深圳博纳精密给药系统股份有限公司

2020 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报表	
- 资产负债表	1-2
- 利润表	3
- 现金流量表	4
- 股东权益变动表	5-8
- 财务报表附注	9-132

信永中和
ShineWing
信永中和会计师事务所
ShineWing
certified public accountants
北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座9层
9/F, Block A, Fu Hua Mansion, No.8, Chaoyangmen Beidajie, Dongcheng District, Beijing, 100027, P.R.China
联系电话: +86 (010) 6554 2288
telephone: +86 (010) 6554 2288
传真: +86 (010) 6554 7190
facsimile: +86 (010) 6554 7190

审计报告

XYZH/2023SZAA4B0463

深圳博纳精密给药系统股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了深圳博纳精密给药系统股份有限公司（以下简称博纳精密公司）财务报表，包括2023年6月30日、2022年12月31日、2021年12月31日、2020年12月31日的资产负债表，2023年1-6月、2022年度、2021年度、2020年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表，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，公允反映了博纳精密公司2023年6月30日、2022年12月31日、2021年12月31日、2020年12月31日的财务状况以及2023年1-6月、2022年度、2021年度、2020年度的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，我们独立于博纳精密公司，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，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（http://acc.mof.gov.cn）”进行查验。
报告编码：京2320PURDSN

1. 收入的发生与截止	
关键审计事项	**审计中的应对**
博纳精密公司主要从事精密给药装置及其他药包材等产品的研发、生产和销售，如财务报表附注三、25 及附注五、32 所述，2023 年 1-6 月、2022 年度、2021 年度、2020 年度营业收入分别为 18,591.49 万元、32,331.23 万元、21,827.34 万元、19,091.48 万元，主要为产品销售收入。 由于收入是公司的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，同时存在收入确认不及时或提早确认收入的风险，因此我们将公司营业收入的发生和截止识别为关键审计事项。	我们执行的主要审计程序如下： （1）了解与评价博纳精密公司与收入相关的关键内部控制设计，并对关键控制流程的运行有效性进行了测试； （2）获取与客户签订的销售合同，检查合同关键条款，结合对公司管理层进行的访谈，及对行业惯例的了解，对收入确认相关的重大风险及报酬转移时点或控制权转移时点进行分析，评价收入确认是否符合企业会计准则的要求。 （3）抽样检查与收入确认相关的支持性文件，包括与客户签订的销售合同、订单、销售出库单、销售发票、送货签收单、定期对账单等，对于外销收入，还检查了相关的出口报关单和提单等原始凭证； （4）结合对应收账款、合同负债的审计程序，以抽样方式选取函证样本，对主要客户各期末的应收账款、合同负债余额实施函证程序； （5）检查博纳精密公司应收账款期后回款情况，判断博纳精密公司确认收入的正确性； （6）结合产品类型、客户情况，对收入及毛利情况进行分析，确认销售收入和毛利率变动是否合理； （7）对临近资产负债表日前后的销售收入执行截止性测试，以确认营业收入是否被记录于恰当的会计期间。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

博纳精密公司管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估博纳精密公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算博纳精密公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督博纳精密公司的财务报告过程。

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。

（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，就可能导致对博纳精密公司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博纳精密公司不能持续经营。

（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。

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

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

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

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：
（项目合伙人）

中国注册会计师：

中国　　北京　　二〇二三年九月二十一日

资产负债表

编制单位：深圳博纳精密给药系统股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：					
货币资金	五、1	46,313,842.74	65,801,430.44	46,090,972.40	50,521,428.56
交易性金融资产					
衍生金融资产					
应收票据	五、2	2,802,196.97	2,672,803.94	1,316,048.45	265,888.56
应收账款	五、3	69,290,744.02	60,297,498.29	42,519,139.42	33,975,572.92
应收款项融资	五、4	14,222,378.56	9,844,867.74	7,736,368.88	4,797,554.20
预付款项	五、5	2,038,025.03	813,541.65	875,267.95	1,471,884.31
其他应收款	五、6	2,129,768.00	2,174,892.20	2,501,275.76	2,734,105.00
其中：应收利息	五、6				
应收股利	五、6				
存货	五、7	39,086,107.02	27,822,197.22	20,095,965.27	21,123,977.74
合同资产					
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	五、8	5,447,278.23	1,090,717.26	874,792.91	902,066.28
流动资产合计		181,330,340.57	170,517,948.74	122,009,831.04	115,792,477.57
非流动资产：					
债权投资					
其他债权投资					
长期应收款					
长期股权投资					
其他权益工具投资					
其他非流动金融资产					
投资性房地产	五、9	31,010,614.19	31,715,956.25	36,091,140.68	37,665,534.33
固定资产	五、10	266,932,978.93	265,372,515.88	259,337,118.68	261,206,896.08
在建工程	五、11	24,719,387.55	20,995,959.27	22,923,416.76	14,467,483.36
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产	五、12	12,898,109.57	9,044,809.38	10,247,077.29	
无形资产	五、13	76,780,009.11	69,490,763.01	72,720,465.18	76,068,537.71
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	五、14	6,103,142.67	6,653,252.20	7,086,288.06	3,694,674.94
递延所得税资产	五、15	9,978,180.64	6,547,746.35	5,841,300.55	3,490,921.49
其他非流动资产	五、16	6,555,784.17	5,429,255.38	2,222,059.16	4,787,965.89
非流动资产合计		434,978,206.83	415,250,257.72	416,468,866.36	401,382,013.80
资 产 总 计		616,308,547.40	585,768,206.46	538,478,697.40	517,174,491.37

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：深圳市新产业生物医学工程股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
流动负债：					
短期借款	五、17	9,605,333.33	29,422,806.67	45,055,687.50	49,559,453.47
交易性金融负债					
衍生金融负债					
应付票据					
应付账款	五、18	34,177,603.96	30,204,586.23	27,673,033.92	39,622,541.95
预收款项					
合同负债	五、19	16,900,285.85	16,871,833.98	10,868,011.26	10,725,741.43
应付职工薪酬	五、20	10,368,172.56	10,983,226.56	7,122,303.67	5,926,772.61
应交税费	五、21	11,755,513.15	9,825,992.05	4,724,073.61	3,237,954.85
其他应付款	五、22	9,469,938.18	7,130,736.43	8,079,816.91	7,252,663.54
其中：应付利息	五、22				70,445.14
应付股利	五、22			1,781,630.51	1,781,630.51
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	五、23	8,810,357.12	7,851,381.36	9,558,203.61	5,764,668.85
其他流动负债	五、24	4,160,425.61	3,309,218.45	2,840,076.26	2,320,102.66
流动负债合计		105,247,629.76	115,599,781.73	115,921,206.74	124,409,899.36
非流动负债：					
长期借款	五、25	41,060,000.00	63,900,000.00	87,023,999.00	94,534,999.00
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
租赁负债	五、26	10,587,712.26	7,360,047.11	8,614,566.92	
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益	五、27	39,090,321.16	21,807,372.76	21,515,701.99	16,991,759.64
递延所得税负债	五、15	5,663,750.29	5,705,745.57	1,668,280.53	122,388.48
其他非流动负债					
非流动负债合计		96,401,783.71	98,773,165.44	118,822,548.44	111,649,147.12
负 债 合 计		201,649,413.47	214,372,947.17	234,743,755.18	236,059,046.48
股东权益：					
股本	五、28	38,194,065.00	38,194,065.00	38,194,065.00	38,194,065.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	五、29	170,755,719.70	170,311,151.92	169,514,285.80	168,250,804.75
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	五、30	17,435,218.75	17,435,218.75	10,748,873.65	8,613,272.02
未分配利润	五、31	188,274,130.48	145,454,823.62	85,277,717.77	66,057,303.12
股东权益合计		414,659,133.93	371,395,259.29	303,734,942.22	281,115,444.89
负债和股东权益总计		616,308,547.40	585,768,206.46	538,478,697.40	517,174,491.37

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：深圳博瑞迪密给药系统股份有限公司　　单位：人民币元

项目	附注	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
一、营业收入	五、32	185,914,857.42	323,312,302.11	218,273,380.43	190,914,826.22
减：营业成本	五、32	106,779,055.84	198,154,172.09	152,775,927.03	120,157,856.05
税金及附加	五、33	2,862,741.51	4,122,618.63	1,539,953.39	1,492,079.99
销售费用	五、34	9,500,398.83	15,376,190.47	10,357,604.60	10,728,350.82
管理费用	五、35	9,720,747.11	15,873,565.94	15,741,383.44	15,950,453.16
研发费用	五、36	9,235,529.49	16,621,512.65	13,169,433.71	9,480,787.62
财务费用	五、37	1,226,018.27	941,808.28	5,503,335.43	8,655,536.76
其中：利息费用	五、37	1,469,583.45	2,277,804.74	5,908,275.04	8,810,828.89
利息收入	五、37	462,666.10	521,345.42	547,022.93	857,894.72
加：其他收益	五、38	4,263,188.40	8,444,929.05	7,328,314.37	3,460,042.56
投资收益（损失以“－”号填列）					
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					
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）					
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）					
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、39	-447,463.00	-1,275,329.97	-647,081.37	-51,878.97
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、40	-2,149,977.31	-2,392,257.44	-1,869,617.01	-1,915,727.87
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、41	2,913.24	120,111.69	198,834.48	47,878.94
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		48,259,027.70	77,119,887.38	24,196,193.30	25,990,076.48
加：营业外收入	五、42	997,959.11	2,535,281.06	101,368.73	17,783.22
减：营业外支出	五、43	137,584.92	2,908,896.31	952,067.74	316,966.66
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		49,119,401.89	76,746,272.13	23,345,494.29	25,690,893.04
减：所得税费用	五、44	6,300,095.03	9,882,821.18	1,989,478.01	3,970,002.07
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		42,819,306.86	66,863,450.95	21,356,016.28	21,720,890.97
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		42,819,306.86	66,863,450.95	21,356,016.28	21,720,890.97
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）					
五、其他综合收益的税后净额					
（一）不能重分类进损益的其他综合收益					
1.重新计量设定受益计划变动额					
2.权益法下不能转损益的其他综合收益					
3.其他权益工具投资公允价值变动					
4.企业自身信用风险公允价值变动					
5.其他					
（二）将重分类进损益的其他综合收益					
1.权益法下可转损益的其他综合收益					
2.其他债权投资公允价值变动					
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
4.其他债权投资信用减值准备					
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）					
6.外币财务报表折算差额					
7.其他					
六、综合收益总额		42,819,306.86	66,863,450.95	21,356,016.28	21,720,890.97
七、每股收益					
（一）基本每股收益（元/股）		1.12	1.75	0.56	0.58
（二）稀释每股收益（元/股）		1.12	1.75	0.56	0.58

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：深圳博纳精密给药系统股份有限公司　　单位：人民币元

项目	附注	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
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		153,605,440.79	278,773,525.32	174,591,588.46	175,290,250.57
收到的税费返还		441,113.67	55,139.73	372,791.66	1,338,795.82
收到其他与经营活动有关的现金	五、45	28,715,318.51	27,576,693.63	20,876,941.97	13,340,128.59
经营活动现金流入小计		182,761,872.97	306,405,358.68	195,841,322.09	189,969,174.98
购买商品、接受劳务支付的现金		65,510,846.10	113,382,938.52	81,573,870.63	77,546,639.42
支付给职工以及为职工支付的现金		45,152,387.83	78,361,107.29	58,200,479.34	53,943,721.46
支付的各项税费		14,110,307.62	10,206,067.01	5,606,684.72	7,430,245.30
支付其他与经营活动有关的现金	五、45	9,797,385.38	12,242,667.33	10,445,267.32	9,685,789.48
经营活动现金流出小计		134,570,926.93	214,192,780.15	155,826,302.01	148,606,395.66
经营活动产生的现金流量净额		48,190,946.04	92,212,578.53	40,015,020.08	41,362,779.32
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金					
取得投资收益收到的现金					
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		21,468.00	193,911.69	966,330.40	35,185.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					
收到其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流入小计		21,468.00	193,911.69	966,330.40	35,185.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		21,788,165.67	23,534,848.57	26,289,774.04	16,116,375.79
投资支付的现金					
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流出小计		21,788,165.67	23,534,848.57	26,289,774.04	16,116,375.79
投资活动产生的现金流量净额		-21,764,697.67	-23,340,936.88	-25,323,443.64	-16,081,190.79
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金					40,000,000.00
取得借款收到的现金			150,200,000.00	55,000,000.00	193,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五、45				30,000,000.00
筹资活动现金流入小计			150,200,000.00	55,000,000.00	263,500,000.00
偿还债务支付的现金		42,640,000.00	190,754,999.00	65,111,667.00	247,495,334.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,314,159.18	6,764,142.72	6,766,646.15	10,043,180.09
支付其他与筹资活动有关的现金	五、45	1,465,400.00	2,420,600.00	2,267,844.00	7,025,000.00
筹资活动现金流出小计		45,419,559.18	199,939,741.72	74,146,157.15	264,563,514.09
筹资活动产生的现金流量净额		-45,419,559.18	-49,739,741.72	-19,146,157.15	-1,063,514.09
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-494,124.87	578,772.88	23,757.76	-174,255.92
五、现金及现金等价物净增加额	五、45	-19,487,435.68	19,710,672.81	-4,430,822.95	24,043,818.52
加：期初现金及现金等价物余额	五、45	65,801,278.42	46,090,605.61	50,521,428.56	26,477,610.04
六、期末现金及现金等价物余额	五、45	46,313,842.74	65,801,278.42	46,090,605.61	50,521,428.56

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

股东权益变动表

编制单位：[illegible]药系统股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2023年1-6月											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	38,194,065.00				170,311,151.92				17,435,218.75	145,454,823.62		371,395,259.29
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	38,194,065.00				170,311,151.92				17,435,218.75	145,454,823.62		371,395,259.29
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					444,567.78					42,819,306.86		43,263,874.64
（一）综合收益总额										42,819,306.86		42,819,306.86
（二）股东投入和减少资本					444,567.78							444,567.78
1.股东投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入股东权益的金额					444,567.78							444,567.78
4.其他												
（三）利润分配												
1.提取盈余公积												
2.对股东的分配												
3.其他												
（四）股东权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1.本年提取												
2.本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	38,194,065.00				170,755,719.70				17,435,218.75	188,274,130.48		414,659,133.93

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

3-2-1-10

股东权益变动表（续）

编制单位：深圳国新南方现代农业产业股权投资基金管理有限公司　　单位：人民币元

项目	2022年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	38,194,065.00				169,514,285.80				10,748,873.65	85,277,717.77		303,734,942.22
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	38,194,065.00				169,514,285.80				10,748,873.65	85,277,717.77		303,734,942.22
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					796,866.12				6,686,345.10	60,177,105.85		67,660,317.07
（一）综合收益总额										66,863,450.95		66,863,450.95
（二）股东投入和减少资本					796,866.12							796,866.12
1.股东投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入股东权益的金额					116,866.12							116,866.12
4.其他					680,000.00							680,000.00
（三）利润分配									6,686,345.10	-6,686,345.10		
1.提取盈余公积									6,686,345.10	-6,686,345.10		
2.对股东的分配												
3.其他												
（四）股东权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1.本年提取												
2.本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	38,194,065.00				170,311,151.92				17,435,218.75	145,454,823.62		371,395,259.29

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

3-2-1-11

股东权益变动表（续）

编制单位：深圳迈瑞生物医疗电子股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2021年度											
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	38,194,065.00				168,250,804.75				8,613,272.02	66,057,303.12		281,115,444.89
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	38,194,065.00				168,250,804.75				8,613,272.02	66,057,303.12		281,115,444.89
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					1,263,481.05				2,135,601.63	19,220,414.65		22,619,497.33
（一）综合收益总额										21,356,016.28		21,356,016.28
（二）股东投入和减少资本					1,263,481.05							1,263,481.05
1.股东投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入股东权益的金额					413,481.05							413,481.05
4.其他					850,000.00							850,000.00
（三）利润分配									2,135,601.63	-2,135,601.63		
1.提取盈余公积									2,135,601.63	-2,135,601.63		
2.对股东的分配												
3.其他												
（四）股东权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1.本年提取												
2.本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	38,194,065.00				169,514,285.80				10,748,873.65	85,277,717.77		303,734,942.22

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

3-2-1-12

股东权益变动表（续）

编制单位：深圳海普瑞药业集团股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2020年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	36,375,300.00				126,390,021.75				6,441,182.92	46,508,501.25		215,715,005.92
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	36,375,300.00				126,390,021.75				6,441,182.92	46,508,501.25		215,715,005.92
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,818,765.00				41,860,783.00				2,172,089.10	19,548,801.87		65,400,438.97
（一）综合收益总额										21,720,890.97		21,720,890.97
（二）股东投入和减少资本	1,818,765.00				41,860,783.00							43,679,548.00
1.股东投入的普通股	1,818,765.00				38,181,235.00							40,000,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入股东权益的金额					302,948.00							302,948.00
4.其他					3,376,600.00							3,376,600.00
（三）利润分配									2,172,089.10	-2,172,089.10		
1.提取盈余公积									2,172,089.10	-2,172,089.10		
2.对股东的分配												
3.其他												
（四）股东权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1.本年提取												
2.本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	38,194,065.00				168,250,804.75				8,613,272.02	66,057,303.12		281,115,444.89

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

3-2-1-13

一、公司的基本情况

深圳博纳精密给药系统股份有限公司（曾用名深圳市博纳药包技术股份有限公司、深圳市博纳药品包装材料有限公司，以下简称“本公司”）经深圳市工商行政管理局核准于 2003 年 7 月 30 日由邓云化、彭方英、李岩、雷怀明、李新和深圳市博纳塑料容器有限公司共同出资设立，注册资本 200 万元。各股东认缴注册资本如下：

股东名称	注册资本	股权比例（%）
邓云化	1,000,000.00	50.00
彭方英	300,000.00	15.00
李新	300,000.00	15.00
深圳市博纳塑料容器有限公司	200,000.00	10.00
雷怀明	160,000.00	8.00
李岩	40,000.00	2.00
合计	**2,000,000.00**	**100.00**

2003 年 7 月 24 日，本公司收到深圳市博纳塑料容器有限公司缴纳出资款 10 万元，2003 年 7 月 25 日，本公司分别收到邓云化缴纳出资款 50 万元、彭方英缴纳出资款 15 万元、李新缴纳出资款 15 万元、雷怀明缴纳出资款 8 万元、李岩缴纳出资款 2 万元，本次出资业经深圳一飞致远会计师事务所审验，并于 2003 年 7 月 25 日出具深飞验字（2003）第 867 号验资报告。

2005 年 1 月 11 日，根据本公司股东会决议，李新将其持有本公司 15%股权（对应注册资本 30 万元）转让给邓云化，彭方英将其占本公司 15%股权（对应注册资本 30 万元）转让给邓云化，雷怀明将其占本公司 8%股权（对应注册资本 16 万元）转让给邓云化，李岩将其占本公司 2%股权（对应注册资本 4 万元）转让给邓云化。

2005 年 5 月 12 日，本公司收到深圳市博纳塑料容器有限公司缴纳出资款 10 万元。2005 年 5 月 13 日，本公司收到邓云化缴纳出资款 90 万元。本次出资业经深圳汇田会计师事务所审验，并于 2005 年 5 月 30 日出具深汇田验字[2005]第 192 号验资报告。本次出资后，本公司股权结构如下：

股东名称	注册资本	股权比例（%）
邓云化	1,800,000.00	90.00
深圳市博纳塑料容器有限公司	200,000.00	10.00
合计	**2,000,000.00**	**100.00**

2006 年 8 月 10 日，根据本公司股东会决议，本公司增加注册资本 2,800 万元，其中由深圳市重量源投资发展有限公司认缴出资 2,700 万元，由邓云化认缴出资 100 万元。2006 年 8 月 9 日，本公司分别收到深圳市重量源投资发展有限公司、邓云化缴纳出资款 2,700 万元及 100 万元，本次增资业经深圳汇田会计师事务所审验，并于 2006 年 8 月 10 日出具深汇田验字[2006]586 号验资报告。本次增资后，本公司股权结构如下：

股东名称	注册资本	股权比例（%）
深圳市重量源投资发展有限公司	27,000,000.00	90.00
邓云化	2,800,000.00	9.33
深圳市博纳塑料容器有限公司	200,000.00	0.67
合计	**30,000,000.00**	**100.00**

2012 年 6 月 18 日，根据本公司股东会决议，深圳市博纳塑料容器有限公司将其持有本公司 0.67%股权（对应注册资本 20 万元）转让给邓云化，深圳市重量源投资发展有限公司将其持有本公司 20%股权（对应注册资本 600 万元）转让给邓云化。本次股权转让后，本公司股权结构如下：

股东名称	注册资本	股权比例（%）
深圳市重量源投资发展有限公司	21,000,000.00	70.00
邓云化	9,000,000.00	30.00
合计	**30,000,000.00**	**100.00**

2015 年 7 月 9 日，根据本公司股东会决议，邓云化将其持有的本公司 10%股权（对应注册资本 300 万元）转让给深圳市阿科瑞投资企业（有限合伙）。本次股权转让后，本公司股权结构如下：

股东名称	注册资本	股权比例（%）
深圳市重量源投资发展有限公司	21,000,000.00	70.00
邓云化	6,000,000.00	20.00
深圳市阿科瑞投资企业（有限合伙）	3,000,000.00	10.00
合计	**30,000,000.00**	**100.00**

2015 年 10 月 26 日，根据本公司股东会决议，本公司整体变更设立为股份有限公司，并更名为深圳市博纳药包技术股份有限公司。经立信会计师事务所（特殊普通合伙）于 2015 年 10 月 10 日出具的信会师报字[2015]第 310876 号审计报告审定，本公司截至 2015 年 7 月 31 日的净资产为 62,011,715.66 元，各股东以截至 2015 年 7 月 31 日的持股比例享有的净资产按 1：0.4838 的比例折合股本 3,000 万股，每股面值 1 元，合计 3,000 万元，

股本溢价32,011,715.66元计入本公司资本公积。变更后本公司注册资本为3,000万元，股本已经立信会计师事务所（特殊普通合伙）于2015年11月11日出具的信会师报字[2015]第310974号验资报告审验。本公司整体变更前后，各股东的持股比例不变。

2017年7月7日，根据本公司股东会决议，本公司增加注册资本3,488,372.00元。其中，由深圳市创新投资集团有限公司认缴出资697,674.00元，由广东红土创业投资有限公司认缴出资1,046,512.00元，由前海股权投资基金（有限合伙）认缴出资1,744,186.00元。截至2017年6月27日，本公司共收到增资款5,000万元，其中新增注册资本3,488,372.00元，溢缴出资46,511,628.00元计入资本公积。本次增资后，本公司股权结构如下：

股东名称	注册资本	持股比例（%）
深圳市重量源投资发展有限公司	21,000,000.00	62.7083
邓云化	6,000,000.00	17.9167
深圳市阿科瑞投资企业（有限合伙）	3,000,000.00	8.9584
前海股权投资基金（有限合伙）	1,744,186.00	5.2083
广东红土创业投资有限公司	1,046,512.00	3.1250
深圳市创新投资集团有限公司	697,674.00	2.0833
合计	**33,488,372.00**	**100.0000**

2017年11月8日，本公司名称变更为深圳博纳精密给药系统股份有限公司。

2019年9月5日，根据本公司股东会决议，本公司增加注册资本2,886,928.00元，由金石坤享股权投资（杭州）合伙企业（有限合伙）认缴。2019年9月17日，本公司收到增资款5,000万元，其中新增注册资本2,886,928.00元，溢缴出资47,113,072.00元计入资本公积。本次增资后，本公司股权结构如下：

股东名称	出资金额	持股比例（%）
深圳市重量源投资发展有限公司	21,000,000.00	57.7315
邓云化	6,000,000.00	16.4947
深圳市阿科瑞投资企业（有限合伙）	3,000,000.00	8.2473
金石坤享股权投资（杭州）合伙企业（有限合伙）	2,886,928.00	7.9365
前海股权投资基金（有限合伙）	1,744,186.00	4.7950
广东红土创业投资有限公司	1,046,512.00	2.8770
深圳市创新投资集团有限公司	697,674.00	1.9180
合计	**36,375,300.00**	**100.0000**

2020 年 4 月 10 日，根据本公司股东会决议，本公司增加注册资本 1,818,765.00 元。其中，由深圳市高新投怡化融钧股权投资合伙企业（有限合伙）认缴出资 1,324,970.00 元，由深圳市高新投创业投资有限公司认缴出资 454,691.00 元，由深圳合钧成长投资合伙企业（有限合伙）认缴出资 39,104.00 元。截止 2020 年 5 月 6 日，本公司共收到增资款 4,000 万元，其中新增注册资本 1,818,765.00 元，溢缴出资 38,181,235.00 元计入资本公积。本次增资后，本公司股权结构如下：

股东名称	出资金额	持股比例（%）
深圳市重量源投资发展有限公司	21,000,000.00	54.9824
邓云化	6,000,000.00	15.7092
深圳市阿科瑞投资企业（有限合伙）	3,000,000.00	7.8546
金石坤享股权投资（杭州）合伙企业（有限合伙）	2,886,928.00	7.5586
前海股权投资基金（有限合伙）	1,744,186.00	4.5666
深圳市高新投怡化融钧股权投资合伙企业（有限合伙）	1,324,970.00	3.4690
广东红土创业投资有限公司	1,046,512.00	2.7400
深圳市创新投资集团有限公司	697,674.00	1.8267
深圳市高新投创业投资有限公司	454,691.00	1.1905
深圳合钧成长投资合伙企业（有限合伙）	39,104.00	0.1024
合计	**38,194,065.00**	**100.0000**

2022 年 12 月，根据《股权转让协议》约定，深圳市创新投资集团有限公司分别将其持有的本公司 0.8333%股权（对应注册资本 318,271.00 元）、0.9934%股权（对应注册资本 379,403.00 元）转让给洛阳前海科创发展基金(有限合伙)、前海方舟资产管理有限公司，广东红土创业投资有限公司将其持有的本公司 2.74%股权（对应注册资本 1,046,512.00 元）转让给智慧互联电信方舟(深圳)创业投资基金合伙企业(有限合伙)；金石坤享股权投资(杭州)合伙企业(有限合伙)将其持有的本公司 1%股权（对应注册资本 381,941.00 元）转让给中原前海股权投资基金(有限合伙)；深圳市高新投怡化融钧股权投资合伙企业(有限合伙)将其持有的本公司 1.7345%股权（对应注册资本 662,476.00 元）转让给中原前海股权投资基金(有限合伙)，深圳市高新投创业投资有限公司将其持有的本公司 0.5952%股权（对应注册资本 227,350.00 元）转让给洛阳前海科创发展基金(有限合伙)，深圳合钧成长投资合伙企业(有限合伙)将其持有的 0.0512%股权（对应注册资本 19,555.00 元）转让给洛阳前海科创发展基金(有限合伙)。本次股权转让后，本公司股权结构如下：

股东名称	出资金额	持股比例（%）
深圳市重量源投资发展有限公司	21,000,000.00	54.9824
邓云化	6,000,000.00	15.7092
深圳市阿科瑞投资企业（有限合伙）	3,000,000.00	7.8546

股东名称	出资金额	持股比例（%）
金石坤享股权投资（杭州）合伙企业（有限合伙）	2,504,987.00	6.5586
前海股权投资基金（有限合伙）	1,744,186.00	4.5666
智慧互联电信方舟(深圳) 创业投资基金合伙企业(有限合伙)	1,046,512.00	2.7400
中原前海股权投资基金（有限合伙）	1,044,417.00	2.7345
深圳市高新投怡化融钧股权投资合伙企业（有限合伙）	662,494.00	1.7345
洛阳前海科创发展基金（有限合伙）	565,176.00	1.4797
前海方舟资产管理有限公司	379,403.00	0.9934
深圳市高新投创业投资有限公司	227,341.00	0.5952
深圳合钧成长投资合伙企业（有限合伙）	19,549.00	0.0512
合计	**38,194,065.00**	**100.0000**

本公司已取得由深圳市市场监督管理局颁发的统一社会信用代码为 91440300752522952X 的营业执照，法定代表人：邓云化。注册地址：深圳市龙华区观湖街道鹭湖社区高新园观盛一路 6 号博纳智谷厂区厂房 101 综合楼 101。

本公司的经营范围：一般经营项目是：兴办实业（具体项目另行申报）；国内贸易（不含专营、专卖、专控商品）；经营进出口业务；房屋租赁（法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）；物业管理。许可经营项目是：药品包装材料、精密定量给药器、医疗器械、塑料药用喷雾泵及其他塑料制品、一次性使用医用口罩的开发、生产与购销；停车场服务；日常防护型口罩的生产、销售。

二、财务报表的编制基础

1、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注“三、重要会计政策、会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

2、持续经营

本公司自本报告期末起 12 个月内具备持续经营能力。

三、重要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4、现金及现金等价物

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

5、外币业务及外币报表折算

（1）外币业务

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

（2）外币财务报表的折算

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

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

6、金融资产和金融负债

本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产

1）金融资产分类、确认依据和计量方法

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①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。②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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的，按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额，其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的，此类金融资产，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；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应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本公司将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定一经作出，不得撤销。本公司指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始

确认金额；除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和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之外的金融资产。本公司将其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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。

2）金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②金融资产发生转移，本公司转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；③金融资产发生转移，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风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：①公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；②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。）之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：①公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；②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。）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

（2）金融负债

1）金融负债分类、确认依据和计量方法

本公司的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

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。按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。除下列各项外，本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：①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。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同，以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

2）金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

（3）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本公司优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

本公司对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

（4）金融资产和金融负债的抵销

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

（5）金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具：①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

（6）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、财务担保合同等计提减值准备并确认信用减值损失。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指企业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入的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值意外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将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减值采用不同的会计处理方法：金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来12个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

1）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该金融资产的信用风险显著增加。但是，如果本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

2）预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

7、应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法，包括评估信用风险自初始确认后是否已显著增加的方法等详见本附注“三、6（6）金融资产减值”。

本公司参考历史损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，对以应收票据的账龄作为信用风险特征组合计提坏账准备的计提比例进行估计如下：

账龄	应收票据计提比例(%)
1年以内（含，下同）	5.00
1-2年	10.00
2-3年	30.00
3-4年	50.00
4-5年	80.00
5年以上	100.00

8、应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法，包括评估信用风险自初始确认后是否已显著增加的方法等详见本附注“三、6（6）金融资产减值”。

本公司对有客观证据表明某项应收账款已经发生了信用减值的，对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。当单项应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司以信用风险特征将应收账款分为组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：信用风险评级、担保品相对于金融资产的价值等。

对于划分为以账龄特征为风险组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，对以应收账款的账龄作为信用风险特征组合计提坏账准备的计提比例进行估计如下：

账龄	应收账款计提比例(%)
1年以内（含，下同）	5.00
1-2年	10.00
2-3年	30.00
3-4年	50.00
4-5年	80.00
5年以上	100.00

9、应收款项融资

当应收票据和应收账款同时满足以下条件时，本公司将其划分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，相关具体会计处理方式见本附注“三、6、金融资产和金融负债”，在报表中列示为应收款项融资：

1） 合同现金流量为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付；

2） 本公司管理应收票据和应收账款的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标。

10、其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法，包括评估信用风险自初始确认后是否已显著增加的方法等详见本附注“三、6（6）金融资产减值”。

本公司对有客观证据表明某项其他应收账款已经发生了信用减值的，对该其他应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。当单项应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司以款项性质作为信用风险特征将其他应收账款分为组合，在组合的基础上基于历史信用损失经验、结合当前状况以及对未来经济状况的预测，对以其他应收账款的账龄作为信用风险特征组合计提坏账准备的计提比例进行估计如下：

账龄	其他应收账款计提比例(%)
1年以内（含，下同）	5.00
1-2年	10.00
2-3年	30.00
3-4年	50.00
4-5年	80.00
5年以上	100.00

11、存货

（1）存货的分类

存货分类为原材料、库存成品、发出商品、半成品、在产品、委托加工物资、低值易耗品等。

（2）发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

（3）不同类别存货可变现净值的确定依据

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的盘存制度

采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法；包装物采用一次转销法。

12、合同成本

（1）与合同成本有关的资产金额的确定方法

本公司与合同成本有关的资产包括合同履约成本。

合同履约成本，即本公司为履行合同发生的成本，不属于其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：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；该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

（2）与合同成本有关的资产的摊销

本公司与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

（3）与合同成本有关的资产的减值

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应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。

13、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

14、固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

（2）折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净

残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

序号	类别	折旧方法	折旧年限(年)	预计残值率（%）	年折旧率（%）
1	房屋及建筑物	年限平均法	5-25	0-5	3.80-20.00
2	机器设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
3	运输工具	年限平均法	5	5	19.00
4	其他设备	年限平均法	5	5	19.00

15、在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

16、使用权资产

使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

（1）初始计量

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：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，即为达成租赁所发生的增量成本；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，属于为生产存货而发生的除外。

（2）后续计量

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，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产，本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

1）使用权资产的折旧

自租赁期开始日起，本公司对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本公司在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

本公司在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：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。

2）使用权资产的减值

如果使用权资产发生减值，本公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值进行后续折旧。

17、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形

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

（2）借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

（3）暂停资本化

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

（4）借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

18、无形资产

（1）无形资产的计价方法

1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融

资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

（2）使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

序号	项目	预计使用寿命	依据
1	土地使用权	30 年	预计使用年限
2	商标	5 年	预计使用年限
3	软件使用权	5 年	预计使用年限

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，各期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

（3）使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

（4）划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

（5）开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：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，能够证明其有用性；4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

19、长期资产减值

采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

20、长期待摊费用

本公司的长期待摊费用主要指已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在 1 年以上(不含 1 年)的摊销费用，如厂房改造等费用，该等费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将该项目尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

21、合同负债

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

22、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

（2）离职后福利的会计处理方法

1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时，按在结算日确定的

设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3）辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

23、租赁负债

（1）初始计量

本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

1）租赁付款额

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，该款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

2）折现率

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，该利率是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。本公司因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指本公司在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关：①本公司自身情况，即集团的偿债能力和信用状况；②“借款”的期限，即租赁期；③“借入”资金的金额，即租赁负债的金额；④“抵押条件”，即标的资产的性质和质量；⑤经济环境，包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。本公司以银行贷款利率为基础，考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

（2）后续计量

在租赁期开始日后，本公司按以下原则对租赁负债进行后续计量：①确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；②支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

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，但应当资本化的除外。周期性利率是指本公司对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率，或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时，本公司所采用的修订后的折现率。

租赁期内合同发生变更时，在租赁变更生效日，本公司按以下情形进行会计处理：

1）租赁发生变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，调减缩小或缩短部分对应的使用权资产和租赁负债的账面价值，将这部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

2）其他租赁变更，按变更后合同重新计量的租赁负债，相应调整使用权资产的账面价值。

（3）重新计量

在租赁期开始日后，发生下列情形时，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。①实质固定付款额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；②保余值预计的应付金额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动（该情形下，采用修订后的折现率折现）；④购买选择权的评估结果发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）；⑤续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）。

24、预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

（1）预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，

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

（2）各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

25、收入确认原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司的营业收入主要为销售商品收入。

（1）确认和计量方法

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，本公司在履行了合同中的履约义务，即客户取得相关服务或商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品或提供劳务相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品或提供劳务而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司将识别合同中存在的各单项履约义务，确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行；并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品

或劳务的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务；在履行了各单项履约义务时按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量确认收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司将根据合同条款，再考虑可变对价、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，并结合以往的习惯做法确定交易价格。合同有可变对价的，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，确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为退货负债，不计入交易价格。有权收取的对价是非现金形式时，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：1）客户在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商品或服务；3）本公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，按商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：1）本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务；2）本公司已将该商品的实物转移给客户，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，即客户已占有该实物商品；4）本公司已将该商品或服务的法定所有权或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或服务所有权上的主要风险和报酬；5）客户已接受该商品或服务。

（2）具体确认方法

1）产品外销收入

本公司采用 FOB、CIF 等销售方式，在产品已发货并报关，已发货产品的成本能够可靠计量，货物在装运港口被装上船时即可确认收入。

本公司采用 EXW 销售方式，在本公司工厂所在地将产品交付给客户，本公司在完成报关并取得提单时确认收入。

由本公司送到客户指定的保税仓，在产品已发货并报关，已发货产品的成本能够可靠计量，取得运输公司的提货单时即可确认收入。

2）产品内销收入

本公司发出商品，已发货商品的成本能够可靠计量，并收到客户的签收单时确认收入。

26、政府补助

（1）类型

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

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

（2）确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

（3）会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认

相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

27、递延所得税资产和递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

28、租赁

本公司自 2021 年 1 月 1 日起适用的会计政策：

（1）租赁的识别

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

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

（2）本公司作为承租人

1）租赁确认

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。使用权资产和租赁负债的确认和计量参见本附注“三、16、使用权资产”以及“三、23、租赁负债”。

2）租赁变更

租赁变更，是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日，是指双方就租赁变更达成一致的日期。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围或延长了租赁期限；②增加的对价与租赁范围扩大部分或租赁期限延长部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本公司采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，本公司采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响，本公司区分以下情形进行会计处理：①租赁变更导致租赁范围缩

小或租赁期缩短的，承租人应当调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人相应调整使用权资产的账面价值。

3）短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过12个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债。本公司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或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

（3）本公司为出租人

在（1）评估的该合同为租赁或包含租赁的基础上，本公司作为出租人，在租赁开始日，将租赁分为融资租赁和经营租赁。

如果一项租赁实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬，出租人将该项租赁分类为融资租赁，除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常将其分类为融资租赁：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权；③资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分（不低于租赁资产使用寿命的 75%）；④在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值（不低于租赁资产公允价值的 90%。）；⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能将其分类为融资租赁：①若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担；②资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人；③承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

1）融资租赁会计处理

初始计量

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。租赁收款额，是指出租人因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：①承租人需支付的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，前提是合理确定承租人将行使该选择权；④承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

后续计量

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。该周期性利率，是指确定租赁投资净额采用内含折现率（转租情况下，若转租的租赁内含利率无法确定，采用原租赁的折现率（根据与转租有关的初始直接费用进行调整）），或者融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁条件时按相关规定确定的修订后的折现率。

租赁变更的会计处理

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

如果融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁条件的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值。

2）经营租赁的会计处理

租金的处理

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

提供的激励措施

提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分配，免租期内应当确认租金收入。

初始直接费用

本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。

折旧

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。

可变租赁付款额

本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

经营租赁的变更

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

（5）特殊租赁

本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产，而不是原租赁的标的资产，对转租赁进行分类。如果原租赁为短期租赁且本公司选择对原租赁应用上述短期租赁的简化处理，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

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

本公司于 2021 年 1 月 1 日前适用的会计政策：

本公司的租赁业务系经营租赁。

（1）本公司作为承租人

本公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用，支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。资产出租方承担了应由本公司承担的与租赁相关的费用时，本公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）本公司作为出租人

公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

对于经营租赁租出的资产，按资产的性质包括在资产负债表中的相关项目内。对于经营租出的固定资产，按照公司对类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租出的资产，采用系统合理的方法进行摊销。

29、持有待售

（1）本公司将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：（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，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

（2）本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。在初始计量时，比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

（3）本公司因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后

本公司是否保留部分权益性投资，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。

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

（5）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处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用相关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，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。

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

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

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

30、所得税的会计核算

所得税的会计核算采用资产负债表债务法。所得税费用包括当年所得税和递延所得税。除将与直接计入股东权益的交易和事项相关的当年所得税和递延所得税计入股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余的当年所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

当年所得税是指企业按照税务规定计算确定的针对当年发生的交易和事项，应纳给税务部门的金额，即应交所得税；递延所得税是指按照资产负债表债务法应予确认的递延所得税资产和递延所得税负债在年末应有的金额相对于原已确认金额之间的差额。

31、终止经营

终止经营，是指本公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

32、会计政策、会计估计变更

（1）重要会计政策变更

1）执行新收入准则

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 14 号-收入》（2017 年修订）（以下简称“新收入准则”）。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则的累积影响数追溯调整本报告期期初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

对 2020 年 1 月 1 日之前发生的合同变更，本公司采用简化处理办法，对所有合同根据合同变更的最终安排，识别已履行的和尚未履行的履约义务、确定交易价格以及在已履行和尚未履行履约义务之间分摊交易价格。采用该简化方法对公司财务报表无重大影响。同时，假定公司自申报财务报表期初开始全面执行新收入准则，对首次执行日前各年（末）营业收入、归属于公司普通股股东的净利润、资产总额、归属于公司普通股股东的净资产无影响。

本公司因执行新收入准则对 2020 年 1 月 1 日资产负债表各项目的影响如下：

受影响的项目	2019 年 12 月 31 日	新收入准则调整影响	2020 年 1 月 1 日
预收款项	7,027,581.75	-7,027,581.75	
合同负债		6,577,705.58	6,577,705.58
其他流动负债	685,009.85	449,876.17	1,134,886.02

2）执行新租赁准则

本公司自2021年1月1日起执行财政部2018年修订的《企业会计准则第21号-租赁》。

在首次执行日，本公司选择不重新评估此前已存在的合同是否为租赁或是包含租赁，并将此方法一致应用于所有合同，因此仅对上述在原租赁准则下识别为租赁的合同采用本准则衔接规定。

此外，本公司对上述租赁合同选择采用简化的追溯调整法进行衔接会计处理，不调整首次执行本准则当年年初留存收益，不调整可比期间信息，并对其中的经营租赁根据每项租赁选择使用权计量方法和采用相关简化处理。

对于首次执行日之前的经营租赁，本公司根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并根据每项租赁按照与租赁负债相等的金额，加以对预付租金进行必要调整计量使用权资产。本公司于2021年1月1日计入资产负债表的租赁负债所采用的增量借款利率为4.70%-6.31%。

本公司对首次执行日之前的租赁资产属于低价值资产的经营租赁或将于12个月内完成的经营租赁，采用简化处理，不确认使用权资产和租赁负债。

执行新租赁准则对2021年1月1日资产负债表相关项目的影响列示如下：

受影响的项目	2020年12月31日	新租赁准则调整影响	2021年1月1日
使用权资产		11,855,385.66	11,855,385.66
租赁负债		10,385,346.50	10,385,346.50
一年内到期的非流动负债	5,764,668.85	1,470,039.16	7,234,708.01

3）执行《企业会计准则解释第16号》

本公司自2023年1月1日起执行财政部于2022年11月发布的《企业会计准则解释第16号》（以下简称解释16号）。根据相关新旧衔接规定，对于在首次施行解释16号的财务报表列报最早期间的期初至解释16号施行日之间发生的适用解释16号的单项交易，本公司按照解释16号的规定进行调整。对于在首次施行解释16号的财务报表列报最早期间的期初因适用解释16号的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，本公司按照解释16号和《企业会计准则第18号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。

本公司因执行本解释对资产负债表各项目的影响如下：

①2021 年 1 月 1 日资产负债表各项目的影响

受影响的项目	2020 年 12 月 31 日	解释 16 号调整影响	2021 年 1 月 1 日
递延所得税资产	3,490,921.49	1,778,307.85	5,269,229.34
递延所得税负债	122,388.48	1,778,307.85	1,900,696.33

②2021 年 12 月 31 日资产负债表各项目的影响

受影响的项目	2021 年 12 月 31 日	解释 16 号调整影响	2021 年 12 月 31 日
递延所得税资产	4,304,238.96	1,537,061.59	5,841,300.55
递延所得税负债	131,218.94	1,537,061.59	1,668,280.53

③2022 年 12 月 31 日资产负债表各项目的影响

受影响的项目	2022 年 12 月 31 日	解释 16 号调整影响	2022 年 12 月 31 日
递延所得税资产	5,157,525.50	1,390,220.85	6,547,746.35
递延所得税负债	4,349,024.16	1,356,721.41	5,705,745.57
应交税费	9,792,492.61	33,499.44	9,825,992.05

（2）重要会计估计变更

报告期内本公司无重要会计估计变更事项。

四、税项

1、本公司适用的主要税种及税率如下：

税种	计税依据	税率
增值税	增值税应税销售额	13%
城市维护建设税	应纳流转税额及免抵增值税额	7%
教育费附加	应纳流转税额及免抵增值税额	3%
地方教育附加	应纳流转税额及免抵增值税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%
房产税	相关税法规定的计税基础	1.2%

2、税收优惠

（1）企业所得税

1）根据科技部、财政部、国家税务总局《高新技术企业认定管理办法》及其指引，本公司于 2017 年 10 月 31 日获得深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局核发的编号为GR201744204128 的《高新技术企业证书》，有效期：三年；本公司于 2020 年 12 月 11 日获得深圳市科技创新委员会、深圳市财政局、国家税务总局深圳市税务局核发的编号为GR202044203659 的《高新技术企业证书》，有效期：三年。本公司 2020 年-2022 年减按 15%的税率征收企业所得税。

2）根据《财政部 税务总局 科技部关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》(财税〔2018〕99 号)和《财政部 税务总局关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》(公告 2021 年第 6 号)规定，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，在 2018 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日期间，再按照实际发生额的 75%在税前加计扣除；形成无形资产的，在上述期间按照无形资产成本的 175%在税前摊销。本公司 2020 年按实际发生的研发费用的 75%在税前加计扣除。

3）根据《财政部 税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》(公告 2021 年第 13 号)规定，制造业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 2021 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 2021 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200%在税前摊销。本公司 2021 年、2022 年按实际发生的研发费用的 100%在税前加计扣除。

4）根据《财政部 税务总局关于设备器具扣除有关企业所得税政策的通知》（财税〔2018〕54 号）规定，新购进的设备、器具，单位价值不超过 500 万元的，允许一次性计入当期成本费用在计算应纳税所得额时扣除，不再分年度计算折旧；根据《财政部 税务总局 科技部关于加大支持科技创新税前扣除力度的公告》（2022 年第 28 号）规定，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。

本公司 2022 年新购进的设备、器具，单位价值不超过 500 万元的，在计算应纳税所得额时一次性扣除；本公司在 2022 年 10 月 1 日-2022 年 12 月 31 日新购置的设备、器具在税前按 100%加计扣除。

5）根据《财政部 税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（公告 2023 年第 7 号）规定，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。

（2）房产税

根据深圳市人民政府印发的《深圳经济特区房产税实施办法》（深府 [1987] 164 号），纳税单位新建或购置的新建房屋(不包括违章建造的房屋)，自建成或购置之次月起免纳房产税三年。本公司自建房屋自 2019 年 7 月始至 2022 年 6 月 30 日止免纳房产税。

五、财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，货币单位为人民币元。

1. 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
现金	27,626.25	13,920.94	29,083.74	312,358.45
银行存款	46,286,216.49	65,787,357.48	46,061,521.87	50,209,070.11
其他货币资金		152.02	366.79	
合计	**46,313,842.74**	**65,801,430.44**	**46,090,972.40**	**50,521,428.56**

其中，其他货币资金明细如下：

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
冻结封存的资金		152.02	147.86	
久悬账户的资金			218.93	
合计		**152.02**	**366.79**	

2. 应收票据

（1）应收票据分类列示

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	2,949,681.02	2,813,477.84	1,388,083.11	279,882.70

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
应收票据账面余额	**2,949,681.02**	**2,813,477.84**	**1,388,083.11**	**279,882.70**
减：应收票据坏账准备	147,484.05	140,673.90	72,034.66	13,994.14
应收票据账面价值	**2,802,196.97**	**2,672,803.94**	**1,316,048.45**	**265,888.56**

（2）各报告期末已用于质押的应收票据：无。

（3）各报告期末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

种类	2023 年 6 月 30 日		2022 年 12 月 31 日	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	15,097,147.57	1,157,031.02	11,271,890.57	626,251.40
合计	**15,097,147.57**	**1,157,031.02**	**11,271,890.57**	**626,251.40**

续上表）

种类	2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	11,923,826.65	919,195.54	5,803,739.21	192,130.70
合计	**11,923,826.65**	**919,195.54**	**5,803,739.21**	**192,130.70**

（4）各报告期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

（5）坏账计提方法分类

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(%)	
按组合计提坏账准备	2,949,681.02	100.00	147,484.05	5.00	2,802,196.97
其中：银行承兑汇票	2,949,681.02	100.00	147,484.05	5.00	2,802,196.97
合计	**2,949,681.02**	**100.00**	**147,484.05**		**2,802,196.97**

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(%)	
按组合计提坏账准备	2,813,477.84	100.00	140,673.90	5.00	2,672,803.94
其中：银行承兑汇票	2,813,477.84	100.00	140,673.90	5.00	2,672,803.94
合计	**2,813,477.84**	**100.00**	**140,673.90**		**2,672,803.94**

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(%)	
按组合计提坏账准备	1,388,083.11	100.00	72,034.66	5.19	1,316,048.45
其中：银行承兑汇票	1,388,083.11	100.00	72,034.66	5.19	1,316,048.45
合计	**1,388,083.11**	**100.00**	**72,034.66**		**1,316,048.45**

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(%)	
按组合计提坏账准备	279,882.70	100.00	13,994.14	5.00	265,888.56
其中：银行承兑汇票	279,882.70	100.00	13,994.14	5.00	265,888.56
合计	**279,882.70**	**100.00**	**13,994.14**		**265,888.56**

1）按组合计提应收票据坏账准备：按账龄组合计提坏账准备的应收票据

账龄	2023 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	2,949,681.02	147,484.05	5.00
合计	**2,949,681.02**	**147,484.05**	

续上表）

账龄	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	2,813,477.84	140,673.90	5.00
合计	**2,813,477.84**	**140,673.90**	

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	1,335,473.11	66,773.66	5.00
1-2 年	52,610.00	5,261.00	10.00
合计	**1,388,083.11**	**72,034.66**	

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	279,882.70	13,994.14	5.00
合计	**279,882.70**	**13,994.14**	

（6）本期计提、收回、转回的应收票据坏账准备

类别	2022 年 12 月 31 日	本期变动金额				2023 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
银行承兑汇票	140,673.90	6,810.15				147,484.05
合计	**140,673.90**	**6,810.15**				**147,484.05**

续上表）

类别	2021 年 12 月 31 日	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	
银行承兑汇票	72,034.66	68,639.24				140,673.90
合计	**72,034.66**	**68,639.24**				**140,673.90**

续上表）

类别	2020 年 12 月 31 日	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	
银行承兑汇票	13,994.14	58,040.52				72,034.66
合计	**13,994.14**	**58,040.52**				**72,034.66**

续上表）

类别	2019 年 12 月 31 日	本期变动金额				2020 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
银行承兑汇票	272,929.36		258,935.22			13,994.14
合计	**272,929.36**		**258,935.22**			**13,994.14**

（7）各报告期无实际核销的应收票据。

3. 应收账款

（1）应收账款按坏账计提方法分类列示

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	**197,000.00**	**0.27**	**197,000.00**	**100.00**	
其中：单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	197,000.00	0.27	197,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	**72,980,277.06**	**99.73**	**3,689,533.04**	**5.06**	**69,290,744.02**
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	72,980,277.06	99.73	3,689,533.04	5.06	69,290,744.02
合计	**73,177,277.06**	**100.00**	**3,886,533.04**		**69,290,744.02**

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	**197,000.00**	**0.31**	**197,000.00**	**100.00**	
其中：单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	197,000.00	0.31	197,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	**63,471,050.83**	**99.69**	**3,173,552.54**	**5.00**	**60,297,498.29**
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	63,471,050.83	99.69	3,173,552.54	5.00	60,297,498.29
合计	**63,668,050.83**	**100.00**	**3,370,552.54**		**60,297,498.29**

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(%)	
按组合计提坏账准备	**44,877,865.03**	**100.00**	**2,358,725.61**	**5.26**	**42,519,139.42**
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	44,877,865.03	100.00	2,358,725.61	5.26	42,519,139.42
合计	**44,877,865.03**	**100.00**	**2,358,725.61**		**42,519,139.42**

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(%)	
按组合计提坏账准备	**35,804,981.61**	**100.00**	**1,829,408.69**	**5.11**	**33,975,572.92**
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	35,804,981.61	100.00	1,829,408.69	5.11	33,975,572.92
合计	**35,804,981.61**	**100.00**	**1,829,408.69**		**33,975,572.92**

1）按单项计提应收账款坏账准备

名称	2023 年 6 月 30 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
重庆灵方生物技术有限公司	197,000.00	197,000.00	100.00	预计无法收回
合计	**197,000.00**	**197,000.00**		

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
重庆灵方生物技术有限公司	197,000.00	197,000.00	100.00	预计无法收回
合计	**197,000.00**	**197,000.00**		

2）按照以账龄特征为基础的预期信用损失组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2023 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	72,169,893.24	3,608,494.66	5.00
1-2 年	810,383.82	81,038.38	10.00
合计	**72,980,277.06**	**3,689,533.04**	

续上表）

账龄	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	63,471,050.83	3,173,552.54	5.00
合计	**63,471,050.83**	**3,173,552.54**	

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	44,051,251.81	2,202,562.59	5.00
1-2 年	459,104.72	45,910.47	10.00
2-3 年	367,508.50	110,252.55	30.00
合计	**44,877,865.03**	**2,358,725.61**	

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	35,021,789.29	1,751,089.46	5.00
1-2 年	783,192.32	78,319.23	10.00
合计	**35,804,981.61**	**1,829,408.69**	

（2）应收账款按账龄列示

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
1 年以内	72,169,893.24	63,471,050.83	44,051,251.81	35,021,789.29
1-2 年	1,007,383.82	197,000.00	459,104.72	783,192.32
2-3 年			367,508.50	
合计	**73,177,277.06**	**63,668,050.83**	**44,877,865.03**	**35,804,981.61**

（3）本期应收账款坏账准备情况

类别	2022 年 12 月 31 日	本期变动金额			2023 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项金额不重大但单项计提坏账准备	197,000.00				197,000.00
信用风险特征组合计提坏账准备	3,173,552.54	515,980.50			3,689,533.04
合计	**3,370,552.54**	**515,980.50**			**3,886,533.04**

续上表）

类别	2021 年 12 月 31 日	本期变动金额			2022 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项金额不重大但单项计提坏账准备		197,000.00			197,000.00
信用风险特征组合计提坏账准备	2,358,725.61	814,826.93			3,173,552.54
合计	**2,358,725.61**	**1,011,826.93**			**3,370,552.54**

续上表）

类别	2020 年 12 月 31 日	本期变动金额			2021 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
信用风险特征组合计提坏账准备	1,829,408.69	529,316.92			2,358,725.61
合计	**1,829,408.69**	**529,316.92**			**2,358,725.61**

续上表）

类别	2019 年 12 月 31 日	本期变动金额			2020 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
信用风险特征组合计提坏账准备	1,626,814.59	202,594.10			1,829,408.69
合计	**1,626,814.59**	**202,594.10**			**1,829,408.69**

其中各报告期坏账准备收回或转回金额重要的：无。

（4）各报告期无实际核销的应收账款。

（5）各报告期末按欠款方归集的前五名的应收账款情况

单位名称	2023 年 6 月 30 日账面余额	占应收账款合计的比例(%)	坏账准备
深圳迈瑞生物医疗电子股份有限公司	9,539,603.29	13.04	476,980.16
Amman Pharmaceutical Industries CO.	8,676,957.37	11.86	433,847.87
Erecton 及其关联方	4,932,455.51	6.74	284,262.11
黑龙江天龙药业有限公司	4,101,768.29	5.61	205,088.41
广州采芝林医药有限公司及其关联方	3,833,243.20	5.24	191,662.16
合计	**31,084,027.66**	**42.49**	**1,591,840.71**

续上表）

单位名称	2022年12月31日账面余额	占应收账款合计的比例(%)	坏账准备
深圳迈瑞生物医疗电子股份有限公司	8,472,558.43	13.31	423,627.92
浙江万晟药业有限公司及其关联方	5,887,200.00	9.25	294,360.00
黑龙江天龙药业有限公司	4,565,028.29	7.17	228,251.41
Amman Pharmaceutical Industries CO.	4,347,930.13	6.83	217,396.51
广州采芝林医药有限公司及其关联方	3,445,796.00	5.41	172,289.80
合计	**26,718,512.85**	**41.97**	**1,335,925.64**

续上表）

单位名称	2021年12月31日账面余额	占应收账款合计的比例(%)	坏账准备
深圳迈瑞生物医疗电子股份有限公司	10,707,836.36	23.86	535,391.82
黑龙江天龙药业有限公司	3,649,028.29	8.13	182,451.41
浙江万晟药业有限公司及其关联方	3,491,100.01	7.78	174,555.00
山东裕欣药业有限公司	3,018,030.00	6.72	150,901.50
广州采芝林医药有限公司及其关联方	2,501,000.00	5.57	125,050.00
合计	**23,366,994.66**	**52.06**	**1,168,349.73**

续上表）

单位名称	2020年12月31日账面余额	占应收账款合计的比例(%)	坏账准备
深圳迈瑞生物医疗电子股份有限公司	8,352,941.55	23.33	417,647.08
黑龙江天龙药业有限公司	3,170,244.29	8.85	158,512.21
广州采芝林医药有限公司及其关联方	2,756,395.88	7.70	137,819.79
浙江万晟药业有限公司及其关联方	2,175,340.00	6.08	108,767.00
江西珍视明药业有限公司	1,152,097.40	3.22	57,604.87
合计	**17,607,019.12**	**49.18**	**880,350.95**

4. 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	14,222,378.56	9,844,867.74	7,736,368.88	4,797,554.20
合计	**14,222,378.56**	**9,844,867.74**	**7,736,368.88**	**4,797,554.20**

5. 预付款项

（1）预付款项账龄

项目	2023 年 6 月 30 日		2022 年 12 月 31 日	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	1,955,463.40	95.95	655,299.45	80.55
1-2 年	40,000.00	1.96	75,990.57	9.34
2-3 年			82,251.63	10.11
3 年以上	42,561.63	2.09		
合计	**2,038,025.03**	**100.00**	**813,541.65**	**100.00**

续上表）

项目	2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	617,128.39	70.51	1,177,057.55	79.97
1-2 年	106,242.57	12.14	197,229.43	13.40
2-3 年	130,851.69	14.95	97,597.33	6.63
3 年以上	21,045.30	2.40		
合计	**875,267.95**	**100.00**	**1,471,884.31**	**100.00**

（2）各报告期末按预付对象归集的前五名的预付款情况

债务人名称	2023 年 6 月 30 日账面余额	占预付款项合计的比例（%）
中海壳牌石油化工有限公司	492,000.00	24.14
深圳盛拓信息科技有限公司	445,200.00	21.84
Informa Markets B.V.	300,449.86	14.74
深圳领驭科技有限公司	134,719.50	6.61
深圳市中净环球净化科技有限公司	114,082.45	5.60
合计	**1,486,451.81**	**72.93**

续上表）

债务人名称	2022 年 12 月 31 日账面余额	占预付款项合计的比例（%）
中海壳牌石油化工有限公司	284,336.28	34.95

债务人名称	2022 年 12 月 31 日账面余额	占预付款项合计的比例（%）
上海博华国际展览有限公公司	75,990.57	9.34
中国石化销售股份有限公司广东深圳石油分公司	57,521.92	7.07
深圳市中净环球净化科技有限公司	49,986.73	6.14
国药励展展览有限责任公司	43,867.92	5.39
合计	**511,703.42**	**62.89**

续上表）

债务人名称	2021 年 12 月 31 日账面余额	占预付款项合计的比例（%）
深圳凯谋医药技术咨询有限公司	115,000.00	13.14
UBMi BV	106,242.57	12.14
磐恒(广州)科技有限公司	101,844.00	11.64
上海路跃科技有限公司	64,625.00	7.38
广州医捷医疗器械技术服务有限公司	60,377.36	6.90
合计	**448,088.93**	**51.20**

续上表）

债务人名称	2020 年 12 月 31 日账面余额	占预付款项合计的比例（%）
茂名市创裕化塑有限公司	747,557.52	50.79
UBMi BV	106,242.57	7.22
上海赛灵特塑料有限公司	69,250.00	4.70
中山市小榄镇百利保铝箔包装厂（普通合伙）	61,359.72	4.17
国药励展展览有限责任公司	61,132.08	4.15
合计	**1,045,541.89**	**71.03**

6. 其他应收款

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
其他应收款	2,129,768.00	2,174,892.20	2,501,275.76	2,734,105.00
合计	**2,129,768.00**	**2,174,892.20**	**2,501,275.76**	**2,734,105.00**

6.1 其他应收款

（1）其他应收款按款项性质分类

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
应收人才房租房补贴款项	958,496.81	1,323,611.08	1,158,170.09	
押金、保证金	534,890.00	171,000.00	48,000.00	22,000.00
销售材料款项	334,765.00	423,315.00		
处置设备款项	293,750.01	360,000.00		
代垫个人社保、公积金	257,761.64	250,952.89	156,967.46	140,462.82
应收租金、物业及水电费	39,673.57	49,676.91	1,334,415.09	2,400,054.63
销售废料款项				330,961.50
员工借款	38,000.00			
其他	11,065.00	10,298.00	22,821.00	
合计	**2,468,402.03**	**2,588,853.88**	**2,720,373.64**	**2,893,478.95**

（2）其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 12 月 31 日余额	413,961.68			413,961.68
2022 年 12 月 31 日其他应收款账面余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	75,327.65			75,327.65
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 6 月 30 日余额	**338,634.03**			**338,634.03**

续上表）

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021 年 12 月 31 日余额	219,097.88			219,097.88
2021 年 12 月 31 日其他应收款账面余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	194,863.80			194,863.80
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额	**413,961.68**			**413,961.68**

续上表）

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020 年 12 月 31 日余额	159,373.95			159,373.95
2020 年 12 月 31 日其他应收款账面余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	59,723.93			59,723.93
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021 年 12 月 31 日余额	**219,097.88**			**219,097.88**

续上表）

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 12 月 31 日余额	51,153.86			51,153.86
2019 年 12 月 31 日其他应收款账面余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	108,220.09			108,220.09
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2020 年 12 月 31 日余额	**159,373.95**			**159,373.95**

（3）其他应收款按账龄列示

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
1 年以内	2,419,612.03	2,544,153.88	1,392,789.57	2,871,478.95
1-2 年	7,500.00	23,700.00	1,306,584.07	
2-3 年	20,290.00			1,000.00
3-4 年				11,000.00
4-5 年			11,000.00	
5 年以上	21,000.00	21,000.00	10,000.00	10,000.00
合计	**2,468,402.03**	**2,588,853.88**	**2,720,373.64**	**2,893,478.95**

（4）其他应收款坏账准备情况

类别	2022 年 12 月 31 日	本期变动金额			2023 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	413,961.68		75,327.65		338,634.03
合计	**413,961.68**		**75,327.65**		**338,634.03**

续上表）

类别	2021 年 12 月 31 日	本期变动金额			2022 年 12 月 31 日
		计提	收回已核销	转销或核销	
坏账准备	219,097.88	194,863.80			413,961.68
合计	**219,097.88**	**194,863.80**			**413,961.68**

续上表）

类别	2020 年 12 月 31 日	本期变动金额			2021 年 12 月 31 日
		计提	收回已核销	转销或核销	
坏账准备	159,373.95	59,723.93			219,097.88
合计	**159,373.95**	**59,723.93**			**219,097.88**

续上表）

类别	2019 年 12 月 31 日	本期变动金额			2020 年 12 月 31 日
		计提	收回已核销	转销或核销	
坏账准备	51,153.86	108,220.09			159,373.95
合计	**51,153.86**	**108,220.09**			**159,373.95**

其中报告期坏账准备收回或转回金额重要的：无。

（5）报告期无实际核销的其他应收款。

（6）各报告期末按欠款方归集的前五名的其他应收款情况

1）截至 2023 年 6 月 30 日按欠款方归集的前五名的其他应收款情况

客户单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
深圳市龙华区住房和建设局	应收人才房租房补贴款项	958,496.81	1 年以内	38.83	47,924.84
东莞市杉康新材料有限公司	销售材料及处置设备款项	627,815.01	1 年以内	25.43	221,207.18

客户单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
深圳金美威电子有限公司	押金、保证金	315,000.00	1 年以内	12.76	15,750.00
深圳市如意盛科技发展有限公司	押金、保证金	120,000.00	1 年以内	4.86	6,000.00
葵花药业集团股份有限公司	押金、保证金	50,000.00	1 年以内	2.03	2,500.00
合计		**2,071,311.82**		**83.91**	**293,382.02**

2）截至 2022 年 12 月 31 日按欠款方归集的前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
深圳市龙华区住房和建设局	应收人才房租房补贴款项	1,323,611.08	1 年以内	51.13	66,180.55
东莞市杉康新材料有限公司	销售材料及处置设备款项	694,065.00	1 年以内	26.81	298,087.25
深圳市如意盛科技发展有限公司	押金、保证金	120,000.00	1 年以内	4.64	6,000.00
深圳市汇聚鑫塑胶有限公司	销售材料款项	89,250.00	1 年以内	3.45	4,462.50
泰豪科技（深圳）电力技术有限公司	应收租金、物业及水电费	32,070.46	1 年以内	1.24	1,603.52
合计		**2,258,996.54**		**87.27**	**376,333.82**

3）截至 2021 年 12 月 31 日按欠款方归集的前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
深圳市冠寓住房租赁服务有限公司	应收租金、物业及水电费	1,306,584.07	1-2 年	48.03	130,658.41
深圳市龙华区住房和建设局	应收人才房租房补贴款项	1,158,170.09	1 年以内	42.57	57,908.50
泰豪科技（深圳）电力技术有限公司	应收租金、物业及水电费	25,819.98	1 年以内	0.95	1,291.00
雷国林	押金、保证金	24,800.00	1 年以内	0.91	1,240.00
马应龙药业集团股份有限公司	押金、保证金	10,000.00	4-5 年	0.37	8,000.00
合计		**2,525,374.14**		**92.83**	**199,097.91**

4）截至 2020 年 12 月 31 日按欠款方归集的前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
深圳市冠寓商业运营有限公司	应收租金、物业及水电费	2,400,054.63	1 年以内	82.95	120,002.73
深圳市广之辉再生资源有限公司	销售废料款项	330,961.50	1 年以内	11.44	16,548.08
南京天朗制药有限公司	押金、保证金	10,000.00	5 年以上	0.35	10,000.00
马应龙药业集团股份有限公司	押金、保证金	10,000.00	3-4 年	0.35	5,000.00
中国检验认证集团深圳有限公司彩田分公司	押金、保证金	1,000.00	2-3 年	0.03	300.00
合计		**2,752,016.13**		**95.12**	**151,850.81**

（7）各报告期末涉及政府补助的应收款项

单位名称	补助项目	2023 年 6 月 30 日	账龄	预计收取		
				时间	金额	依据
深圳市龙华区住房和建设局	博纳高新园项目 2023 年第一、二季度租金补贴	958,496.81	一年以内	2023 年	958,496.81	龙华区规模化租赁项目补贴协议、人才房租赁合同
合计		**958,496.81**			**958,496.81**	

续上表）

单位名称	补助项目	2022 年 12 月 31 日	账龄	预计收取		
				时间	金额	依据
深圳市龙华区住房和建设局	博纳高新园项目 2022 年第三、四季度租金补贴	1,323,611.08	一年以内	2023 年	1,323,611.08	龙华区规模化租赁项目补贴协议、人才房租赁合同
合计		**1,323,611.08**			**1,323,611.08**	

续上表）

单位名称	补助项目	2021 年 12 月 31 日	账龄	预计收取		
				时间	金额	依据
深圳市龙华区住房和建设局	博纳高新园项目 2021 年第三、四季度租金补贴	1,158,170.09	一年以内	2022 年	1,158,170.09	龙华区规模化租赁项目补贴协议、人才房租赁合同
合计		**1,158,170.09**			**1,158,170.09**	

7. 存货

（1）存货分类

项目	2023 年 6 月 30 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
库存商品	20,950,413.56	932,112.62	20,018,300.94
原材料	7,381,347.07	806,799.47	6,574,547.60
半成品	5,551,020.29	163,119.90	5,387,900.39
发出商品	3,988,526.66	50,288.70	3,938,237.96
在产品	2,374,318.03	139,416.61	2,234,901.42
委托加工物资	877,152.52		877,152.52
低值易耗品	69,945.12	14,878.93	55,066.19
合计	**41,192,723.25**	**2,106,616.23**	**39,086,107.02**

续上表）

项目	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
库存商品	11,638,436.85	659,039.01	10,979,397.84
原材料	6,574,159.19	729,468.17	5,844,691.02
发出商品	4,956,260.03	27,570.84	4,928,689.19
在产品	2,968,980.53	266,652.50	2,702,328.03
半成品	2,792,720.53	220,237.40	2,572,483.13
委托加工物资	765,563.05		765,563.05
低值易耗品	42,354.35	13,309.39	29,044.96
合计	**29,738,474.53**	**1,916,277.31**	**27,822,197.22**

续上表）

项目	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
库存商品	8,252,888.60	480,544.02	7,772,344.58
原材料	5,922,283.84	815,189.34	5,107,094.50
发出商品	4,998,691.48	90,783.20	4,907,908.28
在产品	1,530,118.81	104,739.21	1,425,379.60
半成品	832,736.73	145,473.52	687,263.21
委托加工物资	168,228.92		168,228.92
低值易耗品	38,256.05	10,509.87	27,746.18
合计	**21,743,204.43**	**1,647,239.16**	**20,095,965.27**

续上表）

项目	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
库存商品	9,583,378.87	722,128.47	8,861,250.40
原材料	5,839,370.70	509,901.38	5,329,469.32
发出商品	3,560,397.15	191,766.98	3,368,630.17
在产品	2,298,984.23	110,518.25	2,188,465.98
半成品	1,638,723.21	500,880.55	1,137,842.66
委托加工物资	218,174.94		218,174.94
低值易耗品	34,218.07	14,073.80	20,144.27
合计	**23,173,247.17**	**2,049,269.43**	**21,123,977.74**

（2）存货跌价准备

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加		本期减少		2023 年 6 月 30 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	659,039.01	761,698.79		488,625.18		932,112.62
原材料	729,468.17	344,310.99		266,979.69		806,799.47
半成品	220,237.40	162,868.23		219,985.73		163,119.90
在产品	266,652.50	139,010.38		266,246.27		139,416.61
发出商品	27,570.84	50,288.70		27,570.84		50,288.70
低值易耗品	13,309.39	14,878.93		13,309.39		14,878.93
合计	**1,916,277.31**	**1,473,056.02**		**1,282,717.10**		**2,106,616.23**

续上表）

项目	2021 年 12 月 31 日	本年增加		本年减少		2022 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	815,189.34	393,269.73		478,990.90		729,468.17
库存商品	480,544.02	645,541.90		467,046.91		659,039.01
半成品	145,473.52	216,439.59		141,675.71		220,237.40
在产品	104,739.21	188,906.71		26,993.42		266,652.50
发出商品	90,783.20	27,570.84		90,783.20		27,570.84
低值易耗品	10,509.87	13,309.39		10,509.87		13,309.39
合计	**1,647,239.16**	**1,485,038.16**		**1,216,000.01**		**1,916,277.31**

续上表）

项目	2020 年 12 月 31 日	本年增加		本年减少		2021 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	509,901.38	655,876.73		350,588.77		815,189.34
库存商品	722,128.47	455,899.49		697,483.94		480,544.02
半成品	500,880.55	130,574.71		485,981.74		145,473.52
在产品	110,518.25	104,739.21		110,518.25		104,739.21
发出商品	191,766.98	90,783.20		191,766.98		90,783.20
低值易耗品	14,073.80	10,509.87		14,073.80		10,509.87
合计	**2,049,269.43**	**1,448,383.21**		**1,850,413.48**		**1,647,239.16**

续上表）

项目	2019 年 12 月 31 日	本年增加		本年减少		2020 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	808,815.86	721,129.66		807,817.05		722,128.47
原材料	629,819.48	280,161.38		400,079.48		509,901.38
半成品	438,605.36	460,081.98		397,806.79		500,880.55
发出商品	222,432.14	191,766.98		222,432.14		191,766.98
在产品	175,989.58	69,986.91		135,458.24		110,518.25
低值易耗品	5,351.08	14,073.80		5,351.08		14,073.80
合计	**2,281,013.50**	**1,737,200.71**		**1,968,944.78**		**2,049,269.43**

8. 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
IPO上市费用归集	4,490,620.77	226,415.09		
应收退货成本	956,657.46	864,302.17	874,792.91	815,923.21
待抵扣进项税				86,143.07
合计	**5,447,278.23**	**1,090,717.26**	**874,792.91**	**902,066.28**

9. 投资性房地产

（1）采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 2022年12月31日余额	36,859,076.52	1,860,169.16	38,719,245.68
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 2023年6月30日余额	36,859,076.52	1,860,169.16	38,719,245.68
二、累计折旧和累计摊销			
1. 2022年12月31日余额	6,472,186.39	531,103.04	7,003,289.43
2. 本期增加金额	674,339.22	31,002.84	705,342.06
（1）计提或摊销	674,339.22	31,002.84	705,342.06
3. 本期减少金额			
4. 2023年6月30日余额	7,146,525.61	562,105.88	7,708,631.49
三、减值准备			
四、账面价值			
1. 2023年6月30日账面价值	**29,712,550.91**	**1,298,063.28**	**31,010,614.19**
2. 2022年12月31日账面价值	**30,386,890.13**	**1,329,066.12**	**31,715,956.25**

续上表）

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 2021年12月31日余额	39,585,525.89	1,997,765.04	41,583,290.93
2. 本年增加金额			
3. 本年减少金额	2,726,449.37	137,595.88	2,864,045.25
（1）转入固定资产	2,726,449.37		2,726,449.37

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
（2）转入无形资产		137,595.88	137,595.88
4.2022 年 12 月 31 日余额	36,859,076.52	1,860,169.16	38,719,245.68
二、累计折旧和累计摊销			
1. 2021 年 12 月 31 日余额	5,024,821.21	467,329.04	5,492,150.25
2.本年增加金额	1,507,801.48	66,592.17	1,574,393.65
（1）计提或摊销	1,507,801.48	66,592.17	1,574,393.65
3.本年减少金额	60,436.30	2,818.17	63,254.47
（1）转入固定资产	60,436.30		60,436.30
（2）转入无形资产		2,818.17	2,818.17
4. 2022 年 12 月 31 日余额	6,472,186.39	531,103.04	7,003,289.43
三、减值准备			
四、账面价值			
1.2022 年 12 月 31 日账面价值	**30,386,890.13**	**1,329,066.12**	**31,715,956.25**
2.2021 年 12 月 31 日账面价值	**34,560,704.68**	**1,530,436.00**	**36,091,140.68**

续上表）

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.2020 年 12 月 31 日余额	39,585,525.89	1,997,765.04	41,583,290.93
2.本年增加金额			
3.本年减少金额			
4.2021 年 12 月 31 日余额	39,585,525.89	1,997,765.04	41,583,290.93
二、累计折旧和累计摊销			
1. 2020 年 12 月 31 日余额	3,517,019.73	400,736.87	3,917,756.60
2.本年增加金额	1,507,801.48	66,592.17	1,574,393.65
（1）计提或摊销	1,507,801.48	66,592.17	1,574,393.65
3.本年减少金额			
4. 2021 年 12 月 31 日余额	5,024,821.21	467,329.04	5,492,150.25
三、减值准备			
四、账面价值			
1.2021 年 12 月 31 日账面价值	**34,560,704.68**	**1,530,436.00**	**36,091,140.68**
2.2020 年 12 月 31 日账面价值	**36,068,506.16**	**1,597,028.17**	**37,665,534.33**

续上表）

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 2019 年 12 月 31 日余额	39, 585, 525. 89	1, 997, 765. 04	41, 583, 290. 93
2. 本年增加金额			
3. 本年减少金额			
4. 2020 年 12 月 31 日余额	39, 585, 525. 89	1, 997, 765. 04	41, 583, 290. 93
二、累计折旧和累计摊销			
1. 2019 年 12 月 31 日余额	2, 009, 218. 19	334, 144. 70	2, 343, 362. 89
2. 本年增加金额	1, 507, 801. 54	66, 592. 17	1, 574, 393. 71
（1）计提或摊销	1, 507, 801. 54	66, 592. 17	1, 574, 393. 71
3. 本年减少金额			
4. 2020 年 12 月 31 日余额	3, 517, 019. 73	400, 736. 87	3, 917, 756. 60
三、减值准备			
四、账面价值			
1. 2020 年 12 月 31 日账面价值	**36, 068, 506. 16**	**1, 597, 028. 17**	**37, 665, 534. 33**
2. 2019 年 12 月 31 日账面价值	**37, 576, 307. 70**	**1, 663, 620. 34**	**39, 239, 928. 04**

（2）投资性房地产抵押情况

本公司以广东省深圳市龙华区观湖街道博纳智谷厂区（一期）综合楼作为抵押，于 2022 年 6 月 22 日与招商银行股份有限公司深圳分行签订了编号为 755HT202210127104 的抵押合同，抵押期限自 2022 年 7 月 18 日至 2030 年 7 月 18 日。截至 2023 年 6 月 30 日，该综合楼的账面原值为 64, 477, 048. 61 元，净值为 53, 032, 080. 73 元，用于出租的楼层对应分摊土地使用权账面原值为 1, 860, 169. 16 元，净值为 1, 298, 063. 28 元。其中，固定资产的账面原值为 27, 617, 972. 09 元，净值为 23, 319, 529. 82 元；投资性房地产的账面原值为 38, 719, 245. 68 元，净值为 31, 010, 614. 19 元。

10. 固定资产

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
固定资产	266, 932, 978. 93	265, 372, 515. 88	259, 337, 118. 68	261, 206, 896. 08
固定资产清理				
合计	**266, 932, 978. 93**	**265, 372, 515. 88**	**259, 337, 118. 68**	**261, 206, 896. 08**

10. 1 固定资产

（1）固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值					
1. 2022 年 12 月 31 日余额	171, 208, 730. 92	182, 061, 189. 85	741, 241. 58	3, 858, 480. 38	357, 869, 642. 73
2. 本期增加金额	1, 552, 636. 90	14, 840, 230. 16		395, 021. 06	16, 787, 888. 12
（1）购置		4, 245, 996. 05		395, 021. 06	4, 641, 017. 11
（2）在建工程转入	1, 068, 347. 70	10, 594, 234. 11			11, 662, 581. 81
（3）厂房更新改造支出	484, 289. 20				484, 289. 20
3. 本期减少金额		690, 693. 13		203, 885. 23	894, 578. 36
（1）处置或报废		458, 786. 57		203, 885. 23	662, 671. 80
（2）出售模具		231, 906. 56			231, 906. 56
4. 2023 年 6 月 30 日余额	172, 761, 367. 82	196, 210, 726. 88	741, 241. 58	4, 049, 616. 21	373, 762, 952. 49
二、累计折旧					
1. 2022 年 12 月 31 日余额	21, 620, 790. 02	66, 738, 514. 79	643, 942. 32	2, 005, 309. 21	91, 008, 556. 34
2. 本期增加金额	3, 501, 989. 40	10, 420, 351. 74	42, 476. 40	332, 495. 89	14, 297, 313. 43
（1）计提	3, 501, 989. 40	10, 420, 351. 74	42, 476. 40	332, 495. 89	14, 297, 313. 43
3. 本期减少金额		451, 870. 88		189, 517. 13	641, 388. 01
（1）处置或报废		379, 555. 62		189, 517. 13	569, 072. 75
（2）出售模具		72, 315. 26			72, 315. 26
4. 2023 年 6 月 30 日余额	25, 122, 779. 42	76, 706, 995. 65	686, 418. 72	2, 148, 287. 97	104, 664, 481. 76
三、减值准备					
1. 2022 年 12 月 31 日余额		1, 488, 570. 51			1, 488, 570. 51
2. 本期增加金额		676, 921. 29			676, 921. 29
（1）计提		676, 921. 29			676, 921. 29
3. 本期减少金额					
4. 2023 年 6 月 30 日余额		2, 165, 491. 80			2, 165, 491. 80
四、账面价值					
1. 2023 年 6 月 30 日账面价值	**147, 638, 588. 40**	**117, 338, 239. 43**	**54, 822. 86**	**1, 901, 328. 24**	**266, 932, 978. 93**
2. 2022 年 12 月 31 日账面价值	**149, 587, 940. 90**	**113, 834, 104. 55**	**97, 299. 26**	**1, 853, 171. 17**	**265, 372, 515. 88**

续上表）

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值					
1. 2021 年 12 月 31 日余额	169, 449, 483. 64	154, 606, 575. 73	741, 241. 58	3, 514, 738. 90	328, 312, 039. 85
2. 本期增加金额	4, 674, 993. 05	32, 018, 982. 33		413, 821. 20	37, 107, 796. 58
（1）购置		14, 479, 412. 08		348, 744. 82	14, 828, 156. 90
（2）在建工程转入		17, 539, 570. 25		65, 076. 38	17, 604, 646. 63
（3）厂房更新改造支出	1, 948, 543. 68				1, 948, 543. 68
（4）投资性房地产转为自用	2, 726, 449. 37				2, 726, 449. 37
3. 本期减少金额	2, 915, 745. 77	4, 564, 368. 21		70, 079. 72	7, 550, 193. 70
（1）处置或报废		3, 707, 419. 10		70, 079. 72	3, 777, 498. 82
（2）出售模具		856, 949. 11			856, 949. 11
（3）收到财政贴息冲减固定资产	2, 915, 745. 77				2, 915, 745. 77
4. 2022 年 12 月 31 日余额	171, 208, 730. 92	182, 061, 189. 85	741, 241. 58	3, 858, 480. 38	357, 869, 642. 73
二、累计折旧					
1. 2021 年 12 月 31 日余额	15, 023, 892. 99	50, 962, 111. 33	558, 989. 56	1, 453, 779. 85	67, 998, 773. 73
2. 本期增加金额	6, 596, 897. 03	18, 997, 955. 50	84, 952. 76	613, 174. 34	26, 292, 979. 63
（1）计提	6, 536, 460. 73	18, 997, 955. 50	84, 952. 76	613, 174. 34	26, 232, 543. 33
（2）投资性房地产转为自用	60, 436. 30				60, 436. 30
3. 本期减少金额		3, 221, 552. 04		61, 644. 98	3, 283, 197. 02
（1）处置或报废		3, 143, 535. 19		61, 644. 98	3, 205, 180. 17
（2）出售模具		78, 016. 85			78, 016. 85
（3）其他					
4. 2022 年 12 月 31 日余额	21, 620, 790. 02	66, 738, 514. 79	643, 942. 32	2, 005, 309. 21	91, 008, 556. 34
三、减值准备					
1. 2021 年 12 月 31 日余额		976, 147. 44			976, 147. 44
2. 本期增加金额		512, 423. 07			512, 423. 07
（1）计提		512, 423. 07			512, 423. 07
3. 本期减少金额					
（1）处置或报废					
4. 2022 年 12 月 31 日余额		1, 488, 570. 51			1, 488, 570. 51
四、账面价值					
1. 2022 年 12 月 31 日账面价值	**149, 587, 940. 90**	**113, 834, 104. 55**	**97, 299. 26**	**1, 853, 171. 17**	**265, 372, 515. 88**
2. 2021 年 12 月 31 日账面价值	**154, 425, 590. 65**	**102, 668, 316. 96**	**182, 252. 02**	**2, 060, 959. 05**	**259, 337, 118. 68**

续上表）

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值					
1. 2020 年 12 月 31 日余额	161, 997, 111. 42	145, 093, 132. 78	741, 241. 58	2, 675, 256. 04	310, 506, 741. 82
2. 本期增加金额	7, 452, 372. 22	15, 783, 291. 78		969, 056. 80	24, 204, 720. 80
（1）购置		9, 598, 793. 94		930, 042. 51	10, 528, 836. 45
（2）在建工程转入	7, 452, 372. 22	6, 184, 497. 84		39, 014. 29	13, 675, 884. 35
3. 本期减少金额		6, 269, 848. 83		129, 573. 94	6, 399, 422. 77
（1）处置或报废		5, 577, 875. 23		129, 573. 94	5, 707, 449. 17
（2）出售模具		691, 973. 60			691, 973. 60
4. 2021 年 12 月 31 日余额	169, 449, 483. 64	154, 606, 575. 73	741, 241. 58	3, 514, 738. 90	328, 312, 039. 85
二、累计折旧					
1. 2020 年 12 月 31 日余额	8, 842, 070. 14	38, 346, 784. 13	471, 659. 59	1, 077, 849. 85	48, 738, 363. 71
2. 本期增加金额	6, 181, 822. 85	16, 998, 203. 56	87, 329. 97	485, 548. 50	23, 752, 904. 88
（1）计提	6, 181, 822. 85	16, 998, 203. 56	87, 329. 97	485, 548. 50	23, 752, 904. 88
3. 本期减少金额		4, 382, 876. 36		109, 618. 50	4, 492, 494. 86
（1）处置或报废		4, 108, 812. 27		109, 618. 50	4, 218, 430. 77
（2）出售模具		274, 064. 09			274, 064. 09
4. 2021 年 12 月 31 日余额	15, 023, 892. 99	50, 962, 111. 33	558, 989. 56	1, 453, 779. 85	67, 998, 773. 73
三、减值准备					
1. 2020 年 12 月 31 日余额		561, 482. 03			561, 482. 03
2. 本期增加金额		421, 233. 80			421, 233. 80
（1）计提		421, 233. 80			421, 233. 80
3. 本期减少金额		6, 568. 39			6, 568. 39
（1）处置或报废		6, 568. 39			6, 568. 39
4. 2021 年 12 月 31 日余额		976, 147. 44			976, 147. 44
四、账面价值					
1. 2021 年 12 月 31 日账面价值	**154, 425, 590. 65**	**102, 668, 316. 96**	**182, 252. 02**	**2, 060, 959. 05**	**259, 337, 118. 68**
2. 2020 年 12 月 31 日账面价值	**153, 155, 041. 28**	**106, 184, 866. 62**	**269, 581. 99**	**1, 597, 406. 19**	**261, 206, 896. 08**

续上表）

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值					
1. 2019 年 12 月 31 日余额	161, 607, 926. 40	106, 885, 674. 89	871, 241. 58	2, 807, 265. 40	272, 172, 108. 27
2. 本期增加金额	723, 300. 98	44, 117, 222. 33		174, 324. 36	45, 014, 847. 67
（1）购置		11, 524, 865. 83		141, 595. 87	11, 666, 461. 70
（2）在建工程转入	723, 300. 98	32, 592, 356. 50		32, 728. 49	33, 348, 385. 97
3. 本期减少金额	334, 115. 96	5, 909, 764. 44	130, 000. 00	306, 333. 72	6, 680, 214. 12
（1）处置或报废		4, 612, 815. 71	130, 000. 00	306, 333. 72	5, 049, 149. 43
（2）出售模具		1, 296, 948. 73			1, 296, 948. 73
（3）收到财政贴息冲减固定资产	334, 115. 96				334, 115. 96
4. 2020 年 12 月 31 日余额	161, 997, 111. 42	145, 093, 132. 78	741, 241. 58	2, 675, 256. 04	310, 506, 741. 82
二、累计折旧					
1. 2019 年 12 月 31 日余额	2, 685, 722. 03	28, 162, 760. 10	479, 400. 37	951, 961. 90	32, 279, 844. 40
2. 本期增加金额	6, 156, 348. 11	14, 534, 493. 70	115, 759. 22	416, 904. 34	21, 223, 505. 37
（1）计提	6, 156, 348. 11	14, 534, 493. 70	115, 759. 22	416, 904. 34	21, 223, 505. 37
3. 本期减少金额		4, 350, 469. 67	123, 500. 00	291, 016. 39	4, 764, 986. 06
（1）处置或报废		3, 805, 629. 36	123, 500. 00	291, 016. 39	4, 220, 145. 75
（2）出售模具		544, 840. 31			544, 840. 31
（3）其他					
4. 2020 年 12 月 31 日余额	8, 842, 070. 14	38, 346, 784. 13	471, 659. 59	1, 077, 849. 85	48, 738, 363. 71
三、减值准备					
1. 2019 年 12 月 31 日余额		382, 954. 87			382, 954. 87
2. 本期增加金额		178, 527. 16			178, 527. 16
（1）计提		178, 527. 16			178, 527. 16
3. 本期减少金额					
（1）处置或报废					
4. 2020 年 12 月 31 日余额		561, 482. 03			561, 482. 03
四、账面价值					
1. 2020 年 12 月 31 日账面价值	**153, 155, 041. 28**	**106, 184, 866. 62**	**269, 581. 99**	**1, 597, 406. 19**	**261, 206, 896. 08**
2. 2019 年 12 月 31 日账面价值	**158, 922, 204. 37**	**78, 339, 959. 92**	**391, 841. 21**	**1, 855, 303. 50**	**239, 509, 309. 00**

（2）固定资产抵押情况

本公司以广东省深圳市龙华区观湖街道博纳智谷厂区（一期）门卫一、广东省深圳市龙华区观湖街道博纳智谷厂区（一期）门卫二、广东省深圳市龙华区观湖街道博纳智谷厂区（一期）生产车间一、广东省深圳市龙华区观湖街道博纳智谷厂区（一期）综合楼作为抵押，于 2022 年 6 月 22 日与招商银行股份有限公司深圳分行签订了编号为 755HT202210127103 和 755HT202210127104 的抵押合同，抵押期限自 2022 年 7 月 18 日至 2030 年 7 月 18 日。截至 2023 年 6 月 30 日，以上物业的账面原值为 207,407,760.93 元，净值为 175,249,462.08 元。其中固定资产的账面原值为 170,548,684.41 元，净值为 145,536,911.17 元；投资性房地产的账面原值为 36,859,076.52 元，净值为 29,712,550.91 元。

11. 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
未完工模具	16,372,632.26	394,796.21	15,977,836.05
厂房装修改造	5,449,672.48		5,449,672.48
待安装设备	2,207,109.22		2,207,109.22
博纳智谷厂区（二期）	1,084,769.80		1,084,769.80
合计	**25,114,183.76**	**394,796.21**	**24,719,387.55**

续上表）

项目	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
未完工模具	12,389,911.71	394,796.21	11,995,115.50
待安装设备	5,726,453.57		5,726,453.57
厂房装修改造	2,379,514.74		2,379,514.74
博纳智谷厂区（二期）	894,875.46		894,875.46
合计	**21,390,755.48**	**394,796.21**	**20,995,959.27**

续上表）

项目	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
未完工模具	17,271,455.72		17,271,455.72

项目	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
待安装设备	5,651,961.04		5,651,961.04
合计	**22,923,416.76**		**22,923,416.76**

续上表）

项目	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
未完工模具	11,921,383.86		11,921,383.86
待安装设备	1,891,669.24		1,891,669.24
厂房装修改造	377,650.50		377,650.50
博纳智谷厂区（一期）	276,779.76		276,779.76
合计	**14,467,483.36**		**14,467,483.36**

（2）重要在建工程项目本年变动情况

1）2023 年 1-6 月

工程名称	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2023 年 6 月 30 日	预算数	工程累计投入占预算比例（%）	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率（%）	资金来源
			转入固定资产	其他减少								
博纳智谷厂区（二期）	894,875.46	189,894.34			1,084,769.80	534,685,300.00	0.20	0.20%				贷款、自有资金、计划募集资金置换
合计	**894,875.46**	**189,894.34**			**1,084,769.80**	**534,685,300.00**	**0.20**	**0.20%**				

2）2022 年度

工程名称	2021 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少		2022 年 12 月 31 日	预算数	工程累计投入占预算比例（%）	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率（%）	资金来源
			转入固定资产	其他减少								
博纳智谷厂区（二期）		894,875.46			894,875.46	534,685,300.00	0.17	0.17%				贷款、自有资金、计划募集资金置换
合计		**894,875.46**			**894,875.46**	**534,685,300.00**	**0.17**	**0.17%**				—

3）2021 年度

工程名称	2020 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少		2021 年 12 月 31 日	预算数	工程累计投入占预算比例（%）	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率（%）	资金来源
			转入固定资产	其他减少								
博纳智谷厂区（一期）	276,779.76	7,175,592.46	7,452,372.22			216,601,792.27	100.00	100.00%	13,620,642.77			贷款、自有资金
合计	276,779.76	7,175,592.46	7,452,372.22			216,601,792.27	100.00	100.00%	13,620,642.77			—

4）2020 年度

工程名称	2019 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少		2020 年 12 月 31 日	预算数	工程累计投入占预算比例（%）	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率（%）	资金来源
			转入固定资产	其他减少								
博纳智谷厂区（一期）	16,036,406.56		15,759,626.80		276,779.76	216,601,792.27	98.85	98.85%	13,620,642.77	-		贷款、自有资金
合计	16,036,406.56		15,759,626.80		276,779.76	216,601,792.27	98.85	98.85%	13,620,642.77	-		—

（3）报告期计提在建工程减值准备

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
未完工模具		394,796.21		
合计		**394,796.21**		

12. 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 2022 年 12 月 31 日余额	12,720,575.16	12,720,575.16
2. 本期增加金额	5,409,007.58	5,409,007.58
（1）新增租赁合同	5,409,007.58	5,409,007.58
3. 本期减少金额	77,160.66	77,160.66
（1）租赁到期减少	77,160.66	77,160.66
4. 2023 年 6 月 30 日余额	18,052,422.08	18,052,422.08
二、累计折旧		
1. 2022 年 12 月 31 日余额	3,675,765.78	3,675,765.78
2. 本期增加金额	1,555,707.39	1,555,707.39
（1）本期计提	1,555,707.39	1,555,707.39
3. 本期减少金额	77,160.66	77,160.66
（1）租赁到期减少	77,160.66	77,160.66
4. 2023 年 6 月 30 日余额	5,154,312.51	5,154,312.51
三、减值准备		
四、账面价值		
1. 2023 年 6 月 30 日账面价值	**12,898,109.57**	**12,898,109.57**
2. 2022 年 12 月 31 日账面价值	**9,044,809.38**	**9,044,809.38**

续上表）

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		-
1. 2021 年 12 月 31 日余额	12,111,388.20	12,111,388.20
2. 本年增加金额	905,524.61	905,524.61
（1）新增租赁合同	905,524.61	905,524.61
3. 本年减少金额	296,337.65	296,337.65
（1）租赁到期减少	195,234.27	195,234.27
（2）合同终止减少	10,811.25	10,811.25
（3）租赁负债调整	90,292.13	90,292.13

项目	房屋及建筑物	合计
4. 2022 年 12 月 31 日余额	12, 720, 575. 16	12, 720, 575. 16
二、累计折旧		
1. 2021 年 12 月 31 日余额	1, 864, 310. 91	1, 864, 310. 91
2. 本年增加金额	2, 016, 668. 76	2, 016, 668. 76
（1）本期计提	2, 016, 668. 76	2, 016, 668. 76
3. 本年减少金额	205, 213. 89	205, 213. 89
（1）租赁到期减少	195, 234. 27	195, 234. 27
（2）合同终止减少	9, 979. 62	9, 979. 62
4. 2022 年 12 月 31 日余额	3, 675, 765. 78	3, 675, 765. 78
三、减值准备		
四、账面价值		
1. 2022 年 12 月 31 日账面价值	**9, 044, 809. 38**	**9, 044, 809. 38**
2. 2021 年 12 月 31 日账面价值	**10, 247, 077. 29**	**10, 247, 077. 29**

续上表）

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 2020 年 12 月 31 日余额		
2. 会计政策变更	11, 855, 385. 66	11, 855, 385. 66
3. 2021 年 1 月 1 日余额	11, 855, 385. 66	11, 855, 385. 66
4. 本年增加金额	256, 002. 54	256, 002. 54
（1）新增租赁合同	256, 002. 54	256, 002. 54
5. 本年减少金额		
6. 2021 年 12 月 31 日余额	12, 111, 388. 20	12, 111, 388. 20
二、累计折旧		
1. 2020 年 12 月 31 日余额		
2. 会计政策变更		
3. 2021 年 1 月 1 日余额		
4. 本年增加金额	1, 864, 310. 91	1, 864, 310. 91
（1）本期计提	1, 864, 310. 91	1, 864, 310. 91
5. 本年减少金额		
6. 2021 年 12 月 31 日余额	1, 864, 310. 91	1, 864, 310. 91
三、减值准备		
四、账面价值		
1. 2021 年 12 月 31 日账面价值	**10, 247, 077. 29**	**10, 247, 077. 29**
2. 2020 年 12 月 31 日账面价值		

13. 无形资产

（1）无形资产情况

项目	土地使用权	商标	软件使用权	合计
一、账面原值				
1. 2022 年 12 月 31 日余额	94, 042, 485. 84	120, 935. 84	1, 558, 368. 06	95, 721, 789. 74
2. 本期增加金额	9, 083, 802. 00			9, 083, 802. 00
（1）补缴的土地价款	9, 083, 802. 00			9, 083, 802. 00
（2）其他				
3. 本期减少金额	88, 478. 97			88, 478. 97
（1）报废				
（2）其他	88, 478. 97			88, 478. 97
4. 2023 年 6 月 30 日余额	103, 037, 808. 87	120, 935. 84	1, 558, 368. 06	104, 717, 112. 77
二、累计摊销				
1. 2022 年 12 月 31 日余额	25, 020, 740. 87	120, 935. 84	1, 089, 350. 02	26, 231, 026. 73
2. 本期增加金额	1, 602, 447. 37		128, 681. 39	1, 731, 128. 76
（1）计提	1, 602, 447. 37		128, 681. 39	1, 731, 128. 76
3. 本期减少金额	25, 051. 83			25, 051. 83
（1）报废				
（2）其他	25, 051. 83			25, 051. 83
4. 2023 年 6 月 30 日余额	26, 598, 136. 41	120, 935. 84	1, 218, 031. 41	27, 937, 103. 66
三、减值准备				
四、账面价值				
1. 2023 年 6 月 30 日账面价值	**76, 439, 672. 46**		**340, 336. 65**	**76, 780, 009. 11**
2. 2022 年 12 月 31 日账面价值	**69, 021, 744. 97**		**469, 018. 04**	**69, 490, 763. 01**

续上表）

项目	土地使用权	商标	软件使用权	合计
一、账面原值				
1. 2021 年 12 月 31 日余额	93, 904, 889. 96	120, 935. 84	1, 532, 628. 06	95, 558, 453. 86
2. 本期增加金额	137, 595. 88		25, 740. 00	163, 335. 88
（1）购置			25, 740. 00	25, 740. 00
（2）投资性房地产转入	137, 595. 88			137, 595. 88
3. 本期减少金额				
4. 2022 年 12 月 31 日余额	94, 042, 485. 84	120, 935. 84	1, 558, 368. 06	95, 721, 789. 74

项目	土地使用权	商标	软件使用权	合计
二、累计摊销				
1. 2021 年 12 月 31 日余额	21, 887, 759. 70	120, 935. 84	829, 293. 14	22, 837, 988. 68
2. 本期增加金额	3, 132, 981. 17		260, 056. 88	3, 393, 038. 05
（1）计提	3, 130, 163. 00		260, 056. 88	3, 390, 219. 88
（2）投资性房地产转入	2, 818. 17			2, 818. 17
3. 本期减少金额				
4. 2022 年 12 月 31 日余额	25, 020, 740. 87	120, 935. 84	1, 089, 350. 02	26, 231, 026. 73
三、减值准备				
四、账面价值				
1. 2022 年 12 月 31 日账面价值	**69, 021, 744. 97**		**469, 018. 04**	**69, 490, 763. 01**
2. 2021 年 12 月 31 日账面价值	**72, 017, 130. 26**		**703, 334. 92**	**72, 720, 465. 18**

续上表）

项目	土地使用权	商标	软件使用权	合计
一、账面原值				
1. 2020 年 12 月 31 日余额	93, 904, 889. 96	120, 935. 84	1, 482, 439. 39	95, 508, 265. 19
2. 本期增加金额			50, 188. 67	50, 188. 67
（1）购置			50, 188. 67	50, 188. 67
3. 本期减少金额				
4. 2021 年 12 月 31 日余额	93, 904, 889. 96	120, 935. 84	1, 532, 628. 06	95, 558, 453. 86
二、累计摊销				
1. 2020 年 12 月 31 日余额	18, 757, 596. 66	120, 935. 84	561, 194. 98	19, 439, 727. 48
2. 本期增加金额	3, 130, 163. 04		268, 098. 16	3, 398, 261. 20
（1）计提	3, 130, 163. 04		268, 098. 16	3, 398, 261. 20
3. 本期减少金额				
4. 2021 年 12 月 31 日余额	21, 887, 759. 70	120, 935. 84	829, 293. 14	22, 837, 988. 68
三、减值准备				
四、账面价值				
1. 2021 年 12 月 31 日账面价值	**72, 017, 130. 26**		**703, 334. 92**	**72, 720, 465. 18**
2. 2020 年 12 月 31 日账面价值	**75, 147, 293. 30**		**921, 244. 41**	**76, 068, 537. 71**

续上表）

项目	土地使用权	商标	软件使用权	合计
一、账面原值				

项目	土地使用权	商标	软件使用权	合计
1. 2019 年 12 月 31 日余额	93, 904, 889. 96	120, 935. 84	1, 119, 607. 53	95, 145, 433. 33
2. 本期增加金额			362, 831. 86	362, 831. 86
（1）购置			362, 831. 86	362, 831. 86
3. 本期减少金额				
4. 2020 年 12 月 31 日余额	93, 904, 889. 96	120, 935. 84	1, 482, 439. 39	95, 508, 265. 19
二、累计摊销				
1. 2019 年 12 月 31 日余额	15, 627, 433. 62	99, 518. 18	303, 926. 83	16, 030, 878. 63
2. 本期增加金额	3, 130, 163. 04	21, 417. 66	257, 268. 15	3, 408, 848. 85
（1）计提	3, 130, 163. 04	21, 417. 66	257, 268. 15	3, 408, 848. 85
3. 本期减少金额				
4. 2020 年 12 月 31 日余额	18, 757, 596. 66	120, 935. 84	561, 194. 98	19, 439, 727. 48
三、减值准备				
四、账面价值				
1. 2020 年 12 月 31 日账面价值	**75, 147, 293. 30**		**921, 244. 41**	**76, 068, 537. 71**
2. 2019 年 12 月 31 日账面价值	**78, 277, 456. 34**	**21, 417. 66**	**815, 680. 70**	**79, 114, 554. 70**

（2）无形资产抵押情况

本公司以广东省深圳市龙华区观湖街道博纳智谷厂区（一期）门卫一、广东省深圳市龙华区观湖街道博纳智谷厂区（一期）门卫二、广东省深圳市龙华区观湖街道博纳智谷厂区（一期）生产车间一、广东省深圳市龙华区观湖街道博纳智谷厂区（一期）综合楼作为抵押，于 2022 年 6 月 22 日与招商银行股份有限公司深圳分行签订了编号为 755HT202210127103 和 755HT202210127104 的抵押合同，抵押期限自 2022 年 7 月 18 日至 2030 年 7 月 18 日。截至 2023 年 6 月 30 日，以上物业对应的土地使用权账面原值为 104, 897, 978. 03 元，净值为 77, 737, 735. 74 元。其中无形资产账面原值为 103, 037, 808. 87 元，净值为 76, 439, 672. 46 元；投资性房地产账面原值为 1, 860, 169. 16 元，净值为 1, 298, 063. 28 元。

14. 长期待摊费用

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期摊销	2023 年 6 月 30 日
厂房改造及装修	6, 007, 898. 24	595, 678. 17	1, 030, 538. 80	5, 573, 037. 61
咨询服务及注册证费用等	645, 353. 96		115, 248. 90	530, 105. 06
合计	**6, 653, 252. 20**	**595, 678. 17**	**1, 145, 787. 70**	**6, 103, 142. 67**

续上表）

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期摊销	2022 年 12 月 31 日
厂房改造及装修	6,294,131.15	1,553,082.43	1,839,315.34	6,007,898.24
咨询服务及注册费用等	792,156.91	89,505.49	236,308.44	645,353.96
合计	**7,086,288.06**	**1,642,587.92**	**2,075,623.78**	**6,653,252.20**

续上表）

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期摊销	2021 年 12 月 31 日
厂房改造及装修	3,543,433.31	4,113,608.17	1,362,910.33	6,294,131.15
咨询服务及注册费用等	151,241.63	741,879.47	100,964.19	792,156.91
合计	**3,694,674.94**	**4,855,487.64**	**1,463,874.52**	**7,086,288.06**

续上表）

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期摊销	2020 年 12 月 31 日
厂房改造及装修	1,016,562.38	2,999,145.47	472,274.54	3,543,433.31
咨询服务及注册费用等	251,483.95		100,242.32	151,241.63
合计	**1,268,046.33**	**2,999,145.47**	**572,516.86**	**3,694,674.94**

15. 递延所得税资产与递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产

项目	2023 年 6 月 30 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
递延收益	39,090,321.16	5,863,548.17
租赁负债	13,673,926.05	2,051,088.91
资产减值准备	9,039,555.36	1,355,933.30
财政贴息	3,106,264.35	465,939.66
预计退货收入	1,611,137.33	241,670.60
合计	**66,521,204.25**	**9,978,180.64**

续上表）

项目	2022 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
递延收益	21,807,372.76	3,271,105.91
租赁负债	9,459,142.58	1,418,871.39
资产减值准备	7,724,832.15	1,158,724.82
财政贴息	3,168,011.71	475,201.76
预计退货收入	1,383,588.40	207,538.26
预计销售返利	108,694.70	16,304.21
合计	**43,651,642.30**	**6,547,746.35**

续上表）

项目	2021 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
递延收益	21,515,701.99	3,227,355.30
租赁负债	10,520,230.63	1,578,034.59
资产减值准备	5,273,244.75	790,986.71
预计退货收入	1,224,572.66	183,685.89
财政贴息	320,361.52	48,054.23
预计销售返利	87,892.17	13,183.83
合计	**38,942,003.72**	**5,841,300.55**

续上表）

项目	2020 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
递延收益	16,991,759.64	2,548,763.95
资产减值准备	4,613,528.24	692,029.24
预计退货收入	1,261,382.22	189,207.33
财政贴息	334,115.96	50,117.39
预计销售返利	72,023.89	10,803.58
合计	**23,272,809.95**	**3,490,921.49**

（2）未经抵销的递延所得税负债

项目	2023年6月30日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧	23,903,568.21	3,585,535.23
使用权资产	12,898,109.57	1,934,716.44
预计退货成本	956,657.46	143,498.62
合计	**37,758,335.24**	**5,663,750.29**

续上表）

项目	2022年12月31日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧	28,129,192.24	4,219,378.84
使用权资产	9,044,809.38	1,356,721.41
预计退货成本	864,302.17	129,645.32
合计	**38,038,303.79**	**5,705,745.57**

续上表）

项目	2021年12月31日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	10,247,077.29	1,537,061.59
预计退货成本	874,792.91	131,218.94
合计	**11,121,870.20**	**1,668,280.53**

续上表）

项目	2020年12月31日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
预计退货成本	815,923.21	122,388.48
合计	**815,923.21**	**122,388.48**

16. 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
预付长期资产款	6,555,784.17	5,429,255.38	2,222,059.16	4,787,965.89
合计	**6,555,784.17**	**5,429,255.38**	**2,222,059.16**	**4,787,965.89**

17. 短期借款

借款类别	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
抵押及保证借款			35,043,312.50	49,559,453.47
保证借款	9,605,333.33	29,422,806.67	10,012,375.00	
合计	**9,605,333.33**	**29,422,806.67**	**45,055,687.50**	**49,559,453.47**

18. 应付账款

（1）应付账款列示

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
应付货款	22,184,888.17	21,300,252.55	15,600,690.94	11,879,921.08
应付模具及设备款	10,895,631.97	7,018,091.65	7,165,567.34	7,905,146.06
应付工程款	1,097,083.82	1,886,242.03	4,906,775.64	19,837,474.81
合计	**34,177,603.96**	**30,204,586.23**	**27,673,033.92**	**39,622,541.95**

（2）账龄超过 1 年且金额重要的应付账款

债权单位名称	2023 年 6 月 30 日	未偿还原因
中建三局第三建设工程有限责任公司	295,323.53	未达到结算条件
江天精密制造科技（苏州）有限公司	216,000.00	未达到结算条件
中国电子系统工程第二建设有限公司	200,000.00	未达到结算条件
合计	**711,323.53**	

续上表）

债权单位名称	2022 年 12 月 31 日	未偿还原因
深圳市新天泽消防工程有限公司	614,359.93	未达到结算条件
合计	**614,359.93**	

续上表）

债权单位名称	2021 年 12 月 31 日	未偿还原因
中建二局第二建筑工程有限公司	1,214,663.56	未达到结算条件
瑞仕格（上海）商贸有限公司	880,088.49	未达到结算条件
深圳市新天泽消防工程有限公司	614,359.93	未达到结算条件
合计	**2,709,111.98**	

续上表）

债权单位名称	2020 年 12 月 31 日	未偿还原因
中建二局第二建筑工程有限公司	8,504,220.18	未达到结算条件
中国电子系统工程第二建设有限公司	4,176,000.00	未达到结算条件
瑞仕格（上海）商贸有限公司	3,959,402.75	未达到结算条件
广东吕顺智能科技有限公司	668,141.59	未达到结算条件
深圳市奇信建设集团股份有限公司	611,009.17	未达到结算条件
深圳市新天泽消防工程有限公司	607,625.54	未达到结算条件
合计	**18,526,399.23**	

19. 合同负债

（1）合同负债情况

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
预收货款	10,186,446.20	12,211,151.88	7,838,057.12	6,265,878.35
预收模具款	6,713,839.65	4,660,682.10	3,029,954.14	4,459,863.08
合计	**16,900,285.85**	**16,871,833.98**	**10,868,011.26**	**10,725,741.43**

20. 应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬分类

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	10,983,226.56	44,048,573.41	44,663,627.41	10,368,172.56
离职后福利-设定提存计划		1,562,672.42	1,562,672.42	
辞退福利		45,743.84	45,743.84	
合计	**10,983,226.56**	**45,656,989.67**	**46,272,043.67**	**10,368,172.56**

续上表）

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	7,122,303.67	81,880,617.04	78,019,694.15	10,983,226.56
离职后福利-设定提存计划		2,973,528.60	2,973,528.60	
辞退福利		109,838.09	109,838.09	
合计	**7,122,303.67**	**84,963,983.73**	**81,103,060.84**	**10,983,226.56**

续上表）

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	5, 926, 772. 61	59, 940, 861. 45	58, 745, 330. 39	7, 122, 303. 67
离职后福利-设定提存计划		2, 104, 346. 32	2, 104, 346. 32	
辞退福利		14, 038. 18	14, 038. 18	
合计	**5, 926, 772. 61**	**62, 059, 245. 95**	**60, 863, 714. 89**	**7, 122, 303. 67**

续上表）

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
短期薪酬	5, 399, 006. 58	56, 319, 644. 08	55, 791, 878. 05	5, 926, 772. 61
离职后福利-设定提存计划		153, 701. 71	153, 701. 71	
辞退福利		101, 458. 59	101, 458. 59	
合计	**5, 399, 006. 58**	**56, 574, 804. 38**	**56, 047, 038. 35**	**5, 926, 772. 61**

（2）短期薪酬

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 6 月 30 日
工资、奖金、津贴和补贴	10, 895, 325. 90	39, 629, 195. 51	40, 242, 784. 74	10, 281, 736. 67
职工福利费	57, 900. 66	3, 174, 655. 13	3, 176, 119. 90	56, 435. 89
社会保险费		537, 948. 77	537, 948. 77	
其中：医疗保险费		438, 946. 52	438, 946. 52	
工伤保险费		46, 188. 61	46, 188. 61	
生育保险费		52, 813. 64	52, 813. 64	
住房公积金		526, 774. 00	526, 774. 00	
工会经费和职工教育经费	30, 000. 00	180, 000. 00	180, 000. 00	30, 000. 00
合计	**10, 983, 226. 56**	**44, 048, 573. 41**	**44, 663, 627. 41**	**10, 368, 172. 56**

续上表）

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	7, 042, 972. 86	74, 658, 158. 60	70, 805, 805. 56	10, 895, 325. 90
职工福利费	49, 330. 81	5, 174, 365. 22	5, 165, 795. 37	57, 900. 66
社会保险费		861, 163. 22	861, 163. 22	
其中：医疗保险费		699, 566. 99	699, 566. 99	

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
工伤保险费		74,906.73	74,906.73	
生育保险费		86,689.50	86,689.50	
住房公积金		826,930.00	826,930.00	
工会经费和职工教育经费	30,000.00	360,000.00	360,000.00	30,000.00
合计	**7,122,303.67**	**81,880,617.04**	**78,019,694.15**	**10,983,226.56**

续上表）

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	5,873,421.15	54,124,290.81	52,954,739.10	7,042,972.86
职工福利费	53,351.46	4,443,205.02	4,447,225.67	49,330.81
社会保险费		623,410.62	623,410.62	
其中：医疗保险费		492,098.84	492,098.84	
工伤保险费		67,286.00	67,286.00	
生育保险费		64,025.78	64,025.78	
住房公积金		629,955.00	629,955.00	
工会经费和职工教育经费		120,000.00	90,000.00	30,000.00
合计	**5,926,772.61**	**59,940,861.45**	**58,745,330.39**	**7,122,303.67**

续上表）

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	5,399,006.58	48,899,811.77	48,425,397.20	5,873,421.15
职工福利费		6,346,797.56	6,293,446.10	53,351.46
社会保险费		420,165.30	420,165.30	
其中：医疗保险费		350,333.94	350,333.94	
工伤保险费		5,838.60	5,838.60	
生育保险费		63,992.76	63,992.76	
住房公积金		652,869.45	652,869.45	
工会经费和职工教育经费				
合计	**5,399,006.58**	**56,319,644.08**	**55,791,878.05**	**5,926,772.61**

（3）设定提存计划

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		1,491,966.82	1,491,966.82	

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 6 月 30 日
失业保险费		70,705.60	70,705.60	
合计		**1,562,672.42**	**1,562,672.42**	

续上表）

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		2,844,903.88	2,844,903.88	
失业保险费		128,624.72	128,624.72	
合计		**2,973,528.60**	**2,973,528.60**	

续上表）

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		2,011,755.36	2,011,755.36	
失业保险费		92,590.96	92,590.96	
合计		**2,104,346.32**	**2,104,346.32**	

续上表）

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
基本养老保险		146,386.71	146,386.71	
失业保险费		7,315.00	7,315.00	
合计		**153,701.71**	**153,701.71**	

21. 应交税费

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
企业所得税	8,545,576.52	5,017,702.97	2,115,419.10	3,081,396.54
增值税	1,341,939.68	3,438,903.68	2,117,336.74	
房产税	1,335,672.70			
城市维护建设税	159,605.16	613,883.77	201,229.16	33,716.17
个人所得税	186,901.37	269,041.69	131,351.28	89,198.56
教育费附加	64,392.04	259,082.88	82,239.47	10,448.19
地方教育附加	49,597.36	179,391.27	61,495.66	13,634.79
印花税	51,737.45	47,985.79	15,002.20	9,560.60
土地使用税	20,090.87			
合计	**11,755,513.15**	**9,825,992.05**	**4,724,073.61**	**3,237,954.85**

22. 其他应付款

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
其他应付款	9,469,938.18	7,130,736.43	6,298,186.40	5,400,587.89
应付利息				70,445.14
应付股利			1,781,630.51	1,781,630.51
合计	**9,469,938.18**	**7,130,736.43**	**8,079,816.91**	**7,252,663.54**

22.1 应付利息

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
深圳市重量源投资发展有限公司				70,445.14
合计				**70,445.14**

22.2 应付股利

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
邓云化			1,781,630.51	1,781,630.51
合计			**1,781,630.51**	**1,781,630.51**

22.3 其他应付款

（1）其他应付款按款项性质分类

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
应付业务费用	6,612,049.07	4,011,098.00	4,215,221.06	2,899,653.62
应付佣金	1,927,805.86	1,898,087.54	118,070.52	1,004,405.57
押金、保证金	930,083.25	901,291.39	1,964,894.82	1,496,528.70
暂收款项		320,259.50		
合计	**9,469,938.18**	**7,130,736.43**	**6,298,186.40**	**5,400,587.89**

（2）账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位名称	2023 年 6 月 30 日	未偿还或结转的原因
上海永日药品贸易有限公司	250,000.00	押金、保证金
合计	**250,000.00**	

续上表）

单位名称	2022 年 12 月 31 日	未偿还或结转的原因
上海永日药品贸易有限公司	250,000.00	押金、保证金
合计	**250,000.00**	

续上表）

单位名称	2021 年 12 月 31 日	未偿还或结转的原因
深圳市冠寓住房租赁服务有限公司	1,206,528.70	押金、保证金
合计	**1,206,528.70**	

续上表）

单位名称	2020 年 12 月 31 日	未偿还或结转的原因
深圳市冠寓商业运营有限公司	1,206,528.70	押金、保证金
上海永日药品贸易有限公司	250,000.00	押金、保证金
合计	**1,456,528.70**	

23. 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
一年内到期的长期借款	5,724,143.33	5,752,285.89	7,652,539.90	5,764,668.85
一年内到期的租赁负债	3,086,213.79	2,099,095.47	1,905,663.71	
合计	**8,810,357.12**	**7,851,381.36**	**9,558,203.61**	**5,764,668.85**

24. 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
预计退货收入	1,611,137.33	1,383,588.40	1,224,572.66	1,261,382.22
待转销项税额	1,392,257.26	1,190,683.95	608,415.89	794,565.85
不能终止确认的已背书尚未到期的银行承兑汇票	1,157,031.02	626,251.40	919,195.54	192,130.70
预计销售返利		108,694.70	87,892.17	72,023.89
合计	**4,160,425.61**	**3,309,218.45**	**2,840,076.26**	**2,320,102.66**

25. 长期借款

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
抵押、保证借款	41,060,000.00	63,900,000.00	87,023,999.00	94,534,999.00
合计	**41,060,000.00**	**63,900,000.00**	**87,023,999.00**	**94,534,999.00**

26. 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	16,938,400.00	12,398,235.71	13,748,235.72	
减：未确认融资费用	3,264,473.95	2,939,093.13	3,228,005.09	
减：一年内到期的租赁负债	3,086,213.79	2,099,095.47	1,905,663.71	
合计	**10,587,712.26**	**7,360,047.11**	**8,614,566.92**	

27. 递延收益

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 6 月 30 日	形成原因
政府补助	21,807,372.76	19,786,480.00	2,503,531.60	39,090,321.16	取得政府项目补助
合计	**21,807,372.76**	**19,786,480.00**	**2,503,531.60**	**39,090,321.16**	

续上表）

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日	形成原因
政府补助	21,515,701.99	3,500,000.00	3,208,329.23	21,807,372.76	取得政府项目补助
合计	**21,515,701.99**	**3,500,000.00**	**3,208,329.23**	**21,807,372.76**	

续上表）

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日	形成原因
政府补助	16,991,759.64	7,143,680.00	2,619,737.65	21,515,701.99	取得政府项目补助
合计	**16,991,759.64**	**7,143,680.00**	**2,619,737.65**	**21,515,701.99**	

续上表）

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日	形成原因
政府补助	15,813,652.06	3,110,000.00	1,931,892.42	16,991,759.64	取得政府项目补助
合计	**15,813,652.06**	**3,110,000.00**	**1,931,892.42**	**16,991,759.64**	

涉及政府补助的项目：

政府补助项目	2022 年 12 月 31 日	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	2023 年 6 月 30 日	与资产相关/与收益相关
深圳市经贸和信息委员会技术改造补贴（技术改造倍增专项技术改造投资补贴）	230,387.08		26,155.80	204,231.28	与资产相关
深圳市财政委员会博纳精密给药技术研发中心和生产基地项目补助	9,613,532.59		711,658.74	8,901,873.85	与资产相关
深圳市发展和改革委员会博纳精密给药技术研发中心和生产基地项目补助		19,136,480.00	745,577.67	18,390,902.33	与资产相关
深圳市经贸和信息委员会技术改造补贴（技术改造倍增专项技术改造资助款）	2,510,057.56		251,244.66	2,258,812.90	与资产相关
龙华区 2019 年循环经济与节能减排专项款	740,547.76		55,541.10	685,006.66	与资产相关
龙华区 2020 年循环经济和节能减排专项款	1,509,433.97		113,207.52	1,396,226.45	与资产相关
龙华区 2021 年循环经济和节能减排专项款	585,303.92		39,458.70	545,845.22	与资产相关
深圳市龙华区工业和信息化局发展专项资金	315,875.88		84,980.34	230,895.54	与资产相关
2020 年第一批产业发展专项资金-企业技术改造类	2,922,105.25		219,157.92	2,702,947.33	与资产相关

政府补助项目	2022 年 12 月 31 日	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	2023 年 6 月 30 日	与资产相关/与收益相关
深圳市龙华区工业和信息化局 2021 年技术改造项目补助	3,380,128.75		249,092.76	3,131,035.99	与资产相关
2021 年度博纳精密给药装备车间技术改造项目补助		650,000.00	7,456.39	642,543.61	与资产相关
合计	**21,807,372.76**	**19,786,480.00**	**2,503,531.60**	**39,090,321.16**	

续上表）

政府补助项目	2021 年 12 月 31 日	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	2022 年 12 月 31 日	与资产相关/与收益相关
深圳市经贸和信息委员会技术改造补贴（技术改造倍增专项技术改造投资补贴）	328,155.53		97,768.45	230,387.08	与资产相关
深圳市财政委员会博纳精密给药技术研发中心和生产基地项目补助	11,077,733.39		1,464,200.80	9,613,532.59	与资产相关
深圳市经贸和信息委员会技术改造补贴（技术改造倍增专项技术改造资助款）	3,011,855.10		501,797.54	2,510,057.56	与资产相关
龙华区 2019 年循环经济与节能减排专项款	851,629.96		111,082.20	740,547.76	与资产相关
龙华区 2020 年循环经济和节能减排专项款	1,735,849.06		226,415.09	1,509,433.97	与资产相关
龙华区 2021 年循环经济和节能减排专项款	664,221.30		78,917.38	585,303.92	与资产相关
深圳市龙华区工业和信息化局发展专项资金	485,836.61		169,960.73	315,875.88	与资产相关
2020 年第一批产业发展专项资金-企业技术改造类	3,360,421.04		438,315.79	2,922,105.25	与资产相关
深圳市龙华区工业和信息化局 2021 年技术改造项目补助		3,500,000.00	119,871.25	3,380,128.75	与资产相关
合计	**21,515,701.99**	**3,500,000.00**	**3,208,329.23**	**21,807,372.76**	

续上表）

政府补助项目	2020 年 12 月 31 日	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	2021 年 12 月 31 日	与资产相关/与收益相关
深圳市经贸和信息委员会技术改造补贴（技术改造倍增专项技术改造投资补贴）	483,000.00		154,844.47	328,155.53	与资产相关
深圳市财政委员会博纳精密给药技术研发中心和生产基地项目补助	12,538,533.35		1,460,799.96	11,077,733.39	与资产相关
深圳市经贸和信息委员会技术改造补贴（技术改造倍增专项技术改造资助款）	1,045,250.00	2,470,000.00	503,394.90	3,011,855.10	与资产相关
龙华区 2019 年循环经济与节能减排专项款	962,712.14		111,082.18	851,629.96	与资产相关
龙华区 2020 年循环经济和节能减排专项款	1,962,264.15		226,415.09	1,735,849.06	与资产相关
龙华区 2021 年循环经济和节能减排专项款		703,680.00	39,458.70	664,221.30	与资产相关
深圳市龙华区工业和信息化局发展专项资金		500,000.00	14,163.39	485,836.61	与资产相关
2020 年第一批产业发展专项资金-企业技术改造类		3,470,000.00	109,578.96	3,360,421.04	与资产相关
合计	**16,991,759.64**	**7,143,680.00**	**2,619,737.65**	**21,515,701.99**	

续上表）

政府补助项目	2019 年 12 月 31 日	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	2020 年 12 月 31 日	与资产相关/与收益相关
深圳市经贸和信息委员会技术改造补贴（技术改造倍增专项技术改造投资补贴）	546,000.00		63,000.00	483,000.00	与资产相关
深圳市财政委员会博纳精密给药技术研发中心和生产基地项目补助	13,999,413.31		1,460,879.96	12,538,533.35	与资产相关
深圳市龙华区财政局省著名商标资助	194,444.44		194,444.44		与资产相关

政府补助项目	2019 年 12 月 31 日	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	2020 年 12 月 31 日	与资产相关/与收益相关
深圳市经贸和信息委员会技术改造补贴（技术改造倍增专项技术改造资助款）		1,110,000.00	64,750.00	1,045,250.00	与资产相关
龙华区 2019 年循环经济与节能减排专项款	1,073,794.31		111,082.17	962,712.14	与资产相关
龙华区 2020 年循环经济和节能减排专项款		2,000,000.00	37,735.85	1,962,264.15	与资产相关
合计	**15,813,652.06**	**3,110,000.00**	**1,931,892.42**	**16,991,759.64**	

28. 股本

股东名称	2022 年 12 月 31 日		本期增加	本期减少	2023 年 6 月 30 日	
	投资金额	比例（%）			投资金额	比例（%）
深圳市重量源投资发展有限公司	21,000,000.00	54.9824			21,000,000.00	54.9824
邓云化	6,000,000.00	15.7092			6,000,000.00	15.7092
深圳市阿科瑞投资企业（有限合伙）	3,000,000.00	7.8546			3,000,000.00	7.8546
金石坤享股权投资（杭州）合伙企业（有限合伙）	2,504,987.00	6.5586			2,504,987.00	6.5586
前海股权投资基金（有限合伙）	1,744,186.00	4.5666			1,744,186.00	4.5666
智慧互联电信方舟(深圳)创业投资基金合伙企业(有限合伙)	1,046,512.00	2.7400			1,046,512.00	2.7400
中原前海股权投资基金(有限合伙)	1,044,417.00	2.7345			1,044,417.00	2.7345
深圳市高新投怡化融钧股权投资合伙企业（有限合伙）	662,494.00	1.7345			662,494.00	1.7345
洛阳前海科创发展基金(有限合伙)	565,176.00	1.4797			565,176.00	1.4797
前海方舟资产管理有限公司	379,403.00	0.9934			379,403.00	0.9934
深圳市高新投创业投资有限公司	227,341.00	0.5952			227,341.00	0.5952
深圳合钧成长投资合伙企业（有限合伙）	19,549.00	0.0513			19,549.00	0.0513
合计	**38,194,065.00**	**100.00**			**38,194,065.00**	**100.00**

续上表）

股东名称	2021 年 12 月 31 日		本年增加	本年减少	2022 年 12 月 31 日	
	投资金额	比例（%）			投资金额	比例（%）
深圳市重量源投资发展有限公司	21,000,000.00	54.9824			21,000,000.00	54.9824
邓云化	6,000,000.00	15.7092			6,000,000.00	15.7092
深圳市阿科瑞投资企业（有限合伙）	3,000,000.00	7.8546			3,000,000.00	7.8546
金石坤享股权投资（杭州）合伙企业（有限合伙）	2,886,928.00	7.5586		381,941.00	2,504,987.00	6.5586
前海股权投资基金（有限合伙）	1,744,186.00	4.5666			1,744,186.00	4.5666
智慧互联电信方舟(深圳)创业投资基金合伙企业(有限合伙)			1,046,512.00		1,046,512.00	2.7400
中原前海股权投资基金(有限合伙)			1,044,417.00		1,044,417.00	2.7345
深圳市高新投怡化融钧股权投资合伙企业（有限合伙）	1,324,970.00	3.4690		662,476.00	662,494.00	1.7345
洛阳前海科创发展基金(有限合伙)			565,176.00		565,176.00	1.4797
前海方舟资产管理有限公司			379,403.00		379,403.00	0.9934
深圳市高新投创业投资有限公司	454,691.00	1.1905		227,350.00	227,341.00	0.5952
深圳合钧成长投资合伙企业（有限合伙）	39,104.00	0.1024		19,555.00	19,549.00	0.0513
深圳市创新投资集团有限公司	697,674.00	1.8267		697,674.00		
广东红土创业投资有限公司	1,046,512.00	2.7400		1,046,512.00		
合计	**38,194,065.00**	**100.00**	**3,035,508.00**	**3,035,508.00**	**38,194,065.00**	**100.00**

续上表）

股东名称	2020 年 12 月 31 日		本年增加	本年减少	2021 年 12 月 31 日	
	投资金额	比例（%）			投资金额	比例（%）
深圳市重量源投资发展有限公司	21,000,000.00	54.9824			21,000,000.00	54.9824
邓云化	6,000,000.00	15.7092			6,000,000.00	15.7092
深圳市阿科瑞投资企业（有限合伙）	3,000,000.00	7.8546			3,000,000.00	7.8546

股东名称	2020 年 12 月 31 日		本年增加	本年减少	2021 年 12 月 31 日	
	投资金额	比例（%）			投资金额	比例（%）
金石坤享股权投资（杭州）合伙企业（有限合伙）	2,886,928.00	7.5586			2,886,928.00	7.5586
前海股权投资基金（有限合伙）	1,744,186.00	4.5666			1,744,186.00	4.5666
深圳市高新投怡化融钧股权投资合伙企业（有限合伙）	1,324,970.00	3.4690			1,324,970.00	3.4690
广东红土创业投资有限公司	1,046,512.00	2.7400			1,046,512.00	2.7400
深圳市创新投资集团有限公司	697,674.00	1.8267			697,674.00	1.8267
深圳市高新投创业投资有限公司	454,691.00	1.1905			454,691.00	1.1905
深圳合钧成长投资合伙企业（有限合伙）	39,104.00	0.1024			39,104.00	0.1024
合计	**38,194,065.00**	**100.00**			**38,194,065.00**	**100.00**

续上表）

股东名称	2019 年 12 月 31 日		本年增加	本年减少	2020 年 12 月 31 日	
	投资金额	比例（%）			投资金额	比例（%）
深圳市重量源投资发展有限公司	21,000,000.00	57.7315			21,000,000.00	54.9824
邓云化	6,000,000.00	16.4947			6,000,000.00	15.7092
深圳市阿科瑞投资企业（有限合伙）	3,000,000.00	8.2473			3,000,000.00	7.8546
金石坤享股权投资（杭州）合伙企业（有限合伙）	2,886,928.00	7.9365			2,886,928.00	7.5586
前海股权投资基金（有限合伙）	1,744,186.00	4.7950			1,744,186.00	4.5666
深圳市高新投怡化融钧股权投资合伙企业（有限合伙）			1,324,970.00		1,324,970.00	3.4690
广东红土创业投资有限公司	1,046,512.00	2.8770			1,046,512.00	2.7400
深圳市创新投资集团有限公司	697,674.00	1.9180			697,674.00	1.8267
深圳市高新投创业投资有限公司			454,691.00		454,691.00	1.1905
深圳合钧成长投资合伙企业（有限合伙）			39,104.00		39,104.00	0.1024
合计	**36,375,300.00**	**100.00**	**1,818,765.00**		**38,194,065.00**	**100.00**

29. 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
资本溢价	163,675,798.26			163,675,798.26
其他资本公积	6,635,353.66	444,567.78		7,079,921.44
合计	**170,311,151.92**	**444,567.78**		**170,755,719.70**

（2）2022 年度

项目	2021 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2022 年 12 月 31 日
资本溢价	163,675,798.26			163,675,798.26
其他资本公积	5,838,487.54	796,866.12		6,635,353.66
合计	**169,514,285.80**	**796,866.12**		**170,311,151.92**

（3）2021 年度

项目	2020 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2021 年 12 月 31 日
资本溢价	163,675,798.26			163,675,798.26
其他资本公积	4,575,006.49	1,263,481.05		5,838,487.54
合计	**168,250,804.75**	**1,263,481.05**		**169,514,285.80**

（4）2020 年度

项目	2019 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2020 年 12 月 31 日
资本溢价	125,494,563.26	38,181,235.00		163,675,798.26
其他资本公积	895,458.49	3,679,548.00		4,575,006.49
合计	**126,390,021.75**	**41,860,783.00**		**168,250,804.75**

注：本年新增股东实际出资额超过实收资本的金额 38,181,235.00 元计入资本溢价；本年收到高管人才补贴款项 272 万元及实际控制人邓云化垫付的购买口罩机、口罩材料款项 65.66 万元，视同向公司捐赠记入其他资本公积；本年因股份支付摊销增加其他资本公积 302,948.00 元。

30. 盈余公积

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	17,435,218.75			17,435,218.75
合计	**17,435,218.75**			**17,435,218.75**

续上表）

项目	2021 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2022 年 12 月 31 日
法定盈余公积	10,748,873.65	6,686,345.10		17,435,218.75
合计	**10,748,873.65**	**6,686,345.10**		**17,435,218.75**

续上表）

项目	2020 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2021 年 12 月 31 日
法定盈余公积	8,613,272.02	2,135,601.63		10,748,873.65
合计	**8,613,272.02**	**2,135,601.63**		**10,748,873.65**

续上表）

项目	2019 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2020 年 12 月 31 日
法定盈余公积	6,441,182.92	2,172,089.10		8,613,272.02
合计	**6,441,182.92**	**2,172,089.10**		**8,613,272.02**

31. 未分配利润

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
上年年末余额	**145,454,823.62**	**85,277,717.77**	**66,057,303.12**	**46,508,501.25**
加：年初未分配利润调整数				
其中：《企业会计准则》新规定追溯调整				
会计政策变更				
重要前期差错更正				
本期期初余额	**145,454,823.62**	**85,277,717.77**	**66,057,303.12**	**46,508,501.25**
加：本期净利润	42,819,306.86	66,863,450.95	21,356,016.28	21,720,890.97
减：提取法定盈余公积		6,686,345.10	2,135,601.63	2,172,089.10
提取任意盈余公积				

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
提取一般风险准备				
应付普通股股利				
本期期末余额	**188,274,130.48**	**145,454,823.62**	**85,277,717.77**	**66,057,303.12**

32. 营业收入、营业成本

项目	2023 年 1-6 月	
	收入	成本
主营业务	176,224,959.41	102,412,302.93
其他业务	9,689,898.01	4,366,752.91
合计	**185,914,857.42**	**106,779,055.84**

续上表）

项目	2022 年度	
	收入	成本
主营业务	307,305,073.64	191,631,628.56
其他业务	16,007,228.47	6,522,543.53
合计	**323,312,302.11**	**198,154,172.09**

续上表）

项目	2021 年度	
	收入	成本
主营业务	203,638,425.64	144,936,713.60
其他业务	14,634,954.79	7,839,213.43
合计	**218,273,380.43**	**152,775,927.03**

续上表）

项目	2020 年度	
	收入	成本
主营业务	180,688,002.25	116,409,723.66
其他业务	10,226,823.97	3,748,132.39
合计	**190,914,826.22**	**120,157,856.05**

33. 税金及附加

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
城市维护建设税	827,002.38	1,509,960.16	808,069.69	786,397.96
房产税	1,335,672.70	1,335,672.73		
教育费附加	354,429.58	647,117.19	346,315.59	333,026.11
地方教育附加	236,286.40	431,411.45	230,877.07	228,686.71
印花税	89,259.58	168,320.79	114,509.30	113,832.90
城镇土地使用税	20,090.87	30,136.31	40,181.74	30,136.31
合计	**2,862,741.51**	**4,122,618.63**	**1,539,953.39**	**1,492,079.99**

34. 销售费用

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	5,242,833.13	10,326,909.05	5,456,516.77	5,281,931.93
国外客户佣金	2,451,510.21	3,433,235.90	3,627,640.15	4,208,081.31
参展费	701,268.15	494,033.42	246,023.92	312,131.32
运杂费/快递费	274,686.33	275,606.84	113,087.84	105,910.62
差旅交通费	343,068.43	174,187.81	252,794.61	140,954.62
其他费用	487,032.58	672,217.45	661,541.31	679,341.02
合计	**9,500,398.83**	**15,376,190.47**	**10,357,604.60**	**10,728,350.82**

35. 管理费用

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	3,720,533.15	6,918,585.91	6,103,816.15	6,614,924.53
折旧摊销费用	2,748,403.90	4,474,692.28	4,468,984.11	4,431,603.27
中介机构费用	754,609.08	1,333,965.01	2,219,449.85	2,508,505.76
环境/安全/消防支出	624,869.76	1,206,220.80	1,136,464.14	1,066,532.79
股份支付	444,567.78	116,866.12	413,481.05	302,948.00
其他费用	1,427,763.44	1,823,235.82	1,399,188.14	1,025,938.81
合计	**9,720,747.11**	**15,873,565.94**	**15,741,383.44**	**15,950,453.16**

36. 研发费用

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	6,698,774.99	10,477,762.69	8,312,609.95	6,535,794.25
测试化验费	497,726.38	2,165,973.78	1,633,235.84	539,581.13
折旧费用	836,329.91	1,516,696.37	1,492,779.90	1,271,905.64

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
物料消耗	624,321.27	1,489,063.40	899,304.32	452,847.55
水电费	471,114.21	879,908.27	657,385.25	504,964.95
其他费用	107,262.73	92,108.14	174,118.45	175,694.10
合计	**9,235,529.49**	**16,621,512.65**	**13,169,433.71**	**9,480,787.62**

37. 财务费用

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
利息费用	1,469,583.45	2,277,804.74	5,908,275.04	8,810,828.89
减：利息收入	462,666.10	521,345.42	547,022.93	857,894.72
加：汇兑损失	121,940.69	-974,981.53	44,842.41	552,728.91
加：其他支出	97,160.23	160,330.49	97,240.91	149,873.68
合计	**1,226,018.27**	**941,808.28**	**5,503,335.43**	**8,655,536.76**

38. 其他收益

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
政府补助	4,263,188.40	8,444,929.05	7,328,314.37	3,460,042.56
合计	**4,263,188.40**	**8,444,929.05**	**7,328,314.37**	**3,460,042.56**

（1）政府补助明细

1）2023 年 1-6 月

项目	2023 年 1-6 月	来源和依据（最新披露）	与资产相关/与收益相关
深圳市财政委员会博纳精密给药技术研发中心和生产基地项目补助	711,658.74	《国家发展改革委 工业和信息化部关于下达 2019 年技术改造专项中央预算内投资计划的通知》（发改投资[2019] 608 号 ）	与资产相关
深圳市发展和改革委员会博纳精密给药技术研发中心和生产基地项目补助	745,577.67		与资产相关
深圳市龙华区工业和信息化局 2022 年专精特新奖励	500,000.00	《龙华区工业和信息化局关于公示 2023 年龙华区产业发展专项资金(2022 年“专精特新”“免申即享”奖励类)拟资助名单的通知》	与收益相关
深圳市龙华区工业和信息化局-2022 年全年工业稳增长专项政策奖励	453,300.00	《深圳市人民政府关于印发进一步促进深圳工业经济稳增长提质量若干措施的通知》	与收益相关

项目	2023 年 1-6 月	来源和依据（最新披露）	与资产相关/与收益相关
2023 年一季度工业稳增长专项政策奖励	296,600.00	《深圳市人民政府关于印发进一步促进深圳工业经济稳增长提质量若干措施的通知》	与收益相关
2022 年下半年工业企业扩产增效奖励	260,000.00	《深圳市工业和信息化局关于 2022 年下半年工业企业扩产增效项目拟资助企业公示的通知》	与收益相关
深圳市经贸和信息委员会技术改造补贴（技术改造倍增专项技术改造资助款）	251,244.66	《2020 年深圳市工业和信息化产业发展专项资金技术改造倍增专项技术改造投资项目第一批资助计划》(深工信资金[2020] 15 号)等	与资产相关
深圳市龙华区工业和信息化局 2021 年技术改造项目补助	249,092.76	《2022 年龙华区产业发展专项资金(2021 年企业技术改造类第一批)资助名单的通知》	与资产相关
2020 年第一批产业发展专项资金-企业技术改造类	219,157.92	《深圳市龙华区工业和信息局关于公示 2021 年产业发展专项资金（企业技术改造类 2020 年第一批）拟资助名单的通知》	与资产相关
其他	576,556.65	《2023 年科技创新专项资金 (2021 年企业研发投入激励)拟资助企业名单公示》等	与收益/资产相关
合计	**4,263,188.40**		

2）2022 年度

项目	2022 年度	来源和依据	与资产相关/与收益相关
深圳市中小企业服务局-中央支持“专精特新”中小企业高质量发展奖奖补资金之统筹支持重点“小巨人”企业的奖补资金	2,211,308.43	《市中小企业服务局关于下达中央支持“专精特新”中小企业高质量发展奖补资金之统筹支持重点“小巨人”企业的奖补资金(第二批 资助计划的通知》	与收益相关
深圳市财政委员会博纳精密给药技术研发中心和生产基地项目补助	1,464,200.80	《国家发展改革委 工业和信息化部关于下达 2019 年技术改造专项中央预算内投资计划的通知》(发改投资[2019] 608 号)	与资产相关
深圳市经贸和信息委员会技术改造补贴（技术改造倍增专项技术改造资助款）	501,797.54	《2020 年深圳市工业和信息化产业发展专项资金技术改造倍增专项技术改造投资项目第一批资助计划》 (深工信资金[2020] 15 号)、《深圳市龙华区工业和信息化局关于公示 2020 年产业发展专项资金(企业技术改造等四类)拟资助名单的通知》	与资产相关
深圳市工业和信息化局-2022 年工业“碳达峰”工作试点示范项目资助	500,000.00	《深圳市工业和信息化局关于 2022 年工业“碳达峰”工作试点示范拟资助项目公示的通知》	与收益相关

项目	2022 年度	来源和依据	与资产相关/与收益相关
2020 年第一批产业发展专项资金-企业技术改造类	438,315.79	《深圳市龙华区工业和信息局关于公示 2021 年产业发展专项资金（企业技术改造类 2020 年第一批）拟资助名单的通知》	与资产相关
深圳市龙华区工业和信息化局-龙华区 2022 年深挖重点工业企业增长潜力+支持重点工业企业（2022 年上半年工业稳增长专项政策奖励））	336,900.00	《2022 年上半年工业企业扩大排产生产奖励项目实施细则》	与收益相关
龙华区产业发展专项资金-2022 年 3 月-5 月外贸稳增长资助	320,700.00	《龙华区工业和信息化局关于公示 2022 年应对疫情助企纾困解难“十条”措施跨境物流支持（第二批）拟资助名单的通知》	与收益相关
深圳市社会保险基金管理局-深圳市拟发放 2022 年度第一批一次性留工培训补助资金	299,125.00	《广东省人力资源和社会保障厅广东省财政厅国家税务总局广东省税务局关于好失业保险稳岗位提技能防夫业工作的通知》	与收益相关
深圳供电局有限公司-政府补贴 2022 年 04 月-05 月 10%电费	257,205.55	《深圳市人民政府关于印发应对新冠肺炎疫情进一步帮助市场主体纾困解难若干措施的通知》	与收益相关
龙华区 2020 年循环经济和节能减排专项款	226,415.09	《龙华区节能减排工作领导小组办公室关于下达龙华区 2020 年循环经济和节能减排专项资金第三批项目扶持计划的通知》（深龙华节能减排办〔2020〕75 号）	与资产相关
深圳市龙华区人力资源局-助企纾困解难“十条”补助-用工支持补助	200,000.00	《深圳市龙华区人民政府办公室关于印发〈龙华区应对疫情助企纾困解难“十条”措施〉的通知》	与收益相关
企业创新科付 2022 年科技创新专项资金（2021 年国家高新技术企业认证奖励）项目款	200,000.00	《2022 年科技创新专项资金(2021 年国家高新技术企业认定奖励)拟资助企业名单公示》	与收益相关
深圳市科技创新委员会-高新处报 2022 年高新技术企业培育资助款	200,000.00	《深圳市科技创新委员会关于公示 2022 年高新技术企业培育资助第一批拟资助企业和第二批审核企业的通知》	与收益相关
2022 年第三季度工业稳增长专项政策奖励	200,000.00	《深圳市人民政府关于印发进一步促进深圳工业经济稳增长提质量若干措施的通知》	与收益相关
其他	1,088,960.85	《龙华区工业和信息化局关于公示 2021 年产业发展专项资金（2020 年企业信息化建设资助等三类）拟资助名单的通知》等	与资产/收益相关
合计	**8,444,929.05**		

3）2021 年度

项目	2021 年度	来源和依据	与资产相关/与收益相关
深圳市龙华区工业和信息化局创投项目资助	2,000,000.00	《龙华区工业和信息化局关于公示 2021 年产业发展专项资金(创投资助类)拟资助名单的通知》	与收益相关
深圳市财政委员会博纳精密给药技术研发中心和生产基地项目补助	1,460,799.96	《国家发展改革委 工业和信息化部关于下达 2019 年技术改造专项中央预算内投资计划的通知》(发改投资[2019] 608 号)	与资产相关
深圳市龙华区人力资源局适岗培训补贴	540,270.00	《龙华区企业员工适岗培训补贴支付申请公示(2021 年第四批) 》	与收益相关
深圳市经贸和信息委员会技术改造补贴（技术改造倍增专项技术改造资助款）	503,394.90	《2020 年深圳市工业和信息化产业发展专项资金技术改造倍增专项技术改造投资项目第一批资助计划》(深工信资金[2020] 15 号)	与资产相关
民营及中小企业创新发展培育扶持专精特新企业奖励	500,000.00	《市中小企业服务局关于下达 2022 年深圳市民营及中小企业创新发展培育扶持计划改制上市培育项目资助计划的通知》	与收益相关
深圳市龙华区发展和改革局绿色工工厂专项资金	500,000.00	《龙华区节能减排工作领导小组办公室关于下达龙华区 2021 年循环经济与节能减排专项资金第一批项目补贴计划的通知》深龙华节能减排办[2021] 46 号	与收益相关
深圳市科技创新委员会 2020 年企业研究开发资助	417,000.00	《深圳市科技创新委员会关于公示 2020 年度企业研究开发资助计划第一批拟资助和第二批审核企业名单的通知》	与收益相关
深圳市市场监督管理局知识产权配套奖励	250,000.00	《龙华区 2020 年知识产权拟资助项目公示》	与收益相关
龙华区 2020 年循环经济和节能减排专项款	226,415.09	《龙华区节能减排工作领导小组办公室关于下达龙华区 2020 年循环经济和节能减排专项资金第三批项目扶持计划的通知》（深龙华节能减排办〔2020〕75 号）	与资产相关
其他	930,434.42	《2021 年科技创新专项资金 (2020 年企业研发投入激励) 拟资助企业名单公示》等	与资产/收益相关
合计	**7,328,314.37**		

4）2020 年度

项目	2020 年度	来源和依据	与资产相关/与收益相关
深圳市财政委员会博纳精密给药技术研发中心和生产基地项目补助	1,460,879.96	《国家发展改革委 工业和信息化部关于下达 2019 年技术改造专项中央预算内投资计划的通知》（发改投资[2019] 608 号 ）	与资产相关
2019 年企业研发资助款	423,000.00	《深圳市科技创新委员会关于公示 2019 年度企业研究开发资助计划第一批拟资助企业名单的通知》	与收益相关
2019 年深圳市知识产权项目（专利，商标，版权奖）配套奖励项目	300,000.00	《深圳关于申报专利奖配套奖励的通知》	与收益相关
2018 年研发投入激励资助	241,600.00	《深圳市龙华区 2019 年科技创新专项资金（2018 年企业研发投入激励）拟资助名单的通知》	与收益相关
深圳市市场监督管理促进经济高质量发展专项资金	200,000.00	《广东省商务厅关于 2020 年促进经济高质量发展专项资金（双向投资合作方向）重点工作的通知》（粤商务资函〔2019〕106 号）	与收益相关
其他	834,562.60	《龙华区 2020 年知识产权拟资助项目公示》等	与资产/收益相关
合计	**3,460,042.56**		

39. 信用减值损失

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
应收票据坏账损失	-6,810.15	-68,639.24	-58,040.52	258,935.22
应收账款坏账损失	-515,980.50	-1,011,826.93	-529,316.92	-202,594.10
其他应收款坏账损失	75,327.65	-194,863.80	-59,723.93	-108,220.09
合计	**-447,463.00**	**-1,275,329.97**	**-647,081.37**	**-51,878.97**

40. 资产减值损失

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
存货跌价损失	-1,473,056.02	-1,485,038.16	-1,448,383.21	-1,737,200.71
固定资产减值损失	-676,921.29	-512,423.07	-421,233.80	-178,527.16
在建工程减值损失		-394,796.21		
合计	**-2,149,977.31**	**-2,392,257.44**	**-1,869,617.01**	**-1,915,727.87**

41. 资产处置收益

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
非流动资产处置收益	2,913.24	120,111.69	198,834.48	47,878.94
其中:未划分为持有待售的非流动资产处置收益	2,913.24	120,111.69	198,834.48	47,878.94
其中:固定资产处置收益	2,913.24	120,096.42	198,834.48	47,878.94
使用权资产处置收益		15.27		
合计	**2,913.24**	**120,111.69**	**198,834.48**	**47,878.94**

42. 营业外收入

（1）营业外收入明细

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
违约金及质量罚款	955,102.64	2,488,304.16	15,688.69	
其他	42,856.47	46,976.90	85,680.04	17,783.22
合计	**997,959.11**	**2,535,281.06**	**101,368.73**	**17,783.22**

续上表）

项目	其中：计入当期非经常性损益的金额			
	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
违约金及质量罚款	955,102.64	2,488,304.16	15,688.69	
其他	42,856.47	46,976.90	85,680.04	17,783.22
合计	**997,959.11**	**2,535,281.06**	**101,368.73**	**17,783.22**

43. 营业外支出

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
非流动资产报废损失	52,569.37	107,096.29	681,780.41	263,994.14
违约金及质量罚款		2,791,800.00	98,209.53	
碳排放支出			136,616.52	40,754.72
其他	85,015.55	10,000.02	35,461.28	12,217.80
合计	**137,584.92**	**2,908,896.31**	**952,067.74**	**316,966.66**

续上表）

项目	其中：计入当期非经常性损益的金额			
	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
非流动资产报废损失	52,569.37	107,096.29	681,780.41	263,994.14
违约金及质量罚款		2,791,800.00	98,209.53	
其他	85,015.55	10,000.02	35,461.28	12,217.80
合计	**137,584.92**	**2,908,896.31**	**815,451.22**	**276,211.94**

44. 所得税费用

（1）所得税费用

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
当年所得税	9,772,524.60	6,551,801.94	2,793,965.02	4,175,968.62
递延所得税	-3,472,429.57	3,331,019.24	-804,487.01	-205,966.55
合计	**6,300,095.03**	**9,882,821.18**	**1,989,478.01**	**3,970,002.07**

（2）会计利润与所得税费用调整过程

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
本年利润总额	49,119,401.89	76,746,272.13	23,345,494.29	25,690,893.04
按法定/适用税率计算的所得税费用	7,367,910.28	11,511,940.82	3,501,824.14	3,853,633.96
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	359,930.93	808,029.14	240,983.19	1,101,080.75
对于研发支出加计扣除和固定资产加计摊销的所得税影响	-1,427,746.18	-2,437,148.78	-1,753,329.32	-984,712.64
所得税费用	6,300,095.03	9,882,821.18	1,989,478.01	3,970,002.07

45. 现金流量表项目

（1）收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1）收到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
收到政府补助	21,546,136.80	14,673,789.82	13,189,956.72	5,316,150.82

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
收到租金、物业管理及水电费款项	2,717,891.74	6,743,646.05	3,722,045.78	3,154,065.25
收到出售生产余料及废料款项	2,827,175.31	3,469,806.87	2,586,494.96	1,195,701.12
收到租户逾期搬离违约金	843,362.28	1,682,034.96		
利息收入	462,666.10	521,345.42	547,022.93	857,894.72
收到押金保证金	164,580.96	214,666.11	786,598.33	
收到高管人才补贴				2,720,000.00
其他	153,505.32	271,404.40	44,823.25	96,316.68
合计	**28,715,318.51**	**27,576,693.63**	**20,876,941.97**	**13,340,128.59**

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
支付的各项费用	9,189,842.13	8,989,639.27	9,983,919.74	9,411,981.52
支付超期竣工违约金		2,791,800.00		
支付押金、保证金	513,960.00	269,572.00	350,583.00	176,850.00
其他	93,583.25	191,656.06	110,764.58	96,957.96
合计	**9,797,385.38**	**12,242,667.33**	**10,445,267.32**	**9,685,789.48**

3）收到的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
收回贷款保证金				30,000,000.00
合计				**30,000,000.00**

4）支付的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
新租赁准则下支付的租赁负债	1,465,400.00	2,420,600.00	2,267,844.00	
偿还深圳市重量源投资发展有限公司借款				7,025,000.00
合计	**1,465,400.00**	**2,420,600.00**	**2,267,844.00**	**7,025,000.00**

（2）现金流量表补充资料

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：				
净利润	42,819,306.86	66,863,450.95	21,356,016.28	21,720,890.97
加：资产减值准备	2,149,977.31	2,392,257.44	1,869,617.01	1,915,727.87
信用减值损失	447,463.00	1,275,329.97	647,081.37	51,878.97
固定资产折旧、投资性房地产折旧、生产性生物资产折旧	15,002,655.49	27,806,936.98	25,327,298.53	22,797,899.08
使用权资产折旧	1,555,707.39	2,016,668.76	1,864,310.91	
无形资产摊销	1,731,128.76	3,390,219.88	3,398,261.20	3,408,848.85
长期待摊费用摊销	1,145,787.70	2,075,623.78	1,463,874.52	572,516.86
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”填列）	-2,913.24	-120,111.69	-198,834.48	-47,878.94
固定资产报废损失（收益以“-”填列）	52,569.37	107,096.29	681,358.82	246,235.37
公允价值变动损失（收益以“-”填列）				
财务费用（收益以“-”填列）	975,458.58	5,878,021.85	7,269,732.80	8,786,013.25
投资损失（收益以“-”填列）				
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	-3,430,434.29	-706,445.80	-2,350,379.06	-328,355.03
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）	-41,995.28	4,037,465.04	1,545,892.05	122,388.48
存货的减少（增加以“-”填列）	-11,454,248.72	-7,995,270.10	1,430,042.74	-4,587,475.26
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-46,655,258.14	-61,912,874.48	-52,722,940.21	-27,635,659.17
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	43,451,173.47	46,307,343.54	27,170,206.54	11,020,200.02
其他	444,567.78	796,866.12	1,263,481.06	3,319,548.00
经营活动产生的现金流量净额	48,190,946.04	92,212,578.53	40,015,020.08	41,362,779.32
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：				
债务转为资本				
一年内到期的可转换公司债券				
融资租入固定资产				
3. 现金及现金等价物净变动情况：				
现金的期末余额	46,313,842.74	65,801,278.42	46,090,605.61	50,521,428.56
减：现金的期初余额	65,801,278.42	46,090,605.61	50,521,428.56	26,477,610.04
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	-19,487,435.68	19,710,672.81	-4,430,822.95	24,043,818.52

（3）现金和现金等价物

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
现金	46,313,842.74	65,801,278.42	46,090,605.61	50,521,428.56
其中：库存现金	27,626.25	13,920.94	29,083.74	312,358.45
可随时用于支付的银行存款	46,286,216.49	65,787,357.48	46,061,521.87	50,209,070.11
可随时用于支付的其他货币资金				
现金等价物				
期末现金和现金等价物余额	46,313,842.74	65,801,278.42	46,090,605.61	50,521,428.56

46. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2023年6月30日账面价值	受限原因
固定资产	145,536,911.17	用于银行借款抵押
无形资产	76,439,672.46	用于银行借款抵押
投资性房地产	31,010,614.19	用于银行借款抵押
合计	**252,987,197.82**	

续上表）

项目	2022 年 12 月 31 日账面价值	受限原因
固定资产	148,936,847.43	用于银行借款抵押
无形资产	69,021,744.97	用于银行借款抵押
投资性房地产	31,715,956.25	用于银行借款抵押
货币资金	152.02	冻结封存的资金
合计	**249,674,700.67**	—

续上表）

项目	2021 年 12 月 31 日账面价值	受限原因
固定资产	153,746,545.89	用于银行借款抵押
无形资产	72,017,130.26	用于银行借款抵押
投资性房地产	36,091,140.68	用于银行借款抵押
货币资金	366.79	冻结封存及久悬账户的资金
合计	**261,855,183.62**	—

续上表）

项目	2020 年 12 月 31 日账面价值	受限原因
固定资产	152,448,045.22	用于银行借款抵押
无形资产	75,147,293.30	用于银行借款抵押
投资性房地产	37,665,534.33	用于银行借款抵押
合计	**265,260,872.85**	—

47. 外币货币性项目

（1）外币货币性项目

项目	2023年6月30日外币余额	折算汇率	2023年6月30日折算人民币余额
货币资金			333,628.72
其中：美元	1,048.39	7.2258	7,575.46
欧元	41,392.55	7.8771	326,053.26
应收账款			23,913,786.13
其中：美元	2,812,563.47	7.2258	20,323,021.12
欧元	455,848.60	7.8771	3,590,765.01
其他应付款			1,927,805.86
其中：美元	222,131.43	7.2258	1,605,077.29
欧元	40,970.48	7.8771	322,728.57

续上表）

项目	2022 年 12 月 31 日外币余额	折算汇率	2022 年 12 月 31 日折算人民币余额
货币资金	—	—	20,443,083.64
其中：美元	2,916,418.00	6.9646	20,311,684.80
欧元	17,701.82	7.4229	131,398.84
应收账款	—	—	16,003,524.30
其中：美元	2,184,999.43	6.9646	15,217,647.03
欧元	105,872.00	7.4229	785,877.27
其他应付款	—	—	1,898,087.52
其中：美元	202,087.45	6.9646	1,407,458.25
欧元	66,096.71	7.4229	490,629.27

续上表）

项目	2021 年 12 月 31 日外币余额	折算汇率	2021 年 12 月 31 日折算人民币余额
货币资金	—	—	16,973,460.10
其中：美元	2,662,151.15	6.3757	16,973,077.09
欧元	53.05	7.2197	383.01
应收账款	—	—	7,026,014.96
其中：美元	834,743.83	6.3757	5,322,076.24
欧元	236,012.40	7.2197	1,703,938.72
其他应付款	—	—	118,070.53
其中：美元	12,635.00	6.3757	80,556.97
欧元	5,196.00	7.2197	37,513.56
	—	—	

续上表）

项目	2020 年 12 月 31 日外币余额	折算汇率	2020 年 12 月 31 日折算人民币余额
货币资金	—	—	2,059,637.33
其中：美元	315,244.39	6.5249	2,056,938.12
欧元	336.35	8.0250	2,699.21
应收账款	—	—	6,742,326.91
其中：美元	891,525.68	6.5249	5,817,115.91
欧元	115,291.09	8.0250	925,211.00
其他应付款	—	—	1,004,405.54
其中：美元	151,354.20	6.5249	987,571.02
欧元	2,097.76	8.0250	16,834.52

48. 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
前期收到与资产相关的政府补助	711,658.74	深圳市财政委员会博纳精密给药技术研发中心和生产基地项目补助	711,658.74
本期收到与资产相关的政府补助	19,136,480.00	深圳市发展和改革委员会博纳精密给药技术研发中心和生产基地项目补助	745,577.67

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
本期收到与资产相关的政府补助	650,000.00	2021 年度博纳精密给药装备车间技术改造项目补助	7,456.39
本期收到与收益相关的政府补助	500,000.00	深圳市龙华区工业和信息化局 2022 年专精特新奖励	500,000.00
本期收到与收益相关的政府补助	453,300.00	深圳市龙华区工业和信息化局-2022 年全年工业稳增长专项政策奖励	453,300.00
本期收到与收益相关的政府补助	296,600.00	2023 年一季度工业稳增长专项政策奖励	296,600.00
本期收到与收益相关的政府补助	260,000.00	2022 年下半年工业企业扩产增效奖励	260,000.00
前期收到与资产相关的政府补助	251,244.66	深圳市经贸和信息委员会技术改造补贴（技术改造倍增专项技术改造资助款）	251,244.66
前期收到与资产相关的政府补助	249,092.76	深圳市龙华区工业和信息化局 2021 年技术改造项目补助	249,092.76
前期收到与资产相关的政府补助	219,157.92	2020 年第一批产业发展专项资金-企业技术改造类	219,157.92
其他	630,847.62	2023 年科技创新专项资金（2021 年企业研发投入激励）项目款等	630,847.62
合计	**23,358,381.70**		**4,324,935.76**

2）2022 年度

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
本期收到的与资产相关的政府补助	3,500,000.00	深圳市龙华区工业和信息化局 2021 年技术改造项目补助	119,871.25
本期收到的与收益相关的政府补助	3,021,444.23	深圳市发展和改革委员会-先进定量给药精密装备的产业化贷款贴息	3,021,444.23
本期收到的与资产相关的政府补助	2,915,745.77	深圳市发展和改革委员会-先进定量给药精密装备的产业化贷款贴息	55,399.17
本期收到的与收益相关的政府补助	2,211,308.43	深圳市中小企业服务局-中央支持“专精特新”中小企业高质量发展奖奖补资金之统筹支持重点“小巨人”企业的奖补资金	2,211,308.43
前期收到的与资产相关的政府补助	1,464,200.80	深圳市财政委员会博纳精密给药技术研发中心和生产基地项目补助	1,464,200.80
前期收到的与资产相关的政府补助	501,797.54	深圳市经贸和信息委员会技术改造补贴（技术改造倍增专项技术改造资助款）	501,797.54
本期收到的与收益相关的政府补助	500,000.00	深圳市工业和信息化局-2022 年工业“碳达峰”工作试点示范项目资助	500,000.00
前期收到的与资产相关的政府补助	438,315.79	2020 年第一批产业发展专项资金-企业技术改造类	438,315.79
本期收到的与收益相关的政府补助	336,900.00	深圳市龙华区工业和信息化局-龙华区 2022 年深挖重点工业企	336,900.00

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
		业增长潜力+支持重点工业企业（2022 年上半年工业稳增长专项政策奖励））	
本期收到的与收益相关的政府补助	320,700.00	龙华区产业发展专项资金 -2022 年 3 月-5 月外贸稳增长资助	320,700.00
本期收到的与收益相关的政府补助	299,125.00	深圳市社会保险基金管理局-深圳市拟发放 2022 年度第一批一次性留工培训补助资金	299,125.00
本期收到的与收益相关的政府补助	257,205.55	深圳供电局有限公司-政府补贴 2022 年 04 月-05 月 10%电费	257,205.55
前期收到的与资产相关的政府补助	226,415.09	龙华区 2020 年循环经济和节能减排专项款	226,415.09
本期收到的与收益相关的政府补助	200,000.00	深圳市龙华区人力资源局-助企纾困解难“十条”补助-用工支持补助	200,000.00
本期收到的与收益相关的政府补助	200,000.00	企业创新科付 2022 年科技创新专项资金（2021 年国家高新技术企业认证奖励）项目款	200,000.00
本期收到的与收益相关的政府补助	200,000.00	深圳市科技创新委员会-高新处报 2022 年高新技术企业培育资助款	200,000.00
本期收到的与收益相关的政府补助	200,000.00	2022 年第三季度工业稳增长专项政策奖励	200,000.00
其他	981,786.01	深圳市龙华区工业和信息化局发展专项资金等	981,786.01
合计	**17,774,944.21**		**11,534,468.86**

3）2021 年度

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
本期收到的与资产相关的政府补助	3,470,000.00	2020 年第一批产业发展专项资金-企业技术改造类	109,578.96
本期收到的与资产相关的政府补助	2,470,000.00	深圳市经贸和信息委员会技术改造补贴（技术改造倍增专项技术改造资助款）	503,394.90
前期收到的与资产相关的政府补助	122,427.22		
本期收到的与收益相关的政府补助	2,000,000.00	深圳市龙华区工业和信息化局创投项目资助	2,000,000.00
前期收到的与资产相关的政府补助	1,460,799.96	深圳市财政委员会博纳精密给药技术研发中心和生产基地项目补助	1,460,799.96
本期收到的与收益相关的政府补助	1,000,000.00	2021 年龙华区产业发展专项资金（2020 年第二批贷款利息补贴类）	1,000,000.00
本期收到的与资产相关的政府补助	703,680.00	龙华区 2021 年循环经济和节能减排专项款	39,458.70
本期收到的与收益相关的政府补助	540,270.00	深圳市龙华区人力资源局适岗培训补贴	540,270.00

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
本期收到的与资产相关的政府补助	500,000.00	深圳市龙华区工业和信息化局发展专项资金	14,163.39
本期收到的与收益相关的政府补助	500,000.00	民营及中小企业创新发展培育扶持专精特新企业奖励	500,000.00
本期收到的与收益相关的政府补助	500,000.00	深圳市龙华区发展和改革局绿色工工厂专项资金	500,000.00
本期收到的与收益相关的政府补助	417,000.00	深圳市科技创新委员会 2020 年企业研究开发资助	417,000.00
本期收到的与收益相关的政府补助	337,700.00	2021 年龙华区产业发展专项资金（2021 年第一批贷款利息补贴类）	337,700.00
本期收到的与收益相关的政府补助	250,000.00	深圳市市场监督管理局知识产权配套奖励	250,000.00
前期收到的与资产相关的政府补助	226,415.09	龙华区 2020 年循环经济和节能减排专项款	226,415.09
其他	779,929.78	深圳市龙华区企业研发补助等	779,929.78
合计	**15,278,222.05**		**8,678,710.78**

4）2020 年度

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
本期收到的与资产相关的政府补助	2,000,000.00	龙华区 2020 年循环经济和节能减排专项款	37,735.85
前期收到的与资产相关的政府补助	1,460,879.96	深圳市财政委员会博纳精密给药技术研发中心和生产基地项目补助	1,460,879.96
本期收到的与资产相关的政府补助	1,110,000.00	深圳市经贸和信息委员会技术改造补贴（技术改造倍增专项技术改造资助款）	64,750.00
本期收到的与收益相关的政府补助	423,000.00	2019 年企业研发资助款	423,000.00
本期收到的与资产相关的政府补助	334,115.96	深圳市中小企业服务局应对新型冠状病毒肺炎疫情中小微企业建行贷款贴息	1,058.03
本期收到的与收益相关的政府补助	300,000.00	2019 年深圳市知识产权项目（专利，商标，版权奖）配套奖励项目	300,000.00
本期收到的与收益相关的政府补助	241,600.00	2018 年研发投入激励资助	241,600.00
本期收到的与收益相关的政府补助	200,000.00	深圳市市场监督管理促进经济高质量发展专项资金	200,000.00
其他	881,517.03	深圳市龙华区财政局省著名商标资助等	881,517.03
合计	**6,951,112.95**		**3,610,540.87**

（2）政府补助退回情况:无。

六、与金融工具相关风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 各类风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

（1）市场风险

1）汇率风险

本公司承受汇率风险主要与美元、欧元有关，除本公司出口销售外，本公司的其它主要业务活动以人民币计价结算。于资产负债表日，除下表所述资产及负债的各外币余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

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-美元	7,575.46	20,311,684.80	16,973,077.09	2,056,938.12
货币资金-欧元	326,053.26	131,398.84	383.01	2,699.21
应收账款-美元	20,323,021.12	15,217,647.03	5,322,076.24	5,817,115.91
应收账款-欧元	3,590,765.01	785,877.27	1,703,938.72	925,211.00
其他应付款-美元	1,605,077.29	1,407,458.25	80,556.97	987,571.02
其他应付款-欧元	322,728.57	490,629.27	37,513.56	16,834.52

本公司密切关注汇率变动对本公司的影响。

2）利率风险

本公司的利率风险产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于2023年6月30日，本公司的带息债务主要为人民币计价的浮动利率借款合同，金额合计为46,740,000.00元（2022年12月31日：69,580,000.00元；2021年12月31日：129,534,999.00元；2020年12月31日：100,146,666.00元。），及人民币计价的固定利率合同，金额为9,600,000.00元（2022年12月31日：29,400,000.00元；2021年12月31日：10,000,000.00元；2020年12月31日：49,500,000.00元。）。

本公司因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款有关。对于固定利率借款，本公司的目标是保持其浮动利率。

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率，以消除利率变动的公允价值风险。

3）价格风险

本公司以市场价格销售产品，因此受到此等价格波动的影响。

（2）信用风险

于2023年6月30日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，具体包括：

资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本公司成立专门部门确定信用额度、进行信用审批，并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外，本公司无其他重大信用集中风险。

2023年6月末应收账款前五名金额合计：31,084,027.66元。

（3）流动风险

流动风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

本公司将银行借款作为主要资金来源。于2023年6月30日，本公司无尚未使用的银行借款额度（2022年12月31日：40,500,000.00元；2021年12月31日：35,000,000.00元；2020年12月31日：30,000,000.00元）。

本公司持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

2023年6月30日金额：

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融资产					
货币资金	46,313,842.74				46,313,842.74
应收票据	2,949,681.02				2,949,681.02
应收款项融资	14,222,378.56				14,222,378.56
应收账款	73,177,277.06				73,177,277.06
其他应收款	2,468,402.03				2,468,402.03
金融负债					
短期借款	9,605,333.33				9,605,333.33
应付账款	34,177,603.96				34,177,603.96
其他应付款	9,469,938.18				9,469,938.18
应付职工薪酬	10,368,172.56				10,368,172.56
一年内到期的非流动负债	8,810,357.12				8,810,357.12
长期借款			2,720,000.00	38,340,000.00	41,060,000.00
租赁负债		2,870,537.87	6,156,231.23	1,560,943.16	10,587,712.26

2.敏感性分析

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立的发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是独立的情况下进行的。

（1）外汇风险敏感性分析

外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。

在上述假设的基础上，在其它变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下：

项目	汇率变动	2023 年 1-6 月		2022 年度	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
所有外币	对人民币升值 5%	948,583.38	948,583.38	1,468,312.12	1,468,312.12
所有外币	对人民币贬值 5%	-948,583.38	-948,583.38	-1,468,312.12	-1,468,312.12

续上表）

项目	汇率变动	2021 年度		2020 年度	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
所有外币	对人民币升值 5%	1,014,959.69	1,014,959.69	331,396.26	331,396.26
所有外币	对人民币贬值 5%	-1,014,959.69	-1,014,959.69	-331,396.26	-331,396.26

（2）利率风险敏感性分析

利率风险敏感性分析基于下述假设：

市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；

对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；

以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其它金融资产和负债的公允价值变化。

在上述假设的基础上，在其它变量不变的情况下，利率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下：

项目	利率变动	2023 年 1-6 月		2022 年度	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
浮动利率借款	增加 1%	-14,103.80	-14,103.80	-20,995.77	-20,995.77
浮动利率借款	减少 1%	14,103.80	14,103.80	20,995.77	20,995.77

续上表）

项目	利率变动	2021 年度		2020 年度	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
浮动利率借款	增加 1%	-52,166.33	-52,166.33	-42,562.33	-42,562.33
浮动利率借款	减少 1%	52,166.33	52,166.33	42,562.33	42,562.33

七、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	2023 年 6 月 30 日公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）应收款项融资		14,222,378.56		14,222,378.56
持续以公允价值计量的资产总额		**14,222,378.56**		**14,222,378.56**

注：本公司因应收款项融资在 1 年以内，其公允价值与摊余成本之间的差额显著不重大，以其摊余成本作为应收款项融资的公允价值。

八、关联方及关联方往来余额

（一）关联方关系

1. 控股股东及实际控制人

（1）控股股东及实际控制人

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例（%）	对本公司的表决权比例（%）
邓云化、陈秀珍（夫妇）					注 1
深圳市重量源投资发展有限公司	深圳	投资管理	5,000,000.00	54.9824	54.9824

注 1：邓云化、陈秀珍二人为夫妻关系，二人直接或间接控制公司发行前 78.55%的股份，系本公司的共同实际控制人。其中：1）邓云化、陈秀珍分别持有控股股东深圳市重量源投资发展有限公司 80.00%和 20.00%的股份，通过深圳市重量源投资发展有限公司间接持有公司 54.9824%的股份；2）邓云化、陈秀珍分别持有深圳市阿科瑞投资企业（有限合伙）63.00%和 4.00%的合伙份额，且邓云化担任深圳市阿科瑞投资企业（有限合伙）的执行事务合伙人，二人通过深圳市阿科瑞投资企业（有限合伙）间接控制本公司 7.8546%的股份；3）邓云化直接持有本公司 15.7092%的股份。

（2）控股股东的注册资本及其变化

控股股东	2022 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2023 年 6 月 30 日
深圳市重量源投资发展有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00

续上表）

控股股东	2021 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2022 年 12 月 31 日
深圳市重量源投资发展有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00

续上表）

控股股东	2020 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2021 年 12 月 31 日
深圳市重量源投资发展有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00

续上表）

控股股东	2019 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2020 年 12 月 31 日
深圳市重量源投资发展有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00

（3）控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例（%）	
	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
深圳市重量源投资发展有限公司	21,000,000.00	21,000,000.00	54.9824	54.9824

续上表）

控股股东	持股金额		持股比例（%）	
	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
深圳市重量源投资发展有限公司	21,000,000.00	21,000,000.00	54.9824	54.9824

2. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司的关系
深圳市亚辉龙生物科技股份有限公司	公司原董事周伊曾担任董事的企业
深圳市锦瑞生物科技股份有限公司	公司原董事周伊担任董事的企业
卿凯	公司董事、副总经理
邢华顺	公司副总经理

（二）关联交易

1.购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）采购商品

关联方	关联交易内容	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
深圳市亚辉龙生物科技股份有限公司	采购原材料				3,982.30
合计					**3,982.30**

（2）销售商品

关联方	关联交易内容	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
深圳市锦瑞生物科技股份有限公司	销售产品	53,164.15	391,893.624	441,299.726	313,389.784
合计		**53,164.15**	**391,893.624**	**441,299.726**	**313,389.784**

2.关联方租赁

（1）作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		2023 年 1-6 月发生额	2022 年发生额	2023 年 1-6 月发生额	2022 年发生额	2023 年 1-6 月发生额	2022 年发生额	2023 年 1-6 月发生额	2022 年发生额
邓云化	房屋建筑物			955,242.86	1,919,771.18	153,767.77	410,834.25		

续前表）

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		2021 年发生额	2020 年发生额	2021 年发生额	2020 年发生额	2021 年发生额	2020 年发生额	2021 年发生额	2020 年发生额
邓云化	房屋建筑物			1,899,619.32	1,951,071.36	556,070.36			

注：本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则，上述 2021 年、2022 年、2023 年 1-6 月支付的租金系依据新租赁准则确认的使用权资产的折旧费用。

3.关联方担保情况

（1）作为被担保方

序号	担保方	担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
1	邓云化、陈秀珍	15,000.00	2017-08-10	2027-08-09	是
2	邓云化、陈秀珍、深圳市重量源投资发展有限公司	6,000.00	2019-07-09	2020-07-08	是
3	邓云化、陈秀珍、深圳市重量源投资发展有限公司	2,000.00	2019-07-31	2023-07-30	是
4	邓云化、陈秀珍	1,000.00	2019-08-28	2021-08-28	是
5	邓云化、陈秀珍、深圳市重量源投资发展有限公司	2,000.00	2020-04-14	2024-04-13	是
6	邓云化、陈秀珍、深圳市重量源投资发展有限公司	3,000.00	2020-04-24	2024-04-28	是
7	邓云化、陈秀珍	18,000.00	2020-04-01	2032-04-01	是
8	邓云化、陈秀珍	5,000.00	2021-04-06	2022-03-18	是
9	邓云化、陈秀珍	3,000.00	2020-6-16	2025-07-05	是
10	邓云化、陈秀珍	2,400.00	2022-03-30	2023-03-24	是
11	邓云化、陈秀珍	4,800.00	2022-02-15	2023-02-14	是
12	邓云化、陈秀珍、深圳市重量源投资发展有限公司	3,000.00	2022-03-24	2026-01-26	是
13	邓云化、陈秀珍	9,500.00	2022-07-18	2030-07-18	否

4.关联方借款利息

（1）利息支出

关联方名称	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
深圳市重量源投资发展有限公司				70,445.14
合计				**70,445.14**

5. 关键管理人员薪酬

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
关键管理人员薪酬	2,013,657.82	4,486,666.16	3,144,606.45	3,020,998.08
合计	**2,013,657.82**	**4,486,666.16**	**3,144,606.45**	**3,020,998.08**

6. 接受捐赠

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
邓云化				1,846,600.00
卿凯			850,000.00	340,000.00
邢华顺		680,000.00		1,190,000.00
合计		**680,000.00**	**850,000.00**	**3,376,600.00**

7.其他关联交易

1）本公司于 2020 年偿还深圳市重量源投资发展有限公司借款 702.50 万元、利息 53.89 万元。

2）本公司于 2020 年偿还陈秀珍利息 11.12 万元。

（三）关联方往来余额

1. 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
应付利息	深圳市重量源投资发展有限公司				70,445.14
应付股利	邓云化			1,781,630.51	1,781,630.51
租赁负债	邓云化	7,840,083.49	8,657,744.29	10,385,346.49	
一年内到期的租赁负债	邓云化	1,688,703.69	1,650,681.32	1,563,218.71	
合计		**9,528,787.18**	**10,308,425.61**	**13,730,195.71**	**1,852,075.65**

九、 股份支付

1. 股份支付总体情况

项目	情况
公司 2022 年授予的各项权益工具总额	150,000.00
公司 2020 年授予的各项权益工具总额	160,000.00
公司本期行权的各项权益工具总额	—
公司 2021 年失效的各项权益工具总额	60,000.00
公司 2020 年失效的各项权益工具总额	40,000.00
公司年末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	无
公司年末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

2. 以权益结算的股份支付情况

项目	情况
授予日权益工具公允价值的确定方法	外部第三方投资者增资价格或公司股东转让股权价格
对可行权权益工具数量的确定依据	与授予对象签订的《合伙人出资额转让协议》
本年估计与上年估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	2,173,321.44
2023 年 1-6 月以权益结算的股份支付确认的费用总额	444,567.78
2022 年以权益结算的股份支付确认的费用总额	116,866.12
2021 年以权益结算的股份支付确认的费用总额	413,481.05
2020 年以权益结算的股份支付确认的费用总额	302,948.00

十、 或有事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无需披露的重大或有事项。

十一、承诺事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无需要披露重大承诺事项。

十二、资产负债表日后事项

截至本报告签发日，本公司无其他重大资产负债表日后事项。

十三、财务报告批准

本财务报告于 2023 年 9 月 21 日由本公司董事会批准报出。

财务报表补充资料

1. 非经常性损益明细表

内容	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
非流动资产处置损益	-49,656.13	13,015.40	-482,524.34	-198,356.43
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免				
计入当期损益的政府补助(不包括与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助)	4,324,935.76	11,534,468.86	8,678,710.78	3,610,540.87
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费				
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益				
非货币性资产交换损益				
委托他人投资或管理资产的损益				
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备				
债务重组损益				
企业重组费用				
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益				
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益				
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益				
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、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				
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	76,880.07			
对外委托贷款取得的损益				
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益				
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响				

内容	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
受托经营取得的托管费收入				
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	912,943.56	-266,518.96	-32,723.67	-12,193.35
其他符合非经常性损益定义的损益项目				
小计	5,265,103.26	11,280,965.30	8,163,462.77	3,399,991.09
减：所得税影响额	789,765.49	2,110,914.80	1,224,519.42	509,998.66
少数股东权益影响额（税后）				
非经常性净损益合计（归属于母公司股东）	**4,475,337.77**	**9,170,050.50**	**6,938,943.35**	**2,889,992.43**

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	报告期间	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
			基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	2023 年 1-6 月	10.90	1.12	1.12
	2022 年	19.81	1.75	1.75
	2021 年	7.31	0.56	0.56
	2020 年	8.54	0.58	0.58
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	2023 年 1-6 月	9.76	1.00	1.00
	2022 年	17.09	1.51	1.51
	2021 年	4.93	0.38	0.38
	2020 年	8.27	0.50	0.50

深圳博纳精密给药系统股份有限公司

二〇二三年九月二十一日



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

姓　　名 Full name　潘传云
性　　别 Sex　男
出生日期 Date of birth　1975-06-25
工作单位 Working unit　深圳友信会计师事务所
身份证号码 Identity card No.　422723750625071

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

深圳友信 事务所 CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2007 年 2 月 28 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

[illegible] 事务所 CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2007 年 2 月 28 日

10

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所 CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所 CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日

11

姓名：潘传云
证书编号：474700070003

474700070003

证书编号：
No. of Certificate

深圳市注册会计师协会

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs

发证日期：
Date of Issuance　2005 年 4 月 27 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.

潘传云
474700070003
深圳市注册会计师协会

5



姓　名 Full name	吴益羽
性　别 Sex	男
出生日期 Date of birth	1982-01-25
工作单位 Working unit	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）深圳分所
身份证号码 Identity card No.	430122198201256330

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

5

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.

姓名：吴益羽
证书编号：110101360332

年 月 日
/y /m /d

证书编号：110101360332
No. of Certificate

批准注册协会：深圳市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：2019 年 07 月 15 日
Date of Issuance /y /m /d

4

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
1101010059573

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.

姓名：吴益羽
证书编号：110101360332

年 月 日
/y /m /d

6

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
/y /m /d

7

仅限出具报告使用



会计师事务所

执业证书

名　　称：信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：谭小青

主任会计师：

经营场所：北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010136

批准执业文号：京财会许可[2011]0056号

批准执业日期：2011年07月07日

证书序号：0014624

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：北京市财政局

二〇一一年十一月五日

中华人民共和国财政部制

仅限中介报告使用

仅限年报公示使用

统一社会信用代码

91110101592354581W

营业执照

（副 本）(3-1)

扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

名　　称　信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　张克，叶韶勋，顾仁荣，李晓英，谭小青

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，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；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。（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。）

出　资　额　6000万元

成立日期　2012年03月02日

主要经营场所　北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

登记机关　北京市东城区市场监督管理局

2022 年 11 月 14 日

3-2-1-141

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制