

KEYU

科域生物

NEEQ : 870620

珠海科域生物工程股份有限公司

ZHUHAI KEYU BIOLOGICAL ENGINEERING



半年度报告

2024

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人孙又平、主管会计工作负责人黄利民及会计机构负责人（会计主管人员）黄利民保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“七、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

无

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	15
第四节	股份变动及股东情况	18
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	20
第六节	财务会计报告	24
附件 I	会计信息调整及差异情况	66
附件 II	融资情况	66

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	广东省珠海市金湾区三灶镇渔歌路 605 号

释义

释义项目		释义
公司、科域生物	指	珠海科域生物工程股份有限公司
股东大会	指	珠海科域生物工程股份有限公司股东大会
董事会	指	珠海科域生物工程股份有限公司董事会
监事会	指	珠海科域生物工程股份有限公司监事会
三会	指	珠海科域生物工程股份有限公司股东大会、董事会、监事会
全国股份公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商	指	开源证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《珠海科域生物工程股份有限公司章程》
本报告期	指	自 2024 年 1 月 1 日起至 2024 年 6 月 30 日止

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	珠海科域生物工程股份有限公司		
英文名称及缩写	ZHUHAI KEYU BIOLOGICAL ENGINEERING CO.,LTD		
	-		
法定代表人	孙又平	成立时间	2010年10月28日
控股股东	控股股东为（孙又平）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（孙又平），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-专用设备制造业（C35）-医疗仪器设备及器械制造（358）-医疗诊断、监护及治疗设备制造（3581）		
主要产品与服务项目	医疗临床检验分析仪器及配套体外诊断试剂、医用耗材等。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	科域生物	证券代码	870620
挂牌时间	2017年6月29日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	34,020,000
主办券商（报告期内）	开源证券股份有限公司	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	陕西省西安市高新区锦业路1号都市之门B座5层		
联系方式			
董事会秘书姓名	杨文	联系地址	广东省珠海市金湾区三灶镇渔歌路605号
电话	0756-6821168	电子邮箱	yangwen@keyubio.com
传真	0756-6808070		
公司办公地址	广东省珠海市金湾区三灶镇渔歌路605号	邮政编码	519040
公司网址	www.keyubio.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91440400562649645A		
注册地址	广东省珠海市金湾区三灶镇渔歌路605号2栋1楼、2楼		
注册资本（元）	34,020,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

1、从事的主要业务

公司是一家致力于为医学检验提供自动化检验解决方案和诊断产品的高新技术企业，产品主要包括有尿液分析仪器和粪便分析仪器等医学检验仪器，以及自主开发生产与检验仪器相配套的体外诊断试剂和医用耗材产品，广泛应用于各类医疗卫生机构检验科室。

秉承“科技服务健康”的使命，经过十余年的发展，公司已形成了强大的产品研发体系、完善的产品生产线以及覆盖广泛的销售网络，通过在检验仪器、试剂和耗材领域持续进行产品研发，公司的产品系列不断丰富，性能也赢得了市场的认可。

报告期内公司主营业务未发生重大变化。

2、主要经营模式

公司的研发、采购、生产、销售模式如下：

(1) 研发模式

公司高度重视产品研发创新工作，始终把创新作为推动企业高质量发展的核心动力，以市场需求为导向推动产品研发创新。

公司研发由研发中心负责，研发中心与销售部门紧密配合，利用多年积累的客户网络进行需求调研，对客户的具体反馈信息进行分析，不间断地进行产品软硬件的开发及升级工作，以产品质量和性能优势作为研发设计策略，开发出满足客户需求的产品。

(2) 采购模式

公司制定了采购管理制度，建立了完善的供应商评定管理和质量保证体系，编制了完整的合格供应商档案，并定期对各大供应商进行评审考核，优胜劣汰。公司采购部门根据销售订单情况及公司月度生产计划制订采购需求计划，采购量与订单保持同步，在保证生产需求的基础上保持合理库存，提高周转效率。为确保公司原材料的供应，同一种材料的合格供应商一般在2家以上，以保证供料系统的稳定从而降低采购风险。

(3) 生产模式

公司主要采用“以销定产”的生产模式。生产部门根据客户订单和销售部门预测的销售计划，结合成品实际库存、以及车间生产能力等制定下月生产计划，经审批后执行。生产计划会随着销售、生产等实际情况变动进行实时更新。生产部门根据具体订单合理调整生产计划，提前安排和组织生产，确保准时发货以满足客户需求。

公司产品分为仪器类、试剂类和耗材类。在生产过程中，公司严格按照医疗器械生产质量管理体系进行管理，质量检验贯穿于生产全过程，由质量部门进行全程把控，以保证产品质量的稳定性。

(4) 销售模式

公司的产品销售采用经销和直销相结合方式进行。经销模式下，公司将产品销售给经销商，由经销商拓展市场及维护客户关系。直销模式下，公司将产品直接销售给医疗机构客户，直接由公司销售人员拓展市场及维护客户关系。

报告期内公司经营模式未发生重大变化。

3、经营计划

公司迁入自有厂房后，研发及生产能力均得到了有效提升，未来公司将继续重视产品研发，提高生产效率，加强与医院等产品使用方的沟通，提高产品的质量与服务优势。销售方面，公司积极组建国际销售团队，产品快速走向国际市场，未来国际市场销售收入将稳步提升，有望成为公司业绩另一

个重要的收入增长来源。

（二） 行业情况

公司所处大行业为医疗器械行业，细分行业为体外诊断行业，主要涉及其中的尿液、粪便、体液及生殖道分泌物检验等领域。根据国家统计局《国民经济行业分类》分类，属于“C35 专用设备制造业”之“C358 医疗仪器设备及器械制造”之“C3581 医疗诊断、监护及治疗设备制造”。

1、行业监管体制

目前，我国对医疗器械产品实行分类管理，对在中国境内销售和使用的医疗器械实行注册或备案管理，对在中国境内从事医疗器械生产、经营活动的企业实行生产许可与备案管理。具体如下：

（1）医疗器械产品分类管理

按风险程度由低到高，医疗器械的管理类别依次分为第一类（I类）、第二类（II类）和第三类（III类）。第一类是风险程度低，实行常规管理可以保证其安全、有效的医疗器械。第二类是具有中度风险，需要严格控制管理以保证其安全、有效的医疗器械。第三类是具有较高风险，需要采取特别措施严格控制管理以保证其安全、有效的医疗器械。

（2）医疗器械产品注册或备案管理

根据《医疗器械注册管理办法》，国家药品监督管理部门对第一类医疗器械实行备案管理；对第二类、第三类医疗器械实行注册管理。医疗器械注册是药品监督管理部门根据医疗器械注册申请人的申请，依照法定程序，对其拟上市医疗器械的安全性、有效性研究及其结果进行系统评价，以决定是否同意其申请的过程；医疗器械备案是医疗器械备案人向药品监督管理部门提交备案资料，药品监督管理部门对提交的备案资料存档备查。

（3）医疗器械生产、经营许可与备案管理

根据《医疗器械生产监督管理办法》、《医疗器械经营监督管理办法》等相关法规，从事医疗器械生产、经营的企业必须向药品监督管理部门提出申请，通过药品监督管理部门的审核，获得相应的生产、经营许可证或依照规定进行备案后方可从事医疗器械的生产、经营活动。

具体而言，开办第一类医疗器械生产企业的，应当向所在地设区的市级药品监督管理部门办理第一类医疗器械生产备案，开办第二类、第三类医疗器械生产企业的，应当向所在地省、自治区、直辖市药品监督管理部门申请生产许可。经营第一类医疗器械不需许可和备案，经营第二类医疗器械实行备案管理，经营第三类医疗器械实行许可管理。

（4）医疗器械行业标准制度

为了加强医疗器械标准工作，保证医疗器械的安全、有效，国家药品监督管理局制定了《医疗器械标准管理办法》，医疗器械标准按照其效力分为强制性标准和推荐性标准。对保障人体健康和生命安全的技术要求，应当制定为医疗器械强制性国家标准和强制性行业标准。对满足基础通用、与强制性标准配套、对医疗器械产业起引领作用等需要的技术要求，可以制定为医疗器械推荐性国家标准和推荐性行业标准。

2、行业政策对公司经营发展的影响

近年来国家相继出台了多项针对体外诊断行业的政策，在明确监管要求、完善评价标准体系、推动行业国产化与产业化、鼓励技术创新及新产品研发等领域，不断改善行业发展环境，表达了国家对体外诊断行业的关注和支持。其中，《“十三五”深化医药卫生体制改革规划》中明确要求企业要进一步提升创新及研发能力，实现医疗器械行业与国际标准接轨的先进水平；而《战略性新兴产业重点产品和服务指导目录》、《中国制造 2025》等文件则均将医疗器械行业列入了战略性新兴产业的行列，明确提出了要进一步提高医疗器械行业的创新能力及产业化的水平，着重提出了要进一步发展医学影像设备、医用机器人等科技含量高的医疗设备的技术水平。从 2021 年开始，国家陆续更新完善了医疗器械和体外诊断生产、监管方面的法律法规。2023 年 3 月国家医疗保障局出台了针对体外诊断试剂编码的规则办法，标志着我国体外诊断市场向规范化发展。

随着我国医疗器械行业的快速发展，国内相关产业研发、生产技术的不断提升，国内涌现出多家能够在技术和产品方面与同行业大型跨国公司竞争的体外诊断企业，国产体外诊断产品在国内外市场中份额正在逐步增加。经过多年的行业深耕，公司已在体外诊断行业积累了丰富的研发及经营管理经验，并组建了一支实力强大的经营研发团队，公司将抓住我国体外诊断行业的黄金发展期，持续对公司核心技术和产品进行优化和提升，进一步拓展国内和国际市场，增强企业软实力，从而实现企业的战略发展目标。

（三） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	<p>1、2020年12月，公司获得广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，2023年公司通过高新技术企业复审，有效期三年。</p> <p>2、2021年3月，公司被珠海市科技创新局认定为“独角兽种子企业”。</p> <p>3、2022年4月，公司成为广东省2022年第一批入库的科技型中小企业。</p> <p>4、2022年12月，公司被广东省工业和信息化厅认定为“创新型中小企业”，有效期三年。</p> <p>5、2023年1月，公司被广东省工业和信息化厅认定为“专精特新中小企业”，有效期三年。</p> <p>6、2023年1月，公司的“KU-F40全自动粪便分析仪”被评选为“2022年广东省名优高新技术产品”，有效期三年。</p> <p>7、2023年5月，公司被广东省科学技术厅认定为“国家级科技型中小企业”，有效期一年。</p>

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	67,928,637.10	61,188,964.95	11.01%
毛利率%	71.20%	69.21%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	16,780,592.67	15,070,906.88	11.34%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	16,601,246.46	14,915,566.29	11.30%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	13.26%	14.74%	-

加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	13.12%	14.58%	-
基本每股收益	0.49	0.46	7.36%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	146,729,201.62	145,052,515.78	1.16%
负债总计	21,943,773.66	26,926,330.49	-18.50%
归属于挂牌公司股东的净资产	124,785,427.96	118,126,185.29	5.64%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.67	3.47	5.76%
资产负债率%（母公司）	14.95%	18.56%	-
资产负债率%（合并）	14.96%	18.56%	-
流动比率	2.96	2.32	-
利息保障倍数	250.23	449.21	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	15,706,645.48	569,702.03	2656.99%
应收账款周转率	8.86	8.99	-
存货周转率	1.11	1.17	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	1.16%	0.29%	-
营业收入增长率%	11.01%	14.26%	-
净利润增长率%	11.34%	15.82%	-

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	35,611,167.02	24.27%	32,655,934.96	22.51%	9.05%
应收票据					
应收账款	7,225,844.25	4.92%	8,113,915.89	5.59%	-10.95%
预付账款	2,147,100.10	1.46%	1,121,154.07	0.77%	91.51%
其他应收款	582,329.88	0.40%	214,786.60	0.15%	171.12%
存货	17,224,944.20	11.74%	18,153,456.77	12.52%	-5.11%
固定资产	76,943,417.46	52.44%	78,907,600.89	54.40%	-2.49%
在建工程	1,006,725.66	0.69%	0.00	0.00%	
应付职工薪酬	3,218,779.35	2.19%	6,138,867.97	4.23%	-47.57%
应交税费	1,290,827.14	0.88%	1,944,764.42	1.34%	-33.63%

其他流动负债	453,091.27	0.31%	201,088.81	0.14%	125.32%
长期借款	520,226.19	0.35%	744,860.25	0.51%	-30.16%
未分配利润	67,906,877.00	46.28%	63,010,361.07	43.44%	7.77%
资产总计	146,729,201.62	100.00%	145,052,515.78	100.00%	1.16%

项目重大变动原因

- 1、报告期末，货币资金较上年末增长 9.05%，主要是报告期内货款回笼随着收入增加而增加。
- 2、报告期末，预付账款较上年末增长 91.51%，主要是报告期内预付国外展位费增加。
- 3、报告期末，其他应收款较上年末增长 171.12%，主要是报告期内员工社保和员工国外出差借款增加。
- 4、报告期末，存货较上年末下降 5.11%，主要是报告期内优化存货管理,加快存货周转。
- 5、报告期末，固定资产较上年末下降 2.49%，主要是报告期内计提折旧所致。
- 6、报告期末，在建工程较上年末增长 100%，主要是报告期内未安装完成的大型生产设备增加。
- 7、报告期末，应付职工薪酬较上年末下降 47.57%，主要是报告期内支付了上年末计提的年终奖。
- 8、报告期末，应交税费较上年末下降 33.63%，主要是本期末计提税费少于上年末计提税费。
- 9、报告期末，其他流动负债较上年末增长 125.32%，主要是报告期内预收货款开票税金增加。
- 10、报告期末，长期借款较上年末下降 30.16%，主要是报告期内偿还车贷导致。
- 11、报告期末，未分配利润较上年末增长 7.77%，主要是报告期内实现的净利润增加。

（二）经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	67,928,637.10	-	61,188,964.95	-	11.01%
营业成本	19,561,745.81	28.80%	18,842,218.02	30.79%	3.82%
毛利率	71.20%	-	69.21%	-	-
销售费用	15,582,171.47	22.94%	12,942,815.65	21.15%	20.39%
管理费用	5,912,762.41	8.70%	4,689,554.95	7.66%	26.08%
研发费用	7,852,573.54	11.56%	8,306,623.44	13.58%	-5.47%
财务费用	-128,287.83	-0.19%	-141,055.50	-0.23%	9.05%
信用减值损失	-34,997.18	-0.05%	186,470.52	0.30%	-118.77%
资产减值损失	31,363.25	0.05%	-2,603.54	0.00%	1,304.64%
其他收益	200,422.80	0.30%	170,656.01	0.28%	17.44%
投资收益	147,990.31	0.22%	67,181.81	0.11%	120.28%
营业利润	18,395,265.59	27.08%	15,971,527.51	26.10%	15.18%
营业外收入	5,000.00	0.01%	21,428.19	0.04%	-76.67%
营业外支出	69,148.34	0.10%	76,512.38	0.13%	-9.62%
净利润	16,780,592.67	24.70%	15,070,906.88	24.63%	11.34%

项目重大变动原因

- 1、报告期内营业成本较上年同期增长 3.82%，主要是随营业收入增长而增长。
- 2、报告期信用减值损失较上年同期下降 118.77%，主要是加强货款回收导致应收账款减少。
- 3、报告期资产减值损失较上年同期增长 1304.64%，主要是产品升级导致部分配件呆滞，存货跌价准备金增加。
- 4、报告期投资收益较上上同期增长 120.28%，主要是报告期理财产品全部赎回，收益增加。
- 5、报告期营业外收入较上年同期下降 76.67%，主要是因为报告期内罚没收入减少。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	67,711,780.27	61,107,210.11	10.81%
其他业务收入	216,856.83	81,754.84	165.25%
主营业务成本	19,512,068.49	18,825,209.70	3.65%
其他业务成本	49,677.32	17,008.32	192.08%

按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
体外诊断分析仪器	13,962,321.24	8,278,706.81	40.71%	-8.25%	-6.63%	-1.03%
体外诊断试剂	53,749,459.03	11,233,361.68	79.10%	17.13%	12.80%	0.80%

按区域分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
内销	58,021,992.34	15,825,449.56	72.73%	3.06%	-8.65%	3.50%
外销	9,689,787.93	3,686,618.93	61.95%	101.56%	145.59%	-6.82%

收入构成变动的原因

报告期内公司根据产品分类，收入构成无重大变化。根据区域分类，报告期内加大国际市场的拓展力度，外销收入同比增长 101.56%。

(三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	15,706,645.48	569,702.03	2,656.99%

投资活动产生的现金流量净额	-2,720,841.40	-8,423,527.34	67.70%
筹资活动产生的现金流量净额	-10,206,000.00	-5,326,000.00	-91.63%

现金流量分析

- 1、报告期公司经营活动产生的现金流量净额较上年同期增长 2656.99%，主要原因是报告期内收入增加，收到的货款增加；同时报告期内产品自产比例提高，导致采购成本下降。
- 2、报告期公司投资活动产生的现金流量净额较上年同期增长 67.70%，主要原因是报告期内赎回全部理财产品，而上年同期末存在理财余额 800 万元。
- 3、报告期公司筹资活动产生的现金流量净额较上年同期下降 91.63%，主要原因是上年同期收到股权投资款 488 万元而本期没有。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
珠海亨瑞动物诊断技术有限公司	控股子公司	动物体外检测仪器及相关试剂的生产、销售	1,000,000	2,001.69	-4,998.31	0	-174.74

主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

□适用 √不适用

(二) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

五、 对关键审计事项的说明

□适用 √不适用

六、 企业社会责任

√适用 □不适用

报告期公司遵纪守法，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会、公司全体股东和每位员工负责。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任融入到公司发展实践中。公司在追求经济效益、保护股东和投资者利益的同时，积极保护债权人和员工的合法权益，诚信对待客户、供应商，积极履行社会责任，促进公司本身与社会的协调、和谐发展。

1、股东和债权人权益保护情况

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》和《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》

等有关法律、法规和规范性文件的要求，不断完善公司法人治理结构，建立健全内部各项管理制度，形成以股东大会、董事会、监事会为主体结构的决策与经营体系，公司三会的召集、召开、表决程序均符合相关规定。报告期内，公司严格履行信息披露义务，做到信息披露工作的真实、准确、及时、完整，同时向所有投资者公开披露信息，确保所有股东能够以平等的机会获得公司信息，保障全体股东的合法权益。公司通过签订合同、按时付款等方式保障债权人权益，利用互通互访的交流形式，加强与债权人及时的信息联系，创造公平合作、共同发展的环境。

2、员工权益保护情况

员工是企业发展的承载，也是履行社会责任的基石。报告期内，公司严格遵守《劳动法》、《劳动合同法》等有关法律、法规的规定，为员工办理医疗、养老、失业、工伤、生育等社会保险，保障员工依法行使民主管理的权利。公司尊重和员工的个人利益，制定了较为完善的人力资源管理制度，对人员录用、员工培训、工资薪酬、福利保障等进行了详细规定。公司不断改善员工的工作环境、工作条件，为员工创造、提供广阔的发展平台和施展个人才华的机会，促进员工与企业的共同进步。同时，为全面了解和关心员工动态，针对员工提出的合理建议及要求积极落实改进，切实帮助员工解决工作和生活中的实际问题，增强了员工归属感。

3、供应商、客户和消费者权益保护情况

在采购方面，公司与各供应商之间保持有稳定的合作关系，形成了稳定的采购合作模式，不存在故意拖欠供应商货款的行为。公司建立有完善的供应商管理体系，有利于各供应商对公司的各种需求进行高效快速的反馈。

在销售和售后环节，公司制定有《销售管理制度》、《退货管理制度》等相关制度对销售和售后环节进行质量监督和控制，以确保产品质量问题的发生能够得到及时、准确、有效的处理。

4、环境保护和可持续发展情况

公司秉承企业效益和环境保护并重的社会理念，以科学发展观为指导，着力建设环保节能长效机制，努力构建资源节约型、环境友好型的和谐企业。未来公司将积极拓展市场、有序生产，抓住挑战和机遇，狠抓公司经济发展，让员工安心稳定有归属感，让广大股东增强对公司的信心，与社会共享企业发展成果。

七、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
规模较小产品单一的风险	<p>公司的主营业务为体外诊断分析仪器及体外诊断试剂的研发、生产和销售，其中体外诊断分析仪器主要包括尿液分析仪器和粪便分析仪器两大类，报告期内，公司销售收入主要来源于以上产品，公司产品类别少。如未来出现市场竞争加剧、下游需求大幅下降等外部环境恶化的情况，公司的抗风险能力相对较弱，可能对公司的长远发展及正常经营造成影响。</p> <p>应对措施：公司一方面加大研发新产品的力度，在可行的基础上适时推出新产品；另一方面加快现有产品走向国际市场，不断增强抗风险能力。报告期公司境外销售收入占比14.26%，同比增长101.56%，有效缓解了公司面临的上述风险的威胁，增强了公司的持续经营能力。</p>
市场竞争风险	<p>公司所属行业为医疗行业，生产技术经过多年的发展，已相对标准化、透明化，市场需求也保持逐年增长的趋势。虽然公司的产品在市场上形成了一定的竞争地位、品牌形象和市场知名度，但激烈的市场竞争仍可能导致公司被迫降低产品价</p>

	<p>格，进而对公司业绩造成不利影响。</p> <p>应对措施：一方面，公司积极开发新产品、新市场，增强抗风险能力；另一方面，公司通过加强售后服务，严格产品质量管控，为客户提供方便、快捷、安心的产品服务。</p>
新产品、新技术、新项目研发风险	<p>公司为进一步提升市场竞争能力，保持持续盈利能力，不断加大技术研发方面的投入，开发新产品，引进新项目，积极进行产品的升级换代工作。公司新产品、新技术、新项目的研发预计会投入大量的人力和资金，不排除开发失败的风险。</p> <p>应对措施：公司加强研发流程管控，做好可行性研究并持续跟踪，将新产品、新技术、新项目的研发风险降至可接受水平。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(七)

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项

单位：元

临时公告索引	类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2024-031	购买理财产品	银行理财产品	31,593,800	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响

2024年4月25日公司第三届董事会第十二次会议、第三届监事会第八次会议及2024年5月20日召开的2024年年度股东大会审议通过了《关于使用暂时闲置自有资金进行现金管理的议案》，同意公司在不影响公司主营业务发展、确保公司日常经营资金需求并保证资金安全的前提下，使用不超过人民币4000万元（含本数）暂时闲置自有资金进行现金管理。对暂时闲置的自有资金适时进行现金管理，可以提高公司资金使用效率，获得一定的投资收益，为公司和股东谋取更多的投资回报。

（四） 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

为吸引和留住优秀的管理人才和业务骨干，鼓励和稳定对公司发展具有核心作用的员工，经公司经营管理层的推荐，公司董事会提名叶剑峰等 38 人为公司核心员工，并拟向这 38 名核心员工授予限制性股票总计不超过 134.00 万股（最终实际认购 122.00 万股）。

2023 年 3 月 13 日，公司召开第三届董事会第四次会议，审议通过《关于〈珠海科域生物工程股份有限公司股权激励计划（草案）〉的议案》、《关于提名并拟认定核心员工的议案》、《关于公司 2023 年股权激励计划激励对象名单的议案》等相关议案。

2023 年 3 月 14 日至 2023 年 3 月 23 日，公司就董事会提名的核心员工名单向全体员工公示和征求意见。截止公示期满，未有任何个人对公示的核心员工名单提出异议。

2023 年 3 月 24 日，公司召开第三届监事会第三次会议和 2023 年第一次职工代表大会，审议通过《关于提名并拟认定核心员工的议案》。

2023 年 5 月 4 日，公司召开 2023 年第二次临时股东大会，审议通过《关于〈珠海科域生物工程股份有限公司股权激励计划（草案）〉的议案》、《关于提名并拟认定核心员工的议案》、《关于公司 2023 年股权激励计划激励对象名单的议案》等议案。公司本次股权激励认定核心员工共计 38 名。

截至 2023 年 5 月 24 日（缴款截止日），共有 36 名激励对象参与认购，实际认购的限制性股票数量为 122 万股。激励对象已将认购资金 488 万元全部缴存于公司账户。2023 年 5 月 26 日，立信会计师事务所（特殊普通合伙）对本次股权激励对象的认购情况进行了审验，并出具了《验资报告》（信会师报字[2023]第 ZM50014 号）。

2023 年 6 月 16 日，公司收到中国证券登记结算有限责任公司北京分公司出具的《股份登记确认书》（业务单号：128000000023），登记日为 2023 年 6 月 15 日。

2023 年 6 月 19 日，公司在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露了《股权激励计划限制性股票授予结果公告》（公告编号：2023-048），本次股权激励计划实际授予权益人数为 36 人，实际授予的限制性股票数量为 122 万股，授予价格为人民币 4.00 元/股。

（五） 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2017 年 6 月 1 日	不适用	挂牌	减少关联交易承诺	实际控制人或控股股东承诺减少关联交易	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017 年 6 月 1 日	不适用	挂牌	现金规范管理承诺	实际控制人或控股股东承诺规范现金管理	正在履行中
董监高	2017 年 6 月 1 日	不适用	挂牌	不虚假承诺	公司董事、监事、高级管理人员承诺公开转让说明书不存在虚假记载	正在履行中

董监高	2017年6月1日	不适用	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
-----	-----------	-----	----	--------	-----------	-------

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

报告期内，公司不存在承诺超期未履行完毕的情形。

(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
固定资产	运输工具	抵押	1,410,757.38	0.96%	抵押贷款
总计	-	-	1,410,757.38	0.96%	-

资产权利受限事项对公司的影响

2023年7月，为保证公司充足的现金流，促进公司业务发展，公司向梅赛德斯-奔驰汽车金融有限公司申请汽车贷款，总金额为壹佰叁拾肆万叁仟元整（¥1,343,000.00），贷款期限为三年，利率以合同为准。公司以新购汽车作为抵押，公司实际控制人孙又平为上述贷款提供连带保证担保，该事项对公司无不利影响。

(七) 应当披露的其他重大事项

公司于2024年7月2日召开第三届董事会第十四次会议、2024年7月19日召开2024年第二次临时股东大会审议通过了《关于〈定向回购股份方案〉的议案》、《关于修改〈公司章程〉的议案》等议案，公司拟回购限制性股票304,000股，本次回购股份注销后，公司总股本由34,020,000股减少至33,716,000股，注册资本由人民币34,020,000元减少至人民币33,716,000元。

公司已于2024年7月23日在国家企业信用信息公示系统（珠海）上刊登了减少注册资本的公告（<https://ssgs.zhuhai.gov.cn/default.html>），公告期限自2024年07月23日至2024年09月06日。

注销回购股份的后续审批、股份注销登记、工商变更登记等程序，尚需经相关主管部门确认后进行操作，公司将按照相关规定履行信息披露义务，同时提醒广大投资者注意投资风险。

第四节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	11,301,128	33.22%		11,301,128	33.22%	
	其中：控股股东、实际控制人	5,650,161	16.61%	100,000	5,750,161	16.90%	
	董事、监事、高管	1,516,128	4.46%		1,516,128	4.46%	
	核心员工						
有限售 条件股 份	有限售股份总数	22,718,872	66.78%	0	22,718,872	66.78%	
	其中：控股股东、实际控制人	16,950,485	49.83%	0	16,950,485	49.83%	
	董事、监事、高管	4,548,387	13.37%	70,000	4,618,387	13.58%	
	核心员工	1,220,000	3.59%	-70,000	1,150,000	3.38%	
总股本		34,020,000	-	0	34,020,000	-	
普通股股东人数							49

股本结构变动情况

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	孙又平	22,600,646	100,000	22,700,646	66.73%	16,950,485	5,750,161		
2	孙立平	6,064,515		6,064,515	17.83%	4,548,387	1,516,128		
3	珠海共创投资企业（有	1,221,774		1,221,774	3.59%		1,221,774		

	限合 伙)								
4	珠 海 科 融 投 资 合 伙 企 业 (有 限 合 伙)	733,065		733,065	2.15%		733,065		
5	魏军	500,000		500,000	1.47%		500,000		
6	张凤 燕	480,000	-200	479,800	1.41%		479,800		
7	开 源 证 券 股 份 有 限 公 司	400,000		400,000	1.18%		400,000		
8	杨红	300,000		300,000	0.88%		300,000		
9	周智	200,000		200,000	0.59%		200,000		
10	刘雪 梅	180,100		180,100	0.53%		180,100		
	合计	32,680,100	-	32,779,900	96.35%	21,498,872	11,281,028	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

股东孙又平、孙立平为兄弟关系，股东珠海共创投资合伙企业（有限合伙）、珠海科融投资合伙企业（有限合伙）由孙又平实际控制。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

□适用 √不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
孙又平	董事长、总经理	男	1976年10月	2022年9月22日	2025年9月21日	22,600,646	100,000	22,700,646	66.73%
孙立平	董事、副总经理	男	1981年1月	2022年9月22日	2025年9月21日	6,064,515	0	6,064,515	17.83%
余丽华	董事	女	1982年8月	2024年3月14日	2025年9月21日	50,000	0	50,000	0.15%
武建军	独立董事	男	1972年11月	2024年5月20日	2025年9月21日				
朱鹏	独立董事	女	1973年10月	2024年3月14日	2025年9月21日				
郝德仁	独立董事	男	1970年11月	2024年3月14日	2024年5月20日				
王泽南	监事会主席	女	1984年7月	2022年9月22日	2025年9月21日				
吴梅	监事	女	1983年11月	2022年9月22日	2025年9月21日				
蔡惠敏	职工代表监事	女	1993年7月	2022年9月22日	2025年9月21日				
黄利民	财务总监	女	1970年10月	2024年3月14日	2025年9月21日	20,000	0	20,000	0.06%

杨文	董 事 会 秘 书	男	1984 年 1 月	2023 年 6 月 25 日	2025 年 9 月 21 日				
----	-----------------	---	---------------	--------------------	-----------------------	--	--	--	--

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

公司董事、监事、高级管理人员中，孙又平、孙立平为亲兄弟关系，其他董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
贾改萍	董事、财务总监	离任		任免
孙少平	董事	离任		任免
孙恺	董事	离任		任免
余丽华	生产总监	新任	董事	任免
武建军		新任	独立董事	任免
朱鹏		新任	独立董事	任免
郝德仁		新任	独立董事	任免
郝德仁	独立董事	离任	无	离职
黄利民	财务经理	新任	财务总监	任免

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

√适用 □不适用

1、余丽华简历

余丽华，女，1982年8月出生，中国国籍，无境外居留权，本科学历。2005年7月-2006年7月任丽珠集团福州福兴医药有限公司技术员，2006年7月-2011年11月任丽珠集团丽珠合成制药有限公司检验组长，2011年11月-2021年3月任珠海丽珠试剂股份有限公司质量主管，2021年4月至今任珠海科域生物工程股份有限公司试剂质检部副经理。

2、朱鹏简历

朱鹏，女，1973年10月出生，中国国籍，无境外居留权，本科学历，律师，专利代理师。1994年8月-2000年2月任广东省中山市南区北台学校教师，2000年3月-2004年4月任珠海市东部肯德发展有限公司业务经理，2004年5月至今任广东朗乾律师事务所律师、专利代理师。

3、黄利民简历

黄利民，女，1972年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，中级会计师。1996年6月至1999年3月就职于广东省大宝山矿业有限公司，历任会计、审计员；1999年4月至1999年12月待业；2001年1月至2006年3月就职珠海格润高科技公司，任财务主管；2006年3月至2009年8月就职于珠海共创电力安全技术股份有限公司，任财务主管；2009年8月至2013年3月就职于珠海华伟电气科技股份有限公司，任财务经理；2013年3月至2015年4月就职于珠海粤科京华电子陶瓷有限公司，任财务经理；2015年4月至2017年3月就职于珠海一多监测科技有限公司，任

财务经理；2017年3月至2018年11月就职于大潮建设集团有限公司，任财务经理；2018年11月至今就职于珠海科域生物工程股份有限公司，现任财务总监。

4、武建军简历

武建军，男，1972年11月出生，中国国籍，无境外居留权，本科学历，中国注册会计师、资产评估师、注册税务师、国际注册内部审计师。1993年10月至1998年8月任新乡市煤气公司会计，1998年9月至2004年5月任三亚众城国际客运旅业有限公司财务经理，2004年6月至2006年3月任珠海海盟安正高校后勤管理有限公司财务经理，2006年4月至2010年3月任珠海立信会计师事务所审计经理，2010年4月至2012年4月任中珠控股股份有限公司风险管理部经理，2012年5月至2014年1月任荆州中珠投资有限公司董事、副总经理，2014年2月至2014年8月任广东世荣兆业股份有限公司投资发展部经理，2014年8月至2022年3月历任珠海清华科技园创业投资有限公司财务经理、副总经理、董事会秘书、常务副总经理，2022年4月至2022年6月任珠海蓝图控制器科技有限公司销售副总经理，2022年7月至今任中税弘兴(广州)税务师事务所有限公司高级合伙人；2023年11月至今任珠海卓立科技有限公司监事。

5、郝德仁简历

郝德仁，男，1970年11月出生，中国国籍，无境外居留权，工商管理硕士学位，高级会计师、注册会计师（非执业）、税务师（非执业）。1996年8月-2009年9月任中山福朗声纸盆有限公司财务经理，2009年12月-2014年6月任香江集团有限公司财务总监，2014年8月-2016年2月任珠海市嘉宝华健康药房连锁股份有限公司财务总监、董事，2017年1月至今任中山财博仕财税顾问有限公司执行董事、总经理，2021年5月至今任广东财博仕财税有限公司执行董事、总经理。

（三） 董事、高级管理人员的股权激励情况

√适用 □不适用

单位：元或股

姓名	职务	股权激励方式	已解锁股份	未解锁股份	可行权股份	已行权股份	行权价（元/股）	报告期末市价（元/股）
余丽华	董事	限制性股票	0	50,000	0	0		7.1
黄利民	财务总监	限制性股票	0	20,000	0	0		7.1
合计	-	-	0	70,000	0	0	-	-

由于本次激励计划第一个解限售期业绩考核指标未达标，公司于2024年7月2日召开第三届董事会第十四次会议、2024年7月19日召开2024年第二次临时股东大会审议通过了《关于<定向回购股份方案>的议案》，并于2024年7月4日发布了《定向回购股份方案公告》（公告编号：2024-049），根据回购方案，回购后余丽华、黄利民未解锁股份数分别为40,000股、16,000股，合计56,000股。

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	44	7	7	44
财务人员	6			6
销售人员	136	40	29	147
技术人员	71	10	18	63

生产人员	61	16	14	63
员工总计	318	73	68	323

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

√适用 □不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	38	0	2	36

核心员工的变动情况

2023年5月4日公司召开2023年第二次临时股东大会，审议通过《关于提名并拟认定核心员工的议案》，认定叶剑峰等38人为公司核心员工。

2024年3月、2024年5月，公司激励对象谭进、冯芸相继提出离职，公司核心员工减至36人。

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金	五（一）	35,611,167.02	32,655,934.96
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五（二）	7,225,844.25	8,113,915.89
应收款项融资			
预付款项	五（三）	2,147,100.10	1,121,154.07
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（四）	582,329.88	214,786.60
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（五）	17,224,944.2	18,153,456.77
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（六）	581,268.38	541,770.87
流动资产合计		63,372,653.83	60,801,019.16
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产	五（七）	76,943,417.46	78,907,600.89
在建工程	五（八）	1,006,725.66	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五（九）	4,824,220.25	4,794,714.12
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五（十）	290,370.16	278,650.55
递延所得税资产	五（十一）	291,814.26	270,531.06
其他非流动资产			
非流动资产合计		83,356,547.79	84,251,496.62
资产总计		146,729,201.62	145,052,515.78
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五（十二）	4,090,174.30	4,976,132.15
预收款项			
合同负债	五（十三）	5,921,846.16	6,290,661.04
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五（十四）	3,218,779.35	6,138,867.97
应交税费	五（十五）	1,290,827.14	1,944,764.42
其他应付款	五（十六）	6,003,965.60	6,195,465.10
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五（十七）	444,863.65	434,490.75
其他流动负债	五（十八）	453,091.27	201,088.81
流动负债合计		21,423,547.47	26,181,470.24
非流动负债：			
保险合同准备金			

长期借款	五（十九）	520,226.19	744,860.25
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		520,226.19	744,860.25
负债合计		21,943,773.66	26,926,330.49
所有者权益：			
股本	五（二十）	34,020,000.00	34,020,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十一）	14,663,961.63	14,579,311.63
减：库存股	五（二十二）	4,880,000.00	4,880,000.00
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（二十三）	13,074,589.33	11,396,512.59
一般风险准备			
未分配利润	五（二十四）	67,906,877.00	63,010,361.07
归属于母公司所有者权益合计		124,785,427.96	118,126,185.29
少数股东权益			
所有者权益合计		124,785,427.96	118,126,185.29
负债和所有者权益合计		146,729,201.62	145,052,515.78

法定代表人：孙又平

主管会计工作负责人：黄利民

会计机构负责人：黄利民

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金		35,609,165.33	32,653,935.30
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十五（一）	7,225,844.25	8,113,915.89
应收款项融资			
预付款项		2,147,100.10	1,121,154.07

其他应收款	十五(二)	589,329.88	221,786.60
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		17,224,944.20	18,153,456.77
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		581,268.38	541,594.10
流动资产合计		63,377,652.14	60,805,842.73
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			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		76,943,417.46	78,907,600.89
在建工程		1,006,725.66	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		4,824,220.25	4,794,714.12
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		290,370.16	278,650.55
递延所得税资产		291,814.26	270,531.06
其他非流动资产			
非流动资产合计		83,356,547.79	84,251,496.62
资产总计		146,734,199.93	145,057,339.35
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		4,090,174.30	4,976,132.15
预收款项			
合同负债		5,921,846.16	6,290,661.04
卖出回购金融资产款			

应付职工薪酬		3,218,779.35	6,138,867.97
应交税费		1,290,827.14	1,944,764.42
其他应付款		6,003,965.60	6,195,465.10
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		444,863.65	434,490.75
其他流动负债		453,091.27	201,088.81
流动负债合计		21,423,547.47	26,181,470.24
非流动负债：			
长期借款		520,226.19	744,860.25
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		520,226.19	744,860.25
负债合计		21,943,773.66	26,926,330.49
所有者权益：			
股本		34,020,000.00	34,020,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		14,952,532.78	14,867,882.78
减：库存股		4,880,000.00	4,880,000.00
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		13,074,571.86	11,396,512.59
一般风险准备			
未分配利润		67,623,321.63	62,726,613.49
所有者权益合计		124,790,426.27	118,131,008.86
负债和所有者权益合计		146,734,199.93	145,057,339.35

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业总收入		67,928,637.10	61,188,964.95
其中：营业收入	五（二十五）	67,928,637.10	61,188,964.95
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		49,913,582.27	45,271,408.28
其中：营业成本	五（二十五）	19,561,745.81	18,842,218.02
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（二十六）	1,132,616.87	631,251.72
销售费用	五（二十七）	15,582,171.47	12,942,815.65
管理费用	五（二十八）	5,912,762.41	4,689,554.95
研发费用	五（二十九）	7,852,573.54	8,306,623.44
财务费用	五（三十）	-128,287.83	-141,055.50
其中：利息费用		73,552.10	0
利息收入		55,069.35	3,524.62
加：其他收益	五（三十一）	200,422.80	170,656.01
投资收益（损失以“-”号填列）	五（三十二）	147,990.31	67,181.81
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十三）	34,997.18	-186,470.52
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十四）	-31,363.25	2603.54
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（三十五）	28,163.72	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		18,395,265.59	15,971,527.51
加：营业外收入	五（三十六）	5,000.00	21,428.19
减：营业外支出	五（三十七）	69,148.34	76,512.38
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		18,331,117.25	15,916,443.32
减：所得税费用	五（三十八）	1,550,524.58	845,536.44

五、净利润（净亏损以“-”号填列）		16,780,592.67	15,070,906.88
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）		16,780,592.67	15,070,906.88
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润		16,780,592.67	15,070,906.88
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		16,780,592.67	15,070,906.88
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		16,780,592.67	15,070,906.88
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		16,780,592.67	15,070,906.88
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.49	0.46
（二）稀释每股收益（元/股）		0.49	0.46

法定代表人：孙又平

主管会计工作负责人：黄利民

会计机构负责人：黄利民

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业收入	十五(三)	67,928,637.10	61,188,964.95
减：营业成本	十五(三)	19,561,745.81	18,842,218.02
税金及附加		1,132,616.87	631,251.72
销售费用		15,582,171.47	12,930,128.47
管理费用		5,912,585.64	4,685,156.92
研发费用		7,852,573.54	8,306,623.44
财务费用		-128,285.80	-141,296.65
其中：利息费用		73,552.10	
利息收入		55,067.32	3,446.27
加：其他收益		200,422.80	170,656.01
投资收益（损失以“-”号填列）	十五(四)	147,990.31	67,181.81
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		34,997.18	-206,370.52
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-31,363.25	2,603.54
资产处置收益（损失以“-”号填列）		28,163.72	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		18,395,440.33	15,968,953.87
加：营业外收入		5,000.00	21,428.19
减：营业外支出		69,148.34	76,512.38
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		18,331,291.99	15,913,869.68
减：所得税费用		1,550,524.58	845,536.44
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		16,780,767.41	15,068,333.24
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		16,780,767.41	15,068,333.24
（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		16,780,767.41	15,068,333.24
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		76,218,344.60	60,323,201.87
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五（三十九）	228,781.30	113,998.18
经营活动现金流入小计		76,447,125.90	60,437,200.05
购买商品、接受劳务支付的现金		18,295,078.88	20,099,264.36
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			

为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		23,860,524.11	19,810,077.52
支付的各项税费		8,666,906.59	10,311,612.64
支付其他与经营活动有关的现金	五（三十九）	9,917,970.84	9,646,543.50
经营活动现金流出小计		60,740,480.42	59,867,498.02
经营活动产生的现金流量净额		15,706,645.48	569,702.03
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		43,093,800.00	29,200,000.00
取得投资收益收到的现金		147,990.31	74,660.80
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		52,400.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		43,294,190.31	29,274,660.80
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,921,231.71	2,198,188.14
投资支付的现金		43,093,800.00	35,500,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		46,015,031.71	37,698,188.14
投资活动产生的现金流量净额		-2,720,841.40	-8,423,527.34
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			4,880,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		-	4,880,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,206,000.00	10,206,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		10,206,000.00	10,206,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-10,206,000.00	-5,326,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		175,427.98	115,240.33
五、现金及现金等价物净增加额		2,955,232.06	-13,064,584.98

加：期初现金及现金等价物余额		32,655,934.96	14,356,631.31
六、期末现金及现金等价物余额		35,611,167.02	1,292,046.33

法定代表人：孙又平

主管会计工作负责人：黄利民

会计机构负责人：黄利民

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		76,218,344.60	60,303,301.87
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		228,779.27	113,919.83
经营活动现金流入小计		76,447,123.87	60,417,221.70
购买商品、接受劳务支付的现金		18,295,078.88	20,094,484.36
支付给职工以及为职工支付的现金		23,860,524.11	19,810,077.52
支付的各项税费		8,666,906.59	10,311,612.64
支付其他与经营活动有关的现金		9,916,950.24	9,653,149.20
经营活动现金流出小计		60,739,459.82	59,869,323.72
经营活动产生的现金流量净额		15,707,664.05	547,897.98
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		43,093,800.00	29,200,000.00
取得投资收益收到的现金		147,990.31	74,660.80
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		52,400.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		43,294,190.31	29,274,660.80
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,921,231.71	2,198,188.14
投资支付的现金		43,093,800.00	35,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		46,015,031.71	37,698,188.14
投资活动产生的现金流量净额		-2,720,841.40	-8,423,527.34
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			4,880,000.00
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			4,880,000.00

偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,206,000.00	10,206,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		1,020.60	
筹资活动现金流出小计		10,207,020.60	10,206,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-10,207,020.60	-5,326,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		175,427.98	115,240.33
五、现金及现金等价物净增加额		2,955,230.03	-13,086,389.03
加：期初现金及现金等价物余额		32,653,935.30	14,313,139.11
六、期末现金及现金等价物余额		35,609,165.33	1,226,750.08

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明

1、向所有者分配利润的情况：珠海科域生物工程股份有限公司 2023 年年度权益分派方案已获 2024 年 5 月 20 日召开的股东大会审议通过，本次权益分派权益登记日为：2024 年 6 月 5 日。

2、资产负债表日后非调整事项：公司于 2024 年 7 月 2 日召开第三届董事会第十四次会议、2024 年 7 月 19 日召开 2024 年第二次临时股东大会审议通过了《关于〈定向回购股份方案〉的议案》、《关于修改〈公司章程〉的议案》等议案，公司拟回购限制性股票 304,000 股，本次回购股份注销后，公司总股本由 34,020,000 股减少至 33,716,000 股，注册资本由人民币 34,020,000 元减少至人民币 33,716,000 元。

(二) 财务报表项目附注

珠海科域生物工程股份有限公司
二〇二四年半年度财务报表附注
(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

珠海科域生物工程股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”),前身为珠海科域生物工程有限公司,原系孙又平投资成立的有限责任公司,成立于2010年10月28日。成立时,本公司取得珠海市工商行政管理局核发的编号440404000008107号《企业法人营业执照》,注册资本人民币300万元,其中孙又平出资人民币300万元,占注册资本总额的100%。设立注册资本实缴情况经珠海岳华安地联合会计师事务所审验,并于2010年10月25日出具“岳华安地验字2010-01-1193号”验资报告。本公司设立时股东出资情况如下:

股东名称	金额	出资比例(%)
孙又平	3,000,000.00	100.00
合计	3,000,000.00	100.00

本公司经过多次的增资及引入新股东,截止2016年5月31日,本公司股东出资情况如下:

股东名称	金额	出资比例(%)
孙又平	9,200,000.00	74.20
孙立平	2,400,000.00	19.35
珠海共创投资合伙企业(有限合伙)	500,000.00	4.03
珠海科融投资合伙企业(有限合伙)	300,000.00	2.42
合计	12,400,000.00	100.00

根据珠海科域生物工程有限公司2016年8月6日临时股东会会议决议、珠海科域生物工程股份有限公司发起人协议、2016年第一次临时股东大会决议及珠海科域生物工程有限公司公司章程,全体股东(发起人)一致同意以珠海科域生物工程有限公司2016年5月31日的净资产21,043,038.09元为基准,将有限责任公司整体变更为股份有限公司。股份公司注册资本为人民币20,200,000.00元,净资产大于股本部分843,038.09元计入资本公积。原有限责任公司的全体股东即为股份公司的全体股东,各股东按原持有珠海科域生物工程有限公司的股权比例认购股份公司股份。

上述折股情况业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并于 2016 年 8 月 9 日出具了信会师珠报字[2016]第 50050 号验资报告。

本公司于 2016 年 12 月 29 日取得全国中小企业股份转让系统文件《关于同意珠海科域生物工程股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函[2016] 9858 号）。

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司的股权结构如下：

股东名称	折股净资产（人民币元）	持股数量（股）	持股比例(%)
孙又平	14,987,097.00	14,987,097.00	74.20
孙立平	3,909,677.00	3,909,677.00	19.35
珠海共创投资合伙企业（有限合伙）	814,516.00	814,516.00	4.03
珠海科融投资合伙企业（有限合伙）	488,710.00	488,710.00	2.42
合计	20,200,000.00	20,200,000.00	100.00

根据 2019 年 5 月 20 日股东大会审议通过的权益分派方案，本公司以 20,200,000.00 股为基数向全体股东每 10 股送红股 5.00 股，共计送红股 10,100,000.00 股，分红后总股本增至 30,300,000.00 股。本公司已于 2019 年 7 月 12 日完成注册资本工商变更。

截止 2021 年 12 月 31 日，本公司股权结构如下：

股东名称	折股净资产（人民币元）	持股数量（股）	持股比例(%)
孙又平	22,480,645.50	22,480,645.50	74.20
孙立平	5,864,515.50	5,864,515.50	19.35
珠海共创投资合伙企业（有限合伙）	1,221,774.00	1,221,774.00	4.03
珠海科融投资合伙企业（有限合伙）	733,065.00	733,065.00	2.42
合计	30,300,000.00	30,300,000.00	100.00

2022 年 4 月定向增发 2,500,000 股人民币普通股，本次增资经立信会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并于 2022 年 4 月 7 日出具了信会师报字[2022]第 ZM10017 号。2022 年 4 月 28 日，公司定向发行新增股份在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。2022 年 6 月 6 日，公司完成了工商变更登记和《公司章程》备案手续。变更后的注册资本为人民币 32,800,000.00 元，实收股本为人民币 32,800,000.00 元。

截止 2022 年 12 月 31 日，公司股权结构如下：

股东名称	折股净资产（人民币元）	持股数量（股）	持股比例(%)
孙又平	22,595,646.00	22,595,646.00	68.89
孙立平	6,064,515.00	6,064,515.00	18.49
珠海共创投资合伙企业（有限合伙）	1,221,774.00	1,221,774.00	3.72
珠海科融投资合伙企业（有限合伙）	733,065.00	733,065.00	2.23
魏军	500,000.00	500,000.00	1.52
张凤燕	485,000.00	485,000.00	1.48
开源证券股份有限公司	400,000.00	400,000.00	1.22
刘钧	19,700.00	19,700.00	0.06
杨红	300,000.00	300,000.00	0.91
梁伟新	100,000.00	100,000.00	0.30

股东名称	折股净资产(人民币元)	持股数量(股)	持股比例(%)
周智	200,000.00	200,000.00	0.61
刘雪梅	180,100.00	180,100.00	0.55
吴杨忠	200.00	200.00	0.00
合计	32,800,000.00	32,800,000.00	100.00

2023年5月14日，本公司召开2023年第二次临时股东大会，审议通过了《关于<珠海科域生物工程股份有限公司股权激励计划(草案)>的议案》等与本次股权激励相关的议案，同意本公司向38名核心员工授予134万股限制性股票，授予价格为4元/股。截止2023年5月24日，本公司实际收到36名股权激励对象以货币资金缴纳的限制性股票认购款4,880,000.00元，其中1,220,000.00元计入股本，3,660,000.00元计入资本公积(股本溢价)。本次增资业经立信会计师事务所(特殊普通合伙)所验证，并出具《验资报告》(信会师报字[2023]第ZM50014号)，本公司本次变更后的注册资本为3,402万元。

截止2024年6月30日，公司股权结构如下：

股东名称	折股净资产(人民币元)	持股数量(股)	持股比例(%)
孙又平	22,700,646.00	22,700,646.00	66.73
孙立平	6,064,515.00	6,064,515.00	17.83
珠海共创投资合伙企业(有限合伙)	1,221,774.00	1,221,774.00	3.59
珠海科融投资合伙企业(有限合伙)	733,065.00	733,065.00	2.15
魏军	500,000.00	500,000.00	1.47
张凤燕	479,000.00	479,000.00	1.41
开源证券股份有限公司	400,000.00	400,000.00	1.18
杨红	300,000.00	300,000.00	0.88
周智	200,000.00	200,000.00	0.59
刘雪梅	180,100.00	180,100.00	0.53
徐仓文	60,000.00	60,000.00	0.18
林海鹏	60,000.00	60,000.00	0.18
黄燕嫦	50,000.00	50,000.00	0.15
林燕清	50,000.00	50,000.00	0.15
叶剑峰	50,000.00	50,000.00	0.15
王氢氧	50,000.00	50,000.00	0.15
朱永锤	50,000.00	50,000.00	0.15
余丽华	50,000.00	50,000.00	0.15
陈江	50,000.00	50,000.00	0.15
裴昆龙	50,000.00	50,000.00	0.15
胡鹏程	50,000.00	50,000.00	0.15
张涛	50,000.00	50,000.00	0.15
卓善辉	40,000.00	40,000.00	0.12
孙玮	40,000.00	40,000.00	0.12
冯芸	40,000.00	40,000.00	0.12
求园园	40,000.00	40,000.00	0.12
袁强	40,000.00	40,000.00	0.12
郭亚	40,000.00	40,000.00	0.12
谭进	35,000.00	35,000.00	0.10
万茜	30,000.00	30,000.00	0.09
温海盛	25,000.00	25,000.00	0.07
许明亮	25,000.00	25,000.00	0.07
唐金虎	25,000.00	25,000.00	0.07
黄利民	20,000.00	20,000.00	0.06

股东名称	折股净资产(人民币元)	持股数量(股)	持股比例(%)
彭思继	20,000.00	20,000.00	0.06
贵学海	20,000.00	20,000.00	0.06
李超	20,000.00	20,000.00	0.06
王梁梁	20,000.00	20,000.00	0.06
郑锦锋	20,000.00	20,000.00	0.06
何瑞杰	20,000.00	20,000.00	0.06
张玲玲	20,000.00	20,000.00	0.06
刘钧	19,700.00	19,700.00	0.06
范选洪	15,000.00	15,000.00	0.04
何丽愉	15,000.00	15,000.00	0.04
蓝乃升	10,000.00	10,000.00	0.03
石康俊	10,000.00	10,000.00	0.03
王子源	10,000.00	10,000.00	0.03
吴杨忠	200.00	200.00	0.00
合计	34,020,000.00	34,020,000.00	100.00

本公司最终控制人：孙又平。

企业类型：股份有限公司。

法定代表人：孙又平。

注册地址：珠海市金湾区三灶镇渔歌路 605 号 2 栋 1 楼、2 楼

经营范围：许可项目:第二类医疗器生产;第三类医疗器械经营;兽药生产;兽药经营。

(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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准)一般项目:第一类医疗器生产;第一类医疗器械销售;第二类医疗器械销售;专用化学产品制造(不含危险化学品);专用化学产品销售(不含危险化学品);塑料包装箱及容器制造;塑料制品销售;工程和技术研究和试验发展;兽医专用器械销售;技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广;货物进出口;技术进出口。(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)。

社会统一信用代码：91440400562649645A。

本公司新三板股票代码：870620。

本财务报表业经公司董事会于 2024 年 8 月 21 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

本公司子公司的相关信息详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本报告期合并范围变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准

则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

三、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2024 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年半年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得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。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性

证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 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、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

(1) 增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，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的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

（2）处置子公司

①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，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，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

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

各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

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

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。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的现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

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

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(十) 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、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其

他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被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，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（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地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（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应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资产。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：

- 1) 该项指定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。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

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。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

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。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

本公司与交易对手方修改或者重新议定合同而且构成实质性修改的，则终止确认原金融资产，同时按照修改后的条款确认一项新金融资产。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

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。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（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（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 终止确认部分的账面价值；
- (2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权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（债务工具）的情形）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。

4、 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将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新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，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，并优先使用相关可观察输入值。只有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，才使用不可观察输入值。

6、 金融工具减值的测试方法及会计处理方法

本公司对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

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

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司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。

对于其他金融工具，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的变动情况。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，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；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司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。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具），在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且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。

1) 单独计提坏账准备的应收款项：

单独计提坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值。如债务人出现撤销、破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后，仍不能收回、现金流量严重不足等情况的。按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2) 按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产：

具体组合及计量预期信用损失的方法

组合名称	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款-账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款与合同资产账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
合同资产-账龄组合		
应收账款-合并范围内关联方组合	款项性质	预期信用损失率为 0

3) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的其他金融工具：

组合名称	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法	
		2020 年度至 2022 年度	2023 年度至 2024 半年度
其他应收款 -- 保证金、押金组合	款项性质	预期信用损失率为 0	当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
其他应收款-账龄组合	账龄	当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。	
其他应收款-合并范围内关联方组合	款项性质	预期信用损失率为 0	

为了更谨慎地反映公司的财务状况和经营成果，结合公司对其他应收款中“保证金、押金组合”信用风险的评估，将其他应收款中“保证金、押金组合”按照《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的规定，于在每个资产负债表日评估相关款项自初始确认后信用风险是否已显著增加，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

(十一) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按月末一次加权平均法计价。

3、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

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。

本公司原材料的跌价计提方法：每年末，由公司相关部门结合各项材料的库龄、材料有效期、预计生产的可用性综合评定是否存在减值风险，并计提原材料的跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(十二) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供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）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。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单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“（十）6、金融工具减值的测试方法及会计处理方法”。

（十三）持有待售和终止经营

1、 持有待售

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

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，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，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。

（十四）长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，

调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

(2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先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。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

（十五）固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

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

- (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。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供服务，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	5	2.38-4.75
机器设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
运输设备	年限平均法	4-10	5	9.50-23.75
办公设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
其他设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00

3、 固定资产处置

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

(十六) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

(十七) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时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、 借款费用资本化期间

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。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

(十八) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	预计使用寿命的确定依据
软件	5-10 年	年限平均法	预计的受益年限
土地使用权	50 年	年限平均法	预计的受益年限

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

截至资产负债表日,本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：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、产品等活动的阶段。

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

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，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- (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，能够证明其有用性；
- (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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。
本公司本年度不存在计入资本化的研发支出。

(十九) 长期资产减值

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

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2、 摊销年限

长期待摊费用摊销年限按受益年限确定。

(二十一) 合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十二) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司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。

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

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期

损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(二十三) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十四) 股份支付

本公司的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。本公司的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及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则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。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、 以现金结算的股份支付及权益工具

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计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本公司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，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入负债。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。

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。

(二十五) 收入

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控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指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以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以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确定包含可变对价的交易价格。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，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 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。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期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，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所

有权上的主要风险和报酬。

- 客户已接受该商品或服务。

2、按照业务类型披露具体收入确认方式及计量方法

(1) 公司对代理商的销售为买断式销售，以产品送到客户指定地点，经客户签收，控制权转移时确认收入。

(2) 公司销售给终端客户（主要为医院、社区医院、卫生站等）的商品，以控制权的转移为收入确认的时点。其中体外诊断试剂的销售以产品送到客户指定地点，经客户签收后作为收入确认时点；体外诊断分析仪器的销售以完成安装验收合格，取得客户安装培训报告为收入确认时点。

(二十六) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

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

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；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，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、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。

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

(二十七) 政府补助

1、类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、 确认时点

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。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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

(二十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确

认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)，且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合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该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、联营企业及合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。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

(二十九) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，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。

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

赁部分进行分拆。

1、 本公司作为承租人

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 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；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 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，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对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；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“三、（七）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

(2) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，

将差额计入当期损益：

当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择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的，将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

（4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司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，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

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

2、 本公司作为出租人

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

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

（2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（十）金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

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

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

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司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；

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（十）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

3、 售后租回交易

公司按照本附注“三、（二十五）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

（1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、（十）金融工具”。

（2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、（十）金融工具”。

（三十）重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

本报告期公司未发生重要会计政策变更

2、重要会计估计变更

本报告期公司未发生重要会计估计变更。

四、税项

（一）主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%和0%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税计缴	7%
教育费附加	按实际缴纳的流转税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%
土地使用税	按转让房地产所取得的增值额和规定的税率计缴	2元/平方米
房产税	按房产余值的70%计缴	1.2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
珠海亨瑞动物诊断技术有限公司	25%

五、合并财务报表项目注释

（一）货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	1,221.32	7,764.56
银行存款	35,608,945.70	32,647,170.40
其他货币资金	1,000.00	1,000.00
合计	35,611,167.02	32,655,934.96

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
ETC 保证金	1,000.00	1,000.00
合计	1,000.00	1,000.00

(二) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	7,233,599.74	8,014,362.94
1 至 2 年	384,630.00	549,188.00
2 至 3 年	6,505.00	4,997.00
3 至 4 年	3,400.00	2,000.00
4 至 5 年	7,520.00	7,520.00
5 年以上		
小计	7,635,654.74	8,578,067.94
减：坏账准备	409,810.49	464,152.05
合计	7,225,844.25	8,113,915.89

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备	7,635,654.74	100	409,810.49	5.37	7,225,844.25	8,578,067.94	100	464,152.05	5.41	8,113,915.89
其中：账龄组合	7,635,654.74	100	409,810.49	5.37	7,225,844.25	8,578,067.94	100	464,152.05	5.41	8,113,915.89
合计	7,635,654.74	100	409,810.49	5.37	7,225,844.25	8,578,067.94	100	464,152.05	5.41	8,113,915.89

按信用风险特征组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	7,635,654.74	409,810.49	5.37
合计	7,635,654.74	409,810.49	5.37

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提						
账龄组合	464,152.05	-54,341.56				409,810.49
合计	464,152.05	-54,341.56				409,810.49

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备期末余额
广州医科大学附属第一医院	1,027,900.00	13.46	55,030.00
国药集团长沙医疗器械有限公司	911,367.36	11.94	45,568.37
北京美康百泰医药科技有限公司	584,297.85	7.65	29,214.89
中山大学附属第三医院	577,400.00	7.56	28,870.00
中国医科大学附属第一医院	439,170.00	5.75	21,958.50
合计	3,540,135.21	46.36	180,641.76

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 3,540,135.21 元，占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 46.36%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 180,641.76 元。

(三) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	2,123,811.34	98.92	1,121,024.87	99.99
1 至 2 年	23288.76	1.08	129.2	0.01
合计	2,147,100.10	100.00	1,121,154.07	100

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
北京嘉宇沃德展览有限公司	789,760.00	36.78
珠海源泰五金有限公司	246,503.67	11.48
WEN GLOBAL SOLUTIONS INC	164,856.88	7.68
东莞市盈飞塑胶进出口有限公司	143,461.62	6.68
广州雪霸专用设备有限公司	124,000.00	5.78

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
合计	1,468,582.17	68.40

按预付对象集中度归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 1,468,582.17 元，占预付款项期末余额合计数的比例 68.40%。

(四) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	582,329.88	214,786.60
合计	582,329.88	214,786.60

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	609,715.66	222,828.00
1 至 2 年	0	
2 至 3 年	3,000.00	3,000.00
3 至 4 年	0	
4 至 5 年	5,000.00	5,000.00
5 年以上		
小计	617,715.66	230,828.00
减：坏账准备	35,385.78	16,041.40
合计	582,329.88	214,786.60

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按信用风险特征组合计提坏账准备	617,715.66	100.00	35,385.78	5.73	582,329.88	230,828.00	100.00	16,041.40	6.95	214,786.60
其中：										
押金、保证金、员工报销款等组合	617,715.66	100.00	35,385.78	5.73	582,329.88	230,828.00	100.00	16,041.40	6.95	214,786.60
合计	617,715.66	100.00	35,385.78	5.73	582,329.88	230,828.00	100.00	16,041.40	6.95	214,786.60

按信用风险特征组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	609,715.66	30,485.78	5
1-2年			
2-3年	3,000.00	900.00	30
3-4年			
4-5年	5,000.00	4,000.00	80
5年以上			
合计	617,715.66	35,385.78	

(3) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按账龄组合计提坏账准备	16,041.40	19,344.38				35,385.78
合计	16,041.40	19,344.38				35,385.78

(4) 本报告期无本期实际核销的其他应收款项。

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金及保证金	51,256.58	36,761.00
应收员工社保费	165,801.30	159,445.00
应收员工住房公积金	34,404.00	33,522.00
其他	366,253.78	1,100.00
合计	617,715.66	230,828.00

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
员工社保费	社保	140,000.42	1年以内	22.66	7,000.02
刘维斌	借款	60,000.00	1年以内	9.71	3,000.00
冯笑涵	借款	50,000.00	1年以内	8.09	2,500.00
员工住房公积金	公积金	34,404.00	1年以内	5.57	1,720.20
远创人力资源管理集团有限公司	异地社保	25,800.88	1年以内	4.18	1,290.04
合计		310,205.30		50.22	15,510.27

(7) 本报告期无涉及政府补助的其他应收款项。

(8) 本报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项。

(9) 本报告期无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债。

(五) 存货

1、 存货分类

类别	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值
原材料	8,152,691.54	126,169.53	8,026,522.01	10,000,706.82	94,806.28	9,905,900.54
周转材料	726,968.69	25,576.31	701,392.38	756,112.81	25,576.31	730,536.50
委托加工 物资	328,200.23		328,200.23	15,083.08		15,083.08
在产品	810,095.78		810,095.78	58,115.68		58,115.68
库存商品	6,723,240.17	20,688.44	6,702,551.73	6,729,428.02	20,688.44	6,708,739.58
发出商品	656,182.07		656,182.07	735,081.39		735,081.39
合计	17,397,378.48	172,434.28	17,224,944.20	18,294,527.80	141,071.03	18,153,456.77

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

类别	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	94,806.28	31,363.25				126,169.53
周转材料	25,576.31					25,576.31
库存商品	20,688.44					20,688.44
合计	141,071.03	31,363.25				172,434.28

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
低耗模具	281,268.38	241,594.10
待抵扣进项税		176.77
1年以内的待摊销服务费用		
上市费用	300,000.00	300,000.00
合计	581,268.38	541,770.87

(七) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	76,943,417.46	78,907,600.89
固定资产清理		
合计	76,943,417.46	78,907,600.89

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	其他设备	合计
1. 账面原值						
(1) 上年年末余额	71,986,958.38	18,317,449.53	3,185,185.40	1,996,737.66		95,486,330.97
(2) 本期增加金额	-	667,875.56	-	150,920.90		818,796.46
—购置	-	636,285.84	-	150,920.90	-	787,206.74
—在建工程转入	-	-	-	-	-	-
—其他转入	-	31,589.72	-	-	-	31,589.72
(3) 本期减少金额	-	427,949.53	-	-	-	427,949.53
—处置或报废	-	50,086.45	-	-	-	50,086.45
—其他转出	-	377,863.08	-	-	-	377,863.08
(4) 期末余额	71,986,958.38	18,557,375.56	3,185,185.40	2,147,658.56		95,877,177.90
2. 累计折旧						
(1) 上年年末余额	5,016,532.13	8,961,402.11	1,307,163.54	1,293,632.30		16,578,730.08
(2) 本期增加金额	978,864.90	1,313,151.81	234,547.03	160,933.28		2,687,497.02
—计提	978,864.90	1,313,151.81	234,547.03	160,933.28		2,687,497.02
(3) 本期减少金额		332,466.66				332,466.66
—处置或报废		33,451.42				33,451.42
—其他转出		299,015.24				299,015.24
(4) 期末余额	5,995,397.03	9,942,087.26	1,541,710.57	1,454,565.58		18,933,760.44
3. 减值准备						
(1) 上年年末余额						
(2) 本期增加金额						
(3) 本期减少金额						
(4) 期末余额						
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	65,991,561.35	8,615,288.30	1,643,474.83	693,092.98		76,943,417.46
(2) 上年年末账面价值	66,970,426.25	9,356,047.42	1,878,021.86	703,105.36		78,907,600.89

- 3、 本报告期末无重大闲置的固定资产。
- 4、 本报告期末无通过经营租赁租出的固定资产。
- 5、 本报告期末无未办妥产权证书的固定资产。

6、 受限资产

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
固定资产	运输工具	抵押	1,410,757.38	0.96%	抵押贷款

报告期内，公司向梅赛德斯-奔驰汽车金融有限公司申请汽车贷款，总金额为壹佰叁拾肆万叁仟元整(¥1,343,000.00)，贷款期限为三年，利率以合同为准。公司以新购汽车作为抵押，公司实际控制人孙又平为上述贷款提供连带保证担保。

(八) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	1,006,725.66		1,006,725.66			
合计	1,006,725.66		1,006,725.66			

2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
设备安装	1,006,725.66		1,006,725.66			
合计	1,006,725.66		1,006,725.66			

(九) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	合计
1. 账面原值			
(1) 上年年末余额	4,995,825.48	482,390.21	5,478,215.69
(2) 本期增加金额		153,539.20	153,539.20
—购置		153,539.20	153,539.20
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额	4,995,825.48	635,929.41	5,631,754.89
2. 累计摊销			
(1) 上年年末余额	532,888.32	150,613.25	683,501.57
(2) 本期增加金额	49,958.28	74,074.79	124,033.07
—计提	49,958.28	74,074.79	124,033.07
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额	582,846.60	224,688.04	807,534.64
3. 减值准备			
(1) 上年年末余额			

项目	土地使用权	专利权	合计
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	4,412,978.88	411,241.37	4,824,220.25
(2) 上年年末账面价值	4,462,937.16	331,776.96	4,794,714.12

期末无形资产中无通过公司内部研发形成的无形资产。

- 2、 本报告期末无使用寿命不确定的知识产权
- 3、 本报告期末无具有重要影响的单项知识产权
- 4、 本报告期末无所有权或使用权受到限制的知识产权
- 5、 本报告期末无未办妥产权证书的土地使用权情况

(十) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
室内装饰费用	278,650.55	88,940.08	77,220.47		290,370.16
合计	278,650.55	88,940.08	77,220.47		290,370.16

(十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	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
递延所得税资产				
预期信用损失	445,001.27	66,750.19	480,193.45	72,029.02
资产减值准备	172,434.28	25,865.14	141,071.03	21,160.65
计提的销售返利	1,908,249.94	286,237.49	1,908,249.94	286,237.49
限制性股票	198,150.04	29,722.51	113,500.04	17,025.01
小计	2,723,835.53	408,575.33	2,643,014.46	396,452.17
递延所得税负债				
固定资产折旧税会差异	778,407.12	116,761.07	839,474.04	125,921.11
小计	778,407.12	116,761.07	839,474.04	125,921.11
递延所得税资产净额		291,814.26		270,531.06

(十二) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内（含 1 年）	3,475,536.15	4,341,269.02
1 至 2 年（含 2 年）	43,438.87	202,336.50
2 至 3 年（含 3 年）	475,625.40	336,952.75
3 年以上	95,573.88	95,573.88
合计	4,090,174.30	4,976,132.15

2、 账龄超过一年或逾期的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
浙江东方基因生物制品股份有限公司	326,802.75	未结算
珠海益顺自动化设备有限公司	69,070.36	五年以上的账款，由于产品质量问题，一直未支付该笔款项。
合计	395,873.11	

(十三) 合同负债

1、 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款	4,013,596.22	4,382,411.10
预提的销售返利	1,908,249.94	1,908,249.94
合计	5,921,846.16	6,290,661.04

(十四) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	6,138,867.97	19,808,491.13	22,728,579.75	3,218,779.35
离职后福利-设定提存计划		1,265,386.23	1,265,386.23	0
合计	6,138,867.97	21,073,877.36	23,993,965.98	3,218,779.35

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	6,035,104.79	18,752,025.55	21,625,821.92	3,161,308.42
(2) 职工福利费		38,282.08	38,282.08	
(3) 社会保险费		481,609.41	481,609.41	
其中：医疗保险费		467,912.23	467,912.23	
工伤保险费		12,556.23	12,556.23	
生育保险费		1,140.95	1,140.95	
(4) 住房公积金		186,974.00	186,974.00	
(5) 工会经费和职工教育经费	103,763.18	349,600.09	395,892.34	57,470.93
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	6,138,867.97	19,808,491.13	22,728,579.75	3,218,779.35

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		1,235,268.71	1,235,268.71	
失业保险费		30,117.52	30,117.52	
合计		1,265,386.23	1,265,386.23	

(十五) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	823,283.82	1,277,197.68

税费项目	期末余额	上年年末余额
企业所得税	-65,414.50	386,652.45
个人所得税	68,127.54	81,719.91
城市维护建设税	72,922.80	107,730.68
房产税	312,000.00	
印花税	13,637.56	14,513.21
教育费附加	52,087.72	76,950.49
土地使用税	14182.2	
契税		
合计	1,290,827.14	1,944,764.42

(十六) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	6,003,965.60	6,195,465.10
合计	6,003,965.60	6,195,465.10

1、 应付利息

本报告期末不存在应付利息余额。

2、 应付股利

本报告期末不存在应付股利余额。

3、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
押金、保证金	622,200.00	629,000.00
员工报销款	163,599.69	447,966.21
限制性股票回购义务	4,880,000.00	4,880,000.00
其他	338,165.91	238,498.89
合计	6,003,965.60	6,195,465.10

(十七) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	444,863.65	434,490.75

项目	期末余额	上年年末余额
合计	444,863.65	434,490.75

(十八) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税	453,091.27	201,088.81
合计	453,091.27	201,088.81

(十九) 长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
保证抵押借款	520,226.19	744,860.25
合计	520,226.19	744,860.25

(二十) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	34,020,000.00						34,020,000.00

(二十一) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	14,264,851.59			14,264,851.59
其他资本公积	314,460.04	84,650.00		399,110.04
合计	14,579,311.63	84,650.00		14,663,961.63

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：发行的限制性股票确认 2024 年上半年的成本费用，增加其他资本公积 84,650.00 元。

(二十二) 库存股

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票	4,880,000.00			4,880,000.00
合计	4,880,000.00			4,880,000.00

(二十三) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	11,396,512.59	1,678,076.74		13,074,589.33
合计	11,396,512.59	1,678,076.74		13,074,589.33

(二十四) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	63,010,361.07	42,709,895.14
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	63,010,361.07	42,709,895.14
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	16,780,592.67	33,581,926.94

项目	本期金额	上期金额
减：提取法定盈余公积	1,678,076.74	3,075,461.01
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	10,206,000.00	10,206,000.00
期末未分配利润	67,906,877.00	63,010,361.07

(二十五) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	67,711,780.27	19,512,068.49	61,107,210.11	18,825,209.70
其他业务	216,856.83	49,677.32	81,754.84	17,008.32
合计	67,928,637.10	19,561,745.81	61,188,964.95	18,842,218.02

2、 营业收入、营业成本的分解信息

分行业

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
医疗器械、体外诊断试剂行业	67,711,780.27	19,512,068.49	61,107,210.11	18,825,209.70
合计	67,711,780.27	19,512,068.49	61,107,210.11	18,825,209.70

分产品

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
体外诊断分析仪器	13,962,321.24	8,278,706.81	15,217,469.27	8,866,368.42
体外诊断试剂	53,749,459.03	11,233,361.68	45,889,740.84	9,958,841.28
合计	67,711,780.27	19,512,068.49	61,107,210.11	18,825,209.70

分区域

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
内销	58,021,992.34	15,825,449.56	56,299,899.79	17,324,063.96
外销	9,689,787.93	3,686,618.93	4,807,310.32	1,501,145.74
合计	67,711,780.27	19,512,068.49	61,107,210.11	18,825,209.70

(二十六) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	455,101.00	353,034.02
教育费附加	325,072.14	252,167.15
印花税	24,641.53	25,090.55
车船税	1,620.00	960.00
房产税	312,000.00	
土地使用税	14,182.20	
契税		
合计	1,132,616.87	631,251.72

(二十七) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	9,066,293.94	7,339,278.18
差旅费	3,301,760.84	2,192,075.25
业务宣传及推广费	2,037,297.39	2,145,546.42
售后服务费	499,851.88	528,683.24
业务招待费	310,834.16	409,761.99
折旧	42,952.71	26,404.74
其他费用	259,975.99	237,958.36
运杂费	63,204.56	63,107.47
合计	15,582,171.47	12,942,815.65

(二十八) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	3,046,920.35	2,419,538.12
折旧及摊销	1,275,140.74	1,002,466.67
中介服务费	564,691.57	420,256.27
其他费用	479,461.14	370,087.63
租金及水电费	215,402.54	167,620.93
业务宣传费	1,020.00	90825.25
车辆使用费	214,477.50	132,446.81
办公费	106,335.18	82,156.15
业务招待费	905.00	
残保金	2,277.58	1,855.12
差旅费	6,130.81	2,302.00
合计	5,912,762.41	4,689,554.95

(二十九) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
人员人工	5,538,793.10	4,929,710.50
直接投入	1,386,535.98	1,119,617.85
折旧与长期待摊费用	348,186.77	454,951.63
新产品设计费	21,508.15	
其他费用	557,549.54	1,802,343.46
合计	7,852,573.54	8,306,623.44

(三十) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	73,552.10	
减：利息收入	55,069.35	3,524.62
汇兑损益	-175,855.67	-158,724.09
手续费	29,085.09	21,193.21
合计	-128,287.83	-141,055.50

(三十一) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	85,759.10	16,360.96
进项税加计抵减	60,466.95	
代扣个人所得税手续费	13,230.75	12,757.55
直接减免的增值税	40,966.00	141,537.50

项目	本期金额	上期金额
合计	200,422.80	170,656.01

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
珠海市金湾区财政局中央外贸发展专项资金（促进外贸转型升级）		8,100.00	与收益相关
珠海市商务局珠海市内外经贸发展专项资金	85,759.10		与收益相关
珠海市社会保险基金管理中心扩岗补贴款		7,500.00	与收益相关
珠海市社会保险基金管理中心稳岗补贴		760.96	与收益相关
合计	85,759.10	16,360.96	

(三十二) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
交易性金融资产在持有期间的投资收益		481.24
处置交易性金融资产取得的投资收益	147,990.31	66,700.57
合计	147,990.31	67,181.81

(三十三) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-54,341.56	186,470.52
其他应收款坏账损失	19,344.38	
合计	-34,997.18	186,470.52

(三十四) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	31,363.25	-2,603.54
合计	31,363.25	-2,603.54

(三十五) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损益	28,163.72		28,163.72
合计	28,163.72		28,163.72

(三十六) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
其他	5,000.00	21,428.19	5,000.00
合计	5,000.00	21,428.19	5,000.00

(三十七) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠		20,000.00	
非流动资产毁损报废损失	27,116.85	39,614.11	27,116.85

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
其他	42,031.49	16,898.27	42,031.49
合计	69,148.34	76,512.38	69,148.34

(三十八) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	1,571,807.78	795,753.53
递延所得税费用	-21,283.20	49,782.91
合计	1,550,524.58	845,536.44

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	18,331,117.25
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	2,749,667.59
子公司适用不同税率的影响	26.22
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-21,283.2
研发加计扣除	-1,177,886.03
所得税费用	1,550,524.58

(三十九) 现金流量表项目

1、 与经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
政府补助和奖励款	85,759.10	16,360.96
利息收入	55,069.35	3,524.62
其他	87,952.85	94,112.60
合计	228,781.30	113,998.18

(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
办公费	130,408.30	131,297.64
差旅费及招待费	3,345,484.27	3,015,136.19
租金及水电费	830,909.02	734,055.88
车辆使用费	207,018.99	139,785.02
广告及业务宣传费	2,030,831.46	2,092,411.95
中介机构费	909,754.65	853,212.17
其他	2,463,564.15	2,680,644.65
合计	9,917,970.84	9,646,543.50

2、 与投资活动有关的现金

(1) 本期无收到的其他与投资活动有关的现金

(2) 本期无支付的其他与投资活动有关的现金

3、与筹资活动有关的现金

(1) 本期无收到的其他与筹资活动有关的现金

(2) 本期无支付的其他与筹资活动有关的现金

(四十) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	16,780,592.67	15,070,906.88
加：信用减值损失	-34,997.18	186,470.52
资产减值准备	31,363.25	-2,603.54
固定资产折旧	2,687,497.02	2,743,343.22
生产性生物资产折旧		
油气资产折耗		
使用权资产折旧		
无形资产摊销	124,033.07	71,405.25
长期待摊费用摊销	77,220.47	44,568.50
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)	-28,163.72	
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		15,476.98
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	73,552.10	-141,055.50
投资损失(收益以“-”号填列)	-147,990.31	-67,181.81
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-21,283.20	49,782.91
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	928,512.57	-3,722,005.58
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-505,417.67	-3,166,865.23
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-4,258,273.59	-10,653,596.07
其他		
经营活动产生的现金流量净额	15,706,645.48	569,702.03
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
承担租赁负债方式取得使用权资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	35,611,167.02	1,292,046.33
减：现金的期初余额	32,655,934.96	14,356,631.31
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	2,955,232.06	-13,064,584.98

2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	35,611,167.02	32,655,934.96
其中：库存现金	1,221.32	7,764.56

项目	期末余额	上年年末余额
可随时用于支付的银行存款	35,609,945.70	32,648,170.40
可随时用于支付的其他货币资金		
三、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	35,611,167.02	32,655,934.96
其中：持有但不能由母公司或集团内其他子公司使用的现金和现金等价物		

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	上年年末余额	属于现金及现金等价物的理由
其他货币资金	1,000.00	1,000.00	ETC 保证金
合计	1,000.00	1,000.00	

(四十一) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	1,098,170.34	7.1268	7,826,440.33
其中：欧元	1,953.86	7.6617	14,969.89

六、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

本报告期未发生非同一控制下企业合并。

(二) 同一控制下企业合并

本报告期未发生同一控制下企业合并。

(三) 反向购买

本报告期未发生反向购买。

(四) 处置子公司

本报告期无处置子公司情况。

(五) 其他原因的合并范围变动

本报告期无合并范围变动情况。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
珠海亨瑞动物诊断技术有限公司	珠海市	珠海市金湾区三灶镇渔歌路 605 号 2 栋 4 楼	医疗器械生产、兽药生产经营	100.00		直接投资

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

本报告期无合营安排或联营企业。

八、 政府补助

(一) 政府补助的种类、金额和列报项目

1、 计入当期损益的政府补助

计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额	
		本期金额	上期金额
珠海市商务局珠海市内外经贸发展专项资金	85,759.10	85,759.10	
代付机关养老-珠海市社会保险基金管理中心扩岗补贴款			7,500.00
珠海市社会保险基金管理中心稳岗补贴			760.96
珠海市金湾区财政局珠海市内外经贸发展专项资金（促进外贸发展事项）			8,100.00
合计	85,759.10	85,759.10	16,360.96

(二) 本报告期无政府补助的退回

九、 与金融工具相关的风险

(一) 金融工具产生的各类风险

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。公司总经办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，但是总经办已授权本公司职能部门设计和实施程序以确保风险管理目标和政策得以有效执行。总经办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。

十、 公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

(一) 无期末无以公允价值计量的资产和负债。

十一、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

股东名称	与本公司关系	业务性质	注册资本	控股股东对本公司的持股比例(%)	控股股东对本公司的表决权比例(%)
孙又平	实际控制人			71.03	72.18

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司报告期无合营和联营企业。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
孙立平	本公司之第二大股东兼董事会成员、副总经理，实际控制人之弟
孙少平	本公司实际控制人之兄、离任董事
贾改萍	本公司实际控制人之配偶、离任董事、离任财务总监
珠海共创投资合伙企业(有限合伙)	本公司股东、实际控制人控制的主体
珠海科融投资合伙企业(有限合伙)	本公司股东、实际控制人控制的主体
孙恺	本公司离任董事
余丽华	本公司董事
郝德仁	本公司离任独立董事
朱鹏	本公司独立董事
武建军	本公司独立董事
王泽南	本公司监事会主席
吴梅	本公司监事
蔡惠敏	本公司职工代表监事
黄利民	本公司财务负责人
杨文	本公司董事会秘书

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

本公司本报告期未发生购销商品、提供和接受劳务的关联交易。

2、 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司本报告期无受托管理/承包情况。

3、 关联租赁情况

本公司本报告期无关联租赁情况。

4、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
孙又平	1,343,000.00	2023/7/21	2028/7/21	否

截止 2024 年 6 月 30 日，贷款本金余额为 965,089.84 元，根据《汽车贷款抵押合同》中第三章 保证条款之第二条保证担保的范围，包括：贷款本金及利息、贷款违约金、损害赔偿金、以及实现债权和抵押权的其他应付费(包括但不限于公告费、公证费、诉讼费、诉讼保全费、拍卖费、评估费、律师费等)

(六) 关联方应收应付等未结算项目

本报告期末无关联方应收应付等未结算项目。

(七) 关联方承诺

本报告期无关联方承诺事项。

十二、股份支付

(一) 股份支付总体情况

授予对象	本期授予的各项权益工具		本期解锁的各项权益工具		本期行权的各项权益工具		本期失效的各项权益工具	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
36名核心员工	1,220,000.00	1,220,000.00					244,000.00	244,000.00
合计	1,220,000.00	1,220,000.00					244,000.00	244,000.00

(二) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	参考最近一次发行定价
可行权权益工具数量的确定依据	等待期内的每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	84,650.00

其他说明：根据公司 2023 年 3 月 13 日召开的第三届董事会第四次会议的决议以及 2023 年 5 月 4 日召开的 2023 年第二次临时股东大会决议通过的《珠海科域生物工程股份有限公司股权激励计划（草案）》的议案，公司最终向 36 名股权激励对象授予限制性股票 1,220,000 人民币普通股，每股面值 1 元，授予激励对象限制性股票的价格为 4 元/股。激励计划授予的限制性股票的限售期为 12 个月、24 个月、36 个月、48 个月、60 个月。激励对象获授权益与首次行使权益的间隔不少于 12 个月，每期行使权益时限不少于 12 个月。

(三) 本期无以现金结算的股份支付情况

(四) 股份支付费用

授予对象	本期金额			上期金额		
	以权益结算的股份支付	以现金结算的股份支付	合计	以权益结算的股份支付	以现金结算的股份支付	合计
36 名核心员工	84,650.00		84,650.00			
合计	84,650.00		84,650.00			

(五) 股份支付的修改、终止情况

本报告期未发生股份支付修改、终止情况。

十三、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本报告期无需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

本报告期无需要披露的重大或有事项。

十四、 资产负债表日后事项

公司于 2024 年 7 月 2 日召开第三届董事会第十四次会议、2024 年 7 月 19 日召开 2024 年第二次临时股东大会审议通过了《关于<定向回购股份方案>的议案》、《关于修改<公司章程>的议案》等议案，公司拟回购限制性股票 304,000 股，本次回购股份注销后，公司总股本由 34,020,000 股减少至 33,716,000 股，注册资本由人民币 34,020,000 元减少至人民币 33,716,000 元。

十五、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	7,233,599.74	8,014,362.94
1 至 2 年	384,630.00	549,188.00
2 至 3 年	6,505.00	4,997.00
3 至 4 年	3,400.00	2,000.00
4 至 5 年	7,520.00	7520
5 年以上		
小计	7,635,654.74	8,578,067.94
减：坏账准备	409,810.49	464,152.05
合计	7,225,844.25	8,113,915.89

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				上年年末余额					
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按信用风险特征组合 计提坏账准备	7,635,654.74	100	409,810.49	5.37	7,225,844.25	8,578,067.94	100	464,152.05	5.41	8,113,915.89
其中：										
账龄组合	7,635,654.74	100	409,810.49	5.37	7,225,844.25	8,578,067.94	100	464,152.05	5.41	8,113,915.89
合计	7,635,654.74	100	409,810.49	5.37	7,225,844.25	8,578,067.94	100	464,152.05		8,113,915.89

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
账龄组合	7,635,654.74	409,810.49	5.37
合计	7,635,654.74	409,810.49	5.37

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提组合						
账龄组合	464,152.05	-54,341.56				409,810.49
合计	464,152.05	-54,341.56				409,810.49

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例（%）	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
广州医科大学附属第一医院	1,027,900.00		1,027,900.00	13.46	55,030.00
国药集团长沙医疗器械有限公司	911,367.36		911,367.36	11.94	45,568.37
北京美康百泰医药科技有限公司	584,297.85		584,297.85	7.65	29,214.89
中山大学附属第三医院	577,400.00		577,400.00	7.56	28,870.00
中国医科大学附属第一医院	439,170.00		439,170.00	5.75	21,958.50
合计	3,540,135.21		3,540,135.21	46.36	180,641.76

(二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
其他应收款项	589,329.88	221,786.60
合计	589,329.88	221,786.60

1、 应收利息

本报告期末无应收利息余额。

2、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	609,715.66	229,828.00
1至2年	7,000.00	

珠海科域生物工程股份有限公司
二〇二四年半年度
财务报表附注

账龄	期末余额	上年年末余额
2至3年	3,000.00	3,000.00
3至4年	0	
4至5年	5,000.00	5,000.00
5年以上		
小计	624,715.66	237,828.00
减：坏账准备	35,385.78	16,041.40
合计	589,329.88	221,786.60

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按信用风险特征组合 计提坏账准备	624,715.66	100	35,385.78	5.66	589,329.88	237,828.00	100	16,041.40	6.74	221,786.60
其中：										
押金、保证金、员工 报销款等无 风险组合	624,715.66	100	35,385.78	5.66	589,329.88	237,828.00	100	16,041.40	6.74	221,786.60
合计	624,715.66	100	35,385.78	5.66	589,329.88	237,828.00	100	16,041.40	6.74	221,786.60

按信用风险特征组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	609,715.66	30,485.78	5
1-2 年	7,000.00		
2-3 年	3,000.00	900	30
4-5 年	5,000.00	4,000.00	80
合计	624,715.66	35,385.78	

(3) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按账龄组合计提坏账准备	16041.4	19,344.38			35,385.78
合计	16041.4	19,344.38			35,385.78

(4) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金及保证金	51,256.58	36,761.00
应收员工社保费	165,801.30	159,445.00
应收员工住房公积金	34,404.00	33,522.00
往来款	7,000.00	7,000.00
其他	366,253.78	1,100.00
合计	624,715.66	237,828.00

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
员工社保费	社保	140,000.42	1 年以内	22.41	7,000.02
刘维斌	借款	60,000.00	1 年以内	9.60	3,000.00
冯笑涵	借款	50,000.00	1 年以内	8.00	2,500.00
员工住房公积金	公积金	34,404.00	1 年以内	5.51	1,720.20
远创人力资源管理集团有限公司	异地社保	25,800.88	1 年以内	4.13	1290.044
合计		310,205.30		49.65	15,510.27

(三) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	67,711,780.27	19,512,068.49	61,107,210.11	18,825,209.70
其他业务	216,856.83	49,677.32	81,754.84	17,008.32
合计	67,928,637.10	19,561,745.81	61,188,964.95	18,842,218.02

(四) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
交易性金融资产在持有期间的投资收益		481.24
处置交易性金融资产取得的投资收益	147,990.31	66,700.57
合计	147,990.31	67,181.81

十六、 补充资料

(一) 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	28,163.72	
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	85,759.10	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益	147,990.31	
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-64,148.34	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	13,230.75	
小计	210,995.54	
所得税影响额	31,649.33	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	179,346.21	

(二) 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（元）	
		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	13.26	0.49	0.49
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.12	0.49	0.49

珠海科域生物工程股份有限公司
(加盖公章)
二〇二四年八月二十二日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	28,163.72
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	85,759.10
委托他人投资或管理资产的损益	147,990.31
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-64,148.34
其他符合非经常性损益定义的损益项目	13,230.75
非经常性损益合计	210,995.54
减：所得税影响数	31,649.33
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	179,346.21

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

附件 II 融资情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用