

公司代码：600538

公司简称：国发股份

# 北海国发川山生物股份有限公司

## 2022 年半年度报告

## 重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实性、准确性、完整性，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人潘利斌、主管会计工作负责人尹志波及会计机构负责人（会计主管人员）李斌斌声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露半年度报告内容的真实性、准确性和完整性

否

十、重大风险提示

公司已在本报告中详细描述可能存在的风险，敬请查阅第三节管理层讨论与分析中可能面临的风险的相关内容。

十一、其他

适用 不适用

## 目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	管理层讨论与分析.....	7
第四节	公司治理.....	18
第五节	环境与社会责任.....	19
第六节	重要事项.....	21
第七节	股份变动及股东情况.....	28
第八节	优先股相关情况.....	32
第九节	债券相关情况.....	32
第十节	财务报告.....	33

备查 文件 目录	载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的公司财务报告
	报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有公司公告原件
	载有公司董事长签名的公司2022年半年度报告正文及摘要

## 第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司、本公司、上市公司	指	北海国发川山生物股份有限公司
报告期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日的会计期间
国发制药厂	指	北海国发川山生物股份有限公司制药厂
北京文化公司	指	国发思源（北京）文化传播有限公司
深圳公司	指	深圳市国发研发科技营销有限公司
钦州医药	指	钦州医药有限责任公司
北海医药	指	北海国发医药有限责任公司
中药饮片厂	指	钦州医药有限责任公司中药饮片厂
农药公司	指	北海国发海洋生物农药有限公司
北京香雅	指	北京香雅医疗技术有限公司
高盛生物	指	广州高盛生物科技有限公司
高盛智造	指	广州高盛智造科技有限公司
菁慧典通	指	广州菁慧典通投资管理企业（有限合伙）
业绩承诺方	指	康贤通、菁慧典通、吴培诚、许学斌、张凤香
《盈利补偿协议》及补充协议	指	《北海国发海洋生物产业股份有限公司发行股份及支付现金购买资产协议之盈利补偿协议》、《北海国发海洋生物产业股份有限公司发行股份及支付现金购买资产协议之盈利补偿协议（二）》、《北海国发海洋生物产业股份有限公司发行股份及支付现金购买资产协议之盈利补偿协议（三）》、《北海国发海洋生物产业股份有限公司发行股份及支付现金购买资产协议之盈利补偿协议（四）》
深晓基因	指	广州深晓基因科技有限公司
华大共赢一号基金	指	南京华大共赢一号创业投资企业（有限合伙）
华大共赢二号基金	指	青岛华大共赢二号创业投资基金合伙企业（有限合伙）
国发集团	指	广西国发投资集团有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

公司的中文名称	北海国发川山生物股份有限公司
公司的中文简称	国发股份
公司的外文名称	Beihai Gofar Chuanshan Biological Co., Ltd.
公司的外文名称缩写	Gofar Stock
公司的法定代表人	潘利斌

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	李勇	黎莉萍
联系地址	广西北海市北部湾中路3号	广西北海市北部湾中路3号
电话	0779-3200619	0779-3200619

传真	0779-3200618	0779-3200618
电子信箱	securities@gofar.com.cn	securities@gofar.com.cn

### 三、基本情况变更简介

公司注册地址	广西北海市北部湾中路3号
公司注册地址的历史变更情况	2014年6月，公司办公地址由“广西壮族自治区北海市北京路9号”变更为“广西壮族自治区北海市北部湾中路8号”；2014年9月，公司办公地址门牌号码由“广西北海市北部湾中路8号”变更为“广西北海市北部湾中路3号”。
公司办公地址	广西北海市北部湾中路3号
公司办公地址的邮政编码	536000
公司网址	http://www.gofar.com.cn
电子信箱	securities@gofar.com.cn
报告期内变更情况查询索引	无

### 四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》《证券日报》
登载半年度报告的网站地址	http://www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司董事会办公室
报告期内变更情况查询索引	无

### 五、公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	国发股份	600538	

### 六、其他有关资料

适用 不适用

### 七、公司主要会计数据和财务指标

#### (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	219,260,858.54	190,098,259.43	15.34
归属于上市公司股东的净利润	8,721,736.90	4,605,070.88	89.39
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	7,748,596.11	4,239,797.10	82.76
经营活动产生的现金流量净额	-27,217,253.25	-43,656,346.65	
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年 度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	925,425,192.10	916,703,455.20	0.95
总资产	1,082,491,905.11	1,082,774,790.94	-0.03

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期 增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.02	0.01	100.00
稀释每股收益(元/股)	0.02	0.01	100.00
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.01	0.01	
加权平均净资产收益率(%)	0.95	0.54	增加 0.41 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	0.84	0.50	增加 0.34 个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

本报告期营业收入、归属于上市公司股东的净利润与上年同期相比增加的主要原因是公司全资子公司广州高盛生物科技有限公司不断开拓市场、强化经营管理，致收入、净利润增长。

八、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

九、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益	85,572.23	
越权审批,或无正式批准文件,或偶发性的税收返还、减免		
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、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,108,996.21	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
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		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		

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	-9,541.82	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	-173,862.69	
少数股东权益影响额（税后）	-38,023.14	
合计	973,140.79	

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

## 十、其他

适用 不适用

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

根据证监会发布的《上市公司行业分类指引》，公司所处的行业为 F51 批发业。

#### （一）主要业务情况及经营模式

报告期内，公司经营的主要产业包括医药制造及医药流通产业、分子医学影像中心和肿瘤放疗中心及肿瘤远程医疗技术服务、分子诊断及司法鉴定技术服务等，主要业务分布于广西、广东、北京、重庆、江苏、深圳等省市。

#### （1）医药制造

涉及医药制造的主要单位是北海国发川山生物股份有限公司制药厂、钦州医药有限责任公司中药饮片厂。

公司的分支机构国发制药厂目前生产的剂型包括滴眼剂、片剂、颗粒剂、散剂、酒剂等。其主要产品有“海宝”牌珍珠明目滴眼液、乙醇消毒液、珍珠末、珍珠层粉、胃肠宁颗粒、复方苦木消炎片等。其经营模式为：①生产模式：依据年度销售计划制定生产计划，并严格按照国家 GMP 规定的药品质量标准、生产工艺规程等组织生产。销售部门下达要货计划；采购部门采购生产物料；生产部门负责安排生产任务、协调和督促生产计划的完成，监督产品的生产过程、工艺要求和卫生规范等执行情况；质量控制部门通过对生产各环节的原材料、半成品、产成品质量严格控制，实现生产过程中的质量监督和管理，保证最终产品的质量和安全。②采购模式：主要原材料为酒精、白糖及布楂叶、珍珠等多种中药材及各种化学原料药、包装材料。其生产的原材料均系向外部供应商采购。公司建立了一套成熟的供应商遴选与审核机制，并根据自身业务特点制定了规范的采购管理制度和采购业务流程，由采购部遵照相关制度行使采购职能。③销售模式：分省区进行招商代理和自有销售队伍相结合。对于广西、广东等成熟省区通过自有的销售队伍进行销售，其他省区通过招商代理的方式实现销售。销售渠道主要是通过医药公司（医药连锁企业）配送至终端药店，再最终销售给消费者。

中药饮片厂主要经营中药饮片的生产和销售，经营模式主要是采购中药原材料，按 GMP 的要求组织生产，再将成品中药饮片通过医院、批发、连锁等渠道对外进行销售。

## （2）医药流通

涉及医药流通的单位为北海国发医药有限责任公司和钦州医药有限责任公司，主要从事药品的批发和零售。两家企业在广西北海市、钦州市、防城港市等北部湾地区经营多年，具有较为稳定的客户资源。截至报告期末，北海医药和钦州医药拥有直营店 7 家，加盟店 53 家，特许加盟店 4 家。

主要经营模式是，按照 GSP 的相关要求，从上游供应商/生产厂家采购商品，经过验收、存储、分拣、物流配送等环节，销售给客户。批发业务：主要是作为上游生产厂家、供应商的配送商，将各类药品、医疗器械配送至各级医院、农村医疗机构、乡镇卫生院、个体诊所及加盟连锁药店。零售业务：以直营店为载体，向个人消费者提供药品及医疗器械产品。

## （3）分子医学影像中心和肿瘤放疗中心及肿瘤远程医疗技术服务

全资子公司北京香雅医疗技术有限公司主要开展分子医学影像中心、肿瘤放疗中心及肿瘤远程医疗技术服务。其经营模式：

①医学影像及放疗中心合作共建模式：北京香雅以外购大型医疗设备（如：PET-MR、PET-CT、CT、MRI、DR 等大型医学影像设备，直线加速器、伽玛刀、中子刀等大型放疗设备）及提供技术与支持服务作为投入，医疗机构以场地、机房及医技人员作为投入，双方合作成立医学影像中心及放疗中心，开展医学影像诊疗、放疗服务。双方按照约定的成本核算方法，分期收回投资并获得收益的模式。

②建立独立第三方医学影像诊断中心模式：根据《国家卫生计生委关于印发医学影像诊断中心基本标准和管理规范（试行）》的要求，将根据未来业务开展情况申请设立第三方医学影像中心。

③技术服务与咨询模式：建立比较完整的技术服务与咨询团队，形成公司独特的管理体系、技术服务与咨询模式，为医院项目运行过程提供全程的完整价值链服务。

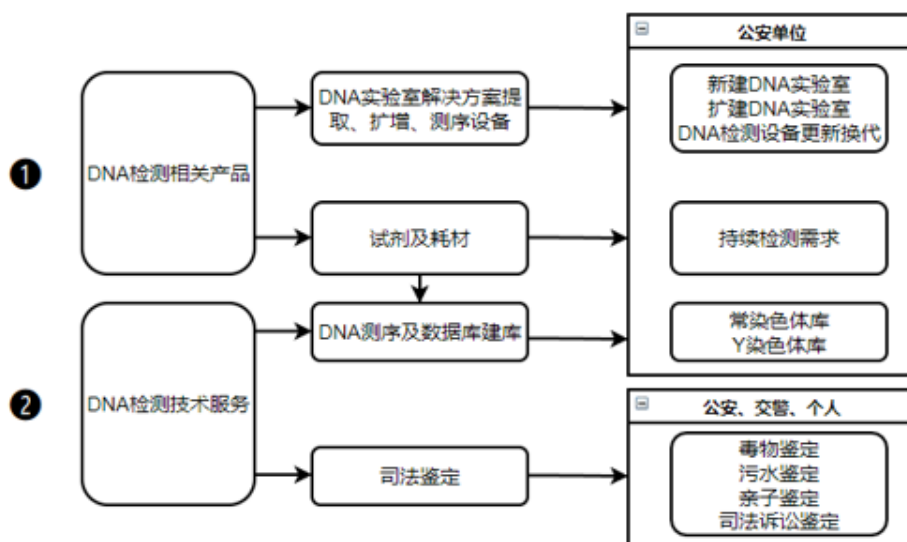
④设备出售分期收回模式：将外购的医疗设备出售给医疗机构，分期收回设备款并取得收益。

## （4）分子诊断及司法鉴定技术服务

全资子公司高盛生物主营业务包括 DNA 检测鉴定设备及试剂耗材产品，以及 DNA 检测服务等技术服务，所处细分行业为医疗器械行业中的体外诊断行业，主要从事 DNA 检测业务，系一家 DNA 检测综合解决方案提供商。主营业务覆盖 DNA 检测行业的上游、中游、下游，具体包括上游配备自主产品超微量 DNA 自动提取检测工作站，可实现检测样本自动化提取制备；中游提供 DNA 扩增、DNA 测序等设备及配套试剂耗材，满足客户 DNA 检测综合需求；下游通过派驻技术服务人员，为客户提供 DNA 测序及数据库建库服务。高盛生物通过有机地结合产业链上、中、下游产品和技术服务，形成了针对性的法医 DNA 检测整体解决方案。

主要经营模式示意图如下：





## (二) 行业情况说明

### 1、行业的周期性、区域性和季节性特征

#### (1) 周期性

医药行业的需求具有刚性特征，受宏观经济波动的影响较小，长期看，周期性特征不突出。

#### (2) 区域性

药品的时效性、便利性及区域消费习惯等特点决定了医药流通行业的地域性特点较为显著。对于在省市区域内覆盖范围较广、配送能力较强、能更好满足上游供应商和终端客户对渠道需求的医药流通企业，具有更强的市场竞争优势。

#### (3) 季节性

医药行业整体而言不具有明显的季节性特征。受中国传统习俗的影响，在春节期间医药销售会相对降低，致使销售额比其他季节要低。此外，部分药品品种因适应症的高发期受季节因素影响，相应的药物市场存在一定的季节性特征。

### 2、行业发展情况

#### 医药制造业

根据国家统计局网站的统计数据，我国 2022 年上半年医药制造业规模以上工业企业实现主营业务收入 14,007.8 亿元，较去年同期下降 0.6%；营业成本 8,159.6 亿元，较去年同期增加 10.3%；实现利润总额 2,209.5 亿元，较去年同期下降 27.6%。上半年行业产能利用率 74.9%，比上年同期下降 2.9 个百分点。

#### 医药流通行业

2022 年 6 月 18 日，中国医药商业协会召开“药品流通行业（2021-2022 年）信息发布暨发展形势报告会”。2021 年，全国药品流通市场销售规模稳步增长，增速逐渐恢复至疫情前水平。统计显示，全国七大类医药商品销售总额 26,064 亿元，扣除不可比因素同比增长 8.5%，增速同比加快 6.1 个百分点。其中，药品零售市场 5,449 亿元，扣除不可比因素同比增长 7.4%，增速同比放慢 2.7 个百分点。

受宏观经济、医药政策、人口结构、消费习惯等因素综合影响，近年来随着中国城镇化进程加快、人口老龄化加剧、医药卫生体制改革的深入和居民消费结构的升级，国内的医疗需求得到释放，并带动了药品需求的增长，中国医药流通市场稳定发展，在居民消费占比中稳定，但药品流通市场销售总额增速有所放缓。根据国家药品监督管理局发布的 2021 年第三季度药品监督管理统计报告，截至 2021 年 9 月底，全国共有《药品经营许可证》持证企业 60.65 万家。其中，批发企业 1.34 万家，零售连锁总部 6658 家，零售连锁门店 33.53 万家，单体药店 25.12 万家。

医药流通中的医药批发业，近年来主要受政策调整影响较大，特别是“集中带量采购”“零加成”“两票制”等来自医疗机构渠道侧的改革，医药流通市场销售结构、渠道布局及供应链关系发生较大变化，带来行业利润空间压缩、集中度的持续提升、客户结构调整等系列影响，药品批发行业销售总额稳中有升，但销售增速趋缓。

医药流通中的医药零售业，近年来销售规模整体温和增长，集中度提升趋势持续，大型药品零售连锁企业依托规模、品牌和资金优势加快全国市场布局，国家持续出台政策，推进“双通道”管理机制，多省发布“双通道”药品名单，推动处方外流市场空间的扩大，零售药店从以销售商品为重心逐步向以客户需求为导向转变，但市场释放仍需一定时间，药店专业化能力仍有较大提升空间。

新冠疫情催化下，“互联网+医疗健康”加速发展，赋予消费者更多的选择权与更大的决策权，推动传统零售高毛利时代加速落幕。随着大型互联网平台的介入和互联网医院的兴起，医药电商步入高速增长期。据不完全统计，2020 年我国医药电商销售额达 1,778 亿元，较 2017 年增长 142%，占同期全国医药市场的比例为 7.4%；其中，网上药店销售 243 亿元，同比增长 75.6%。新冠疫情的爆发也在悄然改变患者问诊和购药习惯，互联网医疗快速崛起。互联网医疗推动处方线上流转，将持续推高药品线上销售额。同时，为提高药品的安全性和可及性，医药电商企业与线下药店广泛合作，积极推行“网订店取”“网订店送”模式，有助于提升医药电商的渗透率。

### 体外诊断（IVD）行业

《中华人民共和国国民经济和社会发展第十四个五年规划和 2035 年远景目标纲要》提出，围绕基因与生物技术，加快基因组学研究应用，加快体外诊断研发。此外，国家发展改革委印发《“十四五”生物经济发展规划》，提出开展前沿生物技术创新，加快发展高通量基因测序技术，推动以单分子测序为标志的新一代测序技术创新，不断提高基因测序效率、降低测序成本。明确要加快生物技术赋能健康产业，推动基因检测、生物遗传等先进技术与疾病预防深度融合，基因检测行业发展前景可期。

得益于治疗手段的创新、创新标志物的发现，以及人口老龄化加速、疾病早筛等需求的持续增长，全球 IVD 行业稳步发展。众成数科数据显示，全球 IVD 市场规模已从 2015 年的 566.8 亿美元增长至 2019 年的 688.1 亿美元，年复合增长率约为 5%；预计到 2030 年，该市场规模将达到 1302.9 亿美元，2019—2030 年年复合增长率约为 6%。

众成数科数据还显示，目前，全球 IVD 市场区域发展不平衡，按照 2019 年全球 IVD 市场规模计算，欧、美、日、韩等发达国家和地区市场规模占比超 60%，我国占比约为 17.6%。由于发达国家和

地区的医疗服务体系相对成熟，其市场规模整体增速趋缓，而以我国为代表的新兴市场潜力巨大。2015 年，我国 IVD 市场规模为 427.5 亿元；2019 年，该市场规模达 805.7 亿元，年复合增长率为 17.2%；预计到 2030 年，我国 IVD 市场规模将达到 2881.5 亿元，在全球市场规模的占比将提升至 33%，有望成为全球最大的 IVD 产品消费国。

## 二、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

### （一）制药企业制药厂具有品牌优势、技术优势和资源优势

制药厂目前生产的剂型包括滴眼剂、片剂、颗粒剂、散剂、酒剂等，最近几年通过对产品结构进行优化，逐渐增加了药械字号产品（海水鼻腔喷雾器）、消字号酒精系列产品的生产和销售。其生产的主要原材料珍珠及其贝壳是北部湾丰富的海洋生物资源；中间体珍珠液的提取技术比较先进，生产的“海宝”牌珍珠明目滴眼液是 1999 年国家重点技术创新项目，曾获得北海市及广西科技进步奖，是广西名牌产品；主营品种珍珠明目滴眼液同时列入国家医保目录以及国家基本用药目录，市场、消费者反映良好。具有一定的品牌优势、技术优势和资源优势。

### （二）医药流通企业具有地域优势和品牌优势

北海医药和钦州医药为医药流通企业，以药品批发零售为主。一是具有区域市场渠道覆盖优势。两公司分别是由原国有企业北海医药总公司和钦州医药总公司改制而来，经过多年的经营积累，与北部湾地区三甲、二甲以上医院建立了稳定的长期良好合作关系，具有较为稳定的客户资源，在钦州、北海、防城港等北部湾地区有一定的竞争力。二是具有一定区域品种资源优势。公司凭借在北部湾地区的配送能力以及对上游供应商提供专业优质服务，得到了客户的信赖，获得配送权的能力持续提升。钦州医药有限责任公司中药饮片厂生产的中药饮片，因建厂时间较早，饮片质量持续稳定，在钦州市地区享有很高的声誉。但北海医药和钦州医药规模较小，与在北部湾地区经营的其他上市公司相比，竞争力不强。

随着国家医改政策的深入推动，医保控费、“零加成”、“三省低价联动降价”、“集团采购招标”、分级诊疗等政策不断出台，以及药品集中采购的常态化，医药市场集中度提高，市场竞争日益激烈，北海医药和钦州医药面临的经营压力不断增大。

（三）提供分子诊断及司法鉴定技术服务的高盛生物公司具有核心技术优势、法医 DNA 检测全产业链产品及服务优势、客户渠道优势

2021 年，高盛生物的控股子公司高盛智造与广州市刑事技术所等单位联合申报的《Y 染色体遗传标记法医检验关键技术及体系建立与规模应用》项目荣获广东省科技进步奖一等奖。此项目通过使用高盛生物研发的“超微量 DNA 自动提取检测工作站”，首次实现了法医批量生物检材 DNA 提取、纯化、定量、分拣全自动化，在模块高密度集成与控制技术等整体技术方面取得重大突破，为下一代“超微量 DNA 自动提取检测工作站”的技术升级提供了有力支撑。

经过在 DNA 检测领域多年的积累，高盛生物形成的核心技术优势主要包括法医 DNA 检测领域定制化服务及产品配套优势，以及在超微量 DNA 提取检测设备和 STR 复合扩增等方面形成的技术优势。

高盛生物长期从事 DNA 检测相关业务，通过上、中、下游的服务以满足法医和司法用户的产品及服务需求，并具备通过提供 DNA 检测产品和服务整体方案解决客户需求的能力，具有全产业链优势。

高盛生物业务立足于华南 DNA 检测市场，常年服务于广东省各级公安单位的 DNA 实验室新建、扩建和设备更新换代项目，配套提供 DNA 检测试剂耗材，参与 DNA 测序和数据库建库项目，为广州市、东莞市、佛山市等主要市局、分局和广东省内超过一半的区县级公安系统 DNA 实验室建设项目提供产品和服务方案，为客户提供成套设备、日常试剂耗材和整体技术解决方案，在广东省公安系统 DNA 数据库建库服务中具有一定的客户渠道优势。

### 三、经营情况的讨论与分析

2022 年上半年，公司实现营业收入 2.19 亿元，比上年同期增长 15.34%，实现归属于上市公司股东的净利润 872.17 万元，比上年同期增长 89.39%。报告期内，全资子公司高盛生物不断开拓市场、强化经营管理，营业收入、净利润比上年同期增加，高盛生物 2022 年上半年已完成承诺业绩的 60.55%。医药流通企业受医保控制、“集团采购招标”、市场竞争加剧及疫情等多种因素的影响，收入和净利润比上年同期下降。

报告期内，公司顺利召开 2021 年度业绩说明会，通过与投资者的沟通和交流，增进了公众投资者对公司的了解；公司根据 2022 年 1 月 7 日中国证监会和上海证券交易所发布的《上市公司章程指引（2022 年修订）》《上海证券交易所股票上市规则（2022 年修订）》《上市公司独立董事规则（2022 年修订）》《上海证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——规范运作》《上市公司股东大会规则（2022 年修订）》等规则的要求，完成了《公司章程》《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《独立董事工作细则》《募集资金管理办法》《对外担保管理制度》等 8 个内控制度的修订工作。

#### 报告期内公司经营情况的重大变化，以及报告期内发生的对公司经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项

√适用 □不适用

截至 2022 年 8 月 20 日，公司控股股东朱蓉娟及实际控制人彭韬持有公司股份 107,673,242 股，占公司股份总数的 20.54%。被司法冻结的股份数为 22,167,585 股，占其所持公司股份的 20.59%，占公司股份总数的 4.23%。

以上冻结事项暂未对公司生产经营、控制权、股权结构、公司治理等产生影响。提请广大投资者审慎决策，注意投资风险。

控股股东正与有关方面积极沟通协商，努力化解债务危机。

### 四、报告期内主要经营情况

#### (一) 主营业务分析

##### 1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	219,260,858.54	190,098,259.43	15.34
营业成本	161,308,533.62	139,325,254.85	15.78
销售费用	15,061,240.44	16,615,381.35	-9.35
管理费用	19,344,498.85	19,923,447.93	-2.91

财务费用	-1,596,924.26	-1,902,554.87	
研发费用	3,349,685.12	2,985,126.99	12.21
经营活动产生的现金流量净额	-27,217,253.25	-43,656,346.65	
投资活动产生的现金流量净额	3,703,746.40	-70,933,559.81	
筹资活动产生的现金流量净额	2,433,950.54	-5,596,411.64	

营业收入、营业成本变动原因说明：主要是本期公司全资子公司高盛生物公司不断开拓市场、强化经营管理，营业收入、营业成本同比增加。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是本期销售回款较去年同期增加。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是上年同期支付收购股权款，本期无。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是上年同期支付发行股份的发行费用，本期无。

## 2 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

### (二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

### (三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

#### 1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数 占总资产的 比例 (%)	上年期末数	上年期末数 占总资产的 比例 (%)	本期期末金额 较上年期末变 动比例 (%)	情 况 说 明
货币资金	165,140,165.24	15.26	190,402,776.13	17.58	-13.27	
应收票据	12,920,000.00	1.19	9,261,889.81	0.86	39.50	①
应收账款	233,516,206.02	21.57	194,704,331.66	17.98	19.93	
应收款项融资	4,846,238.61	0.45	6,460,337.95	0.60	-24.98	
其他应收款	7,070,910.53	0.65	9,239,692.78	0.85	-23.47	
存货	83,354,681.34	7.70	73,192,654.70	6.76	13.88	
投资性房地产	46,580,313.22	4.30	48,415,600.42	4.47	-3.79	
长期股权投资	91,651,899.03	8.47	94,347,794.57	8.71	-2.86	
固定资产	109,262,091.01	10.09	112,231,171.41	10.37	-2.65	
使用权资产	3,636,828.48	0.34	5,385,739.47	0.50	-32.47	②
短期借款	1,930,000.00	0.18	1,000,000.00	0.09	93.00	③
合同负债	22,130,700.86	2.05	37,360,897.45	3.45	-40.77	④
租赁负债	1,840,508.09	0.17	2,565,971.74	0.24	-28.27	
应付票据	5,369,096.76	0.50	10,333,099.33	0.95	-48.04	⑤
应付账款	65,165,350.11	6.02	49,639,558.59	4.58	31.28	⑥
应付职工薪酬	2,391,090.87	0.22	8,650,734.80	0.80	-72.36	⑦
应交税费	8,585,732.78	0.79	5,692,613.45	0.53	50.82	⑧

其他说明

①应收票据期末余额较期初增加：主要是期末商业承兑汇票增加。

②使用权资产期末余额较期初减少：主要是本期摊销。

③短期借款期末余额较期初增加：主要原因是增加短期借款补充生产经营资金。

④合同负债期末余额较期初余额减少：主要预收货款减少。

- ⑤应付票据期末余额较期初余额减少：主要是期末未到期票据减少。  
 ⑥应付账款期末余额较期初余额增加：主要是采购与付款存在时间差异。  
 ⑦应付职工薪酬期末余额较期初余额减少：主要是本期支付了 2021 年度年终奖。  
 ⑧应交税费期末余额较期初余额增加：主要是期末应交增值税增加。

## 2. 境外资产情况

适用 不适用

## 3. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

## 4. 其他说明

适用 不适用

## (四) 投资状况分析

### 1. 对外股权投资总体分析

适用 不适用

#### (1) 重大的股权投资

适用 不适用

报告期内，经高盛生物董事会审议通过，同意出资 1,000 万元人民币设立 100%控股的子公司广州国发智云科技信息服务有限公司。该公司于 2022 年 4 月 29 日取得营业执照。至 2022 年 6 月 30 日，广州国发智云科技信息服务有限公司的实缴出资为 0 元。

报告期内，高盛生物向其全资子公司广州国发生物科技有限公司、广东高盛信息科技有限公司分别实缴 50 万元、150 万元人民币出资。

#### (2) 重大的非股权投资

适用 不适用

#### (3) 以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动
应收款项融资	6,460,337.95	4,846,238.61	-1,614,099.34
其他非流动金融资产	12,965,811.34	12,965,811.34	
合计	19,426,149.29	17,812,049.95	-1,614,099.34

## (五) 重大资产和股权出售

适用 不适用

## (六) 主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要控股子公司的经营业绩如下：

单位：万元

公司名称	2022 年 6 月 30	2022 年 6 月 30	2022 年上半年	2022 年上半	2022 年上半年

	日总资产	日净资产	营业收入	年营业利润	归母净利润
高盛生物	21,464.54	15,417.29	8,277.83	2,580.56	2,154.64
北海医药	11,239.77	5,237.10	3,999.03	57.50	39.99
钦州医药	10,717.76	-653.97	5,645.90	-95.61	-138.84
北京香雅	5,290.43	5,217.38	1,813.49	-133.44	-133.63
北京文化公司	1,021.16	999.47		-33.51	-33.51
深圳公司	1,953.52	558.75	50.53	-106.22	-106.22

1、高盛生物不断开拓市场、强化经营管理，营业收入、净利润比上年同期增加，2022 年上半年实现归属于母公司股东的净利润 2,154.64 万元，扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润为 2,070.91 万元，按照《盈利补偿协议》相关约定，康贤通等业绩承诺方承诺高盛生物 2022 年度实现扣非净利润为 3,420 万元，2022 年上半年已完成承诺业绩的 60.55%。

2、北海医药受医保控制、“集团采购招标”等多种因素的影响，市场竞争加剧，2022 年上半年收入同比下降 20.08%，净利润同比下降 59.55%。

3、钦州医药 2022 年上半年收入与上年同期相比持平，净利润同比下降 56.22%。净利润下降的主要原因为：一是市场竞争加剧，毛利率有所下降；二是由于受疫情等因素影响，销售回款延期，应收账款账期延长，计提坏账减值准备较大。

4、北京香雅本期开展医疗设备销售业务，取得销售收入与上年同期相比大幅增加，2022 年上半年实现收入 1,813.49 万元、净利润-133.63 万元。

5、深圳公司 2022 年上半年实现收入 50.53 万元、净利润-106.22 万元。亏损的主要原因为：深圳公司为开展营销业务进行前期投入，投入费用较大。

## (七) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 五、其他披露事项

### (一) 可能面对的风险

适用 不适用

#### 1、行业政策变动风险

近年来，随着国家医疗体制改革的深入，两票制、药物临床数据核查、医保控费、分级诊疗、公立医院改革、带量采购等多项行业政策和法规的相继出台，对医药行业的投融资及市场供求关系、医药企业的经营模式、技术研发及产品售价等产生较大影响。同时，“5G+工业互联网”创新应用，智慧医疗、互联网医院、数字化管理体系等新业态，促进医药流通行业传统经营模式的变革，如果公司不能顺势而为及时调整经营策略，将会对公司的经营带来一定不利影响。

应对措施：公司将密切关注国家政策走势，加强对行业重大信息和敏感信息的分析，及时把握行业发展变化趋势，及时调整经营策略，以适应新形势下的监管要求。同时，根据市场状况适时调整产品结构及营销策略，加大市场开拓力度，加强内部管理，努力提高经营效率，增强抵御政策风险的能力。

随着司法部对司法鉴定行业加强督导检查，各地采取坚决有效措施大力开展规范整改，从严格准入、严格管理、严格监督三个方面，对登记范围、准入条件、日常监管等提出较为严格的管理要求，对司法鉴定机构的经营管理、规范操作等产生较大的影响。如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：高盛生物将加强人员培训，进一步完善内部操作规范，以满足现有法律和行业监管的要求；另一方面，将密切关注行业政策环境变化，保证及时取得相关资质、批准许可及办理相关备案登记手续，以持续满足相关监管部门的要求。

## 2、行业竞争进一步加剧

医药市场随着围绕“税务、医疗、医保、医药”联动改革的国家医改稳步推进，继“两票制”“4+7 带量采购”“三省低价联动降价”“GPO（广西区集中采购）”“国采（全国统一采购）”“一致性评价准入”等一系列举措相继强制执行，医药流通行业整合力度加大，市场竞争加剧，全国性药品流通企业跨区域并购加快，行业集中度提高，流通环节进一步压缩；零售终端市场，在疫情防控常态化和“互联网+”医疗、购药快速普及的背景下，行业实体门店客流下滑，医药电商平台业务占比加大，对以传统商业批发调拨为主要业务模式的企业带来巨大挑战。受产品监管趋严、药品政策性降价、招标压价、医保控费、带量采购等方面影响，药品中标价格将会进一步下调，行业内各企业竞争将更加激烈。

应对措施：医药行业将在巩固现有业务的基础上持续关注行业政策变化，根据市场环境变化制定相应的生产经营、市场营销策略，开展电子商务 B2B、B2C 业务，拓展销售渠道；司法鉴定业务在稳定现有市场的基础上，将加大拓展的力度，同时做好第三代自动化设备研发及新一代测序技术在刑侦技术领域的运用，提高市场竞争力。

## 3、应收账款与现金流管理风险

随着“两票制”的实施，公司需要垫付的上游货款大幅增加，同时医院客户的应收账款回款周期较长，对企业的现金流造成压力。如果信用政策管理不当，不能对应收账款进行有效管理，下游客户如不能按照约定偿还资金导致资金回笼不及时，可能会产生应收账款的信用风险，给公司经营及业务拓展带来一定影响。

应对措施：公司将严格执行应收账款管理制度，不断强化应收账款内部控制和日常管理。通过评定客户资信等方式，加大重点客户应收款项的对账和清收力度，有效控制和降低应收账款风险，强化对经营活动现金流的管控，实现应收账款的良性循环。

## 4、商誉减值风险

公司 2020 年收购高盛生物股权的交易构成非同一控制下的企业合并，交易完成后形成 2.54 亿元的商誉。根据《企业会计准则》规定，商誉不作摊销处理，但需在未来每个会计年度终了进行减值测试。如果高盛生物未来由于市场竞争加剧、行业产生波动、并购协同效应无效、经营整合困难等原因可能导致实际利润未达到评估预测额，则合并商誉存在减值风险，减值金额将计入公司合并利润表，对公司未来业绩产生不利影响。

应对措施：公司将与高盛生物经营团队加强沟通交流，积极寻求恰当的管理方式和业绩提升策略，增强双方整合的协同效应，最大限度降低并购后可能出现的商誉减值风险。



## 5、收购整合风险

公司 2020 年收购了高盛生物 100% 股权，并购完成后，高盛生物由原经营管理团队继续运营，公司仅对其经营中的重大事项实施管控，从而在控制风险的同时充分发挥其经营活力。但是，公司能否对其实施有效管理、企业文化能否有效融合、并购协同效应是否达到预期、对赌期结束后能否继续保持良好的运营状态，存在不确定性。

应对措施：公司将加强高盛生物在日常运营、财务运作、对外投资、抵押担保等方面的控制和管理，持续建立和完善有效的公司治理机制，提高公司整体决策水平和抗风险能力；公司还将与高盛生物在财务管理、客户管理、资源管理、制度管理、业务拓展等方面进行深度融合，积极推动双方优势互补，资源整合，降低整合风险。

## 6、安全环保风险及经营成本增加的风险

随着新环保法等新规出台，环保要求日益提高，对于污染物排放管控力度加大。从中央到地方的生态环保部门强势推行“源头严防、过程严管、后果严惩”的环境监管体系，对药品生产在环保规范化管理和污染防治等方面提出更高的要求。同时，受国家环保政策、大宗辅料持续上涨和人力成本上涨等因素影响，公司面临经营成本增加的风险。

应对措施：公司将持续加速推进环境保护、职业健康和安全管理体的建设和提升，切实履行企业在环境保护及员工安全方面的社会责任。继续推进节能降耗，精细化管理，降本增效，合理控制成本。

## 7、新冠肺炎疫情常态化的风险

新冠肺炎病毒的复杂多变，带来了巨大的不确定性和挑战。虽然新冠肺炎疫情已经在全国大多数地区得到有效控制，但区域性局部疫情仍然多发。根据公开报道，新冠肺炎变异病毒不断涌现，疫情在多地出现反复，今年在西安、深圳、吉林、上海、北京等地出现的疫情，均呈现出形势严峻、管控坚决、力度较大的特点。各地政府纷纷划定管控区域，限制人和物的流动，管控措施往往持续时间较长。对公司而言，各地持续反复的疫情，尤其是今年在广西钦州、北海、广州等地出现的疫情，各地严格控制人员和物资的流动，导致公司出现产品配送不畅，部分市场甚至出现无法供货，原材料、人工和物流成本上升，无法开展各类终端市场的线下营销活动，招投标工作进度放缓、供应商延期发货及物流不畅等情况。同时，新冠疫情也导致各级医疗卫生机构门诊及住院量下降，医院非疫情处方下降，使公司医药流通业务的销售受到影响，给公司生产经营带来一定程度的影响。

应对措施：针对零星散发的突发疫情，公司第一时间响应政府要求，积极开展疫情防控工作，严格落实相关措施，统筹疫情防控和统一部署生产经营各项工作。公司将持续关注疫情的进展及其可能对本公司财务状况、经营成果等造成的影响，同时采取多种措施，适度调整生产、销售政策，以减轻疫情对企业经营的不利影响，确保生产经营活动平稳有序。

## (二) 其他披露事项

适用  不适用

## 第四节 公司治理

### 一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2021 年年度股东大会	2022-5-20	上海证券交易所网站 ( <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> )	2022-5-21	审议通过 16 个议案

#### 表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

#### 股东大会情况说明

适用 不适用

2021 年年度股东大会审议通过《2021 年度董事会工作报告》、《2021 年度监事会工作报告》《2021 年度利润分配预案》、《2021 年度财务决算报告》、《2022 年财务预算报告》、《2021 年年度报告全文及摘要》、《关于续聘公司 2022 年度财务报告审计机构和内控审计机构的议案》、《关于发行股份及支付现金购买资产标的公司 2021 年度业绩承诺完成情况的议案》、《关于公司未弥补亏损达到实收股本总额三分之一的议案》、《关于修订〈公司章程〉的议案》、《关于修订〈股东大会议事规则〉的议案》、《关于修订〈董事会议事规则〉的议案》、《关于修订〈监事会议事规则〉的议案》、《关于修订〈独立董事工作细则〉的议案》、《关于修订〈募集资金管理办法〉的议案》、《关于修订〈对外担保管理制度〉的议案》等 16 个议案。

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

#### 公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

### 三、利润分配或资本公积金转增预案

#### 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数(元)（含税）	0
每 10 股转增数（股）	0
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
无	

### 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

#### (一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

#### (二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

##### 股权激励情况

适用 不适用

#### 其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

## 第五节 环境与社会责任

### 一、环境信息情况

(一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明

适用 不适用

(二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

1. 因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

2. 参照重点排污单位披露其他环境信息

适用 不适用

分公司北海国发川山生物股份有限公司制药厂不属于国家环保部门公布的重点排污单位，2022 年上半年排污情况说明如下：

(1) 废水

国发制药厂废水主要为清洗、提取中药材，清洗车间地面、工艺设备器具所产生的废水。排放废水的污染物主要为化学需氧量、生化需氧量、氨氮、悬浮物、总磷等，经处理后排放均达到国家《中药类制药工业水污染物排放标准》（GB21906-2008）的排放限值标准。2022 年上半年的废水排放总量为：8716 吨。其中化学需氧量排放量 78.444 kg；生化需氧量排放量 22.662 kg；氨氮排放量 1.551 kg；悬浮物排放量 34.864 kg；总磷排放量 0.349 kg。

(2) 废气

国发制药厂的废气为锅炉燃料燃烧排放的废气。其锅炉为韩国进口 4 吨燃气锅炉，燃烧完全，干净环保，经检测废气排放符合（GB13271-2001）燃气锅炉 II 时段标准要求。2022 年上半年的废气排放量 26.502 万 m<sup>3</sup>，其中氮氧化物排放量 9.276 kg；二氧化硫排放量 7.686 kg；烟尘排放量 2.915 kg。

(3) 固废

国发制药厂没有危险固废，只有一般固废。一般固废的产生主要为中药提取后的中药材药渣、污水处理系统产生的污泥，生活垃圾，以及一些外包装的废纸箱。中药材药渣可以作为农肥或燃料使用，纸箱可以重复利用或卖给废品回收公司。2022 年上半年一般固废的产生总量为 85.5 吨。其中：①药渣：66.24 吨；②纸箱：5.78 吨③生活垃圾：8.48 吨④污泥：5 吨。

(4) 污水处理设施运行情况

国发制药厂 2021 年对污水处理系统进行升级改造，改造后污水处理能力为 240 吨/天，采用生物处理+深度处理工艺进行污水处理。污水处理设施由专人负责管理及操作，定期维护保养。废水经污水管网收集后进入污水站统一进行处理后达标排放，由国发制药厂总排污口排入市政管道，最终流入北海经济技术开发区排水及再生水厂。

**3. 未披露其他环境信息的原因**

适用 不适用

**(三) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明**

适用 不适用

**(四) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息**

适用 不适用

**(五) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果**

适用 不适用

**二、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况**

适用 不适用

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

#### (一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与重大资产重组相关的承诺	股份限售	康贤通、菁慧典通、吴培诚、许学斌、张凤香	1、承诺方所认购的上市公司新增股份自本次发行完成之日起的 12 个月内不得转让（包括但不限于通过证券市场公开转让或通过协议方式转让），也不委托第三方管理该等股份。2、（1）如标的公司在 2020 年度、2021 年度中任一年度实际实现的净利润达到该年度承诺净利润数（含业绩差额，如适用）90%（含）及以上，或在 2022 年度实际实现的净利润达到该年度承诺净利润数（含业绩差额，如适用）100%（含）及以上，则承诺方在当年度可解锁相应数量的股份计算公式如下：当年度可解锁股份数量=承诺方在本次交易中取得的上市公司股份数量总额×1/3；（2）如标的公司在 2020 年度、2021 年度中任一年度实际实现的净利润未达到该年度承诺净利润数（含业绩差额，如适用）90%，或在 2022 年度实际实现的净利润未达到该年度承诺净利润数（含业绩差额，如适用）100%，但承诺方已根据《盈利补偿协议》约定履行了业绩补偿义务的，则承诺方在当年度可解锁相应数量的股份计算公式如下：当年度可解锁股份数量=承诺方在本次交易中取得的上市公司股份数量总额×1/3—承诺方在当年度以股份方式进行补偿的股份数量（在最后一个业绩补偿年度应包括期末资产减值股份补偿，如适用）。3、承诺方所认购的上市公司新增股份自本次发行完成之日起至上述锁定期届满之日止，承诺方基于本次交易所取得的股份因上市公司进行权益分派、公积金转增股本等原因发生变动的，新取得的股份亦应遵守	至 2023 年 5 月 30 日	是	是	不适用	不适用

			上述规定。4、承诺方还需遵守法律、行政法规、部门规章、规范性文件 and 上海证券交易所的业务规则、实施细则的规定以及监管机构的最新监管意见。若上述锁定期与前述规定或监管机构的最新监管意见不相符，承诺方承诺将根据前述规定、监管机构的最新监管意见进行相应调整。5、如本次交易所提供或披露的信息涉嫌虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，被司法机关立案侦查或者被中国证监会立案调查的，在形成调查结论以前，承诺方不得转让在上市公司拥有权益的股份。					
	盈利预测及补偿	康贤通、菁慧典通、吴培诚、许学斌、张凤香	承诺 2020 年度、2021 年度和 2022 年度高盛生物净利润（扣除非经常性损益前归属母公司股东净利润与扣除非经常损益后归属母公司股东净利润的孰低值）分别不低于 2,270 万元、2,810 万元和 3,420 万元。如高盛生物在利润补偿期间实际利润未达到承诺利润的，将根据业绩补偿协议及补充协议的约定进行补偿。	至 2023 年 5 月 30 日	是	是	不适用	不适用
与重大资产重组相关的承诺	解决同业竞争	康贤通、菁慧典通	1、承诺方（含承诺方直接或间接控制的其他经营主体，下同）未在中国境内外任何区域从事或协助其他方从事与上市公司现有业务相同或类似的业务。2、承诺方将不会在中国境内外以任何形式从事或协助其他方从事任何与上市公司的经营业务构成或可能构成竞争的业务。3、若上市公司从事新的业务领域，则承诺方亦不会从事与上市公司的新业务构成竞争关系的业务活动，但经上市公司事先书面同意的除外。4、承诺方将不会利用从上市公司获取的信息或其他资源以任何方式作出任何损害上市公司利益的行为。5、如因承诺方违反本承诺函，导致上市公司遭受损失，承诺方将对由此给上市公司造成的全部损失做出全面、及时和足额的赔偿，并保证积极消除由此造成的任何不利影响。	本承诺在签署后将持续有效，直至承诺方不再为上市公司股东为止	是	是	不适用	不适用
与重大资产重组相关的承诺	解决关联交易	康贤通、菁慧典通	1、承诺方将避免一切非法占用上市公司的资金、资产的行为，在任何情况下，不会要求上市公司向承诺方或承诺方控制的企业提供任何形式的担保。2、承诺方将尽可能地避免和减少与上市公司的关联交易；对无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，将遵循自愿、公平、合理的市场定价原则，按照正常的市场交易条件进行，履行合法程序，依法签订协议，并按照上市公司章程、有关法律法规规定履行回避表决、信息披露等义务，保证不通过关联交易损害上市公司及其他股东的合法权益。3、因承诺方违反本承诺函，导致上市公司遭受损失，承诺方将对由此给上市公司造成的全部损失	本承诺在承诺方作为上市公司的股东期间和之后的 12 个月内有效且不可撤销	是	是	不适用	不适用

			做出全面、及时和足额的赔偿，并保证积极消除由此造成的任何不利影响。					
与重大资产重组相关的承诺	其他	直接持有菁慧典通财产份额的合伙人康贤通、康贤娇、邓良平、朱贤宏、张琦、陆文雄、余江安进创业投资中心（有限合伙）、陈晓京	菁慧典通因本次交易获得的上市公司的股份在其承诺的股票锁定期内，本人/本企业将不以任何方式向其他方直接或间接转让本人/本企业持有的菁慧典通财产份额或从菁慧典通退伙，也不签署任何同意菁慧典通转让其在本次交易中获得的上市公司股份的任何决议文件。菁慧典通通过本次交易取得上市公司股票的锁定期届满后，本人/本企业转让和交易菁慧典通的股权将依照届时有效的法律法规和上海证券交易所的规则办理。若中国证监会或其它监管机构对股份锁定期另有要求，本人/本企业承诺同意根据中国证监会或其它监管机构的监管意见进行相应调整。	至 2023 年 5 月 30 日	是	是	不适用	不适用
与重大资产重组相关的承诺	其他	通过菁慧典通合伙人余江安进创业投资中心（有限合伙）间接持有菁慧典通财产份额的最终出资人程钢	菁慧典通因本次交易获得的上市公司的股份在其承诺的股票锁定期内：（1）作为菁慧典通有限合伙人之一，余江安进创业投资中心（有限合伙）承诺将不以任何方式向其他方直接或间接转让其持有的菁慧典通财产份额或从菁慧典通退伙，也不签署任何同意菁慧典通转让其在本次交易中获得的上市公司股份的任何决议文件。 （2）本人承诺不会以任何方式向其他方直接或间接转让持有的余江县安胜投资服务中心的财产份额或退伙，也不会以任何方式通过个人独资企业余江县安胜投资服务中心向其他方直接或间接转让其持有的余江安进创业投资中心（有限合伙）财产份额或退伙。	至 2023 年 5 月 30 日	是	是	不适用	不适用
与重大资产重组相关的承诺	其他	通过菁慧典通合伙人余江安进创业投资中心（有限合伙）间接持有菁慧典通财产份额的最终出资人莫卓华	菁慧典通因本次交易获得的上市公司的股份在其承诺的股票锁定期内：（1）作为菁慧典通有限合伙人之一，余江安进创业投资中心（有限合伙）承诺将不以任何方式向其他方直接或间接转让其持有的菁慧典通财产份额或从菁慧典通退伙，也不签署任何同意菁慧典通转让其在本次交易中获得的上市公司股份的任何决议文件。 （2）本人承诺不会以任何方式向其他方直接或间接转让持有的余江县安茂投资服务中心的财产份额或退伙，也不会以任何方式通过个人独资企业余江县安茂投资服务中心向其他方直接或间接转让其持有的余江安进创业投资中心（有限合伙）财产份额或退伙。	至 2023 年 5 月 30 日	是	是	不适用	不适用

## 二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

## 三、违规担保情况

适用 不适用

## 四、半年报审计情况

适用 不适用

## 五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

适用 不适用

## 六、破产重整相关事项

适用 不适用

## 七、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

## 八、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况

适用 不适用

## 九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

公司控股股东及实际控制人朱蓉娟、彭韬因与南宁市金通小额贷款有限公司的金融借款合同纠纷，其分别持有的公司 1,869.49 万股、347.27 万股股份被广西壮族自治区南宁市中级人民法院司法冻结，冻结期限为 3 年。具体详见《上海证券报》《中国证券报》《证券时报》《证券日报》和上海证券交易所网站 2022 年 8 月 12 日披露的《关于控股股东及其一致行动人部分股份被冻结的公告》。

## 十、重大关联交易

### (一) 与日常经营相关的关联交易

#### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

#### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

公司于 2022 年 3 月 25 日召开第十届董事会第十六次会议，审议通过了《关于 2022 年度日常关联交易预计的议案》，预计全资子公司广州高盛生物科技有限公司与广州深晓基因科技有限公司 2022 年度发生的日常关联交易金额为 1,000 万元。

2022 年上半年，高盛生物与深晓基因发生的日常关联交易金额为 3,631,138.00 元，其中：向关联人深晓基因购买原材料的关联交易金额为 3,611,787.00 元，向关联人深晓基因销售的关联交易金额为 19,351.00 元。



**3、 临时公告未披露的事项**

适用 不适用

**(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易**

**1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

适用 不适用

**2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

适用 不适用

**3、 临时公告未披露的事项**

适用 不适用

**4、 涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况**

适用 不适用

就公司收购高盛生物股权事宜，公司与康贤通、菁慧典通、吴培诚、许学斌、张凤香（以下简称“业绩承诺方”）签署了《盈利补偿协议》及补充协议，该等协议约定本次交易的业绩承诺及补偿期间为 2020 年度、2021 年度和 2022 年度。业绩承诺方承诺 2020 年度、2021 年度和 2022 年度高盛生物净利润（扣除非经常性损益前归属母公司股东净利润与扣除非经常损益后归属母公司股东净利润的孰低值）分别不低于 2,270 万元、2,810 万元和 3,420 万元。如高盛生物在利润补偿期间实际利润未达到承诺利润的，业绩承诺方将根据该等协议的约定进行补偿。

2022 年上半年，高盛生物实现归属于母公司股东的净利润 2,154.64 万元，归属于母公司扣非净利润为 2,070.91 万元，按照《盈利补偿协议》相关规定，高盛生物 2022 年上半年完成承诺净利润的 60.55%。

**(三) 共同对外投资的重大关联交易**

**1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

适用 不适用

**2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

适用 不适用

**3、 临时公告未披露的事项**

适用 不适用

**(四) 关联债权债务往来**

**1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

适用 不适用

**2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

适用 不适用

**3、 临时公告未披露的事项**

适用 不适用

**(五) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务**

适用 不适用

**(六) 其他重大关联交易**

适用 不适用

(七) 其他

适用 不适用

十一、重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

(1) 托管情况

适用 不适用

(2) 承包情况

适用 不适用

(3) 租赁情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

出租方名称	租赁方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
公司	北海中青旅山水酒店有限公司	广西北海市北部湾中路3号的物业	4,658.03	2019-1-1	2033-12-31	85.19	市场价格	现金净流入增加	否	

租赁情况说明

2018年11月16日，经公司第九届董事会第十三次会议审议通过，公司与中青旅山水酒店集团股份有限公司签订了《物业租赁协议》，将位于广西壮族自治区北海市北部湾中路3号的物业（土地使用面积3,870平方米，建筑面积8,716.96平方米）及其全部配套设施设备整体出租给中青旅山水酒店集团股份有限公司。租赁期为15年，即自2019年1月1日至2033年12月31日。租赁费用：首年租赁费用为70万元/年（首年考虑到对方需要对物业进行装修，租赁费用较低）；第二、第三个租赁年度的租赁费用为人民币210万元/年；从第四年起每三年为一个递增周期，年租赁费用在上一个周期基础上递增7%。今年为第四个租赁年度。

2019年7月10日，公司与中青旅山水酒店集团股份有限公司、北海中青旅山水酒店有限公司签订了《物业租赁合同补充协议》，一致同意将原《物业租赁协议》之承租方变更为北海中青旅山水酒店有限公司。原《物业租赁协议》中约定的承租方权利义务、债权债务等全部转由北海中青旅山水酒店有限公司享有和承担。

详见2018年11月17日、2019年7月11日在《上海证券报》《证券时报》《证券日报》《中国证券报》和上海证券交易所网站（<http://www.sse.com.cn>）披露的公告。

2 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

适用 不适用

### 3 其他重大合同

适用 不适用

## 十二、其他重大事项的说明

适用 不适用

### 1、公司获得政府补助的情况

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日，公司及分、子公司累计获得政府补助 104.82 万元。具体详见公司 2022 年 7 月 16 日在《上海证券报》《中国证券报》《证券时报》《证券日报》和上海证券交易所网站披露的《2022 年上半年获得政府补助的公告》。

### 2、公司控股股东及一致行动人股份质押冻结的情况

截至 2022 年 8 月 20 日，控股股东朱蓉娟及其一致行动人股份质押、冻结的情况如下：

单位：股

股东名称	持股数量	持股比例	累计质押数量	累计质押占其所持股份比例	累计质押占公司总股本比例	司法冻结的数量
朱蓉娟	90,400,542	17.25%	69,600,000	76.99%	13.28%	18,694,885
彭韬	17,272,700	3.30%	13,800,000	79.89%	2.63%	3,472,700
潘利斌	10,350,050	1.97%	0	0	0	0
国发集团	27,328,371	5.21%	27,150,000	99.35%	5.18%	0
姚芳媛	14,000,000	2.67%	13,855,000	98.96%	2.64%	0

### 3、公司股东国发集团拟减持公司股份

广西国发投资集团有限公司计划自 2022 年 8 月 15 日至 2022 年 11 月 12 日通过集中竞价减持公司股份不超过公司总股本的 1%（即不超过 5,241,983 股），具体详见公司 2022 年 7 月 23 日在《上海证券报》《中国证券报》《证券时报》《证券日报》和上海证券交易所网站披露的《股东集中竞价减持股份计划公告》。

### 4、投资华大共赢基金的进展情况

2017 年 6 月 19 日，经公司第九届董事会第二次会议审议通过，同意使用自有资金投资 1 亿元认购南京华大共赢一号创业投资企业（有限合伙）（以下简称“华大共赢一号基金”）的基金份额，占基金总份额的 27.027%。至 2021 年 12 月，华大共赢一号基金投资了包括华大智造、北海康成、杭州博日等 15 个项目，投资的金额为 3.39 亿元。2022 年 7 月 26 日，华大智造获得中国证监会同意其科创板首次公开发行股票注册的批复。目前，该基金投资的项目运行良好。

公司全资子公司北京香雅拟出资人民币 1,000 万元投资青岛华大共赢二号创业投资基金。该基金于 2021 年 12 月 20 日完成工商注册，注册资本为人民币 5 亿元。2021 年 12 月 29 日，北京香雅完成了第一期注册资本 200 万元的实缴工作，该基金于 2022 年 3 月 3 日在中国证券投资基金业协会完成基金备案。至 2022 年 8 月 17 日，华大共赢二号基金的实缴出资为人民币 8,500 万元，已投资了美泰科技和活水床旁两个项目，投资金额为人民币 4,000 万元。

### 5、公司捐赠情况

广西北海自 2022 年 7 月 12 日发现 1 例新冠阳性病例后，北海每日阳性病例以百位数增加。随着北海疫情防控升级，医疗及生活物资供应紧张，一线抗疫的广大医务人员在酷暑高温下身体健康受到严重威胁。在此严峻形势下，公司高度重视，勇于社会担当，为相关单位捐赠物资，为

北海早日打赢疫情防控阻击战，重新焕发活力作出应有的贡献。截至 2022 年 8 月 20 日，公司捐赠物资如下：

捐赠单位	受赠单位	物资名称	数量	金额（元）
北海国发医药有限责任公司	北海市人民医院及第一方舱医院	75%单方乙醇 消毒液（80ml 带喷壶）	10000 瓶	40,000.00
	北海市第二人民医院		6000 瓶	24,000.00
	北海市结核病防治院		4000 瓶	16,000.00
	北海市中医医院		6000 瓶	24,000.00
	北海市妇幼保健院		2000 瓶	8,000.00
	合浦县人民医院及第二方舱医院		8000 瓶	32,000.00
	北海市卫生学校附属医院		4000 瓶	16,000.00
	工业园区管委会		5000 瓶	20,000.00
	小计			
钦州医药有限责任公司	北海市中医医院	即食大面包	2000 个	3,200.00
	北海市中医医院	康师傅快餐面	600 包	1,080.00
	小计			4,280.00

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### （一）股份变动情况表

##### 1、股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份	40,463,737	7.72				-26,445,370	-26,445,370	14,018,367	2.67
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	40,463,737	7.72				-26,445,370	-26,445,370	14,018,367	2.67
其中：境内非国有法人持股	10,600,800	2.02				-6,395,290	-6,395,290	4,205,510	0.80
境内自然人持股	29,862,937	5.70				-20,050,080	-20,050,080	9,812,857	1.87
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股	483,734,611	92.28				26,445,370	26,445,370	510,179,981	97.33
1、人民币普通股	483,734,611	92.28				26,445,370	26,445,370	510,179,981	97.33
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	524,198,348	100.00				0	0	524,198,348	100.00

## 2、 股份变动情况说明

√适用 □不适用

2022 年 1 月 28 日，公司有 12,427,005 股限售股解除限售，上市流通。2022 年 6 月 30 日，公司有 14,018,365 股限售股解除限售，上市流通。详见 2022 年 1 月 25 日、2022 年 6 月 25 日披露的《非公开发行限售股上市流通公告》。

## 3、 报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

□适用 √不适用

## 4、 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□适用 √不适用

### （二） 限售股份变动情况

√适用 □不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	报告期解除限售股数	报告期增加限售股数	报告期末限售股数	限售原因	解除限售日期
康贤通	14,018,366	7,009,183	0	7,009,183	非公开发行限售	2022-6-30
广州菁慧典通投资管理企业（有限合伙）	8,411,020	4,205,510	0	4,205,510	非公开发行限售	2022-6-30
吴培诚	2,803,673	1,401,836	0	1,401,837	非公开发行限售	2022-6-30
许学斌	2,102,755	1,051,377	0	1,051,378	非公开发行限售	2022-6-30
张凤香	700,918	350,459	0	350,459	非公开发行限售	2022-6-30
温玉琪	547,445	547,445	0	0	非公开发行限售	2022-1-28
何欣凤	565,693	565,693	0	0	非公开发行限售	2022-1-28
前海开源基金管理有限公司（前海开源源丰润泽 2 号单一资产管理计划）	2,007,299	2,007,299	0	0	非公开发行限售	2022-1-28
廖彩云	2,189,781	2,189,781	0	0	非公开发行限售	2022-1-28
舒琬婷	6,386,861	6,386,861	0	0	非公开发行限售	2022-1-28
郑园红	547,445	547,445	0	0	非公开发行限售	2022-1-28
财通基金管理有限公司（财通基金安吉 102 号单一资产管理计划）	182,481	182,481	0	0	非公开发行限售	2022-1-28
合计	40,463,737	26,445,370	0	14,018,367	/	/

## 二、 股东情况

### （一） 股东总数：

截至报告期末普通股股东总数(户)	42,745
------------------	--------

截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数（户）	0
------------------------	---

(二) 截至报告期末前十名股东、前十名流通股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位：股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增 减	期末持股数 量	比例 (%)	持有有限 售条件股 份数量	质押、标记或冻结情况		股东性质
					股份状 态	数量	
朱蓉娟	-7,345,000	90,400,542	17.25	0	质押	66,500,000	境内自然人
广西国发投资集团有限公司	0	27,328,371	5.21	0	质押	27,150,000	境内非国有法人
北海市路港建设投资开发有限公司	0	19,353,064	3.69	0	无	0	国有法人
彭韬	-5,241,900	17,272,700	3.30	0	无	0	境内自然人
康贤通	-6,589,183	14,438,366	2.75	7,009,183	无	0	境内自然人
姚芳媛	0	14,000,000	2.67	0	质押	13,855,000	境内自然人
广州菁慧典通投资管理企业(有限合伙)	-1,717,500	10,899,029	2.08	4,205,510	无	0	境内非国有法人
潘利斌	0	10,350,050	1.97	0	无	0	境内自然人
舒婉婷	-400	6,386,461	1.22	0	无	0	境内自然人
吴培诚	0	4,205,509	0.80	1,401,837	无	0	境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件 流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
朱蓉娟	90,400,542	人民币普通股	90,400,542				
广西国发投资集团有限公司	27,328,371	人民币普通股	27,328,371				
北海市路港建设投资开发有限公司	19,353,064	人民币普通股	19,353,064				
彭韬	17,272,700	人民币普通股	17,272,700				
姚芳媛	14,000,000	人民币普通股	14,000,000				
潘利斌	10,350,050	人民币普通股	10,350,050				
康贤通	7,429,183	人民币普通股	7,429,183				
广州菁慧典通投资管理企业（有限合伙）	6,693,519	人民币普通股	6,693,519				
舒婉婷	6,386,461	人民币普通股	6,386,461				
陈丽虹	3,086,400	人民币普通股	3,086,400				
前十名股东中回购专户情况说明	无						
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	无						

上述股东关联关系或一致行动的说明	关联关系或一致行动的说明：公司前 10 名股东中，朱蓉娟与彭韬是夫妻关系；朱蓉娟、彭韬、潘利斌通过广西汉高盛投资有限公司持有广西国发投资集团有限公司 100% 的股份；朱蓉娟、姚芳媛分别持有南宁市东方之星房地产开发有限责任公司 65%、16% 的股份；康贤通系广州菁慧典通投资管理企业（有限合伙）的执行事务合伙人。除此之外，公司未知其他前十名股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

√适用 □不适用

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	康贤通	7,009,183	2023-5-30	7,009,183	非公开发行股份限售
2	广州菁慧典通投资管理企业（有限合伙）	4,205,510	2023-5-30	4,205,510	非公开发行股份限售
3	吴培诚	1,401,837	2023-5-30	1,401,837	非公开发行股份限售
4	许学斌	1,051,378	2023-5-30	1,051,378	非公开发行股份限售
5	张凤香	350,459	2023-5-30	350,459	非公开发行股份限售
上述股东关联关系或一致行动的说明		康贤通系广州菁慧典通投资管理企业（有限合伙）的执行事务合伙人。			

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

□适用 √不适用

三、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务	期初持股数	期末持股数	报告期内股份增减变动量	增减变动原因
彭韬	董事	22,514,600	17,272,700	-5,241,900	按减持计划减持股份

其它情况说明

√适用 □不适用

报告期内，董事彭韬先生通过集中竞价减持了公司 524.19 万股股份，占公司总股本的 1%，具体详见 2022 年 5 月 7 日《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》《证券日报》和上海证券交易所网站披露的《董监高集中竞价减持股份结果公告》。

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

□适用 √不适用

(三) 其他说明

适用 不适用

四、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第九节 债券相关情况

一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

二、可转换公司债券情况

适用 不适用



## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

□适用 √不适用

### 二、财务报表

#### 合并资产负债表

2022 年 6 月 30 日

编制单位：北海国发川山生物股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七、1	165,140,165.24	190,402,776.13
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	七、4	12,920,000.00	9,261,889.81
应收账款	七、5	233,516,206.02	194,704,331.66
应收款项融资	七、6	4,846,238.61	6,460,337.95
预付款项	七、7	10,768,164.65	20,422,987.52
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、8	7,070,910.53	9,239,692.78
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、9	83,354,681.34	73,192,654.70
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	七、13	2,499,966.50	5,140,068.38
流动资产合计		520,116,332.89	508,824,738.93
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	七、16	2,949,202.44	2,875,136.41
长期股权投资	七、17	91,651,899.03	94,347,794.57

其他权益工具投资	七、18		
其他非流动金融资产	七、19	12,965,811.34	12,965,811.34
投资性房地产	七、20	46,580,313.22	48,415,600.42
固定资产	七、21	109,262,091.01	112,231,171.41
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	七、25	3,636,828.48	5,385,739.47
无形资产	七、26	29,566,231.14	30,216,569.47
开发支出			
商誉	七、28	254,096,045.37	254,096,045.37
长期待摊费用	七、29	6,574,882.78	7,312,145.95
递延所得税资产	七、30	3,745,367.41	3,333,542.02
其他非流动资产	七、31	1,346,900.00	2,770,495.58
非流动资产合计		562,375,572.22	573,950,052.01
资产总计		1,082,491,905.11	1,082,774,790.94
<b>流动负债：</b>			
短期借款	七、32	1,930,000.00	1,000,000.00
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	七、35	5,369,096.76	10,333,099.33
应付账款	七、36	65,165,350.11	49,639,558.59
预收款项	七、37	196,048.23	217,705.37
合同负债	七、38	22,130,700.86	37,360,897.45
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	七、39	2,391,090.87	8,650,734.80
应交税费	七、40	8,585,732.78	5,692,613.45
其他应付款	七、41	32,555,869.38	32,107,427.59
其中：应付利息			
应付股利		598,991.05	598,991.05
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	七、43	1,740,256.44	2,891,301.48

其他流动负债	七、44	7,911,699.93	9,442,535.91
流动负债合计		147,975,845.36	157,335,873.97
<b>非流动负债：</b>			
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	七、47	1,840,508.09	2,565,971.74
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	七、30	232,636.05	258,799.71
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,073,144.14	2,824,771.45
负债合计		150,048,989.50	160,160,645.42
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	七、53	524,198,348.00	524,198,348.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、55	784,881,409.25	784,881,409.25
减：库存股			
其他综合收益	七、57	-1,100,000.00	-1,100,000.00
专项储备			
盈余公积	七、59	33,994,377.93	33,994,377.93
一般风险准备			
未分配利润	七、60	-416,548,943.08	-425,270,679.98
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		925,425,192.10	916,703,455.20
少数股东权益		7,017,723.51	5,910,690.32
所有者权益（或股东权益）合计		932,442,915.61	922,614,145.52
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,082,491,905.11	1,082,774,790.94

公司负责人：潘利斌

主管会计工作负责人：尹志波

会计机构负责人：李斌斌

母公司资产负债表

2022 年 6 月 30 日

编制单位：北海国发川山生物股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		70,739,949.59	67,136,949.11
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十七、1	14,996,821.98	10,792,221.50
应收款项融资		4,766,238.61	5,665,517.95
预付款项		997,943.80	84,417.01
其他应收款	十七、2	107,094,553.64	101,655,956.13
其中：应收利息			
应收股利			
存货		7,018,798.07	8,468,394.05
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		417,332.59	1,247,449.55
流动资产合计		206,031,638.28	195,050,905.30
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、3	577,335,745.45	580,002,944.22
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		10,000,000.00	10,000,000.00
投资性房地产		46,580,313.22	48,415,600.42
固定资产		68,453,669.74	69,532,738.30
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		26,683,162.23	27,114,515.07
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,949,175.41	2,132,087.87
递延所得税资产			
其他非流动资产		846,900.00	846,900.00
非流动资产合计		731,848,966.05	738,044,785.88
资产总计		937,880,604.33	933,095,691.18
<b>流动负债：</b>			
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		2,738,481.63	2,252,477.09
预收款项		22,936.02	22,936.02
合同负债		11,862.07	59,352.54
应付职工薪酬			1,573,197.63
应交税费		1,596,901.54	652,778.68
其他应付款		42,257,576.48	28,211,516.73
其中：应付利息			
应付股利		598,991.05	598,991.05
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		31,745.41	
流动负债合计		46,659,503.15	32,772,258.69
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		46,659,503.15	32,772,258.69
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		524,198,348.00	524,198,348.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		782,352,350.33	782,352,350.33
减：库存股			
其他综合收益		-1,100,000.00	-1,100,000.00
专项储备			
盈余公积		24,575,377.13	24,575,377.13
未分配利润		-438,804,974.28	-429,702,642.97
所有者权益（或股东权益）合计		891,221,101.18	900,323,432.49
负债和所有者权益（或股东权益）总计		937,880,604.33	933,095,691.18

公司负责人：潘利斌    主管会计工作负责人：尹志波    会计机构负责人：李斌斌

合并利润表

2022 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业总收入		219,260,858.54	190,098,259.43
其中：营业收入	七、61	219,260,858.54	190,098,259.43
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		199,083,579.58	178,420,675.06
其中：营业成本	七、61	161,308,533.62	139,325,254.85
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	七、62	1,616,545.81	1,474,018.81
销售费用	七、63	15,061,240.44	16,615,381.35
管理费用	七、64	19,344,498.85	19,923,447.93
研发费用	七、65	3,349,685.12	2,985,126.99
财务费用	七、66	-1,596,924.26	-1,902,554.87
其中：利息费用		455,385.28	91,199.04
利息收入		2,373,932.36	2,101,275.49
加：其他收益	七、67	1,108,996.21	183,064.78
投资收益（损失以“-”号填列）	七、68	-2,695,895.54	-500,681.02
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-2,695,895.54	-671,145.38
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）	七、70		142,884.64
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、71	4,948,832.49	3,137,978.80
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、72	107,348.32	75,583.13
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、73	112,248.34	-6,368.58
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		13,646,447.16	8,282,922.26
加：营业外收入	七、74	44,711.01	15,847.77
减：营业外支出	七、75	80,928.94	67,191.64
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		13,610,229.23	8,231,578.39
减：所得税费用	七、76	3,981,459.14	3,095,695.49
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		9,628,770.09	5,135,882.90

(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		9,628,770.09	5,135,882.90
2. 终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
(二) 按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“－”号填列）		8,721,736.90	4,605,070.88
2. 少数股东损益（净亏损以“－”号填列）		907,033.19	530,812.02
六、其他综合收益的税后净额			
(一) 归属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			
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			
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额			
(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)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

公司负责人：潘利斌 主管会计工作负责人：尹志波 会计机构负责人：李斌斌

**母公司利润表**  
2022 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业收入	十七、4	22,465,397.42	20,660,021.03
减：营业成本	十七、4	16,264,192.24	14,017,178.10
税金及附加		1,109,939.88	1,095,467.63
销售费用		2,931,260.33	3,328,628.48
管理费用		9,526,092.44	8,482,390.18
研发费用		77,685.22	67,107.79
财务费用		-1,407,772.09	-1,429,674.70
其中：利息费用			
利息收入		1,410,867.76	1,436,053.08
加：其他收益		72,473.92	16,781.60
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	-2,667,198.77	7,599,656.79
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-2,667,198.77	-400,343.21
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		338,092.28	257,389.08
资产减值损失（损失以“-”号填列）		107,348.32	75,583.13
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-3,192.31	-5,592.57
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-9,079,358.36	2,376,797.16
加：营业外收入		857.52	10,846.50
减：营业外支出		23,830.47	65,063.36
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-9,102,331.31	2,322,580.30
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-9,102,331.31	2,322,580.30



(一)持续经营净利润(净亏损以“—”号填列)		-9,102,331.31	2,322,580.30
(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			
(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		-9,102,331.31	2,322,580.30
七、每股收益：			
(一)基本每股收益(元/股)			
(二)稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：潘利斌 主管会计工作负责人：尹志波 会计机构负责人：李斌斌

合并现金流量表

2022 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022年半年度	2021年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		181,342,713.50	173,788,213.72
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		4,055,122.76	212,856.86
收到其他与经营活动有关的现金	七、79	11,621,600.97	7,463,695.22
经营活动现金流入小计		197,019,437.23	181,464,765.80
购买商品、接受劳务支付的现金		166,030,361.59	164,388,408.51
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			
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			
支付给职工及为职工支付的现金		28,873,664.00	24,877,788.96
支付的各项税费		11,190,308.92	15,764,982.51
支付其他与经营活动有关的现金	七、79	18,142,355.97	20,089,932.47
经营活动现金流出小计		224,236,690.48	225,121,112.45
经营活动产生的现金流量净额		-27,217,253.25	-43,656,346.65
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			15,000,000.00

取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,624,935.31	5,986,800.00
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		5,624,935.31	20,986,800.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,921,188.91	14,912,311.46
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			77,008,048.35
投资活动现金流出小计		1,921,188.91	91,920,359.81
投资活动产生的现金流量净额		3,703,746.40	-70,933,559.81
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		200,000.00	100,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		200,000.00	100,000.00
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	七、79	3,180,642.30	
筹资活动现金流入小计		3,380,642.30	100,000.00
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		109,062.34	
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	七、79	837,629.42	5,696,411.64
筹资活动现金流出小计		946,691.76	5,696,411.64
筹资活动产生的现金流量净额		2,433,950.54	-5,596,411.64
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
		-21,079,556.31	-120,186,318.10
加：期初现金及现金等价物余额		177,038,057.31	207,400,553.85
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		155,958,501.00	87,214,235.75

公司负责人：潘利斌 主管会计工作负责人：尹志波 会计机构负责人：李斌斌

母公司现金流量表

2022 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022年半年度	2021年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		22,475,891.77	23,186,431.57
收到的税费返还		390,783.63	212,856.86
收到其他与经营活动有关的现金		15,555,519.62	42,754,404.47
经营活动现金流入小计		38,422,195.02	66,153,692.90
购买商品、接受劳务支付的现金		13,250,545.83	11,559,716.26
支付给职工及为职工支付的现金		8,381,865.60	8,731,746.31
支付的各项税费		1,656,368.21	2,830,704.61
支付其他与经营活动有关的现金		7,993,640.29	6,224,080.47
经营活动现金流出小计		31,282,419.93	29,346,247.65
经营活动产生的现金流量净额		7,139,775.09	36,807,445.25
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			8,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,539.73	5,800.00
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		6,264,690.41	5,904,054.80
投资活动现金流入小计		6,270,230.14	13,909,854.80
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		807,004.75	2,154,822.05
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		9,000,000.00	92,052,323.26
投资活动现金流出小计		9,807,004.75	94,207,145.31
投资活动产生的现金流量净额		-3,536,774.61	-80,297,290.51
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
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			5,250,000.00
筹资活动现金流出小计			5,250,000.00
筹资活动产生的现金流量净额			-5,250,000.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
加：期初现金及现金等价物余额		67,136,949.11	86,863,736.41
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		70,739,949.59	38,123,891.15

公司负责人：潘利斌

主管会计工作负责人：尹志波

会计机构负责人：李斌斌

合并所有者权益变动表

2022 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2022 年半年度														
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计		
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他	小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	524,198,348.00				784,881,409.25		-1,100,000.00		33,994,377.93		-425,270,679.98		916,703,455.20	5,910,690.32	922,614,145.52
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	524,198,348.00				784,881,409.25		-1,100,000.00		33,994,377.93		-425,270,679.98		916,703,455.20	5,910,690.32	922,614,145.52
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											8,721,736.90		8,721,736.90	1,107,033.19	9,828,770.09
（一）综合收益总额											8,721,736.90		8,721,736.90	907,033.19	9,628,770.09
（二）所有者投入和减少资本														200,000.00	200,000.00
1. 所有者投入的普通股														200,000.00	200,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配															
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	524,198,348.00				784,881,409.25		-1,100,000.00		33,994,377.93		-416,548,943.08		925,425,192.10	7,017,723.51	932,442,915.61

北海国发川山生物股份有限公司 2022 年半年度报告

项目	2021 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		其他		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	511,771,343.00				735,508,718.82		-1,100,000.00		33,994,377.93		-435,757,212.81		844,417,226.94	7,254,309.38	851,671,536.32
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	511,771,343.00				735,508,718.82		-1,100,000.00		33,994,377.93		-435,757,212.81		844,417,226.94	7,254,309.38	851,671,536.32
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-4,952,830.19						4,605,070.88		-347,759.31	-145,757.26	-493,516.57
（一）综合收益总额											4,605,070.88		4,605,070.88	530,812.02	5,135,882.90
（二）所有者投入和减少资本					-4,952,830.19								-4,952,830.19	100,000.00	-4,852,830.19
1. 所有者投入的普通股					-4,952,830.19								-4,952,830.19	100,000.00	-4,852,830.19
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配															
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他														-776,569.28	-776,569.28
四、本期期末余额	511,771,343.00				730,555,888.63		-1,100,000.00		33,994,377.93		-431,152,141.93		844,069,467.63	7,108,552.12	851,178,019.75

公司负责人：潘利斌

主管会计工作负责人：尹志波

会计机构负责人：李斌斌

母公司所有者权益变动表

2022 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2022 年半年度										
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	524,198,348.00				782,352,350.33		-1,100,000.00		24,575,377.13	-429,702,642.97	900,323,432.49
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	524,198,348.00				782,352,350.33		-1,100,000.00		24,575,377.13	-429,702,642.97	900,323,432.49
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-9,102,331.31	-9,102,331.31
（一）综合收益总额										-9,102,331.31	-9,102,331.31
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	524,198,348.00				782,352,350.33		-1,100,000.00		24,575,377.13	-438,804,974.28	891,221,101.18

北海国发川山生物股份有限公司 2022 年半年度报告

项目	2021 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	511,771,343.00				732,979,659.90		-1,100,000.00		24,575,377.13	-424,537,195.67	843,689,184.36
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	511,771,343.00				732,979,659.90		-1,100,000.00		24,575,377.13	-424,537,195.67	843,689,184.36
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-4,952,830.19					2,322,580.30	-2,630,249.89
（一）综合收益总额										2,322,580.30	2,322,580.30
（二）所有者投入和减少资本					-4,952,830.19						-4,952,830.19
1. 所有者投入的普通股					-4,952,830.19						-4,952,830.19
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期末余额	511,771,343.00				728,026,829.71		-1,100,000.00		24,575,377.13	-422,214,615.37	841,058,934.47

公司负责人：潘利斌

主管会计工作负责人：尹志波

会计机构负责人：李斌斌



### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

适用 不适用

北海国发川山生物股份有限公司（以下简称公司或本公司）系经广西壮族自治区经济体制改革委员会桂体改股字（1992）50 号文批准，定向募集成立的股份有限公司，于 1993 年 1 月 22 日成立，总部位于广西壮族自治区北海市。公司现持有统一社会信用代码为 91450500198228069W 的营业执照，注册资本 524,198,348.00 元，股份总数 524,198,348 股（每股面值 1 元），其中：有限售条件的流通股份为 14,018,367 股，占股份总数的 2.67%，无限售条件的流通股份为 510,179,981 股，占股份总数的 97.33%。公司股票已于 2003 年 1 月 14 日在上海证券交易所挂牌交易。

本公司属批发行业。主要经营活动为批发零售各类药品、医疗器械，生产并销售珍珠明目滴眼液等中成药、DNA 检测设备和耗材及艺术品销售。

本财务报表业经公司 2022 年 8 月 24 日召开的第十届董事会第十九次会议批准对外报出。

#### 2. 合并财务报表范围

适用 不适用

本公司将北海国发医药有限责任公司（以下简称北海医药公司）、北海国发海洋生物农药有限公司（以下简称农药公司）、钦州医药有限责任公司（以下简称钦州医药公司）、国发思源（北京）文化传播有限公司（以下简称北京文化公司）、深圳市国发科技研发营销有限公司（以下简称深圳公司）、北京香雅医疗技术有限公司（以下简称北京香雅公司）和广州高盛生物科技有限公司（以下简称高盛生物公司）7 家子公司纳入本期合并财务报表范围。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

#### 2. 持续经营

适用 不适用

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

### 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、使用权资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

#### 1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

#### 2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### 3. 营业周期

适用 不适用

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

#### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

##### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在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。公司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份额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

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。

#### 6. 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。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，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

#### 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

##### 1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

##### 2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

#### 8. 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般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。

#### 9. 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

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。

#### 10. 金融工具

√适用 □不适用

## 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

## 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

### (1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

### (2) 金融资产的后续计量方法

#### 1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，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

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

### (3) 金融负债的后续计量方法

#### 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将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。

#### 2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

#### 4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

#### (4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

#### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。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：(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

#### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 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；

(2) 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，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

#### 5. 金融工具减值

##### (1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，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债务工具投资、合同资产、租赁应收款、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

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

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

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及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——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，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——合并财务报表范围内应收款项组合	合并范围内关联方	

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
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
应收账款——合并财务报表范围内应收款项组合	合并范围内关联方	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
长期应收款-项目组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含, 下同)	5
1-2 年	10
2-3 年	20
3-4 年	50

账 龄	应收账款预期信用损失率 (%)
4-5 年	100
5 年以上	100

6. 金融资产和金融负债的抵销

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

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

11. 应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

详见第十节、五、10、金融工具。

12. 应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

详见第十节、五、10、金融工具。

13. 应收款项融资

√适用 □不适用

详见第十节、五、10、金融工具。

14. 其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

详见第十节、五、10、金融工具。

15. 存货

√适用 □不适用

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用移动加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别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。

16. 合同资产

(1). 合同资产的确认方法及标准

√适用 □不适用

公司将拥有的、无条件(即仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示, 将已向客户转让商品而有权收取对价的权利(该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。

(2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

详见第十节、五、10、金融工具。

17. 持有待售资产

√适用 □不适用

1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

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, 即公司已经就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。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组, 在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件, 且短期(通常为 3 个月)内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的, 在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一, 导致非关联方之间的交易未能在一年内完成, 且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的, 继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别:(1) 买方或其他方意外设定导致出售延期的条件, 公司针对这些条件已经及时采取行动, 且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素;(2) 因发生罕见情况, 导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售, 公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

2. 持有待售的非流动资产或处置组的计量

(1) 初始计量和后续计量

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

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组, 在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额, 以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外, 由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额, 计入当期损益。

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

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

(2) 资产减值损失转回的会计处理

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，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

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

(3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

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

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

## 18. 债权投资

### 债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 19. 其他债权投资

### 其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 20. 长期应收款

### 长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

详见第十节、五、10、金融工具。

## 21. 长期股权投资

适用 不适用

### 1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

### 2. 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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日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。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：



1) 在个别财务报表中,按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中,判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的,把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的,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权益法核算下的其他综合收益等的,与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(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;以债务重组方式取得的,按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本;以非货币性资产交换取得的,按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

### 3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算;对联营企业和合营企业的长期股权投资,采用权益法核算。

### 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

#### (1) 个别财务报表

对处置的股权,其账面价值与实际取得价款之间的差额,计入当期损益。对于剩余股权,对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的,转为权益法核算;不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的,按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

#### (2) 合并财务报表

##### 1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权,且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整资本公积(资本溢价),资本溢价不足冲减的,冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资收益,同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等,应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

##### 2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权,且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是,在丧失控制权之前每一次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。

## 22. 投资性房地产

### (1). 如果采用成本计量模式的

#### 折旧或摊销方法

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量,采用成本模式进行后续计量,并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

## 23. 固定资产

### (1). 确认条件

适用 不适用

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。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

**(2). 折旧方法**

√适用 □不适用

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	10-40	3	2.4-9.7
机器设备	年限平均法	8-20	3	4.8-12.1
运输设备	年限平均法	7-10	3	9.7-13.9
电子及其他设备	年限平均法	5-10	3	9.7-19.4

**(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法**

□适用 √不适用

**24. 在建工程**

√适用 □不适用

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 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。

**25. 借款费用**

√适用 □不适用

**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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

**2. 借款费用资本化期间**

(1) 当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；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

**3. 借款费用资本化率以及资本化金额**

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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利息金额。

**26. 生物资产**

□适用 √不适用

**27. 油气资产**

□适用 √不适用

## 28. 使用权资产

√适用 □不适用

详见第十节、五、42、租赁。

## 29. 无形资产

### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

√适用 □不适用

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，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	40-50
专有技术	5-20
其他	5

### (2). 内部研究开发支出会计政策

√适用 □不适用

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

## 30. 长期资产减值

√适用 □不适用

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

## 31. 长期待摊费用

√适用 □不适用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。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。

## 32. 合同负债

### 合同负债的确认方法

√适用 □不适用

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

### 33. 职工薪酬

#### (1)、短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

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。在职工为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。

#### (2)、离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将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，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；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中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允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

#### (3)、辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

向职工提供的辞退福利，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：(1) 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；(2) 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。

#### (4)、其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 □不适用

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

### 34. 租赁负债

√适用 □不适用

详见第十节、五、42、租赁。

### 35. 预计负债

√适用 □不适用

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公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 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。

### 36. 股份支付

适用 不适用

### 37. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

### 38. 收入

#### (1). 收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

##### 1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，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控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 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) 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) 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) 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。

##### 2. 收入计量原则

(1) 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。

(2) 合同中存在可变对价的，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，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。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品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。

##### 3. 收入确认的具体方法

###### 1) 按时点确认的收入

公司销售及批发医药产品，销售 DNA 检测仪器及耗材、司法鉴定服务、艺术品等产品，属于在某一时点履行履约义务。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

###### 2) 按履约进度确认的收入

公司提供包括技术培训、精准治疗指导咨询、DNA 测序及数据库建库等技术服务，由于公司履约的同时客户即取得并消耗公司履约所带来的经济利益，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项，公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。公司在该段时间内按照履约进度确认收入。对于履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

## (2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

适用 不适用

### 39. 合同成本

适用 不适用

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

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. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于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减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不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。

### 40. 政府补助

适用 不适用

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。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。

#### 2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。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。

#### 3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助,按照经济业务实质,计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

#### 41. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

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. 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。

#### 42. 租赁

##### (1). 经营租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入,发生的初始直接费用予以资本化并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。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

##### (2). 融资租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

在租赁期开始日,公司按照租赁投资净额(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)确认应收融资租赁款,并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间,公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

##### (3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

在租赁期开始日,公司将租赁期不超过 12 个月,且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁;将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的,原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁,公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

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

###### (1) 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: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)承租人发生的初始直接费用;4)承租人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。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

(2) 租赁负债

在租赁开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，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化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

43. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

44. 重要会计政策和会计估计的变更

(1). 重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
2021 年 12 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号）（以下简称“15 号解释”或“解释”），要求本解释“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”、“关于亏损合同的判断”内容自 2022 年 1 月 1 日起施行。根据解释要求，公司自 2022 年 1 月 1 日起施行 15 号解释。	不适用	无

(2). 重要会计估计变更

适用 不适用

45. 其他

适用 不适用

六、税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	以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，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%、9%、6%、5%、3%
消费税	应纳税销售额	10%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%



教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
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	1.2%、12%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

纳税主体名称	所得税税率（%）
高盛生物公司	15
高盛智造公司	15
广东正航司法鉴定中心	20
除上述以外的其他纳税主体	25

(1) 高盛生物公司于 2019 年 12 月 2 日取得高新技术企业证书（证书编号：GR201944003797），有效期自 2019 年 12 月 2 日至 2022 年 12 月 2 日，2022 年度企业所得税减按 15%的优惠税率执行。

(2) 高盛智造公司于 2020 年 12 月 9 日取得高新技术企业证书（证书编号：GR202044003636），有效期自 2020 年 12 月 9 日至 2023 年 12 月 9 日，2022 年度企业所得税减按 15%的优惠税率执行。

(3) 根据《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》（国家税务总局公告 2021 年第 8 号），对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；根据《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号），对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。广东正航符合小微企业的标准，报告期内享受上述所得税税收优惠。

## 2. 税收优惠

适用 不适用

## 3. 其他

适用 不适用

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	83,676.87	62,341.31
银行存款	155,435,897.50	176,765,793.86
其他货币资金	9,620,590.87	13,574,640.96
合计	165,140,165.24	190,402,776.13
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明：

期末其他货币资金包括：银行承兑汇票保证金 3,946,310.71 元，保函保证金 1,032,080.00 元，微信或 POS 机刷卡余额 438,926.63 元，及因与陕西省公安厅签署《陕西省公安厅 DNA 数据库建设耗材采购项目（二次）供货合同》而开立的中国光大银行股份有限公司西安经济技术开发区支行账户（账户尾号 5647）余额 4,203,273.53 元。

### 2、交易性金融资产

适用 不适用

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、应收票据

(1). 应收票据分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据		
商业承兑票据	12,920,000.00	9,261,889.81
合计	12,920,000.00	9,261,889.81

(2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		
商业承兑票据		5,400,000.00
合计		5,400,000.00

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

(5). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	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：										
按组合计提坏账准备	13,600,000.00	100.00	680,000.00	5.00	12,920,000.00	9,749,357.70	100.00	487,467.89	5.00	9,261,889.81
其中：										
商业承兑汇票	13,600,000.00	100.00	680,000.00	5.00	12,920,000.00	9,749,357.70	100.00	487,467.89	5.00	9,261,889.81
合计	13,600,000.00	/	680,000.00	/	12,920,000.00	9,749,357.70	/	487,467.89	/	9,261,889.81

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：商业承兑汇票

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票	13,600,000.00	680,000.00	5
合计	13,600,000.00	680,000.00	5

按组合计提坏账的确认标准及说明

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

**(6). 坏账准备的情况**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
商业承兑汇票	487,467.89	192,532.11			680,000.00
合计	487,467.89	192,532.11			680,000.00

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

**(7). 本期实际核销的应收票据情况**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**5、 应收账款**

**(1). 按账龄披露**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	210,665,339.77
1 至 2 年	22,943,779.66
2 至 3 年	11,922,144.35
3 至 4 年	6,394,032.12
4 至 5 年	2,226,346.67
5 年以上	91,345,489.73
合计	345,497,132.30

**(2). 按坏账计提方法分类披露**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额				账面价值	期初余额					
	账面余额		坏账准备			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	49,568,953.68	14.35	49,568,953.68	100.00			49,568,953.68	16.42	49,568,953.68	100.00	
其中：											

单项计提坏账准备	49,568,953.68	14.35	49,568,953.68	100.00		49,568,953.68	16.42	49,568,953.68	100.00	
按组合计提坏账准备	295,928,178.62	85.65	62,411,972.60	21.09	233,516,206.02	252,226,813.92	83.58	57,522,482.26	22.81	194,704,331.66
其中：										
按组合计提坏账准备	295,928,178.62	85.65	62,411,972.60	21.09	233,516,206.02	252,226,813.92	83.58	57,522,482.26	22.81	194,704,331.66
合计	345,497,132.30	/	111,980,926.28	/	233,516,206.02	301,795,767.60	/	107,091,435.94	/	194,704,331.66

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
广西防城港市兴泰海水产品开发有限公司	4,054,469.86	4,054,469.86	100.00	预计逾期贷款收回的信用风险高
广西南宁朝盛房地产开发有限责任公司	2,219,600.00	2,219,600.00	100.00	预计逾期贷款收回的信用风险高
广东省康生药业有限公司	1,970,999.24	1,970,999.24	100.00	预计逾期贷款收回的信用风险高
江苏常隆化工有限公司	1,067,837.50	1,067,837.50	100.00	预计逾期贷款收回的信用风险高
其他客户	40,256,047.08	40,256,047.08	100.00	预计逾期贷款收回的信用风险高
合计	49,568,953.68	49,568,953.68	100.00	

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：按组合计提坏账准备

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	210,665,339.77	10,533,266.98	5.00
1-2 年	22,943,779.66	2,294,377.96	10.00
2-3 年	11,922,144.35	2,384,428.88	20.00
3-4 年	6,394,032.12	3,197,016.06	50.00
4-5 年	2,226,346.67	2,226,346.67	100.00
5 年以上	41,776,536.05	41,776,536.05	100.00
合计	295,928,178.62	62,411,972.60	21.09

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备	49,568,953.68					49,568,953.68
按组合计提坏账准备	57,522,482.26	4,889,490.34				62,411,972.60
合计	107,091,435.94	4,889,490.34				111,980,926.28

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

□适用 √不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备余额
客户 1	47,614,699.47	13.78	2,485,624.08
客户 2	20,204,659.66	5.85	1,218,702.62
客户 3	18,640,610.38	5.40	932,030.52
客户 4	13,894,364.96	4.02	719,411.46
客户 5	6,571,282.37	1.90	328,564.12
合计	106,925,616.84	30.95	5,684,332.80

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

□适用 √不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末数（元）	金融资产转移方式
资产		
应收账款	2,187,327.43	保理
小计	2,187,327.43	
负债		
短期借款	1,930,000.00	
小计	1,930,000.00	

其他说明：

适用 不适用

## 6、 应收款项融资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	4,846,238.61	6,460,337.95
合计	4,846,238.61	6,460,337.95

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

## 7、 预付款项

### (1). 预付款项按账龄列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	10,338,044.59	96.01	19,949,928.71	97.68
1至2年	390,035.06	3.62	433,311.23	2.12
2至3年	24,043.00	0.22	15,415.57	0.08
3年以上	16,042.00	0.15	24,332.01	0.12
合计	10,768,164.65	100.00	20,422,987.52	100.00

### (2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	账面金额	占预付款项余额合计数的比例(%)
陕西奥宝生物科技有限公司	4,000,000.00	37.15
广州和泰科技有限公司	1,584,500.00	14.71
广西中粮生物质能源有限公司	773,927.80	7.19
深圳华大法医科技有限公司	580,000.00	5.39
建发(广州)有限公司	559,000.00	5.19
合计	7,497,427.80	69.63

其他说明

适用 不适用

## 8、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	7,070,910.53	9,239,692.78
合计	7,070,910.53	9,239,692.78

其他说明：

适用 不适用

### 应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 其他应收款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	5,325,384.25

1 至 2 年	1,155,581.61
2 至 3 年	897,973.75
3 至 4 年	506,786.12
4 至 5 年	143,847.72
5 年以上	31,960,042.43
合计	39,989,615.88

(2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	2,066,751.04	2,644,193.17
应收暂付款	2,166,162.46	2,234,810.43
历史遗留款项	20,736,863.60	20,736,863.60
应收资产处置款	2,500,000.00	5,594,000.00
其他	12,519,838.78	11,081,720.89
合计	39,989,615.88	42,291,588.09

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额	151,319.54	614,734.59	32,285,841.18	33,051,895.31
2022年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段	-57,779.08	57,779.08		
--转入第三阶段		-89,797.38	89,797.38	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	172,728.76	-467,158.12	161,239.40	-133,189.96
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年6月30日余额	266,269.22	115,558.17	32,536,877.96	32,918,705.35

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用



单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备	21,504,337.60					21,504,337.60
按组合计提坏账准备	11,547,557.71	-133,189.96				11,414,367.75
合计	33,051,895.31	-133,189.96				32,918,705.35

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
南宁万安特农化有限责任公司	历史遗留款	5,500,000.00	5年以上	13.75	5,500,000.00
广西迈迪森药业有限公司	历史遗留款	2,529,070.00	5年以上	6.32	2,529,070.00
广州市皓安仪器有限公司	应收资产处置款	2,500,000.00	1年以内	6.25	125,000.00
中国科学院南海海洋研究所	历史遗留款	1,600,000.00	5年以上	4.00	1,600,000.00
原生物农药业务历史遗留款	历史遗留款	1,453,269.20	5年以上	3.63	1,453,269.20
合计	/	13,582,339.20	/	33.95	11,207,339.20

(7). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 9、 存货

### (1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	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	2,668,387.40		2,668,387.40	2,482,378.63		2,482,378.63
在产品	3,309,214.06		3,309,214.06	1,281,631.62		1,281,631.62
库存商品	70,495,032.96	1,615,105.53	68,879,927.43	65,753,633.38	1,628,289.48	64,125,343.90
合同履约 成本	4,095,512.81		4,095,512.81	2,759,611.43		2,759,611.43
发出商品	2,842,539.69		2,842,539.69	814,249.72		814,249.72
包装物	1,559,099.95		1,559,099.95	1,359,627.47		1,359,627.47
其他				369,811.93		369,811.93
合计	84,969,786.87	1,615,105.53	83,354,681.34	74,820,944.18	1,628,289.48	73,192,654.70

### (2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	转回或转销	其他	
原材料		7,560.75		7,560.75		
在产品						
库存商品	1,628,289.48	50,658.03		63,841.98		1,615,105.53
合同履约成本						
包装物		49,129.54		49,129.54		
合计	1,628,289.48	107,348.32		120,532.27		1,615,105.53

### (3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

□适用 √不适用

### (4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 10、 合同资产

### (1). 合同资产情况

□适用 √不适用

### (2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

### (3). 本期合同资产计提减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明：

适用 不适用

**11、持有待售资产**

适用 不适用

**12、一年内到期的非流动资产**

适用 不适用

**13、其他流动资产**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
应收退货成本		
待抵扣进项税	2,100,774.37	4,270,579.21
预缴税费	7,277.95	7,277.95
其他	391,914.18	862,211.22
合计	2,499,966.50	5,140,068.38

**14、债权投资**

**(1). 债权投资情况**

适用 不适用

**(2). 期末重要的债权投资**

适用 不适用

**(3). 减值准备计提情况**

适用 不适用

**15、其他债权投资**

**(1). 其他债权投资情况**

适用 不适用

**(2). 期末重要的其他债权投资**

适用 不适用

**(3). 减值准备计提情况**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**16、长期应收款**

**(1) 长期应收款情况**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款							
其中：未实现融资收益							
分期收款销售商品	2,949,202.44		2,949,202.44	2,875,136.41		2,875,136.41	4.75-4.85
分期收款提供劳务							
合计	2,949,202.44		2,949,202.44	2,875,136.41		2,875,136.41	/

(2) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

(4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

17、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初 余额	本期增减变动								期末 余额	减值准备期末 余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收 益调整	其他权益变 动	宣告发放现金 股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
南京华大共赢一 号创业投资企业 (有限合伙)	92,661,403.42			-2,667,198.77						89,994,204.65	
广州深晓基因科 技有限公司	1,686,391.15			-28,696.77						1,657,694.38	
小计	94,347,794.57			-2,695,895.54						91,651,899.03	
合计	94,347,794.57			-2,695,895.54						91,651,899.03	

## 18、其他权益工具投资

### (1). 其他权益工具投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
北海银湾科技产业股份有限公司		
合计		

对北海银湾科技产业股份有限公司投资的账面余额为 1,100,00.00 元，公允价值变动 -1,100,000.00 元，期末账面价值为 0.00 元。

### (2). 非交易性权益工具投资的情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 19、其他非流动金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
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	12,965,811.34	12,965,811.34
合计	12,965,811.34	12,965,811.34

## 20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

### (1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	106,732,115.81	106,732,115.81
2. 本期增加金额		
(1) 外购		
(2) 存货\固定资产\在建工程转入		
(3) 企业合并增加		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 期末余额	106,732,115.81	106,732,115.81
二、累计折旧和累计摊销		
1. 期初余额	58,316,515.39	58,316,515.39
2. 本期增加金额	1,835,287.20	1,835,287.20
(1) 计提或摊销	1,835,287.20	1,835,287.20
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 期末余额	60,151,802.59	60,151,802.59

三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	46,580,313.22	46,580,313.22
2. 期初账面价值	48,415,600.42	48,415,600.42

(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况:

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

21、固定资产

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	109,262,091.01	112,231,171.41
固定资产清理		
合计	109,262,091.01	112,231,171.41

固定资产

(1). 固定资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及其他设备	合计
一、账面原值:					
1. 期初余额	120,303,137.38	104,072,046.96	9,405,368.50	13,339,051.38	247,119,604.22
2. 本期增加金额		606,373.63	1,954,970.14	631,610.51	3,192,954.28
(1) 购置		606,373.63	1,954,970.14	631,610.51	3,192,954.28
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额		2,245,931.86	317,747.21	818,708.73	3,382,387.80
(1) 处置或报废		2,245,931.86	317,747.21	818,708.73	3,382,387.80
4. 期末余额	120,303,137.38	102,432,488.73	11,042,591.43	13,151,953.16	246,930,170.70
二、累计折旧					
1. 期初余额	43,900,274.19	74,587,532.84	5,695,494.78	10,282,163.99	134,465,465.80
2. 本期增加金额	1,463,040.21	1,892,490.37	367,902.23	269,389.54	3,992,822.35
(1) 计提	1,463,040.21	1,892,490.37	367,902.23	269,389.54	3,992,822.35
3. 本期减少金额		128,686.17	297,304.62	787,184.68	1,213,175.47
(1) 处置或报废		128,686.17	297,304.62	787,184.68	1,213,175.47
4. 期末余额	45,363,314.40	76,351,337.04	5,766,092.39	9,764,368.85	137,245,112.68
三、减值准备					
1. 期初余额		422,967.01			422,967.01
2. 本期增加金额					

(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额		422,967.01			422,967.01
四、账面价值					
1. 期末账面价值	74,939,822.98	25,658,184.68	5,276,499.04	3,387,584.31	109,262,091.01
2. 期初账面价值	76,402,863.19	29,061,547.11	3,709,873.72	3,056,887.39	112,231,171.41

(2). 暂时闲置的固定资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
农药公司机器设备	165,554.75	146,072.26	14,515.85	4,966.64	

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

适用 不适用

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值
钦州公司房产	1,108,366.92

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
医药物流园	6,019,106.27	已达到预定可使用状态，权证尚在办理之中

其他说明：

适用 不适用

固定资产清理

适用 不适用

22、在建工程

项目列示

适用 不适用

在建工程

(1). 在建工程情况

适用 不适用

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

适用 不适用

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

适用 不适用

其他说明



适用 不适用

**工程物资**

适用 不适用

**23、生产性生物资产**

**(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产**

适用 不适用

**(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产**

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

**24、油气资产**

适用 不适用

**25、使用权资产**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	合计
<b>一、账面原值</b>		
1. 期初余额	8,120,508.40	8,120,508.40
2. 本期增加金额	144,000.00	144,000.00
(1) 租入	144,000.00	144,000.00
3. 本期减少金额	478,660.84	478,660.84
(1) 租赁到期		
(2) 其他	478,660.84	478,660.84
4. 期末余额	7,785,847.56	7,785,847.56
<b>二、累计折旧</b>		
1. 期初余额	2,734,768.93	2,734,768.93
2. 本期增加金额	1,533,915.35	1,533,915.35
(1) 计提	1,533,915.35	1,533,915.35
3. 本期减少金额	119,665.20	119,665.20
(1) 处置	119,665.20	119,665.20
4. 期末余额	4,149,019.08	4,149,019.08
<b>三、减值准备</b>		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
<b>四、账面价值</b>		
1. 期末账面价值	3,636,828.48	3,636,828.48
2. 期初账面价值	5,385,739.47	5,385,739.47

## 26、无形资产

### (1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	非专利技术	其他	合计
<b>一、账面原值</b>				
1. 期初余额	45,524,053.28	6,594,591.64	1,192,001.41	53,310,646.33
2. 本期增加金额				
(1) 购置				
(2) 内部研发				
(3) 企业合并 增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	45,524,053.28	6,594,591.64	1,192,001.41	53,310,646.33
<b>二、累计摊销</b>				
1. 期初余额	16,747,255.94	5,538,591.64	808,229.28	23,094,076.86
2. 本期增加金额	457,162.74	129,166.67	64,008.92	650,338.33
(1) 计提	457,162.74	129,166.67	64,008.92	650,338.33
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	17,204,418.68	5,667,758.31	872,238.20	23,744,415.19
<b>三、减值准备</b>				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额				
<b>四、账面价值</b>				
1. 期末账面价值	28,319,634.60	926,833.33	319,763.21	29,566,231.14
2. 期初账面价值	28,776,797.34	1,056,000.00	383,772.13	30,216,569.47

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0%

### (2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 27、开发支出

□适用 √不适用

## 28、商誉

### (1). 商誉账面原值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
高盛生物公司	253,810,921.85					253,810,921.85
广东正航司法鉴定中心	285,123.52					285,123.52
合计	254,096,045.37					254,096,045.37

广东正航司法鉴定中心为东莞市通正生物科技有限公司（系高盛生物公司控股子公司）下属司法鉴定机构。

(2). 商誉减值准备

适用 不适用

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

资产组或资产组组合的构成	高盛生物公司经营性资产和负债
资产组或资产组组合的账面价值	15,755,346.62
分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值及分摊方法	254,096,045.37
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	269,851,391.99
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是

(4). 说明商誉减值测试过程、关键参数（例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等，如适用）及商誉减值损失的确认方法

适用 不适用

(5). 商誉减值测试的影响

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

29、长期待摊费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
医药门店改造	135,882.32	30,388.35	29,615.04		136,655.63
绿化补偿费	1,150,000.00		49,999.98		1,100,000.02
办公室装修	1,118,413.88		211,580.32		906,833.56
其他	4,907,849.75		476,456.18		4,431,393.57
合计	7,312,145.95	30,388.35	767,651.52		6,574,882.78

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
资产减值准备	12,511,430.22	2,542,680.80	9,997,725.92	2,130,855.41
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损	7,877,488.48	1,181,623.27	7,877,488.48	1,181,623.27
其他非流动资产公允价值变动	140,422.26	21,063.34	140,422.26	21,063.34
合计	20,529,340.96	3,745,367.41	18,015,636.66	3,333,542.02

(2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
非同一控制企业合并资产评估增值				
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动				
企业合并公允价值增加	1,559,709.87	232,636.05	1,737,835.88	258,799.71
理财产品公允价值变动				
合计	1,559,709.87	232,636.05	1,737,835.88	258,799.71

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	53,935,286.08	61,807,305.35
信用减值准备	133,523,723.82	130,992,260.56
资产减值准备	1,678,885.20	1,692,069.15
其他权益工具投资公允价值变动	1,000,000.00	1,100,000.00
合计	190,137,895.10	195,591,635.06

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2022 年		13,510,402.58	
2023 年	14,074,910.39	14,095,470.43	
2024 年	4,556,782.55	4,556,782.55	
2025 年	12,684,247.11	12,690,351.49	

2026 年	12,483,481.49	16,954,298.30	
2027 年	10,135,864.54		
合计	53,935,286.08	61,807,305.35	/

其他说明：

适用 不适用

### 31、其他非流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
预付设备及工程款	1,346,900.00		1,346,900.00	2,770,495.58		2,770,495.58
合计	1,346,900.00		1,346,900.00	2,770,495.58		2,770,495.58

### 32、短期借款

#### (1). 短期借款分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款	1,930,000.00	1,000,000.00
抵押借款		
保证借款		
信用借款		
合计	1,930,000.00	1,000,000.00

#### (2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 33、交易性金融负债

适用 不适用

### 34、衍生金融负债

适用 不适用

### 35、应付票据

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	5,369,096.76	10,333,099.33
合计	5,369,096.76	10,333,099.33

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

### 36、应付账款

#### (1). 应付账款列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
货款	64,407,136.10	49,013,846.67
工程及设备款	625,479.92	574,711.92
其他劳务或服务	132,734.09	51,000.00
合计	65,165,350.11	49,639,558.59

#### (2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

### 37、预收款项

#### (1). 预收账款列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
货款	196,048.23	217,705.37
合计	196,048.23	217,705.37

#### (2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

### 38、合同负债

#### (1). 合同负债情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
货款	22,130,700.86	37,360,897.45
合计	22,130,700.86	37,360,897.45

#### (2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

### 39、应付职工薪酬

#### (1). 应付职工薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	8,642,318.15	20,991,623.70	27,242,850.98	2,391,090.87
二、离职后福利-设定提存计划	8,416.65	1,675,388.63	1,683,805.28	
三、辞退福利		15,610.00	15,610.00	
四、一年内到期的其他福利		18,257.30	18,257.30	
合计	8,650,734.80	22,700,879.63	28,960,523.56	2,391,090.87

(2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	8,608,040.42	17,963,683.20	24,207,066.34	2,364,657.28
二、职工福利费	17,196.00	1,735,553.10	1,736,341.10	16,408.00
三、社会保险费	5,203.02	821,599.47	826,802.49	
其中：医疗保险费	4,998.98	784,737.71	789,736.69	
工伤保险费	204.04	32,380.49	32,584.53	
生育保险费		4,481.27	4,481.27	
四、住房公积金		286,089.50	286,089.50	
五、工会经费和职工教育经费	8,297.02	139,289.19	139,174.19	8,412.02
六、短期带薪缺勤	3,581.69	45,409.24	47,377.36	1,613.57
七、短期利润分享计划				
合计	8,642,318.15	20,991,623.70	27,242,850.98	2,391,090.87

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	8,161.60	1,630,723.50	1,638,885.10	
2、失业保险费	255.05	44,665.13	44,920.18	
3、企业年金缴费				
合计	8,416.65	1,675,388.63	1,683,805.28	

其他说明：

□适用 √不适用

40、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	6,764,170.19	3,110,889.91
消费税	27,929.51	3,503.35
企业所得税	1,344,334.45	2,137,475.62
个人所得税	105,537.40	168,044.68
房产税	82,677.40	28,807.34
城市维护建设税	137,770.97	103,055.82
教育费附加	59,919.31	44,745.44
地方教育费附加	38,488.55	28,860.40
水利建设基金		12,757.09

其他	24,905.00	54,473.80
合计	8,585,732.78	5,692,613.45

#### 41、其他应付款

##### 项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	598,991.05	598,991.05
其他应付款	31,956,878.33	31,508,436.54
合计	32,555,869.38	32,107,427.59

##### 应付利息

适用 不适用

##### 应付股利

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	598,991.05	598,991.05
合计	598,991.05	598,991.05

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：  
尚无法联系到支付对象。

##### 其他应付款

##### (1). 按款项性质列示其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
押金保证金	1,732,780.59	1,785,522.05
应付暂收款	20,142,627.87	20,056,996.86
其他	10,081,469.87	9,665,917.63
合计	31,956,878.33	31,508,436.54

##### (2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 42、持有待售负债

适用 不适用

#### 43、1 年内到期的非流动负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币



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	1,740,256.44	2,891,301.48
合计	1,740,256.44	2,891,301.48

#### 44、其他流动负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
待转销项税额	2,511,699.93	4,793,178.21
已背书未终止确认商业承兑汇票	5,400,000.00	4,649,357.70
合计	7,911,699.93	9,442,535.91

短期应付债券的增减变动：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 45、长期借款

##### (1). 长期借款分类

适用 不适用

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用

#### 46、应付债券

##### (1). 应付债券

适用 不适用

##### (2). 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

适用 不适用

##### (3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

适用 不适用

##### (4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 47、 租赁负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
尚未支付的租赁付款额	3,918,074.98	6,019,800.18
减：未确认融资费用	-435,479.37	-562,526.96
减：一年内到期部分	-1,642,087.52	-2,891,301.48
合计	1,840,508.09	2,565,971.74

#### 48、 长期应付款

项目列示

适用 不适用

长期应付款

适用 不适用

专项应付款

适用 不适用

#### 49、 长期应付职工薪酬

适用 不适用

#### 50、 预计负债

适用 不适用

#### 51、 递延收益

递延收益情况

适用 不适用

涉及政府补助的项目：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 52、 其他非流动负债

适用 不适用

#### 53、 股本

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	524,198,348.00						524,198,348.00

#### 54、其他权益工具

##### (1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

##### (2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 55、资本公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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）	768,867,913.84			768,867,913.84
其他资本公积	16,013,495.41			16,013,495.41
合计	784,881,409.25			784,881,409.25

#### 56、库存股

适用 不适用

#### 57、其他综合收益

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-110.00							-110.00
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动	-110.00							-110.00
企业自身信用风险公允价值变动								
二、将重分类进损益的其他综合收益								
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额								
其他综合收益合计	-110.00							-110.00

## 58、专项储备

适用 不适用

## 59、盈余公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	33,994,377.93			33,994,377.93
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	33,994,377.93			33,994,377.93

## 60、未分配利润

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	-425,270,679.980	-435,757,212.81
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-425,270,679.98	-435,757,212.81
加：本期归属于母公司所有者的净利润	8,721,736.90	10,486,532.83
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他综合收益转入		
期末未分配利润	-416,548,943.08	-425,270,679.98

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

## 61、营业收入和营业成本

### (1). 营业收入和营业成本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	217,982,749.01	159,430,811.38	188,770,451.16	137,488,961.28
其他业务	1,278,109.53	1,877,722.24	1,327,808.27	1,836,293.57
合计	219,260,858.54	161,308,533.62	190,098,259.43	139,325,254.85

合同产生的收入的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	医药流通	医药制造	DNA 耗材及检测服务	司法鉴定	其他	分部间抵消	合计
按经营地区分类							
华南地区	93,292,787.74	20,461,490.83	54,881,034.76	7,196,648.96	251,403.50	-352,718.82	175,730,646.97
国内其他地区		3,369,708.08	20,700,619.75		18,181,774.21		42,252,102.04
按经营地区分类小计	93,292,787.74	23,831,198.91	75,581,654.51	7,196,648.96	18,433,177.71	-352,718.82	217,982,749.01
按商品转让的时间分类							
某一时点转让	93,292,787.74	23,831,198.91	69,841,285.70		17,112,422.99	-352,718.82	203,724,976.52
在某一时段内提供			5,740,368.81	7,196,648.96	1,320,754.72		14,257,772.49
按商品转让的时间分类小计	93,292,787.74	23,831,198.91	75,581,654.51	7,196,648.96	18,433,177.71	-352,718.82	217,982,749.01
合计	93,292,787.74	23,831,198.91	75,581,654.51	7,196,648.96	18,433,177.71	-352,718.82	217,982,749.01

(2). 履约义务的说明

□适用 √不适用

(3). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

## 62、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	49,343.72	51,107.12
城市维护建设税	286,422.27	257,045.06
教育费附加	122,752.37	109,851.55
房产税	648,764.88	598,809.10
土地使用税	291,090.42	290,386.42
车船使用税	8,204.85	9,635.52
印花税	97,458.50	83,949.66
地方教育附加	81,834.90	73,234.38
水利建设基金	30,673.90	
合计	1,616,545.81	1,474,018.81

## 63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,431,148.69	7,037,627.08
物料消耗及促销	1,880,025.50	3,247,145.15
咨询费	1,357,677.60	1,106,722.22
业务接待费	1,271,130.43	1,750,327.93
折旧费	1,054,848.17	1,300,560.72
差旅费	489,306.07	941,045.56
招标费	457,779.57	290,548.91
使用权资产摊销	424,287.49	332,079.36
车辆使用费	299,596.73	303,276.94
其他	395,440.19	306,047.48
合计	15,061,240.44	16,615,381.35

## 64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,500,394.77	9,363,358.81
业务招待费	2,067,321.97	2,179,778.71
咨询服务费	1,736,401.06	1,244,272.40
折旧及摊销费	1,486,326.65	1,761,503.93
使用权资产摊销	870,772.11	902,300.84
差旅费	853,275.13	959,138.92
办公费	562,909.57	575,540.29
董事会费	481,304.65	480,000.12
其他	1,785,792.94	2,457,553.91
合计	19,344,498.85	19,923,447.93

### 65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,833,807.61	1,204,904.37
物料消耗	1,042,528.93	1,522,266.62
折旧费	470,189.39	247,220.35
其他	3,159.19	10,735.65
合计	3,349,685.12	2,985,126.99

### 66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	455,385.28	91,199.04
减：利息收入	-2,373,932.36	-2,101,275.49
汇兑损失	232,498.50	
其他	89,124.32	107,521.58
合计	-1,596,924.26	-1,902,554.87

### 67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
稳岗补贴	162,042.04	
商务局进口产品补贴	385,527.46	
高新企业补助	460,000.00	
其他	101,426.71	183,064.78
合计	1,108,996.21	183,064.78

### 68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-2,695,895.54	-671,145.38
处置长期股权投资产生的投资收益		170,464.36
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
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		
债务重组收益		
合计	-2,695,895.54	-500,681.02

**69、净敞口套期收益**

适用 不适用

**70、公允价值变动收益**

适用 不适用

**71、信用减值损失**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-192,532.11	-370,521.00
应收账款坏账损失	-4,889,490.34	-2,843,299.05
其他应收款坏账损失	133,189.96	75,841.25
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		
合计	-4,948,832.49	-3,137,978.80

**72、资产减值损失**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-107,348.32	-75,583.13
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、其他		
合计	-107,348.32	-75,583.13

**73、资产处置收益**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	104,740.78	-6,368.58
其他资产处置收益	7,507.56	
合计	112,248.34	-6,368.58

其他说明：

适用 不适用



#### 74、营业外收入

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
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			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
无需支付款项			
罚没收入	800.00	1,700.00	800.00
其他	43,911.01	14,147.77	43,911.01
合计	44,711.01	15,847.77	44,711.01

计入当期损益的政府补助

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

#### 75、营业外支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	26,676.11	2,173.64	26,676.11
其中：固定资产处置损失	26,676.11	2,173.64	26,676.11
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
滞纳金等罚没支出	10,000.21		10,000.21
其他	44,252.62	65,018.00	44,252.62
合计	80,928.94	67,191.64	80,928.94

#### 76、所得税费用

##### (1) 所得税费用表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	4,419,448.19	3,389,871.16
递延所得税费用	-437,989.05	-294,175.67
合计	3,981,459.14	3,095,695.49

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	13,610,229.23
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,402,557.31
子公司适用不同税率的影响	-2,887,296.24
调整以前期间所得税的影响	-27,912.34
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,155,931.97
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	2,626,299.49
研发费用加计扣除	-280,896.05
残疾人工资加计扣除	-7,225.00
所得税费用	3,981,459.14

其他说明：

□适用 √不适用

77、其他综合收益

√适用 □不适用

详见附注

78、现金流量表项目

(1). 收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
与收益相关政府补助	1,048,558.60	183,064.78
利息收入	1,868,059.68	2,018,996.33
押金及保证金	1,056,764.75	583,967.99
受限票据保证金	7,100,241.53	2,288,093.74
其他往来款	547,976.41	2,389,572.38
合计	11,621,600.97	7,463,695.22

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付的销售费用	5,454,897.85	7,768,275.26
支付的管理费用	7,129,345.18	8,531,987.20
票据保证金	2,343,745.54	272,783.51
研发费用	1,308,642.29	1,149,124.37
其他	1,905,725.11	2,367,762.13
合计	18,142,355.97	20,089,932.47

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款保理	930,000.00	
已贴现未到期的票据贴现	2,250,642.30	
合计	3,180,642.30	

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
发行股票、债券等方式筹集资金而由企业直接支付的审计、咨询等费用		5,250,000.00
租金	837,629.42	446,411.64
合计	837,629.42	5,696,411.64

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	9,628,770.09	5,135,882.90
加：资产减值准备	107,348.32	75,583.13
信用减值损失	4,948,832.49	3,137,978.80
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,828,109.55	5,660,444.78
使用权资产摊销	1,533,915.35	449,552.88
无形资产摊销	650,338.33	651,005.18
长期待摊费用摊销	767,651.52	989,725.30
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）	-112,248.34	6,365.67
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	26,676.11	2,173.64
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		-142,884.64
财务费用（收益以“-”号填列）	174,198.64	-23,760.68
投资损失（收益以“-”号填列）	2,695,895.54	500,681.02
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-411,825.39	-257,133.32
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-26,163.66	-37,042.35
存货的减少（增加以“-”号填列）	-10,269,374.96	-8,232,331.26
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-28,548,609.84	-36,979,690.07
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-14,210,767.00	-14,592,897.63
其他		

经营活动产生的现金流量净额	-27,217,253.25	-43,656,346.65
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	155,958,501.00	87,214,235.75
减: 现金的期初余额	177,038,057.31	207,400,553.85
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	-21,079,556.31	-120,186,318.10

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

适用 不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

适用 不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	155,958,501.00	177,038,057.31
其中: 库存现金	83,676.87	62,341.31
可随时用于支付的银行存款	155,435,897.50	176,765,793.86
可随时用于支付的其他货币资金	438,926.63	209,922.14
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	155,958,501.00	177,038,057.31
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明:

适用 不适用

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项:

适用 不适用

81、所有权或使用权受到限制的资产

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	9,181,664.24	银行承兑汇票保证金、保函保证金及受限账户

应收票据	5,400,000.00	期末已背书或贴现
固定资产	1,097,050.22	质押
应收账款	2,187,327.43	质押
合计	17,866,041.89	/

## 82、 外币货币性项目

### (1). 外币货币性项目

适用 不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
应付账款	-	-	3,012,532.70
其中：美元	448,868.00	6.7114	3,012,532.70

### (2). 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因

适用 不适用

## 83、 套期

适用 不适用

## 84、 政府补助

### 1. 政府补助基本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
高新企业补助	460,000.00	其他收益	460,000.00
先进技术产品进口贴息	385,527.46	其他收益	385,527.46
稳岗补贴	162,042.04	其他收益	162,042.04
其他	40,653.41	其他收益	40,653.41
合计	1,048,222.91		1,048,222.91

其他说明：

(1) 高新企业补助：根据《关于拨付 2019 年高新技术企业认定通过奖励第二年区级经费的通知》，高盛生物获得高新企业补助奖励资金 40 万元，根据《关于拨付 2020 年高新技术企业认定通过奖励第一年区级经费的通知》，高盛智造获得高新企业补助奖励资金 6 万元

(2) 先进技术产品进口贴息：根据《广东省商务厅 广东省财政厅关于转发财政部、商务部通知并开展外经贸发展专项资金（进口贴息事项）申报工作的通知》（粤商务贸函〔2022〕149 号），高盛生物获得先进技术产品进口贴息 385,527.46 元。

(3) 稳岗补贴：根据《广西壮族自治区人力资源和社会保障厅 广西壮族自治区财政厅 国家税务总局广西壮族自治区税务局关于做好失业保险稳岗位提技能防失业工作的通知》（桂人社发〔2022〕25 号）、《广东省人力资源和社会保障厅 广东省财政厅 国家税务总局广东省税务局关于做好失业保险稳岗位提技能防失业工作的通知》（粤人社规〔2022〕9 号），公司及下属企业获得稳岗补贴合计 162,042.04 元。

### 2. 政府补助退回情况

适用 不适用

**85、其他**适用 不适用**八、合并范围的变更****1、非同一控制下企业合并**适用 不适用**2、同一控制下企业合并**适用 不适用**3、反向购买**适用 不适用**4、处置子公司**

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**5、其他原因的合并范围变动**

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

适用 不适用**6、其他**适用 不适用**九、在其他主体中的权益****1、在子公司中的权益****(1) 企业集团的构成**适用 不适用

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	
北海医药	北海市	北海市	商业	100.00		非同一控制下企业合并
钦州医药	钦州市	钦州市	商业	100.00		非同一控制下企业合并
高盛生物	广州市	广州市	商业	100.00		非同一控制下企业合并
农药公司	北海市	北海市	制造业	100.00		设立
北京香雅	北京市	北京市	服务业	100.00		设立
北京文化公司	北京市	北京市	文化艺术业	100.00		设立
深圳公司	深圳市	深圳市	商业	100.00		设立

**(2) 重要的非全资子公司**适用 不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

适用 不适用

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

适用 不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
华大共赢一号基金	江苏省	南京市	创业投资业务	27.03		权益法核算

(2). 重要合营企业的主要财务信息

适用 不适用

(3). 重要联营企业的主要财务信息

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
	华大共赢一号基金	华大共赢一号基金
流动资产	7,813,322.35	30,685,099.90
非流动资产	325,165,456.78	312,215,898.19
资产合计	332,978,779.13	342,900,998.09
流动负债		53,573.66
非流动负债		
负债合计		53,573.66
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	332,978,779.13	342,847,424.43
按持股比例计算的净资产份额	89,994,204.65	92,661,403.42

调整事项		
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他		
对联营企业权益投资的账面价值	89,994,204.65	92,661,403.42
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润	-9,868,645.30	-1,481,271.37
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-9,868,645.30	-1,481,271.37
本年度收到的来自联营企业的股利		

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润		
—其他综合收益		
—综合收益总额		
联营企业：		
投资账面价值合计	1,657,694.38	1,686,391.15
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	-95,655.89	-902,673.90
—其他综合收益		
—综合收益总额	-95,655.89	-902,673.90

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

适用 不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用



#### 4、重要的共同经营

适用 不适用

#### 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

#### 6、其他

适用 不适用

### 十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下：

#### （一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

##### 1. 信用风险管理实务

##### （1）信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，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变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

##### （2）违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本合并财务报表项目释七应收票据、应收账款、其他应收款之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2022 年 6 月 30 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款：30.95%（2021 年 12 月 31 日：34.88%）源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

单位：元

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	1,930,000.00	1,930,000.00	1,930,000.00		
应付票据	5,369,096.76	5,369,096.76	5,369,096.76		
应付账款	65,165,350.11	65,165,350.11	65,165,350.11		
其他应付款	32,555,869.38	32,555,869.38	32,555,869.38		
一年内到期的非流动负债	1,740,256.44	1,863,146.99	1,863,146.99		
租赁负债	1,840,508.09	2,370,429.82		1,142,429.82	1,228,000.00
小 计	108,601,080.78	109,253,893.06	106,883,463.24	1,142,429.82	1,228,000.00

项 目	年初数				
	账面价值	未折现合同金 额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00		
应付票据	10,333,099.33	10,333,099.33	10,333,099.33		
应付账款	49,639,558.59	49,639,558.59	49,639,558.59		
其他应付款	32,107,427.59	32,107,427.59	32,107,427.59		
一年内到期的非流 动负债	2,891,301.48	3,075,386.11	3,075,386.11		
租赁负债	2,565,971.74	2,944,414.05		1,584,414.05	1,360,000.00
小 计	98,537,358.73	99,099,885.67	96,155,471.62	1,584,414.05	1,360,000.00

### (三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

#### 1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币 1,930,000.00 元（2021 年 12 月 31 日：人民币 1,000,000.00 元），在其他变量不变的假设下，假定利率变动 50 个基点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

#### 2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本合并财务报表项目注释七 82 外币货币性项目之说明。

## 十一、 公允价值的披露

### 1、 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允 价值计量	第二层次公允 价值计量	第三层次公允价 值计量	合计
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(一) 交易性金融资产			12,965,811.34	12,965,811.34
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的 金融资产			12,965,811.34	12,965,811.34
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				

2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资				
(四) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
(六) 应收款项融资			4, 846, 238. 61	4, 846, 238. 61
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>			<b>17, 812, 049. 95</b>	<b>17, 812, 049. 95</b>
(六) 交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>				
<b>二、非持续的公允价值计量</b>				
(一) 持有待售资产				
<b>非持续以公允价值计量的资产总额</b>				
<b>非持续以公允价值计量的负债总额</b>				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

1. 对于持有的应收票据，采用票面金额确定其公允价值；

2. 因被投资企业北海银湾科技产业股份有限公司的经营环境和经营情况、财务状况已发生重大不利变化，所以公司按预计可回收金额 0.00 元作为公允价值的合理估计进行计量。

3. 因被投资企业上海英莱盾生物技术有限公司的经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化，所以公司以最近一期的评估价值进行计量；因被投资企业优峰（北京）生物科技有限公司及青岛华大共赢二号创业投资基金合伙企业（有限合伙）的经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化，所以公司按投资成本作为公允价值的合理估计进行计量；因被投资企业广州春树医

药科技有限公司的经营环境和经营情况、财务状况未发生变化，所以公司以被投资企业的年初净资产作为公允价值的合理估计进行计量。

**5、 持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析**

适用 不适用

**6、 持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策**

适用 不适用

**7、 本期内发生的估值技术变更及变更原因**

适用 不适用

**8、 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况**

适用 不适用

**9、 其他**

适用 不适用

**十二、 关联方及关联交易**

**1、 本企业的母公司情况**

适用 不适用

**2、 本企业的子公司情况**

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

详见九、在其他主体中的权益。

**3、 本企业合营和联营企业情况**

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用

详见九、在其他主体中的权益。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

适用 不适用

合营或联营企业名称	与本企业关系
广州深晓基因科技有限公司	子公司的联营企业

其他说明

适用 不适用

**4、 其他关联方情况**

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
广西国发投资集团有限公司	关联人（与公司同一董事长）

深圳市埃德乐科技开发有限公司	关联人（与公司同一董事长）
北海国发远洋渔业有限公司	其他
广西汉高盛投资有限公司	股东的子公司
南宁市东方之星房地产开发有限公司	其他
南宁市翠都房地产有限责任公司	其他
南宁市明东实业有限公司	其他
南宁市柏辰房地产有限责任公司	其他
南宁阳光海岸房地产开发有限公司	其他
南宁市良辰房地产有限责任公司	其他
北京智慧联合科技有限公司	其他
深圳信为投资合伙企业（有限合伙）	其他
上海汉虎生物制药有限公司	其他
深圳时空佳尚创业投资企业（有限合伙）	其他
深圳呈乾科技有限公司	其他
湖南虚老丹医药科技有限公司	其他

其他说明

无

## 5、关联交易情况

### (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广州深晓基因科技有限公司	DNA 检测试剂盒及 DNA 测序服务	3,611,787.00	1,873,340.00

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广州深晓基因科技有限公司	DNA 检测试剂盒	19,351.00	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

公司于 2022 年 3 月 25 日召开第十届董事会第十六次会议,审议通过了《关于 2022 年度日常关联交易预计的议案》,预计全资子公司广州高盛生物科技有限公司与广州深晓基因科技有限公司 2022 年度发生的日常关联交易金额为 1,000 万元。

2022 年上半年,高盛生物与深晓基因发生的日常关联交易金额合计为 3,631,138 元。

### (2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表:

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表:

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

**(3). 关联租赁情况**

本公司作为出租方:

适用 不适用

本公司作为承租方:

适用 不适用

关联租赁情况说明

适用 不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用

(5). 关联方资金拆借

适用 不适用

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

(7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	224.91	219.53

(8). 其他关联交易

适用 不适用

6、关联方应收应付款项

(1). 应收项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	广州深晓基因科技有限公司	6,600.00			

(2). 应付项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	广州深晓基因科技有限公司	612,185.00	120,000.00

7、关联方承诺

适用 不适用

8、其他

适用 不适用

十三、 股份支付

1、 股份支付总体情况

适用 不适用



2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

5、其他

适用 不适用

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

适用 不适用

2、或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

3、其他

适用 不适用

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

适用 不适用

2、利润分配情况

适用 不适用

3、销售退回

适用 不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

2、 债务重组

适用 不适用

3、 资产置换

(1). 非货币性资产交换

适用 不适用

(2). 其他资产置换

适用 不适用

4、 年金计划

适用 不适用

5、 终止经营

适用 不适用

6、 分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，以业务分部为基础确定报告分部。分别对医药流通业务、医药制造业务、DNA 鉴定及服务业务和其他业务的经营业绩进行考核。与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

(2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	医药流通	医药制造	DNA 鉴定及服务	其他	分部间抵销	合计
主营业务收入	9,329.28	2,383.12	8,277.83	1,843.32	35.27	21,798.28
主营业务成本	8,057.54	1,645.24	4,615.23	1,658.22	33.15	15,943.08
资产总额	21,949.19	9,770.09	21,464.54	87,417.32	32,351.95	108,249.19
负债总额	17,366.07	9,754.78	5,345.48	1,037.45	18,498.89	15,004.89

(3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

适用 不适用

(4). 其他说明

适用 不适用

7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

8、其他

适用 不适用

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	15,030,671.94
1 至 2 年	673,793.20
2 至 3 年	123,189.28
3 至 4 年	6,253.00
4 至 5 年	6,700.00
5 年以上	54,748,451.660
合计	70,589,059.080

(2). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	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	18,528,384.53	26.25	18,528,384.53	100.00		18,528,384.53	28.02	18,528,384.53	100.00	
其中：										
单项计提坏账准备	18,528,384.53	26.25	18,528,384.53	100.00		18,528,384.53	28.02	18,528,384.53	100.00	
按组合计提坏账准备	52,060,674.55	73.75	37,063,852.57	71.19	14,996,821.980	47,608,918.73	71.98	36,816,697.23	77.33	10,792,221.50
其中：										
账龄组合	51,868,837.90	73.48	37,063,852.57	71.46	14,804,985.33	47,561,298.73	71.91	36,816,697.23	77.41	10,744,601.50
合并财务报表范围内应收款项组合	191,836.65	0.27			191,836.65	47,620.00	0.07			47,620.00
合计	70,589,059.08	/	55,592,237.10	/	14,996,821.98	66,137,303.26	/	55,345,081.76	/	10,792,221.50

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
广西防城港市兴泰海水产品开发有限公司	4,054,469.86	4,054,469.86	100.00	预计逾期货款收回的信用风险高
广东省康生药业有限公司	1,970,999.24	1,970,999.24	100.00	
其他客户	12,502,915.43	12,502,915.43	100.00	
合计	18,528,384.53	18,528,384.53	100.00	

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

组合计提项目: 账龄组合

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 至年以内	14,838,835.29	741,941.76	5.00
1 至 2 年	673,793.20	67,379.32	10.00
2 至 3 年	123,189.28	24,637.86	20.00
3 至 4 年	6,253.00	3,126.50	50.00
4 至 5 年	27,372.00	27,372.00	100.00
5 年以上	36,199,395.13	36,199,395.13	100.00
合计	51,868,837.90	37,063,852.57	71.46

按组合计提坏账的确认标准及说明:

适用 不适用

组合计提项目: 合并财务报表范围内应收款项组合

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
合并财务报表范围内应收款项组合	191,836.65		
合计	191,836.65		

按组合计提坏账的确认标准及说明:

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备	18,528,384.53					18,528,384.53
按组合计提坏账准备	36,816,697.23	247,155.34				37,063,852.57
合计	55,345,081.76	247,155.34				55,592,237.10

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
广西防城港兴泰海水产品开发有限公司	4,054,469.86	6.13	4,054,469.86
广东省康生药业有限公司	1,970,999.24	2.98	1,970,999.24
宁波市中城医药有限公司	1,808,192.00	2.73	1,808,192.00
北海市珍珠有限责任公司南珠宫	1,465,562.93	2.22	1,465,562.93
福建省厦门医药采购供应站	1,033,828.20	1.56	1,033,828.20
合计	10,333,052.23	15.62	10,333,052.23

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

2、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	107,094,553.64	101,655,956.13
合计	107,094,553.64	101,655,956.13

其他说明：

适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**应收股利**

**(1). 应收股利**

适用 不适用

**(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利**

适用 不适用

**(3). 坏账准备计提情况**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**其他应收款**

**(1). 按账龄披露**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	25,236,271.88
1 至 2 年	28,734,029.82
2 至 3 年	11,173,643.19
3 至 4 年	35,955,086.82
4 至 5 年	6,102,668.00
5 年以上	34,659,242.69
合计	141,860,942.40

**(2). 按款项性质分类**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
历史遗留款项	10,168,806.91	10,168,806.91
内部往来(合并范围内)	128,463,454.05	124,667,658.38
其他	3,228,681.44	1,494,942.66
合计	141,860,942.40	136,331,407.95

**(3). 坏账准备计提情况**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额	12,420.16	3,788.97	34,659,242.69	34,675,451.82
2022年1月1日余额在				

本期				
--转入第二阶段	-4,644.48	4,644.48		
--转入第三阶段		-1,000.00	1,000.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	88,081.42	1,855.52	1,000.00	90,936.94
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年6月30日余额	95,857.10	9,288.97	34,661,242.69	34,766,388.76

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

#### (4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备	33,450,592.90					33,450,592.90
按组合计提坏账准备	1,224,858.92	90,936.94				1,315,795.86
合计	34,675,451.82	90,936.94				34,766,388.76

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

#### (5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

#### (6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
钦州医药公司	内部往来	9,717,660.84	1年以内	6.85	
	内部往来	16,079,692.90	1-2年	11.34	
	内部往来	6,226,053.41	2-3年	4.39	
	内部往来	35,955,086.82	3-4年	25.35	
	内部往来	6,102,668.00	4-5年	4.30	
北海世尊海洋科技开发有限公司	内部往来	18,460,834.91	5年以上	13.01	18,460,834.91

北海医药公司	内部往来	9,647,568.04	1 年以内	6.80	
	内部往来	2,754,428.24	1-2 年	1.94	
	内部往来	4,937,589.78	2-3 年	3.48	
农药公司	内部往来	4,820,951.08	5 年以上	3.40	4,820,951.08
深圳公司	内部往来	3,953,901.03	1 年以内	2.79	
	内部往来	9,807,019.00	1-2 年	6.91	
合计	/	128,463,454.05	/	90.56	23,281,785.99

(7). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

3、长期股权投资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	543,166,929.28	54,776,104.25	488,390,825.03	543,166,929.28	54,776,104.25	488,390,825.03
对联营、合营企业投资	88,944,920.42		88,944,920.42	91,612,119.19		91,612,119.19
合计	632,111,849.70	54,776,104.25	577,335,745.45	634,779,048.47	54,776,104.25	580,002,944.22

(1) 对子公司投资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
农药公司	54,776,104.25			54,776,104.25		54,776,104.25
北海医药公司	24,962,008.31			24,962,008.31		
钦州医药公司	12,664,129.86			12,664,129.86		
北京文化公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
深圳公司	15,000,000.00			15,000,000.00		
北京香雅公司	70,000,000.00			70,000,000.00		
高盛生物公司	355,764,686.86			355,764,686.86		
合计	543,166,929.28			543,166,929.28		54,776,104.25

(2) 对联营、合营企业投资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币



投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
小计										
二、联营企业										
华天共赢一号基金	91,612,119.19			-2,667,198.77						88,944,920.42
小计	91,612,119.19			-2,667,198.77						88,944,920.42
合计	91,612,119.19			-2,667,198.77						88,944,920.42

其他说明：

适用 不适用

#### 4、营业收入和营业成本

##### (1). 营业收入和营业成本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	20,918,690.95	14,409,773.28	19,188,580.85	12,180,884.53
其他业务	1,546,706.47	1,854,418.96	1,471,440.18	1,836,293.57
合计	22,465,397.42	16,264,192.24	20,660,021.03	14,017,178.10

##### (2). 合同产生的收入情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	医药制造	合计
按经营地区分类		
华南地区	17,548,982.87	17,548,982.87
国内其他地区	3,369,708.08	3,369,708.08
按经营地区分类小计	20,918,690.95	20,918,690.95
按商品转让的时间分类		
某一时点转让	20,918,690.95	20,918,690.95
在某一时段内提供		
按商品转让的时间分类小计	20,918,690.95	20,918,690.95
合计	20,918,690.95	20,918,690.95

合同产生的收入说明：

适用 不适用

##### (3). 履约义务的说明

适用 不适用

##### (4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

#### 5、投资收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		8,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-2,667,198.77	-400,343.21
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
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		
债务重组收益		
合计	-2,667,198.77	7,599,656.79

## 6、其他

适用 不适用

## 十八、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	85,572.23	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
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）	1,108,996.21	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
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		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		

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	-9,541.82	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	-173,862.69	
少数股东权益影响额（税后）	-38,023.14	
合计	973,140.79	

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.95	0.02	0.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.84	0.01	0.01

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 4、其他

适用 不适用

董事长：潘利斌

董事会批准报送日期：2022 年 8 月 24 日

## 修订信息

适用 不适用