

长沙都正生物科技股份有限公司

审计报告

天职业字[2023]48841 号

目 录

审计报告	1
财务报表	6
财务报表附注	22



审计报告

天职业字[2023]48841 号

长沙都正生物科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了长沙都正生物科技股份有限公司（以下简称“都正生物”）的财务报表，包括 2023 年 6 月 30 日、2022 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日和 2020 年 12 月 31 日的合并资产负债表及资产负债表，2023 年 1-6 月、2022 年度、2021 年度和 2020 年度的合并利润表及利润表、合并现金流量表及现金流量表、合并所有者权益变动表及所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了都正生物 2023 年 6 月 30 日、2022 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日和 2020 年 12 月 31 日的合并财务状况及财务状况以及 2023 年 1-6 月、2022 年度、2021 年度和 2020 年度的合并经营成果和合并现金流量以及经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对 2023 年 1-6 月、2022 年度、2021 年度和 2020 年度财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。



关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
收入确认	
都正生物业务类型多样,包括临床研究服务、医学检验和医药研发信息化建设等业务。都正生物提供的各类服务的合同类型多样,收入确认模式涉及管理层对合同类型的识别与判断。 2020 年度、2021 年度、2022 年度、2023 年 1-6 月,都正生物确认的主营业务收入分别为 14,301.10 万元、21,649.73 万元、34,660.33 万元、17,640.33 万元。由于营业收入是都正生物公司关键业绩指标之一,可能存在都正生物公司管理层(以下简称管理层)通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。基于以上因素,我们将都正生物的主营业务收入确认识别为关键审计事项。 相关信息参见财务报表附注“三、(二十九)收入”及“六、(三十三)营业收入、营业成本”。	针对主营业务收入确认,我们实施了下列主要审计程序: (1) 了解、评价和测试公司销售和收款相关内部控制设计和运行的有效性; (2) 了解收入确认政策,检查主要的销售合同,了解合同主要条款,评价收入确认政策是否符合企业会计准则的规定; (3) 对营业收入实施分析性程序,识别是否存在重大或异常波动,并查明波动原因; (4) 对主要客户实施走访程序,核查业务的真实性; (5) 以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件,如合同、项目资料交付函/服务确认单/验收单等,以核实已确认的销售收入是否真实; (6) 对报告期内主要的客户实施函证程序,函证内容包括合同主要信息、收款开票情况、项目状态等; (7) 对资产负债表日前后确认的收入实施截止测试,评价收入是否在恰当期间确认。



四、管理层和治理层对财务报表的责任

都正生物管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估都正生物的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划进行清算都正生物、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督都正生物的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

3、评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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



审计报告（续）

天职业字[2023]48841 号

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

6、就都正生物实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对 2023 年 1-6 月、2022 年度、2021 年度和 2020 年度财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



审计报告（续）

天职业字[2023]48841 号

[此页无正文]



中国注册会计师：

（项目合伙人）



中国注册会计师：



中国注册会计师：



合并资产负债表

编制单位：长沙都正生物科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日	附注编号
流动资产					
货币资金	131,592,212.99	151,997,193.65	50,024,321.44	36,648,954.72	六、（一）
△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	4,402,659.41	4,158,250.71	200,000.00		六、（二）
应收账款	44,203,230.68	37,345,643.24	27,826,235.53	17,490,086.35	六、（三）
应收款项融资	10,876,167.72	1,872,331.99	5,705,210.63	1,266,578.00	六、（四）
预付款项	12,091,565.88	3,595,858.39	3,637,546.39	7,157,874.72	六、（五）
△应收保费					
△应收分保账款					
△应收分保合同准备金					
其他应收款	2,450,621.85	2,247,075.03	837,988.27	481,093.05	六、（六）
其中：应收利息					
应收股利					
△买入返售金融资产					
存货	3,948,084.22	3,231,142.57	3,067,575.93	1,427,843.80	六、（七）
合同资产	40,676,589.82	34,389,395.28	24,133,731.97	15,915,237.94	六、（八）
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	4,317,897.19	2,575,130.70	793,936.93	3,247,833.49	六、（九）
流动资产合计	254,559,029.76	241,412,021.56	116,226,547.09	83,635,502.07	
非流动资产					
△发放贷款和垫款					
债权投资					
其他债权投资					
长期应收款					
长期股权投资		27,883.21	112,687.11		六、（十）
其他权益工具投资					
其他非流动金融资产					
投资性房地产					
固定资产	85,188,440.37	65,255,362.97	63,330,766.67	61,680,824.50	六、（十一）
在建工程	1,798,720.11	5,905,647.72	108,318.58		六、（十二）
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产	4,854,697.41	3,786,876.37	2,513,418.65		六、（十三）
无形资产	9,706,202.51	9,860,691.33	453,561.08	705,406.36	六、（十四）
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	713,300.91	875,886.34	765,008.55	617,373.23	六、（十五）
递延所得税资产	3,572,464.58	3,036,294.65	2,462,156.50	2,124,564.05	六、（十六）
其他非流动资产	1,336,930.81	914,846.73	415,876.53	826,794.25	六、（十七）
非流动资产合计	107,170,756.70	89,663,489.32	70,161,793.67	65,954,962.39	
资产总计	361,729,786.46	331,075,510.88	186,388,340.76	149,590,464.46	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并资产负债表（续）

编制单位：长沙都正生物科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日	附注编号
流动负债					
短期借款		994,236.11		22,080,000.00	六、（十八）
△向中央银行借款					
△拆入资金					
交易性金融负债					
衍生金融负债					
应付票据					
应付账款	22,958,055.05	20,433,684.92	10,037,350.08	6,553,034.63	六、（十九）
预收款项					
合同负债	45,867,025.45	36,203,353.59	28,510,960.95	28,192,026.59	六、（二十）
△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	14,287,153.31	17,710,683.42	11,993,284.91	9,374,774.11	六、（二十一）
应交税费	2,896,874.93	8,001,734.96	5,339,164.76	3,829,738.60	六、（二十二）
其他应付款	4,380,919.15	691,223.02	626,188.38	742,942.73	六、（二十三）
其中：应付利息					
应付股利					
△应付手续费及佣金					
△应付分保账款					
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	2,037,071.18	1,470,088.84	490,929.09		六、（二十四）
其他流动负债	146,712.15	278,331.41	91,256.09	70,075.93	六、（二十五）
流动负债合计	92,573,811.22	85,783,336.27	57,089,134.26	70,842,592.59	
非流动负债					
△保险合同准备金					
长期借款					
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
租赁负债	2,273,400.10	2,105,937.70	1,910,043.29		六、（二十六）
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债	963,826.40	94,872.67	88,348.23	97,285.62	六、（二十七）
递延收益	9,999,891.67	10,281,032.89	10,064,264.87	9,879,729.97	六、（二十八）
递延所得税负债	611,295.64	513,909.52	315,475.71		六、（十六）
其他非流动负债					
非流动负债合计	13,848,413.81	12,995,752.78	12,378,132.10	9,977,015.59	
负 债 合 计	106,422,225.03	98,779,089.05	69,467,266.36	80,819,608.18	
所有者权益					
股本	42,949,500.00	42,949,500.00	41,100,000.00	40,000,000.00	六、（二十九）
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	54,462,999.63	53,590,779.50	17,837,777.91	7,790,956.45	六、（三十）
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	13,507,743.86	13,507,743.86	5,525,825.63	2,149,589.00	六、（三十一）
△一般风险准备					
未分配利润	144,387,317.94	122,248,398.47	52,457,470.86	18,830,310.83	六、（三十二）
归属于母公司所有者权益合计	255,307,561.43	232,296,421.83	116,921,074.40	68,770,856.28	
少数股东权益					
所有者权益合计	255,307,561.43	232,296,421.83	116,921,074.40	68,770,856.28	
负债及所有者权益合计	361,729,786.46	331,075,510.88	186,388,340.76	149,590,464.46	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]



合并利润表

编制单位：长沙都正生物科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度	附注编号
一、营业总收入	176,650,779.71	347,028,566.91	216,657,999.93	143,102,540.20	
其中：营业收入	176,650,779.71	347,028,566.91	216,657,999.93	143,102,540.20	六、（三十三）
△利息收入					
△已赚保费					
△手续费及佣金收入					
二、营业总成本	151,983,242.34	263,894,296.22	177,266,375.65	120,521,563.84	
其中：营业成本	116,500,054.15	199,740,065.11	130,094,276.15	82,886,196.77	六、（三十三）
△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	793,353.59	2,169,628.07	1,268,922.62	836,354.43	六、（三十四）
销售费用	5,786,820.45	9,737,989.58	8,555,971.64	4,751,131.43	六、（三十五）
管理费用	19,576,527.52	32,884,733.13	23,247,612.51	20,229,336.97	六、（三十六）
研发费用	10,308,486.87	19,988,274.36	13,947,200.91	10,702,707.50	六、（三十七）
财务费用	-982,000.24	-626,394.03	152,391.82	1,115,836.74	六、（三十八）
其中：利息费用	91,613.57	192,467.75	359,878.59	1,156,580.02	六、（三十八）
利息收入	1,089,929.65	844,275.43	232,400.03	64,754.75	六、（三十八）
加：其他收益	2,559,335.95	9,223,137.46	6,413,861.80	6,546,714.73	六、（三十九）
投资收益（损失以“-”号填列）	-625,295.01	-754,767.45	296,664.22	628,175.29	六、（四十）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-625,295.01	-612,803.90	-52,312.89		六、（四十）
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）					
△汇兑收益（损失以“-”号填列）					
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）					
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）					
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-670,619.47	-566,526.55	-728,132.80	-571,612.39	六、（四十一）
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-281,406.52	-1,085,105.69	-1,344,092.46	-679,914.53	六、（四十二）
资产处置收益（损失以“-”号填列）	5,640.00	-3,175.99	-280,735.10		六、（四十三）
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	25,655,192.32	89,947,832.47	43,749,189.94	28,504,339.46	
加：营业外收入	30.87	1,017,068.57	15,374.51	5,006.81	六、（四十四）
减：营业外支出	117,743.95	91,211.07	55,725.48	85,622.34	六、（四十五）
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	25,537,479.24	90,873,689.97	43,708,838.97	28,423,723.93	
减：所得税费用	3,398,559.77	13,100,844.13	6,705,442.31	3,943,753.28	六、（四十六）
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	22,138,919.47	77,772,845.84	37,003,396.66	24,479,970.65	
其中：被合并方在合并前实现的净利润					
（一）按经营持续性分类					
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	22,138,919.47	77,772,845.84	37,003,396.66	24,479,970.65	
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）	22,138,919.47	77,772,845.84	37,003,396.66	24,482,815.20	
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）				-2,844.55	
六、其他综合收益的税后净额					
归属母公司所有者的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					
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	22,138,919.47	77,772,845.84	37,003,396.66	24,479,970.65	
归属于母公司所有者的综合收益总额	22,138,919.47	77,772,845.84	37,003,396.66	24,482,815.20	
归属于少数股东的综合收益总额				-2,844.55	
八、每股收益					
（一）基本每股收益（元/股）	0.52	1.89	0.90	0.61	十八、（二）
（二）稀释每股收益（元/股）	0.52	1.89	0.90	0.61	十八、（二）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并现金流量表

编制单位：长沙都正生物科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度	附注编号
一、经营活动产生的现金流量：					
销售商品、提供劳务收到的现金	174,458,041.45	356,258,249.10	207,790,349.82	131,350,216.77	
△客户存款和同业存放款项净增加额					
△向中央银行借款净增加额					
△向其他金融机构拆入资金净增加额					
△收到原保险合同保费取得的现金					
△收到再保险业务现金净额					
△保户储金及投资款净增加额					
△收取利息、手续费及佣金的现金					
△拆入资金净增加额					
△回购业务资金净增加额					
△代理买卖证券收到的现金净额					
收到的税费返还			2,282,132.43		
收到其他与经营活动有关的现金	3,484,123.82	10,226,271.89	6,004,835.11	9,969,959.98	六、（四十七）
经营活动现金流入小计	177,942,165.27	366,484,520.99	216,077,317.36	141,320,176.75	
购买商品、接受劳务支付的现金	93,642,488.85	150,209,667.34	95,013,566.92	67,269,201.58	
△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					
支付给职工以及为职工支付的现金	56,133,792.44	83,907,715.61	56,709,965.99	37,527,688.61	
支付的各项税费	11,791,315.00	25,748,858.55	12,211,384.32	6,968,153.70	
支付其他与经营活动有关的现金	11,982,872.89	16,483,428.71	14,223,366.36	10,941,270.26	六、（四十七）
经营活动现金流出小计	173,550,469.18	276,349,670.21	178,158,283.59	122,706,314.15	
经营活动产生的现金流量净额	4,391,696.09	90,134,850.78	37,919,033.77	18,613,862.60	六、（四十八）
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金			60,090,000.00	68,660,000.00	
取得投资收益收到的现金			348,977.11	468,175.29	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	5,640.00	100.00	250,600.00		
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	3,000,000.00				六、（四十七）
投资活动现金流入小计	3,005,640.00	100.00	60,689,577.11	69,128,175.29	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	26,031,294.04	22,159,736.39	12,082,621.37	20,798,137.75	
投资支付的现金		528,000.00	60,255,000.00	68,500,000.00	
△质押贷款净增加额					
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金		1,000,000.00			六、（四十七）
投资活动现金流出小计	26,031,294.04	23,687,736.39	72,337,621.37	89,298,137.75	
投资活动产生的现金流量净额	-23,025,654.04	-23,687,636.39	-11,648,044.26	-20,169,962.46	
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金		36,000,000.00	9,900,000.00	400,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金					
取得借款收到的现金		1,626,917.93		24,160,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流入小计		37,626,917.93	9,900,000.00	24,560,000.00	
偿还债务支付的现金			22,080,000.00	25,260,008.28	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			333,584.79	1,156,580.02	
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	1,781,014.68	2,101,287.72	382,038.00	3.00	六、（四十七）
筹资活动现金流出小计	1,781,014.68	2,101,287.72	22,795,622.79	26,416,591.30	
筹资活动产生的现金流量净额	-1,781,014.68	35,525,630.21	-12,895,622.79	-1,856,591.30	
四、汇率变动对现金的影响					
五、现金及现金等价物净增加额	-20,414,972.63	101,972,844.60	13,375,366.72	-3,412,691.16	六、（四十八）
加：期初现金及现金等价物的余额	151,997,166.04	50,024,321.44	36,648,954.72	40,061,645.88	六、（四十八）
六、期末现金及现金等价物余额	131,582,193.41	151,997,166.04	50,024,321.44	36,648,954.72	六、（四十八）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

金额单位：人民币元

项目	2023年1-6月									
	归属于母公司所有者权益									
	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
一、上年年末余额	42,949,500.00	优先股	53,590,779.50				13,507,743.86		122,248,398.47	
加：会计政策变更		永续债								
前期差错更正		其他								
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年初余额	42,949,500.00		53,590,779.50				13,507,743.86		122,248,398.47	
三、本年年末余额			872,220.13						22,138,919.47	
(一) 综合收益总额			872,220.13						22,138,919.47	
(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			872,220.13							
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) 专项储备提取和使用										
1.本年提取										
2.本年使用										
(六) 其他										
四、本年年末余额	42,949,500.00		54,462,999.63				13,507,743.86		144,387,317.94	
所有者权益合计										255,307,561.43

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

王明

王明





合并所有者权益变动表（续）

编制单位：长春都正生物科技股份有限公司
2022年度
金额单位：人民币元

项目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他	小计	
一、上年年末余额	41,100,000.00		17,837,777.91				5,525,825.63		52,457,470.86		116,921,074.40	116,921,074.40
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、本年年末余额	41,100,000.00		17,837,777.91				5,525,825.63		52,457,470.86		116,921,074.40	116,921,074.40
三、本年年末变动金额（减少以“-”号填列）	1,849,500.00		35,755,001.59				7,981,918.23		69,790,927.61		115,375,347.43	115,375,347.43
（一）综合收益总额									77,772,845.84		77,772,845.84	77,772,845.84
（二）所有者投入和减少资本	1,849,500.00		35,755,001.59								37,602,501.59	37,602,501.59
1.所有者投入的普通股	1,849,500.00		34,150,500.00								36,000,000.00	36,000,000.00
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			1,602,501.59								1,602,501.59	1,602,501.59
4.其他												
（三）利润分配												
1.提取盈余公积							7,981,918.23		-7,981,918.23			
2.提取一般风险准备									-7,981,918.23			
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）专项储备提取和使用												
1.本年提取												
2.本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	42,949,500.00		53,590,779.50				13,507,743.86		122,248,398.47		232,296,421.83	232,296,421.83

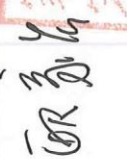
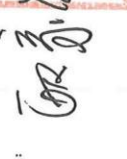
法定代表人：[Signature] 主管会计工作负责人：[Signature] 会计机构负责人：[Signature]

4301G4003C927



合并所有者权益变动表(续)

2021年度													金额单位：人民币元		
项目	归属于母公司所有者权益					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	少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具	资本公积	其他	永续债										
一、上年年末余额	40,000,000.00		7,790,956.45						2,149,589.00		18,830,310.83		68,770,856.28		68,770,856.28
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、本年初余额	40,000,000.00		7,790,956.45						2,149,589.00		18,830,310.83		68,770,856.28		68,770,856.28
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,100,000.00		10,046,821.46						3,376,236.63		33,627,160.03		48,150,218.12		48,150,218.12
（一）综合收益总额											37,003,396.66		37,003,396.66		37,003,396.66
（二）所有者投入和减少资本	1,100,000.00		10,046,821.46										11,146,821.46		11,146,821.46
1.所有者投入的普通股	1,100,000.00		8,800,000.00										9,900,000.00		9,900,000.00
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			1,246,821.46										1,246,821.46		1,246,821.46
4.其他															
（三）利润分配															
1.提取盈余公积									3,376,236.63		-3,376,236.63				
2.提取一般风险准备									3,376,236.63		-3,376,236.63				
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）专项储备提取和使用															
1.本年提取															
2.本年使用															
（六）其他															
四、本年年末余额	41,100,000.00		17,837,777.91						5,525,825.63		52,457,470.86		116,921,074.40		116,921,074.40

法定代表人:  主管会计工作负责人:  会计机构负责人: 





合并所有者权益变动表 (续)

金额单位: 人民币元

2020年度															
项目	归属于母公司所有者权益														
	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、上年年末余额	5,962,963.00				18,934,783.74				2,101,663.59		16,383,790.01		43,383,200.34	-124,553.53	43,258,646.81
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、本年年初余额	5,962,963.00				18,934,783.74				2,101,663.59		16,383,790.01		43,383,200.34	-124,553.53	43,258,646.81
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	34,037,037.00				-11,143,827.29				47,925.41		2,446,520.82		25,387,655.94	124,553.53	25,512,209.47
（一）综合收益总额											24,482,815.20		24,482,815.20	-2,844.55	24,479,970.65
（二）所有者投入和减少资本					904,840.74								904,840.74	127,398.08	1,032,238.82
1.所有者投入的普通股					400,000.00								400,000.00	-3.00	399,997.00
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					632,241.82								632,241.82		632,241.82
4.其他					-127,401.08								-127,401.08		
（三）利润分配															
1.提取盈余公积									2,246,762.31		-2,246,762.31				
2.提取一般风险准备									2,246,762.31		-2,246,762.31				
3.对所有者（或股东）的分配															
4.其他															
（四）所有者权益内部结转	34,037,037.00				-12,048,668.03				-2,198,836.90		-19,789,532.07				
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	34,037,037.00				-12,048,668.03				-2,198,836.90		-19,789,532.07				
（五）专项储备提取和使用															
1.本年提取															
2.本年使用															
（六）其他															
四、本年年末余额	40,000,000.00				7,790,956.45				2,149,589.00		18,830,310.83		68,770,856.28		68,770,856.28

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



资产负债表

编制单位：长沙都正生物科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日	附注编号
流动资产					
货币资金	111,362,164.32	135,787,333.59	34,542,801.27	18,102,381.94	
△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	4,402,659.41	4,158,250.71	200,000.00		
应收账款	32,961,064.46	28,885,291.28	22,547,039.10	14,119,310.90	十七、（一）
应收款项融资	10,876,167.72	1,872,331.99	5,705,210.63	1,266,578.00	
预付款项	12,473,318.31	4,191,989.85	3,283,405.70	6,832,551.75	
△应收保费					
△应收分保账款					
△应收分保合同准备金					
其他应收款	20,275,386.42	16,170,656.19	6,640,763.90	6,145,951.31	十七、（二）
其中：应收利息					
应收股利					
△买入返售金融资产					
存货	3,314,455.30	2,644,847.61	1,433,560.75	929,637.24	
合同资产	33,648,815.37	28,918,756.34	21,483,155.34	13,345,903.91	
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	3,269,347.05	396,226.40		2,813,003.16	
流动资产合计	232,583,378.36	223,025,683.96	95,835,936.69	63,555,318.21	
非流动资产					
△发放贷款和垫款					
债权投资					
其他债权投资					
长期应收款					
长期股权投资	25,582,307.46	25,582,307.46	25,582,307.46	31,221,127.46	
其他权益工具投资					
其他非流动金融资产					
投资性房地产					
固定资产	83,665,603.19	63,865,592.57	62,229,324.84	61,073,323.38	
在建工程	1,798,720.11	5,905,647.72			
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产	723,661.06	433,041.34			
无形资产	9,706,202.51	9,833,650.97	361,624.00	411,464.44	
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	131,668.54	186,380.68	295,804.96		
递延所得税资产	3,536,745.55	3,346,459.49	2,765,923.77	1,841,172.34	
其他非流动资产	999,130.81	914,846.73	415,876.53	802,575.25	
非流动资产合计	126,144,039.23	110,067,926.96	91,650,861.56	95,349,662.87	
资产总计	358,727,417.59	333,093,610.92	187,486,798.25	158,904,981.08	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



资产负债表（续）

编制单位：长沙都正生物科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日	附注编号
流动负债					
短期借款		994,236.11		22,080,000.00	
△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					
应付账款	27,343,768.64	27,918,921.89	16,553,080.56	10,086,632.53	
预收款项					
合同负债	38,969,041.53	29,998,000.45	23,708,662.59	26,577,275.86	
△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	8,056,669.16	10,781,587.63	6,796,555.11	5,796,430.09	
应交税费	1,599,615.17	7,219,275.93	4,196,354.70	2,371,006.53	
其他应付款	3,861,001.51	639,145.07	425,646.12	507,629.44	
其中：应付利息					
应付股利					
△应付手续费及佣金					
△应付分保账款					
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	553,638.59	256,315.82			
其他流动负债	118,936.75	130,415.09	44,603.77	46,584.90	
流动负债合计	80,502,671.35	77,937,897.99	51,724,902.85	67,465,559.35	
非流动负债					
△保险合同准备金					
长期借款					
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
租赁负债		143,685.87			
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债				41,869.37	
递延收益	9,924,571.69	10,202,764.03	8,574,584.30	9,119,429.01	
递延所得税负债	237,089.62	200,268.06			
其他非流动负债					
非流动负债合计	10,161,661.31	10,546,717.96	8,574,584.30	9,161,298.38	
负 债 合 计	90,664,332.66	88,484,615.95	60,299,487.15	76,626,857.73	
所有者权益					
股本	42,949,500.00	42,949,500.00	41,100,000.00	40,000,000.00	
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	67,454,276.50	66,582,056.37	30,829,054.78	20,782,233.32	
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	13,507,743.86	13,507,743.86	5,525,825.63	2,149,589.00	
△一般风险准备					
未分配利润	144,151,564.57	121,569,694.74	49,732,430.69	19,346,301.03	
所有者权益合计	268,063,084.93	244,608,994.97	127,187,311.10	82,278,123.35	
负债及所有者权益合计	358,727,417.59	333,093,610.92	187,486,798.25	158,904,981.08	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





利润表

编制单位：长沙都正生物科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度	附注编号
一、营业总收入	160,524,388.05	313,254,561.03	203,869,032.08	134,019,985.06	
其中：营业收入	160,524,388.05	313,254,561.03	203,869,032.08	134,019,985.06	十七、（三）
△利息收入					
△已赚保费					
△手续费及佣金收入					
二、营业总成本	134,868,033.67	226,484,621.97	163,694,694.39	112,751,372.04	
其中：营业成本	111,414,628.28	189,638,388.55	132,909,408.97	88,044,690.93	十七、（三）
△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	497,578.67	1,771,537.30	861,798.64	673,479.26	
销售费用	4,381,100.34	6,284,494.08	5,475,040.39	3,485,622.50	
管理费用	14,257,933.06	19,070,478.05	15,113,842.90	12,191,687.07	
研发费用	5,286,313.02	10,382,011.77	9,140,186.41	7,239,737.36	
财务费用	-969,519.70	-662,287.78	194,417.08	1,116,154.92	
其中：利息费用	17,425.22	26,346.72	333,584.79	1,156,580.02	
利息收入	997,707.86	706,056.94	153,021.11	55,342.32	
加：其他收益	1,947,937.30	6,951,446.00	5,726,277.47	5,216,652.89	
投资收益（损失以“-”号填列）		-141,963.55	220,760.86	-191,208.00	十七、（四）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）					
△汇兑收益（损失以“-”号填列）					
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）					
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）					
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,218,672.26	-935,526.6	-573,330.48	23,747.01	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-174,456.90	-906,530.09	-6,178,393.21	-458,269.73	
资产处置收益（亏损以“-”号填列）	5,640.00	-3,175.99	-280,735.10		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	26,216,802.52	91,734,188.79	39,088,917.23	25,859,535.19	
加：营业外收入	30.87	1,014,066.74	9,974.13	1.69	
减：营业外支出	90,664.72	98.12	53,987.00	45,669.98	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	26,126,168.67	92,748,157.41	39,044,904.36	25,813,866.90	
减：所得税费用	3,544,298.84	12,928,975.13	5,282,538.07	3,346,243.75	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	22,581,869.83	79,819,182.28	33,762,366.29	22,467,623.15	
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	22,581,869.83	79,819,182.28	33,762,366.29	22,467,623.15	
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）					
六、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					
七、综合收益总额	22,581,869.83	79,819,182.28	33,762,366.29	22,467,623.15	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



现金流量表

编制单位：长沙都正生物科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度	附注编号
一、经营活动产生的现金流量：					
销售商品、提供劳务收到的现金	159,610,284.07	323,121,957.05	190,834,018.39	124,065,270.40	
△客户存款和同业存放款项净增加额					
△向中央银行借款净增加额					
△向其他金融机构拆入资金净增加额					
△收到原保险合同保费取得的现金					
△收到再保险业务现金净额					
△保户储金及投资款净增加额					
△收取利息、手续费及佣金的现金					
△拆入资金净增加额					
△回购业务资金净增加额					
△代理买卖证券收到的现金净额					
收到的税费返还			2,054,903.52		
收到其他与经营活动有关的现金	2,431,770.66	9,617,386.15	5,498,222.76	13,489,979.78	
经营活动现金流入小计	162,042,054.73	332,739,343.20	198,387,144.67	137,555,250.18	
购买商品、接受劳务支付的现金	109,054,339.65	167,048,981.35	111,007,508.16	79,381,623.30	
△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					
支付给职工以及为职工支付的现金	28,694,716.40	37,146,150.99	28,542,580.06	21,073,313.13	
支付的各项税费	9,749,697.39	21,764,424.47	8,166,098.22	5,756,744.72	
支付其他与经营活动有关的现金	16,066,773.37	20,468,127.73	11,025,344.55	8,264,923.00	
经营活动现金流出小计	163,565,526.81	246,427,684.54	158,741,530.99	114,476,604.15	
经营活动产生的现金流量净额	-1,523,472.08	86,311,658.66	39,645,613.68	23,078,646.03	
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金			46,390,000.00	51,260,001.00	
取得投资收益收到的现金			220,760.86	248,791.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	5,640.00	100.00	250,600.00		
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	3,000,000.00				
投资活动现金流入小计	3,005,640.00	100.00	46,861,360.86	51,508,792.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	25,254,042.59	20,956,821.07	11,162,970.42	19,611,250.60	
投资支付的现金			46,390,000.00	70,830,000.00	
△质押贷款净增加额					
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金		1,000,000.00			
投资活动现金流出小计	25,254,042.59	21,956,821.07	57,552,970.42	90,441,250.60	
投资活动产生的现金流量净额	-22,248,402.59	-21,956,721.07	-10,691,609.56	-38,932,458.60	
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金		36,000,000.00	9,900,000.00	400,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金					
取得借款收到的现金		1,626,917.93		24,160,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流入小计		37,626,917.93	9,900,000.00	24,560,000.00	
偿还债务支付的现金			22,080,000.00	25,260,008.28	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			333,584.79	1,156,580.02	
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	653,294.60	737,333.20			
筹资活动现金流出小计	653,294.60	737,333.20	22,413,584.79	26,416,588.30	
筹资活动产生的现金流量净额	-653,294.60	36,889,584.73	-12,513,584.79	-1,856,588.30	
四、汇率变动对现金的影响					
五、现金及现金等价物净增加额	-24,425,169.27	101,244,522.32	16,440,419.33	-17,710,400.87	
加：期初现金及现金等价物的余额	135,787,323.59	34,542,801.27	18,102,381.94	35,812,782.81	
六、期末现金及现金等价物余额	111,362,154.32	135,787,323.59	34,542,801.27	18,102,381.94	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



所有者权益变动表

金额单位：人民币元

2023年1-6月												
项目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	42,949,500.00				66,582,056.37				13,507,743.86		121,569,694.74	244,608,994.97
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	42,949,500.00				66,582,056.37				13,507,743.86		121,569,694.74	244,608,994.97
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					872,220.13						22,581,869.83	23,454,089.96
（一）综合收益总额											22,581,869.83	22,581,869.83
（二）所有者投入和减少资本					872,220.13							872,220.13
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					872,220.13							872,220.13
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）专项储备提取和使用												
1.本年提取												
2.本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	42,949,500.00				67,454,276.50				13,507,743.86		144,151,564.57	268,063,084.93

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





所有者权益变动表（续）

金额单位：人民币元

项目	2022年度											所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	41,100,000.00				30,829,054.78				5,525,825.63		49,732,430.69	127,187,311.10
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	41,100,000.00				30,829,054.78				5,525,825.63		49,732,430.69	127,187,311.10
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,849,500.00				35,753,001.59				7,981,918.23		71,837,264.05	117,421,683.87
（一）综合收益总额											79,819,182.28	79,819,182.28
（二）所有者投入和减少资本	1,849,500.00				35,753,001.59							37,602,501.59
1.所有者投入的普通股	1,849,500.00				34,150,500.00							36,000,000.00
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					1,602,501.59							1,602,501.59
4.其他												
（三）利润分配												
1.提取盈余公积									7,981,918.23		-7,981,918.23	
2.提取一般风险准备									7,981,918.23		-7,981,918.23	
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）专项储备提取和使用												
1.本年提取												
2.本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	42,949,500.00				66,582,056.37				13,507,743.86		121,569,694.74	244,608,994.97

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

Handwritten signature





所有者权益变动表（续）

2021年度												金额单位：人民币元
项目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	40,000,000.00				20,782,233.32				2,149,589.00		19,346,301.03	82,278,123.35
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	40,000,000.00				20,782,233.32				2,149,589.00		19,346,301.03	82,278,123.35
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,100,000.00				10,046,821.46				3,376,236.63		30,386,129.66	44,909,187.75
（一）综合收益总额											33,762,366.29	33,762,366.29
（二）所有者投入和减少资本	1,100,000.00				10,046,821.46							11,146,821.46
1.所有者投入的普通股	1,100,000.00				8,800,000.00							9,900,000.00
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					1,246,821.46							1,246,821.46
4.其他												
（三）利润分配												
1.提取盈余公积									3,376,236.63		-3,376,236.63	
2.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分配									3,376,236.63		-3,376,236.63	
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）专项储备提取和使用												
1.本年提取												
2.本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	41,100,000.00				30,829,054.78				5,525,825.63		49,732,430.69	127,187,311.10

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



所有者权益变动表 (续)

金额单位: 人民币元

项目	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	5,962,963.00				31,798,659.53				2,101,663.59		18,914,972.26	58,778,258.38
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	5,962,963.00				31,798,659.53				2,101,663.59		18,914,972.26	58,778,258.38
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	34,037,037.00				-11,016,426.21				47,925.41		431,328.77	23,499,864.97
(一) 综合收益总额											22,467,623.15	22,467,623.15
(二) 所有者投入和减少资本					1,032,241.82						1,032,241.82	1,032,241.82
1.所有者投入的普通股					400,000.00							400,000.00
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					632,241.82							632,241.82
4.其他												
(三) 利润分配												
1.提取盈余公积									2,246,762.31		-2,246,762.31	
2.提取一般风险准备									2,246,762.31		-2,246,762.31	
3.对所有者 (或股东) 的分配												
4.其他												
(四) 所有者权益内部结转	34,037,037.00				-12,048,668.03				-2,198,836.90		-19,789,532.07	
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	34,037,037.00				-12,048,668.03				-2,198,836.90		-19,789,532.07	
(五) 专项储备提取和使用												
1.本年提取												
2.本年使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	40,000,000.00				20,782,233.32				2,149,589.00		19,346,301.03	82,278,123.35

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



长沙都正生物科技股份有限公司

2020 年 1 月 1 日-2023 年 6 月 30 日

财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

一、公司的基本情况

（一）历史沿革

长沙都正生物科技股份有限公司（以下简称“公司”、“本公司”或“都正生物”）系由长沙都正生物科技有限责任公司整体变更的股份有限公司。公司由欧阳冬生、余鹏、李莹、长沙爱世普林投资管理有限公司共同出资组建，成立时公司注册资本为 500.00 万元，于 2016 年 1 月 25 日取得长沙高新技术产业开发区管理委员会核发的工商营业执照，历经数次增资、股权转让，公司注册资本变更为 4,294.95 万元，截至 2023 年 6 月 30 日，本公司注册资本为 4,294.95 万元，股本为 4,294.95 万元（每股面值 1 元）。

（二）公司注册地、组织形式、总部地址和经营范围

公司注册地址和住所：长沙高新开发区麓天路 28 号金瑞麓谷科技园 C8-C10 栋 601 号；统一社会信用代码：91430100MA4L2PGH3T；注册资本：4,294.95 万人民币；公司法定代表人：欧阳冬生。

公司经营范围：生物技术推广服务；医学研究和试验发展；科技中介服务；医疗器械技术推广服务；信息技术咨询服务；药用辅料的技术研发、咨询、技术转让；医学检验技术服务；化工产品检测服务；医药咨询（不含医疗诊断）；药品保存技术信息咨询；环境技术咨询服务；临床化学检验专业；食品安全检测产品相关技术服务；测序分析；医学检验技术咨询；医学检验技术开发；生物防治技术转让服务；工程和技术研究和试验发展；药品、生物制品、中医药、化妆品、农产品的研发；保健用品、食品安全检测产品、食品安全检测试剂的生产。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

（三）公司实际控制人：欧阳冬生。

（四）财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日

本财务报表由本公司董事会于 2023 年 10 月 23 日批准报出。

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。本公司报告期合并财务报表范围及变化情况见“七、

合并范围的变更”、“八、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

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

（二）持续经营

本公司管理层已评价自本报告期末起 12 个月内具备持续经营能力，不存在导致持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。

三、重要会计政策、会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

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

（二）会计期间和营业周期

本公司采用公历年度，本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

正常营业周期，是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为正常营业周期，并以其作为资产与负债流动性划分的标准。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本报告期发生变化的报表项目及其本报告期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（五）企业合并

1、同一控制下企业合并的会计处理方法

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

得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2、非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动以及持有的其他权益工具投资公允价值变动而产生的其他综合收益除外。

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

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

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

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

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

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

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

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

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

3、业务合并的会计处理方法

业务合并比照“企业合并的会计处理方法”处理。

（六）合并财务报表的编制方法

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

合并财务报表系根据《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》的规定，以母公司和纳入合并范围的子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资，在抵销母公司权益性资本投资与子公司所有者权益中母公司所持有的份额和公司内部之间重大交易及内部往来后编制而成。少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。少数股东损益，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在，并将其在合并日前实现的净利润在合并利润表中单列项目反映在编制的合并财务报表中，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。母公司在报告期内处置子公司，将该子公司年初至处置日的收入、费用、

利润纳入合并利润表。

（七）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指公司库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（八）金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

1、金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

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

2、金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

（1）以摊余成本计量的金融资产

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

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，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

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

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

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

3、金融负债分类和计量

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的公司风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

4、金融工具抵销

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

5、金融工具减值

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

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

（1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“九、与金融工具相关的风险”。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

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

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

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

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

（2）本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果企业确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

（3）应收款项及租赁应收款

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

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

6、金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

（九）应收票据

本公司对于《企业会计准则第 14 号—收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收票据预期信用损失进行估计。

组合名称	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
银行承兑汇票	票据承兑人	公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
商业承兑汇票		

（十）应收账款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收账款预期信用损失进行估计。

1、单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	对已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按组合计提的坏账准备不能反映实际情况，本公司单独进行减值测试
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
风险组合	账龄组合	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，编制应收款项账龄与整个应收款项存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

对于划分为风险组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款逾期期数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信

用损失。

本公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。

（十一）应收款项融资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将持有的应收款项，以贴现或背书等形式转让，且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的，其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，按照金融工具准则的相关规定，将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。

（十二）其他应收款

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型，具体政策详见本附注三、“（八）金融工具”。

（十三）存货

1、存货的分类

存货包括在生产过程或提供劳务过程中耗用的原材料、合同履约成本。

2、发出存货的计价方法

存货中的原材料取得时按实际成本核算，发出时按加权平均法核算，为特定项目采购的材料按个别计价法计价。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货或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

按照一次转销法进行摊销。

（十四）合同资产

1、合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产。

2、合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的合同资产，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

（十五）持有待售资产

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

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外适用《企业会计准则第 42

号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

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

（十六）长期股权投资

1、投资成本的确定

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

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

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

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

2、后续计量及损益确认方法

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

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

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

3、确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制，是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额；重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

4、长期股权投资的处置

（1）部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

（2）部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

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

5、减值测试方法及减值准备计提方法

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

（十七）固定资产

1、固定资产确认条件、计价和折旧方法

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

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

2、各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	30	0.00	3.33
机器设备	年限平均法	10	0.00	10
运输工具	年限平均法	5	0.00	20
办公设备及其他	年限平均法	3-5	0.00	20-33.33

3、固定资产减值准备的计提方法

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

（十八）在建工程

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

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

（十九）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

（二十）使用权资产

以下政策自 2021 年 1 月 1 日起适用：

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

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

1、租赁负债的初始计量金额；

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

3、发生的初始直接费用；

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

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

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

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

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

（二十一）无形资产

1、无形资产计价方法

本公司无形资产主要包括土地使用权、软件等，按成本进行初始计量。

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

项 目	摊销年限（年）
土地使用权	50

项 目	摊销年限（年）
软件	3-10

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

4、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。

（二十二）长期资产减值

企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

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，每年都应当进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；（2）企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；（4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；（6）企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。

资产预计未来现金流量的现值，应当按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。预计资产未来现金流量

的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

（二十三）长期待摊费用

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。

本公司的长期待摊费用为租入办公楼发生的装修费和软件服务费，摊销年限按照受益年限确定。

（二十四）合同负债

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

（二十五）职工薪酬

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

1、短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2、辞退福利

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

3、设定提存计划

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

（二十六）租赁负债

以下政策自 2021 年 1 月 1 日起适用：

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

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。

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

- 1、固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 2、取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；
- 3、购买选择权的行权价格，前提是本公司合理确定将行使该选择权；
- 4、行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权；
- 5、根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，本公司采用同期借款利率作为折现率。

（二十七）预计负债

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

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

（二十八）股份支付

1、股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2、权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

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

3、确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4、实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

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

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

（2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

（3）修改、终止股份支付计划

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

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

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

（二十九）收入

本公司的收入主要包括销售商品、提供劳务等。

1、收入的确认

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

2、本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

（1）本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

2）客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

（2）对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

1）本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

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

3）本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

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

5）客户已接受该商品。

6）其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

3、收入的计量

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

（1）可变对价

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

（2）重大融资成分

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

（3）非现金对价

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

（4）应付客户对价

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

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

本公司收入确认的具体方法：

业务大类	一级分类	二级分类	收入确认方式	收入确认具体方法
临床研究服务	临床试验运营	BE 试验	在一段时间内确认收入	在相关服务交付前的资产负债表日，依据合同约定和历史经验，已经发生并预计能够得到补偿的服务成本计入当期成本并按照相同金额确认收入，相关服务交付时，公司根据合同约定的结算款扣除前期已确认的收入金额，确认当期收入
		I-IV 期临床试验	在一段时间内确认收入	依据已经发生成本占预计总成本的比例确定
	临床试验现场管理	临床试验现场管理（除受试者招募）	在一段时间内确认收入	在相关服务交付前的资产负债表日，依据合同约定和历史经验，已经发生并预计能够得到补偿的服务成本计入当期成本并按照相同金额确认收入，相关服务交付时，公司根据合同约定的结算款扣除前期已确认的收入金额，确认当期收入
		受试者招募	在服务完成时确认收入	按完成工作量确认收入
	其他临床研究专项服务	生物样本分析	在服务完成时确认收入	服务成果交付客户确认后一次性确认收入
		数据管理与统计分析	在一段时间内确认收入	在相关服务交付前的资产负债表日，依据合同约定和历史经验，已经发生并预计能够得到补偿的服务成本计入当期成本并按照相同金额确认收入，相关服务交付时，公司根据合同约定的结算款扣除前期已确认的收入金额，确认当期收入
		临床试验咨询	在服务完成时确认收入	服务成果交付客户确认后一次性确认收入
医学检验服务			在服务完成时确认收入	服务成果交付客户确认后一次性确认收入
医药研发信息化建设服务			在服务完成时确认收入	服务成果交付客户确认后一次性确认收入

（三十）合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同发生的成本同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

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

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销。

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

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（三十一）政府补助

1、政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2、政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3、本公司政府补助采用总额法核算

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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

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

5、本公司将与日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益；将与本公司日

常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

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

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

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

（三十二）递延所得税资产和递延所得税负债

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

2、确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3、资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4、本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（三十三）租赁

以下政策自 2021 年 1 月 1 日起适用：

1、承租人

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

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

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》等其他准则规定应当计入相关资产成本的，

从其规定。

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

2、出租人

（1）融资租赁

本公司作为出租人的，在租赁期开始日，对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产，并按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

（2）经营租赁

本公司作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

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

以下政策适用于 2020 年度：

1、经营租赁

本公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2、融资租赁

本公司为承租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

本公司为出租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

四、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计税依据	税率（%）
增值税	销售货物或提供应税劳务	13、9、6、3、免税
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 20%后余值的 1.2%计缴	1.2
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	7
教育费附加	实际缴纳的流转税	3
地方教育附加	实际缴纳的流转税	2
企业所得税	应纳税所得额	25、20、15

1、不同纳税主体报告期各年适用的企业所得税税率情况

纳税主体名称	所得税税率（%）			
	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
长沙都正生物科技股份有限公司	15	15	15	15
长沙先领医药科技有限公司（简称“先领医药”）	15	15	15	15
长沙砭码柯数据科技有限责任公司（简称“砭码柯”）	20	20	20	20
长沙舍同智能科技有限责任公司（简称“舍同智能”）	20	20	20	20
长沙都正医学检验有限责任公司（简称“都正检验”）	20	20	20	20
长沙通诺信息科技有限责任公司（简称“通诺信息”）	20	20	20	20

（二）重要税收优惠政策及其依据

1、增值税

（1）根据财政部、国家税务总局、海关总署发布的《关于深化增值税改革有关政策的公告》第七条，自 2019 年 4 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 10%，抵减应纳税额。根据财政部、税务总局发布的《关于促进服务业领域困难行业纾困发展有关增值税政策的公告》（财税[2022]11 号），生产、生活性服务业增值税加计抵减政策，执行期限延长至 2022 年 12 月 31 日。本公司及子公司先领医药、砭码柯、舍同智能、都正检验和通诺信息适用上述税收优惠政策。

（2）根据财政部、国家税务总局发布的《关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》（财税〔2023〕1 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，允许生产性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳税额。本公司及子公司先领医药、砭码柯、舍同智能和都正检验适用上述税收优惠政策。

（3）本公司子公司通诺信息 2020 年 1 月-2021 年 1 月、舍同智能 2020 年 1 月-2021 年 4 月

为增值税小规模纳税人，适用 3% 的征收率征收增值税。根据财政部、税务总局《关于支持个体工商户复工复业增值税政策的公告》（财税〔2020〕13 号）、《关于延续实施应对疫情部分税费优惠政策的公告》（财税〔2021〕7 号），2020 年 3 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，除湖北省外，其他省、自治区、直辖市的增值税小规模纳税人，适用 3% 征收率的应税销售收入，减按 1% 征收率征收增值税。本公司子公司通诺信息 2020 年度、2021 年 1 月享受上述增值税优惠政策。本公司子公司舍同智能 2020 年度、2021 年 1-4 月享受上述增值税优惠政策。

（4）根据《财政部、国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36 号）、《财政部、国家税务总局关于明确养老机构免征增值税等政策的通知》（财税〔2019〕20 号）和《财政部、国家税务总局关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》（2021 年第 6 号）的规定，本公司子公司都正检验提供的核酸检测服务适用免征增值税政策。

（5）依据国发〔2000〕18 号《鼓励软件产业和集成电路产业发展的若干政策》、财税〔2000〕25 号《关于鼓励软件产业和集成电路产业发展有关税收政策问题的通知》、国发〔2011〕4 号《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》和财税〔2011〕100 号《关于软件产品增值税政策的通知》的规定，在我国境内开发生产软件产品，对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 17% 的法定税率征收增值税，对实际税负超过 3% 的部分即征即退。本公司子公司通诺信息销售自行开发的软件产品适用上述税收优惠政策。

2、企业所得税

（1）2018 年 10 月 17 日，本公司取得由湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、国家税务总局湖南省税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR201843000901，有效期三年。根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》（国税函〔2017〕24 号），本公司 2018 年度-2020 年度按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税。

2021 年 9 月 18 日，本公司取得由湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、国家税务总局湖南省税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR202143002020，有效期三年。根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》（国税函〔2017〕24 号），本公司 2021 年度-2023 年度按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税。

（2）2018 年 10 月 17 日，子公司先领医药取得由湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、国家税务总局湖南省税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR201843000564，有效期三年。根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》（国税函〔2017〕24 号），子公司先领医药 2018 年度-2020 年度按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税。

2021 年 12 月 15 日，子公司先领医药取得由湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、国家税务总局湖南省税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR202143004405，有效期三年。根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》（国税函〔2017〕24 号），子公司先领医药 2021 年度-2023 年度按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税。

（3）2019 年 1 月 17 日，财政部、税务总局发布《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），执行期限为 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日。对小型微

利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对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。

2021 年 4 月 2 日，财政部、税务总局发布《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财税[2021]12 号），执行期限为 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日。对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在《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）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。

2022 年 3 月 14 日，财政部、税务总局发布《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财税〔2022〕13 号），执行期限为 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

2023 年 3 月 26 日，财政部、税务总局发布《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财税〔2023〕6 号），执行期限为 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

2023 年 8 月 2 日，财政部、税务总局发布《进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财税〔2023〕12 号），对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。

本公司子公司先领医药 2021 年、2022 年和 2023 年 1-6 月，砧码柯、舍同智能、都正检验和通诺信息报告期内适用上述税收优惠政策。

（4）2022 年 7 月 20 日，根据湖南省科学技术厅发布的《关于公布湖南省 2022 年第五批入库科技型中小企业名单的通知》，本公司子公司先领医药、砧码柯、舍同智能和通诺信息被认定为科技型中小企业；2022 年 8 月 19 日，根据湖南省科学技术厅发布的《关于公布湖南省 2022 年第六批入库科技型中小企业名单的通知》，本公司子公司都正检验被认定为科技型中小企业。

2022 年 3 月 23 日，财政部、税务总局、科技部发布《关于进一步提高科技型中小企业研发费用税前加计扣除比例的公告》（财政部 税务总局 科技部〔2022〕16 号），科技型中小企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2022 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100%在税前加计扣除。本公司子公司先领医药、砧码柯、舍同智能、都正检验和通诺信息适用上述税收优惠政策。

（5）2022 年 9 月 22 日，财政部、税务总局、科技部发布《关于加大支持科技创新税前扣除力度的公告》（财政部 税务总局 科技部〔2022〕28 号），高新技术企业在 2022 年 10 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日期间新购置的设备、器具，允许当年一次性全额在计算应纳税所得额时扣除，并允许在税前实行 100%加计扣除。现行适用研发费用税前加计扣除比例 75%的企业，

在 2022 年 10 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日期间，税前加计扣除比例提高至 100%。本公司适用上述税收优惠政策。

(6) 2023 年 3 月 26 日，财政部、税务总局发布《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部 税务总局〔2023〕7 号），企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2023 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2023 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200%在税前摊销。本公司及子公司先领医药、砭码柯、舍同智能、都正检验和通诺信息适用上述税收优惠政策。

3、其他

2022 年 3 月 1 日，财政部、税务总局发布《关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》（财税〔2022〕10 号），对小型微利企业可以在 50%的税额幅度内减征城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加、城镇土地使用税和印花税。报告期内，本公司子公司先领医药、砭码柯、舍同智能、都正检验和通诺信息适用上述税收优惠政策，适用的优惠幅度为 50%。

2023 年 8 月 2 日，财政部、税务总局发布《进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财税〔2023〕12 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。本公司子公司先领医药、砭码柯、舍同智能、都正检验和通诺信息适用上述税收优惠政策。

五、会计政策和会计估计变更以及会计差错更正的说明

（一）会计政策的变更

1、2018 年 12 月，财政部发布了《企业会计准则第 21 号-租赁》(财会[2018]35 号)(以下简称“新租赁准则”。本公司于 2021 年 1 月 1 日执行该准则，对会计政策的相关内容进行调整导致影响如下：

①合并资产负债表

项 目	2020 年 12 月 31 日	调整数	2021 年 1 月 1 日
使用权资产		539,799.04	539,799.04
租赁负债		390,419.15	390,419.15
一年内到期的非流动负债		149,379.89	149,379.89

②母公司资产负债表:无影响。

2、2021年12月，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“解释15号”)，“关于资金集中管理相关列报”内容自公布之日起施行，“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”(以下简称“试运行销售的会计处理规定”和“关于亏损合同的判断”内容自2022年1月1日起施行。执行解释15号的相关规定对本公司报告期内财务报表无重大影响。

3、2022年12月，财政部发布了《企业会计准则解释第16号》（财会〔2022〕31号，以下简称“解释16号”），其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”自2023年1月1日起施行，允许企业自发布年度提前执行，本公司在2022年度提前执行该事项相关的会计处理对公司财务报表影响如下：

①合并资产负债表及利润表

项 目	2021 年 12 月 31 日 追溯调整前	调整数	2021 年 12 月 31 日 追溯调整后
递延所得税资产	2,160,573.52	301,582.98	2,462,156.50
递延所得税负债		315,475.71	315,475.71
未分配利润	52,471,363.59	-13,892.73	52,457,470.86
所得税费用	6,691,549.58	13,892.73	6,705,442.31

②母公司资产负债表及利润表:无影响。

4、解释16号中“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”及“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。本公司自施行日起执行上述两项规定，执行上述两项规定对本报告期内财务报表无重大影响。

（二）会计估计的变更

本公司本报告期未发生会计估计变更。

（三）前期会计差错更正

本公司本报告期无前期会计差错更正事项。

六、合并财务报表主要项目注释

（一）货币资金

1、分类列示

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
库存现金				13,058.89
银行存款	131,592,212.99	151,997,193.65	50,024,321.44	36,635,895.83
合 计	<u>131,592,212.99</u>	<u>151,997,193.65</u>	<u>50,024,321.44</u>	<u>36,648,954.72</u>

2、期末因抵押、质押或冻结等对使用有限制的货币资金

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	说明
银行存款	10.00	10.00			ETC 保证金
银行存款		17.61			临时账户资金
银行存款	10,009.58				账户暂未激活
合 计	<u>10,019.58</u>	<u>27.61</u>			

3、报告期各期末均无存放在境外的款项及存在潜在回收风险的款项。

(二) 应收票据

1、分类列示

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	4,402,659.41	4,158,250.71	200,000.00	
小 计	<u>4,402,659.41</u>	<u>4,158,250.71</u>	<u>200,000.00</u>	
减：坏账准备				
合 计	<u>4,402,659.41</u>	<u>4,158,250.71</u>	<u>200,000.00</u>	

2、报告期各期末已背书或贴现但尚未到期的应收票据

(1) 2023年6月30日：无已背书或贴现但尚未到期的应收票据。

(2) 2022年12月31日：

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	备注
银行承兑汇票	21,809,675.71	1,000,000.00	
小 计	<u>21,809,675.71</u>	<u>1,000,000.00</u>	

(3) 2021年12月31日：无已背书或贴现但尚未到期的应收票据。

(4) 2020年12月31日：无已背书或贴现但尚未到期的应收票据。

3、报告期各期末无已质押的应收票据，无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

4、报告期内无实际核销的应收票据。

5、按坏账计提方法分类披露

类 别	账 面 余 额		2023 年 6 月 30 日 坏 账 准 备		账 面 价 值
	金 额	比 例 (%)	金 额	计 提 比 例 (%)	
银行承兑汇票组合	4,402,659.41	100			4,402,659.41

2023 年 6 月 30 日

类 别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合 计	<u>4,402,659.41</u>	<u>100</u>			<u>4,402,659.41</u>

续上表：

2022 年 12 月 31 日

类 别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
银行承兑汇票组合	4,158,250.71	100.00			4,158,250.71
合 计	<u>4,158,250.71</u>	<u>100</u>			<u>4,158,250.71</u>

续上表：

2021 年 12 月 31 日

类 别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
银行承兑汇票组合	200,000.00	100.00			200,000.00
合 计	<u>200,000.00</u>	<u>100</u>			<u>200,000.00</u>

注：本公司判断所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，报告期各期末无需对持有的银行承兑汇票计提坏账准备。

（三）应收账款

1、按账龄披露

账 龄	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）	43,080,777.98	38,254,794.66	27,190,344.03	15,620,754.53
1-2 年（含 2 年）	2,492,460.21	1,068,880.79	1,195,260.29	4,083,655.04
2-3 年（含 3 年）	1,282,454.00	35,534.00	2,366,164.30	8,850.00
3-4 年（含 4 年）	8,822.80	1,383,259.30		
4-5 年（含 5 年）	1,371,436.50			
小 计	<u>48,235,951.49</u>	<u>40,742,468.75</u>	<u>30,751,768.62</u>	<u>19,713,259.57</u>
减：坏账准备	4,032,720.81	3,396,825.51	2,925,533.09	2,223,173.22
合 计	<u>44,203,230.68</u>	<u>37,345,643.24</u>	<u>27,826,235.53</u>	<u>17,490,086.35</u>

2、按坏账计提方法分类披露

2023 年 6 月 30 日

类 别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,356,922.50	2.81	1,356,922.50	100	
按组合计提坏账准备	<u>46,879,028.99</u>	<u>97.19</u>	<u>2,675,798.31</u>	<u>5.71</u>	<u>44,203,230.68</u>
其中：风险组合	46,879,028.99	97.19	2,675,798.31	5.71	44,203,230.68
合 计	<u>48,235,951.49</u>	<u>100</u>	<u>4,032,720.81</u>		<u>44,203,230.68</u>

续上表：

2022 年 12 月 31 日

类 别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,356,922.50	3.33	1,356,922.50	100.00	
按组合计提坏账准备	<u>39,385,546.25</u>	<u>96.67</u>	<u>2,039,903.01</u>	<u>5.18</u>	<u>37,345,643.24</u>
其中：风险组合	39,385,546.25	96.67	2,039,903.01	5.18	37,345,643.24
合 计	<u>40,742,468.75</u>	<u>100</u>	<u>3,396,825.51</u>		<u>37,345,643.24</u>

续上表：

2021 年 12 月 31 日

类 别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,918,327.50	6.24	1,356,922.50	70.73	561,405.00
按组合计提坏账准备	<u>28,833,441.12</u>	<u>93.76</u>	<u>1,568,610.59</u>	<u>5.44</u>	<u>27,264,830.53</u>
其中：风险组合	28,833,441.12	93.76	1,568,610.59	5.44	27,264,830.53
合 计	<u>30,751,768.62</u>	<u>100</u>	<u>2,925,533.09</u>		<u>27,826,235.53</u>

续上表：

2020 年 12 月 31 日

类 别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	2,580,000.00	13.09	1,290,000.00	50.00	1,290,000.00

2020 年 12 月 31 日

类 别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	<u>17,133,259.57</u>	<u>86.91</u>	<u>933,173.22</u>	<u>5.45</u>	<u>16,200,086.35</u>
其中：风险组合	17,133,259.57	86.91	933,173.22	5.45	16,200,086.35
合 计	<u>19,713,259.57</u>	<u>100</u>	<u>2,223,173.22</u>		<u>17,490,086.35</u>

(1) 按单项计提坏账准备：

2023 年 6 月 30 日

名 称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
海南欣莱医药科技股份有限公司	1,356,922.50	1,356,922.50	100.00	预计可收回金额低于账面价值
合 计	<u>1,356,922.50</u>	<u>1,356,922.50</u>	<u>100</u>	

续上表：

2022 年 12 月 31 日

名 称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
海南欣莱医药科技股份有限公司	1,356,922.50	1,356,922.50	100.00	预计可收回金额低于账面价值
合 计	<u>1,356,922.50</u>	<u>1,356,922.50</u>	<u>100</u>	

续上表：

2021 年 12 月 31 日

名 称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
海南欣莱医药科技股份有限公司	1,918,327.50	1,356,922.50	70.73	预计可收回金额低于账面价值
合 计	<u>1,918,327.50</u>	<u>1,356,922.50</u>	<u>70.73</u>	

续上表：

2020 年 12 月 31 日

名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
海南欣莱医药科技股份有限公司	2,580,000.00	1,290,000.00	50.00	预计可收回金额低于账面价值
合 计	<u>2,580,000.00</u>	<u>1,290,000.00</u>	<u>50.00</u>	

(2) 按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 风险组合

账 龄	2023 年 6 月 30 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	43,080,777.98	2,154,038.89	5
1-2 年 (含 2 年)	2,492,460.21	249,246.02	10
2-3 年 (含 3 年)	1,282,454.00	256,490.80	20
3-4 年 (含 4 年)	8,822.80	4,411.40	50
4-5 年 (含 5 年)	14,514.00	11,611.20	80
合 计	<u>46,879,028.99</u>	<u>2,675,798.31</u>	

续上表:

账 龄	2022 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	38,254,794.66	1,912,739.73	5
1-2 年 (含 2 年)	1,068,880.79	106,888.07	10
2-3 年 (含 3 年)	35,534.00	7,106.80	20
3-4 年 (含 4 年)	26,336.80	13,168.41	50
合 计	<u>39,385,546.25</u>	<u>2,039,903.01</u>	

续上表:

账 龄	2021 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	27,190,344.03	1,359,517.20	5
1-2 年 (含 2 年)	1,195,260.29	119,526.03	10
2-3 年 (含 3 年)	447,836.80	89,567.36	20
合 计	<u>28,833,441.12</u>	<u>1,568,610.59</u>	

续上表:

账 龄	2020 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	15,620,754.53	781,037.72	5
1-2 年 (含 2 年)	1,503,655.04	150,365.50	10
2-3 年 (含 3 年)	8,850.00	1,770.00	20

账 龄	2020 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
合 计	<u>17,133,259.57</u>	<u>933,173.22</u>	

3、坏账准备情况

2023 年 1-6 月：

类 别	2022年12月		本期变动金额			2023
	31 日	计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	年 6 月 30 日
应收账款						
坏账准备	3,396,825.51	635,895.30				4,032,720.81
合 计	<u>3,396,825.51</u>	<u>635,895.30</u>				<u>4,032,720.81</u>

2022 年度：

类 别	2021年12月		本期变动金额			2022
	31 日	计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	年 12 月 31 日
应收账款	2,925,533.09	471,292.42				3,396,825.51
坏账准备						
合 计	<u>2,925,533.09</u>	<u>471,292.42</u>				<u>3,396,825.51</u>

2021 年度：

类 别	2020年12月		本期变动金额			2021 年
	31 日	计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	12 月 31 日
应收账款	2,223,173.22	702,359.87				2,925,533.09
坏账准备						
合 计	<u>2,223,173.22</u>	<u>702,359.87</u>				<u>2,925,533.09</u>

2020 年度：

类 别	2020 年 1 月		本期变动金额			2020 年
	1 日	计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	12 月 31 日
应收账款						
坏账准备	1,627,096.58	596,076.64				2,223,173.22
合 计	<u>1,627,096.58</u>	<u>596,076.64</u>				<u>2,223,173.22</u>

4、报告期无重要的应收账款核销情况。

5、按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

(1) 2023 年 6 月 30 日

单位名称	2023 年 6 月 30 日余额	账龄	占应收账款 总额的比例 (%)	坏账准备 期末余额
海口奇力制药股份有限公司	6,193,800.00	1 年以内	12.84	309,690.00
长沙市芙蓉区卫生健康局	5,939,200.00	1 年以内	12.31	296,960.00
中南大学	4,310,460.00	1 年以内	8.94	215,523.00
湖南明瑞制药股份有限公司 ^[注 1]	3,983,584.90	1 年以内	8.26	199,179.25
浙江天宇药业股份有限公司 ^[注 2]	3,118,000.00	0-2 年	6.46	162,150.00
合 计	<u>23,545,044.90</u>		<u>48.81</u>	<u>1,183,502.25</u>

注 1：湖南明瑞制药股份有限公司包含湖南明瑞制药股份有限公司及其控制下的北京华睿鼎信科技有限公司（下同）；

注 2：浙江天宇药业股份有限公司包含浙江天宇股份有限公司及其控制下的浙江诺得药业有限公司（下同）。

(2) 2022 年 12 月 31 日

单位名称	2022 年 12 月 31 日 余额	账龄	占应收账款 总额的比例 (%)	坏账准备 期末余额
海口奇力制药股份有限公司	6,693,800.00	1 年以内	16.43	334,690.00
长沙市芙蓉区卫生健康局	5,939,200.00	1 年以内	14.58	296,960.00
浙江天宇药业股份有限公司	4,701,500.00	1 年以内	11.54	235,075.00
西南药业股份有限公司	2,694,000.00	1 年以内	6.61	134,700.00
福建省宝诺医药研发有限公司	1,650,000.00	1 年以内	4.05	82,500.00
合 计	<u>21,678,500.00</u>		<u>53.21</u>	<u>1,083,925.00</u>

(3) 2021 年 12 月 31 日

单位名称	2021 年 12 月 31 日余额	账龄	占应收账款 总额的比例 (%)	坏账准备 期末余额
浙江天宇药业股份有限公司	9,256,000.00	1 年以内	30.10	462,800.00
四川鲁徽制药有限责任公司	3,280,000.00	1 年以内	10.67	164,000.00
石家庄四药有限公司	2,550,467.60	1 年以内	8.29	127,523.38
海南欣莱医药科技股份有限公司	1,918,327.50	2-3 年	6.24	1,356,922.50
湖湘中医肿瘤医院	1,280,616.98	1 年以内	4.16	64,030.85
合 计	<u>18,285,412.08</u>		<u>59.46</u>	<u>2,175,276.73</u>

(4) 2020 年 12 月 31 日

单位名称	2020 年 12 月 31 日余额	账龄	占应收账款 总额的比例 (%)	坏账准备 期末余额
海南欣莱医药科技股份有限公司	2,580,000.00	1-2 年	13.09	1,290,000.00
石家庄四药有限公司	2,500,000.00	1 年以内	12.68	125,000.00
海口奇力制药股份有限公司	2,412,800.00	1 年以内	12.24	120,640.00
浙江海正药业股份有限公司	2,011,930.00	1 年以内、1-2 年	10.21	104,324.00
北京伟林恒昌医药科技有限公司	1,860,000.00	1 年以内	9.44	93,000.00
合 计	<u>11,364,730.00</u>		<u>57.66</u>	<u>1,732,964.00</u>

6、报告期内无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7、报告期各期末无因转移应收账款而继续涉入形成的资产、负债。

(四) 应收款项融资

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	10,876,167.72	1,872,331.99	5,705,210.63	1,266,578.00
合 计	<u>10,876,167.72</u>	<u>1,872,331.99</u>	<u>5,705,210.63</u>	<u>1,266,578.00</u>

(五) 预付款项

1、按账龄列示

账 龄	2023 年 6 月 30 日		2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	11,879,458.92	98.25	3,378,736.73	93.96	1,895,174.61	52.10	6,325,947.33	88.38
1 至 2 年	210,126.81	1.74	217,121.66	6.04	1,739,990.94	47.83	825,562.37	11.53
2 至 3 年	1,980.15	0.01			2,208.76	0.06	6,365.02	0.09
3 年以上					172.08	0.01		
合 计	<u>12,091,565.88</u>	<u>100</u>	<u>3,595,858.39</u>	<u>100</u>	<u>3,637,546.39</u>	<u>100</u>	<u>7,157,874.72</u>	<u>100</u>

2、报告期期末无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

3、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

(1) 2023 年 6 月 30 日

单位名称	2023 年 6 月 30 日余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
天津市安定医院	1,637,294.40	13.54
湖南省脑科医院	818,803.88	6.77

单位名称	2023 年 6 月 30 日余额	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
杭州睿柏健康管理有限公司	810,029.99	6.70
东莞市人民医院	748,193.57	6.19
中南大学湘雅医院	734,081.28	6.07
合 计	<u>4,748,403.12</u>	<u>39.27</u>

(2) 2022 年 12 月 31 日

单位名称	2022 年 12 月 31 日余额	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
湖南省妇幼保健院	643,222.97	17.89
衡阳药谷医药科技有限责任公司	500,000.00	13.90
广州医科大学附属脑科医院	234,018.87	6.51
上海璟研管理咨询有限公司	207,556.56	5.77
沃特世科技（上海）有限公司	181,682.74	5.05
合 计	<u>1,766,481.14</u>	<u>49.12</u>

(3) 2021 年 12 月 31 日

单位名称	2021 年 12 月 31 日余额	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
广州共禾医药科技有限公司	1,675,707.50	46.07
湖南省职业病防治院	435,464.00	11.97
沃特世科技（上海）有限公司	181,682.66	4.99
湖南省妇幼保健院	155,109.47	4.26
北京卓亚医药科技有限公司	135,000.00	3.71
合 计	<u>2,582,963.63</u>	<u>71.00</u>

(4) 2020 年 12 月 31 日

单位名称	2020 年 12 月 31 日余额	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
苏州康恒研新药物技术有限公司	1,796,226.38	25.09
广州共禾医药科技有限公司	1,675,707.50	23.41
湖南浩森制药有限公司	1,634,433.96	22.83
重庆迪纳利医药科技有限责任公司	386,329.19	5.40
湖南省职业病防治院	230,359.54	3.22
合 计	<u>5,723,056.57</u>	<u>79.95</u>

(六) 其他应收款

1、总表情况

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应收利息				
应收股利				
其他应收款	2,450,621.85	2,247,075.03	837,988.27	481,093.05
合 计	<u>2,450,621.85</u>	<u>2,247,075.03</u>	<u>837,988.27</u>	<u>481,093.05</u>

2、其他应收款

(1) 按账龄披露

账 龄	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）	2,262,015.47	2,218,900.03	779,514.74	416,132.88
1 至 2 年（含 2 年）	269,520.40	77,997.60	75,775.20	87,740.91
2-3 年（含 3 年）	58,632.75	67,465.20	31,252.00	8,500.00
3 年以上	47,465.20	35,000.00	8,500.00	
小 计	<u>2,637,633.82</u>	<u>2,399,362.83</u>	<u>895,041.94</u>	<u>512,373.79</u>
减：坏账准备	187,011.97	152,287.80	57,053.67	31,280.74
合 计	<u>2,450,621.85</u>	<u>2,247,075.03</u>	<u>837,988.27</u>	<u>481,093.05</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
押金及保证金	1,953,016.13	1,902,401.53	226,112.80	176,303.20
代扣代缴社保及公积金	623,753.60	496,097.21	282,599.95	187,583.58
备用金	60,000.00			147,401.50
其他往来款	864.09	864.09	386,329.19	1,085.51
小 计	<u>2,637,633.82</u>	<u>2,399,362.83</u>	<u>895,041.94</u>	<u>512,373.79</u>
减：坏账准备	187,011.97	152,287.80	57,053.67	31,280.74
合 计	<u>2,450,621.85</u>	<u>2,247,075.03</u>	<u>837,988.27</u>	<u>481,093.05</u>

(3) 坏账准备计提情况

1) 2023年1-6月

	第一阶段 未来 12 个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用 损失（未发生信用减值）	第三阶段 整个存续期预期信用 损失（已发生信用减值）	合 计
坏账准备				
2023 年 1 月 1 日余额	152,287.80			<u>152,287.80</u>
2023 年 1 月 1 日余额在				

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用 损失（未发生信用减值）	第三阶段 整个存续期预期信用 损失（已发生信用减值）	合 计
本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	34,724.17			<u>34,724.17</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 6 月 30 日余额	<u>187,011.97</u>			<u>187,011.97</u>

2) 2022年度

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损 失（未发生信用减值）	第三阶段 整个存续期预期信用损 失（已发生信用减值）	合 计
2022 年 1 月 1 日余额	57,053.67			<u>57,053.67</u>
2022 年 1 月 1 日余额在本 期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	95,234.13			<u>95,234.13</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额	<u>152,287.80</u>			<u>152,287.80</u>

3) 2021年度

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用 损失（未发生信用减值）	第三阶段 整个存续期预期信用 损失（已发生信用减值）	合 计
2021 年 1 月 1 日余额	31,280.74			<u>31,280.74</u>
2021 年 1 月 1 日余额在 本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	25,772.93			<u>25,772.93</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021 年 12 月 31 日余额	<u>57,053.67</u>			<u>57,053.67</u>

4) 2020年度

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损 失（未发生信用减值）	第三阶段 整个存续期预期信用损 失（已发生信用减值）	合 计
2020 年 1 月 1 日余额	55,744.99			<u>55,744.99</u>
2020 年 1 月 1 日余额在 本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	-24,464.25			<u>-24,464.25</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020 年 12 月 31 日余额	<u>31,280.74</u>			<u>31,280.74</u>

(4) 坏账准备的情况

2023 年 1-6 月：

类 别	2022 年 12 月		本期变动金额			2023 年
	31 日	计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	6 月 30 日
其他应收款						
坏账准备	152,287.80	34,724.17				187,011.97
合 计	<u>152,287.80</u>	<u>34,724.17</u>				<u>187,011.97</u>

2022 年度：

类 别	2021 年 12 月		本期变动金额			2022 年
	31 日	计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	12 月 31 日
其他应收款						
坏账准备	57,053.67	95,234.13				152,287.80
合 计	<u>57,053.67</u>	<u>95,234.13</u>				<u>152,287.80</u>

2021 年度：

类 别	2020 年 12 月		本期变动金额			2021 年
	31 日	计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	12 月 31 日
其他应收款						
坏账准备	31,280.74	25,772.93				57,053.67
合 计	<u>31,280.74</u>	<u>25,772.93</u>				<u>57,053.67</u>

2020 年度：

类 别	2020 年 1 月		本期变动金额			2020 年
	1 日	计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	12 月 31 日
其他应收款坏						
账准备	55,744.99	-24,464.25				31,280.74
合 计	<u>55,744.99</u>	<u>-24,464.25</u>				<u>31,280.74</u>

(5) 期末其他应收款金额前五名情况

①2023年6月30日

单位名称	款项性质	2023 年 6 月 30 日余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备 期末余额
长沙高新区技术产业开发区土地储备中心	押金及保证金	1,000,000.00	1 年以内	37.91	50,000.00
公积金	代扣代缴社保及公积金	335,200.97	1 年以内	12.71	16,760.05

单位名称	款项性质	2023 年 6 月 30 日余额	账龄	占其他应收款 总额的比例（%）	坏账准备 期末余额
中南大学	押金及保证金	307,890.00	1 年以内	11.67	15,394.50
社会保险	代扣代缴社保及公积金	269,438.30	1 年以内	10.22	13,471.92
湖南山河实业有限公司	押金及保证金	137,726.00	1 年以内	5.22	6,886.30
合 计		<u>2,050,255.27</u>		<u>77.73</u>	<u>102,512.77</u>

②2022年12月31日

单位名称	款项性质	2022 年 12 月 31 日 余额	账龄	占其他应收款 总额的比例（%）	坏账准备 期末余额
长沙高新区技术产业开发区土地储备中心	押金及保证金	1,000,000.00	1 年以内	41.68	50,000.00
公积金	代扣代缴社保及公积金	288,481.77	1 年以内	12.02	14,424.09
社会保险	代扣代缴社保及公积金	197,212.13	1 年以内	8.22	9,860.61
天鉴国际工程管理有限公司	押金及保证金	180,000.00	1 年以内	7.50	9,000.00
上海济煜医药科技有限公司	押金及保证金	150,000.00	1 年以内	6.25	7,500.00
合 计		<u>1,815,693.90</u>		<u>75.67</u>	<u>90,784.70</u>

③2021年12月31日

单位名称	款项性质	2021 年 12 月 31 日 余额	账龄	占其他应收款总额 的比例（%）	坏账准备 期末余额
重庆迪纳利医药科技有限责任公司	其他往来款	386,329.19	1 年以内	43.16	19,316.46
社会保险	代扣代缴社保及公积金	149,878.01	1 年以内	16.75	7,493.90
公积金	代扣代缴社保及公积金	113,212.00	1 年以内	12.65	5,660.60
湖南金拓置业有限公司	押金及保证金	85,500.00	0-3 年	9.55	9,150.00
湖南鲲鹏物业服务有限公司	押金及保证金	41,589.60	1 年以内	4.65	2,079.48
合 计		<u>776,508.80</u>		<u>86.76</u>	<u>43,700.44</u>

④2020年12月31日

单位名称	款项性质	2020 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款 总额的比例（%）	坏账准备 期末余额
社会保险	代扣代缴社保及公积金	93,581.26	1 年以内	18.26	4,679.06
公积金	代扣代缴社保及公积金	89,404.00	1 年以内	17.45	4,470.20
湖南金拓置业有限公司	押金及保证金	72,500.00	1 年以内、1-2 年	14.15	5,000.00
艾俊波	备用金	52,488.01	1 年以内	10.24	2,624.40
湖南优特信息咨询有限公司	押金及保证金	41,403.20	1 年以内	8.08	2,070.16
合 计		<u>349,376.47</u>		<u>68.18</u>	<u>18,843.82</u>

(6) 报告期各期末无转移其他应收款而继续涉入形成的资产、负债。

(7) 报告期内无终止确认的其他应收款。

(8) 报告期各期末无应收政府补助款。

(七) 存货

1、分类列示

项 目	2023 年 6 月 30 日			2022 年 12 月 31 日		
	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	1,783,669.25		1,783,669.25	1,513,478.68		1,513,478.68
合同履约成本	2,164,414.97		2,164,414.97	1,717,663.89		1,717,663.89
合 计	<u>3,948,084.22</u>		<u>3,948,084.22</u>	<u>3,231,142.57</u>		<u>3,231,142.57</u>

续上表：

项 目	2021 年 12 月 31 日			2020 年 12 月 31 日		
	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	1,117,200.27		1,117,200.27	889,036.03		889,036.03
合同履约成本	2,698,731.36	748,355.70	1,950,375.66	538,807.77		538,807.77
合 计	<u>3,815,931.63</u>	<u>748,355.70</u>	<u>3,067,575.93</u>	<u>1,427,843.80</u>		<u>1,427,843.80</u>

2、存货跌价准备及合同履约成本减值准备

2022 年度：

项 目	2021 年	本期增加金额		本期减少金额		2022 年
	12 月 31 日	计提	其他	转回或转销	其他	12 月 31 日
合同履约成本	748,355.70			748,355.70		
合 计	<u>748,355.70</u>			<u>748,355.70</u>		

2021 年度：

项 目	2020 年	本期增加金额		本期减少金额		2021 年
	12 月 31 日	计提	其他	转回或转销	其他	12 月 31 日
合同履约成本		748,355.70				748,355.70
合 计		<u>748,355.70</u>				<u>748,355.70</u>

(八) 合同资产

1、合同资产情况

项 目	2023 年 6 月 30 日			2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	43,561,761.39	2,885,171.57	40,676,589.82	36,993,160.33	2,603,765.05	34,389,395.28
合 计	<u>43,561,761.39</u>	<u>2,885,171.57</u>	<u>40,676,589.82</u>	<u>36,993,160.33</u>	<u>2,603,765.05</u>	<u>34,389,395.28</u>

续上表：

项 目	2021 年 12 月 31 日			2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	25,652,391.33	1,518,659.36	24,133,731.97	16,838,160.54	922,922.60	15,915,237.94
合 计	<u>25,652,391.33</u>	<u>1,518,659.36</u>	<u>24,133,731.97</u>	<u>16,838,160.54</u>	<u>922,922.60</u>	<u>15,915,237.94</u>

2、报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

(1) 2023 年 1-6 月

项 目	变动金额	变动原因
项目进度款	6,287,194.54	当期业务规模扩大
合 计	<u>6,287,194.54</u>	

(2) 2022 年度

项 目	变动金额	变动原因
项目进度款	10,255,663.31	当期业务规模扩大
合 计	<u>10,255,663.31</u>	

(3) 2021 年度

项 目	变动金额	变动原因
项目进度款	8,218,494.03	当期业务规模扩大
合 计	<u>8,218,494.03</u>	

(4) 2020 年度

项 目	变动金额	变动原因
项目进度款	11,408,545.07	首次执行新收入准则

项 目	变动金额	变动原因
合 计	<u>11,408,545.07</u>	

3、合同资产计提减值准备情况

(1) 2023 年 1-6 月

项 目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
合同资产减值准备	281,406.52			原值增加
合 计	<u>281,406.52</u>			

(2) 2022 年度

项 目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
合同资产减值准备	1,085,105.69			原值增加
合 计	<u>1,085,105.69</u>			

(3) 2021 年度

项 目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
合同资产减值准备	595,736.76			原值增加
合 计	<u>595,736.76</u>			

(4) 2020 年度

项 目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
合同资产减值准备	679,914.53			原值增加
合 计	<u>679,914.53</u>			

(九) 其他流动资产

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
预缴社会保险				478.98
待抵扣增值税	1,873,444.35	2,178,635.12	677,993.95	716,651.55
预缴所得税		269.18	115,942.98	2,530,702.96
IPO 中介机构费用	2,444,452.84	396,226.40		
合 计	<u>4,317,897.19</u>	<u>2,575,130.70</u>	<u>793,936.93</u>	<u>3,247,833.49</u>

(十) 长期股权投资

2023年1-6月：

被投资单位名称	2022 年 12 月 31 日	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
一、联营企业			
诺擎生物科技（上海）有限公司	27,883.21		
合 计	<u>27,883.21</u>		

接上表：

权益法下确认的投资损益	本期增减变动		
	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金红利或利润
-27,883.21			
<u>-27,883.21</u>			

接上表：

本期计提减值准备	其他	2023 年 6 月 30 日	减值准备期末余额

2022年度：

被投资单位名称	2021 年 12 月 31 日	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
一、联营企业			
诺擎生物科技（上海）有限公司	112,687.11	528,000.00	
合 计	<u>112,687.11</u>	<u>528,000.00</u>	

接上表：

权益法下确认的投资损益	本期增减变动		
	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金红利或利润
-612,803.90			
<u>-612,803.90</u>			

接上表：

本期增减变动		2022 年 12 月 31 日	减值准备期末余额
本期计提减值准备	其他		
		27,883.21	
		<u>27,883.21</u>	

2021年度：

被投资单位名称	2020 年 12 月 31 日	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
一、联营企业			
诺擎生物科技（上海）有限公司		165,000.00	
合 计		<u>165,000.00</u>	

接上表：

权益法下确认的投资损益	本期增减变动		宣告发放现金 红利或利润
	其他综合收益调整	其他权益变动	
-52,312.89			
<u>-52,312.89</u>			

接上表：

本期增减变动		2021 年 12 月 31 日	减值准备期末余额
本期计提减值准备	其他		
		112,687.11	
		<u>112,687.11</u>	

2020 年度：

本公司对联营企业长沙润东康雅医学研究有限公司投资按权益法核算，2020 年初账面净值为 0，年末已处置。

（十一）固定资产

1、总表情况

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
固定资产	85,188,440.37	65,255,362.97	63,330,766.67	61,680,824.50
固定资产清理				

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
合 计	<u>85,188,440.37</u>	<u>65,255,362.97</u>	<u>63,330,766.67</u>	<u>61,680,824.50</u>

2、固定资产分类列示

(1) 2023 年 1-6 月

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合 计
一、账面原值					
1、2022 年 12 月 31 日余额	34,602,176.66	46,509,405.56	1,457,926.37	5,752,344.13	<u>88,321,852.72</u>
2、本期增加		<u>22,493,312.67</u>		<u>1,606,447.02</u>	<u>24,099,759.69</u>
(1) 购置		17,006,782.53		1,606,447.02	<u>18,613,229.55</u>
(2) 在建工程转入		5,486,530.14			<u>5,486,530.14</u>
3、本期减少				<u>34,152.21</u>	<u>34,152.21</u>
处置或报废				34,152.21	<u>34,152.21</u>
4、2023 年 6 月 30 日余额	<u>34,602,176.66</u>	<u>69,002,718.23</u>	<u>1,457,926.37</u>	<u>7,324,638.94</u>	<u>112,387,460.20</u>
二、累计折旧					
1、2022 年 12 月 31 日余额	<u>4,960,092.33</u>	<u>13,235,528.75</u>	<u>566,758.10</u>	<u>4,304,110.57</u>	<u>23,066,489.75</u>
2、本期增加	<u>560,252.04</u>	<u>2,861,262.28</u>	<u>145,792.62</u>	<u>599,375.35</u>	<u>4,166,682.29</u>
计提	560,252.04	2,861,262.28	145,792.62	599,375.35	<u>4,166,682.29</u>
3、本期减少				<u>34,152.21</u>	<u>34,152.21</u>
处置或报废				34,152.21	<u>34,152.21</u>
4、2023 年 6 月 30 日余额	<u>5,520,344.37</u>	<u>16,096,791.03</u>	<u>712,550.72</u>	<u>4,869,333.71</u>	<u>27,199,019.83</u>
三、减值准备					
四、账面价值					
1、2023 年 6 月 30 日账面价值	<u>29,081,832.29</u>	<u>52,905,927.20</u>	<u>745,375.65</u>	<u>2,455,305.23</u>	<u>85,188,440.37</u>
2、2022 年 12 月 31 日账面价值	<u>29,642,084.33</u>	<u>33,273,876.81</u>	<u>891,168.27</u>	<u>1,448,233.56</u>	<u>65,255,362.97</u>

(2) 2022 年度

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合 计
一、账面原值					
1、2021 年 12 月 31 日余额	34,602,176.66	38,928,940.06	1,457,926.37	5,270,767.59	<u>80,259,810.68</u>
2、本期增加		<u>7,744,184.93</u>		<u>889,189.02</u>	<u>8,633,373.95</u>
(1) 购置		7,635,866.35		889,189.02	<u>8,525,055.37</u>
(2) 在建工程转入		108,318.58			<u>108,318.58</u>
3、本期减少		<u>163,719.43</u>		<u>407,612.48</u>	<u>571,331.91</u>

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合 计
处置或报废		163,719.43		407,612.48	<u>571,331.91</u>
4、2022 年 12 月 31 日余额	<u>34,602,176.66</u>	<u>46,509,405.56</u>	<u>1,457,926.37</u>	<u>5,752,344.13</u>	<u>88,321,852.72</u>
二、累计折旧					
1、2021 年 12 月 31 日余额	3,839,588.25	9,231,406.44	275,172.86	3,582,876.46	<u>16,929,044.01</u>
2、本期增加	<u>1,120,504.08</u>	<u>4,074,048.33</u>	<u>291,585.24</u>	<u>1,128,846.59</u>	<u>6,614,984.24</u>
计提	1,120,504.08	4,074,048.33	291,585.24	1,128,846.59	<u>6,614,984.24</u>
3、本期减少		<u>69,926.02</u>		<u>407,612.48</u>	<u>477,538.50</u>
处置或报废		69,926.02		407,612.48	<u>477,538.50</u>
4、2022 年 12 月 31 日余额	<u>4,960,092.33</u>	<u>13,235,528.75</u>	<u>566,758.10</u>	<u>4,304,110.57</u>	<u>23,066,489.75</u>
三、减值准备					
四、账面价值					
1、2022 年 12 月 31 日账面价值	<u>29,642,084.33</u>	<u>33,273,876.81</u>	<u>891,168.27</u>	<u>1,448,233.56</u>	<u>65,255,362.97</u>
2、2021 年 12 月 31 日账面价值	<u>30,762,588.41</u>	<u>29,697,533.62</u>	<u>1,182,753.51</u>	<u>1,687,891.13</u>	<u>63,330,766.67</u>

(3) 2021 年度

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合 计
一、账面原值					
1、2020 年 12 月 31 日余额	32,287,604.10	35,128,983.02	965,554.69	4,491,784.63	<u>72,873,926.44</u>
2、本期增加	<u>2,314,572.56</u>	<u>4,486,491.93</u>	<u>492,371.68</u>	<u>835,612.41</u>	<u>8,129,048.58</u>
购置	2,314,572.56	4,486,491.93	492,371.68	835,612.41	<u>8,129,048.58</u>
3、本期减少		<u>686,534.89</u>		<u>56,629.45</u>	<u>743,164.34</u>
处置或报废		686,534.89		56,629.45	<u>743,164.34</u>
4、2021 年 12 月 31 日余额	<u>34,602,176.66</u>	<u>38,928,940.06</u>	<u>1,457,926.37</u>	<u>5,270,767.59</u>	<u>80,259,810.68</u>
二、累计折旧					
1、2020 年 12 月 31 日余额	2,766,540.66	5,807,434.57		2,619,126.71	<u>11,193,101.94</u>
2、本期增加	<u>1,073,047.59</u>	<u>3,554,966.38</u>	<u>275,172.86</u>	<u>1,019,366.41</u>	<u>5,922,553.24</u>
计提	1,073,047.59	3,554,966.38	275,172.86	1,019,366.41	<u>5,922,553.24</u>
3、本期减少		<u>130,994.51</u>		<u>55,616.66</u>	<u>186,611.17</u>
处置或报废		130,994.51		55,616.66	<u>186,611.17</u>
4、2021 年 12 月 31 日余额	<u>3,839,588.25</u>	<u>9,231,406.44</u>	<u>275,172.86</u>	<u>3,582,876.46</u>	<u>16,929,044.01</u>
三、减值准备					
四、账面价值					
1、2021 年 12 月 31 日账面价值	<u>30,762,588.41</u>	<u>29,697,533.62</u>	<u>1,182,753.51</u>	<u>1,687,891.13</u>	<u>63,330,766.67</u>
2、2020 年 12 月 31 日账面价值	<u>29,521,063.44</u>	<u>29,321,548.45</u>	<u>965,554.69</u>	<u>1,872,657.92</u>	<u>61,680,824.50</u>

(4) 2020 年度

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合 计
一、账面原值					
1、2020 年 1 月 1 日余额	29,195,322.30	20,651,378.12		2,932,847.69	<u>52,779,548.11</u>
2、本期增加	<u>3,092,281.80</u>	<u>14,477,604.90</u>	<u>965,554.69</u>	<u>1,558,936.94</u>	<u>20,094,378.33</u>
购置	3,092,281.80	14,477,604.90	965,554.69	1,558,936.94	<u>20,094,378.33</u>
3、本期减少					
4、2020 年 12 月 31 日余额	<u>32,287,604.10</u>	<u>35,128,983.02</u>	<u>965,554.69</u>	<u>4,491,784.63</u>	<u>72,873,926.44</u>
二、累计折旧					
1、2020 年 1 月 1 日余额	1,824,844.74	3,525,008.78		1,711,639.05	<u>7,061,492.57</u>
2、本期增加	<u>941,695.92</u>	<u>2,282,425.79</u>		<u>907,487.66</u>	<u>4,131,609.37</u>
计提	941,695.92	2,282,425.79		907,487.66	<u>4,131,609.37</u>
3、本期减少					
4、2020 年 12 月 31 日余额	<u>2,766,540.66</u>	<u>5,807,434.57</u>		<u>2,619,126.71</u>	<u>11,193,101.94</u>
三、减值准备					
四、账面价值					
1、2020 年 12 月 31 日账面价值	<u>29,521,063.44</u>	<u>29,321,548.45</u>	<u>965,554.69</u>	<u>1,872,657.92</u>	<u>61,680,824.50</u>
2、2020 年 1 月 1 日账面价值	<u>27,370,477.56</u>	<u>17,126,369.34</u>		<u>1,221,208.64</u>	<u>45,718,055.54</u>

3、报告期期末无未办妥产权证书的固定资产。

4、报告期各期末无暂时闲置的固定资产。

5、报告期各期末无通过经营租赁租出的固定资产。

(十二) 在建工程

1、总表情况

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
在建工程	1,798,720.11	5,905,647.72	108,318.58	
工程物资				
合 计	<u>1,798,720.11</u>	<u>5,905,647.72</u>	<u>108,318.58</u>	

2、在建工程

(1) 在建工程情况

项 目	2023 年 6 月 30 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
总部及研发生产基地建设项目	1,798,720.11		1,798,720.11

项 目	2023 年 6 月 30 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
设备			
合 计	<u>1,798,720.11</u>		<u>1,798,720.11</u>

续上表：

项 目	2022 年 12 月 31 日			2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
总部及研发生产基地建设项目	419,117.58		419,117.58			
设备	5,486,530.14		5,486,530.14	108,318.58		108,318.58
合 计	<u>5,905,647.72</u>		<u>5,905,647.72</u>	<u>108,318.58</u>		<u>108,318.58</u>

注：2020 年 12 月 31 日无在建工程余额。

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

2023 年 1-6 月：

项目名称	预算数 (万元)	2022 年 12 月 31 日	本期增加 金额	本期转入 固定资产额	本期其他 减少额	2023 年 6 月 30 日
总部及研发生产 基地建设项目	32,546.71	419,117.58	1,379,602.53			1,798,720.11
设备	548.65	5,486,530.14		5,486,530.14		
合 计	<u>33,095.36</u>	<u>5,905,647.72</u>	<u>1,379,602.53</u>	<u>5,486,530.14</u>		<u>1,798,720.11</u>

接上表：

工程累计投入占预 算的比例 (%)	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息资本 化率 (%)	资金来源
0.55	1%				自筹+募投
100	100%				自筹

2022 年度：

项目名称	预算数 (万元)	2021 年 12 月 31 日	本期增加 金额	本期转入 固定资产额	本期其他 减少额	2022 年 12 月 31 日
总部及研发生产 基地建设项目	32,546.71		419,117.58			419,117.58
设备	548.65	108,318.58	5,486,530.14	108,318.58		5,486,530.14
合 计	<u>33,095.36</u>	<u>108,318.58</u>	<u>5,905,647.72</u>	<u>108,318.58</u>		<u>5,905,647.72</u>

接上表：

工程累计投入占预算的比例（%）	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率（%）	资金来源
0.13	1%				自筹+募投
100	90%				自筹

2021 年度：

项目名称	预算数 (万元)	2020 年 12 月 31 日	本期增加 金额	本期转入 固定资产额	本期其他 减少额	2021 年 12 月 31 日
设备	10.83		108,318.58			108,318.58

接上表：

工程累计投入占预算的比例（%）	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率（%）	资金来源
100	95%				自筹

（十三）使用权资产

1、2023 年 1-6 月

项 目	租赁物业	合计
一、账面原值		
1.2022 年 12 月 31 日余额	5,270,303.19	<u>5,270,303.19</u>
2.本期增加金额	<u>1,997,219.39</u>	<u>1,997,219.39</u>
其中：租入	1,997,219.39	<u>1,997,219.39</u>
3.本期减少金额		
4.2023 年 6 月 30 日余额	<u>7,267,522.58</u>	<u>7,267,522.58</u>
二、累计折旧		
1. 2022 年 12 月 31 日余额	1,483,426.82	<u>1,483,426.82</u>
2.本期增加金额	<u>929,398.35</u>	<u>929,398.35</u>
其中：计提	929,398.35	<u>929,398.35</u>
3.本期减少金额		
4. 2023 年 6 月 30 日余额	<u>2,412,825.17</u>	<u>2,412,825.17</u>
三、减值准备		
四、账面价值		
1. 2023 年 6 月 30 日账面价值	<u>4,854,697.41</u>	<u>4,854,697.41</u>

项 目	租赁物业	合计
2. 2022 年 12 月 31 日账面价值	<u>3,786,876.37</u>	<u>3,786,876.37</u>

2、2022 年度

项 目	租赁物业	合计
一、账面原值		
1.2021 年 12 月 31 日余额	2,660,684.82	<u>2,660,684.82</u>
2.本期增加金额	<u>2,609,618.37</u>	<u>2,609,618.37</u>
其中：租入	2,609,618.37	<u>2,609,618.37</u>
3.本期减少金额		
4.2022 年 12 月 31 日余额	<u>5,270,303.19</u>	<u>5,270,303.19</u>
二、累计折旧		
1. 2021 年 12 月 31 日余额	147,266.17	<u>147,266.17</u>
2.本期增加金额	<u>1,336,160.65</u>	<u>1,336,160.65</u>
其中：计提	1,336,160.65	<u>1,336,160.65</u>
3.本期减少金额		
4. 2022 年 12 月 31 日余额	<u>1,483,426.82</u>	<u>1,483,426.82</u>
三、减值准备		
四、账面价值		
1. 2022 年 12 月 31 日账面价值	<u>3,786,876.37</u>	<u>3,786,876.37</u>
2. 2021 年 12 月 31 日账面价值	<u>2,513,418.65</u>	<u>2,513,418.65</u>

3、2021 年度

项 目	租赁物业	合计
一、账面原值		
1.2021 年 1 月 1 日余额	539,799.04	<u>539,799.04</u>
2.本期增加金额	<u>2,120,885.78</u>	<u>2,120,885.78</u>
其中：租入	2,120,885.78	<u>2,120,885.78</u>
3.本期减少金额		
4.2021 年 12 月 31 日余额	<u>2,660,684.82</u>	<u>2,660,684.82</u>
二、累计折旧		
1. 2021 年 1 月 1 日余额		
2.本期增加金额	<u>147,266.17</u>	<u>147,266.17</u>
其中：计提	147,266.17	<u>147,266.17</u>
3.本期减少金额		

项 目	租赁物业	合计
4. 2021 年 12 月 31 日余额	<u>147,266.17</u>	<u>147,266.17</u>
三、减值准备		
四、账面价值		
1. 2021 年 12 月 31 日账面价值	<u>2,513,418.65</u>	<u>2,513,418.65</u>
2. 2021 年 1 月 1 日账面价值	<u>539,799.04</u>	<u>539,799.04</u>

（十四）无形资产

1、2023 年 1-6 月

项 目	软件	土地使用权	合 计
一、账面原值			
1、2022 年 12 月 31 日余额	1,052,802.49	9,367,864.00	<u>10,420,666.49</u>
2、本期增加			
购置			
3、本期减少			
4、2023 年 6 月 30 日余额	<u>1,052,802.49</u>	<u>9,367,864.00</u>	<u>10,420,666.49</u>
二、累计摊销			
1、2022 年 12 月 31 日余额	544,362.05	15,613.11	<u>559,975.16</u>
2、本期增加	<u>60,810.16</u>	<u>93,678.66</u>	<u>154,488.82</u>
计提	60,810.16	93,678.66	<u>154,488.82</u>
3、本期减少			
4、2023 年 6 月 30 日余额	<u>605,172.21</u>	<u>109,291.77</u>	<u>714,463.98</u>
三、减值准备			
四、账面价值			
1、2023 年 6 月 30 日账面价值	<u>447,630.28</u>	<u>9,258,572.23</u>	<u>9,706,202.51</u>
2、2022 年 12 月 31 日账面价值	<u>508,440.44</u>	<u>9,352,250.89</u>	<u>9,860,691.33</u>

注：截至报告日，本公司无未办妥产权证书的土地使用权。

2、2022年度

项 目	软件	土地使用权	合 计
一、账面原值			
1、2021 年 12 月 31 日余额	875,811.32		<u>875,811.32</u>
2、本期增加	<u>176,991.17</u>	<u>9,367,864.00</u>	<u>9,544,855.17</u>
购置	176,991.17	9,367,864.00	<u>9,544,855.17</u>

项 目	软件	土地使用权	合 计
3、本期减少			
4、2022 年 12 月 31 日余额	<u>1,052,802.49</u>	<u>9,367,864.00</u>	<u>10,420,666.49</u>
二、累计摊销			
1、2021 年 12 月 31 日余额	422,250.24		<u>422,250.24</u>
2、本期增加	<u>122,111.81</u>	<u>15,613.11</u>	<u>137,724.92</u>
计提	122,111.81	15,613.11	<u>137,724.92</u>
3、本期减少			
4、2022 年 12 月 31 日余额	<u>544,362.05</u>	<u>15,613.11</u>	<u>559,975.16</u>
三、减值准备			
四、账面价值			
1、2022 年 12 月 31 日账面价值	<u>508,440.44</u>	<u>9,352,250.89</u>	<u>9,860,691.33</u>
2、2021 年 12 月 31 日账面价值	<u>453,561.08</u>		<u>453,561.08</u>

3、2021年度

项 目	软件	合 计
一、账面原值		
1、2020 年 12 月 31 日余额	1,089,475.53	<u>1,089,475.53</u>
2、本期增加		
购置		
3、本期减少	<u>213,664.21</u>	<u>213,664.21</u>
处置	213,664.21	<u>213,664.21</u>
4、2021 年 12 月 31 日余额	<u>875,811.32</u>	<u>875,811.32</u>
二、累计摊销		
1、2020 年 12 月 31 日余额	384,069.17	<u>384,069.17</u>
2、本期增加	<u>251,845.28</u>	<u>251,845.28</u>
计提	251,845.28	<u>251,845.28</u>
3、本期减少	<u>213,664.21</u>	<u>213,664.21</u>
处置	213,664.21	<u>213,664.21</u>
4、2021 年 12 月 31 日余额	<u>422,250.24</u>	<u>422,250.24</u>
三、减值准备		
四、账面价值		
1、2021 年 12 月 31 日账面价值	<u>453,561.08</u>	<u>453,561.08</u>
2、2020 年 12 月 31 日账面价值	<u>705,406.36</u>	<u>705,406.36</u>

4、2020年度

项 目	软件	合 计
一、账面原值		
1、2020 年 1 月 1 日余额	708,944.57	<u>708,944.57</u>
2、本期增加	<u>380,530.96</u>	<u>380,530.96</u>
购置	380,530.96	<u>380,530.96</u>
3、本期减少		
4、2020 年 12 月 31 日余额	<u>1,089,475.53</u>	<u>1,089,475.53</u>
二、累计摊销		
1、2020 年 1 月 1 日余额	262,016.78	<u>262,016.78</u>
2、本期增加	<u>122,052.39</u>	<u>122,052.39</u>
计提	122,052.39	<u>122,052.39</u>
3、本期减少		
4、2020 年 12 月 31 日余额	<u>384,069.17</u>	<u>384,069.17</u>
三、减值准备		
四、账面价值		
1、2020 年 12 月 31 日账面价值	<u>705,406.36</u>	<u>705,406.36</u>
2、2020 年 1 月 1 日账面价值	<u>446,927.79</u>	<u>446,927.79</u>

注：报告期内无通过内部研发形成的无形资产。

（十五）长期待摊费用

1、2023年1-6月

项 目	2022 年 12 月 31 日余额	本期 增加额	本期 摊销额	其他 减少额	2023 年 6 月 30 日余额	其他减少的 原因
装修	441,720.97		89,491.68		352,229.29	
软件服务费	434,165.37	57,552.45	130,646.20		361,071.62	
合 计	<u>875,886.34</u>	<u>57,552.45</u>	<u>220,137.88</u>		<u>713,300.91</u>	

2、2022年度

项 目	2021 年 12 月 31 日余额	本期 增加额	本期 摊销额	其他 减少额	2022 年 12 月 31 日余额	其他减少的 原因
装修	469,203.59	143,797.31	171,279.93		441,720.97	
软件服务费	295,804.96	297,341.61	158,981.20		434,165.37	
合 计	<u>765,008.55</u>	<u>441,138.92</u>	<u>330,261.13</u>		<u>875,886.34</u>	

3、2021年度

项 目	2020 年 12 月 31 日余额	本期 增加额	本期 摊销额	其他 减少额	2021 年 12 月 31 日余额	其他减少的 原因
装修	617,373.23		148,169.64		469,203.59	
软件服务费		328,272.69	32,467.73		295,804.96	
合 计	<u>617,373.23</u>	<u>328,272.69</u>	<u>180,637.37</u>		<u>765,008.55</u>	

4、2020年度

项 目	2020 年 1 月 1 日余额	本期 增加额	本期 摊销额	其他 减少额	2020 年 12 月 31 日余额	其他减少的 原因
装 修		703,805.52	86,432.29		617,373.23	
合 计		<u>703,805.52</u>	<u>86,432.29</u>		<u>617,373.23</u>	

（十六）递延所得税资产及递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产

项 目	2023 年 6 月 30 日		2022 年 12 月 31 日	
	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	6,434,220.81	959,384.00	5,739,333.12	853,955.62
内部交易未实现利润	2,413,107.36	356,051.99	1,408,029.53	209,843.49
递延收益	9,999,891.67	1,499,983.75	10,281,032.89	1,542,154.93
租赁负债	4,310,471.28	432,453.23	2,682,246.82	360,216.23
可弥补的亏损	2,163,944.04	324,591.61	467,495.87	70,124.38
合 计	<u>25,321,635.16</u>	<u>3,572,464.58</u>	<u>20,578,138.23</u>	<u>3,036,294.65</u>

续上表：

项 目	2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
	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	4,447,081.80	646,647.51	3,095,214.56	463,977.09
内部交易未实现利润	1,251,039.93	188,131.28	1,860,618.92	279,092.84
递延收益	9,137,692.55	1,325,794.73	9,314,266.52	1,381,494.12
租赁负债	2,010,553.23	301,582.98		
可弥补的亏损				
合 计	<u>16,846,367.51</u>	<u>2,462,156.50</u>	<u>14,270,100.00</u>	<u>2,124,564.05</u>

2.未抵销的递延所得税负债

项 目	2023 年 6 月 30 日		2022 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产税会折旧差异	856,936.44	128,540.46	902,079.09	135,311.86
使用权资产税会折旧差异	4,854,697.41	482,755.18	2,827,983.77	378,597.66
合 计	<u>5,711,633.85</u>	<u>611,295.64</u>	<u>3,730,062.86</u>	<u>513,909.52</u>

续上表：

项 目	2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产税会折旧差异				
使用权资产税会折旧差异	2,103,171.37	315,475.71		
合 计	<u>2,103,171.37</u>	<u>315,475.71</u>		

3、未确认递延所得税资产明细

年 份	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
可抵扣亏损	49,645,285.33	43,860,129.41	27,216,240.07	18,298,505.79
资产减值准备	670,683.54	413,545.24	802,520.02	82,162.00
预计负债	366,414.60	94,872.67	88,348.23	97,285.62
内部交易未实现利润	67,108.65	78,760.98		
递延收益			926,572.32	565,463.45
租赁负债		893,779.72	390,419.15	
合 计	<u>50,749,492.12</u>	<u>45,341,088.02</u>	<u>29,424,099.79</u>	<u>19,043,416.86</u>

4、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
2027 年度	621,431.81	621,431.81	621,431.81	621,431.81
2028 年度	5,752,687.83	5,752,687.83	5,752,687.83	5,752,687.83
2029 年度	6,255,663.54	6,255,663.54	6,255,663.54	6,255,663.54
2030 年度	5,668,722.61	5,668,722.61	5,668,722.61	5,668,722.61
2031 年度	8,917,734.28	8,917,734.28	8,917,734.28	
2032 年度	16,643,889.34	16,643,889.34		
2033 年度	5,785,155.92			

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
合 计	<u>49,645,285.33</u>	<u>43,860,129.41</u>	<u>27,216,240.07</u>	<u>18,298,505.79</u>

(十七) 其他非流动资产

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
预付长期资产购置款	1,336,930.81	914,846.73	415,876.53	826,794.25
合 计	<u>1,336,930.81</u>	<u>914,846.73</u>	<u>415,876.53</u>	<u>826,794.25</u>

(十八) 短期借款

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
信用借款		994,236.11		2,080,000.00
抵押担保借款				20,000,000.00
合 计		<u>994,236.11</u>		<u>22,080,000.00</u>

注 1: 2020 年 4 月, 公司与中国建设银行木莲东路支行签订《中国建设银行小微企业快贷借款合同》, 取得信用借款 208 万元, 合同期限为 2020 年 4 月 9 日至 2021 年 4 月 9 日。

注 2: 2022 年期末余额系信用等级低的银行承兑汇票已贴现未到期不满足终止确认条件。

注 3: 报告期各期末不存在已经逾期的短期借款。

注 4: 抵押担保借款担保人及担保金额见本附注“十二、(六)、2、关联担保情况”。

(十九) 应付账款

1、分类列示

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
成本类支出	18,207,001.76	15,390,815.94	8,819,052.13	2,472,509.07
长期资产购置款	1,700,694.85	4,069,948.27	855,446.97	3,686,197.08
其他	3,050,358.44	972,920.71	362,850.98	394,328.48
合 计	<u>22,958,055.05</u>	<u>20,433,684.92</u>	<u>10,037,350.08</u>	<u>6,553,034.63</u>

2、报告期各期末均无账龄超过 1 年的重要应付账款。

(二十) 合同负债

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
1 年以内	37,887,276.29	29,441,288.51	19,048,597.03	20,986,310.86
1 至 2 年	2,083,911.99	1,325,169.12	6,554,193.42	6,786,840.67
2 至 3 年	3,470,127.93	2,997,272.82	2,496,842.61	406,799.59

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
3 年以上	2,425,709.24	2,439,623.14	411,327.89	12,075.47
合 计	<u>45,867,025.45</u>	<u>36,203,353.59</u>	<u>28,510,960.95</u>	<u>28,192,026.59</u>

(二十一) 应付职工薪酬

1、分类列示

(1) 2023年1-6月

项 目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 6 月 30 日
短期薪酬	17,710,683.42	50,612,927.95	54,036,458.06	14,287,153.31
离职后福利中-设定提存计划负债		2,410,163.33	2,410,163.33	
辞退福利		53,000.00	53,000.00	
合 计	<u>17,710,683.42</u>	<u>53,076,091.28</u>	<u>56,499,621.39</u>	<u>14,287,153.31</u>

(2) 2022年度

项 目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
短期薪酬	11,993,284.91	85,975,007.38	80,257,608.87	17,710,683.42
离职后福利中-设定提存计划负债		4,019,109.34	4,019,109.34	
辞退福利		620,204.30	620,204.30	
合 计	<u>11,993,284.91</u>	<u>90,614,321.02</u>	<u>84,896,922.51</u>	<u>17,710,683.42</u>

(3) 2021年度

项 目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
短期薪酬	9,374,774.11	57,336,409.16	54,717,898.36	11,993,284.91
离职后福利中-设定提存计划负债		2,601,077.79	2,601,077.79	
辞退福利		163,414.32	163,414.32	
合 计	<u>9,374,774.11</u>	<u>60,100,901.27</u>	<u>57,482,390.47</u>	<u>11,993,284.91</u>

(4) 2020年度

项 目	2020 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
短期薪酬	5,322,313.62	41,476,502.00	37,424,041.51	9,374,774.11
离职后福利中-设定提存计划负债		130,195.46	130,195.46	
辞退福利		411,211.30	411,211.30	
合 计	<u>5,322,313.62</u>	<u>42,017,908.76</u>	<u>37,965,448.27</u>	<u>9,374,774.11</u>

2、短期薪酬

(1) 2023年1-6月

项 目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 6 月 30 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	17,648,137.09	46,471,101.54	49,920,974.86	14,198,263.77
二、职工福利费		659,041.52	659,041.52	
三、社会保险费		<u>1,351,816.19</u>	<u>1,351,816.19</u>	
其中：1.医疗保险费		1,250,712.26	1,250,712.26	
2.工伤保险费		100,329.91	100,329.91	
3.生育保险费		774.02	774.02	
四、住房公积金		1,456,500.00	1,456,500.00	
五、工会经费和职工教育经费	62,546.33	674,468.70	648,125.49	88,889.54
六、其他短期薪酬				
合 计	<u>17,710,683.42</u>	<u>50,612,927.95</u>	<u>54,036,458.06</u>	<u>14,287,153.31</u>

(2) 2022年度

项 目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	11,921,378.38	79,054,010.43	73,327,251.72	17,648,137.09
二、职工福利费		842,100.05	842,100.05	
三、社会保险费		<u>2,237,726.20</u>	<u>2,237,726.20</u>	
其中：1.医疗保险费		2,073,849.71	2,073,849.71	
2.工伤保险费		163,167.80	163,167.80	
3.生育保险费		708.69	708.69	
四、住房公积金		2,620,005.40	2,620,005.40	
五、工会经费和职工教育经费	71,906.53	1,221,165.30	1,230,525.50	62,546.33
六、其他短期薪酬				
合 计	<u>11,993,284.91</u>	<u>85,975,007.38</u>	<u>80,257,608.87</u>	<u>17,710,683.42</u>

(3) 2021年度

项 目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	9,240,339.97	53,392,808.55	50,711,770.14	11,921,378.38
二、职工福利费		539,512.23	539,512.23	
三、社会保险费		<u>1,351,424.69</u>	<u>1,351,424.69</u>	
其中：1.医疗保险费		1,244,151.28	1,244,151.28	
2.工伤保险费		105,470.38	105,470.38	

项 目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
3.生育保险费		1,803.03	1,803.03	
四、住房公积金		1,035,997.00	1,035,997.00	
五、工会经费和职工教育经费	134,434.14	1,016,666.69	1,079,194.30	71,906.53
六、其他短期薪酬				
合 计	<u>9,374,774.11</u>	<u>57,336,409.16</u>	<u>54,717,898.36</u>	<u>11,993,284.91</u>

(4) 2020年度

项 目	2020 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	5,150,687.76	38,455,751.53	34,366,099.32	9,240,339.97
二、职工福利费	3,700.00	346,718.61	350,418.61	
三、社会保险费		<u>792,425.93</u>	<u>792,425.93</u>	
其中：1.医疗保险费		785,299.47	785,299.47	
2.工伤保险费		6,674.45	6,674.45	
3.生育保险费		452.01	452.01	
四、住房公积金		792,006.88	792,006.88	
五、工会经费和职工教育经费	167,925.86	1,089,599.05	1,123,090.77	134,434.14
六、其他短期薪酬				
合 计	<u>5,322,313.62</u>	<u>41,476,502.00</u>	<u>37,424,041.51</u>	<u>9,374,774.11</u>

3、离职后福利中的设定提存计划负债

(1) 2023年1-6月

项 目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 6 月 30 日
基本养老保险		2,310,927.78	2,310,927.78	
失业保险		99,235.55	99,235.55	
合 计		<u>2,410,163.33</u>	<u>2,410,163.33</u>	

(2) 2022年度

项 目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
基本养老保险		3,846,403.36	3,846,403.36	
失业保险		172,705.98	172,705.98	
合 计		<u>4,019,109.34</u>	<u>4,019,109.34</u>	

(3) 2021年度

项 目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
基本养老保险		2,499,404.41	2,499,404.41	
失业保险		101,673.38	101,673.38	
合 计		<u>2,601,077.79</u>	<u>2,601,077.79</u>	

(4) 2020年度

项 目	2020 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
基本养老保险		124,164.91	124,164.91	
失业保险		6,030.55	6,030.55	
合 计		<u>130,195.46</u>	<u>130,195.46</u>	

4、辞退福利

(1) 2023年1-6月

项 目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 6 月 30 日
辞退福利		53,000.00	53,000.00	
合 计		<u>53,000.00</u>	<u>53,000.00</u>	

(2) 2022年度

项 目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
辞退福利		620,204.30	620,204.30	
合 计		<u>620,204.30</u>	<u>620,204.30</u>	

(3) 2021年度

项 目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
辞退福利		163,414.32	163,414.32	
合 计		<u>163,414.32</u>	<u>163,414.32</u>	

(4) 2020年度

项 目	2020 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
辞退福利		411,211.30	411,211.30	
合 计		<u>411,211.30</u>	<u>411,211.30</u>	

(二十二) 应交税费

税费项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
增值税	1,004,887.62	1,333,271.02	1,493,661.32	608,121.26
城市维护建设税	68,593.43	60,882.61	93,131.00	22,588.79
教育费附加及地方教育附加	48,995.34	43,487.57	66,522.14	16,233.05
个人所得税	241,431.20	317,502.54	243,773.25	161,142.28
企业所得税	1,407,092.84	5,867,679.16	3,174,480.81	2,863,343.13
房产税		310,510.88	204,481.56	108,247.04
其他	125,874.50	68,401.18	63,114.68	50,063.05
合 计	<u>2,896,874.93</u>	<u>8,001,734.96</u>	<u>5,339,164.76</u>	<u>3,829,738.60</u>

(二十三) 其他应付款

1、总表情况

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应付利息				
应付股利				
其他应付款	4,380,919.15	691,223.02	626,188.38	742,942.73
合 计	<u>4,380,919.15</u>	<u>691,223.02</u>	<u>626,188.38</u>	<u>742,942.73</u>

2、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
往来款及其他	1,380,919.15	691,223.02	626,188.38	742,942.73
工程项目履约保证金	3,000,000.00			
合 计	<u>4,380,919.15</u>	<u>691,223.02</u>	<u>626,188.38</u>	<u>742,942.73</u>

(2) 各报告期末公司无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

(二十四) 一年内到期的非流动负债

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
一年内到期的租赁负债	2,037,071.18	1,470,088.84	490,929.09	
合 计	<u>2,037,071.18</u>	<u>1,470,088.84</u>	<u>490,929.09</u>	

（二十五）其他流动负债

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
待转销项税额	146,712.15	278,331.41	91,256.09	70,075.93
合 计	<u>146,712.15</u>	<u>278,331.41</u>	<u>91,256.09</u>	<u>70,075.93</u>

（二十六）租赁负债

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
租赁付款额	4,579,426.27	3,822,730.51	2,680,132.29	不适用
减：未确认融资费用	268,954.99	246,703.97	279,159.91	
重分类至一年内到期的非流动负债	2,037,071.18	1,470,088.84	490,929.09	
合 计	<u>2,273,400.10</u>	<u>2,105,937.70</u>	<u>1,910,043.29</u>	

（二十七）预计负债

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
产品质量保证金	366,414.60	94,872.67	88,348.23	97,285.62
承担联营企业超额亏损 ^[注]	597,411.80			
合 计	<u>963,826.40</u>	<u>94,872.67</u>	<u>88,348.23</u>	<u>97,285.62</u>

注：系公司对联营企业诺擎生物科技（上海）有限公司承担的超额亏损。

（二十八）递延收益

1、分类列示

（1）2023年1-6月

项 目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 6 月 30 日
政府补助	10,281,032.89	605,600.00	886,741.22	9,999,891.67
合 计	<u>10,281,032.89</u>	<u>605,600.00</u>	<u>886,741.22</u>	<u>9,999,891.67</u>

（2）2022年度

项 目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
政府补助	10,064,264.87	4,700,490.00	4,483,721.98	10,281,032.89
合 计	<u>10,064,264.87</u>	<u>4,700,490.00</u>	<u>4,483,721.98</u>	<u>10,281,032.89</u>

(3) 2021年度

项 目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
政府补助	9,879,729.97	2,600,000.00	2,415,465.10	10,064,264.87
合 计	<u>9,879,729.97</u>	<u>2,600,000.00</u>	<u>2,415,465.10</u>	<u>10,064,264.87</u>

(4) 2020年度

项 目	2020 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
政府补助	6,484,622.47	6,810,000.00	3,414,892.50	9,879,729.97
合 计	<u>6,484,622.47</u>	<u>6,810,000.00</u>	<u>3,414,892.50</u>	<u>9,879,729.97</u>

2、政府补助情况

(1) 2023年1-6月

项 目	2022 年 12 月 31 日	本期新增 补助金额	本期计入 其他收益金额	其他变动	2023 年 6 月 30 日	与资产相关 与收益相关
2020 年度长沙市企业技术中心认定	367,551.65		63,716.80		303,834.85	与资产相关
2020 年湖南省现代服务业发展专项资金（2020 中药材）	1,920,000.00		120,000.00		1,800,000.00	与资产相关
2020 年省“湖湘青年英才”支持计划	71,157.56		12,981.47		58,176.09	与收益相关
2021 年长沙市工业发展专项资金项目-长沙市人工智能示范应用	2,477,894.77		125,758.95		2,352,135.82	与资产相关
促进生物医药与健康产业发展基金-服务平台	970,443.50		114,169.80		856,273.70	与资产相关
促进生物医药与健康产业发展基金-企业成长	168,208.35		3,468.18		164,740.17	与资产相关
第五批长沙市院士专家工作站	377,684.98		11,164.56		366,520.42	与收益相关
市省级科创平台补助经费-重点实验室配套	584,753.23		75,126.60		509,626.63	与资产相关
2020 年度湖南省自然科学基金项目补助	4,336.22		1,311.24		3,024.98	与收益相关
2020 年第五批创新型省份建设专项资金-湖湘青年英才（科技创新类）	180,737.88		35,565.26		145,172.62	与收益相关
市引智—基于免疫学技术的生物药临床药代动力学研究平台建设与应用	79,012.35		1,804.38		77,207.97	与收益相关
湖南省自然科学基金—基于生物质谱法定量耐药细胞转运蛋白表达量的方法建立及其在检测肿瘤细胞耐药指数上的应用	8,392.80		547.38		7,845.42	与资产相关
科技人才专项-湖湘青年英才（2017-2019）	126,042.56		18,933.76		107,108.80	与资产相关
市企业科技创新创业团队专项补助	654,675.75		144,891.98		509,783.77	与收益相关
现代服务业引导专项—湖南省特色中药材质量检测与	320,804.70		24,971.53		295,833.17	与资产相关

项 目	2022 年 12 月 31 日	本期新增 补助金额	本期计入 其他收益金额	其他变动	2023 年 6 月 30 日	与资产相关 与收益相关
品质评价研究中心项目资金						
市两创专项-药物临床评价创新技术平台	336,792.65		39,622.62		297,170.03	与资产相关
长沙高新区第六批“555 人才计划”（欧阳冬生）	121,949.31		8,681.34		113,267.97	与资产相关
长沙高新区第七批“555 人才计划”（余鹏）	108,164.58		6,864.30		101,300.28	与资产相关
湖南省自然科学基金-基于核酸适配体的氧化三甲胺快检方法开发与应用	36,792.45		0.00		36,792.45	与收益相关
湖南省制造强省专项资金-重大平台类	1,000,000.00		33,333.32		966,666.68	与收益相关
2019 年长沙市移动互联网产业发展专项资金	8,268.86		2,831.88		5,436.98	与收益相关
2021 年湖南省标准化专项资金修订奖补	70,000.00		117.00		69,883.00	与收益相关
药物临床评价关键技术创新及应用示范	287,368.74		22,806.60		264,562.14	与收益相关
小荷人才奖补		200,000.00	6,483.69		193,516.31	与收益相关
产业扶持资金		405,600.00	11,588.58		394,011.42	与资产相关
合 计	<u>10,281,032.89</u>	<u>605,600.00</u>	<u>886,741.22</u>		<u>9,999,891.67</u>	

（2）2022年度

项 目	2021 年 12 月 31 日	本期新增 补助金额	本期计入 其他收益金额	其他变动	2022 年 12 月 31 日	与资产相关 与收益相关
2020 年度长沙市企业技术中心认定	400,000.00		32,448.35		367,551.65	与资产相关
2020 年湖南省现代服务业发展专项资金（2020 中药材）	2,160,000.00		240,000.00		1,920,000.00	与资产相关
2020 年省“湖湘青年英才”支持计划	90,348.97		19,191.41		71,157.56	与收益相关
2021 年长沙市工业发展专项资金项目-长沙市人工智能示范应用	300,000.00	2,700,000.00	522,105.23		2,477,894.77	与资产相关
促进生物医药与健康产业发展基金-服务平台	1,198,783.10		228,339.60		970,443.50	与资产相关
促进生物医药与健康产业发展基金-企业成长	175,144.71		6,936.36		168,208.35	与资产相关
第五批长沙市院士专家工作站	456,416.29		78,731.31		377,684.98	与收益相关
市省级科创平台补助经费一重点实验室配套	750,873.31		166,120.08		584,753.23	与资产相关
2020 年度湖南省自然科学基金项目补助	41,214.78		36,878.56		4,336.22	与收益相关
2020 年第五批创新型省份建设专项资金-湖湘青年英才（科技创新类）	268,550.65		87,812.77		180,737.88	与收益相关
市引智一基于免疫学技术的生物药临床药代动力学研究平台建设与应用	82,621.11		3,608.76		79,012.35	与收益相关
湖南省自然科学基金一基于生物质谱法定量耐药细胞转运蛋白表达量的方法建立及其在检测肿瘤细胞耐药	9,487.56		1,094.76		8,392.80	与资产相关

项 目	2021 年 12 月 31 日	本期新增 补助金额	本期计入 其他收益金额	其他变动	2022 年 12 月 31 日	与资产相关 与收益相关
指数上的应用						
科技人才专项-湖湘青年英才（2017-2019）	146,042.60		20,000.04		126,042.56	与资产相关
市企业科技创新创业团队专项补助	341,420.08	700,000.00	386,744.33		654,675.75	与收益相关
现代服务业引导专项—湖南省特色中药材质量检测与品质评价研究中心项目资金	370,804.74		50,000.04		320,804.70	与资产相关
市两创专项-药物临床评价创新技术平台	416,037.89		79,245.24		336,792.65	与资产相关
长沙高新区第六批“555 人才计划”（欧阳冬生）	139,311.99		17,362.68		121,949.31	与资产相关
长沙高新区第七批“555 人才计划”（余鹏）	121,893.18		13,728.60		108,164.58	与资产相关
湖南省自然科学基金-基于核酸适配体的氧化三甲胺快检方法开发与应用		50,000.00	13,207.55		36,792.45	与收益相关
湖南省制造强省专项资金-重大平台类		1,000,000.00			1,000,000.00	与收益相关
2019 年长沙市移动互联网产业发展专项资金	13,932.62		5,663.76		8,268.86	与收益相关
2020 年长沙移动互联网及区块链发展专项资金		180,490.00	180,490.00			与收益相关
2021 年湖南省标准化专项资金修订奖补		70,000.00			70,000.00	与收益相关
药物临床评价关键技术创新及应用示范	1,945,678.14		1,658,309.40		287,368.74	与收益相关
省双创—信息化平台项目	635,703.15		635,703.15			与收益相关
合 计	<u>10,064,264.87</u>	<u>4,700,490.00</u>	<u>4,483,721.98</u>		<u>10,281,032.89</u>	

（3）2021年度

项 目	2020 年 12 月 31 日	本期新增 补助金额	本期计入 其他收益金额	其他 变动	2021 年 12 月 31 日	与资产相关/ 与收益相关
2020 年度长沙市企业技术中心认定		400,000.00			400,000.00	与资产相关
2020 年湖南省现代服务业发展专项资金（2020 中药材）	2,400,000.00		240,000.00		2,160,000.00	与资产相关
2020 年省“湖湘青年英才”支持计划		100,000.00	9,651.03		90,348.97	与收益相关
2021 年长沙市工业发展专项资金项目-长沙市人工智能示范应用		300,000.00			300,000.00	与资产相关
促进生物医药与健康产业发展基金-服务平台	1,427,122.70		228,339.60		1,198,783.10	与资产相关
促进生物医药与健康产业发展基金-企业成长	182,081.07		6,936.36		175,144.71	与资产相关
第五批长沙市院士专家工作站	508,359.35		51,943.06		456,416.29	与收益相关
市省级科创平台补助经费—重点实验室配套	913,202.11		162,328.80		750,873.31	与资产相关
海外专家引智项目	17,553.48		17,553.48			与收益相关
2020 年度湖南省自然科学基金项目补助	50,000.00		8,785.22		41,214.78	与收益相关
2020 年第五批创新型省份建设专项资金-湖湘青	400,000.00		131,449.35		268,550.65	与收益相关

项 目	2020 年 12 月 31 日	本期新增 补助金额	本期计入 其他收益金额	其他 变动	2021 年 12 月 31 日	与资产相关/ 与收益相关
年英才（科技创新类）						
湖南省重点研发计划专项资金	43,651.57		43,651.57			与收益相关
市引智—基于免疫学技术的生物药临床药代动力学研究平台建设与应用	216,692.85		134,071.74		82,621.11	与收益相关
湖南省自然科学基金—基于生物质谱法定量耐药细胞转运蛋白表达量的方法建立及其在检测肿瘤细胞耐药指数上的应用	10,582.32		1,094.76		9,487.56	与资产相关
科技人才专项-湖湘青年英才（2017-2019）	166,042.64		20,000.04		146,042.60	与资产相关
市企业科技创新创业团队专项补助	388,133.77		46,713.69		341,420.08	与收益相关
现代服务业引导专项—湖南省特色中药材质量检测与品质评价研究中心项目资金	420,804.78		50,000.04		370,804.74	与资产相关
市两创专项-药物临床评价创新技术平台	495,283.13		79,245.24		416,037.89	与资产相关
长沙高新区第六批“555 人才计划”（欧阳冬生）	156,674.67		17,362.68		139,311.99	与资产相关
长沙高新区第七批“555 人才计划”（余鹏）	165,292.14		43,398.96		121,893.18	与资产相关
2019 年长沙市移动互联网产业发展专项资金	38,378.92		24,446.30		13,932.62	与收益相关
药物临床评价关键技术创新及应用示范	658,523.77	1,800,000.00	512,845.63		1,945,678.14	与收益相关
省双创—信息化平台项目	1,221,350.70		585,647.55		635,703.15	与收益相关
合 计	<u>9,879,729.97</u>	<u>2,600,000.00</u>	<u>2,415,465.10</u>		<u>10,064,264.87</u>	

（4）2020年度

项 目	2020 年 1 月 1 日	本期新增 补助金额	本期计入 其他收益金额	其他 变动	2020 年 12 月 31 日	与资产相关/ 与收益相关
长沙高新区第六批“555 人才计划”（欧阳冬生）	300,000.00		143,325.33		156,674.67	与资产相关
科技人才专项-湖湘青年英才（2017-2019）	186,042.68		20,000.04		166,042.64	与资产相关
市两创专项-药物临床评价创新技术平台	574,528.37		79,245.24		495,283.13	与资产相关
复杂基质样本生物分析湖南省重点实验室	563,530.74		563,530.74			与收益相关
促进生物医药与健康产业发展基金-服务平台	1,655,462.30		228,339.60		1,427,122.70	与资产相关
促进生物医药与健康产业发展基金-企业成长	189,017.43		6,936.36		182,081.07	与资产相关
长沙高新区第七批“555 人才计划”（余鹏）	100,398.72	160,000.00	95,106.58		165,292.14	与资产相关
湖南省自然科学基金—基于生物质谱法定量耐药细胞转运蛋白表达量的方法建立及其在检测肿瘤细胞耐药指数上的应用	50,000.00		39,417.68		10,582.32	与资产相关
海外专家引智项目	50,000.00		32,446.52		17,553.48	与收益相关
现代服务业引导专项—湖南省特色中药材质量检测与品质评价研究中心项目资金	470,833.31		50,028.53		420,804.78	与资产相关

项 目	2020 年 1 月 1 日	本期新增 补助金额	本期计入 其他收益金额	其 他 变动	2020 年 12 月 31 日	与资产相关/ 与收益相关
湖南省重点研发计划专项资金	80,000.00		36,348.43		43,651.57	与收益相关
第五批长沙市院士专家工作站	364,808.92	300,000.00	156,449.57		508,359.35	与收益相关
市引智—基于免疫学技术的生物药临床药代动力学研究平台建设与应用	300,000.00		83,307.15		216,692.85	与收益相关
市省级科创平台补助经费—重点实验室配套		1,000,000.00	86,797.89		913,202.11	与资产相关
市企业科技创新创业团队专项补助		500,000.00	111,866.23		388,133.77	与收益相关
2020 年湖南省现代服务业发展专项资金(2020 中药材)		2,400,000.00			2,400,000.00	与资产相关
2020 年第五批创新型省份建设专项资金-湖湘青年英才(科技创新类)		400,000.00			400,000.00	与收益相关
2020 年度湖南省自然科学基金项目补助		50,000.00			50,000.00	与收益相关
2019 年湖南省移动互联网产业发展专项资金	300,000.00		300,000.00			与收益相关
2019 年长沙市移动互联网产业发展专项资金	100,000.00		61,621.08		38,378.92	与收益相关
药物临床评价关键技术创新及应用示范	1,200,000.00		541,476.23		658,523.77	与收益相关
省双创—信息化平台项目		2,000,000.00	778,649.30		1,221,350.70	与收益相关
合 计	<u>6,484,622.47</u>	<u>6,810,000.00</u>	<u>3,414,892.50</u>		<u>9,879,729.97</u>	

（二十九）股本

1、2023年1-6月

投资者名称	2022 年 12 月 31 日		本期增加	本期减少	2023 年 6 月 30 日	
	投资金额	实缴占比 (%)			投资金额	实缴占比(%)
欧阳冬生	17,711,152.00	41.24			17,711,152.00	41.24
李浩宇	1,452,355.00	3.38			1,452,355.00	3.38
余鹏	2,005,002.00	4.67			2,005,002.00	4.67
李莹	3,613,845.00	8.41			3,613,845.00	8.41
金波	1,304,346.00	3.04			1,304,346.00	3.04
王劲	1,807,862.00	4.21			1,807,862.00	4.21
李素萍	1,299,709.00	3.03			1,299,709.00	3.03
长沙众英成企业管理合伙企业（有限合伙）	1,242,235.00	2.89			1,242,235.00	2.89
长沙众利成企业管理合伙企业（有限合伙）	1,242,235.00	2.89			1,242,235.00	2.89
宁波梅山保税港区宝顶赢股权投资合伙企业（有限合伙）	1,200,001.00	2.79			1,200,001.00	2.79
长沙高新区技术创业投资管理有限公司	828,159.00	1.93			828,159.00	1.93
宋志雄	623,274.00	1.45			623,274.00	1.45
李民	248,447.00	0.58			248,447.00	0.58
长沙众润成企业管理合伙企业(有限合伙)	1,100,000.00	2.56			1,100,000.00	2.56

投资者名称	2022 年 12 月 31 日		本期增加	本期减少	2023 年 6 月 30 日	
	投资金额	实缴占比 (%)			投资金额	实缴占比(%)
湖南涟商茂业企业管理咨询合伙企业（普通合伙）	1,560,500.00	3.63			1,560,500.00	3.63
宁波梅山保税港区宝欣赢股权投资合伙企业（有限合伙）	1,027,500.00	2.39			1,027,500.00	2.39
杜焕达	411,000.00	0.96			411,000.00	0.96
杭州弘曜同惠科创合伙企业（有限合伙）	1,233,000.00	2.87			1,233,000.00	2.87
湖南君康创业投资合伙企业（有限合伙）	1,027,500.00	2.39			1,027,500.00	2.39
何康	384,680.00	0.9			384,680.00	0.9
陆昌	926,698.00	2.16			926,698.00	2.16
湖南晟弘中元股权投资合伙企业（有限合伙）	700,000.00	1.63			700,000.00	1.63
合 计	<u>42,949,500.00</u>	<u>100</u>			<u>42,949,500.00</u>	<u>100</u>

注：部分百分比合计数与单项数之和存在尾差，系四舍五入所致（下同）。

2、2022年度

投资者名称	2021 年 12 月 31 日		本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日	
	投资金额	实缴占比 (%)			投资金额	实缴占比(%)
欧阳冬生	18,122,152.00	44.09		411,000.00	17,711,152.00	41.24
李浩宇	1,863,355.00	4.53		411,000.00	1,452,355.00	3.38
余鹏	2,005,002.00	4.88			2,005,002.00	4.67
李莹	4,024,845.00	9.79		411,000.00	3,613,845.00	8.41
金波	1,504,346.00	3.66		200,000.00	1,304,346.00	3.04
王劲	1,807,862.00	4.40			1,807,862.00	4.21
李素萍	1,299,709.00	3.16			1,299,709.00	3.03
长沙众英成企业管理合伙企业（有限合伙）	1,242,235.00	3.02			1,242,235.00	2.89
长沙众利成企业管理合伙企业（有限合伙）	1,242,235.00	3.02			1,242,235.00	2.89
宁波梅山保税港区宝顶赢股权投资合伙企业（有限合伙）	1,200,001.00	2.92			1,200,001.00	2.79
长沙高新区技术创业投资管理有限公司	828,159.00	2.01			828,159.00	1.93
宋志雄	623,274.00	1.52			623,274.00	1.45
李民	248,447.00	0.60			248,447.00	0.58
长沙众润成企业管理合伙企业（有限合伙）	1,100,000.00	2.68			1,100,000.00	2.56
湖南涟商茂业企业管理咨询合伙企业（普通合伙）	1,849,500.00	4.50		289,000.00	1,560,500.00	3.63
宁波梅山保税港区宝欣赢股权投资合伙企业（有限合伙）	1,027,500.00	2.50			1,027,500.00	2.39
杜焕达			411,000.00		411,000.00	0.96

投资者名称	2021 年 12 月 31 日			2022 年 12 月 31 日	
	投资金额	实缴占比 (%)	本期增加	本期减少	投资金额 实缴占比(%)
杭州弘曜同惠科创合伙企业（有限合伙）			1,233,000.00		1,233,000.00 2.87
湖南君康创业投资合伙企业（有限合伙）			1,027,500.00		1,027,500.00 2.39
何康	184,680.00	0.45	200,000.00		384,680.00 0.90
陆昌	926,698.00	2.25			926,698.00 2.16
湖南晟弘中元股权投资合伙企业（有限合伙）			700,000.00		700,000.00 1.63
合 计	<u>41,100,000.00</u>	<u>100</u>	<u>3,571,500.00</u>	<u>1,722,000.00</u>	<u>42,949,500.00</u> <u>100.00</u>

注1：2022年4月15日，金波与何康签署了《股权转让协议书》，金波将其持有的都正生物20万股股份以2,452,555元的价格转让给何康。

注 2：2022 年 11 月 09 日，根据公司股东会决议，欧阳冬生将其持有公司 6.3231 万股、18.9692 万股、15.8077 万股股份分别转让给杜焕达、杭州弘曜同惠科创合伙企业（有限合伙）、湖南君康创业投资合伙企业（有限合伙）；李莹将其持有公司 6.3231 万股、18.9692 万股、15.8077 万股股份分别转让给杜焕达、杭州弘曜同惠科创合伙企业（有限合伙）、湖南君康创业投资合伙企业（有限合伙）。同时公司增发 1,849,500.00 股，由杜焕达、杭州弘曜同惠科创合伙企业（有限合伙）、湖南君康创业投资合伙企业（有限合伙）以现金方式认购，其中杜焕达以 5,538,452.56 元认购 284,538 股、杭州弘曜同惠科创合伙企业（有限合伙）以现金 16,615,396.6 元认购 853,616 股，湖南君康创业投资合伙企业（有限合伙）以现金 13,846,150.84 元认购 711,346 股，出资金额合计 3,600.00 万元，其中计入股本 1,849,500.00 元、资本公积 34,150,500.00 元。

注 3：2022 年 12 月 19 日，股东李浩宇与湖南晟弘私募基金管理有限公司签订股权转让协议，将其持有公司 41.10 万股股份以 800 万元的价格转让给湖南晟弘私募基金管理有限公司。同日，股东湖南涟商茂业企业管理咨询合伙企业（普通合伙）与湖南晟弘私募基金管理有限公司签订股权转让协议，将其持有公司 28.9 万股股份以 562.5304 万元的价格转让给湖南晟弘私募基金管理有限公司。

3、2021年度

投资者名称	2020 年 12 月 31 日			2021 年 12 月 31 日	
	投资金额	实缴占比 (%)	本期增加	本期减少	投资金额 实缴占比 (%)
欧阳冬生	18,122,152.00	45.30			18,122,152.00 44.09
李浩宇	1,863,355.00	4.66			1,863,355.00 4.53
余鹏	4,882,002.00	12.20		2,877,000.00	2,005,002.00 4.88
李莹	4,024,845.00	10.06			4,024,845.00 9.79
长沙高新技术创业投资管理有限公司	828,159.00	2.07			828,159.00 2.01
宋志雄	623,274.00	1.56			623,274.00 1.52
李素萍	1,299,709.00	3.25			1,299,709.00 3.16
李民	248,447.00	0.62			248,447.00 0.60

投资者名称	2020 年 12 月 31 日			2021 年 12 月 31 日		
	投资金额	实缴占比 (%)	本期增加	本期减少	投资金额	实缴占比 (%)
长沙众英成企业管理合伙企业（有限合伙）	1,242,235.00	3.11			1,242,235.00	3.02
长沙众利成企业管理合伙企业（有限合伙）	1,242,235.00	3.11			1,242,235.00	3.02
宁波梅山保税港区宝顶赢股权投资合伙企业（有限合伙）	1,200,001.00	3.00			1,200,001.00	2.92
金波	2,250,244.00	5.63		745,898.00	1,504,346.00	3.66
王劲	2,173,342.00	5.43		365,480.00	1,807,862.00	4.40
长沙众润成企业管理合伙企业（有限合伙）			1,100,000.00		1,100,000.00	2.68
湖南涟商茂业企业管理咨询合伙企业（普通合伙）			1,849,500.00		1,849,500.00	4.50
宁波梅山保税港区宝欣赢股权投资合伙企业（有限合伙）			1,027,500.00		1,027,500.00	2.50
陆昌			926,698.00		926,698.00	2.25
何康			184,680.00		184,680.00	0.45
合 计	<u>40,000,000.00</u>	<u>100</u>	<u>5,088,378.00</u>	<u>3,988,378.00</u>	<u>41,100,000.00</u>	<u>100</u>

注1：2021年1月31日，根据公司股东会决议，长沙众润成企业管理合伙企业（有限合伙）以现金方式出资990万元认购公司新增注册资本110万元，出资金额超过新增注册资本110万元部分880万元计入资本公积。

注2：2021年8月30日，股东余鹏将其持有公司184.95万股股份以2,025万元的价格转让给湖南涟商茂业企业管理咨询合伙企业（普通合伙）、将其持有公司102.75万股股份以1,125万元的价格转让给宁波梅山保税港区宝欣赢股权投资合伙企业（有限合伙）。

注3：股东金波、王劲股份本期减少系代持还原至陆昌、何康所致。

4、2020年度

投资者名称	2020 年 1 月 1 日			2020 年 12 月 31 日		
	投资金额	实缴占比 (%)	本期增加	本期减少	投资金额	实缴占比 (%)
欧阳冬生	2,950,000.00	49.47	15,172,152.00		18,122,152.00	45.30
李浩宇	277,778.00	4.66	1,585,577.00		1,863,355.00	4.66
余鹏	727,780.00	12.20	4,154,222.00		4,882,002.00	12.20
李莹	600,000.00	10.06	3,424,845.00		4,024,845.00	10.06
长沙高新技术创业投资管理有限公司	123,457.00	2.07	704,702.00		828,159.00	2.07
宋志雄	92,914.00	1.56	530,360.00		623,274.00	1.56

投资者名称	2020年1月1日		本期增加	本期减少	2020年12月31日	
	投资金额	实缴占比 (%)			投资金额	实缴占比 (%)
李素萍	154,000.00	2.58	1,145,709.00		1,299,709.00	3.25
邢宝珍	305,638.00	5.13		305,638.00		
罗爱华	323,989.00	5.43		323,989.00		
李民	37,037.00	0.62	211,410.00		248,447.00	0.62
长沙众英成企业管理合伙企业（有限合伙）	185,185.00	3.11	1,057,050.00		1,242,235.00	3.11
长沙众利成企业管理合伙企业（有限合伙）	185,185.00	3.11	1,057,050.00		1,242,235.00	3.11
宁波梅山保税港区宝顶赢股权投资合伙企业（有限合伙）			1,200,001.00		1,200,001.00	3.00
金波			2,250,244.00		2,250,244.00	5.63
王劲			2,173,342.00		2,173,342.00	5.43
合 计	<u>5,962,963.00</u>	<u>100</u>	<u>34,666,664.00</u>	<u>629,627.00</u>	<u>40,000,000.00</u>	<u>100</u>

注：2020年5月13日，根据公司股东会决议，股东欧阳冬生将其持有公司17.8889万元的股权以1,350万元的价格转让给宁波梅山保税港区宝顶赢股权投资合伙企业（有限合伙）；股东欧阳冬生将其持有公司2.9815万元的股权以225万元的价格转让给金波；股东邢宝珍将其持有公司30.5638万元的股权还原给金波；股东罗爱华将其持有公司32.3989万元的股权还原给王劲。

2020年5月19日，股东欧阳冬生将其持有公司3.9753万元的股权以300万元的价格转让给李素萍。

2020年7月22日，公司召开股东会决议，以公司截至2020年5月31日止经审计确认的净资产6,152.29万元为基数进行折股，其中4,000.00万元计入股本，其余部分计入资本公积。

（三十）资本公积

1、2023年1-6月

项 目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年6月30日
股本溢价	50,056,919.56			50,056,919.56
其他资本公积	3,533,859.94	872,220.13		4,406,080.07
合 计	<u>53,590,779.50</u>	<u>872,220.13</u>		<u>54,462,999.63</u>

注：本期资本公积-其他资本公积增加87.22万元为股份支付。

2、2022年度

项 目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
股本溢价	15,906,419.56	34,150,500.00		50,056,919.56
其他资本公积	1,931,358.35	1,602,501.59		3,533,859.94
合 计	<u>17,837,777.91</u>	<u>35,753,001.59</u>		<u>53,590,779.50</u>

注：本期资本公积-股本溢价增加为2022年11月09日杜焕达、杭州弘曜同惠科创合伙企业（有限合伙）、湖南君康创业投资合伙企业（有限合伙）以现金方式出资3,600万元认购公司新增注册资本184.95万元，出资金额超过新增注册资本184.95万元部分3,415.05万元计入资本公积。本期资本公积-其他资本公积增加160.25万元为股份支付。

3、2021年度

项 目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
股本溢价	7,106,419.56	8,800,000.00		15,906,419.56
其他资本公积	684,536.89	1,246,821.46		1,931,358.35
合 计	<u>7,790,956.45</u>	<u>10,046,821.46</u>		<u>17,837,777.91</u>

注：本期资本公积-股本溢价增加为2021年1月31日长沙众润成企业管理合伙企业（有限合伙）以现金方式出资990万元认购公司新增注册资本110万元，出资金额超过新增注册资本110万元部分880万元计入资本公积。本期资本公积-其他资本公积增加124.68万元为股份支付。

4、2020年度

项 目	2020 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
股本溢价	18,882,488.67	400,000.00	12,176,069.11	7,106,419.56
其他资本公积	52,295.07	632,241.82		684,536.89
合 计	<u>18,934,783.74</u>	<u>1,032,241.82</u>	<u>12,176,069.11</u>	<u>7,790,956.45</u>

注：本期资本公积-股本溢价增加系公司收到股东投资款，本期减少系公司以净资产整体折股及子公司先领医药收购舍同智能少数股权，收购价款与收购时享有净资产份额的差额调整资本公积所致。本期资本公积-其他资本公积增加63.22万元为股份支付。

（三十一）盈余公积

1、2023年1-6月

项 目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 6 月 30 日
法定盈余公积金	13,507,743.86			13,507,743.86
合 计	<u>13,507,743.86</u>			<u>13,507,743.86</u>

2、2022年度

项 目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	5,525,825.63	7,981,918.23		13,507,743.86
合 计	<u>5,525,825.63</u>	<u>7,981,918.23</u>		<u>13,507,743.86</u>

3、2021年度

项 目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	2,149,589.00	3,376,236.63		5,525,825.63
合 计	<u>2,149,589.00</u>	<u>3,376,236.63</u>		<u>5,525,825.63</u>

4、2020年度

项 目	2020 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	2,101,663.59	2,246,762.31	2,198,836.90	2,149,589.00
合 计	<u>2,101,663.59</u>	<u>2,246,762.31</u>	<u>2,198,836.90</u>	<u>2,149,589.00</u>

注：本期减少金额为股改基准日盈余公积金额，因股改而调整。

（三十二）未分配利润

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
调整前上期期末未分配利润	122,248,398.47	52,457,470.86	18,830,310.83	16,383,790.01
调整期初未分配利润调整合计数（调增 +，调减-）				
调整后期初未分配利润	122,248,398.47	52,457,470.86	18,830,310.83	16,383,790.01
加：本期归属于母公司所有者的净利润	22,138,919.47	77,772,845.84	37,003,396.66	24,482,815.20
减：提取法定盈余公积		7,981,918.23	3,376,236.63	2,246,762.31
股改折股				19,789,532.07
期末未分配利润	<u>144,387,317.94</u>	<u>122,248,398.47</u>	<u>52,457,470.86</u>	<u>18,830,310.83</u>

（三十三）营业收入、营业成本

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
主营业务收入	176,403,326.89	346,603,283.89	216,497,339.55	143,011,030.77
其他业务收入	247,452.82	425,283.02	160,660.38	91,509.43
营业收入合计	<u>176,650,779.71</u>	<u>347,028,566.91</u>	<u>216,657,999.93</u>	<u>143,102,540.20</u>
主营业务成本	116,490,769.57	199,728,083.95	130,082,294.99	82,881,204.62
其他业务成本	9,284.58	11,981.16	11,981.16	4,992.15
营业成本合计	<u>116,500,054.15</u>	<u>199,740,065.11</u>	<u>130,094,276.15</u>	<u>82,886,196.77</u>

（三十四）税金及附加

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
城建税	195,714.73	863,361.62	369,207.52	222,373.47
教育费附加及地方教育附加	139,796.13	616,686.79	263,719.61	158,831.64
房产税	166,090.42	332,180.84	322,386.04	280,275.04
城镇土地使用税	60,487.72	15,267.68	15,267.68	15,267.68
印花税	111,018.34	156,790.68	142,441.30	76,272.17
水利基金	120,246.25	185,340.46	155,900.47	83,334.43
合 计	<u>793,353.59</u>	<u>2,169,628.07</u>	<u>1,268,922.62</u>	<u>836,354.43</u>

（三十五）销售费用

费用性质	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	3,324,605.90	6,669,554.30	5,193,402.72	2,987,333.75
差旅费	374,152.32	482,802.84	766,375.43	383,355.72
业务宣传费	1,029,272.63	966,966.53	764,498.46	824,561.47
业务招待费	573,233.04	947,518.50	1,102,787.93	278,933.48
股份支付	85,490.06	170,980.12	162,469.48	60,983.61
其他	400,066.50	500,167.29	566,437.62	215,963.40
合 计	<u>5,786,820.45</u>	<u>9,737,989.58</u>	<u>8,555,971.64</u>	<u>4,751,131.43</u>

（三十六）管理费用

费用性质	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	11,008,121.49	21,286,696.40	14,713,450.09	13,324,452.10
差旅费	309,954.81	437,961.44	340,289.16	420,852.22
办公费	2,020,669.91	3,531,625.84	2,363,235.51	1,821,963.58
业务招待费	1,058,692.55	1,361,747.20	1,160,679.69	711,645.65
折旧摊销	837,016.23	1,447,432.10	1,339,741.47	1,163,967.41
咨询服务费	2,016,498.84	2,070,916.53	1,514,406.02	1,463,520.89
股份支付	682,566.49	1,215,685.83	833,764.87	303,752.34
其他	1,643,007.20	1,532,667.79	982,045.70	1,019,182.78
合 计	<u>19,576,527.52</u>	<u>32,884,733.13</u>	<u>23,247,612.51</u>	<u>20,229,336.97</u>

（三十七）研发费用

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	6,644,098.87	15,485,541.41	10,438,715.41	7,620,892.22

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
直接投入	1,022,250.81	986,843.12	884,739.78	806,407.89
折旧摊销	1,022,576.02	1,274,013.28	809,428.92	472,794.95
股份支付	63,859.06	138,654.22	154,799.46	155,576.49
其他	1,555,702.11	2,103,222.33	1,659,517.34	1,647,035.95
合 计	<u>10,308,486.87</u>	<u>19,988,274.36</u>	<u>13,947,200.91</u>	<u>10,702,707.50</u>

（三十八）财务费用

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
利息费用	91,613.57	192,467.75	359,878.59	1,156,580.02
减：利息收入	1,089,929.65	844,275.43	232,400.03	64,754.75
手续费	16,315.84	25,413.65	24,913.26	24,011.47
合 计	<u>-982,000.24</u>	<u>-626,394.03</u>	<u>152,391.82</u>	<u>1,115,836.74</u>

（三十九）其他收益

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
递延收益结转		886,741.22	4,483,721.98	2,415,465.10
长沙市科学技术局 2022 第二批事前立项 事后补助资金			1,000,000.00	
增值税进项税加计扣除		474,028.83	971,298.47	841,336.13
2021 年瞪羚企业财政资金		350,000.00		
2021 年长沙高新区移动互联网及软件产业 发展专项（扶持）资金		198,540.00		
2022 年第一批创新型省份仪器双向补贴			591,400.00	
湖南省制造强省专项资金			600,000.00	
长沙高新区第六届质量奖款项			200,000.00	
长沙市失业保险服务中心留工培训补助			184,000.00	
稳岗补贴		1,500.00	133,045.02	41,053.27
小微企业减半征收附加税		99,698.73	103,679.12	
长沙市财政局高新区分局长沙市高企奖补			100,000.00	
智慧实验室管理平台补助			100,000.00	
企业研发投入奖补资金		405,000.00	65,600.00	727,900.00
长沙市失业保险服务中心扩岗补助		49,500.00	63,000.00	
2021 年产业政策兑现补助			50,000.00	
个税手续费返还		49,257.17	45,712.87	28,975.30

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
高新技术企业重新认定补助	30,000.00	30,000.00		
中共长沙高新技术产业开发区工作委员会 党费返还	5,070.00	1,680.00		
2021 年第一批创新型省份建设专项资金			536,200.00	
2020 年度长沙高新区产业政策兑现			469,000.00	
项目投资建设产业资金支持政策兑现资金			350,400.00	
2021 年第一批湖南省制造强省专项资金			300,000.00	
产业园补助资金			202,500.00	
2020 年度长沙市服务业龙头企业奖励资金			200,000.00	
2021 年第三批创新型省份建设专项资金			100,000.00	
省级专精特新小巨人款项		500,000.00	100,000.00	
知识产权质押融资补贴			55,732.00	
2020 年度中小微企业债务性融资政策兑现			43,300.00	
2021 年党建阵地建设补助			2,000.00	
2020 年第二批创新型省份建设专项补助				498,811.00
长沙市创新创业带动就业项目补贴				350,000.00
2019 年长沙高新区产业政策补助资金				344,500.00
2020 年长沙高新区产业政策补助资金				208,800.00
2020 年度第一批技术交易奖励资金				200,000.00
雏鹰计划专项资金				200,000.00
2020 年长沙高新区开放型经济发展专项资金				112,500.00
2020 年长沙市科技金融保险费补贴				67,800.00
柳枝活动专项补助资金				23,000.00
2017 年服务业发展综合考核补助资金				10,000.00
党支部启动经费	10,000.00			6,000.00
2020 年第二批国内发明专利款				4,000.00
合 计	<u>2,559,335.95</u>	<u>9,223,137.46</u>	<u>6,413,861.80</u>	<u>6,546,714.73</u>

（四十）投资收益

产生投资收益的来源	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
权益法核算的长期股权投资收益	-625,295.01	-612,803.90	-52,312.89	
理财收益			348,977.11	468,175.29
处置长期股权投资产生的投资收益				160,000.00

产生投资收益的来源	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
金融资产终止确认产生的投资收益		-141,963.55		
合 计	<u>-625,295.01</u>	<u>-754,767.45</u>	<u>296,664.22</u>	<u>628,175.29</u>

（四十一）信用减值损失

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
坏账损失（损失以“-”号填列）	-670,619.47	-566,526.55	-728,132.80	-571,612.39
合 计	<u>-670,619.47</u>	<u>-566,526.55</u>	<u>-728,132.80</u>	<u>-571,612.39</u>

（四十二）资产减值损失

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
合同资产减值准备（损失以“-”号填列）	-281,406.52	-1,085,105.69	-595,736.76	-679,914.53
合同履约成本减值损失（损失以“-”号填列）			-748,355.70	
合 计	<u>-281,406.52</u>	<u>-1,085,105.69</u>	<u>-1,344,092.46</u>	<u>-679,914.53</u>

（四十三）资产处置损益

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
固定资产处置损益（损失以“-”号填列）	5,640.00	-3,175.99	-280,735.10	
合 计	<u>5,640.00</u>	<u>-3,175.99</u>	<u>-280,735.10</u>	

（四十四）营业外收入

1、分类列示

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
政府补助		1,000,000.00		
其他	30.87	17,068.57	15,374.51	5,006.81
合 计	<u>30.87</u>	<u>1,017,068.57</u>	<u>15,374.51</u>	<u>5,006.81</u>

2、计入当期损益的政府补助

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
企业股改奖补资金		1,000,000.00		
合 计		<u>1,000,000.00</u>		

（四十五）营业外支出

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
对外捐赠				40,000.00

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
滞纳金支出	117,743.95	600.26	137.92	3,231.66
资产报废、毁损损失		90,517.42	53,979.13	
其他		93.39	1,608.43	42,390.68
合 计	<u>117,743.95</u>	<u>91,211.07</u>	<u>55,725.48</u>	<u>85,622.34</u>

（四十六）所得税费用

1、所得税费用的组成

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
所得税费用	<u>3,398,559.77</u>	<u>13,100,844.13</u>	<u>6,705,442.31</u>	<u>3,943,753.28</u>
其中：当期所得税	3,837,343.58	13,476,548.47	6,727,559.05	4,679,356.55
递延所得税	-438,783.81	-375,704.34	-22,116.74	-735,603.27

2、所得税费用与会计利润的关系

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
利润总额	25,537,479.24	90,873,689.97	43,708,838.97	28,423,723.93
按适用税率计算的所得税费用	3,830,621.89	13,631,053.49	6,556,325.85	4,263,558.61
某些组成部分适用不同税率的影响	-55,498.62	367,940.82	162,573.81	276,489.62
非应税收入的影响	31,264.75	30,640.20	2,615.64	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	244,336.58	373,756.51	359,255.11	371,777.06
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响			-5,584.75	
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	292,682.74	749,938.21	728,694.45	-83,872.79
研发加计扣除的影响	-944,847.57	-1,917,057.14	-1,098,437.80	-884,199.22
固定资产四季度加计扣除的影响		-135,427.96		
所得税费用	<u>3,398,559.77</u>	<u>13,100,844.13</u>	<u>6,705,442.31</u>	<u>3,943,753.28</u>

（四十七）现金流量表项目注释

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
政府补助	1,655,210.00	9,319,215.02	5,728,085.27	9,317,505.06
利息收入	1,089,929.65	844,275.43	232,400.03	64,754.75
其他	738,984.17	62,781.44	44,349.81	587,700.17
合 计	<u>3,484,123.82</u>	<u>10,226,271.89</u>	<u>6,004,835.11</u>	<u>9,969,959.98</u>

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
付现费用	11,544,638.82	15,627,714.60	13,561,910.84	10,325,307.50
其他	438,234.07	855,714.11	661,455.52	615,962.76
合 计	<u>11,982,872.89</u>	<u>16,483,428.71</u>	<u>14,223,366.36</u>	<u>10,941,270.26</u>

3、收到其他与投资活动有关的现金

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
工程项目履约保证金	3,000,000.00			
合 计	<u>3,000,000.00</u>			

4、支付其他与投资活动有关的现金

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
支付土地保证金		1,000,000.00		
合 计		<u>1,000,000.00</u>		

5、支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
购买少数股权				3.00
支付租赁款及保证金	1,481,014.68	1,681,287.72	382,038.00	
IPO 中介机构服务费	300,000.00	420,000.00		
合 计	<u>1,781,014.68</u>	<u>2,101,287.72</u>	<u>382,038.00</u>	<u>3.00</u>

（四十七）现金流量表补充资料

1、净利润调节为经营活动现金流量

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
一、将净利润调节为经营活动现金流量				
净利润	22,138,919.47	77,772,845.84	37,003,396.66	24,479,970.65
加：信用减值损失	670,619.47	566,526.55	728,132.80	571,612.39
资产减值准备	281,406.52	1,085,105.69	1,344,092.46	679,914.53
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,166,682.29	6,614,984.24	5,922,553.24	4,131,609.37
使用权资产摊销	929,398.35	1,336,160.65	147,266.17	
无形资产摊销	154,488.82	137,724.92	251,845.28	122,052.39

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
长期待摊费用摊销	220,137.88	330,261.13	180,637.37	86,432.29
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）	-5,640.00	3,175.99	280,735.10	
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		90,517.42	53,979.13	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）				
财务费用（收益以“－”号填列）	91,613.57	192,467.75	359,878.59	1,156,580.02
投资损失（收益以“－”号填列）	625,295.01	754,767.45	-296,664.22	-628,175.29
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-536,169.93	-574,138.15	-337,592.45	-735,603.27
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	97,386.12	198,433.81	315,475.71	
存货的减少（增加以“－”号填列）	-716,941.65	-163,566.64	-2,388,087.83	-471,555.84
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-34,370,556.41	-24,000,955.11	-18,885,976.48	-25,470,535.59
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	9,772,836.45	24,188,037.65	11,992,540.78	14,059,319.13
股份支付金额	872,220.13	1,602,501.59	1,246,821.46	632,241.82
经营活动产生的现金流量净额	<u>4,391,696.09</u>	<u>90,134,850.78</u>	<u>37,919,033.77</u>	<u>18,613,862.60</u>

二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：

债务转为资本

一年内到期的可转换公司债券

融资租入固定资产

三、现金及现金等价物净增加情况：

现金的期末余额	131,582,193.41	151,997,166.04	50,024,321.44	36,648,954.72
减：现金的期初余额	151,997,166.04	50,024,321.44	36,648,954.72	40,061,645.88
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	<u>-20,414,972.63</u>	<u>101,972,844.60</u>	<u>13,375,366.72</u>	<u>-3,412,691.16</u>

2、现金和现金等价物的构成

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
一、现金	<u>131,582,193.41</u>	<u>151,997,166.04</u>	<u>50,024,321.44</u>	<u>36,648,954.72</u>
其中：1.库存现金				13,058.89
2.可随时用于支付的银行存款	131,582,193.41	151,997,166.04	50,024,321.44	36,635,895.83
3.可随时用于支付的其他货币资金				
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	<u>131,582,193.41</u>	<u>151,997,166.04</u>	<u>50,024,321.44</u>	<u>36,648,954.72</u>

（四十八）所有权或使用权受到限制的资产

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
货币资金	10,019.58	27.61		
固定资产				15,527,731.35
合 计	<u>10019.58</u>	<u>27.61</u>		<u>15,527,731.35</u>

注：2020年末所有权或使用权受到限制的资产-固定资产为办理抵押借款。

（四十九）政府补助

1、政府补助基本情况

（1）2023 年 1-6 月

种 类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
小荷人才奖补	200,000.00	递延收益	6,483.69
产业扶持资金	405,600.00	递延收益	11,588.58
2021 年瞪羚企业财政资金	350,000.00	其他收益	350,000.00
2021 年长沙高新区移动互联网及软件产业发展专项（扶持）资金	198,540.00	其他收益	198,540.00
稳岗补贴	1,500.00	其他收益	1,500.00
企业研发投入奖补资金	405,000.00	其他收益	405,000.00
长沙市失业保险服务中心扩岗补助	49,500.00	其他收益	49,500.00
高新技术企业重新认定补助	30,000.00	其他收益	30,000.00
中共长沙高新技术产业开发区工作委员会党费返还	5,070.00	其他收益	5,070.00
党支部启动经费	10,000.00	其他收益	10,000.00
合计	<u>1,655,210.00</u>		<u>1,067,682.27</u>

（2）2022 年度

种 类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
2021 年长沙市工业发展专项资金项目-长沙市人工智能示范应用	2,700,000.00	递延收益	522,105.23
湖南省制造强省专项资金-重大平台类	1,000,000.00	递延收益	
长沙市科学技术局 2022 第二批事前立项事后补助资金	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
企业股改奖补资金	1,000,000.00	营业外收入	1,000,000.00
市企业科技创新创业团队专项补助	700,000.00	递延收益	386,744.33
湖南省制造强省专项资金	600,000.00	其他收益	600,000.00
2022 年第一批创新型省份仪器双向补贴	591,400.00	其他收益	591,400.00
省级专精特新小巨人款项	500,000.00	其他收益	500,000.00

种 类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
长沙高新区第六届质量奖款项	200,000.00	其他收益	200,000.00
2020 年长沙移动互联网及区块链发展专项资金	180,490.00	其他收益	180,490.00
长沙市失业保险服务中心留工培训补助	184,000.00	其他收益	184,000.00
稳岗补贴	133,045.02	其他收益	133,045.02
长沙市财政局高新区分局长沙市高企奖补	100,000.00	其他收益	100,000.00
智慧实验室管理平台补助	100,000.00	其他收益	100,000.00
2021 年湖南省标准化专项资金修订奖补	70,000.00	递延收益	
企业研发投入奖补资金	65,600.00	其他收益	65,600.00
长沙市失业保险服务中心扩岗补助	63,000.00	其他收益	63,000.00
湖南省自然科学基金-基于核酸适配体的氧化三甲胺快检方法开发与应用	50,000.00	递延收益	13,207.55
2021 年产业政策兑现补助	50,000.00	其他收益	50,000.00
高新技术企业重新认定补助	30,000.00	其他收益	30,000.00
中共长沙高新技术产业开发区工作委员会党费返还	1,680.00	其他收益	1,680.00
合计	<u>9,319,215.02</u>		<u>5,721,272.13</u>

(3) 2021 年度

种 类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
2020 年度长沙市企业技术中心认定	400,000.00	递延收益	
2020 年省“湖湘青年英才”支持计划	100,000.00	递延收益	9,651.03
2021 年长沙市工业发展专项资金项目-长沙市人工智能示范应用	300,000.00	递延收益	
药物临床评价关键技术创新及应用示范	1,800,000.00	递延收益	512,845.63
企业研发投入奖补资金	727,900.00	其他收益	727,900.00
2021 年第一批创新型省份建设专项资金	536,200.00	其他收益	536,200.00
2020 年度长沙高新区产业政策兑现	469,000.00	其他收益	469,000.00
项目投资建设产业资金支持政策兑现资金	350,400.00	其他收益	350,400.00
2021 年第一批湖南省制造强省专项资金	300,000.00	其他收益	300,000.00
产业园补助资金	202,500.00	其他收益	202,500.00
2020 年度长沙市服务业龙头企业奖励资金	200,000.00	其他收益	200,000.00
省级专精特新小巨人款项	100,000.00	其他收益	100,000.00
2021 年第三批创新型省份建设专项资金	100,000.00	其他收益	100,000.00
稳岗补贴	41,053.27	其他收益	41,053.27
2021 年知识产权质押融资贴息补助	55,732.00	其他收益	55,732.00

种 类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
2020 年度中小微企业债务性融资政策兑现补助	43,300.00	其他收益	43,300.00
2021 年党建阵地建设补助	2,000.00	其他收益	2,000.00
合 计	<u>5,728,085.27</u>		<u>3,650,581.93</u>

(4) 2020 年度

种 类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
2020 年湖南省现代服务业发展专项资金（2020 中药材）	2,400,000.00	递延收益	
第五批长沙市院士专家工作站	300,000.00	递延收益	156,449.57
市省级科创平台补助经费—重点实验室配套	1,000,000.00	递延收益	86,797.89
2020 年度湖南省自然科学基金项目补助	50,000.00	递延收益	
2020 年第五批创新型省份建设专项资金-湖湘青年英才（科技创新类）	400,000.00	递延收益	
市企业科技创新创业团队专项补助	500,000.00	递延收益	111,866.23
省双创—信息化平台项目	2,000,000.00	递延收益	778,649.30
长沙高新区第七批“555 人才计划”（余鹏）	160,000.00	递延收益	95,106.58
2020 年第二批创新型省份建设专项补助	498,811.00	其他收益	498,811.00
长沙市创新创业带动就业项目补贴	350,000.00	其他收益	350,000.00
2019 年长沙高新区产业政策补助资金	344,500.00	其他收益	344,500.00
企业研发投入奖补资金	269,900.00	其他收益	269,900.00
稳岗补贴	222,194.06	其他收益	222,194.06
2020 年长沙高新区产业政策补助资金	208,800.00	其他收益	208,800.00
2020 年度第一批技术交易奖励资金	200,000.00	其他收益	200,000.00
雏鹰计划专项资金	200,000.00	其他收益	200,000.00
2020 年长沙高新区开放型经济发展专项资金	112,500.00	其他收益	112,500.00
2020 年长沙市科技金融保险费补贴	67,800.00	其他收益	67,800.00
柳枝活动专项补助资金	23,000.00	其他收益	23,000.00
党支部启动经费	6,000.00	其他收益	6,000.00
2020 年第二批国内发明专利款	4,000.00	其他收益	4,000.00
合 计	<u>9,317,505.06</u>		<u>3,736,374.63</u>

2、报告期各期均无退回的政府补助。

七、合并范围的变更

（一）非同一控制下企业合并

本公司报告期各期无非同一控制下企业合并。

(二) 同一控制下业务合并

本公司报告期各期无同一控制下企业合并。

(三) 反向购买

本公司报告期各期无反向购买。

(四) 处置子公司

本公司报告期各期无处置子公司。

(五) 其他原因的合并范围变动

本公司各期无其他原因的合并范围变动。

八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、本公司的构成

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
长沙先领医药科技有限公司	长沙市	长沙市	临床试验现场管理	100		100	同一控制下企业合并
长沙砭码柯数据科技有限责任公司	长沙市	长沙市	数据管理与统计分析	100		100	同一控制下企业合并
长沙舍同智能科技有限公司	长沙市	长沙市	受试者招募		100	100	投资设立
长沙都正医学检验有限责任公司	长沙市	长沙市	医学检验	100		100	投资设立
长沙通诺信息科技有限公司	长沙市	长沙市	医药研发信息化建设		100	100	同一控制下企业合并

注：本公司通过全资子公司先领医药、砭码柯分别间接持有舍同智能、通诺信息 100%的股权。

2、重要非全资子公司

无。

3、使用集团资产和清偿集团债务存在重大限制

无。

4、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

无。

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制的子公司的交易

无。

（三）投资性主体

无。

（四）在合营企业或联营企业中的权益

1、联营企业的基本情况

联营企业的名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		本公司在被投资单位表决权比例（%）	对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接		
诺擎生物科技（上海）有限公司	上海市	上海市	生物样本库建设、管理及信息化服务		33.00	33.00	权益法
长沙润东康雅医学研究有限公司	长沙市	长沙市	医学研究和试验发展	16.00		16.00	权益法

注 1：2020 年，公司已将联营企业长沙润东康雅医学研究有限公司处置，2020 年末不再持有联营企业股权。

注2：2021年，本公司通过全资孙公司通诺信息间接持有诺擎生物科技（上海）有限公司 33%的股权。

2、联营企业的汇总财务信息

项 目	2023 年 6 月 30 日余额或 2023 年度 1-6 月发生额	2022 年 12 月 31 日余额或 2022 年度发生额
联营企业：		
投资账面价值合计		27,883.21
下列各项按持股比例计算的合计数		
——净利润	-625,295.01	-612,803.90
——其他综合收益		
——综合收益总额		

续上表：

项 目	2021 年 12 月 31 日余额或 2021 年度发生额	2020 年 12 月 31 日余额或 2020 年度发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	112,687.11	
下列各项按持股比例计算的合计数		
——净利润	-52,312.89	
——其他综合收益		

项 目	2021 年 12 月 31 日余额或 2021 年度发生额	2020 年 12 月 31 日余额或 2020 年度发生额

——综合收益总额

（五）重要的共同经营

无。

（六）在未纳入合并财务报表范围的结构化主体的权益

无。

九、与金融工具相关的风险

本公司报告期主要金融工具，包括银行借款和货币资金。这些金融工具的主要目的在于为公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收票据、应收账款和应付账款、其他流动资产等。

本公司的金融工具导致的主要风险包括信用风险、流动风险及市场风险。

（一）金融工具分类

1、资产负债表日的各类金融资产的账面价值如下：

（1）2023年6月30日

金融资产项目	以摊余成本计量	以公允价值计量且	以公允价值计量且	合 计
		其变动计入其他综合收益	其变动计入当期损益	
货币资金	131,592,212.99			<u>131,592,212.99</u>
应收票据	4,402,659.41			<u>4,402,659.41</u>
应收款项融资		10,876,167.72		<u>10,876,167.72</u>
应收账款	44,203,230.68			<u>44,203,230.68</u>
其他应收款	2,450,621.85			<u>2,450,621.85</u>
合 计	<u>182,648,724.93</u>	<u>10,876,167.72</u>		<u>193,524,892.65</u>

（2）2022年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量	以公允价值计量且	以公允价值计量且	合 计
		其变动计入其他综合收益	其变动计入当期损益	
货币资金	151,997,193.65			<u>151,997,193.65</u>
应收票据	4,158,250.71			<u>4,158,250.71</u>
应收款项融资		1,872,331.99		<u>1,872,331.99</u>
应收账款	37,345,643.24			<u>37,345,643.24</u>

金融资产项目	以摊余成本计量	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	以公允价值计量且其变动计入当期损益	合 计
其他应收款	2,247,075.03			<u>2,247,075.03</u>
合 计	<u>195,748,162.63</u>	<u>1,872,331.99</u>		<u>197,620,494.62</u>

(3) 2021年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	以公允价值计量且其变动计入当期损益	合 计
货币资金	50,024,321.44			<u>50,024,321.44</u>
应收票据	200,000.00			<u>200,000.00</u>
应收款项融资		5,705,210.63		<u>5,705,210.63</u>
应收账款	27,826,235.53			<u>27,826,235.53</u>
其他应收款	837,988.27			<u>837,988.27</u>
合 计	<u>78,888,545.24</u>	<u>5,705,210.63</u>		<u>84,593,755.87</u>

(4) 2020年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	以公允价值计量且其变动计入当期损益	合 计
货币资金	36,648,954.72			<u>36,648,954.72</u>
应收款项融资		1,266,578.00		<u>1,266,578.00</u>
应收账款	17,490,086.35			<u>17,490,086.35</u>
其他应收款	481,093.05			<u>481,093.05</u>
合 计	<u>54,620,134.12</u>	<u>1,266,578.00</u>		<u>55,886,712.12</u>

2、资产负债表日的各类金融负债的账面价值如下：

(1) 2023年6月30日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	以摊余成本计量	合 计
应付账款		22,958,055.05	<u>22,958,055.05</u>
其他应付款		4,380,919.15	<u>4,380,919.15</u>
一年内到期的非流动负债		2,037,071.18	<u>2,037,071.18</u>
租赁负债		2,273,400.10	<u>2,273,400.10</u>
合 计		<u>31,649,445.48</u>	<u>31,649,445.48</u>

(2) 2022年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	以摊余成本计量	合 计
短期借款		994,236.11	<u>994,236.11</u>
应付账款		20,433,684.92	<u>20,433,684.92</u>
其他应付款		691,223.02	<u>691,223.02</u>
一年内到期的非流动负债		1,470,088.84	<u>1,470,088.84</u>
租赁负债		2,105,937.70	<u>2,105,937.70</u>
合 计		<u>25,695,170.59</u>	<u>25,695,170.59</u>

(3) 2021年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	以摊余成本计量	合 计
应付账款		10,037,350.08	<u>10,037,350.08</u>
其他应付款		626,188.38	<u>626,188.38</u>
一年内到期的非流动负债		490,929.09	<u>490,929.09</u>
租赁负债		1,910,043.29	<u>1,910,043.29</u>
合 计		<u>13,064,510.84</u>	<u>13,064,510.84</u>

(4) 2020年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	以摊余成本计量	合 计
短期借款		22,080,000.00	<u>22,080,000.00</u>
应付账款		6,553,034.63	<u>6,553,034.63</u>
其他应付款		742,942.73	<u>742,942.73</u>
合 计		<u>29,375,977.36</u>	<u>29,375,977.36</u>

(二) 金融工具风险

本公司在日常活动中面临各种的金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险（包括汇率风险和利率风险）。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理策略如下所述。

1、信用风险

本公司的金融资产主要为货币资金、应收票据、应收账款。信用风险主要来源于客户等未能如期偿付的应收款项，最大的风险敞口等于这些金融工具的账面金额。

本公司的货币资金主要为银行存款，主要存放于国内商业银行；应收票据为银行承兑汇票。本公司管理层认为上述金融资产不存在重大的信用风险。

本公司的应收账款主要为应收客户货款，相应主要客户系信用良好的第三方。公司建立了较为完善的跟踪收款制度，以确保应收账款不面临重大坏账风险。同时，公司制订了较为谨慎的应收账款坏账准备计提政策，已在财务报表中合理计提了减值准备。综上所述，本公司管理层认为，报告期内应收账款不存在由于客户违约带来的重大信用风险。

2、流动风险

流动风险，是指公司在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的资金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

（1）2023年6月30日

金融负债项目	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合 计
应付账款	22,412,815.53	345,380.38	10,035.20	189,823.94	<u>22,958,055.05</u>
其他应付款	4,285,836.74	85,011.49	70.92	10,000.00	<u>4,380,919.15</u>
一年内到期的非流动负债	2,202,329.91				<u>2,202,329.91</u>
租赁负债		1,274,388.35	977,627.07	125,080.94	<u>2,377,096.36</u>
合 计	<u>28,900,982.18</u>	<u>1,704,780.22</u>	<u>987,733.19</u>	<u>324,904.88</u>	<u>31,918,400.47</u>

（2）2022年12月31日

金融负债项目	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合 计
短期借款	994,236.11				<u>994,236.11</u>
应付账款	19,903,295.08	338,933.90	2,168.00	189,287.94	<u>20,433,684.92</u>
其他应付款	675,922.67	5,300.35		10,000.00	<u>691,223.02</u>
一年内到期的非流动负债	1,608,736.14				<u>1,608,736.14</u>
租赁负债		1,291,237.12	547,514.40	375,242.85	<u>2,213,994.37</u>
合 计	<u>23,182,190.00</u>	<u>1,635,471.37</u>	<u>549,682.40</u>	<u>574,530.79</u>	<u>25,941,874.56</u>

（3）2021年12月31日

金融负债项目	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合 计
应付账款	9,759,351.69	72,829.78	166,838.87	38,329.74	<u>10,037,350.08</u>
其他应付款	579,233.27	36,955.11		10,000.00	<u>626,188.38</u>
一年内到期的非流动负债	595,670.51				<u>595,670.51</u>
租赁负债		605,994.69	613,829.84	864,637.25	<u>2,084,461.78</u>
合 计	<u>10,934,255.47</u>	<u>715,779.58</u>	<u>780,668.71</u>	<u>912,966.99</u>	<u>13,343,670.75</u>

(4) 2020年12月31日

金融负债项目	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合 计
短期借款	22,413,584.79				<u>22,413,584.79</u>
应付账款	6,292,096.02	203,318.87	57,119.74	500.00	<u>6,553,034.63</u>
其他应付款	652,446.83	495.90		90,000.00	<u>742,942.73</u>
合 计	<u>29,358,127.64</u>	<u>203,814.77</u>	<u>57,119.74</u>	<u>90,500.00</u>	<u>29,709,562.15</u>

3、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、外汇风险等。

(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。本公司借款的借款合同对借款利率均进行了明确约定，故本公司金融负债不存在市场利率变动的重大风险。

(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。本公司承受外汇风险主要与所持有的美元等外币和部分客户货款与人民币之间的汇率变动。但报告期各期内本公司不存在美元等外币与部分客户货款，故本公司所面临的外汇风险并不重大。

十、资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。

本公司不受外部强制性资本要求约束。报告期资本管理目标、政策或程序未发生变化。本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。2023年6月30日、2022年12月31日、2021年12月31日和2020年12月31日，本公司的资产负债率分别为29.42%、29.84%、37.27%和54.03%。

十一、公允价值

(一) 以公允价值计量的资产和负债的报告期末公允价值

项 目	2023 年 6 月 30 日公允价值			合 计
	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	
一、持续的公允价值计量			10,876,167.72	<u>10,876,167.72</u>

2023 年 6 月 30 日公允价值				
项 目	第一层次公允价 值计量	第二层次公允 价值计量	第三层次公允价 值计量	合计
(一) 交易性金融资产				
(二) 其他债权投资				
(三) 应收款项融资			10,876,167.72	<u>10,876,167.72</u>
(四) 其他权益工具投资				
(五) 投资性房地产				
(六) 生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额				
(七) 交易性金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

续上表：

2022 年 12 月 31 日公允价值				
项 目	第一层次公允价 值计量	第二层次公允 价值计量	第三层次公允价 值计量	合计
一、持续的公允价值计量			1,872,331.99	<u>1,872,331.99</u>
(一) 交易性金融资产				
(二) 其他债权投资				
(三) 应收款项融资			1,872,331.99	<u>1,872,331.99</u>
(四) 其他权益工具投资				
(五) 投资性房地产				
(六) 生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额				
(七) 交易性金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

续上表：

项 目	2021 年 12 月 31 日公允价值			合计
	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	
一、持续的公允价值计量			5,705,210.63	<u>5,705,210.63</u>
（一）交易性金融资产				
（二）其他债权投资				
（三）应收款项融资			5,705,210.63	<u>5,705,210.63</u>
（四）其他权益工具投资				
（五）投资性房地产				
（六）生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额				
（七）交易性金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

续上表：

项 目	2020 年 12 月 31 日公允价值			合计
	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	
一、持续的公允价值计量			1,266,578.00	<u>1,266,578.00</u>
（一）交易性金融资产				
（二）其他债权投资				
（三）应收款项融资			1,266,578.00	<u>1,266,578.00</u>
（四）其他权益工具投资				
（五）投资性房地产				
（六）生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额				
（七）交易性金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

(二) 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

不适用。

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

银行理财产品投资，对该投资的公允价值主要采用资产净值法得出。

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

应收款项融资为应收银行承兑汇票，其管理模式实质为既收取合同现金流量又背书转让或贴现，故公司将持有的银行承兑汇票根据票面金额作为公允价值进行计量。

(五) 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

截至报告期各期末，本公司无该等情况发生。

(六) 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

截至报告期各期末，本公司无以公允价值计量的资产和负债发生转换的情况。

(七) 本期内发生的估值技术变更及变更原因

报告期各期内，本公司不存在估值技术变更的情况。

(八) 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

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收款项、应付款项等，期末的账面价值接近公允价值。

(九) 其他

无。

十二、关联方关系及其交易

(一) 关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

(二) 本公司的母公司有关信息

实际控制人名称	截至报告日对本公司的持股比例（%）	截至报告日对本公司的表决权比例（%）
欧阳冬生	43.06	44.13

(三) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注“八、（一）、1、本公司的构成”。

(四) 本公司的合营和联营企业情况

本公司的合营和联营企业情况详见“八、（四）在合营企业或联营企业中的权益”之说明。

(五) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
李晓晖	董事、副总经理
吴应辉	监事会主席
严谨	公司实际控制人欧阳冬生之配偶
李浩宇、赵洪泉	李浩宇为公司股东，赵洪泉系李浩宇之配偶
长沙市药物评价产业技术创新战略联盟	本公司作为举办者的民办非企业单位
长沙市护理产业技术创新战略联盟	实际控制人欧阳冬生配偶严谨担任法定代表人，砭码柯作为举办者的民办非企业单位
湖南星源医药科技有限公司	公司副总经理陈维明妹妹的配偶张载鑫曾任监事的企业（已于2022年8月辞去监事职位）
北京兴德通医药科技股份有限公司	公司曾经的独立董事康彩练担任董事的公司（康彩练已于2021年12月起不再担任公司独立董事职务）

(六) 关联方交易

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

销售商品/提供劳务情况表：

关联方	销售内容	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
湖南星源医药科技有限公司	临床试验运营			309,962.18	731,547.25
北京兴德通医药科技股份有限公司	临床试验现场管理	7,953.31	84,911.80	34,674.95	128,301.89
合 计		<u>7,953.31</u>	<u>84,911.80</u>	<u>344,637.13</u>	<u>859,849.14</u>

采购商品/接受劳务情况表：

关联方	采购内容	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
长沙市药物评价产业技术创新战略联盟	GCP 备案咨询及培训	404,200.00	354,509.90	675,291.09	27,300.00
合 计		<u>404,200.00</u>	<u>354,509.90</u>	<u>675,291.09</u>	<u>27,300.00</u>

2、关联担保情况

担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	期末担保是否 已经履行完毕	备注
欧阳冬生	不适用	自债务履行期限届满之日起 3 年		否	(1)
欧阳冬生	1,000.00	2020.10.13	2021.10.12	是	(2)
欧阳冬生	500.00	2020.7.15	2021.7.15	是	(3)
欧阳冬生	500.00	2020.9.30	2021.9.27	是	(4)
欧阳冬生	1,500.00	2019.5.30	2020.11.6	是	(5)
欧阳冬生、严谨	747.00	2019.3.28	2020.12.1	是	(6)
欧阳冬生、严谨	600.00	2016.7.7	2020.1.6	是	(7)
李浩宇、赵洪泉	600.00	2016.7.7	2020.1.6	是	

(1) 2022 年 3 月，公司与长沙高新技术产业开发区管委会签订《项目投资建设合同》，公司股东欧阳冬生为公司严格履行该合同项下义务及责任提供连带责任担保，担保期限 3 年，自债务履行期限届满之日起算。

(2) 2020 年 9 月，欧阳冬生与中国光大银行股份有限公司长沙溁湾支行签订《最高额保证合同》，由其为公司与中国光大银行股份有限公司长沙溁湾支行签订的《综合授信协议》提供最高额 1,000.00 万元的连带责任保证担保。2020 年 9 月 25 日，公司与中国光大银行股份有限公司长沙溁湾支行签订《综合授信合同》，约定最高授信额度为 1,000.00 万元，授信期间自 2020 年 9 月 25 日至 2021 年 9 月 24 日止。2020 年 10 月，公司与中国光大银行股份有限公司长沙溁湾支行签订《流动资金借款合同》，借款金额 1,000.00 万元,合同期限为 2020 年 10 月 13 日至 2021 年 10 月 12 日，公司以岳麓区麓天路 28 号金瑞麓谷科技园 C8-C10 栋 401、501 办公用房进行抵押，并由公司股东欧阳冬生提供连带责任保证。

(3) 2020 年 5 月，欧阳冬生与上海浦东发展银行股份有限公司长沙分行签订《最高额保证合同》，由其为公司与上海浦东发展银行长沙分行签订的《融资额度协议》提供最高额 1,000.00 万元的连带责任保证担保。2020 年 5 月 25 日，公司与上海浦东发展银行股份有限公司长沙分行签订《融资额度协议》，约定公司的融资额度金额为 1,000 万元，融资期限为自 2020 年 5 月 25 日至 2023 年 5 月 25 日。2020 年 7 月，公司与上海浦东发展银行股份有限公司长沙分行签订《流动资产借款合同》，借款金额 500.00 万元,合同期限为 2020 年 7 月 15 日至 2021 年 7 月 15 日，公司以岳麓区麓天路 28 号金瑞麓谷科技园 C8-C10 栋 201 办公用房进行抵押，并由公司股东欧阳冬生提供连带责任保证。

(4) 2020 年 9 月，欧阳冬生与长沙银行股份有限公司科技支行签订《长沙银行最高额保证合同》，由其为公司与长沙银行股份有限公司科技支行签订的《长沙银行授信额度合同》提供最高额 1,920.00 万元的连带责任保证担保。2020 年 9 月 21 日，公司与长沙银行股份有限公司科技支行签订《长沙银行授信额度合同》，约定公司最高授信额度为 1,920.00 万元，授信期限自 2020 年 9 月 21 日至 2021 年 9 月 21 日止。2020 年 9 月，公司与长沙银行股份有限公司科

技支行签订《人民币借款合同》，借款金额 500.00 万元，合同期限为 2020 年 9 月 30 日至 2021 年 9 月 27 日，公司以“桃叶珊瑚苷在制备治疗肺纤维化药物中的应用”“桃叶珊瑚苷在制备治疗特发性肺纤维化药物中的应用”“杜仲木脂素在制备防治高血压肾损害药物上的应用”“杜仲木脂素提取物在制备用于防治高甘油三酯血症的药物中的应用”的专利权进行质押，公司以岳麓区麓天路 28 号金瑞麓谷科技园 C8-C10 栋 301、601 办公用房进行抵押，并由公司股东欧阳冬生提供连带责任保证。

(5) 2019 年 5 月 9 日，欧阳冬生与长沙银行股份有限公司科技支行签订《最高额保证合同》，由其为公司在自 2019 年 5 月 8 日至 2020 年 5 月 7 日止的期间内的债权提供最高额 1,500.00 万元的连带责任保证担保。2019 年 5 月 9 日，公司与长沙银行股份有限公司科技支行签订《授信额度合同》，约定公司最高授信额度为 1,500 万元，授信期限自 2019 年 5 月 8 日至 2020 年 5 月 7 日止。2019 年 5 月，公司与长沙银行股份有限公司科技支行签订《人民币借款合同》，借款金额为 500 万元，合同期限为 2019 年 5 月 30 日至 2020 年 5 月 29 日，由公司“杜仲木脂素存制备防治高血压肾损害药物上的应用”“桃叶珊瑚苷在制备治疗特发性肺纤维化药物中的应用”“杜仲木脂素提取物在制备用于防治高甘油三酯血症的药物中的应用”“桃叶珊瑚苷在制备治疗肺纤维化药物中的应用”的专利权进行质押，并由公司股东欧阳冬生提供连带责任保证。2019 年 11 月，公司与长沙银行股份有限公司科技支行签订《人民币借款合同》，借款金额为 300 万元，合同期限为 2019 年 11 月 27 日至 2020 年 10 月 25 日，由公司股东欧阳冬生提供连带责任保证。2019 年 12 月，公司与长沙银行股份有限公司科技支行签订《人民币借款合同》，借款金额为 700 万元，合同期限为 2019 年 12 月 27 日至 2020 年 11 月 6 日，由公司股东欧阳冬生提供连带责任保证。

(6) 2019 年 3 月，公司与中国银行湖南湘江新区分行签订《固定资产借款合同》，借款金额为 747 万元，合同期限为 2019 年 3 月 4 日至 2024 年 3 月 3 日。公司以金瑞麓谷科技园 C9 栋房产权进行抵押；并由公司股东欧阳冬生及其配偶严谨提供连带责任保证，担保债权的最高本金余额为 747 万元，担保的主债权发生期间为 2019 年 3 月 4 日至 2024 年 3 月 3 日。公司已于 2020 年 12 月 1 日提前将剩余借款一次性还清。

(7) 2016 年 6 月，公司与中国工商银行长沙金鹏支行签订《标准厂房按揭借款合同》，借款金额为 600 万元，合同期限为 2016 年 7 月 7 日至 2021 年 6 月 28 日，公司以金瑞麓谷科技园 C10 栋房产权进行抵押，并由股东欧阳冬生及其配偶严谨，李浩宇及其配偶赵洪泉提供连带责任保证，担保的主合同为《标准厂房按揭借款合同》项下债务，担保期间为主合同项下的借款期限届满之次日起两年。公司已于 2020 年 1 月 6 日提前将剩余借款一次性还清。

3、关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始月份	到期月份	说明
拆出				
欧阳冬生	595,163.39	2019-01	2020-09	零星借支自 2020 年 9 月归还后，未再发生资金拆借的情形

4、关键管理人员薪酬（金额单位：人民币万元）

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
关键管理人员薪酬	337.98	658.87	548.99	369.24

5、其他关联交易

（1）向关联方吴应辉购买舍同智能少数股东股权事项

2020 年 5 月 14 日，舍同智能召开股东会，同意先领医药分别以 1 元的价格收购都正生物、李欣山、吴应辉、刘洁持有舍同智能的全部股权。舍同智能已于 2020 年 5 月 18 日完成工商变更登记，并成为先领医药的全资子公司。

（2）向长沙市护理产业技术创新战略联盟支付开办资金

关联方	关联交易内容	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
长沙市护理产业技术创新战略联盟	开办资金				30,000.00

（七）关联方应收应付款项

1、应收项目

项目名称	关联方	2023 年 6 月 30 日		2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
合同资产	湖南星源医药科技有限公司							29,660.46	1,483.02
合同资产	北京兴德通医药科技股份有限公司	56,312.47	4,188.56	47,881.96	2,394.10				
应收账款	北京兴德通医药科技股份有限公司					12,720.00	636.00		

2、应付项目

项目名称	关联方	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应付账款	长沙市药物评价产业技术创新战略联盟	61,600.00	3,900.00	5,700.00	65,700.00
合同负债	北京兴德通医药科技股份有限公司			3,740.14	

十三、股份支付

（一）股份支付总体情况

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
公司本期授予的各项权益工具总额			110 万股	
公司本期行权的各项权益工具总额				
公司本期失效的各项权益工具总额				
公司期末发行在外的股份期权价格的 范围和合同剩余期限				
公司期末其他权益工具行权价格的范 围和合同剩余期限				

股份支付情况的说明：

注1：2021年通过员工持股平台对公司增资形成的股份支付

2021年1月28日，本公司股东会审议通过了《关于实施员工股权激励的议案》和《关于长沙都正生物科技股份有限公司增资扩股的议案》，同意公司通过成立员工持股平台长沙众润成企业管理合伙企业（有限合伙）（简称“众润成”）向本公司增资的形式向员工实施股权激励110万股，本公司参照最近一次外部投资者入股价格，确定该次股权的公允价值为11.25元/股。因激励对象间接取得的公司股权成本低于该股权的公允价值，构成以权益结算的股份支付。

根据《股权激励办法》的规定，公司完成上市前为此次股权激励计划的股份锁定期，锁定期内如员工离职，其持有的员工持股平台合伙份额需由执行事务合伙人或其指定人员回购，故锁定期属于隐含的服务期，本公司按取得合伙份额日至锁定期届满日确认等待期。在股权激励等待期内，将股份公允价值与实际激励价格的差额确认为股份支付费用，2021年度应分摊确认股份支付费用578,661.01元、2022年分摊确认股份支付费用648,973.10元。本公司根据截至2023年6月30日最新取得的激励对象离职或转让股份的情况，对可行权权益工具的数量作出最佳估计，2023年1-6月分摊确认股份支付费用355,133.56元。

（二）以权益结算的股份支付情况

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
授予日权益工具公允价值的确定方法			参照近期外部投资者入股价	
可行权权益工具数量的确定依据	根据最新取得的可行权员工数变动等后续信息进行估计	根据最新取得的可行权员工数变动等后续信息进行估计	根据最新取得的可行权员工数变动等后续信息进行估计	根据最新取得的可行权员工数变动等后续信息进行估计
本期估计与上期估计有重大差异的原因	不适用	不适用	不适用	不适用
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	4,406,080.07	3,533,859.94	1,931,358.36	684,536.90
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	872,220.13	1,602,501.59	1,246,821.46	632,241.82

（三）以现金结算的股份支付情况

无。

（四）股份支付的修改、终止情况的说明

无。

十四、承诺及或有事项

截至本财务报表批准报出日，本公司无需披露的承诺及或有事项。

十五、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司无需披露的资产负债表日后非调整事项。

十六、其他重要事项

（一）债务重组

无。

（二）资产置换

无。

（三）年金计划

无。

（四）终止经营

无。

（五）分部信息

无。

（六）借款费用

公司报告期各期无资本化的借款费用金额。

（七）外币折算

无。

（八）租赁

1、出租人

不适用。

2、承租人

(1) 承租人应当披露与租赁有关的下列信息：

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度
租赁负债的利息费用	91,613.57	184,756.28	26,293.80
计入当期损益的短期租赁费用	12,110.09	337,491.74	274,405.51
计入当期损益的低价值资产租赁费用			
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额			
转租使用权资产取得的收入			
与租赁相关的总现金流出	1,508,414.68	1,956,812.23	560,411.75
售后租回交易产生的相关损益			

(2) 承租人应当根据理解财务报表的需要，披露有关租赁活动的其他定性和定量信息
无。

(九) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项
无。

十七、母公司财务报表项目注释

(一) 应收账款

1、按账龄披露

账 龄	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）	30,634,526.61	29,309,899.08	22,468,166.07	12,695,598.84
1-2 年（含 2 年）	3,114,541.47	1,156,541.29	712,084.81	3,433,880.00
2-3 年（含 3 年）	1,318,971.07		1,918,327.50	
3-4 年（含 4 年）		1,356,922.50		
4-5 年（含 5 年）	1,356,922.50			
小 计	<u>36,424,961.65</u>	<u>31,823,362.87</u>	<u>25,098,578.38</u>	<u>16,129,478.84</u>
减：坏账准备	3,463,897.19	2,938,071.59	2,551,539.28	2,010,167.94
合 计	<u>32,961,064.46</u>	<u>28,885,291.28</u>	<u>22,547,039.10</u>	<u>14,119,310.90</u>

2、按坏账计提方法分类披露

类 别	2023 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,356,922.50	3.73	1,356,922.50	100.00	
按组合计提坏账准备	<u>35,068,039.15</u>	<u>96.27</u>	<u>2,106,974.69</u>	<u>6.01</u>	<u>32,961,064.46</u>
其中：风险组合	35,068,039.15	96.27	2,106,974.69	6.01	32,961,064.46
合 计	<u>36,424,961.65</u>	<u>100</u>	<u>3,463,897.19</u>		<u>32,961,064.46</u>

续上表：

类 别	2022 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,356,922.50	4.26	1,356,922.50	100.00	
按组合计提坏账准备	<u>30,466,440.37</u>	<u>95.74</u>	<u>1,581,149.09</u>	<u>5.19</u>	<u>28,885,291.28</u>
其中：风险组合	30,466,440.37	95.74	1,581,149.09	5.19	28,885,291.28
合 计	<u>31,823,362.87</u>	<u>100</u>	<u>2,938,071.59</u>		<u>28,885,291.28</u>

续上表：

类 别	2021 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,918,327.50	7.64	1,356,922.50	70.73	561,405.00
按组合计提坏账准备	<u>23,180,250.88</u>	<u>92.36</u>	<u>1,194,616.78</u>	<u>5.15</u>	<u>21,985,634.10</u>
其中：风险组合	23,180,250.88	92.36	1,194,616.78	5.15	21,985,634.10
合 计	<u>25,098,578.38</u>	<u>100</u>	<u>2,551,539.28</u>		<u>22,547,039.10</u>

续上表：

类 别	2020 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	2,580,000.00	16.00	1,290,000.00	50.00	1,290,000.00

类 别	2020 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	<u>13,549,478.84</u>	<u>84.00</u>	<u>720,167.94</u>	<u>5.32</u>	<u>12,829,310.90</u>
其中：风险组合	13,549,478.84	84.00	720,167.94	5.32	12,829,310.90
合 计	<u>16,129,478.84</u>	<u>100</u>	<u>2,010,167.94</u>		<u>14,119,310.90</u>

(1) 按单项计提坏账准备：

名 称	2023 年 6 月 30 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
海南欣莱医药科技股份有限公司	1,356,922.50	1,356,922.50	100.00	预计可收回金额 低于账面价值
合 计	<u>1,356,922.50</u>	<u>1,356,922.50</u>		

续上表：

名 称	2022 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
海南欣莱医药科技股份有限公司	1,356,922.50	1,356,922.50	100.00	预计可收回金额 低于账面价值
合 计	<u>1,356,922.50</u>	<u>1,356,922.50</u>		

续上表：

名 称	2021 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
海南欣莱医药科技股份有限公司	1,918,327.50	1,356,922.50	70.73	预计可收回金额 低于账面价值
合 计	<u>1,918,327.50</u>	<u>1,356,922.50</u>		

续上表：

名 称	2020 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
海南欣莱医药科技股份有限公司	2,580,000.00	1,290,000.00	50.00	预计可收回金额 低于账面价值
合 计	<u>2,580,000.00</u>	<u>1,290,000.00</u>		

(2) 按组合计提坏账准备：

组合计提项目：风险组合

账 龄	2023 年 6 月 30 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	30,634,526.61	1,531,726.33	5.00
1-2 年 (含 2 年)	3,114,541.47	311,454.15	10.00
2-3 年 (含 3 年)	1,318,971.07	263,794.21	20.00
合 计	<u>35,068,039.15</u>	<u>2,106,974.69</u>	

续上表：

账 龄	2022 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	29,309,899.08	1,465,494.96	5
1-2 年 (含 2 年)	1,156,541.29	115,654.13	10
合 计	<u>30,466,440.37</u>	<u>1,581,149.09</u>	

续上表：

账 龄	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	22,468,166.07	1,123,408.30	5
1-2 年 (含 2 年)	712,084.81	71,208.48	10
合 计	<u>23,180,250.88</u>	<u>1,194,616.78</u>	

续上表：

账 龄	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	12,695,598.84	634,779.94	5
1-2 年 (含 2 年)	853,880.00	85,388.00	10
合 计	<u>13,549,478.84</u>	<u>720,167.94</u>	

3、坏账准备情况

2023 年 1-6 月：

类 别	2022 年		本期变动金额			2023 年
	12 月 31 日	计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	6 月 30 日
应收账款坏账准备	2,938,071.59	525,825.60				3,463,897.19

类 别	2022 年	本期变动金额				2023 年
	12 月 31 日	计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	6 月 30 日
合 计	2,938,071.59	525,825.60				3,463,897.19

2022 年度:

类 别	2021 年	本期变动金额				2022 年
	12 月 31 日	计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	12 月 31 日
应收账款坏账准备	2,551,539.28	386,532.31				2,938,071.59
合 计	<u>2,551,539.28</u>	<u>386,532.31</u>				<u>2,938,071.59</u>

2021 年度:

类 别	2020 年	本期变动金额			2021 年	
	12 月 31 日	计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	12 月 31 日
应收账款坏账准备	2,010,167.94	541,371.34				2,551,539.28
合 计	<u>2,010,167.94</u>	<u>541,371.34</u>				<u>2,551,539.28</u>

2020 年度:

类 别	2020 年	本期变动金额			2020 年	
	1 月 1 日	计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	12 月 31 日
应收账款坏账准备	1,488,444.00	521,723.94				2,010,167.94
合 计	<u>1,488,444.00</u>	<u>521,723.94</u>				<u>2,010,167.94</u>

4、报告期无重要的应收账款核销情况。

5、按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

(1) 2023 年 6 月 30 日

单位名称	2023 年 6 月 30 日余额	账龄	占应收账款 总额的比例 (%)	坏账准备 期末余额
海口奇力制药股份有限公司	6,193,800.00	1 年以内	17.00	309,690.00
湖南明瑞制药股份有限公司	3,983,584.90	1 年以内	10.94	199,179.25
浙江天宇药业股份有限公司	3,118,000.00	0-2 年	8.56	162,150.00
北京星昊医药股份有限公司	2,068,000.00	1 年以内	5.68	103,400.00
长沙都正医学检验有限责任公司	1,943,656.31	0-3 年	5.34	158,522.64
合 计	<u>17,307,041.21</u>		<u>47.51</u>	<u>932,941.89</u>

(2) 2022 年 12 月 31 日

单位名称	2022 年 12 月 31 日余额	账龄	占应收账款 总额的比例 (%)	坏账准备 期末余额
海口奇力制药股份有限公司	6,693,800.00	1 年以内	21.03	334,690.00
浙江天宇药业股份有限公司	4,701,500.00	1 年以内	14.77	235,075.00
西南药业股份有限公司	2,694,000.00	1 年以内	8.47	134,700.00
福建省宝诺医药研发有限公司	1,650,000.00	1 年以内	5.18	82,500.00
长沙都正医学检验有限责任公司	1,578,847.61	0-2 年	4.96	108,269.45
合 计	<u>17,318,147.61</u>		<u>54.41</u>	<u>895,234.45</u>

(3) 2021 年 12 月 31 日

单位名称	2021 年 12 月 31 日余额	账龄	占应收账款 总额的比例 (%)	坏账准备 期末余额
浙江天宇药业股份有限公司	9,256,000.00	1 年以内	36.88	462,800.00
四川鲁徽制药有限责任公司	3,280,000.00	1 年以内	13.07	164,000.00
石家庄四药有限公司	2,550,000.00	1 年以内	10.16	127,500.00
海南欣莱医药科技股份有限公司	1,918,327.50	2-3 年	7.64	1,356,922.50
四川子仁制药有限公司	738,000.00	1 年以内	2.94	36,900.00
合 计	<u>17,742,327.50</u>		<u>70.69</u>	<u>2,148,122.50</u>

(4) 2020 年 12 月 31 日

单位名称	2020 年 12 月 31 日余额	账龄	占应收账款 总额的比例 (%)	坏账准备 期末余额
海南欣莱医药科技股份有限公司	2,580,000.00	1-2 年	16.00	1,290,000.00
石家庄四药有限公司	2,500,000.00	1 年以内	15.50	125,000.00
海口奇力制药股份有限公司	2,412,800.00	1 年以内	14.96	120,640.00
浙江海正药业股份有限公司	2,011,930.00	0-2 年	12.47	104,324.00
北京伟林恒昌医药科技有限公司	1,860,000.00	1 年以内	11.53	93,000.00
合 计	<u>11,364,730.00</u>		<u>70.46</u>	<u>1,732,964.00</u>

6、报告期内无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7、报告期各期末无因转移应收账款而继续涉入形成的资产、负债。

(二) 其他应收款

1、总表情况

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应收利息				
应收股利				
其他应收款	20,275,386.42	16,170,656.19	6,640,763.90	6,145,951.31
合 计	<u>20,275,386.42</u>	<u>16,170,656.19</u>	<u>6,640,763.90</u>	<u>6,145,951.31</u>

2、其他应收款

(1) 按账龄披露

账 龄	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）	12,308,385.05	16,387,164.41	6,931,277.79	6,412,917.15
1 至 2 年（含 2 年）	9,497,356.25	623,000.00	34,000.00	52,088.91
2-3 年（含 3 年）	36,000.00	34,000.00	26,500.00	8,500.00
3 年以上	35,000.00	35,000.00	8,500.00	
小 计	<u>21,876,741.30</u>	<u>17,079,164.41</u>	<u>7,000,277.79</u>	<u>6,473,506.06</u>
减：坏账准备	1,601,354.88	908,508.22	359,513.89	327,554.75
合 计	<u>20,275,386.42</u>	<u>16,170,656.19</u>	<u>6,640,763.90</u>	<u>6,145,951.31</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
押金及保证金	1,240,000.00	1,440,000.00	97,820.00	85,000.00
代扣代缴社保及公积金	266,458.25	222,203.16	116,128.60	92,785.79
合并范围内关联方往来款	20,370,283.05	15,416,961.25	6,400,000.00	6,211,592.76
备用金				83,042.00
其他往来款			386,329.19	1,085.51
小 计	<u>21,876,741.30</u>	<u>17,079,164.41</u>	<u>7,000,277.79</u>	<u>6,473,506.06</u>
减：坏账准备	1,601,354.88	908,508.22	359,513.89	327,554.75
合 计	<u>20,275,386.42</u>	<u>16,170,656.19</u>	<u>6,640,763.90</u>	<u>6,145,951.31</u>

(3) 坏账准备计提情况

1) 2023年1-6月

	第一阶段 未来 12 个月预期 信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用 损失（未发生信用减值）	第三阶段 整个存续期预期信用 损失（已发生信用减值）	合 计
坏账准备				
2023 年 1 月 1 日余额	908,508.22			<u>908,508.22</u>

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
坏账准备	未来 12 个月预期	整个存续期预期信用	整个存续期预期信用	合 计
	信用损失	损失（未发生信用减值）	损失（已发生信用减值）	
2023 年 1 月 1 日余额在				
本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	692,846.66			<u>692,846.66</u>
业务合并增加数				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 6 月 30 日余额	<u>1,601,354.88</u>			<u>1,601,354.88</u>

2) 2022年度

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
坏账准备	未来 12 个月预期	整个存续期预期信用	整个存续期预期信用	合 计
	信用损失	损失（未发生信用减值）	损失（已发生信用减值）	
2022 年 1 月 1 日余额	359,513.89			<u>359,513.89</u>
2022 年 1 月 1 日余额在				
本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	548,994.33			<u>548,994.33</u>
业务合并增加数				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额	<u>908,508.22</u>			<u>908,508.22</u>

3) 2021年度

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用 损失（未发生信用减值）	第三阶段 整个存续期预期信用 损失（已发生信用减值）	合 计
2021 年 1 月 1 日余额	327,554.75			<u>327,554.75</u>
2021 年 1 月 1 日余额在 本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	31,959.14			<u>31,959.14</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021 年 12 月 31 日余额	<u>359,513.89</u>			<u>359,513.89</u>

4) 2020年度

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用 损失（未发生信用减值）	第三阶段 整个存续期预期信用 损失（已发生信用减值）	合 计
2020 年 1 月 1 日余额	873,025.70			<u>873,025.70</u>
2020 年 1 月 1 日余额在 本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	-545,470.95			<u>-545,470.95</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020 年 12 月 31 日余额	<u>327,554.75</u>			<u>327,554.75</u>

(4) 坏账准备的情况

2023 年 1-6 月:

类 别	2022 年	本期变动金额				2023 年
	12 月 31 日	计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	6 月 30 日
其他应收款	908,508.22	692,846.66				1,601,354.88
坏账准备						
合 计	<u>908,508.22</u>	<u>692,846.66</u>				<u>1,601,354.88</u>

2022 年度:

类 别	2021 年	本期变动金额				2022 年
	12 月 31 日	计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	12 月 31 日
其他应收款	359,513.89	548,994.33				908,508.22
坏账准备						
合 计	<u>359,513.89</u>	<u>548,994.33</u>				<u>908,508.22</u>

2021 年度:

类 别	2020 年	本期变动金额				2021 年
	12 月 31 日	计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	12 月 31 日
其他应收款	327,554.75	31,959.14				359,513.89
坏账准备						
合 计	<u>327,554.75</u>	<u>31,959.14</u>				<u>359,513.89</u>

2020 年度:

类 别	2020 年	本期变动金额				2020 年
	1 月 1 日	计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	12 月 31 日
其他应收款坏	873,025.70	-545,470.95				327,554.75
账准备						
合 计	<u>873,025.70</u>	<u>-545,470.95</u>				<u>327,554.75</u>

(5) 期末其他应收款金额前五名情况

1) 2023年6月30日

单位名称	款项性质	2023 年 6 月 30 日余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备 期末余额
长沙通诺信息科技有限责任公司	合并范围内关联方往来款	18,514,256.25	0-2 年	84.63	1,397,980.63
长沙都正医学检验有限责任公司	合并范围内关联方往来款	1,859,500.00	1 年以内	8.50	92,801.34

单位名称	款项性质	2023 年 6 月 30 日余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备 期末余额
长沙高新区技术产业开发区土地储备中心	押金及保证金	1,000,000.00	1 年以内	4.57	50,000.00
公积金	代扣代缴社保及公积金	143,784.00	1 年以内	0.66	7,189.20
社保	代扣代缴社保及公积金	106,023.91	1 年以内	0.48	5,301.20
合 计		<u>21,623,564.16</u>		<u>98.84</u>	<u>1,553,272.37</u>

2) 2022年12月31日

单位名称	款项性质	2022 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备 期末余额
长沙通诺信息科技有限责任公司	合并范围内关联方往来款	15,085,326.25	0-2 年	88.33	784,266.31
长沙高新区技术产业开发区土地储备中心	押金及保证金	1,000,000.00	1 年以内	5.86	50,000.00
长沙都正医学检验有限责任公司	合并范围内关联方往来款	167,015.00	1 年以内	0.98	8,350.75
上海济煜医药科技有限公司	押金及保证金	150,000.00	1 年以内	0.88	7,500.00
公积金	代扣代缴社保及公积金	125,896.00	1 年以内	0.74	6,294.80
合 计		<u>16,528,237.25</u>		<u>96.79</u>	<u>856,411.86</u>

3) 2021年12月31日

单位名称	款项性质	2021 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备 期末余额
长沙砭码柯数据科技有限责任公司	合并范围内关联方往来款	3,800,000.00	1 年以内	54.28	190,000.00
长沙通诺信息科技有限责任公司	合并范围内关联方往来款	2,600,000.00	1 年以内	37.14	130,000.00
重庆迪纳利医药科技有限责任公司	其他往来款	386,329.19	1 年以内	5.52	19,316.46
湖南金拓置业有限公司	押金及保证金	64,500.00	0-3 年	0.92	7,050.00
社会保险	代扣代缴社保及公积金	61,182.58	1 年以内	0.87	3,059.13
合 计		<u>6,912,011.77</u>		<u>98.73</u>	<u>349,425.59</u>

4) 2020年12月31日

单位名称	款项性质	2020 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备 期末余额
长沙通诺信息科技有限责任公司	合并范围内关联方往来款	5,607,746.82	1 年以内	86.63	280,387.34
长沙砭码柯数据科技有限责任公司	合并范围内关联方往来款	603,845.94	1 年以内	9.33	30,192.30
湖南金拓置业有限公司	押金及保证金	51,500.00	0-2 年	0.80	3,950.00
社会保险	代扣代缴社保及公积金	51,009.43	1 年以内	0.79	2,550.47

单位名称	款项性质	2020年12月31日余额	账龄	占其他应收款 总额的比例(%)	坏账准备 期末余额
公积金	代扣代缴社保及公积金	38,203.00	1年以内	0.59	1,910.15
合 计		<u>6,352,305.19</u>		<u>98.14</u>	<u>318,990.26</u>

(6) 报告期各期末无转移其他应收款而继续涉入形成的资产、负债。

(7) 报告期各期无终止确认的其他应收款。

(8) 报告期各期末无应收政府补助款。

(三) 营业收入、营业成本

项 目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
主营业务收入	159,949,706.69	311,942,352.90	203,181,252.33	133,928,475.63
其他业务收入	574,681.36	1,312,208.13	687,779.75	91,509.43
营业收入合计	<u>160,524,388.05</u>	<u>313,254,561.03</u>	<u>203,869,032.08</u>	<u>134,019,985.06</u>
主营业务成本	111,078,115.17	188,739,482.28	132,370,308.47	88,039,698.78
其他业务成本	336,513.11	898,906.27	539,100.50	4,992.15
营业成本合计	<u>111,414,628.28</u>	<u>189,638,388.55</u>	<u>132,909,408.97</u>	<u>88,044,690.93</u>

(四) 投资收益

产生投资收益的来源	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
处置长期股权投资产生的投资收益				-439,999.00
理财产品			220,760.86	248,791.00
金融资产终止确认产生的投资收益		-141,963.55		
合 计		<u>-141,963.55</u>	<u>220,760.86</u>	<u>-191,208.00</u>

十八、补充资料

(一) 按照证监会《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》的要求，报告期非经常性损益情况

1、报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
(1) 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	5,640.00	-3,175.99	-280,735.10	160,000.00
(2) 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免				
(3) 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	1,936,351.22	9,102,447.00	5,543,550.37	5,922,397.56

非经常性损益明细	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
外				
（4）计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费				
（5）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				
（6）非货币性资产交换损益				
（7）委托他人投资或管理资产的损益			348,977.11	468,175.29
（8）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				
（9）债务重组损益				
（10）企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等				
（11）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				
（12）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				
（13）与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益				
（14）除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益				
（15）单独进行减值测试的应收款项减值准备转回				
（16）对外委托贷款取得的损益				
（17）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				
（18）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				
（19）受托经营取得的托管费收入				
（20）除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-117,713.08	-74,142.50	-40,350.97	-80,615.53
（21）其他符合非经常性损益定义的损益项目	<u>543,406.93</u>	<u>6,048,371.89</u>	<u>1,061,640.37</u>	<u>608,649.82</u>
其中：核酸检测业务毛利	-30,320.63	4,837,966.34	220,304.24	
增值税进项税加计扣除	474,028.83	971,298.47	841,336.13	608,649.82
小微企业附加税减半征收	99,698.73	103,679.12		
固定资产加计扣除影响所得税费用		135,427.96		
非经常性损益合计	<u>2,367,685.07</u>	<u>15,073,500.40</u>	<u>6,633,081.78</u>	<u>7,078,607.14</u>
减：所得税影响金额	279,983.58	1,211,742.00	875,811.38	1,002,479.94
扣除所得税影响后的非经常性损益	<u>2,087,701.49</u>	<u>13,861,758.40</u>	<u>5,757,270.40</u>	<u>6,076,127.20</u>

（二）净资产收益率及每股收益

1、2023年1-6月

报告期利润	加权平均净资产	每股收益	
	收益率(%)	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	9.08	0.5155	0.5155
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.22	0.4669	0.4669

2、2022年度

报告期利润	加权平均净资产	每股收益	
	收益率(%)	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	48.73	1.8852	1.8852
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	40.04	1.5492	1.5492

3、2021年度

报告期利润	加权平均净资产	每股收益	
	收益率(%)	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	38.16	0.9023	0.9023
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	32.22	0.7619	0.7619

4、2020年度

报告期利润	加权平均净资产	每股收益	
	收益率(%)	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	43.63	0.6121	0.6121
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	32.80	0.4602	0.4602

长沙都正生物科技股份有限公司

二〇二三年十月二十三日





营业执照

统一社会信用代码

911101085973425568



扫描二维码
了解更多信息、备案、
许可、监管信息、体验
更多便利服务。

名称 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 邱靖之

出资额 14840万元

成立日期 2012年03月05日

主要经营场所 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼
A-1和A-5区域

经营范围

审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关审计报告；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务；税务系统开发、技术服务；应用软件开发；软件服务；计算机系统数据处理；信息系统集成；基础软件服务；数据处理中心（除PUE值在1.4以上的云计算数据中心外）；企业管理咨询、销售计算机、软件及辅助设备。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）



登记机关

2023年 07月 13日

证书序号:0000175

说明

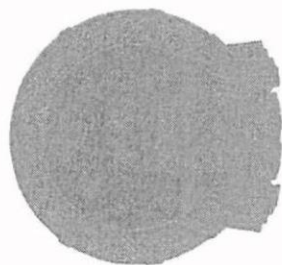
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇一八年七月二十六日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)



名称:

邱靖之

首席合伙人:

主任会计师:

经营场所:

北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

特殊普通合伙

组织形式:

11010150

执业证书编号:

京财会许可[2011]0105号

批准执业文号:

2011年11月14日

批准执业日期:



姓 Full name 傅点知
性 Sex 男
出生日期 Date of birth 1973-09-12
工作单位 Working unit 天职国际会计师事务所有限公司
身份证号码 Identity card No. 320105197309121438

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效。
This certificate is valid for another year after
this renewal.

证书编号: 430300020005
No. of Certificate

批准注册协会: 广东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期:
Date of Issuance

2012年4月30日换发

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



7218 年 3 月 22 日

注册会计帅工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

天职国际会计师事务所
CPAs

转会事务所
Jingling Institute of CPAs

2016年11月24日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

天取国际会计师事务所
(特设普通分所)湖南分所
CPAs 事务所
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
转办日期 月 日
转办人

年度检验登记2011
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.

2012年度任职资格检查合格专用章

2020年5月18日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意調出
Agree the holder to be transferred from

CPAS
事務所

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日
/ /

同意調入

Agree the holder to be cancelled in
根据广东财政厅 2012 年第 7 号公告
文毅国际会计师事务所有限公司资产
分所改制为文毅国际设计事务所(特殊
普通合伙)广州分所
2012 年 11 月 20 日

Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

43



中国注册会计师协会



姓名 Full Name 王 勇
性别 Sex 男
出生日期 Date of Birth 1988-01-10
工作单位 Working Unit 天业国际会计师事务所(特殊普通合伙)湖南分所
身份证号码 Identity card No. 43102419881012213X



年度检验合格
Annual Renewal Registration
合格专用章



证书编号: 110101504754

批准注册协会: 湖南省注册会计师协会
发证日期: 2014 年 07 月 25 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年 月 日



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙) 湖南分所

1101080212359

姓名: 邵梅 (邵梅)

性别: 女

出生日期: 1993-04-17

工作单位: 天职国际会计师事务所(特
殊普通合伙) 湖南分所

身份证号码: 43052119930417756X



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



证书编号: 110101500843
No. of Certificate

批准注册协会: 湖南省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2021 年 04 月 23 日
Date of Issuance

年 月 日
/y /m /d