金等
货币资金	2,000,000.00	2,000,000.00	在途资金	稳添利日盈在途资金
合 计	3,226,496.89	3,226,496.89		

（续）

项 目	期 初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	500,000.00	500,000.00	保证金	用于履约保证
货币资金	681,681.49	681,681.49	保证金	银行承兑保证
货币资金	50,007.58	50,007.58	保证金	第三方网络平台保证金等
货币资金	4,030,000.00	4,030,000.00	司法冻结	司法冻结
固定资产	20,497,007.44	17,047,774.68	长期借款抵押担保	用于长期借款抵押担保
合 计	25,758,696.51	22,309,463.75		

25、短期借款

项 目	期末余额	期初余额
信用借款	640,906,001.62	551,572,600.42
短期借款利息	381,083.33	365,277.78
合 计	641,287,084.95	551,937,878.20

26、交易性金融负债

项目	期末余额	期初余额
衍生金融负债	583,273.00	-
合 计	583,273.00	-

27、应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	85,500.00	-
商业承兑汇票	-	-
合 计	85,500.00	-

28、应付账款

(1) 款项性质

项 目	期末余额	期初余额
应付材料及其他	73,640,076.46	102,953,211.90
应付长期资产购买款	55,349,441.04	18,427,531.54
合 计	128,989,517.50	121,380,743.44

(2) 公司无重要的账龄超过一年以上的应付账款。

29、合同负债

(1) 合同负债列示

项 目	期末余额	期初余额
预收合同款	38,168,205.41	75,374,847.62
合 计	38,168,205.41	75,374,847.62

(2) 公司无重要的账龄超过一年以上的合同负债。

30、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	其他减少	期末余额
一、短期薪酬	75,423,083.76	424,789,655.71	427,850,475.29	214,465.25	72,147,798.93
二、离职后福利-设定提存计划	36,794.01	28,913,399.58	28,924,222.40	-	25,971.19
三、辞退福利	-	4,111,034.08	4,111,034.08	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-	-
合 计	75,459,877.77	457,814,089.37	460,885,731.77	214,465.25	72,173,770.12

(2) 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	其他减少	期末余额
一、工资、奖金、津	74,872,270.00	363,195,306.93	366,252,564.18	212,460.35	71,602,552.40

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	其他减少	期末余额
贴和补贴					
二、职工福利费	-	22,062,338.24	22,062,338.24	-	-
三、社会保险费	33,255.26	14,017,168.19	14,033,778.58	-	16,644.87
其中：医疗保险费	31,224.20	11,881,343.28	11,897,683.00	-	14,884.48
工伤保险费	1,057.69	1,192,263.20	1,192,533.87	-	787.02
生育保险费	973.37	943,561.71	943,561.71	-	973.37
四、住房公积金	68,423.00	18,141,941.79	18,207,664.79	-	2,700.00
五、工会经费和职工教育经费	449,135.50	7,372,900.56	7,294,129.50	2,004.90	525,901.66
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-	-
七、短期利润分享计划	-	-	-	-	-
八、其他	-	-	-	-	-
合 计	75,423,083.76	424,789,655.71	427,850,475.29	214,465.25	72,147,798.93

(3) 离职后福利-设定提存计划

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	其他减少	期末余额
基本养老保险	35,402.62	28,036,228.33	28,046,726.49	-	24,904.46
失业保险费	1,391.39	877,171.25	877,495.91	-	1,066.73
合 计	36,794.01	28,913,399.58	28,924,222.40	-	25,971.19

注：其他减少系本期公司转让持有子公司新疆华宇泰祥生物科技有限公司、江苏米曼方程式生物科技有限公司的全部股权，其应付职工薪酬余额相应转出。

31、应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	10,681,882.28	21,606,069.89
企业所得税	9,577,868.94	9,038,444.07
城建税	453,939.73	1,333,196.71
教育费附加	318,056.12	894,081.64
房产税	267,872.18	267,872.18
土地使用税	119,163.45	119,163.45
个人所得税	1,880,136.13	1,475,467.47
其他税费	56,201.84	6,942.81
合 计	23,355,120.67	34,741,238.22

32、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	45,179,666.29	57,286,819.09

项 目	期末余额	期初余额
合 计	45,179,666.29	57,286,819.09

(1) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
押金、保证金	20,868,612.71	19,381,725.10
往来款及其他	5,349,466.32	17,377,260.69
应付费用	18,961,587.26	20,527,833.30
合 计	45,179,666.29	57,286,819.09

2) 公司无重要的账龄超过一年以上的其他应付款。

33、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	12,890,000.00	25,780,000.00
一年内到期的长期借款利息	-	18,000.00
一年内到期的租赁负债	9,786,578.53	5,629,941.87
合 计	22,676,578.53	31,427,941.87

34、其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
待转销项税	5,358,012.97	10,453,296.49
合 计	5,358,012.97	10,453,296.49

35、长期借款

项 目	期末余额	期初余额
信用借款	-	16,000,000.00
质押+保证借款*注	12,890,000.00	12,780,000.00
长期借款利息	-	18,000.00
小 计	12,890,000.00	28,798,000.00
减：一年内到期的长期借款本金及利息	12,890,000.00	25,798,000.00
合 计	-	3,000,000.00

注 1：2023 年 1 月 5 日，本公司的子公司武汉景川诊断技术股份有限公司与武汉农村商业银行股份有限公司光谷分行签署《流动资金借款合同》，借款金额 500.00 万元，借款期限 13 个月。上述借款由本公司的子公司武汉景川诊断技术股份有限公司之法定代表人马全新及其配偶胡淑君和武汉市融资担保有限公司提供保证担保。2023 年 1 月 19 日，实际放款 499.00 万元，在 2024 年 2 月 4 日已偿还。

注 2：2023 年 1 月 5 日，本公司的子公司武汉景川诊断技术股份有限公司与武汉农村商业银行股份有限公司光谷分行签署《流动资金借款合同》，借款金额 500.00 万元，借款期限 13 个月。

上述借款由本公司的子公司武汉景川诊断技术股份有限公司之法定代表人马全新及其配偶胡淑君提供保证担保。同时，本公司的子公司武汉景川诊断技术股份有限公司以 D-二聚体免疫胶乳微球制备方法及应用的国家知识产权作为借款质押物。2023 年 6 月 20 日和 2023 年 12 月 20 日已分别还款 5.00 万元，剩余款项 490.00 万元在 2024 年 2 月 4 日已偿还。

注 3：2022 年 12 月 22 日，本公司之孙公司武汉凯特迪安科贸有限公司与武汉农村商业银行股份有限公司光谷分行签署《流动资金借款合同》，借款金额 300.00 万元，借款期限 13 个月。上述借款由本公司的子公司武汉景川诊断技术股份有限公司之法定代表人马全新和本公司之孙公司武汉凯特迪安科贸有限公司股东陈华蓉提供保证担保，并由本公司之孙公司武汉凯特迪安科贸有限公司委托武汉市融资担保有限公司提供保证担保。2024 年 1 月 21 日已偿还。

36、租赁负债

项 目	期末余额	期初余额
租赁负债	12,499,786.14	10,281,763.33
减：一年内到期的租赁负债	9,786,578.53	5,629,941.87
合 计	2,713,207.61	4,651,821.46

注：2023 年度计提的租赁负债利息费用金额为人民币 396,199.42 元，计入到财务费用-利息支出中。

37、预计负债

项 目	期末余额	期初余额
产品质量保证	1,523,006.00	910,848.82
合 计	1,523,006.00	910,848.82

38、递延收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	23,465,876.30	-	2,584,463.72	20,881,412.58
合计	23,465,876.30	-	2,584,463.72	20,881,412.58

政府补助项目情况

项 目	期初余额	本期增加补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
超高速化学发光仪与配套试剂的研发及产业化	1,885,309.73	-	235,663.68	-	1,649,646.05	与资产相关
吉林高新区厂房补助资金	900,000.00	-	200,000.00	-	700,000.00	与资产相关

项 目	期初余额	本期增加补助 金额	本期计入其 他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关 /与收益相 关
2021 年南京市工业企业技术装备投入财政奖补资金项目（第一批）资金拨款	940,800.00	-	117,600.00	-	823,200.00	与资产相关
2020 年南京市工业企业技术装备投入普惠性奖补项目及资金计划项目	1,305,766.69	-	169,200.00	-	1,136,566.69	与资产相关
2019 年南京市工业企业技术装备投入普惠性奖补(第三批)项目	433,999.88	-	62,000.04	-	371,999.84	与资产相关
2022 年省级战略性新兴产业发展专项资金	18,000,000.00	-	1,800,000.00	-	16,200,000.00	与资产相关
合 计	23,465,876.30	-	2,584,463.72	-	20,881,412.58	

39、股本

项 目	期初余额	本期增减 (+, -)					期末余额
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	507,153,517.00	-	-	-	-	-	507,153,517.00

40、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价） *注	293,205,511.61	-	4,230,725.93	288,974,785.68
其他资本公积	25,037,252.20	-	-	25,037,252.20
合 计	318,242,763.81	-	4,230,725.93	314,012,037.88

注：股本溢价本期减少系与少数股东股权交易价款与转让时点享有子公司净资产份额差额。

41、其他综合收益

项 目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	565,501.47	362,505.60	-	-	362,505.60	-	928,007.07
外币财务报表折算差额	565,501.47	362,505.60	-	-	362,505.60	-	928,007.07
合 计	565,501.47	362,505.60	-	-	362,505.60	-	928,007.07

42、专项储备

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	1,129,156.36	5,051,987.38	1,239,232.82	4,941,910.92
合 计	1,129,156.36	5,051,987.38	1,239,232.82	4,941,910.92

43、盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	200,429,447.29	23,858,480.50	-	224,287,927.79
合 计	200,429,447.29	23,858,480.50	-	224,287,927.79

44、未分配利润

项 目	本期	上期
调整前上年年末未分配利润	1,454,947,989.25	1,122,557,025.63
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后年初未分配利润	1,454,947,989.25	1,122,557,025.63
加：本期归属于母公司所有者的净利润	279,771,914.08	498,909,980.40
减：提取法定盈余公积	23,858,480.50	43,353,162.70
应付普通股股利	202,861,406.80	123,165,854.08
期末未分配利润	1,508,000,016.03	1,454,947,989.25

45、营业收入、营业成本

项 目	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	1,354,716,376.54	440,573,956.35	1,815,683,264.50	631,827,767.12
其他业务	14,445,879.98	5,491,074.86	6,177,438.65	4,564,478.77
合 计	1,369,162,256.52	446,065,031.21	1,821,860,703.15	636,392,245.89

(续)

项 目	本期金额	
	营业收入	营业成本
按业务类型分类		
自主产品	1,096,039,170.45	248,341,389.40
三检合作共建及其他	273,123,086.07	197,723,641.81
合 计	1,369,162,256.52	446,065,031.21
按经营地区分类		
国内	1,230,380,051.64	406,852,971.66
国外	138,782,204.88	39,212,059.55
合 计	1,369,162,256.52	446,065,031.21

46、税金及附加

项 目	本期金额	上期金额
城建税	6,120,647.89	9,063,864.33
教育费附加	4,523,631.93	6,601,035.01
房产税	1,609,614.22	1,645,835.10
其他	1,566,392.71	1,307,136.73
合 计	13,820,286.75	18,617,871.17

47、销售费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	153,297,057.92	138,364,987.65
会展宣传推广费	43,558,296.88	47,324,156.67
差旅及交通费	42,066,195.61	32,632,120.58
维修保养及售后服务费	32,003,844.81	19,893,972.46
折旧与摊销	41,142,051.99	28,081,614.97
业务招待费	13,087,994.67	13,133,114.11
办公及租赁费	6,868,669.75	5,965,417.27
邮寄费	1,822,190.78	1,736,360.71
其他费用	13,594,967.40	16,192,932.11
合 计	347,441,269.81	303,324,676.53

48、管理费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	63,708,974.18	56,808,070.19
折旧与摊销	15,556,281.60	12,276,795.87
办公及租赁费	4,810,445.62	6,836,864.84
中介及咨询服务费	4,004,303.53	6,261,910.09
差旅及交通费	3,380,052.57	4,165,249.43
物业管理费	2,530,579.50	2,832,657.20
业务招待费	1,174,850.78	2,173,151.10
其他费用	11,662,206.85	12,584,648.83
合计	106,827,694.63	103,939,347.55

49、研发费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	124,900,640.21	100,352,181.74
材料费	60,440,239.85	75,416,244.71
折旧与摊销	11,351,706.83	8,159,403.32
其他费用	21,299,346.95	39,293,838.24
合 计	217,991,933.84	223,221,668.01

50、财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息支出	16,943,082.57	16,607,110.87
减：利息收入	56,538,917.73	29,441,532.52
汇兑损益	-11,308,480.28	-19,414,791.86
手续费及其他	538,874.03	540,493.06
合 计	-50,365,441.41	-31,708,720.45

51、其他收益

项 目	本期金额	上期金额
与企业日常经营活动相关的政府补助	28,090,476.08	18,499,872.81
增值税减免	2,901,975.54	11,748.07
个税手续费返还	273,847.37	173,321.22
合 计	31,266,298.99	18,684,942.10

52、投资收益

项 目	本期金额	上期金额
对联营企业和合营企业的投资收益	-2,613,636.23	720,633.64
购买理财取得的投资收益	7,575,425.27	15,453,331.53
处置长期股权投资取得的投资收益	10,522,773.80	-
债务重组损失	-	-117,443.05
合 计	15,484,562.84	16,056,522.12

53、公允价值变动收益

项 目	本期金额	上期金额
交易性金融资产	8,820,075.80	4,441,381.78
其他非流动金融资产	2,008,383.05	14,017,339.13
交易性金融负债	-583,273.00	-
合 计	10,245,185.85	18,458,720.91

54、信用减值损失

项 目	本期金额	上期金额
坏账损失	-19,211,818.60	-22,871,491.44
合 计	-19,211,818.60	-22,871,491.44

55、资产减值损失

项 目	本期金额	上期金额
存货跌价损失	-19,245,951.64	-35,163,949.75

项 目	本期金额	上期金额
合 计	-19,245,951.64	-35,163,949.75

56、资产处置收益

项 目	本期金额	上期金额
非流动资产处置利得或损失合计	668,291.52	17,176.05
其中：固定资产处置利得或损失	668,291.52	17,176.05
合 计	668,291.52	17,176.05

57、营业外收入

项 目	本期金额	上期金额
非流动资产报废收益	0.93	87,806.08
其他	1,583,781.57	1,507,588.54
合 计	1,583,782.50	1,595,394.62

58、营业外支出

项 目	本期金额	上期金额
非流动资产报废损失合计	1,688,763.37	617,500.39
其中：固定资产报废损失	1,688,763.37	617,500.39
对外捐赠	1,294,746.80	2,999,629.34
其他	246,702.81	1,254,650.72
合 计	3,230,212.98	4,871,780.45

59、所得税费用

(1) 分类情况

项 目	本期金额	上期金额
本期所得税费用	26,780,447.66	66,357,651.80
递延所得税费用	-5,919,276.52	-10,323,201.73
合 计	20,861,171.14	56,034,450.07

(2) 本期会计利润与所得税费用的调整过程

项 目	本期金额
利润总额	304,941,620.17
按所得税税率计算的所得税费用	45,741,243.03
子公司适用不同税率的影响	-5,227,645.98
调整以前期间所得税的影响	1,510,742.70
非税收入的影响	326,601.09
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,016,027.91
使用前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	-817,927.95
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	2,108,497.30
税法规定的可扣除费用（研发加计扣除等）	-26,725,835.56
税率调整导致递延所得税资产/负债余额的变化	929,468.60
所得税费用	20,861,171.14

60、其他综合收益

详见本附注五、41 其他综合收益。

61、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	本期金额	上期金额
政府补助	17,587,946.38	29,959,700.35
利息收入	29,612,984.75	29,457,627.65
往来款及其他	12,555,021.39	17,406,529.27
合 计	59,755,952.52	76,823,857.27

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
经营性费用	268,193,650.62	310,608,246.30
往来款及其他	10,919,796.05	11,120,654.16
合 计	279,113,446.67	321,728,900.46

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
外部借款	470,000.00	2,040,000.00
合 计	470,000.00	2,040,000.00

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
外部借款	1,480,000.00	1,130,000.00
偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	4,515,632.93	6,026,398.39
支付少数股东股权款	8,761,516.00	-
合 计	14,757,148.93	7,156,398.39

(5) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项 目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		因现金变动	因非现金变动	因现金变动	因非现金变动	
短期借款	551,572,600.42	1,129,662,224.59	-	1,040,328,823.39	-	640,906,001.62
长期借款 (含一年内到期的非流动负债)	28,780,000.00	110,000.00	-	16,000,000.00	-	12,890,000.00
借款利息	383,277.78	-	16,541,163.15	16,543,357.60	-	381,083.33
其他应付款	1,300,000.00	470,000.00	-	1,480,000.00	-	290,000.00
租赁负债 (含一年内到期的非流)	10,281,763.33	-	6,733,655.74	4,515,632.93	-	12,499,786.14

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		因现金变动	因非现金变动	因现金变动	因非现金变动	
动负债)						
合计	592,317,641.53	1,130,242,224.59	23,274,818.89	1,078,867,813.92	-	666,966,871.09

62、现金流量表补充资料

(1) 补充资料

项目	本期金额	上期金额
一、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	284,080,449.03	503,944,698.54
加：信用减值损失	19,211,818.60	22,871,491.44
资产减值损失	19,245,951.64	35,163,949.75
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	78,459,003.09	61,231,169.98
使用权资产折旧	7,589,852.54	5,420,372.65
无形资产摊销	7,035,892.01	3,700,050.09
长期待摊费用摊销	8,765,820.34	7,793,394.10
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-668,291.52	-17,176.05
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,688,762.44	529,694.31
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-10,245,185.85	-18,458,720.91
财务费用（收益以“-”号填列）	5,628,882.29	-2,824,172.32
投资损失（收益以“-”号填列）	-15,484,562.84	-16,173,965.17
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-10,575,123.14	-19,110,023.29
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	4,655,846.62	8,786,821.56
存货的减少（增加以“-”号填列）	17,342,273.03	-52,246,963.02
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-2,450,822.15	-111,248,481.85
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-81,059,904.32	53,595,386.96
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	333,220,661.81	482,957,526.77
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	483,175,651.93	640,987,061.44
减：现金的期初余额	640,987,061.44	945,151,228.63
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	-157,811,409.51	-304,164,167.19

(2) 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	483,175,651.93	640,987,061.44

项 目	期末余额	期初余额
其中：库存现金	151,723.83	251,972.21
可随时用于支付的银行存款	452,930,594.14	636,030,593.22
可随时用于支付的其他货币资金	30,093,333.96	4,704,496.01
二、现金等价物	-	-
三、现金及现金等价物余额	483,175,651.93	640,987,061.44

(3) 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

项 目	期末余额	理由
货币资金	69,624.05	久悬资金等
货币资金	2,000,000.00	稳添利日盈在途资金

(4) 不属于现金及现金等价物的货币资金：

项 目	期末余额	期初余额	不属于现金及现金等价物的理由
货币资金	500,000.00	500,000.00	履约保证金
货币资金	606,870.26	681,681.49	银行承兑汇票保证金
货币资金	50,002.58	50,007.58	其他保证金
货币资金	-	4,030,000.00	司法冻结款
合 计	1,156,872.84	5,261,689.07	

63、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	44,845,529.86	7.0827	317,627,434.35
欧元	1,021,154.70	7.8592	8,025,459.01
新加坡元	6.50	5.3772	34.95
应收账款			
其中：美元	510,952.49	7.0827	3,618,923.19

(2) 境外经营实体说明

境外经营实体	主要经营地	记账本位币	记账本位币选择依据
GeTein Biomedical Inc.	美国	美元	便利交易结算
Getein Biomedical Inc, S.A. de C.V.	墨西哥	美元	便利交易结算
GETEIN BIOTECH HONGKONG LIMITED	香港	美元	便利交易结算
GETEIN BIOTECH INDIA PRIVATE LIMITED	印度	卢比	便利交易结算
GETEIN BIOTECH Germany GmbH	德国	欧元	便利交易结算
GETEIN BIOTECH SINGAPORE PTE.LTD.	新加坡	美元	便利交易结算

64、租赁

1、公司作为承租人的租赁

项 目	本期金额
短期租赁费用	8,717,947.87

项 目	本期金额
低价值资产租赁费用	-
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	-
偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	4,515,632.93
与租赁相关的现金流出总额	13,233,580.80

2、本公司作为出租人的租赁

(1) 公司作为出租人的经营租赁

项目	本期金额	上期金额
租赁收入	1,226,576.00	1,938,884.44
其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入	-	-

(2) 公司作为出租人的融资租赁

无

六、研发支出

(1) 按费用性质

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	149,448,898.60	127,487,551.75
材料费	80,127,456.99	86,706,491.89
折旧与摊销	11,546,131.78	8,319,571.57
其他费用	24,462,834.02	39,545,425.39
合计	265,585,321.39	262,059,040.60
其中：费用化研发支出	217,991,933.84	223,221,668.01
资本化研发支出	47,593,387.55	38,837,372.59

(2) 符合资本化条件的研发项目

项 目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
项目 1	4,602,621.34	237,162.13	-	4,839,783.47	-	-
项目 2	3,649,477.16	660,744.32	-	4,310,221.48	-	-
项目 3	4,679,179.50	7,460,456.93	-	-	-	12,139,636.43
项目 4	3,673,215.48	1,509,219.83	-	-	-	5,182,435.31
项目 5	6,088,338.08	6,363,118.95	-	-	-	12,451,457.03
项目 6	1,434,290.72	7,214,887.07	-	-	-	8,649,177.79
项目 7	4,803,436.80	2,997,704.96	-	7,801,141.76	-	-
项目 8	4,033,815.67	5,621,309.27	-	-	-	9,655,124.94
项目 9	4,321,388.39	4,232,745.38	-	-	-	8,554,133.77
项目 10	220,924.88	1,110,133.15	-	-	-	1,331,058.03

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
项目 11	-	4,521,243.12	-	-	-	4,521,243.12
项目 12	-	5,664,662.44	-	-	-	5,664,662.44
合计	37,506,688.02	47,593,387.55	-	16,951,146.71	-	68,148,928.86

七、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

报告期内，公司无非同一控制下企业合并的情况。

2、同一控制下企业合并

报告期内，公司无同一控制下企业合并的情况。

3、处置子公司

(1) 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并报表层面享有该子公司净资产份额的差额
新疆华宇泰祥生物科技有限公司	7,120,000.00	51%	股权转让	2023 年 1 月	股权变更,控制权转移	1,341,463.89
江苏米曼方程式生物科技有限公司	-	51%	股权转让	2023 年 8 月	股权变更,控制权转移	177,729.20

(续)

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例 (%)	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
新疆华宇泰祥生物科技有限公司	-	-	-	-	-	-
江苏米曼方程式生物科技有限公司	-	-	-	-	-	-

4、其他原因导致的合并范围变动

报告期内注销子公司

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	本企业合计持股比例		股权处置方式
				直接持股%	间接持股%	

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	本企业合计持股比例		股权处置方式
				直接持股%	间接持股%	
徐州基蛋生物科技有限公司	徐州	徐州	研发、生产和销售	100.00	-	注销

八、在其他主体中权益的披露

1、在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	本企业合计持股比例		股权取得方式
				直接持股%	间接持股%	
南京基蛋生物医药有限公司	南京	南京	研发、生产和销售	100.00	-	投资设立
吉林基蛋生物科技有限公司	吉林	长春	研发、生产和销售	96.57	-	非同一控制下企业合并
长春市布拉泽医疗科技有限公司	吉林	长春	研发、生产和销售	-	96.57	非同一控制下企业合并
河南基蛋生物科技有限公司	河南	郑州	研发、销售	100.00	-	非同一控制下企业合并
郑州基蛋医学检验所有限公司	河南	郑州	检测	-	100.00	非同一控制下企业合并
江苏基蛋生物医药有限公司	南京	南京	研发、生产和销售	100.00	-	投资设立
山东基蛋医疗器械有限公司	济南	济南	销售	100.00	-	投资设立
陕西基蛋生物科技有限公司	西安	西安	销售	100.00	-	投资设立
北京基蛋生物科技有限公司	北京	北京	销售	100.00	-	投资设立
四川基蛋生物科技有限公司	四川	成都	销售	97.38	-	投资设立
成都基蛋生物科技有限公司	四川	成都	销售	-	97.38	投资设立
湖北基蛋医疗器械有限公司	湖北	武汉	销售	100.00	-	投资设立
黄石星邈科技有限公司	湖北	黄石	销售	-	51.00	投资设立
湖北基蛋鄂东医疗器械有限公司	黄石	黄石	研发、销售	-	100.00	投资设立
南京基蛋医学检验有限公司*注	江苏	南京	检测	100.00	-	投资设立
新疆石榴籽医疗设备有限公司	新疆	新疆	销售	51.00	-	投资设立
黄石医养医学检验有限公司	黄石	黄石	检测	51.00	-	投资设立
广州基蛋医疗器械有限	广州	广州	销售	100.00	-	投资设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	本企业合计持股比例		股权取得方式
				直接持股%	间接持股%	
公司						
安徽基云生物科技有限公司	合肥	合肥	销售	51.00	-	投资设立
南京基蛋信息技术有限公司	南京	南京	软件服务	100.00	-	投资设立
南京基蛋股权投资管理有限公司	南京	南京	股权投资	100.00	-	投资设立
南京博富创业投资企业（有限合伙）	南京	南京	股权投资	74.00	1.00	投资设立
武汉景川诊断技术股份有限公司	武汉	武汉	医药试剂研发、生产和销售	56.98	-	非同一控制下企业合并
武汉中太生物技术有限公司	武汉	武汉	医药试剂生产和销售	-	56.98	非同一控制下企业合并
武汉景川生物科技发展有限公司	武汉	武汉	医疗器械研发、维修、技术咨询	-	48.55	非同一控制下企业合并
武汉凯特迪安科贸有限公司	武汉	武汉	医药试剂销售	-	46.72	非同一控制下企业合并
武汉景辰生物技术有限公司	武汉	武汉	医药试剂销售	-	37.04	非同一控制下企业合并
武汉多科爱科技有限公司	武汉	武汉	医疗器械研发和销售	-	29.06	非同一控制下企业合并
GeTein Biomedical Inc.	美国	美国	研发和销售	100.00	-	投资设立
Getein Biomedical Inc, S.A. de C.V.	墨西哥	墨西哥	销售	99.00	1.00	投资设立
GETEIN BIOTECH HONGKONG LIMITED	香港	香港	销售	100.00	-	投资设立
GETEIN BIOTECH Germany GmbH	德国	德国	销售	-	100.00	投资设立
GETEIN BIOTECH INDIA PRIVATE LIMITED	印度	印度	销售	90.00	10.00	投资设立
GETEIN BIOTECH SINGAPORE PTE.LTD.	新加坡	新加坡	销售	100.00	-	投资设立
浙江基众康生物医疗有限公司	杭州	杭州	销售	51.00	-	投资设立
舜为(山东)医学科技有限公司	济南	济南	销售、检测	51.00	-	投资设立
新疆基蛋医疗器械有限公司	阿克苏	阿克苏	研发、生产和销售	51.00	49.00	投资设立
新疆基信生物科技有限公司	阿克苏	阿克苏	生产、销售、工程技术、物业管理等	51.00	-	投资设立
江苏基蛋动物医疗科技	南京	南京	动物诊疗、兽药研发、	100.00	-	投资设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	本企业合计持股比例		股权取得方式
				直接持股%	间接持股%	
有限公司			生产和销售、健康咨询			
江苏科锐精密技术有限公司	南京	南京	电子元器件研发、制造、销售、技术咨询	100.00	-	投资设立
武汉普康瑞华医疗科技有限公司	武汉	武汉	销售		51.00	投资设立
广州基迈康生物科技有限公司	广州	广州	销售		51.00	投资设立
江苏新序生物科技有限公司*注	南京	南京	研究和试验发展	100.00		投资设立
南京爱科瑞生物科技有限公司	南京	南京	科技推广	100.00		投资设立
江苏语芯网络科技有限公司	南京	南京	互联网和相关服务	95.00		投资设立

注：南京基蛋医学检验有限公司、江苏新序生物科技有限公司已于 2023 年 11 月办理工商注销，于 2024 年 1 月完成税务及银行注销。

2、本公司的合营及联营企业情况

(1) 联营企业情况

项目	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接		
武汉迪艾斯科科技有限公司	湖北	武汉	研发生产和销售	34.00	-	34.00	权益法
南京创熠时节致远一期创业投资合伙企业(有限合伙)	南京	南京	投资管理	20.00	-	20.00	权益法

注：2023 年 3 月，本公司与上海健麾信息技术股份有限公司（以下简称“上海健麾”）签订《股权转让合同》，将本公司持有的武汉博科国泰信息技术有限公司 17%的股权，转让给上海健麾。转让后，本公司不再持有武汉博科股份。

(2) 不重要合营和联营企业的汇总信息：

项目	期末余额/本期金额	期初余额/上期金额
联营企业		
投资账面价值合计	50,873,981.61	66,584,037.13
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	-2,613,636.23	720,633.64
其他综合收益	-	-

项 目	期末余额/本期金额	期初余额/上期金额
综合收益总额	-2,613,636.23	720,633.64

九、政府补助

1、本期期末不存在按应收金额确认的政府补助。

2、涉及政府补助的负债项目

项 目	期初余额	本期增加补助 金额	本期计入其 他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关 /与收益相 关
超高速化学 发光仪与配 套试剂的研 发及产业化	1,885,309.73	-	235,663.68	-	1,649,646.05	与资产相关
吉林高新北 区厂房补助 资金	900,000.00	-	200,000.00	-	700,000.00	与资产相关
2021 年南京 市工业企业 技术装备投 入财政奖补 资金项目 (第一批) 资金拨款	940,800.00	-	117,600.00	-	823,200.00	与资产相关
2020 年南京 市工业企业 技术装备投 入普惠性奖 补项目及资 金计划项 目)	1,305,766.69	-	169,200.00	-	1,136,566.69	与资产相关
2019 年南京 市工业企业 技术装备投 入普惠性奖 补(第三批) 项目	433,999.88	-	62,000.04	-	371,999.84	与资产相关
2022 年省级 战略性新兴产业发展专 项资金	18,000,000.00	-	1,800,000.00	-	16,200,000.00	与资产相关
合 计	23,465,876.30	-	2,584,463.72	-	20,881,412.58	

3、计入当期损益的政府补助

产生其他收益的来源	本期金额	上期金额
软件产品增值税即征即退	7,918,065.98	6,131,282.15
江北新区智能制造产业园产业扶持资金	7,900,000.00	-
南京市江北新区智能制造产业园房租补贴	3,054,455.76	-
科技顶尖专家集聚计划专项资金	2,000,000.00	1,500,000.00
2022 年省级战略性新兴产业发展专项资金	1,800,000.00	-
稳岗补贴	984,556.63	574,386.64
2022 年江北新区企业专家工作室项目到岗资助款	500,000.00	-
现代农业重大项目奖补奖金	500,000.00	-
“专精特新”中小企业专项资金补助	500,000.00	-
高新技术企业认定奖励资金	438,000.00	600,000.00
博士后资助奖金	250,000.00	230,000.00
超高速化学发光仪与配套试剂的研发及产业化	235,663.68	-
规上奖励	200,000.00	220,000.00
生物及医药健康产业培育项目	200,000.00	200,000.00
东南大学重点研发科研款	193,000.00	-
2020 年南京市工业企业技术装备投入普惠性奖补项目及资金计划项目	169,200.00	169,200.00
丰九条营商二十条政策奖补	163,800.00	-
吉林大学科研协作费	150,000.00	-
招用类社保补贴	127,727.13	-
生命健康产业普惠政策奖补资金	122,400.00	-
2021 年南京市工业企业技术装备投入财政奖补资金项目（第一批）资金拨款	117,600.00	117,600.00
限上企业奖励	100,000.00	30,000.00
知识产权专项资金	75,000.00	400.00
2023 年吉林省科技创新专项资金	70,000.00	-
2019 年南京市工业企业技术装备投入普惠性奖补(第三批)项目	62,000.04	62,000.04
发改委补贴收入	50,000.00	30,000.00
党费返还	47,760.00	43,400.00
其他补助	41,594.86	41,734.15
收到四上企业加快发展若干激励政策兑现奖金	30,000.00	-
企业扶持资金	30,000.00	579,800.00
企业研发投入后补助	30,000.00	-
江苏省药品监督管理局政策补贴医疗器械产品注册费退还	29,652.00	-
江苏省产业技术研究院专项资金	-	1,860,090.27
高价值专利中心补助	-	1,000,000.00
2020 年度新增市级总部企业发展资金	-	1,000,000.00
区级上市奖励	-	600,000.00
2020 年度南京江北新区重点研发计划项目专项资金（第二批）费用化	-	500,000.00
职工培训补贴款	-	432,186.56
市级上市奖励	-	400,000.00

产生其他收益的来源	本期金额	上期金额
2022 年度南京市企业研发机构绩效考评	-	400,000.00
高新国库生产办公用房租房补贴	-	355,200.00
高新国库高成长企业奖励	-	320,000.00
2021 年度东湖高新区专精特新小巨人奖励资金	-	300,000.00
20 年度省级研发补助配套资金（科技局发放）	-	285,100.00
企业服务局 2022 年国家级省级专精特新小巨人企业奖励资金	-	200,000.00
高企补助	-	100,000.00
财政拨付资金	-	87,493.00
基层科普行动计划	-	30,000.00
商务局补贴收入	-	30,000.00
收到扶风工信局 21 年县上企业奖励金	-	30,000.00
河南省 2021 年度企业研发费用补助专项资金	-	30,000.00
黄石市科学技术局 2021 年科技型中小企业政策奖励	-	10,000.00
贷款贴息*注	506,378.34	-
合 计	28,596,854.42	18,499,872.81

注：公司将由财政直接拨付的贷款贴息冲减财务费用-利息支出。

十、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经营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。经营管理层通过职能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、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，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

(1) 汇率风险，汇率风险是指影响本公司财务成果和现金流的外汇汇率的变动中的风险。本公司承受外汇风险主要来源于以美元、欧元和新加坡元计价的金融资产和金融负债，由于外币与本公司的功能货币之间的汇率变动使本公司面临外汇风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低外汇风险。

在其他所有变量保持不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的影响如下：

项目	汇率变动	利润总额变动
----	------	--------

项目	汇率变动	利润总额变动
人民币对美元贬值	+5%	16,062,317.88
人民币对美元升值	-5%	-16,062,317.88
人民币对欧元贬值	+5%	401,272.95
人民币对欧元升值	-5%	-401,272.95
人民币对新加坡元贬值	+5%	1.75
人民币对新加坡元升值	-5%	-1.75

(2) 利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行短期借款及银行长期借款。公司通过降低浮动利率借款比例、合理控制借款总额等措施降低利率风险。

截至 2023 年 12 月 31 日，在其他变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 100 个基点，对本公司的利润总额影响如下：

利率变化	利润总额变动
上升 100 个基点	-4,918,900.00
下降 100 个基点	4,918,900.00

2、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

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

3、流动风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值
----	--------

	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产	-	451,907,901.13	-	451,907,901.13
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	-	451,907,901.13	-	451,907,901.13
理财产品	-	451,907,901.13	-	451,907,901.13
（二）应收款项融资		4,603,410.80	-	4,603,410.80
（三）其他权益工具投资	-	-	71,000,000.00	71,000,000.00
（四）其他非流动金融资产	-	-	94,025,722.18	94,025,722.18
持续以公允价值计量的资产总额	-	456,511,311.93	165,025,722.18	621,537,034.11
（一）交易性金融负债	-	583,273.00	-	583,273.00
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债	-	583,273.00	-	583,273.00
衍生金融负债	-	583,273.00	-	583,273.00
持续以公允价值计量的负债总额	-	583,273.00	-	583,273.00

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

公司在资产负债表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作为持续和非持续第一层次公允价值计量项目的公允价值。公司期末无持续和非持续第一层次公允价值计量项目。

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

公司持有的交易性金融资产主要为银行理财产品等，采用现金流量折现模型、同类型工具的市场报价作为估值技术确定其公允价值，估值技术的输入值主要包括合同约定的预期收益率。

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

对于非上市公司投资，本公司采用估值技术来确定其公允价值，以可观察到的市场数据以外的变量为基础确定的资产的输入值（不可观察输入值）。其他权益工具投资、其他非流动金融资产中所投资企业的经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化，公司按投资成本作为公允价值进行计量。

十二、关联方及关联方交易

1、本公司的控股股东情况

关联方名称	与本公司的关系	对本公司的持股比例	对本公司的表决权比例
苏恩本*注	控股股东	42.95%	42.95%

注：股东苏恩本直接持有公司 39.77%的股份，并通过南京爱基商务信息咨询有限公司间接持有公司 3.18%的股份，合计持有公司 42.95%的股份。

2、本公司的子公司情况

子公司的基本情况参见“八、在其他主体中权益的披露”之“1、在子公司中的权益”相关内容。

3、本公司的合营及联营企业情况

参见本附注“八、在其他主体中权益的披露”中“本公司的合营及联营企业情况”相关内容。

4、本公司的其他关联方

公司名称	与公司的关系
南京领跑生命健康产业技术研究院有限公司	实际控制人控制的企业
南京瀚雅健康科技有限公司	实际控制人参股的企业
江苏瀚雅医疗科技有限公司	实际控制人参股的企业
南京维恩智能科技有限责任公司	实际控制人配偶控制的企业
南京领跑健康科技有限公司	实际控制人配偶控制的企业
广安医疗器械有限公司	公司参股的企业
新疆华宇泰祥生物科技有限公司*注 2	曾控制的控股子公司

注 1：此处列示的是本期或前期与公司发生关联方交易，以及形成往来余额的其他关联方情况。

注 2：新疆华宇泰祥生物科技有限公司为本公司曾控制的控股子公司，于 2023 年 1 月因对外转让全部股权，不再纳入集团合并财务报表范围。

5、关联交易情况

（1）销售货物及提供劳务

项 目	交易项目	本期金额	上期金额
广安医疗器械有限公司	试剂仪器类	4,004,086.79	4,746,299.94
新疆华宇泰祥生物科技有限公司	试剂仪器类	1,188,459.49	-
南京瀚雅健康科技有限公司	电费及服务费	1,878.76	167,043.63
江苏瀚雅医疗科技有限公司	电费及服务费	122,416.37	76,770.39
南京领跑健康科技有限公司	电费	37,457.72	117,827.04

（2）采购货物及接受劳务

项 目	交易项目	本期金额	上期金额
南京瀚雅健康科技有限公司	商品采购	-	758,053.10
江苏瀚雅医疗科技有限公司	商品采购	4,125,783.08	1,769,486.73
南京领跑生命健康产业技术研究院有限公司	技术服务	-	2,792,452.83
南京领跑健康科技有限公司	劳务服务	9,700.00	618,732.41
南京领跑健康科技有限公司	商品采购	162,145.22	558,630.82
南京维恩智能科技有限责任公司	设备采购	-	1,567,069.64

(3) 关联租赁情况

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
南京领跑健康科技有限公司	办公用房租赁	-	357,798.17
江苏瀚雅医疗科技有限公司	办公用房租赁	176,146.78	88,073.39
南京瀚雅健康科技有限公司	办公用房租赁	-	132,110.09

6、关键管理人员报酬

关联单位名称	本期金额	上期金额
关键管理人员报酬（万元）	706.84	708.98

7、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目	关联单位名称	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	广安医疗器械有限公司	31,858.18	1,592.91	3,510,255.29	175,512.76
应收账款	南京领跑健康科技有限公司	-	-	585,000.00	48,750.00
应收账款	南京瀚雅健康科技有限公司	-	-	144,000.00	7,200.00
应收账款	江苏瀚雅医疗科技有限公司	-	-	96,092.50	4,804.63
其他应收款	新疆华宇泰祥生物科技有限公司* 注	2,358,319.44	-		

注：新疆华宇泰祥生物科技有限公司为本公司曾控制的控股子公司，于 2023 年 1 月因对外转让全部股权，不再纳入集团合并财务报表范围。截至 2023 年 12 月 31 日，尚欠本公司 2,358,319.44 元分红款。

(2) 应付项目

项目	关联单位名称	期末余额	期初余额
应付账款	南京瀚雅健康科技有限公司	-	13,274.34
应付账款	南京维恩智能科技有限责任公司	-	31,150.00
合同负债	新疆华宇泰祥生物科技有限公司	1,529,538.68	-

十三、承诺及或有事项

1、关于申请综合授信额度

2023 年 5 月 17 日，公司召开 2022 年年度股东大会，审议通过了《关于公司及全资、控股子公司向银行申请综合授信额度的议案》，同意公司及全资、控股子公司以信用方式拟于 2023 年度向各商业银行申请综合授信人民币 200,000 万元额度，包括短期流动资金贷款、银行承兑汇票、商业承兑汇票、保函、信用证等形式，上述综合授信期限为公司 2023 年度股东大会审议通过之日起至 2024 年度股东大会召开之日止。以上授信额度不等于公司的实际融资金额，实际融资金额应在授信额度内，并以银行与公司实际发生的融资金额为准，具体融资金额将视公司运营资金

的实际需求来合理确定。授信期限内，授信额度可循环使用。

除上述事项外，截至 2023 年 12 月 31 日，公司无需披露的重大承诺事项。

2、或有事项

未决诉讼

2023 年 8 月，公司因未能就景川诊断管理层股东所持景川诊断部分剩余股份转让事项达成一致，武汉众聚成咨询管理有限责任公司（景川诊断管理层股东之一，以下简称武汉众聚成）向武汉东湖新技术开发区人民法院提起诉讼，请求依法判令公司收购其持有的景川诊断 8,400,000.00 股股份并承担违约责任。本次案件已于 2024 年 1 月 9 日开庭，暂未产生有效判决。

2023 年 11 月，公司就景川诊断管理层股东所持景川诊断部分剩余股份转让事项向武汉东湖新技术开发区人民法院提起反诉。请求判令解除《补充协议》关于武汉众聚成剩余股份转让的约定，公司无需按照《通知函》受让武汉众聚成所持景川诊断 6,000,000 股股份并由武汉众聚成承担违约责任。同月，公司向马全新、胡淑君、武汉博瑞弘管理咨询合伙企业（有限合伙）提起诉讼，判令解除《补充协议》中关于对胡淑君、关章荣、王玉琼、马全海、吴艳芳、叶艳丽、荣筱媛（景川诊断管理层股东）剩余股份转让的约定。

2023 年 12 月，公司向景川诊断、马全新提起诉讼，①判令被告向公司提供自 2019 年 1 月 1 日至今的相关运营及财务方面的资料；②判令被告恢复与公司的财务系统对接；③判令被告配合公司对 2022 年及截至实际审计之日止的财务情况进行审计。

2023 年 12 月至 2024 年 1 月，胡淑君、关章荣、王玉琼、马全海、吴艳芳、叶艳丽、荣筱媛、武汉博瑞弘管理咨询合伙企业（有限合伙）向公司提起诉讼，请求依法判令公司收购其持有的景川诊断的部分剩余股份。上述案件暂未开庭，暂未产生有效判决。

2024 年 4 月，景川诊断披露了《武汉景川诊断技术股份有限公司关于公司股东涉及诉讼公告》，公司尚未收到诉讼材料，也未产生有效判决。

截至 2023 年 12 月 31 日，除上述事项外，公司无需要披露的或有事项。

十四、资产负债表日后事项

1、关于公司利润分配的预案

公司 2024 年 4 月 29 日召开的第四届董事会第二次会议决议通过了 2023 年度的利润分配预案，公司董事会提议拟以实施权益分派股权登记日总股本数为基数(具体日期将在权益分派实施公告中明确，在实施权益分派的股权登记日前公司总股本发生变动的，拟维持分配总额不变，相应调整每股分配比例)，向全体股东每×股派发人民币 1 元（含税），剩余未分配利润结转以后年度

分配。以第四届董事会第二次会议召开日的前一个交易日（即 2024 年 4 月 26 日）总股本 507,153,517 股进行计算，公司共需派发现金股利 50,715,351.70 元。以上利润分配预案尚需提交 2023 年年度股东大会决议通过。

2、公司作为景川诊断控股股东与少数管理层股东之间未能通过有效的协商沟通机制来达成景川诊断董事会决议一致意见，导致景川诊断作为新三板挂牌公司未能如期披露定期报告，对公司产生较大负面影响。

截至报告日，除上述事项外公司无其他需要披露的重大资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

1、分部信息

本公司不存在不同经济特征的多个经营分部，也没有依据内部组织结构、管理要求、内部报告制度等确定经营分部，因此，本公司不存在需要披露的以经营分部为基础的报告分部信息。

截至 2023 年 12 月 31 日，除上述事项外，公司不存在其他需披露的其他重要事项。

十六、母公司财务报表主要项目注释

以下如无特别说明，金额以人民币元为单位。

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	133,605,581.67	127,338,849.10
1 至 2 年	9,019,057.95	5,501,814.07
2 至 3 年	2,097,962.36	146,720.03
3 至 5 年	-	21,001.25
5 年以上	-	11,032.50
小 计	144,722,601.98	133,019,416.95
减：坏账准备	1,731,857.67	6,968,001.00
合 计	142,990,744.31	126,051,415.95

(2) 应收账款分类披露

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%	
单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的	144,722,601.98	100.00	1,731,857.67	1.20	142,990,744.31

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%	
应收账款					
其中：账龄组合	34,299,530.02	23.70	1,731,857.67	5.05	32,567,672.35
关联方组合	110,423,071.96	76.30	-	-	110,423,071.96
合计	144,722,601.98	100.00	1,731,857.67	1.20	142,990,744.31

(续)

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%	
单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	133,019,416.95	100.00	6,968,001.00	5.24	126,051,415.95
其中：账龄组合	37,064,140.94	27.86	1,942,857.33	5.24	35,121,283.61
关联方组合	95,955,276.01	72.14	5,025,143.67	5.24	90,930,132.34
合计	133,019,416.95	100.00	6,968,001.00	5.24	126,051,415.95

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

名 称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	33,961,906.62	1,698,095.33	5.00
1至2年	337,623.40	33,762.34	10.00
合 计	34,299,530.02	1,731,857.67	5.05

(续)

名 称	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	35,931,170.48	1,796,558.52	5.00
1至2年	954,216.68	95,421.67	10.00
2至3年	146,720.03	29,344.01	20.00
3至5年	21,001.25	10,500.63	50.00
5年以上	11,032.50	11,032.50	100.00
合 计	37,064,140.94	1,942,857.33	5.24

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项 目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		计提	其他	转回	核销	其他	
单项计	-	-	-	-	-	-	-

项 目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		计提	其他	转回	核销	其他	
提坏账准备的应收账款							
按组合计提坏账准备的应收账款	6,968,001.00	-	-	5,057,746.26	178,397.07	-	1,731,857.67
合计	6,968,001.00	-	-	5,057,746.26	178,397.07	-	1,731,857.67

(4) 本报告期实际核销的应收账款情况：

项目	核销金额
实际核销的应收账款	178,397.07

(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：

本报告期按欠款方归集的应收账款和合同资产期末余额前五名金额合计为 68,805,108.10 元，占应收账款和合同资产期末余额的比例 47.54%，均为合并内关联方应收账款，相应计提的坏账准备期末余额为 0 元。

2、其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	2,358,319.44	2,358,319.44
其他应收款	330,232,288.57	142,861,675.87
合 计	332,590,608.01	145,219,995.31

(1) 应收股利

被投资单位	期末余额	期初余额
新疆华宇泰祥生物科技有限公司	2,358,319.44	2,358,319.44
合 计	2,358,319.44	2,358,319.44

(2) 其他应收款

1) 按账龄披露

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	237,692,322.86	27,513,413.21
1 至 2 年	3,679,680.93	61,581,643.60
2 至 3 年	51,760,862.21	47,491,853.26
3 至 5 年	23,310,683.97	46,613,942.95
5 年以上	14,792,092.82	4,321,362.49

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
小 计	331,235,642.79	187,522,215.51
减：坏账准备	1,003,354.22	44,660,539.64
合 计	330,232,288.57	142,861,675.87

2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项的性质	期末余额	期初余额
往来款等	322,858,241.53	178,612,891.93
押金及保证金	5,849,022.72	5,555,842.00
备用金及借款	2,528,378.54	3,353,481.58
合 计	331,235,642.79	187,522,215.51

3) 其他应收款分类披露

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%	
单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	331,235,642.79	100.00	1,003,354.22	0.30	330,232,288.57
其中：账龄组合	12,303,125.62	3.71	1,003,354.22	8.16	11,299,771.40
关联方组合	318,932,517.17	96.29	-	-	318,932,517.17
合 计	331,235,642.79	100.00	1,003,354.22	0.30	330,232,288.57

(续)

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%	
单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	187,522,215.51	100.00	44,660,539.64	23.82	142,861,675.87
其中：账龄组合	9,850,983.55	5.25	3,158,101.36	32.06	6,692,882.19
关联方组合	177,671,231.96	94.75	41,502,438.28	23.36	136,168,793.68
合 计	187,522,215.51	100.00	44,660,539.64	23.82	142,861,675.87

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

名 称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例%
1 年以内	11,066,566.61	553,328.33	5.00
1 至 2 年	192,011.85	19,201.19	10.00
2 至 3 年	534,829.64	106,965.93	20.00
3 至 5 年	371,717.52	185,858.77	50.00
5 年以上	138,000.00	138,000.00	100.00

名 称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例%
合 计	12,303,125.62	1,003,354.22	8.16

(续)

名 称	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例%
1 年以内	1,576,673.65	78,833.68	5.00
1 至 2 年	2,456,878.86	245,687.89	10.00
2 至 3 年	409,406.44	81,881.29	20.00
3 至 5 年	5,312,652.20	2,656,326.10	50.00
5 年以上	95,372.40	95,372.40	100.00
合 计	9,850,983.55	3,158,101.36	32.06

4) 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个月坏账准备	整个存续期坏账准备(未发生信用减值)	整个存续期坏账准备(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	44,660,539.64	-	-	44,660,539.64
2023年1月1日其他应收款账面余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-	-	-	-
本期转回	43,645,635.42	-	-	43,645,635.42
本期转销	11,550.00	-	-	11,550.00
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2023年12月31日余额	1,003,354.22	-	-	1,003,354.22

5) 本期实际核销的其他应收款情况:

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	11,550.00

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
南京基蛋生物医药有限公司	156,191,903.85	47.15	往来款	1 年以内	-
新疆石榴籽医疗	58,001,230.51	17.51	往来款	1 年以内	-

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
设备有限公司				2,325,908.62 1-2 年 3,122,713.71 2 至 3 年 42,436,841.03 3-4 年 10,115,767.15	
吉林基蛋生物科技有限公司	56,131,874.80	16.95	往来款	1 年以内 19,526,273.77 1-2 年 339,117.37 2-3 年 8,789,191.54 3-4 年 4,397,882.19 4-5 年 8,425,317.11	-
江苏科锐精密技术有限公司	31,874,560.64	9.62	往来款	1 年以内	-
江苏基蛋生物医药有限公司	14,268,624.78	4.31	往来款	1 年以内	-
合计	316,468,194.58	95.54			-

3、长期股权投资

(1) 分类情况

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	583,892,081.49	-	583,892,081.49	480,342,615.49	-	480,342,615.49
对联营、合营企业投资	50,873,981.61	-	50,873,981.61	66,584,037.13	-	66,584,037.13
合 计	634,766,063.10	-	634,766,063.10	546,926,652.62	-	546,926,652.62

(2) 对子公司投资

被投资单位	持股比例 (%)	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
北京基蛋生物科技有限公司	100.00	17,000,000.00	-	-	17,000,000.00
陕西基蛋生物科技有限公司	100.00	6,000,000.00	-	-	6,000,000.00
四川基蛋生物科技有限公司	97.38	37,965,436.00	40,000,000.00	-	77,965,436.00
南京基蛋医学检验有限公司	100.00	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00
南京基蛋股权投资管理有限公司	100.00	15,000,000.00	-	-	15,000,000.00

被投资单位	持股比例 (%)	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
南京基蛋信息技术有限公司	100.00	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00
武汉景川诊断技术股份有限公司	56.98	73,910,345.04	-	-	73,910,345.04
南京博富创业投资合伙企业(有限合伙)	74.00	74,000,000.00	-	-	74,000,000.00
南京基蛋生物医药有限公司	100.00	12,711,185.95	-	-	12,711,185.95
河南基蛋生物科技有限公司	100.00	29,878,219.96	1,411,516.00	-	31,289,735.96
山东基蛋医疗器械有限公司	100.00	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00
安徽基云生物科技有限公司	51.00	5,100,000.00	-	-	5,100,000.00
黄石医养医学检验有限公司	51.00	15,000,000.00	10,000,000.00	-	25,000,000.00
湖北基蛋医疗器械有限公司	100.00	30,000,000.00	-	-	30,000,000.00
吉林基蛋生物科技有限公司	96.57	43,197,778.54	30,000,000.00	-	73,197,778.54
江苏基蛋生物医药有限公司	100.00	4,000,000.00	-	-	4,000,000.00
新疆石榴籽医疗设备有限公司	51.00	15,300,000.00	-	-	15,300,000.00
新疆华宇泰祥生物科技有限公司	51.00	7,120,000.00	-	7,120,000.00	-
广州基蛋医疗器械有限公司	100.00	20,000,000.00	-	-	20,000,000.00
舜为(山东)医学科技有限公司	51.00	10,200,000.00	-	-	10,200,000.00
浙江基众康生物医疗有限公司	51.00	1,530,000.00	-	-	1,530,000.00
新疆基蛋医疗器械有限公司	51.00	3,060,000.00	-	-	3,060,000.00
新疆基信生物科技有限公司	100.00	7,650,000.00	22,350,000.00	-	30,000,000.00
江苏基蛋动物医疗科技有限公司	100.00	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00
江苏科锐精密技术有限公司	100.00	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00
江苏新序生物科技有限公司	100.00	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00
南京爱科瑞生物科技有限公司	100.00	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00
江苏语芯网络科技有限公司	100.00	4,750,000.00	-	-	4,750,000.00
GETEIN BIOTECH HONGKONG LIMITED	100.00	6,419,200.00	6,907,950.00	-	13,327,150.00
GeTein Biomedical Inc.	100.00	1,550,450.00	-	-	1,550,450.00
合计		480,342,615.49	110,669,466.00	7,120,000.00	583,892,081.49

(3) 对联营企业投资

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
联营企业						
武汉博科国泰信息技术有限公司	13,096,419.29	-	-13,096,419.29	-	-	-
武汉迪艾斯科技有限公司	34,180,006.52	-	-	-2,522,564.43	-	-

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
司						
南京创熠时节致远一期创业投资合伙企业（有限合伙）	19,307,611.32	-	-	-91,071.80	-	-
合计	66,584,037.13	-	-13,096,419.29	-2,613,636.23	-	-

(续)

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
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					
武汉博科国泰信息技术有限公司	-	-	-	-	-
武汉迪艾斯科技有限公司	-	-	-	31,657,442.09	-
南京创熠时节致远一期创业投资合伙企业（有限合伙）	-	-	-	19,216,539.52	-
合计	-	-	-	50,873,981.61	-

4、营业收入、营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	881,120,476.17	351,021,855.31	1,329,290,929.12	502,253,964.98
其他业务	26,746,768.05	16,563,338.56	15,083,669.41	10,414,340.89
合计	907,867,244.22	367,585,193.87	1,344,374,598.53	512,668,305.87

5、投资收益

项目	本期金额	上期金额
成本法核算长期股权投资分红收益	-	4,871,104.28
权益法核算的长期股权投资收益	-2,613,636.23	720,633.64
购买理财取得的投资收益	6,818,874.10	14,202,295.33
处置长期股权投资取得的投资收益	10,948,589.79	-
合计	15,153,827.66	19,794,033.25

十七、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	9,502,302.88	
计入当期损益的政府补助，但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	17,587,946.38	
委托他人投资或管理资产的损益	17,820,611.12	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	42,331.96	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	306,730.86	
小计	45,259,923.20	
减：所得税影响额	6,634,472.16	
减：少数股东权益影响额（税后）	340,737.09	
归属于母公司股东的税后非经常性损益	38,284,713.95	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	241,487,200.13	

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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	11.17	0.55	0.55
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.64	0.48	0.48

基蛋生物科技股份有限公司

2024 年 4 月 29 日