



先声祥瑞

北京先声祥瑞生物制品股份有限公司



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、公司负责人田家伦、主管会计工作负责人赵连永及会计机构负责人（会计主管人员）吴亚卿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

不适用

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	14
第四节	股份变动及股东情况	19
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	22
第六节	财务会计报告	25
附件 I	会计信息调整及差异情况	56
附件 II	融资情况	56

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	北京市怀柔区雁栖经济开发区雁栖北三街 17 号

释义

释义项目		释义
先声祥瑞、公司	指	北京先声祥瑞生物制品股份有限公司
上海百家汇、控股股东	指	上海百家汇投资管理有限公司
南京百佳瑞	指	南京百佳瑞企业管理咨询合伙企业（有限合伙）
主办券商	指	申万宏源证券承销保荐有限责任公司
律师事务所	指	北京市天元律师事务所
TB-PPD	指	结核菌素纯蛋白衍生物，公司产品之一。
BCG-PPD	指	卡介菌纯蛋白衍生物，公司产品之一。
IVD	指	体外诊断 “InVitroDiagnosis” 的英文缩写。
先为生物	指	先为（海南）生物科技有限公司

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	北京先声祥瑞生物制品股份有限公司		
英文名称及缩写	Beijing Simcere Xiangrui Biological ProductsCo.,Ltd.		
	Sanroadbio		
法定代表人	田家伦	成立时间	2000 年 3 月 24 日
控股股东	控股股东为(上海百家汇投资管理有限公司)	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（任晋生），一致行动人为（南京百佳瑞企业管理咨询合伙企业（有限合伙））
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-医药制造业（C27）-生物药品制造(C276)-生物药品制造(C2761)		
主要产品与服务项目	结核菌素纯蛋白衍生物（TB-PPD），卡介菌纯蛋白衍生物（BCG-PPD）		
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	先声祥瑞	证券代码	873821
挂牌时间	2022 年 9 月 1 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）	382,180,000
主办券商（报告期内）	申万宏源承销保荐	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市西城区太平桥大街 19 号 投资者沟通电话：021-33388634		
联系方式			
董事会秘书姓名	赵连永	联系地址	北京市怀柔区雁栖经济开发区雁栖北三街 17 号
电话	010-61666668	电子邮箱	zhaolianyong@sanroadbio.com
传真	010-61666668		
公司办公地址	北京市怀柔区雁栖经济开发区雁栖北三街 17 号	邮政编码	101407
公司网址	http://www.sanroadbio.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	911101161029817358		
注册地址	北京市怀柔区雁栖经济开发区雁栖北三街 17 号		
注册资本（元）	382,180,000	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

先声祥瑞成立于 2000 年 3 月，是一家正在成为创新驱动型的国家高新技术企业，北京市专精特新“小巨人”企业、中国防痨协会结核病医学转化创新基地。公司以“致力创新疫苗，造福人类健康”为目标，聚焦抗感染、传染病和疫苗领域，集研发、生产、销售预防用生物制品、生物药、体内外诊断试剂为一体，全面打造“结核领域一体化解决方案服务商”。公司主要产品覆盖全国 31 个省、市、自治区，超过 7000 多家医疗机构及疾控中心，形成了广泛稳定的销售网络。

公司主要产品有结核菌素纯蛋白衍生物、卡介菌纯蛋白衍生物。其中，结核菌素纯蛋白衍生物已列入《中华人民共和国药典》，2009 年列入《国家基本医疗保险、工伤保险和生育保险药品目录》，2018 年列入《国家基本药物目录（2018 年版）》，为甲类医保产品。

公司主要采用配送经销模式为主，少量直销为辅的销售模式。配送经销模式下，公司产品推广主要由专业推广公司负责完成。该模式下，公司产品的交易流程为：公司→配送经销商→医疗终端。公司产品中标后，按照各地招标文件的规定，选择当地配送经销商向疾控中心、医疗机构等配送药品。配送经销商主要为具有较强配送能力、资金实力和商业信誉的全国性或区域性大型医药流通企业。配送经销模式下，配送经销商只负责产品配送销售工作，市场推广由公司委托专业市场推广公司完成。公司依托具有医药专业背景及市场营销经验的推广公司，借助学术会议、医生拜访、信息搜集、市场调研、产品推介会等形式多样的推广活动，使临床医生了解、熟悉并认可公司产品疗效，促进销量增长，销售流程符合国家“两票制”的要求。在选择配送经销商时，公司要求其具备合法的药品经营资质，公司风险管理相关部门会根据国家药品管理法规的相关要求进行筛选、审核，对配送经销商的资质、信用、实力等进行严格监控。

2024 年上半年，国际政治经济形势日趋严峻，地缘政治紧张，世界经济和国内经济增速放缓，国内行业监管趋严，生物医药企业面临前所未有的挑战。公司全体员工在董事会的正确领导下，坚定不移围绕公司三年战略规划目标，以产研互动为源动力，持续加大研发投入，加快新产品的开发上市。

报告期内，公司实现营业收入 399,207,415.50 万元，同比增长 14.77%，实现归属于母公司股东的净利润 115,944,828.51 万元，同比增长 30.95%。

（二） 行业情况

医药行业是我国国民经济的重要组成部分，与国人身心健康密切相关，具有较强的刚性需求。同

时，医药产业具有高技术、高投入、高风险、高回报、长周期等特征，是典型的弱周期行业。国家大力鼓励医药行业发展，不断出台医药产业政策与配套措施，逐步推动医药行业朝着高质量、创新方向发展。今年，十四届全国人民代表大会二次会议上李强总理作《政府工作报告》，强调完善国家药品集中采购制度，加快创新药等产业发展。

2024 年上半年，医药行业出台多项政策，聚焦医药、医疗、医保协同发展和治理，以及推动药品价格治理。同期，国内医药领域反腐力度进一步加大，推动行业健康发展。

2024 年 1 月 5 日，国家医疗保障局发布《国家医疗保障局办公室关于促进同通用名同厂牌药品省际间价格公平诚信、透明均衡的通知》（医保办函〔2023〕104 号），提出指导医药采购机构聚焦“四同药品”（指通用名、厂牌、剂型、规格均相同的药品），对照全国现有挂网药品价格统计形成监测价，进行全面梳理排查，到 2024 年 3 月底前，基本消除“四同药品”省际间的不公平高价、歧视性高价。推动医药企业价格行为更加公平诚信，促进省际间价格更加透明均衡，维护患者群众合法权益。本次药品挂网价格治理并非片面追求降价，有利于创新价值、质量疗效等“产品力”为中心的良性竞争。

2024 年 5 月 27 日，国家卫生健康委、国家医保局、国家中医药管理局、国家药品监督管理局等十四个部委联合制定印发了《2024 年纠正医药购销领域和医疗服务中不正之风工作要点》，对本年度纠风工作进行全面部署，集中整治群众身边不正之风和腐败问题、坚决纠治行业乱象，聚焦“关键少数”、关键岗位和关键领域，对构建良好行业作风意义重大。

2024 年 6 月 6 日，国务院办公厅印发《深化医药卫生体制改革 2024 年重点工作任务》（以下简称“《工作任务》”），明确了加强医改组织领导、完善多层次医疗保障体系、深化药品领域改革创新等七个方面的主要工作任务。

2024 年 7 月 5 日，国务院常务会议审议通过《全链条支持创新药发展实施方案》。会议指出，要全链条强化政策保障，统筹用好价格管理、医保支付、商业保险、药品配备使用、投融资等政策，优化审评审批和医疗机构考核机制，合力助推创新药突破发展。要调动各方面科技创新资源，强化新药创制基础研究，夯实我国创新药发展根基。

（三） 与创新属性相关的认定情况

√ 适用 □ 不适用

“专精特新”认定	☐ 国家级 ☒ 省（市）级
“单项冠军”认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级
“高新技术企业”认定	☒ 是
详细情况	2021 年 5 月，公司被北京市经济和信息化局认定为北京市专精特新“小巨人”企业；2024 年 4 月，再次被北京市经济和信息化局认定为北京市专精特新“小巨人”企业。

	公司于 2022 年 10 月 18 日通过高新技术企业复核，有效期为三年。
--	--

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	399,207,415.50	347,838,765.98	14.77%
毛利率%	95.45%	95.54%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	115,944,828.51	88,541,666.92	30.95%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	115,852,288.82	85,645,432.82	35.27%
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）	12.87%	11.66%	-
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）	12.86%	11.27%	-
基本每股收益	0.30	0.23	30.43%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	1,357,416,672.96	1,195,386,902.89	13.55%
负债总计	398,403,760.61	352,318,819.05	13.08%
归属于挂牌公司股东的净资产	959,012,912.35	843,068,083.84	13.75%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.51	2.21	13.75%
资产负债率%（母公司）	27.89%	27.67%	-
资产负债率%（合并）	29.35%	29.47%	-
流动比率	2.70	2.44	-
利息保障倍数	0	0	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	90,812,929.28	79,409,584.96	14.36%
应收账款周转率	1.08	1.34	-
存货周转率	1.06	1.29	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	13.55%	18.38%	-
营业收入增长率%	14.77%	32.43%	-
净利润增长率%	30.95%	81.96%	-

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	96,513,709.73	7.11%	154,892,875.57	12.96%	-37.69%
应收票据	5,611,085.00	0.41%	7,634,470.97	0.64%	-26.50%
应收账款	368,173,955.75	27.12%	232,635,322.32	19.46%	58.26%
存货	17,066,144.53	1.26%	13,671,641.09	1.14%	24.83%
固定资产	147,810,987.35	10.89%	149,197,279.95	12.48%	-0.93%
在建工程	101,518,857.64	7.48%	124,056,858.21	10.38%	-18.17%
交易性金融资产	50,000,000.00	3.68%	50,000,000.00	4.18%	0.00%
其他应付款	374,460,877.37	27.59%	284,628,070.22	23.81%	31.56%

项目重大变动原因

- 1、货币资金下降37.69%，主要是期末持有的理财产品较多；
- 2、应收账款增长58.26%，主要是收入增长和应收回款变慢引起；
- 3、其他应付款增长31.56%，主要是销售推广费用支付进度安排及收入增长所致。

（二）经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	399,207,415.50	-	347,838,765.98	-	14.77%
营业成本	18,174,444.24	4.55%	15,522,954.82	4.46%	17.08%
毛利率	95.45%	-	95.54%	-	-
销售费用	195,484,656.28	48.97%	175,300,907.03	50.40%	11.51%
管理费用	14,243,422.74	3.57%	18,680,763.11	5.37%	-23.75%
研发费用	33,742,052.17	8.45%	39,970,709.42	11.49%	-15.58%
财务费用	-6,398,682.36	-1.60%	-331,701.90	-0.10%	1,829.05%
信用减值损失	-8,484,433.30	-2.13%	-4,760,694.99	-1.37%	78.22%
资产减值损失					
其他收益			1,765,261.46	0.51%	
投资收益			1,114,787.14	0.32%	
公允价值变动收益			6,648,633.33	1.91%	
营业利润	132,715,611.28	33.24%	101,568,508.90	29.20%	30.67%
营业外收入	150,803.13	0.04%	23,600.34	0.01%	538.99%
营业外支出	41,932.91	0.01%	17,298.04	0.00%	142.41%
净利润	115,944,828.51	29.04%	88,541,666.92	25.45%	30.95%

项目重大变动原因

- 1、公司财务费用增加1829.05，主要是本期公司资金理财内容全部为定期存款和结构性存款，去年同期很少；

- 2、信用减值损失增加78.22，主要是应收账款增加引起；
- 3、本报告期内理财产品资金理财除2023年购买的信托产品外，全部为定期存款和结构性存款，无基金等产品，因此本报告期无投资收益和公允价值变动收益；

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	393,111,667.05	347,838,765.98	14.77%
其他业务收入	6,903,018.87	0	
主营业务成本	14,426,583.76	15,522,954.82	-7.06%
其他业务成本	3,747,860.48	0	

按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
结核菌素纯蛋白衍生物（TB-PPD）销售收入	384,581,465.30	13,116,275.36	96.59%	13.15%	-5.37%	0.67%
卡介菌纯蛋白衍生物（BCG-PPD）销售收入	7,641,649.78	1,280,787.73	83.24%	4.89%	-9.66%	2.70%
试剂盒销售收入	81,281.55	29,520.67	63.68%	-87.58%	-87.96%	1.14%
医药推广收入	6,903,018.87	3,747,860.48	45.71%			

按区域分类分析

□适用 √不适用

收入构成变动的原因

- 1、本报告期新增加代理产品推广收入 6,903,018.87 元，同时增加相应成本，去年同期无相关业务。

（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	90,812,929.28	79,409,584.96	14.36%
投资活动产生的现金流量净额	-73,031,667.66	-176,886,955.11	-58.71%

筹资活动产生的现金流量净额	0.00	0.00	0%
---------------	------	------	----

现金流量分析

投资活动产生的现金流量净额下降 80.86%，主要原因是理财产品购买下降。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
先为(海南)生物科技有限公司	控股子公司	药品生产；医学研究和试验发展；	100,000,000	82,670,806.28	23,277,752.98	0	-4,988,757.92

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

公司作为一家非上市公众公司，积极履行应尽的义务，承担社会责任，合法经营、照章纳税、提供就业，为社会创造价值，为股东提供回报，为员工提供关爱。

公司在追求经济效益、保护股东利益的同时，也积极承担对员工、客户等其他利益相关者的责任，并将继续推进企业在环境友好、资源节约、循环经济等方面建设，以自身发展支持地方经济，促进公司与社会、社区、自然的和谐发展。

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
部分房屋建筑物未取得产权证书风险	公司目前使用的房产中有部分未取得房产证，主要为警卫

	室、配电室，其属于辅助用房，占公司房屋使用总面积比例较低，账面价值亦相对较低。公司上述未办理权属证书的房产所在的土地使用权证书均已取得，但若后续主管部门要求公司拆除相关无产证建筑，公司将发生一定经济损失，对经营业绩产生一定不利影响。 应对措施：公司已取得园区警卫室、配电室属于生产辅助用房，不予拆除的说明，后续将继续与相关部门探讨解决办法。
产品结构相对单一风险	公司报告期内收入和利润主要来源于结核菌素纯蛋白衍生物（TB-PPD）和卡介菌纯蛋白衍生物（BCG-PPD）产品的销售，公司的产品结构相对单一。目前公司已上市销售的产品品种相对较少，其他具有市场前景的产品尚在研发阶段，未能形成稳定丰富的产品组合。 应对措施：公司正在加大研发投入和对外商业合作丰富产品管线，逐渐改变结构单一的影响。
市场推广商的商业贿赂风险	公司依托具有医药专业背景及市场营销经验的推广公司，借助学术会议、医生拜访、信息搜集、市场调研、产品推介会等形式多样的推广活动，虽然公司向市场推广商提出反商业贿赂的要求、提供反商业贿赂相关培训，以及通过合同约定、建立推广活动审查机制等手段严格约束市场推广商的商业贿赂行为，但是也可能存在假借学术会议、捐赠等合法名义进行的隐蔽性较强的商业贿赂行为，可能会对公司的经济利益造成损害。 应对措施：公司建立了推广商筛选标准和过程管理标准，同时与推广商签订了反商业贿赂条款，通过选取规范的推广商和反商业贿赂宣贯，以应对风险。
药（产）品临床试验失败风险	临床试验是药品研制过程中重要一环，试验结果直接决定该药品研制能否顺利推进。公司由于某些原因而延迟或终止任何在研药品的临床试验，将直接影响公司的研发能力，损害公司的业务、财务状况及商业前景。 应对措施：公司将紧跟临床试验政策，科学管理在研项目，不断改进和提升研发水平，谨慎选择研发项目，优化研发格局和层次，集中力量推进重点研发项目的进度，同时选择知名CRO机构，应对临床过程中的问题。
核心技术人员流失和核心技术泄密风险	药品的技术路线、制剂配方、制备工艺是公司的主要竞争力，核心技术人员是公司药品研发、持续创新的重要基础，核心技术人员通常掌握公司的核心产品技术。随着生物医药行业的发展，业内的人才竞争将日趋激烈，如果公司未来在发展前景、薪酬福利、工作环境等方面无法保持持续的竞争力，可能造成公司的研发人才流失和增加公司引进人才的难度，核心技术人员的流失可能会造成核心技术的泄密，这将对公司长期发展产生不利影响。 应对措施：公司与核心技术人员签订了保密协议和竞业禁止协议，同时在日常管理过程中，通过分级技术权限管理来进行研发技术分级管理。

行业监管政策变化风险	近些年，国家陆续出台了《关于在公立医疗机构药品采购中推行“两票制”的实施意见》、《关于开展仿制药质量和疗效一致性评价的意见》、《国务院办公厅关于进一步深化基本医疗保险支付方式改革的指导意见》等政策意见，对药品的生产、流通、支付做出了明确要求。随着我国医疗卫生体制改革的不断深入和社会医疗保障体制的逐步完善，我国医疗卫生市场的政策环境可能面临重大变化，行业相关的监管政策仍在不断完善、调整。如果公司不能及时调整经营策略以适应医疗卫生体制改革带来的市场规则和监管政策的变化，将会对公司的经营产生不利影响。 应对措施：公司将密切关注医药政策和行业发展趋势变化，科学研判，根据行业政策法规监管动态适时调整管理模式和经营策略，持续完善质量管理体系，强化研发、生产、市场营销等各个环节的质量管控，主动适应各项政策法规的要求，充分应对政策变化带来的经营风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

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	√是 □否	三. 二. (一)
是否存在提供担保事项	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √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	□是 √否	三. 二. (二)
是否存在关联交易事项	√是 □否	三. 二. (三)
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	□是 √否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	√是 □否	三. 二. (四)
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □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	□是 √否	
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重大事项	□是 √否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	100,000,000	10.43%
作为被告/被申请人	0	0%
作为第三人	0	0%
合计	100,000,000	10.43%

2、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

单位：元

临时公告索引	性质	案由	是否结案	涉案金额	是否形成预计负债	案件进展或执行情况

2023-030	原告 / 申请人	信托产品兑付逾期, 提起诉讼	否	100,000,000	否	待开庭
----------	----------	----------------	---	-------------	---	-----

重大诉讼、仲裁事项对公司的影响

公司已于 2023 年发起诉讼, 公司派人密切跟踪法院判决。公司目前资金充裕, 该事项对公司日常经营不构成重大影响。

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位: 元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力, 接受劳务	0	0
销售产品、商品, 提供劳务	27,600,000.00	6,903,018.87
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
其他	5,250,000	578,134.72
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
提供财务资助	0	0
提供担保	0	0
委托理财	0	0
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	0	0
贷款	0	0

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

本报告期, 公司无重大关联交易。

(四) 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

1、股权激励的基本情况

2020 年 7 月 16 日, 祥瑞有限召开股东会, 批准《员工股权激励方案》, 同意以资本公积转增股本的方式, 向股东上海百家汇增发 1,140 万股, 上海百家汇在取得前述股份后应尽快转让给员工持

股平台用于员工激励。2020年9月15日，持股平台南京百佳瑞成立，上海百家汇将1,140万股全部无偿转让给南京百佳瑞。

本次激励股份分为先期授予份额与预留份额两部分。

（1）先期授予份额

先期授予份额为公司798万元出资额。分三批授予，第一批授予时间为2020年7月20日，激励股份为公司468万元出资额；第二批授予时间为2021年12月20日，激励股份为公司183万元出资额；第三批授予时间为2022年7月20日，激励股份为公司147万元出资额。

（2）预留份额

预留份额为公司342万元出资额，预留份额由上海百家汇持有。预留份额的激励对象范围、授予时间和授予价格、授予数量由公司董事会决定。

鉴于公司拟申请在全国中小企业股份转让系统挂牌，考虑到公司挂牌后与《非上市公众公司监管指引第6号——股权激励和员工持股计划的监管要求（试行）》的衔接问题，公司于2022年2月18日召开股东大会，全体股东一致同意变更《员工股权激励方案》，将第三批授予份额及预留份额共计489万股（对应股份公司1467万股）股份终止授予，由上海百家汇通过南京百佳瑞实际持有，不再设置预留份额。

2、股权激励目的

为适应公司战略发展的需要，优化公司治理结构，建立股东与公司管理层及其他员工之间利益共享、风险共担的机制，实现员工享受公司发展收益的目标，提高公司综合竞争力等多方面因素考虑，在充分保障公司全体股东利益的前提下，实施员工股权激励计划。

3、股权激励对象及确定方式

股东大会授权董事会决定激励对象范围、授予时间和授予激励份额数量、授予价格。

4、资金来源

本激励计划先期授予份额的授予价格为0元/股，预留份额的授予价格由董事会决定。

5、标的股票来源及数量

公司拟用于实施本方案项下股权激励计划的激励股份来源为：上海百家汇投资管理有限公司通过资本公积转增股本方式获得的公司1,140万元出资额（如公司存在资本公积转增注册资本/股本、股份制改造、股份拆细、配股、缩股等情况，员工持股平台持有的公司股份数将相应变动）。

6、激励对象与主要股东及实际控制人的关系

截至本公开转让说明书签署之日，已完成的两批股权激励对象与公司主要股东、实际控制人之间不存在关联关系。

7、审议及实施程序、选定标准

根据《员工股权激励方案》，激励对象的范围为：1、董事、高级管理人员以及公司后备管理人员；2、核心研发人员；3、核心营销人员；4、公司业务骨干和卓越贡献人员。激励对象不包括公司聘请的独立董事。

激励对象应若具有下列情形之一的，不再享有获授激励股份的资格：1、最近三年内被中国证监会、全国中小企业股份转让有限公司、证券交易所公开谴责或宣布为不适当人选的；2、最近三年内因重大违法违规行为被中国证监会、全国中小企业股份转让有限公司、证券交易所予以行政处罚的；3、具有《中华人民共和国公司法》第146条规定的不得担任董事、监事、高级管理人员情形的（本条限制仅针对目前或将来担任公司董事、监事、高级管理人员的激励对象）；4、触犯法律、违反职业道德、泄露公司机密、失职或渎职等行为严重损害公司利益或声誉的；5、违反公司制定的行为准则、员工手册等内部规章制度的；6、违反其与公司签署的劳动合同/聘任合同、保密协议、竞业禁止协议等法律协议项下义务的；7、与公司发生劳动争议或存在其他争议事项、且该等争议尚未解决的。根据《员工股权激励方案》，股东会授权董事会决定激励对象范围、授予时间和授予激励股份数量、授予价格、服务期限等。

(五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2022 年 3 月 18 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022 年 3 月 18 日		挂牌	资金占用承诺	承诺不发生资金占用	正在履行中
董监高	2022 年 3 月 18 日		挂牌	资金占用承诺	承诺不发生资金占用	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022 年 3 月 18 日		挂牌	关联交易	规范和减少关联交易	正在履行中
董监高	2022 年 3 月 18 日		挂牌	关联交易	规范和减少关联交易	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022 年 3 月 18 日		挂牌	解决社保及公积金、环保及房屋产权问题	1、如果公司因违反社保、公积金、环保等法律法规而被有关机关予以行政处罚，导致公司遭受经济损失的，本人/本企业愿意对公司进行足额补偿； 2、公司目前自有的 1 间配电室、2 间警卫室因历史遗留问题未取得房屋产权证书的问题，承诺若公司上述建筑物最终无法办理房产权属证书或根据有权部门的认定需要拆除或被给予其他形式的处罚，本人/本企业承诺将承担因此	正在履行中

					给公司造成的全部房屋拆除和处罚损失；3、如果公司因违反环保等法律法规而被有关机关处以行政处罚，导致公司遭受经济损失的，本单位或本人愿意对公司足额补偿，并尽最大努力使公司免受任何不利影响。	
--	--	--	--	--	--	--

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

第四节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	5,980,000	1.56%	-	5,980,000	1.56%
	其中：控股股东、实际控制人			-		
	董事、监事、高管			-		
	核心员工			-		
有限售条件股份	有限售股份总数	376,200,000	98.44%	-	376,200,000	98.44%
	其中：控股股东、实际控制人	365,425,800	95.62%	-	365,425,800	95.62%
	董事、监事、高管			-		
	核心员工			-		
总股本		382,180,000	-	0	382,180,000	-
普通股股东人数		463				

股本结构变动情况

☐适用 ☒不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	上海百家汇投	331,225,800	0	331,225,800	86.6675	331,225,800	0	0	0

	资产管理有 限公司								
2	南京 百佳 瑞企 业管 理咨 询合 伙企 业 (有 限合 伙)	34,200,000	0	34,200,000	8.9487	34,200,000	0	0	0
3	祝红	5,398,200	0	5,398,200	1.4125	5,398,200	0	0	0
4	北京 仲颐 金泰 投资 管理 有限 公司	5,376,000	0	5,376,000	1.4067	5,376,000	0	0	0
5	申银 万国 投资 有限 公司 —珠 海申 宏格 金医 疗健 康产 业投 资基 金合 伙企 业 (有 限合 伙)	1,255,000	0	1,255,000	0.3284	1,255,000		0	0
6	余奉 昌	0	465,812	465,812	0.1219	0	465,812	0	0

7	李利珍	0	114,300	114,300	0.0299	0	114,300	0	0
8	杜桂英	0	110,900	110,900	0.0290	0	110,900	0	0
9	叶连忠	0	77,915	77,915	0.0204	0	77,915	0	0
10	唐小芳	0	68,343	68,343	0.0179	0	68,343	0	0
合计		377,455,000	-	378,292,270	98.9829	376,200,000	2,092,270	0	0

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				
田家伦	董事长、总经理	男	1965年9月	2021年12月22日	2024年12月21日	0	0	0	0%
王熙	董事	女	1983年2月	2021年12月22日	2024年12月21日	0	0	0	0%
CAOZHUOXIAO	董事	女	1975年4月	2021年12月22日	2024年5月17日	0	0	0	0%
冯全服	董事	男	1965年7月	2021年12月22日	2024年12月21日	0	0	0	0%
高正伦	董事、副总经理	男	1973年5月	2021年12月22日	2024年5月17日	0	0	0	0%
沈冲	独立董事	男	1973年1月	2024年5月17日	2024年12月21日	0	0	0	0%
张亚男	独立董事	女	1987年10月	2024年5月17日	2024年12月21日	0	0	0	0%
朱振飞	监事会主席	男	1978年8月	2021年12月22日	2024年12月21日	0	0	0	0%
刘佳莹	监事	女	1970年6月	2021年12月22日	2024年12月21日	0	0	0	0%
党银慧	职工监事	女	1989年6月	2021年12月22日	2024年12月21日	0	0	0	0%

林喜波	副总经理	男	1987年 4月	2021年 12月22日	2024年 12月21日	0	0	0	0%
赵连永	财务总监、 董 事 会 秘 书	男	1982年 5月	2021年 12月22日	2024年 12月21日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

董事王熙为实际控制人配偶，除此外董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人间无关联关系。

（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
CAOZHUOXIAO	董事	离任	无	工作调动
高正伦	董事、副总经理	离任	无	个人原因
沈冲	无	新任	独立董事	聘任
张亚男	无	新任	独立董事	聘任

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

沈冲先生北京协和医学院流行病与卫生统计学博士毕业，现为南京医科大学公共卫生学院流行病学系教授；张亚男女士香港城市大学会计学博士毕业，现为中央财经大学会计学院副教授。

（三） 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	4	1	1	4
生产人员	107	3	0	110
销售人员	66	16	1	81
技术人员	52	2	0	54

财务人员	9	0	1	8
行政人员	17	0	0	17
员工总计	255	22	3	274

(二) 核心员工(公司及控股子公司)基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	六、（一）	96,513,709.73	154,892,875.57
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、（二）	50,000,000.00	50,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据	六、（三）	5,611,085.00	7,634,470.97
应收账款	六、（四）	368,173,955.75	232,635,322.32
应收款项融资			
预付款项	六、（五）	6,012,890.11	4,099,283.94
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、（六）	1,067,367.47	728,426.80
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、（七）	17,066,144.53	13,671,641.09
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		507,000,000.00	401,286,438.36
流动资产合计		1,051,445,152.59	864,948,459.05
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产	六、(八)	147,810,987.35	149,197,279.95
在建工程	六、(九)	122,186,774.34	124,056,858.21
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		9,058,928.89	9,058,928.89
无形资产	六、(十)	2,509,853.54	2,484,147.14
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、(十一)	18,718,366.25	39,954,619.65
其他非流动资产	六、(十二)	5,686,610.00	5,686,610.00
非流动资产合计		305,971,520.37	330,438,443.84
资产总计		1,357,416,672.96	1,195,386,902.89
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	六、(十三)	7,972,840.70	31,306,138.49
预收款项			
合同负债	六、(十四)		3,634,416.42
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、(十五)	4,621,894.82	13,712,744.33
应交税费	六、(十六)	14,290,387.42	6,033,429.92
其他应付款	六、(十七)	360,487,759.57	284,628,070.22
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	六、(十八)	1,477,178.63	2,103,732.61
其他流动负债	六、(十九)		109,032.49
流动负债合计		388,850,061.14	341,527,564.48
非流动负债：			
保险合同准备金			

长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		7,581,750.26	7,355,805.36
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			1,463,500.00
递延所得税负债	六、（十一）	1,971,949.21	1,971,949.21
其他非流动负债			
非流动负债合计		9,553,699.47	10,791,254.57
负债合计		398,403,760.61	352,318,819.05
所有者权益：			
股本	六、（二十）	382,180,000.00	382,180,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、（二十一）	199,887,915.74	199,887,915.74
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、（二十二）	40,922,409.14	28,829,050.50
一般风险准备			
未分配利润		336,022,587.47	232,171,117.60
归属于母公司所有者权益合计		959,012,912.35	843,068,083.84
少数股东权益			
所有者权益合计		959,012,912.35	843,068,083.84
负债和所有者权益合计		1,357,416,672.96	1,195,386,902.89

法定代表人：田家伦

主管会计工作负责人：赵连永

会计机构负责人：吴亚卿

（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		91,059,412.96	153,621,142.27
交易性金融资产		50,000,000.00	50,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据		5,611,085.00	7,634,470.97

应收账款	九、（一）	368,173,955.75	232,635,322.32
应收款项融资			
预付款项		6,012,890.11	4,054,052.41
其他应收款	九、（二）	8,443,250.80	3,295,226.80
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		16,351,927.00	13,258,474.35
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		482,000,000.00	401,286,438.36
流动资产合计		1,027,652,521.62	865,785,127.48
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	九、（三）	100,000,000.00	69,160,400.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		146,916,888.98	148,244,546.19
在建工程		68,775,980.70	70,697,866.71
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		2,927,830.08	2,927,830.08
无形资产		2,509,853.54	2,484,147.14
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		1,460,742.00	
递延所得税资产		18,718,366.25	38,373,691.31
其他非流动资产		5,686,610.00	5,686,610.00
非流动资产合计		346,996,271.55	337,575,091.43
资产总计		1,374,648,793.17	1,203,360,218.91
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		7,150,110.00	27,076,549.89

预收款项			
合同负债			3,634,416.42
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		5,679,156.93	7,945,300.09
应交税费		14,290,387.42	6,033,429.92
其他应付款		352,870,127.03	284,628,070.22
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		1,477,178.63	1,477,178.63
其他流动负债			109,032.49
流动负债合计		381,466,960.01	330,903,977.66
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		1,450,651.45	1,658,645.97
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		439,174.51	439,174.51
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,889,825.96	2,097,820.48
负债合计		383,356,785.97	333,001,798.14
所有者权益：			
股本		382,180,000.00	382,180,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		199,887,915.74	199,887,915.74
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		40,922,409.14	28,829,050.50
一般风险准备			
未分配利润		368,301,682.32	259,461,454.53
所有者权益合计		991,292,007.20	870,358,420.77
负债和所有者权益合计		1,374,648,793.17	1,203,360,218.91

(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		399,207,415.50	347,838,765.98
其中：营业收入	六、(二十三)	399,207,415.50	347,838,765.98
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		258,007,370.92	251,038,244.02
其中：营业成本	六、(二十三)	18,174,444.24	15,522,954.82
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、(二十四)	2,761,477.85	1,894,611.54
销售费用	六、(二十五)	195,484,656.28	175,300,907.03
管理费用	六、(二十六)	14,243,422.74	18,680,763.11
研发费用	六、(二十七)	33,742,052.17	39,970,709.42
财务费用	六、(二十八)	-6,398,682.36	-331,701.90
其中：利息费用	六、(二十八)	12,860.78	216,106.45
利息收入	六、(二十八)	6,411,543.14	559,262.33
加：其他收益	六、(二十九)	49,329.04	1,765,261.46
投资收益（损失以“-”号填列）	六、(三十)		1,114,787.14
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）	六、（三十一）		6,648,633.33
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、（三十二）	-8,484,433.30	-4,760,694.99
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		132,764,940.32	101,568,508.90
加：营业外收入	六、（三十三）	101,474.09	23,600.34
减：营业外支出	六、（三十四）	41,932.91	17,298.04
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		132,824,481.50	101,574,811.20
减：所得税费用	六、（三十五）	16,879,652.99	13,033,144.28
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		115,944,828.51	88,541,666.92
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）		115,944,828.51	88,541,666.92
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		115,944,828.51	88,541,666.92
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			

(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		115,944,828.51	88,541,666.92
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		115,944,828.51	88,541,666.92
(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）		0.30	0.23
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.30	0.23

法定代表人：田家伦

主管会计工作负责人：赵连永

会计机构负责人：吴亚卿

(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	九、（四）	399,207,415.50	347,838,765.98
减：营业成本		18,174,444.24	15,522,954.82
税金及附加		2,758,352.85	1,891,683.16
销售费用		195,484,656.28	174,369,523.83
管理费用		12,456,644.04	17,464,085.00
研发费用		30,285,110.22	33,772,398.66
财务费用		-6,199,297.71	-481,299.68
其中：利息费用		10,861.49	67,003.54
利息收入		6,210,159.20	557,643.35
加：其他收益	九、（五）	49,329.04	1,765,261.46
投资收益（损失以“-”号填列）			1,114,787.14
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）			6,648,633.33
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-8,484,433.30	-4,760,694.99
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		137,812,401.32	110,067,407.13
加：营业外收入		42,771.01	23,600.34
减：营业外支出		41,932.91	17,298.04
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		137,813,239.42	110,073,709.43
减：所得税费用		16,879,652.99	13,033,144.28

四、净利润（净亏损以“-”号填列）		120,933,586.43	97,040,565.15
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		120,933,586.43	97,040,565.15
（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		120,933,586.43	97,040,565.15
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.32	0.25
（二）稀释每股收益（元/股）		0.32	0.25

（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		262,432,022.09	272,505,668.19
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	六、(三十六)	16,618,146.76	18,993,119.36
经营活动现金流入小计		279,050,168.85	291,498,787.55
购买商品、接受劳务支付的现金		18,756,035.64	18,284,235.15
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		25,358,672.60	34,481,706.25
支付的各项税费		32,774,398.57	17,947,240.12
支付其他与经营活动有关的现金	六、(三十七)	111,348,132.76	141,376,021.07
经营活动现金流出小计		188,237,239.57	212,089,202.59
经营活动产生的现金流量净额		90,812,929.28	79,409,584.96
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		67,000,000.00	150,000,000.00
取得投资收益收到的现金		111,264.76	224,904.21
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		8,094.78	
投资活动现金流入小计		67,119,359.54	150,224,904.21
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,151,027.20	17,111,859.32
投资支付的现金		130,000,000.00	310,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		140,151,027.20	327,111,859.32
投资活动产生的现金流量净额		-73,031,667.66	-176,886,955.11
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			

偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、（三十八）		
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0	65.39
五、现金及现金等价物净增加额		17,781,261.62	-97,477,304.76
加：期初现金及现金等价物余额		78,732,448.11	179,017,142.52
六、期末现金及现金等价物余额		96,513,709.73	81,539,837.76

法定代表人：田家伦

主管会计工作负责人：赵连永

会计机构负责人：吴亚卿

（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		262,432,022.09	272,505,668.19
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		16,557,071.19	18,998,827.13
经营活动现金流入小计		278,989,093.28	291,504,495.32
购买商品、接受劳务支付的现金		21,860,415.09	13,481,248.30
支付给职工以及为职工支付的现金		22,753,185.17	28,662,049.02
支付的各项税费		31,751,500.68	17,944,311.74
支付其他与经营活动有关的现金		110,145,931.75	139,755,593.75
经营活动现金流出小计		186,511,032.69	199,843,202.81
经营活动产生的现金流量净额		92,478,060.59	91,661,292.51
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		67,000,000.00	150,000,000.00
取得投资收益收到的现金		111,264.76	224,904.21
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		67,111,264.76	150,224,904.21
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,151,027.20	14,190,832.82
投资支付的现金		130,000,000.00	326,000,000.00
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		140,151,027.20	340,190,832.82
投资活动产生的现金流量净额		-73,039,762.44	-189,965,928.61
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0	65.39
五、现金及现金等价物净增加额		19,438,298.15	-98,304,570.71
加：期初现金及现金等价物余额		553,621,114.81	178,955,395.16
六、期末现金及现金等价物余额		573,059,412.96	80,650,824.45

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	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	☐ 是 ☒ 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	☐ 是 ☒ 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	☐ 是 ☒ 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
17. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

附注事项索引说明

不适用

(二) 财务报表项目附注

北京祥瑞生物制品股份有限公司

2024 年上半年财务报表附注

(除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位)

一、公司的基本情况

北京祥瑞生物制品股份有限公司（以下简称“祥瑞生物”、“本公司”或“公司”）于 2000 年 3 月 24 日取得北京市工商行政管理局核发的《企业法人营业执照》，注册号：110116001246433；2021 年 12 月 24 日取得北京市怀柔区市场监督管理局核发的营业执照，统一社会信用代码为 911101161029817358。

企业类型：其他股份有限公司。

注册资本：人民币 38,218.00 万元。

公司经营范围：生产、销售小容量注射剂【疫苗(AC 群脑膜炎球菌结合疫苗)、体内诊断试剂(结核菌素纯蛋白衍生物、卡介菌纯蛋白衍生物)】；销售第三类医疗器械；生产第三类医疗器械（体外诊断试剂生产）；生物技术开发、咨询、转让；货物进出口、技术进出口、代理进出口；销售 I、II 类医疗器械。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；生产第三类医疗器械（体外诊断试剂生产）以及依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

注册地址：北京市怀柔区雁栖经济开发区雁栖北三街 17 号。

法定代表人：田家伦。

公司控股股东：上海百家汇投资管理有限公司。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

本公司自本报告期末起 12 个月内具备持续经营能力，不存在导致持续经营能力产生重大怀疑的事项。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453 号）的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（五）企业合并

1、同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。本公司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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2、非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，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权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动以及持有的其他权益工具投资公允价值变动而产生的其他综合收益除外。

（2）确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

（1）判断分步处置股权至丧失对子公司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，

通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 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) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中应当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。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

(六) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、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。

（八）外币业务

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

（九）金融工具

1、金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

（2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

2、金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时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分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

（1）以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，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：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，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权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

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。

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。

3、金融负债分类和计量

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

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公司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，并在公司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。本公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）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(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。

4、金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：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；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

5、金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。

（1）预期信用损失一般模型

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。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“七、与金融工具相关的风险”。

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。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准

备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

（2）应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即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。

6、金融资产转移

本公司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的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

（十）应收账款

对于应收款项，无论是否存在重大融资成分，公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对上述应收款项预期信用损失进行估计，并采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。计提方法如下：

1、期末对有客观证据表明其已发生减值的应收款项单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

2、当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征

划分应收款项组合，在组合基础上计算预期信用损失。

项目	确定组合的依据
账龄组合	本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括历史信用损失经验，并考虑前瞻性信息结合当前状况以及未来经济情况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期信用损失率，以单项或组合的方式对预期信用损失进行估计。
其他组合	

对于划分为账龄组合的应收款项，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，计算预期信用损失：

账龄	应收款项预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年）	5.00
1 至 2 年（含 2 年）	10.00
2 至 3 年（含 3 年）	30.00
3 年以上	100.00

公司将应收银行承兑票据等无显著回收风险的款项划为其他组合。

公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。

（十一）存货

1、存货的分类

存货包括在日常活动中持有以销售或耗用而储备的原材料、在产品、自制半成品、库存商品、低值易耗品、包装物。

2、发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4、存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

（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的对价（除应收款项）列示为合同资产。

2、合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用预期信用损失的简化模型，即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，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。

对于包含重大融资成分的合同资产，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即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，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。

（十三）持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作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。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

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

划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

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

（十四）长期股权投资

1、投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积(资本溢价或股本溢价)；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益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份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2、后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资,在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时,长期股权投资按初始投资成本计价,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,按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润,确认为当期投资收益,并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时,长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时

应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,其差额计入当期损益,同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时,取得长期股权投资后,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额,确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本公司的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位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。本公司确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

3、确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制,是指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回报金额;重大影响,是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

4、长期股权投资的处置

(1) 部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权时,应当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。

(2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的,对于处置的股权,应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值,出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额,确认为投资收益(损失);同时,对于剩余股权,应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的,应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5、减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资,在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的,按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十五) 固定资产

1、固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2、各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	10-20	0	5-10
机器设备	年限平均法	3-20	0	5-33.33
运输工具	年限平均法	5	0	20
办公设备	年限平均法	3-7	0	14.29-33.33
其他	年限平均法	3-10	0	10-33.33

3、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十六）在建工程

1、在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2、资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十七）使用权资产

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

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、发生的初始直接费用；

4、为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。前述成本属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第1号——存货》。

本公司按照《企业会计准则第13号——或有事项》对上述第4项所述成本进行确认和计量。

初始直接费用，是指为达成租赁所发生的增量成本。增量成本是指若企业不取得该租赁，则不会发生的成本。

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。对于能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

（十八）无形资产

1、无形资产包括土地使用权、软件等，按成本进行初始计量。

2、使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	摊销年限（年）
土地使用权	受益期
计算机软件	5-10

3.使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

截至报告期末，本公司无使用寿命不确定或尚未达到可使用状态的无形资产。

4、本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：（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）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；

（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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出在以后期间不再确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。（十九）长期待摊费用

长期待摊费用是指本公司已经发生但应由当期和以后各期分担的分摊期限在一年以上（不含一年）的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产改良支出等。

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果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）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。

（二十一）职工薪酬

职工薪酬,是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1、短期薪酬

本公司在职工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。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2、辞退福利

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

3、设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（二十二）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

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。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

1、固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

2、取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；

3、购买选择权的行权价格，前提是本公司合理确定将行使该选择权；

4、行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权；

5、根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

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，本公司采用增量借款利率作为折现率。

（二十三）预计负债

1、因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2、本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（二十四）股份支付

1、股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2、权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

（2）不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3、确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4、实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期

取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

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的，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，相应增加所有者权益。

（2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内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和相应的负债。

（3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（二十五）收入

1、收入的确认

本公司的报告期收入主要是内体诊断试剂销售。

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

2、本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。（1）本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

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资产。

3) 本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，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。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

(2) 对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属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控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

1) 本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。2) 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。

3) 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。

4) 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，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。

本公司收入确认的具体政策：

内销：由于商品销售的控制权在公司将商品发出且经客户验收时转移至客户，公司在将商品发出，并经客户签收后确认收入。

外销：以产品发运并办理完毕出口清关手续并取得报关单时确认销售收入。

3、收入的计量

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、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。

(1) 可变对价

本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，应当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。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

(2) 重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司应当按照假定客户在取得商品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，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

（3）非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

（4）应付客户对价

针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

企业应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本企业其他采购相一致的方式确认所购买的商品。企业应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，企业应当将应付客户对价全额冲减交易价格。（二十六）合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司企业为履行合同发生的成本同时满足下列条件的，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、该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；
- 3、该成本预期能够收回。

本公司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；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

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。

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，本公司将对于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。

上述资产减值准备后续发生转回的，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、政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2、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。

3、政府补助采用总额法：

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，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。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

4、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，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

5、本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

6、本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

（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

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，该计税基础与其账面数之间的差额），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、确认递延所得税资产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。

3、资产负债表日，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，转回减记的金额。

4、本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括

下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（二十九）租赁

1、承租人

本公司为承租人时，在租赁期开始日，除选择采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，对租赁确认使用权资产和租赁负债。

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。参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

本公司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。按照《企业会计准则第17号——借款费用》等其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

本公司对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2、出租人

（1）融资租赁

本公司作为出租人的，在租赁期开始日，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，并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。

（2）经营租赁

本公司作为出租人的，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。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，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。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

四、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售应税商品或提供应税劳务	6%、3%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	

注 1：本公司增值税缴纳办法：增值税一般纳税人发生增值税应税销售行为简易办法征收税率为 3%，提供技术咨询服务增值税率为 6%。

注 2：子公司先为（海南）生物科技有限公司报告期内适用所得税税率 25%。

（二）重要税收优惠政策及其依据

1、本公司于 2022 年 7 月 13 日取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，有效期三年，证书编号为 GS202211000038。根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函[2009]203 号）的规定，复审合格的高新技术企业，自复审批准的有效期当年开始，可申请享受企业所得税优惠；公司自 2022 年至 2024 年按 15% 的税率享受企业所得税优惠。

2、根据《财政部、国家税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部税务总局公告 2021 年第 13 号），本公司 2022 年度符合条件的研究开发费，在按规定实行 100% 扣除基础上，允许再按当年实际发生额的 100% 在企业所得税税前加计扣除。

3、本公司于 2017 年 11 月 2 日向北京市怀柔区国家税务局第一税务所提交《增值税一般纳税人选择简易办法征收备案表》，备案事项为用微生物、微生物代谢产物、动物毒素、人或动物的血液或组织制成的生物制品备案，并获得受理税务机关审核通过。根据《关于药品经营企业销售生物制品有关增值税问题的公告》（国家税务总局公告 2012 年第 20 号）公司销售生物制品，可以选择简易办法按照生物制品销售额和 3% 的征收率计算缴纳增值税。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

（一）会计政策的变更

本公司本期无会计政策的变更。

（二）会计估计的变更

本公司本期无会计估计的变更。

（三）前期会计差错更正

本公司本期无前期会计差错更正。

六、合并财务报表主要项目注释

说明：期末指2024年6月30日，期初指2024年1月1日，本期指2024年1-6月，上期指2023年1-6月。

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金		
银行存款	96,513,709.73	154,719,346.62
其他货币资金		173,528.95
合计	96,513,709.73	154,892,875.57

（二）交易性金融资产

项目	期末公允价值	期初公允价值
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	50,000,000.00	50,000,000.00
其中：债务工具投资	50,000,000.00	50,000,000.00
权益工具投资		
其他		
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		
其中：债务工具投资		
混合工具投资		
其他		
合计	50,000,000.00	50,000,000.00

（三）应收票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	5,611,085.00	7,634,470.97
商业承兑汇票		
合计	5,611,085.00	7,634,470.97

（四）应收账款

1.按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	364,835,305.27	238,472,645.20
1—2年	24,002,600.31	6,136,398.40
2—3年	162,530.60	805,072.60
3年以上		771,861.95
小计	389,000,436.18	246,185,978.15

减：坏账准备	20,661,583.94	13,550,655.83
合计	368,173,955.75	232,635,322.32

2.按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
四川嘉事蓉锦医药有限公司	25,958,500.00	6.67	1,488,292.50
贵州九鑫医药药材有限责任公司	21,542,500.00	5.54	1,077,125.00
国药集团山西有限公司	18,982,637.15	4.88	1,143,041.19
湖南健达医药有限公司	14,853,500.00	3.82	742,675.00
国药控股四川医药股份有限公司	13,471,436.00	3.46	673,571.80
合计	94,808,573.15	24.37	5,124,705.49

（五）预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	余额	比例(%)	余额	比例(%)
1年以内(含1年)	5,329,435.35	88.63	3,589,041.07	87.55
1-2年(含2年)	575,310.76	9.57	13,033.00	0.32
2-3年(含3年)	108,144	1.80	451,257.87	11.01
3年以上			45,952.00	1.12
合计	6,012,890.11	100.00	4,099,283.94	100.00

（六）其他应收款

1.按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	674,322.82	647,280.84
1—2年	337,783.00	122,000.00
2—3年	218,658.14	5,300.00
3年以上	1,500.00	4,160.00
小计	1,232,263.96	778,740.84
减：坏账准备	164,896.49	50,314.04
合计	1,067,367.47	728,426.80

2.按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	161,612.00	161,612.00
备用金	58,003.22	25,000.00
押金	457,941.14	492,128.84

代扣代缴个税	100,000.00	100,000.00
往来款	454,707.60	
小计	1,232,263.96	778,740.84
减：坏账准备	164,896.49	50,314.04
合计	1,067,367.47	728,426.80

（七）存货

1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	1,627,897.70		1,627,897.70	557,655.87	457,608.19	100,047.68
在产品	447,146.56		447,146.56	288,023.04		288,023.04
库存商品	3,897,152.05		3,897,152.05	5,744,866.30		5,744,866.30
发出商品	96,044.00		96,044.00	24,800.00		24,800.00
自制半成品	5,445,799.21		5,445,799.21	4,833,867.81		4,833,867.81
包装物	1,343,904.44		1,343,904.44	903,350.90	48,479.59	854,871.31
低值易耗品	4,208,200.57		4,208,200.57	1,951,608.15	127,764.20	1,823,843.95
合同履约成本-运费				1,321.00		1,321.00
合计	17,066,144.53		17,066,144.53	14,305,493.07	633,851.98	13,671,641.09

2. 存货跌价准备

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	转销	其他	
原材料	457,608.19			457,608.19			0
包装物	48,479.59			48,479.59			0
低值易耗品	127,764.20			127,764.20			0
合计	633,851.98			633,851.98			0

（九）固定资产

1、总表情况

项目	期末余额	期初余额
固定资产	147,810,987.35	149,197,279.95
固定资产清理		
合计	147,810,987.35	149,197,279.95

2、固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及电子设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	148,981,398.25	101,783,693.32	1,303,341.09	3,006,754.94	255,075,187.60

2. 本期增加金额	1,870,083.87	7,839,533.13	0.00	27,516.50	9,737,133.50
购置		7,839,533.13		27,516.50	7,867,049.63
在建工程转入	1,870,083.87				1,870,083.87
3. 本期减少金额					
处置或报废					
4. 期末余额	150,851,482.12	109,623,226.45	1,303,341.09	3,034,271.44	264,812,321.10
二. 累计折旧					
1. 期初余额	48,956,797.36	54,797,722.44	859,208.16	1,264,179.69	105,877,907.65
2. 本期增加金额	4,600,571.40	6,326,026.44	85,554.12	111,274.14	11,123,426.10
本期计提	4,600,571.40	-4,797,399.66	85,554.12	111,274.14	15,465,171.26
3. 本期减少金额					
处置或报废					
4. 期末余额	53,557,368.76	61,123,748.88	944,762.28	1,375,453.83	117,001,333.75
三. 减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
本期计提					
3. 本期减少金额					
处置或报废					
4. 期末余额					
四. 账面价值					
1. 期末账面价值	97,294,113.36	48,499,477.57	358,578.81	1,658,817.61	147,810,987.35
2. 期初账面价值	100,024,600.89	46,985,970.88	444,132.93	1,742,575.25	149,197,279.95

(十) 在建工程

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
建筑工程	69,811,152.18		69,811,152.18	69,305,974.45		69,305,974.45
待安装设备	52,375,622.16		52,375,622.16	54,750,883.76		54,750,883.76
合计	122,186,774.34		122,186,774.34	124,056,858.21		124,056,858.21

(十二) 无形资产

1、无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	其他	合计
一、账面原值						
1、期初余额	4,120,944.00			197,456.50		<u>4,318,400.50</u>
2、本期增加金额						
(1) 购置				72,000		<u>72,000</u>
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
(4) 其他						
3、本期减少金额						
(1) 处置						
(2) 其他						
4、期末余额	4,120,944.00			269,456.50		<u>4,318,400.50</u>
二、累计摊销						
1、期初余额	1,638,886.64			140,310.66		<u>1,779,197.30</u>
2、本期增加金额						
(1) 计提	27,035.09			2,314.57		<u>29,349.66</u>
(2) 其他						
3、本期减少金额						
(1) 处置						
(2) 其他						
4、期末余额	1,665,921.73			142,625.23		<u>1,808,546.96</u>
三、减值准备						
1、期初余额						
2、本期增加金额						
(1) 计提						
(2) 其他						
3、本期减少金额						
(1) 处置						
(2) 其他						
4、期末余额						
四、账面价值						
1、期末账面价值	2,455,022.27			126,831.27		<u>2,509,853.54</u>
2、期初账面价值	2,482,057.36			57,145.84		<u>2,539,203.20</u>

(十三) 递延所得税资产及递延所得税负债

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
信用减值损失	7,110,928.11	1,066,639.22	13,600,969.87	2,040,145.48
存货减值准备			633,851.98	95,077.80
预提费用	117,678,180.22	17,651,727.03	169,589,828.99	25,438,474.34
股权激励(股份支付)			18,864,133.31	2,829,620.00
租赁影响			9,459,537.97	2,051,302.03

债权投资公允价值变动			50,000,000.00	7,500,000.00
合计	124,789,108.33	18,718,366.25	262,148,322.12	39,954,619.65

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
债权投资公允价值变动			-	-
租赁影响	9,058,928.89	1,971,949.21	9,058,928.89	1,971,949.21
合计	9,058,928.89	1,971,949.21	9,058,928.89	1,971,949.21

（十四）其他非流动资产

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
长期资产购置款	4,303,610.00		4,303,610.00	4,303,610.00		4,303,610.00
IPO 申报费用	1,383,000.00		1,383,000.00	1,383,000.00		1,383,000.00
合计	5,686,610.00		5,686,610.00	5,686,610.00		5,686,610.00

（十五）应付账款

1、应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
材料款	3,528,341.47	3,965,524.31
工程设备款	4,444,499.23	17,334,417.19
其他		10,006,196.99
合计	<u>7,972,840.70</u>	31,306,138.49

（十六）合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收合同款	0	3,634,416.42
合计	<u>0</u>	3,634,416.42

（十七）应付职工薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	13,491,820.39	30,871,102.46	39,961,951.97	4,621,894.82
离职后福利-设定提存计划	220,923.94			
辞退福利	-			
一年内到期的其他福利	-			
合计	13,712,744.33	30,871,102.46	39,961,951.97	4,621,894.82

（十八）应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	5,555,430.21	1,796,862.09
企业所得税	7,465,706.22	4,010,706.62
个人所得税		-
城市维护建设税	282,866.53	97,376.27
教育费附加	282,866.53	97,376.27
房产税	684,500.79	-
印花税	19,017.14	31,108.67
环保税	-	-
合计	14,290,387.42	6,033,429.92

(十九) 其他应付款

1、总表情况

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	360,487,759.57	284,628,070.22
合计	360,487,759.57	284,628,070.22

(二十) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款		
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款		
1 年内到期的租赁负债	1,477,178.63	2,103,732.61
其他		
合计	<u>1,477,178.63</u>	2,103,732.61

(二十一) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
未终止确认的已背书未到期的银行承兑汇票		
待转销进项		
预收合同款税金	0	109,032.49
合计	0	109,032.49

(二十三) 股本

项目	期初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	382,180,000.00	0	0	0	0	0	382,180,000.00

(二十四) 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）	170,498,889.53			170,498,889.53
其他资本公积	29,389,026.21			29,389,026.21
合计	199,887,915.74			199,887,915.74

(二十五) 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	28,829,050.50	12,093,358.64		40,922,409.14
任意盈余公积	-			
合计	28,829,050.50	12,093,358.64		40,922,409.14

(二十七) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	392,304,396.63	14,426,583.76	347,838,765.98	15,522,954.82
其他业务	6,903,018.87	3,747,860.48		
合计	399,207,415.50	18,174,444.24	347,838,765.98	15,522,954.82

(二十八) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	603,079.56	537,165.36
教育费附加及地方教育附加	603,079.54	537,165.37
房产税	1,369,001.58	663,037.12
土地使用税	38,314.28	19,157.14
车船使用税		
印花税	140,577.10	132,584.97
其他	5,875.79	5,501.58
合计	2,761,477.85	1,894,611.54

(二十九) 销售费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,851,363.69	8,175,196.31
固定资产折旧	2,719.07	1,765.87
无形资产摊销	4,399.98	7,699.98
业务招待费	620,408.81	584,461.18
广告宣传费	91,661.95	116,222.73
办公费	1,199,533.10	483,409.90
会议费	724,477.72	1,356,511.53
差旅费	1,708,836.15	1,848,992.60
租赁费	105,879.84	61,352.15

市场开发费	182,341,216.11	162,293,660.44
咨询费		
低值易耗品		
股权激励	93,666.66	334,500.00
其他	740493.2	37,134.34
合计	195,484,656.28	175,300,907.03

(三十) 管理费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,931,762.21	4,466,694.03
固定资产折旧	1,523,391.35	1,707,041.53
无形资产摊销	44,809.44	41,209.44
业务招待费	310,892.12	209,647.01
办公费	229,105.38	262,823.70
会议费	504,274.60	70,252.20
差旅费	218,236.29	221,320.46
租赁费	427,506.97	483,030.74
中介服务费	1,810,049.72	3,079,843.08
能源费用	142,572.06	146,419.66
车辆使用费	66,245.10	83,402.72
修理费	241,858.00	127,909.75
物料消耗	48803.95	48,489.92
股份支付	2,491,533.30	7,312,549.98
其他	2,252,382.25	420,128.89
合计	14,243,422.74	18,680,763.11

(三十一) 研发费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	11,247,248.59	14,375,742.64
材料消耗	2,664,492.79	9,506,179.81
固定资产折旧	4,927,857.10	4,319,457.34
使用权资产折旧	1,579,294.76	588,134.82
委托研发	10,261,486.63	8,495,623.09
能源动力	424,009.35	624,099.29
股份支付	374,666.64	509,333.34
其他	2,262,996.31	1,552,139.09
合计	33,742,052.17	39,970,709.42

(三十二) 财务费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
利息费用		216,106.45
减：利息收入	-6,411,543.14	559,262.33
汇兑损益		-0.73
手续费	12,860.78	11,454.71

其他			
	合计	-6,398,682.36	-331,701.90

(三十三) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
个人所得税手续费返还	49,329.04	55,261.46
北京节能环保中心补贴奖金		
扩岗补助		
怀柔区支持中小企业发展专项支持资金		710,000.00
中关村科技园区管理委员会企业新三板挂牌资金项目支持		1,000,000.00

(三十四) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产持有期间取得的投资收益		
其他权益工具持有期间取得的股利收入		
债权投资持有期间取得的利息收入		
其他债权投资持有期间的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益	0	1,114,787.14
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
债权人债务重组损益		
子公司分红		
满足终止确认条件的票据贴现息		
合计	<u>00</u>	<u>1,114,787.14</u>

(三十五) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	0	6,648,633.33
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
其他		
合计	0	6,648,633.33

(三十六) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失	-8,484,433.30	-4,768,021.74
其他应收款坏账损失		7,326.75
债权投资减值损失		

其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
合同资产减值损失		
其他		
合计	-8,484,433.30	-4,760,694.99

(三十七) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计：		
其中：固定资产处置利得		
无形资产处置利得		
非货币性资产交换利得		
接受捐赠		
政府补助		
保证金扣款	42,771.01	23,500.00
其他		100.34
合计	42,771.01	23,600.34

(三十八) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计：		8,489.36
其中：固定资产处置损失		8,489.36
无形资产处置损失		
非货币性资产交换损失		
对外捐赠		
滞纳金、行政罚款	3,250.56	3,648.60
其他	38,682.35	5,160.08
合计	41,932.91	17,298.04

(三十九) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	16,879,652.99	18,920,235.41
递延所得税费用		-5,887,091.13
合计	16,879,652.99	13,033,144.28

(四十) 现金流量表项目注释

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入		559,262.33
政府补助	108,032.12	1,765,261.46
营业外收入（除政府补助、资产处置外）	24,000.01	23,600.34

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	16,486,114.63	16,644,995.23
合计	16,618,146.76	18,993,119.36

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
费用	103,191,946.87	139,410,857.13
往来款	8,138,978.05	1,944,900.55
财务费用-手续费	12,860.78	11,454.71
营业外支出（除资产处置外）	4,347.06	8,808.68
合计	111,348,132.76	141,376,021.07

七、合并范围的变更

（一）非同一控制下企业合并

本公司本期无非同一控制下企业合并。

（二）同一控制下企业合并

本公司本期无同一控制下企业合并。

（三）反向购买

本公司本期无反向购买。

（四）处置子公司

本公司本期无处置子公司。

（五）其他原因的合并范围变动

无。

八、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
先为（海南）生物科技有限公司	海南	海南	医药制造业	100		100	设立

（二）在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制的子公司的交易

本公司本期在子公司的所有者权益份额未发生变化。

（三）投资性主体

本公司本期无投资性主体。

（四）在合营企业或联营企业中的权益

本公司本期无合营企业或联营企业。

（五）重要的共同经营

本公司本期无重要的共同经营。

（六）在未纳入合并财务报表范围的结构化主体的权益

本公司本期无未纳入合并财务报表范围的结构化主体的权益。

九、关联方关系及其交易

（一）关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

（二）本公司的母公司有关信息

母公司名称	公司类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本（万元）
上海百家汇投资管理有限公司	有限责任公司	上海市	冯全服	商务服务业	5,000.00

接上表：

母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比（%）	本公司最终控制方
86.67	86.67	任晋生

（三）本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见“八、（一）在子公司中的权益”。

（四）本公司的合营和联营企业情况

无。

（五）本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
海南先声药业有限公司	最终控制方的控股企业
江苏先声药业有限公司	海南先声药业有限公司全资子公司
百家汇精准医疗控股集团有限公司	最终控制方的控股企业
南京百家汇资产管理有限公司	百家汇精准医疗控股集团有限公司全资子公司
上海百家汇投资管理有限公司	最终控制方的控股企业
上海先博生物科技有限公司	最终控制方的控股企业
南京先声医学检验实验室有限公司	最终控制方直系亲属的控股企业

(六) 关联方交易

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
百家汇精准医疗控股集团有限公司	房租及水电费	122,897.63	58,300.53
南京百家汇资产管理有限公司	物业服务	6,437.09	4,120.89
海南先声药业有限公司	房租	448,800.00	448,800.00
江苏先声药业有限公司	其他	0	1,190.00

(2) 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江苏先声药业有限公司	药品推广收入	6,903,018.87	0
南京先声医学检验实验室有限公司	销售商品	0	161,280.00

十、承诺及或有事项

截至本财务报表批准报出日，本公司无需披露的或有事项，未发生对本公司财务报表及经营情况产生重大影响的承诺事项。

十一、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司无需披露的资产负债表日后非调整事项。

十二、其他重要事项

截至资产负债表日，本公司无应披露的其他重要事项。

十三、母公司财务报表项目注释

（一）应收账款

1、按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	364,835,305.27
1-2年（含2年）	24,002,600.31
2-3年（含3年）	162,530.60
3年以上	
小计	389,000,436.18
减：应收账款坏账准备	20,661,583.94
合计	368,173,955.75

2、按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	期末余额	占应收账款 总额的比例（%）	坏账准备期末余额
四川嘉事蓉锦医药有限公司	25,958,500.00	6.67	1,488,292.50
贵州九鑫医药药材有限责任公司	21,542,500.00	5.54	1,077,125.00
国药集团山西有限公司	18,982,637.15	4.88	1,143,041.19
湖南健达医药有限公司	14,853,500.00	3.82	742,675.00
国药控股四川医药股份有限公司	13,471,436.00	3.46	673,571.80
合计	94,808,573.15	24.37	5,124,705.49

（二）其他应收款

1、总表情况

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	12,443,250.80	3,295,226.80
合计	12,443,250.80	3,295,226.80

（三）长期股权投资

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						
对联营、合营企业投资						
合计						

1、对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		追加投资	股份支付	处置	分红	
先为（海南）生物科技有限公司	69,160,400.00	30,839,600.00				100,000,000.00
合计						

（四）营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	392,304,396.63	14,426,583.76	347,838,765.98	15,522,954.82
其他业务	6,903,018.87	3,747,860.48		
合计	399,207,415.50	18,174,444.24	347,838,765.98	15,522,954.82

（五）投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产持有期间取得的投资收益		
其他权益工具持有期间取得的股利收入		
债权投资持有期间取得的利息收入		
其他债权投资持有期间的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益	0	1,114,787.14
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
债权人债务重组损益		
子公司分红		
满足终止确认条件的票据贴现息		
合计	<u>0</u>	<u>1,114,787.14</u>

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
非流动资产处置损益	0
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债、债权投资和其他债权投资取得的投资收益	0
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	108,870.22
非经常性损益合计	108,870.22
减：所得税影响数	16,330.53
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	92,539.69

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